

Malmö stad

# Delårsrapport 2023



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning.....</b>	<b>1</b>
Osäkert omvärldsläge.....	1
Prognostiserat resultat för 2023.....	1
Framgångar och utmaningar i arbetet med att nå kommunfullmäktiges mål.....	1
Viktiga förflyttningar för stadens utveckling .....	2
<b>Förenklad förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
Händelser av väsentlig betydelse .....	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Balanskravsresultat .....	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	20
Förväntad utveckling.....	31
<b>Räkenskaper.....</b>	<b>35</b>
Översikt över kommunens prognostiserade resultat .....	35
Resultaträkning.....	36
Balansräkning.....	37
Kassaflödesanalys.....	38
Noter.....	39
<b>Driftredovisning.....</b>	<b>43</b>
Driftredovisning nämnder .....	43
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna.....	44
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund.....	52
<b>Investeringsredovisning .....</b>	<b>58</b>
Malmö stads nämnder.....	58
Malmö stads bolag och kommunalförbund.....	59
Investeringsbeslut.....	60

## Sammanfattning

### OSÄKERT OMVÄRLDSLÄGE

Den globala utvecklingen präglas av en stor osäkerhet inom flera områden. Ekonomin påverkas fortsatt av hög inflation och höjda räntor både globalt och nationellt. De ekonomiska förutsättningarna och kostnadsbilden för Malmö stads verksamheter påverkas på flera sätt av denna utveckling. Till exempel ökar kostnader för varor och tjänster samt personalkostnader i form av ökade pensionskostnader. Läget påverkar även verksamheternas tillgång till material. Förutsättningarna för byggandet har också förändrats vilket märks i form av exempelvis färre byggstartade projekt.

Även det säkerhetspolitiska läget är fortsatt osäkert. Rysslands invasion av Ukraina, som inleddes under 2022, och den höjda terrorhotnivån i Sverige påverkar stadens verksamhet. Detta har bland annat inneburit ett ökat fokus på insatser gällande säkerhetsskydd, informationssäkerhet och dataskydd.

Utöver omvärldsläget påverkar även förändringar inom demografin samt Malmöbornas behov nämndernas ekonomiska förutsättningar. Inom verksamheten pågår omställning och anpassning utifrån detta.

### PROGNOSTISERAT RESULTAT FÖR 2023

Det prognostiserade resultatet för Malmö stad 2023 uppgår till totalt +301 mnkr. Årets prognostiserade resultat justerat för realisationsvinster om 51 mnkr, uppgår till +250 mnkr vilket innebär att kommunen uppfyller kravet på ekonomisk balans.

Malmö stads ekonomiska resultat har sedan 2019 årligen uppgått till mer än 5 % av skatter och generella statsbidrag och prognosen för 2023 ligger på 1,2 %.

### FRAMGÅNGAR OCH UTMANINGAR I ARBETET MED ATT NÅ KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

Kommunfullmäktige har i Malmö stads budget för 2023 formulerat tretton mål för verksamheten

i nämnder och helägda bolag inom fyra målområden: *Utbildning och arbete*, *Stadsutveckling och klimat*, *Trygghet och delaktighet* och *En god organisation*.

Inom målområdet **Utbildning och arbete** är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målen om *att en större andel ungdomar ska arbeta eller studera* och *att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande* går enligt plan. Bland insatser som främjar måluppfyllelsen märks långsiktiga satsningar och utvecklingsarbeten. Tillgången till utbildad personal för de allra yngsta Malmöborna är dock fortsatt en utmaning. Jämfört med föregående läsår är fler elever från årskurs 9 behöriga till gymnasieskolan när de lämnar grundskolan. Antalet Malmöbor som är i behov av ekonomiskt bistånd har minskat för både män och kvinnor och oavsett ålder jämfört med motsvarande period 2022. Däremot är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet om *att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning inom 4 år* delvis går enligt plan. Det som påverkar måluppfyllelsen negativt är i huvudsak att andelen elever som fullföljer en gymnasieutbildning till en examen är relativt konstant över tid trots stadens insatser.

Inom målområdet **Stadsutveckling och klimat** är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målen *att staden stärker sin position som regional tillväxtmotor*, *att vara en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser* och *att minska hemlösheten* går enligt plan. Bland insatser som främjar måluppfyllelsen märks till exempel ett fortsatt bostadsbyggande och färdigställda bostäder kopplat till *Storstadspaketets* infrastruktursatsningar och framtagande av färdplaner inom *Klimatomställning Malmö*. Däremot är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet om *att genom planeringen av staden verka för minskad segregation* delvis går enligt plan. Det som påverkar måluppfyllelsen negativt är i huvudsak lågkonjunktorens påverkan på bostadsmarknaden där en minskning av planärenden påverkar planeringen av nya bostäder.

Inom målområdet **Trygghet och delaktighet** är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målen *att öka tryggheten bland Malmöborna* och *för att brottsligheten ska minska* och

att öka skyddsfaktorer och minska riskfaktorer i barns och ungas olika livsmiljöer går enligt plan. Staden har arbetat med förebyggande insatser och tillsyn samt fortsatt förbättrat likvärdigheten och jämlikheten i verksamheterna. Däremot är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet om en god etablering för nyanlända, stärka delaktigheten och den sociala sammanhållningen med ett särskilt fokus på svenska språket delvis går enligt plan. De nyanlända elevernas resultat inom grundskolan är fortsatt låga i jämförelse med andra elevgrupper vilket väger tungt i bedömningen av målet.

Inom målområdet **En god organisation** är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målen om att vara en attraktiv arbetsgivare och att fler Malmöbor, besökare och samhällsaktörer ska uppleva att Malmö stad levererar en god och likvärdig service går enligt plan. Bland insatser som främjar måluppfyllelsen märks till exempel ett aktivt arbetsmiljöarbete, ytterligare satsningar på trygga anställningar och steg framåt för att motverka diskriminering och stärka Malmöbornas tillgång till likvärdig kultur. Däremot är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet *Malmö stad ska säkerställa en god kompetensförsörjning* delvis går enligt plan. Det som påverkar måluppfyllelsen negativt är stora utmaningar hos flera av stadens nämnder med att säkra kompetensförsörjningen.

## VIKTIGA FÖRFLYTTNINGAR FÖR STADENS UTVECKLING

Fler hyresrätter förmedlas och flera byggprojekt är i gång

Inflation och lågkonjunktur har ändrat förutsättningarna för byggandet. Under perioden noteras färre planansökningar, bygglovsärenden och byggstartade projekt. Trots utmaningarna har MKB Fastighets AB under perioden startat upp eller förberett nyproduktioner av bostäder och Boplats Syd AB noterar en fortsatt ökning av antalet förmedlade lägenheter. Även bostadsbyggandet inom *Storstadspaketet* går fortsatt bra och planeringen för *Öresundsmetron* har intensifierats under året.

## Fortsatt arbete med stadens miljöprogram

Miljönämnden har fortsatt arbetet med att samordna genomförandet av *Miljöprogram för Malmö stad 2021–2030*. Bland insatserna märks bland annat arbetet med *Klimatomställning Malmö*, elförsörjning, förnyelsebar energi och medborgarinvolvering kring konsumtionsbaserade utsläpp. Malmö stad arbetar också med olika insatser kopplade till klimatanpassning, bland annat inom ramen för *Framtidens kuststad* och *Strategi för kustoskydd*.

## Fler elever behöriga till gymnasiet

I grundskolan ökar måluppfyllelsen för årskurs 9 jämfört med föregående läsår. Efter sommarskolan uppgick gymnasiebehörigheten till 84,3 %. Flickorna har fortsatt något högre gymnasiebehörighet än pojkarna. När det gäller gymnasieskolan söker majoriteten av Malmöungdomarna till Malmös kommunala skolor och blir också antagna till dessa. Vid antagningen i augusti sökte cirka 4 000 Malmöungdomar till nationella program och 84 % blev antagna till sitt första- eller andrahandsval.

## Likvärdig tillgång till kultur och fritid

För att öka ungas delaktighet har kulturnämnden utvecklat arbetet med den kulturella allemansrätten som är nämndens sätt att säkerställa alla barns och ungas rätt till kultur. Exempel på insatser är *Konsthyftet* som riktar sig till personer med fysisk eller psykisk funktionsnedsättning, delaktighetsinsatsen *KulturCrew* och stipendiet *Ung Kultur*. Under perioden har fritidsnämnden stöttat utvecklingen av unga ledare och också inlett ett arbete för att skapa ett jämlikt bidragssystem som gynnar fler.

## Fler självförsörjande och lägre arbetslöshet

Fler Malmöbor har blivit självförsörjande under perioden. Det genomsnittliga antalet hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd varje månad har minskat med nära 12 % jämfört med samma period föregående år. Arbetslösheten i Malmö är lägre än motsvarande period under åren 2018–2022. Malmö har dock fortsatt högre arbetslöshet än Skåne och riket.

## Stora behov bland barn och unga

Orosanmälningarna för barn och unga har ökat med 11 % i år jämfört med samma period 2022, vilket är större än befolkningsökningen i gruppen barn och unga. Arbetsmarknads- och socialnämnden har förstärkt det förebyggande arbetet och tidiga insatser för barn och unga i samverkan med bland annat förskola, skola och polis.

## Fast omsorgskontakt i hemtjänsten ökar tryggheten

Fast omsorgskontakt inom hemtjänsten är lag sedan 2022 och införandet inom hälsa-, vård- och omsorgsnämndens verksamheter pågår. Från den 1 juni 2023 ska fast omsorgskontakt ha en skyddad yrkestitel som undersköterska. Målet är att öka trygghet, kontinuitet, samordning och individanpassning.

# Förenklad förvaltningsberättelse

## HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

### Pris- och ränteutveckling

Marknadspriserna på el ökade kraftigt under 2022. Utvecklingen under 2023 har dock varit positiv jämfört med den förväntade bilden hösten 2022 med ett lägre elpris än förväntat. En mild vinter och mycket nederbörd har resulterat i lägre realiserade elpriser än förväntat, samt en lägre prisbild avseende prissäkringar för kommande år.

Vad gäller livsmedel så har priserna under 2023 ökat med cirka 10 %, men det går att se en stabilisering framåt. När det gäller papper är priset fortsatt högre än tidigare men prisökningen har avstannat.

Korta såväl som långa räntor har stigit under året. Vid årsskiftet var styrräntan 2,5 % och vid utgången av september var styrräntan 4,00 %. Styrränteuppgången på 1,50 % är större än uppgången i 5-åriga marknadsräntor som gått från 3,25 % till 3,50 %. Stigande styr- och marknadsräntor fördrivar räntekostnaden för upptagna lån av stadens bolag och kommunalförbund. Bolagens och kommunalförbundens upplåning sker till marknadsmässiga villkor via stadens internbank. Internbankens utlåning per 31 augusti 2023 uppgår totalt till cirka 16 mdkr medan internbankens upplåning uppgår till cirka 14 mdkr. Utlåningen till bolag och kommunalförbund har ökat med drygt 200 mnkr under året vilket förbättrar stadens räntenetto.

### Beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Nedan presenteras ett antal väsentliga händelser utifrån beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under perioden januari-augusti 2023. Händelserna påverkar kommunkoncernens ekonomi på flera olika sätt. Investeringar i exempelvis nya förskolor och kollektivtrafikstråk påverkar kommunens ekonomi under flera år framöver genom bland annat ökade kapital- och driftskostnader.

- Kommunfullmäktige godkände förvärv av fastigheten *Malmö Odense 4* till en beräknad bruttoutgift om 298 mnkr.

Flera investeringar i verksamhetslokaler har beslutats under perioden, varav de största investeringarna är:

- Förskola inom fastigheten *Ylleträden 1* med en beräknad totalutgift om 130 mnkr.
- Om- och utbyggnad av *Bulltoftaskolan* om 70 mnkr.

Kommunfullmäktige har även givit objektsgodkännande för flera stadsutvecklingsprojekt, varav de största är:

- *Delsträcka Hyllie inom MEX-linje 10* till en beräknad bruttoutgift om 218 mnkr.
- Utökning av objektsgodkännande för projekt *Erikslustvägen - Limhamn (inklusive ny hållplats Kalkebrottsgatan) inom linje 4, Storstadspaketet* med 145 mnkr vilket ger en total beräknad bruttoutgift om 359 mnkr.

Nedan presenteras exempel på övriga viktiga beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige som inte har direkt påverkan på de finansiella rapporterna under 2023 eller där påverkan på de finansiella rapporterna inte har beräknats.

- Kommunfullmäktige godkände förslag till *Trafikförsörjningsprogram för färdtjänst och riksferdtjänst i Malmö stad för perioden 2022 – 2024*.
- Kommunfullmäktige godkände förslag till *Lokalförsörjningsplan för Malmö stad 2023 – 2032*.
- Kommunfullmäktige antog *Bostadsförsörjningsprogram för Malmö 2022 – 2026* att ersätta nuvarande *Handlingsplan för bostadsförsörjning 2018 – 2022*.
- Kommunstyrelsen godkände *Handlingsplan för den nationella minoriteten romer i Malmö 2023 – 2025*.

Ett beslut som påverkade stadens organisation är att kommunfullmäktige överförde ansvaret för

anskaffning och förvaltning av *bostadslägenheter för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar* från tekniska nämnden till arbetsmarknads- och socialnämnden.

## VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

### Viktiga förändringar i befolkningen

Det första halvåret 2023 ökade Malmös befolkning med 2 552 personer. Detta motsvarar 63 % av prognosen för helåret. Dock var nästan en femtedel av detta efterregistreringar av personer som kommit till Malmö redan under 2022. Den oväntat stora ökningen tyder på att utfallet för hela 2023 kan komma att hamna högre än prognosen.

Befolkningsökningen 2023 verkar bli nästan lika hög som under 2022, och därmed fortsätter tillväxten återhämta sig sedan de låga siffrorna under pandemiåren 2020 och 2021. Tillväxten har fortsatt öka även i Stockholm och Göteborg. År 2020 växte Malmös befolkning med fler personer än befolkningen i Göteborg respektive Stockholm gjorde, men sedan förra året växer de andra två kommunerna återigen med fler invånare än Malmö. Under det första halvåret 2023 växte Malmö med nästan lika många invånare som Stockholm medan Göteborg växte med markant fler. Procentuellt sett har Malmö vuxit snabbare än de andra två storstadskommunerna varje år sedan 2014.

Det är viktigt att notera att de som har flytt från Ukraina och fått uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet inte ingår i denna statistik. Massflyktsdirektivet ger enbart uppehållstillstånd i som mest ett år i taget, även om det kan förlängas. Därmed folkbokförs de inte och ingår därför inte heller i befolkningsstatistiken. Först när massflyktsdirektivet löper ut (som senast 4 mars 2025) förväntas ukrainare i större utsträckning söka, och få, längre uppehållstillstånd och därmed även folkbokföras.

### Viktiga förhållanden i verksamheten: grunduppdraget

Malmö stads nämnder och bolag har alla ett grunduppdrag utifrån exempelvis lagstiftning, reglementen och ägardirektiv. I detta avsnitt redovisas utvecklingen i verksamheten under perioden.

### Kommunstyrelsens verksamhet

I området ingår kommunstyrelsen, Malmö Stadshus AB och Minc i Sverige AB. Mer om utvecklingen inom varje nämnd och bolag finns i respektive delårsrapport.

Verksamheten inom området har i stor utsträckning koppling till kommunfullmäktigemålen. Insatser som svarar mot målen – till exempel lokal utveckling, trygghet, brottsförebyggande arbete och en hållbar och inkluderande tillväxt – redovisas i avsnittet *Kommunfullmäktigemål*.

Kommunstyrelsen har under perioden bland annat arbetat med att utveckla samordningen och uppföljningen av stadens bolag och de kommunalförbund som staden är medlem i.

Kommunstyrelsen har under perioden fortsatt det löpande arbetet med utveckling av kommunens budget- och uppföljningsprocess och inköpsverksamhet.

Till följd av det försämrade säkerhetsläget i Europa har en av kommunstyrelsens prioriteringar varit krisberedskap och säkerhet. Kommunstyrelsen har under våren arbetat tillsammans med civilsamhället och arbetsmarknads- och socialnämnden på internationell, nationell och lokal nivå. Andra insatser har varit inom områden som säkerhetsskydd, informationssäkerhet och dataskydd.

Kommunstyrelsen har under perioden bedrivit ett nationellt påverkansarbete för att säkra regionens energiförsörjning. Under perioden har kommunstyrelsen också arbetat vidare för att starta ett energibolag som kan investera i förnybar energiproduktion.

Minc i Sverige AB har under perioden fördjupat samarbetet med andra inkubatorer i Skåne och förbereder nu den gemensamma investeringsstrukturen *Skåne Ventures* som är en sammanslutning av offentligfinansierade och framgångsrika aktörer inom innovation och affärsutveckling i Skåne. Investeringsstrukturen kommer att investera i bolag kopplade till innovationsmiljöer i Skåne.

Under året har Malmö stad fortsatt arbetet med att integrera mänskliga rättigheter i ordinarie processer. Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp Malmö stads *Policy för mänskliga rättigheter* och arbetar för att sprida policyn i staden. Bland insatserna finns framtagandet av handlingsplaner mot islamofobi och afrofofi. Kommunstyrelsen arbetar också med att utveckla formerna för integrering av rättighetsperspektiv i kommungemensam styrning och uppföljning. Arbetet fortsätter under 2023 och 2024.

### Teknik, stadsutveckling och miljö

I området ingår servicenämnden, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, MKB Fastighets AB, Boplats Syd AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Copenhagen Malmö Port AB, Sydvatten AB och VA SYD. Mer om utvecklingen inom varje nämnd, bolag och kommunalförbund finns i respektive delårsrapport.

Verksamheterna inom området har i stor utsträckning koppling till kommunfullmäktigemålen. Insatser som svarar mot målen – till exempel *Storstadspaketet*, *Öresundsmetron*, *Tryggare Malmö* och *Klimatomställning Malmö* – redovisas i avsnittet *Kommunfullmäktigemål*.

Verksamhetens utveckling under perioden Stigande räntor, hög inflation och osäkerhet vad gäller säkerhetsläge och tillgång till material är faktorer som direkt påverkar verksamheterna inom området. Servicenämnden lyfter särskilt att omvärldsutvecklingen ställer krav på service, effektiviseringar, digitalisering och IT-säkerhet.

Det ekonomiska omvärldsläget med hög inflation och lågkonjunktur har ändrat förutsättningarna för byggandet. Under perioden noteras färre planansökningar, bygglovsärenden och byggstartade projekt. Trenden förväntas fortsätta under resten av 2023 och 2024. Trots utmaningarna har MKB Fastighets AB under perioden startat upp eller förberett nyproduktioner av bostäder.

Under perioden noterar den kommunala bostadsförmedlingen Boplats Syd AB en fortsatt ökning av antalet förmedlade lägenheter, nära 15 % fler än motsvarande period 2022. Under perioden har också antalet personer som står i kö ökat.

I staden pågår flera stadsutvecklingsprojekt som syftar till att åstadkomma ett blandat bostadsbyggande, bygga bort barriärer och verka för goda livsmiljöer i hela staden. Under perioden har staden bland annat fortsatt arbetet med planeringen för Rosengård, Nyhamnen och Jägersro. Med sikte på att vara klar under året utvecklar Malmö stad, inom *Storstadspaketet*, en modell för att beräkna stadens nytta av ingångna avtal. Under perioden har planeringen för *Öresundsmetron* intensifierats och arbetet med en fördjupad översiktsplan har påbörjats.

*Arkitekturstaden Malmö* är ett tillägg till stadens översiktsplan med fokus på kvaliteten i den byggda miljön. Stadsbyggnadsnämnden har under perioden inlett förarbetet till *Arkitekturstaden 2.0* för att förtydliga hur Malmö stad kan verka för en god gestaltad livsmiljö. Malmö stad är under 2023 även officiell samarbetspartner till Köpenhamn som i år är utsedd till *World Capital of Architecture*. Malmö stads satsning under året går under namnet *Malmö in the Making*. Under perioden har Malmö stad också fortsatt arbetet med att skapa mer utrymme för kulturfrågor i stadsplaneringsprocessen bland annat genom kulturlivsanalyser för Rosengård och för Nyhamnen.

Miljönämnden har fortsatt arbetat med att samordna genomförandet av *Miljöprogram för*



*Malmö stad 2021–2030*. Bland insatserna märks bland annat arbetet med *Klimatomställning Malmö*, elförsörjning, förnyelsebar energi och medborgarinvolvering kring konsumtionsbaserade utsläpp. Kommunen arbetar också med olika insatser kopplade till klimatanpassning bland annat inom ramen för *Framtidens kuststad* och *Strategi för kustskydd*.

Klimatförändringarna innebär att skyfall, förhöjda vattennivåer och värmeböljor har blivit vanligare samtidigt som grönsäsongen blivit förlängd till att löpa nästan året runt. För Malmö stad innebär detta bland annat ökat behov av bevattning och ökade kostnader för skötsel av grönytor.

Inom miljö- och hälsoskyddstillsynen har det under perioden tillkommit ny lagstiftning inom avfallsområdet, en nationell tillsynsstrategi och ett skyndsamhetskrav gällande åtalansmälan. Förändringarna medför att miljönämndens tillsynsuppdrag utökas. Miljönämnden har behövt göra omprioriteringar för att kunna säkerställa att det lagstadgade och händelsestyrda tillsynsarbetet kan fortgå. Dessa prioriteringar fortsätter året ut. Inom livsmedelskontrollen införs en ny riskklassningsmodell och nämnden har under perioden förberett för förändringen.

Under året har Malmö stad fortsatt arbetet med att integrera mänskliga rättigheter i ordinarie processer. Miljönämnden har under perioden tagit fram en rutin för prövning av barnets bästa inför beslut och en rutin för konsekvensbeskrivningar utifrån *Policyn för mänskliga rättigheter*. Stadsbyggnadsnämnden har bland annat utvecklat *Min plats*, som är ett pedagogiskt verktyg för att involvera barn. De har också börjat använda sociala nulägesanalyser i planarbeten. Tekniska nämnden har genomfört en studie av barns upplevelser av otrygghet i trafiken och konsekvenserna det får för barnens rörelsefrihet.

