

# Ekonomisk rapport (februari 2023)

---

Serviceämnden – Uppdaterad version efter återremittering

## Innehållsförteckning

<b>Ekonomisk utveckling under året .....</b>	<b>3</b>
Budgetavvikelse.....	3
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget .....	3
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram .....	4
<b>Resultaträkning .....</b>	<b>5</b>

## Bilagor

*Bilaga 1: Resultaträkning 2023 totalt och per avdelning*

# Ekonomisk utveckling under året

## Budgetavvikelse

### Driftbudget

SERVICENÄMNDEN (Tkr, exkl. rivning, sanering och parkeringsköp)		Prognos helår
---	--	---------------

#### Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Stadsfastigheter	10 000
Skolrestauranger	-37 500
<b>Summa budgetavvikelser</b>	<b>-27 500</b>

RIVNING, SANERING OCH PARKERINGSKÖP (Tkr)		Prognos helår
Nettokostnad		-26 000
Kommunbidrag	000	26
<b>Resultat (budgetavvikelse)</b>	<b>0</b>	

### Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Servicenämnden	1 800 000	1 800 000	0

## Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

### Servicenämnden

Kommunfullmäktige har i budget 2023 beslutat om att servicenämnden för 2023 har ett negativt kommunbidrag på -17,7 mnkr (exklusive rivning, sanering och parkeringsköp) samt ett kommunbidrag på 26 mnkr för ramen för rivning, sanering och parkeringsköp.

Servicenämnden visar i ekonomisk rapport per 28 februari en helårsprognos som är -27,5 mnkr lägre än budget. Stadsfastigheter visar en prognos på +10 mnkr medan skolrestauranger visar en prognos på -37,5 mnkr, se förklaringar nedan. Övriga avdelningar har en prognos som är lika med budget. Däremot förekommer omfördelning mellan de olika kostnadsslagen inom de olika verksamheterna.

Prognosen är gjord efter de förutsättningar som fanns i slutet av februari. Från de senaste åren med pandemin och kriget i Ukraina har vi lärt oss att det kan bli snabba svängningar och förutsättningar drastiskt kan förändras. Detta medför att prognosen präglas av osäkerhet.

*Stadsfastigheter* visar en positiv prognos med +10 mnkr och består främst av både av ökade intäkter och minskade kostnader. Intäkterna ökar bland annat till följd av att den beräknade indexuppräknings för hyresavtalen blivit något högre än vad som antogs i budgeten samt helårseffekt på hyresavtal avseende slutreglering av investeringar som gjordes i slutet av förra året.

Avseende kostnaderna så kan nämnas att priset för elförbrukning har varit lägre än budgeterat. Det råder fortfarande osäkerheter kring elpriset då 55 % av elkostnaden har rörligt pris under 2023. Även kostnaden för snö- och halkbekämpning beräknas bli lägre då inledningen av året varit snöfattigt. Den aviserade höjningen av fjärrvärmepriset bedöms bli lägre från och med mars månad, den ekonomiska effekten redovisas inte i denna rapport då det finns några osäkra poster som kan möta denna effekt.

*Skolrestauranger* visar rent budgettekniskt en budget i balans men det bedömda underskottet vid upprättandet av budgeten uppskattades till cirka -50 mnkr. Med hänsyn taget till nedanstående information uppgår prognosen per sista februari till -37,5 mnkr vilket beror på ökade livsmedelskostnader.

Det förändrade världsläget innebär en stor påverkan på livsmedelspriserna såväl under 2022 som 2023. Livsmedelskostnaderna utgör cirka 30 % av skolrestaurangers budget, varför stora prishöjningar får en markant påverkan på skolrestaurangers ekonomi. Den totala prishöjningen för 2022 får en helårseffekt först under 2023. Livsmedelsföretagen har signalerat för liknande höjningar under 2023.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att låta samtliga skolförvaltningar alternativt servicenämnden gå med underskott motsvarande de resurser som behövs för att kompensera för de ökade kostnaderna för skolmat. Därmed kan stadens skolor behålla samma kvalitet på skolmåltiderna och fokusera på sitt grunduppdrag – att ge eleverna en god utbildning.