## Livslångt lärande

I området ingår förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden, Malmö Live Konserthus AB och

Malmö Stadsteater AB. Mer om utvecklingen inom varje nämnd och bolag finns i respektive delårsrapport.

Verksamhetens utveckling under perioden Förskolenämnden arbetar långsiktigt för att stärka förutsättningarna för likvärdigheten för barnen i Malmö. Det pågår utvecklingsarbete kopplat till exempelvis alla barns rätt till stöd, språkutveckling och värdegrundsarbete. Under perioden har nämnden implementerat nya lagkrav om att arbeta uppsökande gentemot barn mellan 3 och 5 år som inte går i förskolan. Ett antal fristående förskolor har avvecklats under året och förskolenämnden har behövt bereda platser åt barnen från dessa förskolor i den kommunala verksamheten. Tillgången till förskollärare i Malmö stads förskolor är låg i förhållande till både andra storstäder och till riket som helhet. Variationen i den formella kompetensen mellan förskolor i olika delar av staden leder till sämre förutsättningar för likvärdigheten.

I jämförelse med föregående läsår ökar måluppfyllelsen för årskurs 9 något. Efter sommarskolan uppgick gymnasiebehörigheten till 84,3 % (inklusive nyanlända). Flickorna har fortsatt något högre gymnasiebehörighet än pojkarna. Det långsiktiga arbetet med att utveckla undervisningen i ämnena matematik, svenska och svenska som andraspråk börjar visa på resultat. Grundskolenämnden har under perioden fortsatt att fokusera på utveckling av samordnade insatser – ofta i samverkan med andra aktörer – till stöd för elevers lärande.

I Malmö erbjuds samtliga 18 nationella gymnasieprogram med ett flertal inriktningar, tio gymnasiala lärlingsutbildningar och alla introduktionsprogram. Majoriteten av Malmöungdomarna söker till och blir antagna till Malmö kommunala skolor. Vid antagningen i augusti sökte cirka 4 000 Malmöungdomar till nationella program och 84 % blev antagna till sitt första- eller andrahandsval. För läsåret har även antalet utbildningsplatser inom anpassad gymnasieskola utökats.

Under perioden har Malmö stad tagit fram rutiner och processer för att främja en sömlös övergång från grundskola till gymnasiet. Arbetet med en gemensam digital systemmiljö som ska göra det lättare att följa individens utbildningsresa genom olika skolformer har också fortsatt. Övergångar från anpassad gymnasieskola till arbetslivet och från gymnasieskola till högre utbildningar är även de prioriterade.

Antal platser inom yrkesutbildning för vuxna har ökat under perioden. Två nya kombinationsutbildningar ska starta under hösten 2023. Under våren har omkring 120 medarbetare inom Malmö stad erbjudits att läsa en utbildning till undersköterska. Detta är en ny satsning i samverkan mellan gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, hälsa- vård och omsorgsnämnden och funktionsstödsnämnden för att säkerställa kompetensförsörjningen.

För att öka ungas delaktighet har kulturnämnden under perioden utvecklat arbetet med *den kulturella allemansrätten* som är nämndens sätt att säkerställa alla barns och ungas rätt till kultur. En av ambitionerna är att öka deltagandet för barn och unga som inte går i förskola och skola. Kulturnämnden har under perioden också tagit emot nära 350 sommarpraktikanter.

Fler insatser är delaktighetssatsningen *KulturCrew* och arbetet med att få fler unga Malmöbor att söka stipendiet *Ung Kultur Malmö*. Kulturnämnden noterar en ökad mångfald bland de sökande till stipendiet. Malmö konsthall har under perioden startat upp en ny omgång av *Konsthyftet* som riktar sig till personer med fysisk eller psykisk funktionsnedsättning. Kulturnämnden har också arbetat med utveckling av digital service och tjänster.

Malmö har under perioden utsetts till värdstad för och medorganisatör av konferensen *Beyond the obvious* som äger rum i maj 2024. Temat kommer att vara ”Hur bygger vi en hel stad med hjälp av kultur?”.

Malmö Live Konserthus AB har under perioden prioriterat de kärnverksamheter som definieras i bolagets strategi fram till 2025. Dessa är

symfonisk verksamhet, barn och unga samt kulturell bredd. Malmö Stadsteater AB har under perioden arbetat med att stärka rollen som kulturell mötesplats och öka tillgängligheten till verksamheten.

Fritidsnämnden har under perioden lagt en grund i form av rapporter och översyner för att bättre kunna driva utvecklingsfrågor. Nämnden har också genomfört två kunskapsseminarier kring alternativa idrottsaktiviteter och idrottens möjligheter att minska ojämlikhet. Vidare har nämnden arbetat med att utveckla formerna för dialog med civilsamhället.

Fritidsnämndens återställningsstöd för att främja föreningslivets återstart efter coronapandemin har mottagits positivt av föreningarna. Nämnden noterar en fortsatt ökning av deltagande i fritidsaktiviteter och att en stor del av ökningen utgörs av flickor.

Under perioden har fritidsnämnden stöttat utvecklingen av unga ledare. Nämnden har ett eget utbildningsprogram tillsammans med Rädda Barnen och stödjer också *Football for Life Sverige*, en utbildning för flickor som bedrivs av FC Rosengård. Med ambitionen att skapa ett jämlikt bidragssystem har nämnden också i samverkan med föreningslivet börjat se över regelverk och bidragsregler.

Förskolenämnden håller på att ta fram ett ramverk för prövning av barnets bästa. Ramverket ska utveckla arbetet med barnrätt inom förskolorna. Gymnasieskolorna har under perioden stärkt arbetet med bland annat antidiskriminering, mänskliga rättigheter, hedersrelaterat våld och intolerans. En enkät till elever visar att elevernas upplevelse av respekt för varandras olikheter på skolorna har ökat över tid.

Under året har Malmö stad fortsatt arbetet med att integrera mänskliga rättigheter i ordinarie processer. Fritidsnämnden och kulturnämnden arbetar för att säkra tillgången till kultur- och fritid för alla Malmöbor. För att tillgodose detta har nämnderna under perioden stärkt tillgången och ökat delaktigheten för flera prioriterade målgrupper – barn och unga, personer med funktionsnedsättning och äldre. Nämnderna har

under perioden samverkat för att utveckla arbetet med barnets rättigheter. Kulturnämnden har genom utvecklingen av *Davit Isaak-biblioteket* stärkt Malmöbornas möjligheter till engagemang och ökad kunskap kring antirasistiska frågor.

### Arbete och socialt förebyggande

I området ingår arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden. Mer om utvecklingen inom socialnämnderna finns i respektive nämnds delårsrapportering.

Verksamhetens grunduppdrag inom området har i stor utsträckning koppling till kommunfullmäktigemålen. Grunduppdraget sammanfaller och rapporteras i delar även i avsnittet *Kommunfullmäktigemål* under de mål som berör nämnderna.

Verksamhetens utveckling under perioden

En av socialnämndernas största utmaningar är att rekrytera och behålla personal med rätt kompetens. Socialnämnderna har under perioden fortsatt prioritera insatser som syftar till att behålla och utveckla befintliga medarbetare och till att rekrytera nya. Socialnämnderna har fortsatt att utveckla styrningen av verksamheterna. Funktionsstödsnämndens ekonomiska underskott fortsätter att öka. Ett omfattande förbättringsarbete pågår som ska leda till att grunduppdraget utförs på ett mer ändamålsenligt sätt där brukarens behov möts med rätt insats, på rätt sätt och utifrån rätt ekonomiska förutsättningar.

En försämrad arbetsmarknad riskerar att öka försörjningsstödet och hemlösheten under hösten. Arbetsmarknads- och socialnämnden följer utvecklingen av arbetsmarknaden och förändringar i samhällsekonomin.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden antog i augusti *Strategi för utvistelse för personer på särskilt boende för äldre 2023–2026*. *Senioren hus* har utvecklats på några av nämndens mötesplatser under våren. Konceptet förenar mötesplatserna med insatser från regionens primärvård i frågor som rör förebyggande hälsovård.

Fast omsorgskontakt inom hemtjänsten är lag sedan 2022. Från den 1 juni 2023 ska fast omsorgskontakt ha en skyddad yrkestitel som undersköterska. Målet är att öka trygghet, kontinuitet, samordning och individanpassning. Införandet inom hälsa-, vård- och omsorgsnämndens verksamheter sker successivt. Inom hemtjänsten pågår även införandet av tillitsbaserad styrning utan minutschewan. Införandet syftar till att öka kontinuiteten för berörda Malmöbor och bidra till mer attraktiva arbetsplatser för personalen.

Under perioden har arbete mot våld i nära relationer fortsatt i samverkan mellan bland annat stadens nämnder, Region Skåne, civilsamhället, hyresvärdar och Polisen. Arbetsmarknads- och socialnämnden har utökat sina insatser med att säkra barns rätt till ett liv fritt från våld. Nämnden rapporterar fortsatt att betydligt fler kvinnor än män söker stöd på grund av våld i nära relationer. Arbetet inom *Sluta skjut* har utökats till att inkludera barn och ungas situation utifrån gängkriminalitet och dödligt våld.

Orosanmälningarna för barn och unga har ökat med 11 % i år jämfört med samma period 2022, vilket är större än befolkningsökningen i gruppen. Ökningen beror sannolikt främst på misstänkt kriminalitet och på hot och våld i familjen, men variationer i inflödet är svårtolkade och kan bero på olika faktorer. Barnperspektivet i insatser för vuxna och samordningen kring familjer som behöver stöd från flera verksamheter har stärkts. Vidare noteras förstärkningar av det förebyggande arbetet och tidiga insatser för barn och unga i samverkan med bland annat förskola, skola och polis.

Antalet personer som aktualiserats inom socialtjänsten på grund av oro för skadligt bruk och beroende följer befolkningsökningen. Ökningen finns bland män medan antalet kvinnor har minskat något.

Fler Malmöbor har blivit självförsörjande under året. Det genomsnittliga antalet hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd varje månad har minskat med 11,6 % jämfört med samma period föregående år. Minskningen av det genomsnittliga antalet hushåll är större för hushåll med barn (18,9 %) än för hushåll utan

barn (8,2 %). Arbetslösheten i Malmö är lägre än motsvarande period under åren 2018–2022. Malmö har dock fortsatt högre arbetslöshet än Skåne och riket.

Inom daglig verksamhet för personer med funktionsnedsättningar prioriteras samutnyttjande av lokaler och att hitta lämpliga lokaler för att möta en ökande efterfrågan bland Malmöbor. Fördjupat samarbete mellan funktionsstödsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämndens verksamheter har ökat möjligheterna för personer med funktionsnedsättning att närma sig arbetsmarknad eller studier. Samarbete sker även med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och den anpassade gymnasieskolan.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har tagit över dygnshärbärgen som tidigare har drivits på entreprenad. Nämnden har även övertagit lägenhetsenheten från tekniska nämnden. Det samlade ansvaret i *en* nämnd väntas leda till en bättre helhetsbild för att ge hemlösa Malmöbor det stöd och de boendeinsatser de behöver. Antalet hushåll med behov av insatser på grund av hemlöshet har fortsatt att minska.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och funktionsstödsnämnden har utvecklat nya rutiner som förkortar kötider och snabbare tillgodoser inflyttning till nämndernas boenden. Funktionsstödsnämnden rapporterar att nya boenden och anpassning av befintliga boenden inom LSS inte tillgodoser efterfrågan av gruppboende. Även behovet av boenden till barn och unga ökar, och trots låga nivåer präglas insatserna av oförutsägbarhet.

Satsningar pågår för att stärka dialogen med civilsamhället och Malmöborna för att öka tilliten till socialtjänsten. Arbetsmarknads- och socialnämnden bedömer att tidigt stöd till barn och familjer i miljöer där de vistas i vardagen bidrar till en ökad tillit till socialtjänsten.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden har analyserat vårdbehovet inom nämndens hälso- och sjukvårdsinsatser och identifierat en relativt stor andel invånare över 65 år med hälso- och sjukvårdsinsatser i hemmet. Fortsatt översyn

pågår gällande den stora andelen korta insatser. Nämnden rapporterar om nära samarbete med Region Skåne i fråga om omställningen till satsningen *Nära vård*. Omställningen ska leda till ett nytt arbetssätt inom all hälso- och sjukvård som i högre grad organiseras och utgår från patientens behov och förutsättningar. Funktionsstödsnämnden har identifierat en avsevärt större efterfrågan på hälso- och sjukvårdsinsatser inom sina målgrupper än vad dagens dimensionering av hälso- och sjukvårdsenheten kan möta.

Utbyggnaden av elektroniska läs fortsätter inom hälsa-, vård- och omsorgsnämnden men nämnden rapporterar också utmaningar i kontakten med fastighetsägare. Nämnden arbetar nu med att ta fram en långsiktig och sammanhållen plan för utveckling och teknikskifte vad gäller den brukarnära välfärdstekniken.

Funktionsstödsnämnden rapporterar om fortsatta utmaningar med digitalisering och internet i brukarnas bostäder. Arbetsmarknads- och socialnämnden rapporterar att många Malmöbor lämnar in digitala ansökningar om fortsatt ekonomiskt bistånd och att allt fler följer sitt ärende via den digitala tjänsten.

Under året har Malmö stad fortsatt arbetet med att integrera mänskliga rättigheter i ordinarie processer. Socialnämnderna arbetar med att stödja individers delaktighet och möjlighet att bidra i samhället. Under året har det bland annat skett insatser för att erbjuda Malmöborna ett sammanhållet och likvärdigt stöd utifrån hela deras livssituation, oavsett om de behöver stöd från flera aktörer och var de bor i staden.

Det har även skett satsningar som rör förebyggande arbete, barn och ungas delaktighet, enkel tillgång till socialtjänstens insatser och för ökad trygghet för nämndernas olika målgrupper. Nämnderna har även utvecklat sitt arbete med insamling och analyser av data. Detta förväntas i förlängningen bidra till att bättre kunna rikta åtgärder där de behövs mest, exempelvis för att

kunna ge en mer jämlik omsorg. Ett mer aktivt och samordnat arbete kring tillgänglighet och funktionsrättsfrågor, bland annat inom och

mellan stadens nämnder och funktionsrättsorganisationer, väntas bidra till ökad jämlikhet och inkludering i staden.

## Finansiell analys

### Finansiell analys för kommunkoncernen

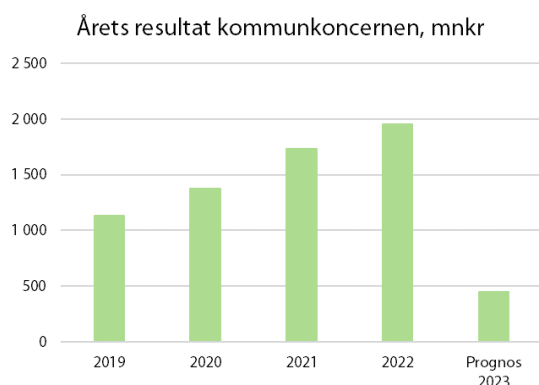
Den finansiella analysen av kommunkoncernen baseras på de sammanställda räkenskaper enligt noterna under avsnittet *Räkenskaper*.

#### Periodens resultat och budgetavvikelse

Periodens resultat för kommunkoncernen uppgick till +636 mnkr, varav resultatet för Malmö stad uppgick till +389 mnkr, för hel- och delägda bolag till +263 mnkr och för kommunalförbunden till +10 mnkr. Justeringar för interna mellanhavanden, mellan kommunen, bolagen och kommunalförbunden uppgick till -26 mnkr.

Det prognostiserade resultatet för kommunkoncernen 2023 uppgår till +446 mnkr, vilket är betydligt lägre än resultaten de senaste åren. Detta förklaras framför allt av ökade kostnader för räntor, el, drift och underhåll med anledning av det ekonomiska läget, högre pensionskostnader samt lägre realisationsvinster. De senaste åren har realisationsvinster legat på en hög nivå till följd av att många tomträttsavtal löpt ut och bostadsrättsföreningar valt att köpa tomten i stället för att ingå nya tomträttsavtal.

Diagrammet nedan visar kommunkoncernens resultat 2019–2022 samt prognos för 2023.



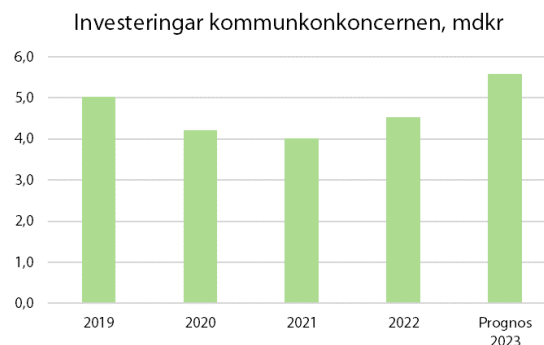
Kommunfullmäktige beslutar om budget för Malmö stads nämnder, men inte för bolag och kommunalförbund som ingår i kommunkoncernen. Det budgeterade resultatet för Malmö stad 2023 är -500 mnkr. Helårsprognosen är +301 mnkr, vilket ger en

prognostiserad budgetavvikelse om +801 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till +250 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

#### Investeringar

I takt med att staden växer genomför kommunkoncernen stora investeringar i samhällsservice och stadsutveckling. Under innevarande år har Malmö stad gjort investeringar i främst lokaler för gymnasiet, grundskola och förskola. Bolagens investeringar omfattar framför allt bostäder men även investeringar i parkeringshus, vatten- och avloppsrening samt i avfallsverksamheten.

Diagrammet visar kommunkoncernens investeringar för åren 2019–2022 samt prognos för 2023. Mer information om investeringar finns under rubriken *Investeringsredovisning*.



### Finansiell analys för kommunen

Budget 2023 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven (RUR) om 500 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -500 mnkr. Utöver detta har nämnderna ålagts krav på besparingar och effektiviseringar. Detta för att möta den höga kostnadsutvecklingen under 2023 där framför allt pensionskostnaderna ökar till följd av nytt pensionsavtal och hög inflation.

Enligt kommunens riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven kan reserven disponeras för att utjämna lägre intäkter till följd av lågkonjunktur. För att disponering ur RUR ska vara möjligt måste skatteunderlagsutvecklingen för innevarande år vara lägre än snittet för de senaste tio åren. Enligt Sveriges Kommuner och

Regioners (SKR) prognos från augusti månad ligger prognosen för skatteunderlagsutvecklingen 2023 på en högre nivå än snittet för de senaste tio åren vilket innebär att inget uttag av RUR är möjligt vid detta prognostillfälle för att möta ett eventuellt underskott.

Då kommunen i denna rapport prognostiserar ett resultat efter balanskravsjustering om +250 mnkr finns inget behov att använda medel ur RUR.

Vid ett eventuellt negativt balanskravsresultat vid årsbokslutet görs en ny bedömning av möjlighet att disponera medel ur RUR.

Justering av budget för skatter och generella statsbidrag

Kommunfullmäktige har vid ett tillfälle under perioden januari-augusti justerat budgeten för verksamheten med finansiering från *Skatter och generella statsbidrag*. Justeringen uppgick till 6,6 mnkr och innebar utökad kommunbidrag till förskolenämnden för ökade livsmedelskostnader i nämndens egna kök. Den beslutades av kommunfullmäktige i samband med *Ekonomisk prognos*.

Därefter har kommunfullmäktige den 28 september behandlat rapporten *Genomlysning Funktionsstödsnämndens ekonomi*. Fullmäktige beslutade då att justera funktionsstödsnämndens budgetram från och med 2023 med 28 mnkr för start av två nya LSS-boenden för barn och unga, med finansiering genom prognostiserade ökade skatteintäkter. Denna justering har inte beaktats i denna rapport.

Mer detaljerad information om nämndernas kommunbidrag finns i tabellen *Tilläggsbudget per nämnd och ekonomisk ram* i avsnittet *Driftredovisning*.

Periodens resultat och budgetavvikelse

För perioden januari-augusti uppgick kommunens resultat till +389 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var +487 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till -98 mnkr. Nämnderna visade en positiv budgetavvikelse om +180 mnkr medan periodens budgetavvikelse för finansiering (kommungemensamma kostnader och intäkter) uppgick till -278 mnkr.

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2023 uppgår till totalt +301 mnkr. Då det budgeterade resultatet uppgår till -500 mnkr innebär prognosen en budgetavvikelse om +801 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till +250 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Tabellen nedan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2023 för olika poster i budgeten.

BUDGETAVVIKELSE (mnkr)			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-23 927	-24 034	107
Realisationsvinster	51	0	51
Skatteintäkter & generella statsbidrag	24 283	23 530	753
Finansnetto	-106	4	-110
<b>Resultat</b>	<b>301</b>	<b>-500</b>	<b>801</b>
<i>Justering realisationsvinster</i>	-51		
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>250</b>		

Verksamhet

Verksamheten prognostiserar totalt sett ett överskott om 107 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund.

För centrala anslag, kommungemensamma kostnader samt bidrag till bolag och kommunalförbund prognostiseras ett överskott om 71 mnkr vilket till största del återfinns inom kommunstyrelsens anslag till förfogande samt inom personalomkostnader och pensioner.

I verksamhetens resultat bidrar nämnderna med ett prognostiserat överskott om 36 mnkr.

De tekniska nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 82 mnkr. Överskottet förklaras främst av lägre energikostnader än budgeterat. En annan orsak är att intäkterna inom tekniska nämndens ram för hamnanläggningar är högre än budget. Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 2,6 mnkr huvudsakligen till följd av lägre intäkter inom plan- och bygglovsprocesserna till följd av försämrade konjunktur på bygg- och bostadsmarknaden.

De pedagogiska nämnderna prognostiserar för året ett överskott på 34 mnkr. Färre elever i skola jämfört med budget, överskott för bland annat föräldraavgifter i de kommunala förskolorna, färre helårsplatser inom vuxenutbildning och sfi (svenska för invandrare) jämfört med budget samt högre statsbidragsintäkter än budgeterat är de främsta orsakerna till överskottet.

De tre sociala nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 130 mnkr. Arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiserar ett överskott på totalt 140 mnkr medan funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden prognostiserar underskott på 35 mnkr respektive 235 mnkr. Positiva budgetavvikelser bedöms uppstå avseende bland annat ekonomiskt bistånd, flyktmottagande och förvaltningsgemensamma kostnader. Negativa budgetavvikelser prognostiseras för bland annat LSS-boende och daglig verksamhet samt ordinärt boende och korttidsboende.

Övriga nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott på 11 mnkr, huvudsakligen bestående av överförmyndarnämndens prognostiserade avvikelse för avräkningar på +5 mnkr samt ej budgeterade bidrag som kulturnämnden erhåller till inköp av konst, +4 mnkr.

Avvikelse per nämnd samt en översiktlig redogörelse över större budgetavvikelser följer under rubriken *Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna*.

#### Realisationsvinster

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +51 mnkr för året. Realisationsvinster har de senaste åren legat på en hög nivå till följd av att en större mängd tomträttsavtal löpt ut och då framför allt bostadsrättsföreningar valt att köpa tomten i stället för att ingå nya tomträttsavtal. För år 2023 och framöver är det betydligt färre äldre tomträttsavtal som löper ut samt ett betydligt högre ränteläge, vilket ger ett lägre incitament att friköpa tomträtter.

#### Skatteintäkter och generella statsbidrag

I Malmö stads budget 2023 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2022. Sedan budgeten beslutades har fyra prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från augusti månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om 753 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på såväl ökat invånarantal som positiv skatteunderlagsutveckling samt högre nivå på generella statsbidrag.

Enligt uppgifter från Statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2022 cirka 1 500 fler än vad som antogs i budget. Skatteunderlagsprognoserna för såväl år 2022 som år 2023 ligger på en högre nivå än vid budgeteringstillfället. Även generella statsbidrag ligger på en högre nivå enligt beslut i statens budget för år 2023. Här ingår cirka 32 mnkr i statsbidrag till kommuner som utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden. Detta statsbidrag har erhållits efter beslut av Socialstyrelsen i juni.

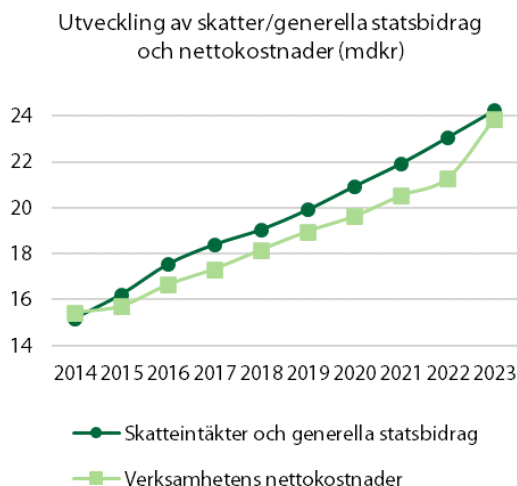
#### Finansnetto

Finansnettot visar på en negativ budgetavvikelse om 111 mnkr. Ökad utlåning till bolag och kommunalförbund förbättrar stadens räntenetto medan lägre utdelning än budgeterat påverkar räntenettet negativt. Det kommer föreslås att kommunstyrelsen beslutar om att utdelning från Malmö Stadshus AB till Malmö stad inte kommer att genomföras så som budgeterats för år 2023, vilket ger en negativ avvikelse om 130 mnkr, vilket är den huvudsakliga orsaken till budgetavvikelsen. Utdelningen kan komma att ske vid en senare tidpunkt.

#### Utveckling av verksamhetens nettokostnader

Kommunens nettokostnader enligt resultaträkningen förväntas 2023 uppgå till 23,9 mdkr, vilket innebär en ökning med 12,2 % i förhållande till föregående år. Samtidigt bedöms intäkterna från skatter och generella statsbidrag öka med 5,2 % till 24,3 mdkr. Diagrammet visar utvecklingen av skatter och generella statsbidrag de senaste tio åren.





Nettokostnadsökningen förväntas 2023 bli betydligt högre än den varit under ett flertal år tidigare. Under perioden 2018–2022 var den till exempel i genomsnitt 4,2 %. En förklaring till detta är den höga inflationen som påverkar både verksamhetens kostnader för varor och tjänster samt personalkostnader i form av till exempel pensionskostnader.

En ytterligare förklaring är en prognostiserad minskning av intäkter från fastighetsförsäljningar samt realisationsvinster. Rensat från sådana intäkter förväntas den underliggande nettokostnadsökningen uppgå till 7,9 % under 2023.

Sett över perioden 2019–2023 förväntas den totala nettokostsökningen vara 5,7 % per år och den underliggande nettokostnadsökningen vara 5,2 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag bedöms under samma period öka med 5,0 % per år.

Nedan beskrivs nettokostnadsutvecklingen i nämndernas verksamhet enligt kommunens internredovisning. Det innebär att här även ingår finansiella samt interna poster såsom internränta, PO-pålägg, intern försäljning och fördelningar. Nettokostnadsutvecklingen i tabellen omfattar inte nämndernas ramar för realisationsvinster, exploateringsverksamhet samt rivning, sanering och detaljplaner. Kommuncentral finansiering omfattas inte heller.

#### NETTOKOSTNAD PER NÄMND (mnkr)

	Utfall jan-aug 2023	Föränd- ring, jan-aug 22-23	Prognos 2023	Föränd- ring, 22-23
Förskolenämnd	2 036	9,8%	3 081	5,5%
Grundskolenämnd	3 634	10,3%	5 637	5,2%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 280	9,1%	2 032	9,4%
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>6 950</b>	<b>9,9%</b>	<b>10 750</b>	<b>6,1%</b>
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 427	10,8%	3 629	8,4%
Funktionsstödsnämnd	1 765	13,5%	2 621	11,0%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	2 512	4,1%	3 906	6,2%
<b>Vård och omsorg, arbetsmarknad</b>	<b>6 704</b>	<b>8,8%</b>	<b>10 157</b>	<b>8,2%</b>
<b>Kultur och fritid</b>	<b>820</b>	<b>6,3%</b>	<b>1 226</b>	<b>5,9%</b>
<b>Infrastruktur, miljö mm</b>	<b>768</b>	<b>19,4%</b>	<b>1 296</b>	<b>17,2%</b>
<b>Övrigt</b>	<b>158</b>	<b>110,7%</b>	<b>476</b>	<b>58,6%</b>
<b>TOTAL NÄMNDER</b>	<b>15 400</b>	<b>10,2%</b>	<b>23 904</b>	<b>8,2%</b>

För pedagogisk verksamhet har nettokostnaden under perioden januari-augusti ökat med 9,9 % jämfört med motsvarande period föregående år. För året förväntas ökningen bli något lägre och uppgå till 6,1 % och de totala nettokostnaderna förväntas uppgå till 10,8 mnkr. Den största nettokostnadsökningen prognostiseras inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ansvarsområde. För att årets prognos ska uppnås krävs sänkta nettokostnader inom både förskole- och grundskolenämnden under den återstående delen av året. Årets ökning förväntas bli betydligt högre än föregående år då nettokostnaden endast ökade med 3,3 %.

Den förändrade nettokostnaden är bland annat en konsekvens av förändringar i Malmös befolkning, där det blir allt fler barn i grundskole- och gymnasieålder och färre i förskoleålder. Av tabellen nedan framgår hur mycket av den förändrade nettokostnaden som beror på volymförändringar till följd av fler eller färre invånare och/eller en förändrad efterfrågan. Förutom förändrade volymer påverkas nettokostnadsökningen också av pris- och löneutvecklingen, ökat PO-pålägg, politiska beslut och andra händelser i omvärlden och verksamheten.

#### VOLYMFÖRÄNDRINGAR PEDAGOGISK VERKSAMHET

	Prognos 2023	Utfall 2022	Förändring antal	%
Antal barn i förskoleverksamhet	19 755	19 876	-121	-0,6%
Antal barn i grundskola*	41 546	41 095	451	1,1%
Antal barn i gy skola/ anpassad gy	11 425	10 929	496	4,5%
Antal årsplatser, komvux inkl sfi	7 125	7 661	-536	-7,0%

\*Inkl. förskoleklass och anpassad grundskola

För verksamheten inom de tre sociala nämnderna prognostiseras i år en ökning av nettokostnaderna med 8,2 % till totalt 10,2 mdkr. Funktionsstödsnämnden prognostiserar störst ökning och nämndens nettokostnader behöver minska under resterande del av året för att nämndens prognos ska kunna uppnås. Under perioden januari-augusti har nettokostnaden ökat med 8,8 % jämfört med motsvarande period föregående år. Årets ökning bedöms bli högre än föregående år då nettokostnaden ökade med 2,6 %. Tabellen nedan visar förändringarna av relevanta volymer för några av de verksamheter som ligger inom de tre sociala nämndernas ansvarsområden.

VOLYMFÖRÄNDRINGAR VÅRD OCH OMSORGSVERKSAMHET				
	2023	2022	Förändring, antal %	
Antal brukare, ordinärt och särskilt boende*	10 586	10 230	356	3,5%
Antal brukare, bostad med särskild service enl. LSS	895	893	2	0,2%
Antal brukare, daglig verksamhet	941	905	36	4,0%
Antal timmar, personlig assistans enl. LSS	556 800	562 500	-5 700	-1,0%
Antal årsplatser, institution Individ- och familjeomsorg	528	517	11	2,0%
Antal boendedygn** (hushåll), hemlöshet, tusental	352	392	-41	-10,4%
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	6 708	7 398	-690	-9,3%

\*Särskilt boende och korttidsvård

\*\*Sedan 2022 kategoriseras stödboende för barn och unga som placering inom individ- och familjeomsorgen

Inom omsorgen om äldre och funktionshindrade bedöms antalet brukare fortsätta öka inom ordinärt och särskilt boende efter två års minskning under pandemin. Inom funktionsstödsnämndens ansvarsområde prognostiseras en ökning av antalet brukare inom daglig verksamhet. Avseende LSS-boende är volymerna totalt sett i princip oförändrade medan antalet barn och unga med insatsen ökar.

Inom arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiseras en ökning av institutionsplaceringarna. Antal hushåll med ekonomiskt bistånd förväntas minska, dock rapporterar arbetsmarknads- och socialnämnden en avstannande minskning under sommaren. Antal boendedygn för hemlösa fortsätter att minska, särskilt lägenhetsboende medan den dyrare insatsformen boende med stöd ökar.

Kulturnämndens och fritidsnämndens samlade nettokostnader bedöms öka med 5,9 % i förhållande till föregående år. Intäkterna har ökat från nämndernas besöksanläggningar, men kostnaderna har ökat än mer till följd av det högre kostnadsläget samt ökat PO-pålägg. Området infrastruktur och miljö omfattar tekniska nämnden, miljönämnden och stadsbyggnadsnämnden. Nettokostnaden för verksamheterna förväntas öka med totalt 17 % jämfört med föregående år vilket till största del beror på den högre internräntan 2023 jämfört med 2022. Internräntan ökade från 1,25 % år 2022 till 2,5 % för innevarande år.

I övrigt ingår kommunfullmäktige, revisorskollegiet, valnämnden, överförmyndarnämnden, kommunstyrelsen samt servicenämnden. Nettokostnaderna för övrig verksamhet prognostiseras öka med 176 mnkr i förhållande till föregående år. Denna förändring utgörs till stor del av att intäktsramen Statsbidrag flyktingar har avvecklats och fördelats till berörda nämnder samt driftskonsekvenser till följd av högre räntekostnader för servicenämnden.

### Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 157 mnkr, vilket är 470 mnkr lägre än budgeterat. I förhållande till utfallet 2022 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 648 mnkr. Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder som har störst investeringsvolym.

Under 2022 fattade kommunfullmäktige beslut om att förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB för 202 mnkr. Vid utgången av år 2022 kvarstod aktier att förvärva varför arbetet fortsätter under år 2023. För att fullfölja kommunfullmäktiges beslut överfördes 45,9 mnkr till investeringsramen för 2023. Denna budgetpost ligger under finansiering. Prognosen är att 10 mnkr av det budgeterade beloppet kommer användas under innevarande år.

Under året utökades tekniska nämndens investeringsram med 302 mnkr på grund av förvärvet av skolfastigheten Odense 4.

### **Servicenämnden**

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till +1 700 mnkr vilket är 100 mnkr lägre än budget och 100 mnkr lägre än i *Ekonomisk prognos*. Den sänkta prognosen beror främst på projekt som är försenade i beslutsprocessen eller i projekterings- och byggprocessen. Under året slutförs flera större projekt, bland annat nybyggnationen av Högaholmsskolan, Djupadalsskolans nya idrottshall, Bollens förskola, Sifs förskola, Hermodsdalsparkens förskola, Mölledals LSS-boende samt renoveringen av Hipp.

### **Tekniska nämnden**

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till +1 240 mnkr vilket är 316 mnkr lägre än budget och 78 mnkr lägre än i *Ekonomisk prognos*.

Prognosen för område *Exploatering* uppgår till +350 mnkr och ligger i linje med budget.

Prognosen för *Storstadspaketet* uppgår till +212 mnkr vilket är 135 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på fördröjningar då vissa projekt skjutits framåt i tiden. I samband med *Ekonomisk prognos* fanns ett behov av utökning av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens samt arbetsmarknads- och socialnämndens investeringsramar samtidigt som prognosen för *Storstadspaketet* uppvisade en avvikelse i förhållande till budget. Därför överfördes 12 mnkr från *Storstadspaketet* till dessa nämnders investeringsramar.

Prognosen för *Mobilitet* uppgår till +24 mnkr vilket är 31 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Offentlig Miljö* uppgår till +173 mnkr vilket är 87 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Fastighetsförvärv* uppgår till +396 mnkr vilket är 25 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Fastigheter/ byggnader* uppgår till +55 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Hamnanläggningar* uppgår till +35 mnkr vilket är 20 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att ett projekt skjutits i tid.

### **Övriga nämnder**

De övriga nämnderna investerar främst i inventarier. I samband med *Ekonomisk prognos* utökades gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens investeringsram med 5 mnkr och arbetsmarknads- och socialnämndens med 7 mnkr samtidigt som ramen för *Storstadspaketet* minskade med motsvarande belopp.

Trots detta ser arbetsmarknads- och socialnämnden ett behov av ytterligare utökning för att klara de investeringsbehov som finns under 2023. Prognosen, utifrån genomförda och planerade åtgärder i lokaler, pekar mot att investeringsutgifterna kan komma att uppgå till +20 mnkr i år. Nämnden ansöker därför i samband med *Delårsrapport* om en utökad investeringsram med ytterligare 5 mnkr till totalt 20 mnkr.

Miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, gymnasie- och vuxen utbildningsnämnden, grundskolenämnden samt fritidsnämnden gör bedömningen att deras investeringar kommer att ligga i nivå med budget.

Vidare aviserar kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden att hela det budgeterade investeringsbeloppet inte kommer användas under 2023.

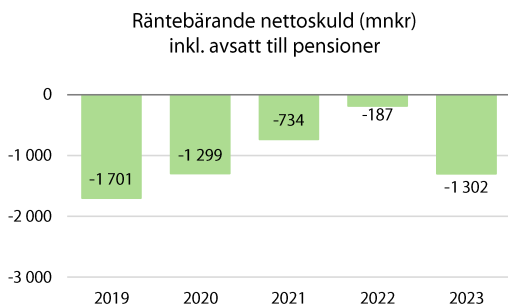
### **Investeringsbeslut**

Före påbörjandet av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta godkännande från kommunstyrelsen om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Under perioden har tolv beslut, varav sex är utökningar, tagits gällande godkännande om totalt 912 mnkr. Dessutom har ett beslut om fastighetsförvärv om totalt 302 mnkr tagits.

Uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande återfinns i tabeller under *Investeringsredovisning*.

## Räntebärande nettofordran/nettoskuld

Räntebärande nettofordran/nettoskuld består av placerade och utlånade medel minus upptagna lån. Storleken på räntebärande nettofordran/nettoskuld visar hur mycket kommunen behöver låna för att finansiera sina investeringar. Det beror i sin tur framför allt på hur stora investeringarna förväntas bli och det prognostiserade resultatet. Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, prognostiseras öka under året och uppgå till -1 302 mnkr vid årets slut. Detta är en lägre nivå än den budgeterade om -2 254 mnkr. Den prognostiserade budgetavvikelsen om +801 mnkr påverkar nettoskuldens nivå positivt jämfört med budget. Nettoskuldens förändring jämfört med år 2022 påverkas av att pensionsavsättningen ökar under 2023 med cirka 650 mnkr samtidigt som det prognostiserade resultatet ligger på en relativt låg nivå och investeringsnivån fortsatt förväntas ligga på en hög nivå.

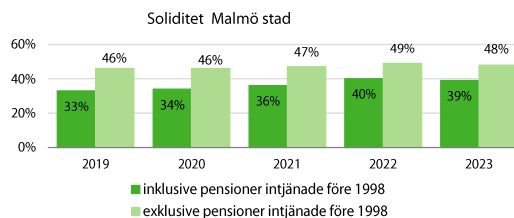


## Soliditet och skuldsättningsgrad

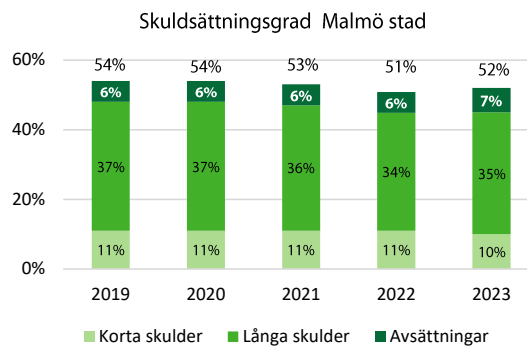
Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Soliditeten vid årets slut förväntas uppgå till 48 % vilket är en minskning med en procentenhet i förhållande till 2022. Detta förklaras av en högre låneskuld till följd av fortsatt hög prognos för investeringar samt ett relativt lågt prognostiserat resultat. Jämfört med budget ligger soliditeten på en högre nivå till följd av den prognostiserade budgetavvikelsen om +801 mnkr.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 39 % vilket är på en lägre nivå jämfört med 2022. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension men under år 2023 förväntas ansvarsförbindelsen totalt sett öka till följd av inflationsuppräkning. Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.



Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 52 % vilket är en procentenhet högre än föregående år. Diagrammet nedan visar skuldsättningsgradens utveckling och fördelning de senaste fem åren.



## Pensionskostnad och pensionsförpliktelser

Från och med år 2023 omfattas de flesta som arbetar inom kommun eller region av ett nytt pensionsavtal. Under våren 2023 hade ett antal medarbetare i Malmö stad möjlighet att välja att stanna kvar i det tidigare avtalet eller att gå över till det nya. Dessa medarbetare gjorde sitt val under maj månad vilket resulterade i att kostnaderna för den avgiftsbestämda ålderspensionen ökade medan kostnaden för den förmånsbestämda ålderspensionen minskade för år 2023.

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 2 124 mnkr av pensionskostnader (inklusive finansiell kostnad). Tabellen visar de olika delarna av pensionskostnaderna och hur de förväntas förändras jämfört med föregående år. Pensionskostnaderna ökar kraftigt jämfört med år 2022. Prisbasbeloppet har stor betydelse för värdeuppräknings av löneunderlaget, det så kallade pensionsunderlaget, till förmånsbestämd pension (avsatt till pensioner exklusive ÖK-SAP), men även till värdesäkring av intjänade (avgiftsbestämd ålderspension, ÅP) och utgående pensioner (utbetalda pensioner intjänade före 1998). Även den finansiella kostnaden, det vill säga räntan/värdeuppräknings av avsättningen/pensionsskulden påverkas av prisbasbeloppets höga nivå. Under ett antal år har prisbasbeloppet ökat långsamt och på så sätt hållit tillbaka pensionskostnaderna. Den snabba uppgången i inflationstakten under 2022 medförde att prisbasbeloppet för år 2023, vilket fastställdes juni 2022, uppgick till 8,7 %. Inte sedan 1990-talet har det varit en så hög ökningstakt ett enskilt år.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade *blandmodellen* redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 324 mnkr. Blandmodellen innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, utanför balansräkningen, medan pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning inom balansräkningen.

#### PENSIONS-KOSTNADER (mnkr)

	2023	2022	Förändring
Premie KAP-KL	4	3	1
Avgiftsbestämd ÅP	1 046	683	363
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP*	477	151	326
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	-2	12	-14
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	324	313	11
Finansiell kostnad **	275	67	208
Övriga pensionskostnader	0	27	-27
<b>Totalt</b>	<b>2 124</b>	<b>1 255</b>	<b>869</b>

\* ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enl KAP-KL)

\*\* Pensionskostnader redovisas i not 4 verksamhetens kostnader och finansiell kostnad i not 9.

Malmö stad har pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda som vid årets slut beräknas till 8 058 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Skulden för bland annat förmånsbestämd ålderspension redovisas i balansräkningen och prognostiseras till totalt 3 436 mnkr. Ansvarsförbindelsen förväntas uppgå till 4 622 mnkr och består till största del av pensioner som intjänats fram till 1998. Detta betyder att 57 % av Malmö stads pensionsförpliktelse ligger utanför balansräkningen. Totalt förväntas förpliktelsen under året öka med 644 mnkr. Avsättningarna ökar kraftigt jämfört med år 2022 på grund av den höga nivån på prisbasbeloppet.