Servicenämnden kommer att hemställa till kommunstyrelsen att få befrielse från ansvar motsvarande underskott som skolrestauranger kommer att uppvisa i Ekonomisk rapport per april till följd av den uppkomna situationen med kraftigt ökade livsmedelspriser.

För att få en budget i balans 2023 har personalkostnader omfördelats till fördel för livsmedelskostnader motsvarande cirka 18 mnkr. Detta ska ses som en rent budgetteknisk åtgärd. Ökade livsmedelskostnader ska inte finansieras genom sänkta personalkostnader.

Servicenämnden har en förväntan på att förvaltningen kontinuerligt effektiviserar verksamheten så även avseende skolrestauranger. En översyn avseende optimal bemanning i skolköken bör rendera en sänkning av personalkostnader så väl under 2023 som under 2024. Åtgärder som genomförs under 2023 får helårseffekt först under 2024. För 2023 finns en effektiviseringsförväntan på personalkostnaderna på cirka 1% jämfört med utfall 2022 vilket ger en effektivisering om cirka 1,5 mnkr för 2023. Det innebär att prognos för personalkostnaderna är 175,5 mnkr för 2023.

Skolrestauranger har genomfört en första analys av personalkategorier och bemanning och kommer att göra en djupare genomgång under våren med konsulthjälp.

Skolrestauranger har tidigare beskrivit svårigheterna med att få levererat den mängd ekologiska livsmedel som beställts. För att behålla kvalitén på skolmaten och för att barnen skall kunna äta sig mätta har skolrestauranger sett över produkterna på menyn. Genom att delvis bredda utbudet av produkter bidrar det till att hålla kostnaderna nere och ändå få en varierad och näringsriktig meny.

En osäkerhet i prognosen är att det pågår en livsmedelsupphandling för Malmö stad som beräknas implementeras under april-maj såvida upphandlingen inte överklagas. I den nya upphandlingen ingår både ekologiska och konventionella produkter vilket ger fler möjligheter för kommande menyer.

### **Servicenämnden – rivning, sanering och parkeringsköp**

Helårsprognosen är lika med budget.

## **Analys av avvikelser i förhållande till nämndens investeringsram**

Servicenämndens investeringsprognos är 1 800 mnkr vilket är lika med kommunfullmäktiges beslutade investeringsram för 2023.

Under året kommer flera större projekt att slutföras bland annat renoveringen av Hipp slutförs och återinvigas under våren. Även nybyggnationen av Högaholmsskolan, Djupadalsskolans nya idrottshall, Bollens förskola, SIF:S förskola och Hermodsdalsparkens förskola samt Mölledals LSS-boende.

## Resultaträkning

SERVICENÄMND (Tkr, exkl. rivning, sanering och parkeringsköp)			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	5 000	5 000	0
Övriga intäkter	4 251 500	4 244 000	7 500
<b>Totala intäkter</b>	<b>4 256 500</b>	<b>4 249 000</b>	<b>7 500</b>
Lönekostnader	-796 200	-784 100	-12 100
PO-Pålägg	-353 900	-348 400	-5 500
Övriga personalkostnader	-600	-500	-100
<b>Totala personalkostnader</b>	<b>-1 150 700</b>	<b>-1 133 000</b>	<b>-17 700</b>
Lokal- och markhyror	-180 820	-181 170	350
Övriga kostnader	-2 015 807	-1 998 157	-17 650
Avskrivningar	-769 500	-769 500	0
<b>Totala övriga kostnader</b>	<b>-2 966 127</b>	<b>-2 948 827</b>	<b>-17 300</b>
<b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b>	<b>139 673</b>	<b>167 173</b>	<b>-27 500</b>
Kommunbidrag	-17 673	-17 673	0
Finansiella intäkter	1 300	1 300	0
Finansiella kostnader	-150 800	-150 800	0
<b>Resultat</b>	<b>-27 500</b>	<b>0</b>	<b>-27 500</b>
<b>Nettointäkt</b>	<b>-9 827</b>	<b>17 673</b>	<b>-27 500</b>

### Tabell

RIVNING, SANERING OCH PARKERINGSKÖP			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Rivningskostnad	-2 350	-2 350	0
Saneringskostnad	-17 650	-17 650	0
Parkeringsköpskostnad	-6 000	-6 000	0
Kommunbidrag	26 000	26 000	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>