#### PENSIONS-FÖRPLIKTELSE (mnkr inkl särskild löneskatt)

	2023	2022	Förändring
Avsättningar	3 436	2 798	638
Ansvarsförbindelse	4 622	4 616	6
<b>Totalt återlånade medel</b>	<b>8 058</b>	<b>7 414</b>	<b>644</b>

#### BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunen göra en balanskravsutredning. Det prognostiserade resultatet för 2023, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Avsättning av medel till resultatutjämningsreserv beslutas i samband med årsredovisningen.

<b>BALANSKRAVSUTREDNING (mnkr)</b>	
	<b>2023</b>
<b>Årets prognostiserade resultat</b>	<b>301</b>
samtliga realisationsvinster	-51
vissa realisationsvinster enl undantag	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0
orealiserade förluster värdepapper	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0
<b>Prognostiserat resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>250</b>
medel till resultatutjämningsreserv	0
medel från resultatutjämningsreserv	0
<b>Prognostiserat balanskravsresultat</b>	<b>250</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
<b>SUMMA</b>	<b>250</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

I samband med delårsrapport och årsredovisning ska kommunen göra en bedömning av kommunens ekonomiska ställning och om den ekonomiska hushållningen är god. Bedömningen för Malmö stad som görs i följande avsnitt utgår från resultatet och investeringsnivåerna samt uppfyllelsen av det finansiella målet och kommunfullmäktiges mål. I bedömningen av kommunfullmäktiges mål ingår även de helägda bolagen. Bedömningen av god ekonomisk hushållning för bolagen görs separat.

Det prognostiserade resultatet för Malmö stad 2023 uppgår till totalt +301 mnkr. Årets prognostiserade resultat justerat för realisationsvinster om 51 mnkr, uppgår till +250 mnkr vilket innebär att kommunen uppfyller kravet på ekonomisk balans.

Malmö stads ekonomiska resultat har sedan 2019 årligen uppgått till mer än 5 % av skatter och generella statsbidrag och prognosen för 2023 ligger på 1,2 %.

Det prognostiserade balanskravsresultatet, det vill säga årets resultat exklusive realisationsvinster, har även det varit positivt under perioden och medfört att avsättningar kunnat göras till resultatutjämningsreserven. Resultatutjämningsreserven är avsedd att täcka

negativa resultat som uppstår till följd av en svag intäktsutveckling i en lågkonjunktur. Avsättning av medel till resultatutjämningsreserv beslutas i samband med årsredovisningen.

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 150 mnkr, vilket är 470 mnkr lägre än budgeterat. De senaste åren har inte nämnderna genomfört investeringar motsvarande budgeterade nivåer.

## Finansiellt mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling. Målet är långsiktigt och avser att trygga en hållbar ekonomisk utveckling över tid. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer, *årets resultat*, *räntebärande nettolån samt utvecklingen av finansnetto och avskrivningar*. De tre indikatorerna mäts i relation till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer ligger i nivå eller bättre än den budgeterade nivån. Indikatorerna och dess målvärde beskrivs nedan.

*Indikator:* Årets resultat

*Målvärdet:* Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat

Inriktningen är att resultatet över tid ska uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. För 2023 är den budgeterade nivån på indikatorn 0 %, inklusive disponering av resultatutjämningsreserv. Det prognostiserade resultatet uppgår till 1,2 %.

*Indikator:* Lånekvot

*Målvärdet:* Räntebärande nettolån ska uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Lånekvoten visar nettolånen (nettofordran/nettoskuld exklusive pensionsavsättning) i förhållande till intäkterna från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. För 2023 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 1 143 mnkr, vilket

ger en positiv lånekvote på 4,9 %. Ett högre resultat och lägre investeringsnivå än budgeterat innebär att skulden inte ökar som budgeterat. Nettotillgångarna prognostiseras till 2 134 mnkr för år 2023, vilket innebär en positiv lånekvote om 8,8 %.

*Indikator:* Avskrivning och ränta

*Målhärdet:* Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas.

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2023 uppgår till 6,2 % vilket är högre än budgeterad nivå. Den högre nivån förklaras framför allt av att den budgeterade utdelningen om 130 mnkr från Malmö stadshus AB till Malmö stad inte kommer att genomföras under 2023. Från och med år 2023 redovisas hyresavtal med längre löptider som finansiell leasing och därmed uppstår kapitalkostnader i form av avskrivningar. Budget 2023 innehåller inga antaganden om kapitalkostnader för finansiell leasing. Om dessa kostnader exkluderas i prognosen uppgår den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2023 till 6,0 %.

<b>FINANSIELLT MÅL - andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning</b>						
	2023 prognos	2023 budget	2022 utfall	2021 utfall	2020 utfall	2019 utfall
Resultat	1,2%	0,0%	8,0%	6,5%	5,7%	5,4%
Lånekvote	8,8%	4,9%	11,3%	8,8%	5,0%	2,3%
Avskrivning och ränta	6,2%	5,4%	5,5%	5,8%	6,9%	5,2%

## Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har i Malmö stads budget för 2023 formulerat tretton mål för verksamheten i nämnder och helägda bolag inom fyra

målområden: *Utbildning och arbete, Stadsutveckling och klimat, Trygghet och delaktighet och En god organisation.*

Kommunfullmäktiges mål är långsiktiga och omfattar prioriterade utvecklingsområden för hela staden där fler än en nämnd/styrelse behöver bidra utifrån sitt respektive grunduppdrag för att uppnå en positiv utveckling.

Utvecklingen kommenteras utifrån såväl kommunens insatser och resultat som utvecklingen i omvärlden med bäring på målområdet. Att förstå samhällsutveckling är komplext och det är inte alltid möjligt att särskilja effekterna av Malmö stads insatser från effekterna av andra påverkansfaktorer.

Bedömningen av utvecklingen inom respektive målområde utgår från nämndernas och bolagens rapporteringar. Analysen och den sammanvägda bedömningen baseras exempelvis på faktorer som nämndernas och bolagens bidrag till respektive mål, bidragets relevans och storlek, samt effekter av bidragen.

## Förväntad förflyttning för året

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot nio av tretton kommunfullmäktigemål går enligt plan. För övriga fyra kommunfullmäktigemål går arbetet delvis enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås för nio av målen och delvis för fyra av målen.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL		
	Förväntad förflyttning	Berörda nämnder och bolag
<b>Arbete och utbildning</b>		
Malmö stad ska verka för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning inom 4 år	Delvis uppnått	Förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden
Malmö stad ska verka för att en större andel ungdomar ska arbeta och studera	Uppnått	Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden och funktionsstödsnämnden
Malmö stad ska verka för att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande	Uppnått	Arbetsmarknads- och socialnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, servicenämnden och kommunstyrelsen
<b>Stadsutveckling och klimat</b>		
Malmö stad ska verka för att staden stärker sin position som regional tillväxtmotor	Uppnått	Kommunstyrelsen, fritidsnämnden, kulturnämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, Malmö Live, Malmö stadsteater och MINC
Malmö stad ska vara en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser	Uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Malmö stad ska genom planeringen av staden verka för minskad segregation	Delvis uppnått	Kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden, MKB Fastighets AB och grundskolenämnden
Malmö stad ska verka för att minska hemlösheten	Uppnått	Arbetsmarknads- och socialnämnden, tekniska nämnden, stadsbyggnadsnämnden, MKB Fastighets AB och Boplatz Syd
<b>Trygghet och delaktighet</b>		
Malmö stad ska verka för att öka tryggheten bland Malmöborna och för att brottsligheten ska minska	Uppnått	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, Parkeringsövervakning i Malmö AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och servicenämnden
Malmö stad ska verka för att öka skyddsfaktorer och minska riskfaktorer i barns och ungas olika livsmiljöer	Uppnått	Förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, kulturnämnden och fritidsnämnden
Malmö stad ska verka för en god etablering för nyanlända, stärka delaktigheten och den sociala sammanhållningen med ett särskilt fokus på det svenska språket	Delvis uppnått	Fritidsnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, kulturnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden
<b>En god organisation</b>		
Malmö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar	Uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Malmö stad ska säkerställa en god kompetensförsörjning	Delvis uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Fler Malmöbor, besökare och samhällsaktörer ska uppleva att Malmö stad levererar en god och likvärdig service genom en hög tillgänglighet, professionellt bemötande, rätt kompetens samt genom att ligga i framkant i den digitala utvecklingen	Uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag

## Utbildning och arbete

I Malmö stad ska utbildningsverksamheterna – från förskola till vuxenutbildningen – präglas av hög kvalitet, trygghet och likvärdighet. Ingen ska lämnas efter eller hållas tillbaka. Alla ska ha rätt till stöd och stimulans för att kunna nå så långt som möjligt.

Ett eget arbete och inkomst ger ekonomisk frihet, ett socialt sammanhang och förutsättningar för ett aktivt deltagande i

samhällslivet. Därför ska Malmö stad, i samverkan med statliga myndigheter samt Malmös näringsliv och civilsamhället, bedriva aktiv arbetsmarknadspolitik där höga förväntningar på den som är arbetslös matchas av höga ambitioner från kommunen vad gäller utbildning och andra instanser utifrån den enskildes behov. Fler Malmöbor behöver kunna försörja sig själva och sin familj.



## **Malmö stad ska verka för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning inom 4 år**

*Nämnder som berörs: förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet delvis går enligt plan. Trots detta är bedömningen att förväntad förflyttning för året kan komma att uppnås.

Den nationella bristen på formell kompetens, framför allt för de som möter de yngre barnen, och den ekonomiska utvecklingen i samhället är osäkerhetsfaktorer som i hög grad kan påverka utvecklingen negativt.

Tillgången till formellt utbildad pedagogisk personal påverkar barns möjligheter till utveckling och lärande. Det råder en stor variation mellan förskolorna och olika delar av staden som påverkar kvaliteten och likvärdigheten. Kompetensteam med erfarna förskollärare och specialpedagoger har under perioden riktats till utvalda förskolor utifrån barnens behov och en första utvärdering har påbörjats.

Andelen elever i årskurs 9 med gymnasiebehörighet har ökat för varje år. Långsiktiga utvecklingsarbeten, som till exempel varit riktade till specifika skolämnen där resultaten är låga, bedöms ha lett till positiva resultat.

Trots ökade insatser är andelen elever som fullföljer gymnasieutbildning relativt konstant över tid. Andelen avgångselever i år 3 som fullföljt gymnasieprogram med examen har minskat marginellt 2023 i jämförelse med 2021 och 2022, från 89 % till 88 % (1433 elever av 1623). Minskningen är större för elever i yrkesförberedande program, som har minskat från 88 % (2022) till 83 % (2023). Yrkesförberedande program rör färre elever (309 av 374 elever).

Samma trend syns i anpassad gymnasieskola där

88 % slutförde ett fullständigt program jämfört med 100 % tidigare år. En analys av bakgrunden till resultat kommer att redovisas i gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens årsanalys.

Något fler barn i åldrarna 6–15 år som är placerade i familjehem har fått tillgång till insatsen *Skolfam* som syftar till att ge familjehemsplacerade barn det stöd de behöver för att fullfölja grundskolan med gymnasiebehörighet. Tillsammans med förskolan har även *Förfam* startats i liten skala.

## **Malmö stad ska verka för att en större andel ungdomar ska arbeta eller studera**

*Nämnder som berörs: gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Konjunkturutvecklingen kan påverka utfallet framöver.

Fler ungdomar, än motsvarande period förra året, omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret (KAA). Att nå fler i målgruppen är en förutsättning för att påbörja insatser för att underlätta återgång till studier eller arbete. Störst effekt gav utskick som bidrog till att ungdomar i högre grad själva hörde av sig till KAA. En ökad samverkan mellan interna och externa parter har visat effekt och snabbare förflyttning mot målet.

Verksamheten *”Skolstart Malmö”* delar lokal med sfi-anmälan och vuxenvägledningen vilket ökar servicen gentemot nyanlända Malmöbor. Verksamheten *”Samstart”* för ungdomar i anpassad gymnasieskola stöttar elever med funktionsnedsättning med ett samordnat stöd i övergången mellan skola och arbetsliv. Resultaten visar att 86 % av eleverna har en planerad sysselsättning efter avslutade studier från anpassad gymnasieskola.

Antalet avslut från arbetsmarknadsinsatser till arbete och studier för målgruppen 18–29 år, har ökat och uppgår hittills i år till 321 avslut (121 kvinnor och 200 män), vilket är en ökning med

42 individer jämfört med motsvarande period 2022. Förmedlingen av platser inom *Ung i sommar* har ökat. Antalet praktikanter uppgick till 3 416 (1827 flickor, 1589 pojkar). *Maxa ung i sommar* riktas till ungdomar utanför *Ung i sommar*. *Maxa* bedrivs i samverkan mellan arbetsmarknads- och socialnämnden och skolnämnderna för att öka kunskapen om arbetsmarknaden hos unga. Ett aktivt arbete pågår att matcha målgrupper mot lediga jobb. Malmöbor 18–29 år har generellt goda kunskaper i svenska vilket underlättar matchningen i jämförelse med den äldre målgruppen.

För att stärka förflyttningarna från och inom daglig verksamhet (en insats för vissa funktionshindrade som får stöd och service från LSS) har insatserna fokuserats på att knyta daglig verksamhet närmare samhället, andra aktörer och reella uppgifter. Hittills under perioden har antalet individer som gått från daglig verksamhet till lönearbete blivit något färre än förväntat.

### **Malmö stad ska verka för att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande**

*Nämnder som berörs: arbetsmarknads- och socialnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, servicenämnden, kommunstyrelsen*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Antalet Malmöbor som är i behov av ekonomiskt bistånd har minskat för både män och kvinnor och oavsett ålder jämfört med motsvarande period 2022. En fortsatt stark arbetsmarknad, tillsammans med faktorer som till exempel stärkt bostadsbidrag för barnfamiljer och den förlängda förstärkningen av arbetslöshetsförsäkringen, bedöms bidra till minskningen av antalet hushåll som uppstår ekonomiskt bistånd. Drygt sex av tio biståndsmottagare som påbörjar en arbetsmarknadsanställning blir självförsörjande under anställningen. Efter avslutad arbetsmarknadsanställning har 25 % gått vidare till arbete eller studier.

Under perioden har totalt 204 platser erbjudits inom servicenämndens verksamhet som erbjuder en bredd av arbetsplatser och arbetsuppgifter som kan leda till en väg in i arbetslivet. En platsbank tydliggör vilka platser som en verksamhet erbjuder, vilket skapar trygghet för verksamheten och en ökad kvalitet i mottagandet av deltagare.

Mycket av det arbete som bedrivs för att öka sysselsättningen i Malmö är återkommande. Det finns etablerade arbetssätt för att öka arbetsmarknadsintegrationen i Öresundsregionen samt att öka antalet företagsetableringar och tillgängliga jobb i Malmö. En viktig del i stadens samlade bidrag till målet går ut på att matcha kompetensbristen inom vissa yrken och sektorer mot arbetslösa Malmöbor. Det är framför allt inom det området som kommunstyrelsen tillsammans med andra nämnder ser att staden behöver kraftsamla för att öka sysselsättningsgraden i Malmö.

### **Stadsutveckling och klimat**

Målområdet berör allt ifrån tillväxt och klimatpåverkan till segregation och hemlöshet. I Malmö stads budget 2023 är det formulerat att målområdet handlar om att arbeta för *Ett hållbart Malmö som ställer om, Fler bostäder i en blandad och hållbar stad*, och *Fler jobb i ett växande Malmö*.

Malmö stad ska vara en föregångare och visa vägen i klimatomställningen för minskad klimatpåverkan, bland annat genom att arbeta för en klimatneutral bygg- och anläggningssektor, förnybar energi och hållbara transporter. Malmö stad ska också arbeta för att minska segregation och hemlöshet. Däribland genom att bygga bort fysiska barriärer och bygga en tät och blandad stad där bostäder, arbetsplatser, kultur och fritid samsas. Malmö ska därtill vara en attraktiv stad för både människor och företag, vilket till exempel handlar om att planera för nya verksamhetsområden och förtäta befintliga, samt att arbeta med stora infrastruktursatsningar så som *Öresundsmetron*.

### **Malmö stad ska verka för att staden stärker sin position som regional tillväxtmotor**

*Nämnder och bolag som berörs: kommunstyrelsen, fritidsnämnden, kulturnämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, Malmö Live Konserthus AB, Malmö stadsteater AB, Minc i Sverige AB*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Under året har Malmö stad fortsatt att skapa förutsättningar för tillväxt genom stadsutvecklingsprojekt så som *Storstadspaketet* och *Öresundsmetron*. Bostadsbyggandet inom *Storstadspaketets* geografiska område har gått bättre än planerat, med fler färdigställda bostäder än målvärdet för 2023. Planeringen inom *Öresundsmetron* har intensifierats under året, till exempel genom att påbörja arbetet med en fördjupad översiktsplan som bland annat omfattar metrons linjedragning till Malmö C och stadsutveckling i västra och mellersta hamnen. Beredskapen för nya arbetsplatser i kommunen är god med en utbyggnadskapacitet på cirka 53 000 arbetsplatser.

Kultur, idrott och evenemang bidrar till att stärka stadens attraktionskraft. Exempel på evenemang som genomförts under året är Handbolls-VM för herrar och Malmö sommarscen med kring 60 000 besökare vardera.

Tillväxtkommissionen har under året överlämnat sin slutrapport med totalt 54 åtgärdsförslag inom fem olika områden. Analysarbetet av åtgärdsförslagen har påbörjats.

### **Malmö ska vara en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Ett antal viktiga förflyttningar har gjorts hittills under året, bland annat inom *Klimatomställning Malmö* där Malmö stad kraftsamlar för att mobilisera näringsliv, akademi, föreningsliv och Malmöbor i syftet att minska Malmös klimatpåverkan. Under året har arbete pågått med att få till stånd färdplaner inom olika omställningsområden som konkretiserar vägen framåt, bland annat inom uppvärmning och elförsörjning. Under 2023 pågår även framtagandet av en färdplan för hur Malmö stad ska nå målet om klimatneutralt byggande.

Inom ramen för EU:s arbete med 100 klimatneutrala och smarta städer har Malmö under våren blivit en av några pilotstäder med särskilt finansiellt stöd för att kunna driva på arbetet ytterligare.

Ett mål enligt Malmö stads miljöprogram är att Malmö ska försörjas med 100 % fossilfri energi 2030. För att möjliggöra detta är det viktigt att öka produktionen i regionen. Under året har ett beslutsunderlag tagits fram om vindkraft i Malmö, och arbetet med en strategi för att öka egen produktion från solceller har påbörjats.

Totalt sett har växthusgasutsläppen som den kommunala organisationens verksamhet ger upphov till minskat med 63 % mellan år 2015 och 2022. En viktig del av förklaringarna är minskade utsläpp från uppvärmning av kommunala byggnader som en följd av förnybara fjärrvärmeleveranser. När det gäller utsläppen inom Malmös geografiska område har de minskat med 44% sedan 1990, där energisektorn står för den största förändringen men de flesta sektorer har minskat. Uppföljningen görs för helår och kommer att presenteras i Malmö stads årsredovisning 2023.

Malmö stads miljö- och klimatarbete bedrivs delvis genom externfinansierade projekt. Under året har miljönämnden skapat förutsättningar för att förbättra och effektivisera arbetet med projektansökningar.

Bedömningen är att arbetet utifrån planeringen för 2023 går enligt plan.

## **Malmö stad ska genom planeringen av staden verka för minskad segregation**

*Nämnder och bolag som berörs: kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden, MKB Fastighets AB, grundskolenämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet delvis går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året delvis kommer att uppnås.

Ett verktyg för att motverka segregation är att åstadkomma ett blandat bostadsbyggande i hela staden, bygga bort barriärer mellan områden och verka för goda livsmiljöer i hela Malmö. Det påverkar boendesegregationen, som i sin tur påverkar skolegregationen. Därutöver är kommunens handlingsutrymme för att påverka skolegregationen begränsat utifrån dagens regelverk, vilket bland annat lyfts fram i en statlig utredning på området (SOU 2020:28).

Under året har bostadsbyggande bland annat skett i Holma och Bellevuegården där MKB Fastighets AB skapar variation i bostadsbeståndet genom förtätning med nya lägenheter. Såväl bostadsbyggande som arbetet med antagna detaljplaner för bostäder har också fortsatt inom *Storstadspaketet*. *Storstadspaketet* är en långsiktig satsning för att bygga varierat i hela staden.

Det ekonomiska läget med lågkonjunktur märks dock av på bostadsmarknaden och kan både i år och framöver medföra negativ påverkan på bostadsbyggandet och därmed segregationen i Malmö. Inflödet av planansökningar, bygglovsärenden och stora nyproduktionsärenden har minskat under året jämfört med tidigare år. Antalet bostäder som möjliggjorts i antagna detaljplaner på kommunal mark ligger under målvärdet för året.

Utöver ett blandat bostadsbyggande är bland annat kultur- och fritidsverksamheternas pågående kompensatoriska arbete viktiga för att minska segregationen.

## **Malmö stad ska verka för att minska hemlösheten**

*Nämnder och bolag som berörs: arbetsmarknads- och socialnämnden, tekniska nämnden, stadsbyggnadsnämnden, MKB Fastighets AB, Boplats Syd AB*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Under perioden har antalet barnfamiljer med behov av boendeinsats från socialtjänsten minskat, medan behovet har legat relativt konstant för hushåll utan barn. Att minska hemlösheten är komplext och ingen enskild insats kommer att lösa problematiken.

Viktiga insatser handlar inte minst om att öka självförsörjningsgraden och stärka Malmöbornas betalningsförmåga, samt att få fler hyresvärdar att acceptera försörjningsstöd och olika bidrag som inkomst. Under 2023 har antalet hyresvärdar som godkänner bostadsbidrag och bostadstillägg som inkomst ökat något.

Bostadsbyggande har begränsade möjligheter att påverka hemlösheten. Det är svårt att uppfylla behovet av billigare bostäder genom nyproduktion. MKB Fastighets AB arbetar utifrån strategin *Nyproduktion med rimliga hyror* och har under året fortsatt tillföra nya bostäder som till stor del har uppförts med investeringsstöd, vilket möjliggör en lägre hyra. Ambitionen att bygga nytt med rimlig hyra försvåras nu av stigande priser, höjda räntor och avskaffat investeringsstöd från staten. Samtidigt innebär lågkonjunkturen att hushållens ekonomi blir mer ansträngd. Sammantaget kan det ekonomiska läget både i år och på sikt medföra negativ påverkan på hemlösheten.

## **Trygghet och delaktighet**

Målområdet omfattar insatser för att öka tryggheten och delaktigheten i Malmö. Det handlar i korthet om att människor ska känna trygghet i sin vardag och att staden ska vara en

trygg och säker stad att bo och vistas i, för såväl Malmöbor som besökare. Staden ska värna öppenhet, delaktighet och jämlikhet, vilket är förutsättningar för ett fungerande och demokratiskt samhälle.

### **Malmö stad ska verka för att öka tryggheten bland Malmöborna och för att brottsligheten ska minska**

*Nämnder och bolag som berörs: kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, Parkeringsövervakning i Malmö AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och servicenämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Malmö stad har under perioden arbetat förebyggande och uppsökande i syfte att öka tryggheten och minska brottsligheten. En stor del av arbetet har skett i samverkan med Polismyndigheten, civilsamhället och andra aktörer. Ny lagstiftning från och med 1 juli kräver att kommunen arbetar aktivt med det brottsförebyggande arbetet vilket bland annat har resulterat i en ny samverkansöverenskommelse tillsammans med Polisen. Arbetet med *Sluta skjut* har utökats till att inkludera barn och ungas situation inom gängkriminalitet och dödligt våld. Planen *Fri från våld* har lett till att en ny rutin för våld i nära relation har arbetats fram. Under perioden har brotts- och våldsutsatta fått stöd och hjälp, samtidigt som ungdomar som begått brott har fått vård och stöd.

Inom ramen för *Tryggare Malmö* har 158 samordnade inspektioner resulterat i 300 åtgärder från deltagande myndigheter under delåret. Genom samordning kan myndigheterna nyttja varandras verktyglådor i det brottsbekämpande arbetet, och kan på så sätt nå ett mer effektivt resultat. Utöver inspektionerna inom större operationer har riktade kontroller bland annat lett till att elva tips om misstänkt människohandel lämnats. *Tryggare Malmö* har breddats till att omfatta vissa delar av fordons- och avfallsområdet. Vidare har Malmö stad och

Polisen ingått i ett medborgarlöfte i Sofielund, vilket innebär att medborgarna involverats i det lokala trygghetsarbetet. Detta har lett till tio myndighetsgemensamma inspektioner. Insatser för att minska skadegörelse på skolorna har genomförts.

Parkeringsövervakning i Malmö AB har under perioden flyttat drygt 2 200 elsparkcyklar som inneburit en trafikfara.

### **Malmö stad ska verka för att öka skyddsfaktorer och minska riskfaktorer i barns och ungas olika livsmiljöer**

*Nämnder som berörs: förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Malmö stad har under perioden arbetat med att förbättra likvärdigheten och jämlikheten i verksamheterna. Trots en god återhämtning efter pandemin behöver staden fortsatt arbeta för en jämlik fritid med fler i aktivitet. Marknadsföringsinsatser och drop-in aktiviteter har genomförts i områden med låg föreningsaktivitet och samarbetet kring lovverksamhet har utvecklats utifrån barns önskemål, exempelvis genom Kulturskolans prova-på verksamhet på helger. Andra insatser som syftar till att bidra till en meningsfull fritid är de nya verksamheterna Rosengårdsbiblioteket och Allaktivitetshuset i Heleneholm.

Pojkar är fortsatt överrepresenterade inom fritidsgårdsverksamheten men ett uppsökande arbete har resulterat i att fler flickor har nåtts. Flera satsningar har bedrivits för att öka simkunnigheten, exempelvis genom arbetet med simundervisning för elever i anpassad grundskola. Arbetet med uppföljning och långsiktighet behöver utvecklas för ett framgångsrikt arbete inom målområdet, en utmaning som lyfts särskilt av fritidsnämnden.

Pilotprojektet *Trygga barnet*, en samverkansmodell för tidig upptäckt, slutfördes i juni. Förberedelser för implementering av modellen startar under hösten. Under perioden har Malmö stad även arbetat vidare med insatsen *SSPF* (skola, socialtjänst, polis, fritid) som syftar till att skapa god kvalitet i insatserna för barn och unga utifrån kunskap om risk- och skyddsfaktorer.

I enighet med nya skollagskrav har förskolan arbetat med att skapa en förskola för fler barn, bland annat genom uppsökande arbete. Exempelvis bedrevs *Öppen förskola på hjul* i Kroksbäcksparken under sommarmånaderna. Under perioden har föreningar fortsatt att bistå i ett brett uppsökande uppdrag och individuella samtal om vikten av förskola har genomförts med vårdnadshavare. Förskolenämnden betonar att utmaningar, gällande exempelvis kompetensförsörjning, inverkar på hur vissa insatser kan omsättas i praktiken.

### **Malmö stad ska verka för en god etablering för nyanlända, stärka delaktigheten och den sociala sammanhållningen med ett särskilt fokus på svenska språket**

*Nämnder som berörs: fritidsnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, kultur- och arbetsmarknads- och socialnämnden*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet delvis går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året delvis kommer att uppnås.

Under perioden har Malmö stad arbetat för att fler ska fullfölja sina studier, trots detta är resultaten för nyanlända elever lägre i jämförelse med andra elevgrupper. I årskurs 6 har det skett en mindre ökning av andelen som nått målen i alla ämnen det senaste läsåret, dock ses en minskning i årskurs 3 och 9. Arbetet för mer flexibilitet och ökad måluppfyllelse inom sfi för förkortade studietider till godkänt betyg har fortsatt under året. För att fler ska fullfölja sina studier inom sfi och Komvux har staden samverkat kring nya rutiner. Detta har resulterat i att fler nyanlända erbjuds tidiga arbetsmarknads-

och språkförstärkande insatser i väntan på deltagande i etableringsprogrammet. Bibliotekens språkstödande insatser har stärkt möjligheterna för målgruppen att utveckla sitt svenska språk och hitta sociala sammanhang. Exempel på insatser är språkkaféer och läs- och sagostunder på olika språk. Som en del av den kulturella allemansrätten får nu alla treåringar i förskolan en bok som hämtas på närmsta bibliotek.

Förskolenämnden har arbetat med språkträning med ett särskilt fokus på nyanlända barn. Inom förskolan ses ett behov av utvecklingsinsatser både vad gäller det pedagogiska arbetet och personalens språkliga kompetens.

Samverkan med civilsamhället och ett starkt föreningsliv är viktigt för att motverka segregation, isolering och otrygghet. Exempel på samverkan är ett nytt Idéburet offentligt partnerskap (IOP) med Rädda Barnen och satsningen på *Dialogsacionomer*.

### **En god organisation**

Målområdet berör Malmö stad som arbetsgivare, kompetensförsörjning samt stadens samhällsservice. I Malmö stads budget 2023 anges att Malmö stad ska vara landets bästa offentliga arbetsgivare. För att uppnå detta krävs bland annat en organisation som präglas av tillit till medarbetarna, där det är självklart med trygga anställningar och en god arbetsmiljö. Malmö stad ska tillhandahålla en god och likvärdig service. För att lyckas med detta krävs bland annat att anställda i staden ska ges goda möjligheter att utvecklas i sin yrkesroll och ett aktivt arbete med att säkra kompetensförsörjningen.

### **Malmö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Under perioden har det skett ett aktivt arbetsmiljöarbete i stadens nämnder och bolag. Arbetet förväntas ge positiva förflyttningar mot ett mer hållbart och jämställt arbetsliv med diskrimineringsfria arbetsplatser. Exempel på insatser som skett under perioden är arbete som rör en trygg och säker arbetsplats, förbättringsarbete av chefers förutsättningar, förbättrad introduktion för nyanställda, fortsatt införande av flexibel arbetsplats och förnyad HBTQI-certifiering.

Under året har arbete med att genomföra åtgärder utifrån Arbetsmiljöverkets inspektion 2021 fortsatt. Ny rutin och uppföljningsmodell för det systematiska arbetsmiljöarbetet förväntas vara fullt ut implementerad 2023. Flera nämnder och bolag har genomfört hälsofrämjande insatser. Det samlade arbetet förväntas bland annat öka förutsättningarna för ökad trivsel, minskad sjukfrånvaro och lägre personalomsättning.

Satsningar i staden på trygga anställningar med heltid som norm ger goda resultat, men det finns fortfarande utmaningar i några verksamheter. Insatser har exempelvis genomförts inom området bemanningsplanering, vilket bland annat förväntas underlätta bemanning vid sjukfrånvaro och bidra till ökad kontinuitet. Bland annat visar fritidsnämndens uppföljning att andelen visstidsanställda ökat då behovet av vikarier samt timavlönade timmar är högre än planerat för perioden, vilket bland annat beror på ett stort rekryteringsbehov.

Även funktionsstödsnämnden har utmaningar med en högre andel timavlönade medarbetare än planerat. Ett aktivt arbete pågår med att utforma långsiktiga lösningar för att minska timavlönade timmar och säkerställa rätt bemanning.

### **Malmö stad ska säkerställa en god kompetensförsörjning**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet delvis går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året delvis kommer att uppnås.

I dagsläget bedömer flera av stadens nämnder och bolag att kompetensförsörjningen i deras verksamheter är god. Att säkra kompetensförsörjningen är samtidigt en svår uppgift inom flera verksamhetsområden. Det gäller främst inom välfärdssektorn där socialtjänsten, omsorgen och skolan i Malmö, liksom större delen av landet, har stora utmaningar. I dessa verksamheter arbetar dessutom en hög andel av Malmö stads medarbetare. Exempelvis har personalomsättningen stigit bland socialsekreterare och undersköterskor.

Vad gäller de pedagogiska verksamheterna har behörigheten bland grundskollärare ökat, men fortfarande är cirka var femte lärare inte behörig. Det finns även utmaningar som rör andel behörig personal i fritidshemmen och i anpassad grundskola. I förskolan finns utmaningar gällande andel förskollärare och fördelningen av kompetens mellan förskolor. Även vissa verksamheter inom fritidsnämnden och miljönämnden har svårigheter som rör kompetensförsörjning, exempelvis inom fritidsgårdsverksamhet och miljöskydd.

Under perioden har det skett ett stort antal insatser för att säkra kompetensförsörjningen i staden, och området är prioriterat av flera nämnder. Insatser sker för att attrahera och rekrytera ny personal, men även för att behålla och utveckla befintlig personal. Exempel på insatser är deltagande i arrangemang för att synliggöra Malmö stad för potentiella arbetstagare, samarbete med lärosäten och utbildningsanordnare, insatser som rör ett hållbart arbetsliv samt kompetensutveckling för befintliga medarbetare.

Arbete med kompetensbaserad rekrytering för att säkerställa att rekryteringar bedrivs på ett jämställt, jämlikt och icke-diskriminerande sätt går fortsatt framåt. Ett intensivt arbete gällande kompetensförsörjning kommer fortgå under såväl detta som kommande år då frågan är kritisk för att kunna tillhandahålla god kvalitet i stadens verksamheter.

**Fler Malmöbor, besökare och samhällsaktörer ska uppleva att Malmö stad levererar en god och likvärdig service genom hög tillgänglighet, professionellt bemötande, rätt kompetens samt genom att ligga i framkant i den digitala utvecklingen**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

Mot bakgrund av insatserna under perioden januari-augusti är den sammanvägda bedömningen att arbetet i riktning mot målet går enligt plan. Därmed är bedömningen att förväntad förflyttning för året kommer att uppnås.

Under perioden har det gjorts flera insatser i Malmö stads nämnder och bolag för att bidra till en god och likvärdig service, vilket i förlängningen förväntas leda till bättre kvalitet samt minskade klyftor och ojämlikhet mellan Malmöborna. Exempelvis har insatser skett gällande förebyggande arbete för äldre, förbättrad kommunikation med vårdnadshavare inom förskolan och utveckling av verktyg för bättre planering av bostadsområden.

Vidare sker steg framåt för att motverka diskriminering och stärka Malmöbornas tillgång till likvärdig kultur, bland annat genom satsningar på ökad kultur för äldre, personer med funktionsnedsättningar och de nationella minoritetsgrupperna. Under året har det även pågått arbete med att skapa helhetssyn och samsyn mellan stadens verksamheter kring tillgänglighetsfrågor, vilket förväntas ge positiva effekter för alla stadens invånare och bidra till en ökad jämlikhet i staden. Arbetet är dock omfattande och behöver fortgå även under 2024.

Under året har det genomförts olika typer av brukar- och kundundersökningar i Malmö stads verksamheter och åtgärder har vidtagits utifrån resultat av tidigare års undersökningar. Flera brukar- och kundundersökningar visar att Malmöborna är nöjda med den service som staden levererar, men det finns även utvecklingsområden. Exempelvis har åtgärder vidtagits utifrån tidigare års brukarundersökningar inom den sociala barn- och ungdomsvården som innebär förbättrad delaktighet för barn och unga i kontakt med socialtjänsten. Under hösten planeras bland annat

åtgärder utifrån resultat av kundundersökningar som rör miljö- och hälsoskyddstillsyn.

Arbetet med utveckling av den digitala servicen fortskrider i stadens nämnder och bolag och blir en alltmer självklar del av Malmö stads verksamheter. Arbetet förväntas bland annat bidra till en mer effektiv verksamhet vilket i sin tur kan frigöra utrymme till annan verksamhet och service. Under perioden har det exempelvis skett arbete med att implementera ett nytt boknings- och bidragssystem för föreningar, utveckling har skett av brukarnära välfärdsteknik och en systemmiljö för att underlätta övergångar mellan grundskolan och gymnasiet har börjat att arbetas fram.



## Sammantagen bedömning

Den sammantagna bedömningen är att den förväntade förflyttningen mot kommunfullmäktiges mål till övervägande del kommer att uppnås under året.

Den sammantagna bedömningen är att Malmö stad har en fortsatt stark ekonomisk ställning och att den ekonomiska hushållningen är god, vilket ger förutsättningar för att möta en framtida utveckling och de ekonomiska utmaningar det kan komma att innebära.

Intäktsutvecklingen för kommunens bolag och kommunalförbund är generellt god. Det ekonomiska läget har stor påverkan på bolagens ekonomi. De kraftiga kostnadsökningarna bidrar till att kostnaderna utvecklats i betydligt snabbare takt än intäkterna. Störst resultat efter finansiella poster redovisas av MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Sydskånes avfallsaktiebolag (SYSAV) och Copenhagen Malmö Port AB. Trots detta bedöms den ekonomiska hushållningen för kommunens bolag som god.

Bedömning av god ekonomisk hushållning för kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd görs av respektive förbund.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

### Ekonomi

#### Ekonomisk konjunktur

Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Flera faktorer kopplade till pandemin och Rysslands invasion av Ukraina har bidragit till denna utveckling.

För att få ner den höga prisökningstakten har den svenska centralbanken liksom centralbanker världen över höjt sina styrräntor i snabb takt.

I september höjde Riksbanken styrräntan till 4 %. Inflationutfallet i augusti månad var högre än vad Riksbanken prognostiserat, om än lägre än vad flera bedömare förmodat. I sin rapport

lämnar Riksbanken en så kallad ”räntebana” som visar på vilken nivå de förväntar sig att styrräntan befinner sig på under de närmsta åren. I den framgår att ytterligare höjning av styrräntan i år är möjlig om än oviss och att styrräntan förhåller sig på nivåer runt 4 % fram till 2025. Under år 2024 förväntas inflationen falla från dagens höga nivåer men först under år 2025 komma mer i linje med Riksbankens inflationsmål på 2 %.

I likhet med omvärlden har den svenska arbetsmarknaden visat sig motståndskraftig. Kompetensbrist på arbetsmarknaden bidrar till att företagen behåller sin personal längre då de är oroliga att inte hitta samma kompetens när konjunkturen vänder. Det finns även indikatorer som visar på att företagens vinstmarginaler är fortsatt goda och att de därför har ekonomiska resurser att behålla personalen ytterligare en tid. Konjunkturavmattningen kommer dock med tiden att synas på arbetsmarknaden och sysselsättningsgraden kan väntas börja vända nedåt.

### Verksamhet

Varje år kommer det ny lagstiftning som påverkar Malmö stads verksamheter. Ett exempel som kommit under året är en ny lag som reglerar kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete. Kommunerna ska bland annat ta fram åtgärdsplaner och ansvara för viss samordning med andra aktörer. Ansvaret för detta ligger i Malmö på kommunstyrelsen. Ett annat exempel är att undersköterska är en skyddad yrkestitel sedan 1 juli 2023. Det innebär att det behövs ett intyg från Socialstyrelsen för att få använda titeln inom vård- och omsorgsverksamhet. Sedan 2022 är det lag på att alla personer som har hemtjänstinsatser har rätt till en fast omsorgskontakt. Från den 1 juli 2023 ska den fasta omsorgskontakten vara undersköterska. Övergången till att undersköterskor är fast omsorgskontakt sker successivt i hälsa-, vård- och omsorgsnämndens verksamheter.

Malmöbornas behov av socialt stöd kan komma att öka under de närmaste åren. Anledningar är bland annat den fortsatta befolkningsökningen och utvecklingen av samhällsekonomin.

En minskad efterfrågan på mark och färre byggstarter syns i ett minskat inflöde av planansökningar och bygglov, en trend som väntas fortsätta under 2024. Ambitionen att bygga nytt med rimlig hyra försvåras av stigande priser, höjda räntor och avskaffat statligt investeringsstöd.

## HR

De största utmaningarna inom personalområdet framöver, både för nämnder och bolag, hänger samman och handlar om att fortsätta säkerställa en god och säker arbetsmiljö för alla medarbetare och om att långsiktigt säkerställa en god kompetensförsörjning. Det pågår samtidigt flera stora förändringar och utmaningar gällande till exempel arbetstid och löneavtal som kommer att få stor påverkan på utvecklingen framöver.

### Förändrad arbetsrätt

Under 2023 genomförs flera stora förändringar avseende arbetstid inom gällande kollektivavtal *Allmänna bestämmelser* (AB) för att uppfylla minimikraven enligt EU:s arbetstidsdirektiv.

Från den 1 oktober 2023 gäller som huvudregel att alla medarbetare ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod och att arbetspass ska följas av dygnsvila, det vill säga alternerande arbete och vila. De nya bestämmelserna är normerande, vilket innebär att lokala kollektivavtal inte får tecknas som avviker från de nya reglerna.

Efter en dom från EU-domstolen så förtydligas även att rätten till *dygnsvila* och rätten till *veckovila* i arbetstidsdirektivet har olika syften och är fristående från varandra vilket får flera viktiga följder för hur verksamheten kan organiseras. Veckovila regleras i arbetstidslagen (ATL) och i vanliga fall ska varje arbetstagare ha minst 36 timmars sammanhängande ledighet under varje period om 7 dagar, så kallad veckovila.

Förändringarna i AB samt förtydligandet avseende veckovila påverkar staden på olika sätt och kommer att kräva anpassningar av bemanning och arbetssätt för att efterleva det nya regelverket.

Malmö stad håller sedan ett par år på att driftsätta *Medvind*, ett IT-stöd för schema och bemanning, vilket kommer att ge förutsättningar att på ett strukturerat sätt arbeta för att regelverket om bland annat dygns- och veckovila efterlevs.

### Kompetensförsörjning och lön

Kompetensförsörjningen är en utmaning för stora delar av den offentliga sektorn. I dagsläget bedömer flera av stadens nämnder och bolag att kompetensförsörjningen i deras verksamheter är god, men flera har också utmaningar. Liksom i större delen av landet har socialtjänsten, omsorgen och skolan stora utmaningar. Exempelvis finns svårigheter med kompetensförsörjning gällande socialsekreterare, undersköterskor, förskollärare och fritidsledare. Malmö stads verksamheter kommer att fortsätta arbeta intensivt med kompetensförsörjning under såväl 2023 som 2024.

Kompetensförsörjningen är en verksamhetskritisk fråga där minskad tillgång på arbetskraft och ökad efterfrågan på välfärdstjänster kommer att ställa höga krav på nämnder och bolag att vara attraktiva arbetsgivare. Det är därför viktigt att fortsätta prioritera långsiktiga åtgärder och satsningar vad gäller att behålla, utveckla och rekrytera medarbetare men också att samarbeta med andra aktörer, utveckla arbetssätt och att använda ny teknik för att kunna använda kompetensen på bästa sätt.

Det finns ett stort behov av livslångt lärande för att säkerställa kompetensförsörjningen. I Malmö stad fortsätter arbetet med *Kompetens- och omställningsavtalet* (KOM-KR) utifrån tydliga prioriteringar kopplat till stadens gapanalyser för att kunna möta framtida kompetensbehov och samtidigt minimera riskerna för arbetsbrist.

Upphandling och införande av stödsystem för att producera, publicera och administrera utbildning, ett så kallat *Learning Management System* (LMS), pågår och förväntas vara på plats våren 2024.

Med anledning av att det nya tjänstepensionsavtalet, AKAP-KR, trädde i kraft den 1 januari 2023 har Malmö stad reviderat och beslutat om nya pensionsriktlinjer. Revideringen innebär följändringar utifrån nytt kollektivavtal

och ny lagstiftning, men även förändringar och förtydligande i de förmåner staden erbjuder. Förmånerna syftar till att mer aktivt stimulera till ett förlängt arbetsliv för att möta stadens kompetensförsörjningsbehov.

Inför lönebildningsåret 2024 finns ett antal utmaningar utifrån samhällsekonomin och omvärlden i stort. Nuvarande centrala kollektivavtal, inklusive löneavtal, löper ut med i stort sett samtliga fackliga organisationer och berör cirka två tredjedelar av stadens medarbetare. Det finns därmed en påtaglig risk att stadens process kommer att påverkas om förhandlingarna på central nivå mellan Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och förbunden inte leder fram till överenskommelse om ett nytt avtal innan 31 mars 2024. Anställda i bolagen berörs också i stor utsträckning av den kommande avtalsrörelsen.

### **Mångfald och inkluderande arbetsplatser**

Malmö stad har som mål att spegla Malmöbornas skilda erfarenheter och bakgrunder i samtliga yrkeskategorier och chefsled. Malmö har fått beviljat medel från *Europeiska socialfonden* (ESF) under en treårig projekttid vilket möjliggör en kraftsamling för att nå målet. Projektet, *Kompetensförsörjning genom att spegla Malmö*, leds av kommunstyrelsen med start i september.

Bland aktiviteterna planeras utbildningsinsatser för att säkerställa en fördomsfri rekrytering som förväntas bredda rekryteringsbasen och främja en ökad mångfald bland medarbetarna. Breddad rekrytering är en viktig del i att möta pågående kompetensförsörjningsutmaning inom välfärden. För att inte gå miste om väsentliga resurser behöver vägar skapas för att bättre tillvarata kompetensen inom målgrupper som har svårare att ta sig in på arbetsmarknaden.

Inom projektet ingår också aktiviteter för att stärka lika möjligheter att göra karriär. Ökad mångfald i ledningsgrupper har också en positiv inverkan på arbetsgivarvarumärket och förväntas attrahera än större mångfald bland sökande till utannonserade tjänster.

För att säkerställa fortsatta förflyttningar i arbetet med att bli en mer inkluderande arbetsplats kommer Malmö stads process för aktiva åtgärder

mot diskriminering ses över och utvecklas. En metod för uppföljning med jämlikhetsdata kommer utredas som en möjlighet att bättre identifiera risker för diskriminering och leda till att kontinuerligt ta fram träffsäkra åtgärder.

### **Arbetsmiljö**

Arbetet med att genomföra åtgärder utifrån Arbetsmiljöverkets inspektion 2021 har fortsatt under 2023. Den nya rutinen och uppföljningsmodellen för det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer vara fullt ut implementerad 2023 och säkerställa att rutiner och kunskaper för ett regelbundet förbättringsarbete finns på alla nivåer i organisationen. Insatser i syfte att förstärka det lokala systematiska arbetsmiljöarbetet vid våld och hot i stadens verksamheter och arbetsplatser har påbörjats. Bland annat kommer den kommungemensamma rutinen vid våld och hot att upphöra och ersättas av lokalt anpassade rutiner i varje förvaltning.

### **Chefsförsörjning**

En god chefsförsörjning är strategiskt viktigt för hela organisationen. Genom att säkerställa att chefer har god kompetens och förutsättningar att klara sitt uppdrag ökar möjligheten att nå verksamhetens mål. Malmö stad har definierat 11 deluppdrag för att skapa förflyttning i chefsförsörjningsfrågan, bland annat ska staden arbeta med att *Tydliggöra chefsuppdraget* och *Chefers förutsättningar när det gäller antal medarbetare* vilket förväntas få en påverkan på chefsförsörjningen framöver.

### **Finansiell utveckling**

Malmö gick in i 2023 med en stark ekonomisk ställning. Såväl kommunkoncernen som Malmö stad har redovisat ett större överskott i boksluten de senaste åren. Prognosen för år 2023 visar på ett överskott, även om det är på en lägre nivå än tidigare år. I huvudsak förklaras årets prognostiserade överskott av högre skatteintäkter och generella statsbidrag, realisationsvinster, vilka ej budgeteras, samt överskott totalt sett inom nämndernas verksamhet.

Bland bolagen är det framför allt MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV) som

prognostiserar positiva resultat. Det ekonomiska läget har stor påverkan på bolagens ekonomi. De kraftiga kostnadsökningarna bidrar till att kostnaderna utvecklas i snabbare takt än intäkterna. Bolagens och kommunalförbundens prognostiserade resultat efter finansiella poster för 2023 bedöms hamna på lägre nivå än vad det har varit de senaste åren.

Osäkerheten avseende den ekonomiska utvecklingen är stor. Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning till följd av de störningar i utbud och efterfrågan som pandemin och Rysslands invasion av Ukraina lett till.

Arbetsmarknaden står fortsatt stark såväl globalt som i Sverige. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gör dock bedömningen att den lägre efterfrågan på varor och tjänster under 2023 kommer att leda till en avmattning av arbetsmarknaden framöver.

Den starka arbetsmarknaden påverkar skatteunderlaget positivt för kommuner och regioner under 2023 men en sämre utveckling under främst 2024 kommer att leda till en inbromsning av skatteunderlagets utveckling. Nominellt sett ökar skatteunderlaget men utvecklingen av den höga inflationen leder till att kommuner och regioners köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Förutom att priser och löner stiger så ökar också pensionskostnaderna för kommuner och regioner. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det påverkar värderingen av pensionsskulden som påverkar kostnaden, men även det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 2023 påverkar.

Såsom tidigare har konstaterats kommer det ekonomiska utrymmet i kronor även fortsättningsvis att öka i takt med att befolkningen växer. Utmaningen att utrymmet inte ökar i samma takt som befolkningens behov kvarstår. Det beror främst på att andelen i befolkningen i arbetsför ålder minskar och att andelen barn och ungdomar samt den äldre befolkningen ökar.

Såväl nämnder som bolag och kommunalförbund planerar för stora investeringsvolymerna under kommande år. Malmö stad växer vilket ger upphov till ett ökat investeringsbehov i bland annat bostäder, lokaler för samhällsservice, infrastruktur och exploatering. Investeringarna i bolag och kommunalförbund avser framför allt bostäder, parkeringshus, VA-anläggningar och investeringar i avfallsverksamheten.

Det finns en viss osäkerhet kring investeringstakten de närmsta åren till följd av framför allt konjunkturläget, prisutveckling, komponentbrist, leveranstider och kompetensbrist. De ökade investeringarna förmodas medföra ett ökat finansieringsbehov främst i form av ökad upplåning.

# Räkenskaper

## ÖVERSIKT ÖVER KOMMUNENS PROGNOSTISERADE RESULTAT

BUDGETAVVIKELSER, mnkr	
Kommunfullmäktige	1
Revisorskollegiet	0
Valnämnd	0
Överförmyndarnämnd	5
Kommunstyrelse	0
Servicekommitté	67
Rivning, sanering o parkeringsköp	0
Teknisk nämnd	1
Exploateringsverksamhet	40
Realisationsvinster fastigheter	51
Rivning, sanering o detaljplaner	-6
Hamnanläggningar	13
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3
Miljönämnd	0
Stadsbyggnadsnämnd	-3
Bostadsanpassningsbidrag	7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	20
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	14
Kulturnämnd	4
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	-35
Funktionsstödsnämnd	-235
Arbetsmarknads- och socialnämnd	140
Finansiering	714
<b>Summa</b>	<b>801</b>

RESULTAT, mnkr	
Budgeterat resultat	-500
Budgetavvikelse	801
<b>Resultat</b>	<b>301</b>
Justering realisationsvinster	-51
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>250</b>

FINANSIERING, mnkr	
Skatter & generella bidrag	753
Räntor & utdelning	-99
Personalomkostnader/pensioner	20
Anslag till förfogande	33
Lokaler & anläggningar	7
Bolag & kommunalförbund	0
<b>Summa finansiering</b>	<b>714</b>

## RESULTATRÄKNING

<b>Resultaträkning</b>						
<b>Kommunkoncernen</b>						
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Not</b>	<b>Prognos helår 2023</b>	<b>Resultat jan-aug 2023</b>	<b>Resultat jan-aug 2022</b>	<b>Resultat helår 2022</b>	
Verksamhetens intäkter	3	9 980	6 964	7 281	10 997	
Verksamhetens kostnader	4	-31 038	-20 553	-18 812	-29 842	
Avskrivningar	5	-2 305	-1 505	-1 407	-2 147	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-23 363</b>	<b>-15 094</b>	<b>-12 938</b>	<b>-20 992</b>	
Skatteintäkter	6	17 574	11 658	10 958	16 535	
Generella statsbidrag och utjämning	7	6 709	4 449	4 357	6 545	
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>920</b>	<b>1 013</b>	<b>2 377</b>	<b>2 088</b>	
Finansiella intäkter	8	89	56	20	40	
Finansiella kostnader	9	-563	-433	-123	-175	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>446</b>	<b>636</b>	<b>2 274</b>	<b>1 953</b>	
Extraordinära poster		0	0	0	0	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>446</b>	<b>636</b>	<b>2 274</b>	<b>1 953</b>	

<b>Malmö stad</b>						
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Not</b>	<b>Budget helår 2023</b>	<b>Prognos helår 2023</b>	<b>Resultat jan-aug 2023</b>	<b>Resultat jan-aug 2022</b>	<b>Resultat helår 2022</b>
Verksamhetens intäkter	3	4 652	4 743	3 434	4 091	6 064
Verksamhetens kostnader	4	-27 410	-27 211	-18 062	-16 584	-26 032
Avskrivningar	5	-1 276	-1 408	-933	-862	-1 315
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-24 034</b>	<b>-23 876</b>	<b>-15 561</b>	<b>-13 355</b>	<b>-21 283</b>
Skatteintäkter	6	17 234	17 574	11 658	10 958	16 535
Generella statsbidrag och utjämning	7	6 296	6 709	4 449	4 357	6 545
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-504</b>	<b>407</b>	<b>546</b>	<b>1 960</b>	<b>1 797</b>
Finansiella intäkter	8	495	399	258	110	200
Finansiella kostnader	9	-491	-505	-415	-99	-149
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-500</b>	<b>301</b>	<b>389</b>	<b>1 971</b>	<b>1 848</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-500</b>	<b>301</b>	<b>389</b>	<b>1 971</b>	<b>1 848</b>

## BALANSRÄKNING

<b>Balansräkning</b>					
		<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Malmö stad</b>	
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar		230	218	2	2
Materiella anläggningstillgångar		52 325	50 810	27 473	26 605
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		48 527	47 079	26 095	25 208
- Maskiner o inventarier		3 798	3 731	1 378	1 397
Finansiella anläggningstillgångar		1 658	1 490	16 656	15 628
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>54 213</b>	<b>52 518</b>	<b>44 131</b>	<b>42 235</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>					
Bidrag till infrastruktur		64	67	64	67
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>		<b>64</b>	<b>67</b>	<b>64</b>	<b>67</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd mm		105	103	87	84
Fordringar		2 740	3 135	2 614	3 412
Kortfristiga placeringar		75	73	0	0
Kassa och bank		1 302	2 097	936	1 834
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 222</b>	<b>5 408</b>	<b>3 637</b>	<b>5 330</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>58 499</b>	<b>57 993</b>	<b>47 832</b>	<b>47 632</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	10				
Årets resultat		636	1 953	389	1 848
Resultatutjämningsreserv		5 667	5 667	5 667	5 667
Övrigt eget kapital		23 226	21 274	17 886	16 038
<b>Summa eget kapital</b>		<b>29 529</b>	<b>28 894</b>	<b>23 942</b>	<b>23 553</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		3 586	2 962	3 419	2 798
Andra avsättningar	11	875	863	191	185
<b>Summa avsättningar</b>		<b>4 461</b>	<b>3 825</b>	<b>3 610</b>	<b>2 983</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	12	17 985	18 226	15 691	16 091
Kortfristiga skulder		6 524	7 048	4 589	5 005
<b>Summa skulder</b>		<b>24 509</b>	<b>25 274</b>	<b>20 280</b>	<b>21 096</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>58 499</b>	<b>57 993</b>	<b>47 832</b>	<b>47 632</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		665	665	1 672	1 672
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		4 746	4 616	4 746	4 616
Övriga ansvarsförbindelser		71	70	68	65

## KASSAFLÖDESANALYS

<b>Kassaflödesanalys</b>					
Belopp i mnkr	Not	Kommunkoncernen		Malmö stad	
		jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>					
Årets resultat		636	2 274	389	1 971
Justering för ej likviditetspåverkande poster	13	2 202	1 527	1 633	1 051
Övriga likviditetspåverkande poster	14	-73	-68	-77	-69
Poster som redovisas i annan sektion	15	-32	-709	-27	-706
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>2 733</b>	<b>3 024</b>	<b>1 918</b>	<b>2 247</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		388	-273	799	-213
Ökning/minskning av förråd och lager		-2	-9	-3	-2
Exploatering		0	0	0	0
Försäljning av exploateringsmark		200	251	214	264
Justering för exploateringsvinster		-174	-236	-188	-249
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-451	-842	-416	-705
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>2 694</b>	<b>1 915</b>	<b>2 324</b>	<b>1 342</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>					
Influtna investeringsbidrag		9	9	0	3
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-27	-23	0	-2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-3 035	-2 249	-1 835	-1 173
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		34	778	27	713
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-2	-20	-8	-129
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-3 021</b>	<b>-1 505</b>	<b>-1 816</b>	<b>-588</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Ökning av långfristiga skulder, upptagna lån		4 572	4 495	0	0
Minskning av långfristiga skulder, upptagna lån		-4 873	-5 415	-385	-1 120
Ökning av långfristiga fordringar		-194	-59	-1 189	-451
Minskning av långfristiga fordringar		25	-34	168	146
Nyemissioner		0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>-470</b>	<b>-1 013</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 425</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>					
		<b>-797</b>	<b>-603</b>	<b>-898</b>	<b>-671</b>
Likvida medel vid årets början					
		2 099	1 992	1 834	1 776
Likvida medel vid periodens slut					
		1 302	1 389	936	1 105
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>					
		<b>-16 198</b>	<b>-15 891</b>	<b>-187</b>	<b>-734</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar		-16	-56	816	378
Ökning/minskning av likvida medel		-797	-603	-898	-671
Ökning/minskning av räntebärande skulder		-461	896	-286	1 232
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid periodens slut</b>		<b>-17 472</b>	<b>-15 654</b>	<b>-555</b>	<b>205</b>



## NOTER

### Not 1 - Redovisningsprinciper

#### Malmö stad

##### Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed.

##### Redovisning av generella statsbidrag

I juni 2022 erhöll kommunen statsbidrag på 31 mnkr avseende utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden samt statsbidrag från Migrationsverket på 13 mnkr avseende tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina. Båda bidragen klassificeras som generella statsbidrag. Enligt besluten får bidragen användas både under 2022 och 2023. Bidragen har i delårsrapporten periodiserats schablonmässigt från och juni 2022 till och med december 2023.

Kommunen har i juni 2023 beviljats ytterligare 32 mnkr i statsbidrag avseende utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Bidraget har periodiserats från juni 2023 till och med december 2023.

Utöver ovanstående bidrag har kommunen inte erhållit några extra, generella statsbidrag från staten under 2023.

##### Ändring redovisningsprinciper

Kommunen har inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2022.

##### Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt samma metod och följt samma redovisningsprinciper jämfört med årsredovisningen 2022.

Under året har kommunen förvärvat ytterligare aktier i bolaget Copenhagen Malmö Port AB. I delårsrapporten uppgår ägarandelen till 45,75 % vilket är en ökning med 0,85 % jämfört med ägarandelen 44,90 % som redovisades i årsredovisningen 2022. Den ökade ägarandelen påverkar ingående balans 2023 vilket gör att denna inte överensstämmer med utgående balans 2022 i sammanställda räkenskaper.

Jämförelsetalen för år 2022 baseras på fastställda bokslut och har i förekommande fall justerats.

##### Säsongsvariationer och cykliska effekter

Kommunkoncernens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Detta gör att intäkter och kostnader inte är linjärt fördelade under året. Som exempel kan nämnas att uppvärmningskostnaderna och kostnader för vinterväghållning är högre under vintermånaderna och lägre eller obefintliga under sommaren. Samtidigt finns det verksamheter som till största delen bedrivs under sommarhalvåret såsom underhållsarbeten av byggnader, gator och vägar samt parker.

Det är också en ökad aktivitet på besöksanläggningar och för arrangemang under sommaren vilket leder till högre kostnader dessa månader. Kryssningstrafiken som bedrivs av Copenhagen Malmö Port AB är mer omfattande under sommaren vilket leder till ökade intäkter och ökade personalkostnader i jämförelse med årets övriga månader.

Kostnaderna för skolverksamheten följer läsåret där kostnaderna som regel är lite högre för höstterminen. Delar av skolverksamheten ligger också nere under sommaren.

Kostnaderna för semesterintjänandet är högre under första halvåret och är väsentligt lägre under sommaren då merparten av medarbetarna tar ut sin semester.

De cykliska variationerna som finns i kommunkoncernens intäkter och kostnader har dock ingen väsentlig påverkan på utfallet per 31 augusti 2023 i jämförelse med helårsprognosen för 2023.

## Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Som jämförelsestörande betraktas post som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster sårredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesanalysen.

## Not 3 - Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Verksamhetens intäkter			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Försäljningsintäkter	939	882	34	27
Taxor och avgifter	1 417	1 246	824	742
Hyror och arrenden	2 448	2 261	724	675
Bidrag och kostnads- ersättningar från staten	1 182	1 227	1 195	1 286
Bidrag och gåvor från privata aktörer	13	11	12	10
EU-bidrag	27	16	26	15
Övriga bidrag	258	254	102	100
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	281	260	209	193
Intäkter från exploateringsverksamheten	200	251	214	264
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	32	709	27	706
Övriga verksamhetsintäkter	167	164	67	73
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>6 964</b>	<b>7 281</b>	<b>3 434</b>	<b>4 091</b>

## Not 4 – Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Verksamhetens kostnader			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Personalkostnader exkl pensionskostnader	10 708	10 072	9 944	9 357
Pensionskostnader	1 412	853	1 342	791
Lämnade bidrag	945	976	1 089	1 112
Köp av verksamhet	3 314	3 083	2 678	2 543
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	1 675	1 561	1 396	1 321
Inköp av material och varor	1 097	1 036	600	582
Inköp av tjänster	1 059	940	745	656
Realisationsförluster och utrangeringar	13	7	9	4
Anskaffningskostnad på sålda exploateringsfastigheter	26	15	26	15
Bolagskatt	8	9	0	0
Övriga verksamhetskostnader	296	260	233	203
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>20 553</b>	<b>18 812</b>	<b>18 062</b>	<b>16 584</b>

## Not 5 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i mnkr	Avskrivningar och nedskrivningar			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Immateriella anläggningstillgångar	17	8	0	1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 148	1 070	757	692
Maskiner och inventarier	340	329	176	169
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>1 505</b>	<b>1 407</b>	<b>933</b>	<b>862</b>

Under perioden har inga nedskrivningar/återföring av nedskrivningar gjorts.

## Not 6 - Skatteintäkter

Belopp i mnkr	Skatteintäkter			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Preliminära skatteintäkter	11 538	10 675	11 538	10 675
Korrigerad av prognostiserad slutavräkning för föreg år	74	126	74	126
Pronostiserad slutavräkning för innevarande år	46	157	46	157
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>11 658</b>	<b>10 958</b>	<b>11 658</b>	<b>10 958</b>

## Not 7 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	Generella statsbidrag och utjämning			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Inkomstutjämning	3 355	3 151	3 355	3 151
Kostnadsutjämning	278	237	278	237
Strukturbidrag	8	7	8	7
Regleringsbidrag/ -avgift	555	646	555	646
LSS-utjämning	-136	-121	-136	-121
Införandebidrag	0	39	0	39
Generella bidrag	32	52	32	52
<b>Fastighetsavgift</b>				
Preliminär	264	264	264	264
Prognostiserad slutavräkning för innevarande år	93	83	93	83
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>4 449</b>	<b>4 357</b>	<b>4 449</b>	<b>4 357</b>

## Not 8 – Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	Finansiella intäkter			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Utdelning aktier koncernföretag	2	4	3	5
Räntor likvida medel	33	5	38	6
Räntor på utlåning	16	6	213	94
Övriga räntor och finansiella intäkter	5	5	4	5
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>56</b>	<b>20</b>	<b>258</b>	<b>110</b>

Malmö stads ränteintäkt på utlåning, 213 mnkr (94 mnkr) avser koncernbolag och kommunalförbund, enligt följande:

Belopp i mnkr	Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022
	MKB Fastighets AB	163
Malmö Leasing AB	2	2
Malmö Kommuns Parkerings AB	9	5
VA Syd	36	13
Sydvatten AB	3	0

## Not 9 – Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	Finansiella kostnader			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Räntor långfristig upplåning	140	46	125	32
Aktiverade lånekostnader	-6	-4	0	0
Ränta pensionskuld	271	60	264	58
Övriga finansiella kostnader	28	21	26	9
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>433</b>	<b>123</b>	<b>415</b>	<b>99</b>

## Not 10 – Eget kapital

Belopp i mnkr	Eget kapital			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
Ingående eget kapital exkl resultatutjämningsreserv	23 226	21 420	17 886	16 041
Justering av eget kapital	0	-146	0	-3
Resultatutjämningsreserv	5 667	5 667	5 667	5 667
-varav förändring av resultatutjämningsreserv	0	886	0	886
Årets resultat	636	1 953	389	1 848
<b>Summa eget kapital</b>	<b>29 529</b>	<b>28 894</b>	<b>23 942</b>	<b>23 553</b>

2022-12-31: Rättelse har gjorts mellan långfristiga skulder och eget kapital med 885 mnkr och avser

tidigare avsättning av gatukostnadsersättning som enligt nuvarande redovisningsnormering enligt LKBR och RKR R2 inte längre kan klassificeras som långfristig skuld.

## Not 11 – Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Andra avsättningar			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
Utgifter för sanering	127	121	127	121
Bidrag till infrastruktur	56	56	56	56
Lakvatten och toptäckning	107	106	0	0
Uppskjutna skatter	546	546	0	0
Övriga avsättningar	39	34	8	8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>875</b>	<b>863</b>	<b>191</b>	<b>185</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	<b>863</b>	<b>810</b>	<b>185</b>	<b>162</b>
Nya avsättningar*	26	76	14	38
Återförda avsättningar	-10	-16	-6	-11
lanspråkta avsättningar	-4	-7	-2	-4
<b>Utgående värde avsättningar</b>	<b>875</b>	<b>863</b>	<b>191</b>	<b>185</b>

\*Nya avsättningar samt förändring av beräkningstekniska grunder

Lakvatten och toptäckning avser framtida kostnader för hantering av lakvatten och toptäckning av avslutade deponier och för återställning av avfallsupplag vid avslutade deponier.

Utgifter för sanering avser beräknade kostnader för avhjälpandet av identifierade markföroreningar i bygg- och exploateringsområden.

Bidrag till infrastruktur avser åtgärder för att möjliggöra persontrafik på kontinentalbanan enligt trafikupplägg Malmöringen.

## Not 12 – Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Långfristiga skulder			
	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
Upptagna lån	16 487	16 606	14 078	14 429
Långfristig leasingkuld	988	1 040	974	1 016
Avgår nästa års amortering	-393	-327	-63	-63
Förutbetalda intäkter investeringsbidrag & gatukostnadsersättningar	653	659	599	614
Övriga förutbetalda intäkter	81	77	103	95
Skuld till VA kollektivet	169	171	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>17 985</b>	<b>18 226</b>	<b>15 691</b>	<b>16 091</b>

För Malmö stad utgörs förutbetalda intäkter främst av investeringsbidrag från det offentliga som periodiseras över anläggningarnas respektive

nyttjandeperiod och exploateringsersättning som upplöses i takt med att anläggningarna färdigställs.

## Not 13 – Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Avskrivningar	1505	1407	933	862
Nedskrivningar	0	0	0	0
Utrangeringar	10	4	9	4
Pensionsavsättningar*	696	179	695	171
Gjorda och återförda avsättningar	13	31	8	27
Upplösning av investeringsbidrag	-16	-17	-15	-16
Upplösning av bidrag till infrastruktur	3	3	3	3
Bokslutsdisp. och latent skatt	-10	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	1	-80	0	0
<b>Summa justering för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2 202</b>	<b>1 527</b>	<b>1 633</b>	<b>1 051</b>

\*I kommunkoncernen nettoredovisas rad "Pensionsavsättningar" i not 13 med rad "Utbetalning av avsättningar för pensioner" i not 14.

## Not 14 – Övriga likviditetspåverkande poster (som tillhör den löpande verksamheten)

Övriga likviditetspåverkande poster, löpande verksamhet				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Utbetalning av avsättningar för pensioner*	-72	-64	-75	-66
lanspråktaga övriga avsättningar	-1	-4	-2	-3
<b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>	<b>-73</b>	<b>-68</b>	<b>-77</b>	<b>-69</b>

\*I kommunkoncernen nettoredovisas rad "Pensionsavsättningar" i not 13 med rad "Utbetalning av avsättningar för pensioner" i not 14.

## Not 15 – Poster som redovisas i annan sektion

Poster som redovisas i annan sektion				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Realisationsvinster/förluster	-32	-709	-27	-706
<b>Summa poster som redovisas i annan sektion</b>	<b>-32</b>	<b>-709</b>	<b>-27</b>	<b>-706</b>

# Driftredovisning

## DRIFTREDOVISNING NÄMNDER

Driftredovisning							
NÄMND/VERKSAMHET	Utfall januari-augusti				Nettokostnad helår		
	Intäkter		Kostnader		Prognos	Budget	Budgetavvikelse
	2023	2022	2023	2022			
Kommunfullmäktige	0	0	-15	-15	-25	-26	1
Revision	0	0	-8	-8	-14	-14	0
Valnämnd	0	3	-3	-7	-5	-5	0
Överförmyndarnämnd	1	0	-11	-18	-29	-34	5
Kommunstyrelse	161	166	-433	-415	-487	-487	0
Servicenämnd	2 860	2 593	-2 709	-2 410	84	17	67
Rivning, sanering och p-köp	0	0	-17	-16	-26	-26	0
Teknisk nämnd	687	656	-1 331	-1 204	-1 107	-1 108	1
Realisationsvinster fastigheter	27	706	0	0	51	0	51
Exploateringsverksamhet	214	264	-38	-33	300	260	40
Rivning, sanering o detaljplaner	3	11	-9	-13	-11	-5	-6
Hamnanläggningar	81	71	-59	-47	31	18	13
Hamnanläggningar rivning o sanering	0	0	0	-3	0	-3	3
Miljönämnd	70	70	-124	-115	-84	-84	0
Stadsbyggnadsnämnd	45	55	-125	-120	-119	-116	-3
Bostadsanpassningsbidrag	0	0	-12	-9	-17	-24	7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 177	1 063	-2 457	-2 236	-2 032	-2 052	20
Grundskolenämnd	3 826	3 661	-7 460	-6 955	-5 637	-5 637	0
Förskolenämnd	2 040	1 917	-4 075	-3 772	-3 081	-3 095	14
Kulturnämnd	112	94	-502	-457	-582	-586	4
Fritidsnämnd	91	79	-521	-488	-644	-644	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 686	2 390	-5 112	-4 581	-3 629	-3 594	-35
Arbetsmarknads- och socialnämnd	362	384	-2 874	-2 798	-3 906	-4 046	140
Statsbidrag flyktingar*	0	36	0	0	0	0	0
Funktionsstödsnämnd	518	376	-2 283	-1 931	-2 621	-2 386	-235
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>14 960</b>	<b>14 595</b>	<b>-30 180</b>	<b>-27 649</b>	<b>-23 591</b>	<b>-23 678</b>	<b>87</b>
Finansiering	16 843	15 735	-1 234	-709	23 892	23 178	714
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>31 803</b>	<b>30 329</b>	<b>-31 414</b>	<b>-28 358</b>	<b>301</b>	<b>-500</b>	<b>801</b>
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>31 803</b>	<b>30 329</b>	<b>-31 414</b>	<b>-28 358</b>			
Justering poster som inte ingår i Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar i resultaträkningen	-16 501	-15 547	551	221			
Avgår interna poster	-11 868	-10 691	11 868	10 691			
Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	3 434	4 091	0	0			
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar enligt resultaträkningen	0	0	-18 995	-17 446			
Skatteintäkter	11 658	10 958	0	0			
Generella statsbidrag o utjämning	4 585	4 478	-136	-121			
Finansiella poster	258	110	-415	-99			
Extraordinära poster							
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>19 935</b>	<b>19 637</b>	<b>-19 546</b>	<b>-17 666</b>			

## PROGNOSTISERADE BUDGETAVVIKELSER I NÄMNDERNA

I detta avsnitt redogörs för nämndernas kommunbidrag och tilläggsbudgetar samt prognostiserade budgetavvikelser för året. Det framgår också vilka eventuella åtgärder nämnderna kommer att vidta för att uppnå en ekonomi i balans. Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna ekonomiska ramar för verksamheten i form av kommunbidrag. Dessa ramar är bindande och nämnderna ansvarar för att inom

tilldelade ramar uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten. Det innebär att nämnderna är skyldiga att vidta korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser. Nämndernas kontroll över sin ekonomi och förmåga att vidta åtgärder, särskilt vid underskott, är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen.

I tabellen nedan framgår kommunbidrag enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, beslutade tillägg samt summa kommunbidrag.

TILLÄGGSBUDGET PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM, mnkr												
	KF Budget 2023	KS 2022- 11-09		KS 2022- 12-07	KSAU 2022- 12-19	KSAU 2023- 03-13	KS 2023- 04-12	KS 2023- 05-17	KS 2023- 06-08	KS 2023- 08-16	KF 2023- 06-21	Summa KB 2023
Kommunfullmäktige	26											26
Revisorskollegiet	14											14
Valnämnd	5											5
Överförmyndarnämnd	34											34
Kommunstyrelse	467	3			1	1	5	8	3			487
Servicenämnd	-18								1			-17
Rivning, sanering o parkeringsköp	26											26
Teknisk nämnd	1 082	15	18					-12	5			1 108
Exploateringsverksamhet	-260											-260
Rivning, sanering o detaljplaner	5											5
Hamnanläggningar	-18											-18
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3											3
Miljönämnd	82								3			84
Stadsbyggnadsnämnd	107								9			116
Bostadsanpassningsbidrag	28								-4			24
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 044						2	6				2 052
Grundskolenämnd	5 639									-2		5 637
Förskolenämnd	3 087								8			3 095
Kulturnämnd	576								5	5		586
Fritidsnämnd	642								0	2		644
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 594								1			3 594
Funktionsstödsnämnd	2 381							3	2			2 386
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 010							36	1			4 046
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>23 556</b>	<b>19</b>	<b>18</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>40</b>	<b>33</b>	<b>5</b>		<b>23 678</b>

Tidigare under året har anslag från kommunstyrelsens anslag till förfogande tilldelats tekniska nämnden avseende minskad tomträttsavgäld till följd av friköp av tomträtter samt driftkonsekvenser för investeringar. Anslag har även tilldelats kommunstyrelsen för hyra för World Maritime University och nyttjanderättsavtal Easyfair Nordics samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden för samverkansavtal med Boost by FC Rosengård. Sedan *Ekonomisk prognos* har bland annat beslut fattats om tilldelning av anslag för Jobbpakt, medel för klimatstrategisk budget, medel för att motverka segregation samt medel för Öppna Malmö.

Tre beslut avser överföring av kommunbidrag mellan nämnder: från tekniska nämnden till arbetsmarknads- och socialnämnden för lägenhetsnheten, från stadsbyggnadsnämndens ram för bostadsanpassning till stadsbyggnadsnämndens ordinarie ram samt från grundskolenämnden till fritidsnämnden för driftskostnader för Riseberga gymnastikhall.

Kommunfullmäktige beslutade i samband med *Ekonomisk prognos* att utöka förskolenämndens kommunbidrag 2023 med 6,6 mnkr för ökade livsmedelskostnader i nämndens egna kök, med finansiering från skatter och generella statsbidrag.

Budgeten för år 2023 upprättades bland annat med stöd av den befolkningsprognos som färdigställdes år 2022. I denna rapport beaktas i stället det faktiska antalet invånare enligt Statistiska centralbyrån (SCB) vid årsskiftet 2022/2023 och den befolkningsprognos som upprättades i Malmö stad under våren 2023. Av tabellen framgår att det genomsnittliga antalet invånare under året prognostiseras uppgå till drygt 359 400 invånare, vilket är cirka 1 550 fler än vad som låg till grund för budgeten.

Antalet invånare förväntas vara fler än budgeterat i samtliga åldersgrupper förutom 0-åringar. Procentuellt förväntas avvikelserna vara störst i åldersgruppen 80 år och äldre (+1,2 %). Avvikelserna påverkar, i olika grad, nämndernas resultat för året.

<b>BEFOLKNING 2023*</b>			
	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>
0 år	4 542	4 788	-246
1-5 år	22 160	22 049	+111
6-15 år	41 851	41 787	+64
16-19 år	14 421	14 411	+10
20-64 år	221 903	220 571	+1332
65-79 år	39 838	39 732	+106
80-w år	14 697	14 522	+175
<b>Totalt</b>	<b>359 411</b>	<b>357 860</b>	<b>1 551</b>

\*) *Genomsnitt av befolkning vid årets början och slut.*

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 87 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 51 mnkr. Exklusive dessa prognostiseras sammantaget ett överskott om 36 mnkr. Tabellen ”Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram” nedan visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiserats för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.

## BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM (mnkr)

	Helårsprognos		
	kommun- bidrag	avvikelse mnkr	avvikelse % av KB
Kommunfullmäktige	26	1	5%
Revisorskollegiet	14	0	2%
Valnämnd	5	0	0%
Överförmyndarnämnd	34	5	15%
Kommunstyrelse	487	0	0%
Servicenämnd	-17	67	402%
Rivning, sanering o parkeringsköp	26	0	0%
Teknisk nämnd	1 108	1	0%
Exploateringsverksamhet	-260	40	15%
Realisationsvinster fastigheter	0	51	
Rivning, sanering o detaljplaner	5	-6	-120%
Hamnanläggningar	-18	13	73%
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3	3	100%
Miljönämnd	84	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	116	-3	-2%
Bostadsanpassningsbidrag	24	7	29%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 052	20	1%
Grundskolenämnd	5 637	0	0%
Förskolenämnd	3 095	14	0%
Kulturnämnd	586	4	1%
Fritidsnämnd	644	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 594	-35	-1%
Funktionsstödsnämnd	2 386	-235	-10%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 046	140	3%
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>23 678</b>	<b>87</b>	<b>0%</b>

En nämnd kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Ansvarsbefrielse gäller:

- Teknisk nämnd – exploateringsverksamhet
- Teknisk nämnd – realisationsvinster fastigheter
- Teknisk nämnd – rivning, sanering och detaljplaner
- Teknisk nämnd – hamnanläggningar, rivning och sanering
- Servicenämnd – rivning, sanering och parkeringsköp
- Stadsbyggnadsnämnd – bostadsanpassningsbidrag

Förutom i budgeten har beslut om ansvarsbefrielse fattats i samband med *Ekonomisk prognos*:

- Servicenämnden befrias från ansvar för underskott 2023 som är hänförligt till ökade kostnader för skolmåltider.
- Förskolenämnden befrias från ansvar för underskott 2023 hänförligt till utökat antal barn i verksamheten i förhållande till vad som prognostiserats i budget.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisade en avvikelse på +1,7 mnkr för perioden januari-augusti och för hela 2023 prognostiseras en avvikelse på +1,4 mnkr. Både periodavvikelse och prognos för året förklaras av lägre arvodes- och representationskostnader än budgeterat.

### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari-augusti på 51 mnkr huvudsakligen till följd av vakanta tjänster, oregelbundenhet avseende organisationers och nämnders avrop av medel samt en förskjutning av utvecklings- och projektmedel till senare delen av året. För hela 2023 prognostiseras ingen avvikelse. Denna prognos består bland annat av överskott för vakanta tjänster samt underskott avseende försäkringskostnader i samband med skador under de så kallade påskupploppen vid Rosengårdsskolan.

### Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisade en avvikelse på +0,5 mnkr för perioden januari-augusti och prognostiserar en avvikelse på +0,3 mnkr för 2023.

### Valnämnd

Valnämnden redovisade en avvikelse på +95 tkr för perioden januari-augusti och prognostiserar ingen avvikelse för året.

### Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på drygt 13 mnkr för perioden januari-augusti. För hela 2023 prognostiseras ett



överskott på 5 mnkr till följd av återföring av balanserade arvoden avseende 2021.

### Servicenämnd

Servicenämnden har två olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet samt rivning, sanering och parkeringsköp. För ramen för rivning, sanering och parkeringsköp har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat. I samband med beslut om *Ekonomisk prognos* befriade kommunfullmäktige även servicenämnden från ansvar för underskott 2023 som är hänförligt till ökade kostnader för skolmältider.

### Nämnden

Servicenämnden redovisade för perioden januari-augusti ett överskott på 118 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +67 mnkr. Servicenämndens verksamheter prognostiserar överskott, förutom skolrestauranger.

Den största positiva avvikelserna både avseende resultatet för perioden januari-augusti och helårsprognosen finns inom stadsfastigheters verksamhet, med ett positivt resultat för perioden på 68 mnkr och en helårsprognos på +56 mnkr jämfört med budget. Överskottet för perioden samt i helårsprognosen beror huvudsakligen på lägre energikostnader än budgeterat. Även kostnaderna för snö- och halkbekämpning väntas bli lägre än budgeterat. De lägre kostnaderna har medgett en utökning av kostnader för driftsunderhåll.

Skolrestauranger visar ett resultat för perioden på -3 mnkr och en helårsprognos på -21 mnkr jämfört med budget. Underskottet kan främst hänföras till kraftigt höjda livsmedelspriser till följd av omvärldsläget.

Kommuntekniks helårsprognos uppgår till +15 mnkr och verksamheten uppvisade ett positivt resultat för januari-augusti på 23 mnkr. Överskottet väntas uppstå främst till följd av stabilare beställningsläge gällande tilläggs- och underhållsarbeten.

Även nämndens övriga verksamheter IT och digitalisering, ledning och kommundjänster

uppvisar prognostiserade överskott, främst till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

### Rivning, sanering och parkeringsköp

Servicenämndens ram för rivning, sanering och parkeringsköp uppvisar en helårsprognos motsvarande budget. Ökade kostnader för rivning uppvägs av lägre kostnader för sanering och parkeringsköp. Exempel på rivningskostnader är Hästhagens förskola, som planeras att återuppbyggas.

### Teknisk nämnd

Tekniska nämnden har sex olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet, exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter, rivning, sanering och detaljplaner, hamnanläggningar samt hamnanläggningar (rivning och sanering). För ramarna för exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter, rivning, sanering och detaljplaner samt hamnanläggningar (rivning och sanering) har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

### Nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 31 mnkr för perioden januari-augusti. För helåret prognostiseras ett överskott om 722 tkr, vilket i sin helhet motsvarar överskottet januari-april inom lägenhetsenhetens verksamhet. Lägenhetsenheten överfördes den 1 maj till arbetsmarknads- och socialnämnden från tekniska nämnden. I samband med *Ekonomisk prognos* utökade kommunfullmäktige arbetsmarknads- och socialnämndens kommunbidrag med det överskott som uppstod januari-april inom tekniska nämnden. Tekniska nämnden ålades samtidigt av kommunfullmäktige att redovisa detta överskott för helåret.

Större prognostiserade överskott vad gäller el, 28 mnkr, och personal, 24 mnkr, har medfört att nämnden har återinfört tidigare bortprioriterade åtgärder från nämndsbudgeten, exempelvis aktiviteter för barn. Ytterligare överskott har omfördelats till drift- och underhållsåtgärder inom park och gata.

### **Exploateringsverksamhet**

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på +260 mnkr. Prognosen för året uppgår till +300 mnkr. Det finns såväl positiva som negativa budgetavvikelser. Försäljningsprognosen är lägre till följd av det osäkra marknadsläget, men samtidigt väntas högre ersättning från privata exploatörer avseende anläggande av allmän platsmark.

### **Realisationsvinster fastigheter**

För realisationsvinster fastställs ingen budgeterad nivå. Helårsprognosen för året är +51 mnkr. Realisationsvinster har de senaste åren legat på en hög nivå till följd av att en större mängd tomträttsavtal löpt ut och då framför allt bostadsrättsföreningar valt att köpa tomten i stället för att ingå nya tomträttsavtal. För år 2023 och framöver är det betydligt färre äldre tomträttsavtal som löper ut samt ett betydligt högre ränteläge, vilket ger ett lägre incitament att friköpa tomträtter.

### **Rivning, sanering och detaljplaner**

Kostnader för rivning, sanering och detaljplaner prognostiseras överstiga budget under året då fler beslut om objektsgodkännanden och utökade objektsgodkännanden med sanering har tillkommit. Totalt sett uppskattas kostnaderna bli 6 mnkr högre än budgeterat.

### **Hamnanläggningar**

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +10 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +13 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror huvudsakligen på högre intäkter än budgeterat till följd av ökade nyttjanderättsavgifter från Copenhagen Malmö Port AB. Delar av beräkningsgrunden för dessa utgörs nämligen av inflationen och finansmarknadens höjda upplåningsräntor, vilkas utveckling under året har medfört högre avgifter. Även kostnaderna är lägre än budgeterat.

### **Hamnanläggningar – rivning och sanering**

Tekniska nämndens ram för rivning och sanering för hamnanläggningar uppvisade för perioden ett överskott på 2 mnkr och för helåret prognostiseras ett överskott motsvarande hela budgetramen om 3 mnkr då ingen rivning kommer att genomföras under året.

### **Miljönämnd**

Miljönämnden redovisade för perioden januari-augusti ett underskott på cirka 2 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Prognostiserade lägre timintäkter för miljötillsyn och lägre projektbidrag än budgeterat uppvägs av prognostiserade lägre personalkostnader än budgeterat.

### **Stadsbyggnadsnämnd**

Stadsbyggnadsnämnden har två olika kommunbidragsramar; nämndens verksamhet och bostadsanpassningsbidrag. För ramen för bostadsanpassningsbidrag har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

### **Nämnden**

Under året har stadsbyggnadsnämnden erhållit utökat kommunbidrag, dels från ramen för bostadsanpassningsbidrag om 4 mnkr, dels 4,8 mnkr för att minska segregationen och för att stärka den klimatstrategiska budgeten.

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari-augusti ett underskott på cirka 6 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 2,6 mnkr. Detta motsvarar 2,3 % av nämndens kommunbidrag. Prognosen innebär en försämring jämfört med *Ekonomisk prognos*, då nämnden prognostiserade ett nollresultat under förutsättning att nämndens begäran om omföring från ramen för bostadsanpassningsbidrag skulle beviljas, se ovan. Försämringen beror huvudsakligen på ytterligare prognostiserade lägre intäkter jämfört med *Ekonomisk prognos*.

Inom såväl planprocessen som bygglovsprocessen prognostiseras lägre intäkter för helåret till följd av det samhällsekonomiska läget med lågkonjunktur, hög inflation och stigande räntor. Dessa faktorer påverkar bygg- och bostadsmarknaden negativt vilket i sin tur påverkar nämndens intäkter på grund av exempelvis minskad ärendeströmning och förseningar i planprocessen. Nämnden vidtar åtgärder för att minska kostnaderna och öka intäkterna. Bland kostnaderna är det framför allt personalkostnaderna som visar på en positiv prognostiserad budgetavvikelse om 8 mnkr.

### **Bostadsanpassningsbidrag**

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 4 mnkr för perioden januari-augusti. För helåret prognostiseras ett överskott på 7 mnkr trots att det under året överfördes 4 mnkr i kommunbidrag från ramen för bostadsanpassningsbidrag till stadsbyggnadsnämndens ram. De senaste åren har ärendemängden minskat, vilket har lett till överskott. Under januari-augusti ser dock nämnden en ökning av ärendeinströmningen jämfört med samma period förra året på cirka 6 %.

### **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens resultat för perioden januari-augusti uppgick till +49 mnkr. En del av överskottet förväntas förbrukas under den återstående delen av året och för året prognostiseras resultatet uppgå till +20 mnkr, vilket utgör knappt 1 % av nämndens kommunbidrag. Det prognostiserade resultatet har ökat med 10 mnkr sedan vårens ekonomiska prognos. En viss osäkerhet finns fortfarande när det gäller höstens elevvolym.

Gymnasieutbildningens omfattning påverkas av den demografiska utvecklingen men avgörs framför allt av elevernas val och utbildningens längd. Även om befolkningsutvecklingen i Malmö i åldersgruppen 16–19 ser ut att stämma väl överens med befolkningsprognosen som låg till grund för budgeten, prognostiseras antalet elever vara färre än budget. Antalet elever i kommunala och fristående gymnasieskolor beräknas under året i genomsnitt uppgå till 11 425 vilket är 247 färre än vad nämnden budgeterat. Detta genererar ett överskott, men då de kommunala skolorna inte fullt ut anpassat kostnadsnivån till de förändrade elevvolymerna, förväntas samtidigt ett visst underskott uppkomma i de kommunala skolorna. Nettoeffekten är ett prognostiserat överskott inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola med 18 mnkr. I prognosen har antagandet gjorts att det antal elever som är antagna kommer att fortsätta sina studier hela höstterminen.

Vuxenutbildningens omfattning avgörs inte i första hand av den demografiska utvecklingen utan påverkas till stor del av politiska beslut och

konjunktur- och arbetsmarknadsläge. Efterfrågan har de senaste åren också påverkats av att andelen elever inom vuxenutbildningen i större omfattning väljer en lägre studietakt. Antalet helårsplatser för vuxenutbildning prognostiseras under året i genomsnitt uppgå till 7 125 vilket är 375 färre än vad nämnden budgeterat. De prognostiserade avvikelserna avser vuxenutbildning på gymnasial nivå med 300 helårsplatser och sfi med 75 helårsplatser. Detta medför ett ekonomiskt överskott samtidigt som ett visst underskott prognostiseras i vuxenutbildningens kommunala enheter. Av nämndens totala prognostiserade överskott avser 12 mnkr vuxenutbildning inklusive sfi. För riktade statsbidrag prognostiserar nämnden lägre intäkter än budgeterat vilket ger ett underskott med 10 mnkr. Avvikelsen beror främst på ett lägre antal helårsplatser inom vuxenutbildningens yrkesutbildningar. Statsbidrag för flyktingar prognostiseras däremot bli högre än budgeterat.

### **Grundskolenämnd**

Grundskolenämndens resultat för perioden januari-augusti uppgick till -60 mnkr. Periodresultatet beror huvudsakligen på ekonomiska obalanser i flertalet kommunala skolor. Periodens underskott förväntas enligt nämnden hämtas in under hösten. Liksom i vårens ekonomiska prognos rapporteras en nollprognos för året, men nämnden ser osäkerhetsfaktorer i prognosen. Det råder osäkerhet kring elevvolymerna på grund av att den demografiska ökningstakten hittills ligger på en högre nivå, än vad som beräknades i samband med att budget för året fastställdes.

Ett omställningsarbete har startat och nämnden bedömer att det får genomslag från hösten 2023. I samband med omställningsarbetet ser skolorna över sin inre organisation efter elevunderlaget. Många skolor gick in i året med en obalans i ekonomin på grund av att de under en längre tid dragits med ett minskat elevunderlag. Eftersom förvaltningen befarar ekonomiskt svårare förutsättningar även för budgetåret 2024 kommer verksamheten att se över bemanningen. Detta för att göra den ekonomiskt hållbar på lång sikt och därmed kunna ha ett bättre ingångsläge inför budget 2024. Skolorna ser även över sina inköp

och planerar att minska dessa för att möta det underskott som finns för personalkostnaderna under våren. Prognostiserat underskott för personalkostnader i skolorna beräknas till 65 mnkr. Detta vägs upp av överskott vad gäller statsbidrag och övriga intäkter om 25 mnkr och ett överskott om 20 mnkr kopplat till vakanta tjänster, en restriktivitet i deltagande i konferenser och inköp av inventarier samt på grund av förseningar för projekt inom digitalisering på central nivå. Utöver detta beräknas ett överskott om 20 mnkr uppstå på grund av att antalet elever under året i förskoleklass och grundskola i kommunala och fristående skolor, förväntas vara cirka 130 färre än vad nämnden budgeterat medan antalet elever i fritidshem beräknas vara cirka 210 fler. Det finns dock en osäkerhet kring hur den stundande lågkonjunkturen kan komma att påverka efterfrågan av fritidshemsplats.

#### Förskolenämnd

Förskolenämnden redovisade ett resultat för perioden januari-augusti med +8 mnkr. För året bedömer nämnden att resultatet blir något högre än för perioden och beräknas uppgå till +14 mnkr, vilket utgör 0,5 % av nämndens kommunbidrag. Prognosen har förbättrats med 28,5 mnkr sedan vårens ekonomiska prognos.

I samband med ekonomisk prognos beslutade kommunfullmäktige att tillfälligt utöka förskolenämndens kommunbidrag med 6,6 mnkr för högre livsmedelskostnader i nämndens verksamhet. Nämnden befriades även från ansvar för underskott 2023 hänförligt till utökat antal barn i verksamheten i förhållande till vad som prognostiserats i budget. Av de 6,6 mnkr beslutade förskolenämnden i augusti att fördela cirka 5,4 mnkr till de kommunala förskolorna och 1,2 mnkr till fristående enheter, i enlighet med bestämmelser i skolförordningen.

I prognosen beräknas nämnden gå med ett överskott om 23 mnkr i de kommunala förskolorna. Huvuddelen av överskottet beror på att intäkterna för barnomsorgsavgifterna tillsammans med de avgiftskontroller som görs retroaktivt, förväntas ge ett överskott för förskolorna gentemot budget på cirka 19 mnkr. Vidare prognostiserar ett underskott om

13,5 mnkr med anledning av att cirka 165 fler barn, samt en större andel yngre barn, beräknas ha plats i förskola under året jämfört med vad nämnden budgeterat. Övriga kostnadsposter med prognostiserade budgetavvikelse är lokalkostnader -3 mnkr, samt vakanser på central nivå +7,5 mnkr.

#### Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade för perioden januari-augusti ett överskott på 1 mnkr. För helåret prognostiserar ett överskott på 4 mnkr, vilket motsvarar ej budgeterade bidrag nämnden erhåller till inköp av konst. Kulturnämndens verksamheter prognostiserar därmed sammantaget ett nollresultat. Prognostiserat underskott inom Malmö Konsthalls verksamhet uppvägs av överskott inom verksamheten kulturarrangemang och mötesplatser.

#### Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett överskott på cirka 3 mnkr för perioden januari-augusti. För helåret prognostiserar ett nollresultat. Det finns ett prognostiserat överskott avseende personalkostnader, till följd av rekryteringsvårigheter inom framför allt fritidsgårdsenheten. Detta balanseras dock av extra satsningar från nämnden på lovaktiviteter och fritidsgårdarna, samt högre kostnader än budgeterat.

#### Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott för perioden januari-augusti på 52 mnkr, vilket bland annat beror på höga personalkostnader under sommaren, låg belägningsgrad inom korttidsboende samt kostnader för inhyrd personal. För hela 2023 prognostiserar nämnden ett underskott på 35 mnkr. Detta är en försämring jämfört med *Ekonomisk prognos* då ett nollresultat prognostiserades.

För särskilt boende inklusive korttidsvård prognostiserar nämnden ett överskott avseende bostadsbeslut på cirka 47 mnkr då antalet platser förväntas bli 44 färre än budgeterat avseende särskilt boende och 31 färre än budgeterat

avseende korttidsvård. För egen verksamhet prognostiseras ett underskott på 48 mnkr. Detta är till stor del hänförligt till låg beläggningsgrad inom korttidsenheten men även till ökade kostnader för inhyrd personal samt ökade livsmedelskostnader inom kostenheten.

För ordinärt boende prognostiseras ett överskott på cirka 6 mnkr för biståndsbeslut. Antal brukare med hemtjänstinsatser förväntas understiga budget med drygt 120, antal beviljade timmar bedöms understiga budget med cirka 600 per månad. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 104 mnkr för hemtjänst och hemsjukvård. Underskott inom hemtjänsten förklaras huvudsakligen med höga kostnader under semesterperioden och att Malmöbornas behov av hemtjänst varierar över tid. Inom hemsjukvården finns svårigheter att rekrytera sjuksköterskor och kostnader för inhyrd personal förväntas vara fortsatt höga under året. Ett arbete pågår för att minska dessa kostnader genom att försöka öka grundbemanningen.

För dagverksamhet, avlösare, ledsagare och kontaktperson prognostiseras överskott på cirka 12 mnkr till följd av färre beviljade timmar och låg beläggning. Stab och gemensam verksamhet samt myndighetsavdelning förväntas generera ett överskott på 52 mnkr avseende bland annat vakanta tjänster och centralt avsatta medel.

## Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för januari-augusti på 191 mnkr. För hela 2023 prognostiserar nämnden ett totalt underskott på 235 mnkr, vilket motsvarar cirka 10 % av nämndens kommunbidrag. Detta innebär en försämring med 60 mnkr sedan *Ekonomisk prognos*. Utöver en lägre ekonomisk effekt än planerat för effektiviseringsåtgärder beslutade i samband med nämndsbudget, beror både periodavvikelse och prognostiserad helårsavvikelse framför allt på ytterligare kostnadsökningar i verksamheten med koppling till en ökad bemanning.

Under 2022 har stadskontoret och funktionsstödsförvaltningen genomfört en genomlysning av funktionsstödsnämndens

ekonomi. Rapporten *Genomlysning Funktionsstödsnämndens ekonomi* lämnar rekommendationer som berör både funktionsstödsnämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Denna rapport har behandlats av funktionsstödsnämnden (2023-04-24 §48 och 2023-08-28 §82) och kommunfullmäktige den 2023-09-28. Kommunfullmäktige justerade då funktionsstödsnämndens budgetram från och med 2023 med 28 mnkr för start av två nya LSS-boenden för barn och unga, med finansiering genom prognostiserade ökade skatteintäkter.

I samband med *Ekonomisk prognos* beslutade kommunfullmäktige att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att fortsätta arbeta för att begränsa årets underskott och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi samt att inkomma med en extra prognos till kommunstyrelsen per oktober månad.

Nämnden prognostiserar ett underskott på 122 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Nämnden bedömer att det prognostiserade resultatet huvudsakligen kan härledas till fortsatta utmaningar när det gäller kopplingen mellan resurser och insatsplanering. Antalet barn och unga med boende i kommunal regi har ökat från fem i snitt per månad 2021 till 11 i början på 2023 och beräknas öka till 14 barn i slutet på året. Här finns även en ökad komplexitet i ärendena. För insatsen daglig verksamhet prognostiseras ett underskott på drygt 16 mnkr. Efterfrågan på insatsen har ökat under de senaste två åren med cirka 70 personer med verkställt beslut till strax över 930 personer i augusti 2023. Avseende övriga insatser enligt LSS prognostiseras ett underskott på cirka 24 mnkr, bland annat till följd av låga schablonbelopp avseende assistansersättning samt ökad efterfrågan på korttidsvistelse. För personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken prognostiserar nämnden ett överskott på 2 mnkr.

Nämndens övriga verksamheter inom vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 66 mnkr. Avseende insatserna korttidsboende och boendestöd ser nämnden en ökad efterfrågan och avseende boendestöd som alternativ till LSS-boende även mer komplexa behov. För nämndens utförarenhet för

hemtjänstverksamhet prognostiseras underskott till följd av ett begränsat brukarunderlag som medför svårigheter att uppnå en effektiv bemanning.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse på cirka 9 mnkr till följd av bland annat försenad ekonomisk effekt av det pågående arbetet med effektivare administrativa processer.

### Arbetsmarknads- och socialnämnd

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett överskott för januari-augusti på 168 mnkr, främst beroende på lägre kostnader än budgeterat för ekonomiskt bistånd samt personalomsättning. För hela 2023 prognostiseras nämnden ett överskott på totalt 140 mnkr. Detta är en förbättring jämfört med *Ekonomisk prognos* då nämnden prognostiserade ett överskott på totalt 80 mnkr. Sedan *Ekonomisk prognos* har omfördelning skett av budget mellan och inom nedan beskrivna verksamhetsområden.

För verksamhetsområde arbetsmarknad- och ekonomiskt bistånd prognostiserar nämnden sammantaget ett överskott på 97 mnkr. Detta består i sin tur av ett prognostiserat överskott på 112 mnkr för utbetalt ekonomiskt bistånd samt ett prognostiserat underskott på 28 mnkr för arbetsmarknadsanställningar. Arbetsförmedlingens stopp för extratjänster från och med 2022 leder till att en allt större andel av arbetsmarknadsanställningar blir i en annan anställningsform med mindre lönestöd från Arbetsförmedlingen. Underskottet baseras på en bedömning om i genomsnitt 900 pågående arbetsmarknadsanställningar per månad under 2023. Avseende ekonomiskt bistånd förväntas nettokostnaderna minska med 4 % jämfört med 2022. Antalet hushåll beräknas minska med 9 % även om denna minskning stannat av något under sommaren. Kostnaden per hushåll bedöms öka med 5 % jämfört med 2022, bland annat till följd av ökande hyres- och livsmedelskostnader. Utöver ovanstående avvikelser prognostiseras ett överskott på 13 mnkr avseende myndighets- och handläggningsfunktioner inom verksamhetsområdet.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiseras sammantaget ingen avvikelse. Inom verksamhetsområdet beräknas underskott uppstå avseende insatsen stödboende, där antalet vårddygn ökar med 27 % jämfört med 2022. För insatserna familjehem och öppenvård prognostiseras överskott till följd av lägre kostnad än budgeterat per vårddygn respektive vakanser inom verksamhet i egen regi.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiseras ett underskott på 16 mnkr. Nämnden prognostiserar ökade kostnader för hemlöshet med cirka 14 % jämfört med utfall 2022. Underskott prognostiseras dels till följd av uppstart av akutboende i egen regi, dels på grund av ett ökat antal boendedygn till följd av våld i nära relation. Dessutom har det skett en övergång från placeringar i lägenheter till placeringar i tillfälligt boende med stöd. Avseende flyktingmottagande prognostiseras ett överskott till följd av att ersättningarna för mottagande enligt EU:s massflyktsdirektiv överstiger motsvarande kostnader.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader prognostiseras ett överskott på 59 mnkr avseende personalkostnader och förvaltningsövergripande reserv. Denna prognos innehåller en nedjustering med 20 mnkr till följd av att prognoserna för bland annat försörjningsstöd, arbetsmarknadsinsatser och köpt vård är förknippade med stor osäkerhet.

### FINANSIELL ANALYS FÖR KOMMUNENS BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

I detta avsnitt ges en övergripande beskrivning av periodens utfall samt budget och prognos för 2023 för Malmö stads bolag och kommunalförbund avseende rörelsens intäkter, kostnader och resultat.

Förutom den verksamhet som bedrivs i stadens nämnder bedriver kommunen verksamhet i aktiebolagsform och kommunalförbund. Malmö stad äger helt eller delvis ett antal aktiebolag samt är medlem i två kommunalförbund. Huvudprincipen för kommunala bolag är att de drivs enligt självkostnadsprincipen. En del bolag agerar på en konkurrensutsatt marknad och kan därför generera vinst.

Kommunens helägda bolag är MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö Leasing AB, Minc i Sverige AB och Boplats Syd AB. De åtta helägda bolagen ingår i bolagskoncernen Malmö Stadshus AB. Syftet med Malmö Stadshus AB är främst att genom bolagsstyrning, samordning och uppföljning åstadkomma en effektivare ekonomisk förvaltning och därmed öka samhällsnyttan. Koncernens operativa verksamhet bedrivs i dotterbolagen.

Kommunen är delägare i Copenhagen Malmö Port AB, Sydkånes avfallsaktiebolag (SYSAV), Sydvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Syd Försäkrings AB, Inera AB och Adda AB. Vidare är kommunen medlem i kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd.

Utfall för perioden samt prognostiserad omsättning och resultat

Intäktsutvecklingen för kommunens bolag och kommunalförbund är generellt god. Det

ekonomiska läget med kraftiga kostnadsökningar bidrar till att kostnaderna utvecklas i betydligt snabbare takt än intäkterna. Den helårsprognos för 2023 som bolag och kommunalförbund lämnade i *Ekonomisk rapport 2023* har försämrats. Det prognostiserade resultatet efter finansiella poster för 2023 bedöms hamna på totalt +11 mnkr (utan hänsyn till ägarandel), vilket kan jämföras med resultatet 2022 som var +283 mnkr och som 2021 var +572 mnkr.

Osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen för 2023 är stor till följd av inflation och lågkonjunktur. Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av stigande räntor och priser.

Tabellen *Översikt bolag och kommunalförbund* visar utfallet för perioden januari-augusti 2023 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansiella poster för helåret 2023 i förhållande till budget för 2023. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de delägda bolag och kommunalförbund som ingår i de sammanställda räkenskaperna.

## ÖVERSIKT BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Rörelsens intäkter				Resultat efter finansiella poster				Ägarandel %
	Budget 2023	Utfall jan-aug 2023	Prognos 2023	Avvikelse budget	Budget 2023	Utfall jan-aug 2023	Prognos 2023	Avvikelse budget	
<b>Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB</b>									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	35	-16	-17	-52	100,00
MKB Fastighets AB	2 884	1 963	2 909	25	122	204	140	18	100,00
Boplats Syd AB	34	23	35	1	0	4	2	2	100,00
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	351	244	357	6	33	44	45	12	100,00
Parkeringsövervakning i Malmö AB	50	32	49	-1	0	2	0	0	100,00
Malmö Leasing AB	113	80	125	12	0	4	2	2	100,00
Malmö Live Konserthus AB	115	126	114	-1	-87	1	-92	-5	100,00
Malmö Stadsteater AB	55	72	56	1	-51	3	-50	1	100,00
Minc i Sverige AB	15	12	16	1	-10	-4	-9	1	100,00
	<b>3 617</b>	<b>2 552</b>	<b>3 661</b>	<b>44</b>	<b>42</b>	<b>242</b>	<b>21</b>	<b>-21</b>	
<b>Delägda bolag</b>									
Copenhagen Malmö Port AB	600	661	881	281	24	24	16	-8	45,75
Sydskaånes avfallsaktiebolag	1 537	915	1 428	-109	168	24	54	-114	45,98
Sydvatten AB	390	274	407	17	-67	-29	-53	14	33,53
	<b>2 527</b>	<b>1 850</b>	<b>2 716</b>	<b>189</b>	<b>125</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>-108</b>	
<b>Kommunalförbund</b>									
VA SYD	1 670	1 133	1 705	35	-46	4	-34	12	66,14
Räddningstjänsten Syd	394	268	400	6	-12	16	6	18	62,16
	<b>2 064</b>	<b>1 401</b>	<b>2 105</b>	<b>41</b>	<b>-58</b>	<b>20</b>	<b>-28</b>	<b>30</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>8 208</b>	<b>5 803</b>	<b>8 482</b>	<b>274</b>	<b>109</b>	<b>281</b>	<b>10</b>	<b>-99</b>	

Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens resultat och är inte justerade utifrån Malmö stads ägarandel. Resultat efter finansiella poster är högre för perioden än prognosen för helår. Detta förklaras av att några bolag erhåller driftbidrag löpande under året, som i bokslutet betalas tillbaka till kommunstyrelsen och ersätts med koncernbidrag.



## Malmö Stadshus AB

Malmö Stadshus AB prognostiserar ett negativt resultat om 17 mnkr för 2023, vilket är 52 mnkr lägre än budgeterat. Bolagets intäkter utgörs av utdelning från MKB Fastighets AB och kostnaderna avser framför allt ränta på lån från Malmö stad. Avvikelsen beror på högre räntekostnader än budgeterat samt en bedömning att MKB Fastighets AB inte har möjlighet att lämna anteciperad utdelning avseende bostadssociala åtgärder.

## MKB Fastighets AB

Det ekonomiska läget har stor inverkan på bolaget. Kostnaderna ökar i betydligt högre takt än hyresintäkterna. Situationen präglas av högre materialpriser, entreprenadkostnader och räntekostnader, som ökar på grund av den höga inflationen.

MKB Fastighets AB redovisar för perioden januari-augusti 2023 intäkter om 1 963 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +204 mnkr. För helåret 2023 prognostiseras intäkter om 2 909 mnkr samt resultat efter finansiella poster om +140 mnkr, vilket är en 18 mnkr högre än budgeterat resultat. Avvikelsen består i huvudsak av erhållet elstöd.

## Boplats Syd AB

För perioden januari-augusti 2023 redovisar Boplats Syd AB intäkter om 23 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +4 mnkr. Det positiva resultatet för perioden beror på ökad tillströmning av köande samt vakanta tjänster. Boplats Syd AB:s prognostiserade resultat efter finansiella poster för 2023 uppgår till +2 mnkr vilket är 2 mnkr högre än budget.

## Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisar intäkter om 244 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +44 mnkr för perioden januari-augusti 2023. Bolaget prognostiserar intäkter om 357 mnkr för helåret 2023. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till +45 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 12 mnkr. Den positiva prognostiserade avvikelsen förklaras främst av

högre intäkter från månadsparkering, korttidsparkering och övervakning.

## Parkeringsövervakning i Malmö AB

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisar för januari-augusti 2023 intäkter om 32 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +2 mnkr. För 2023 prognostiserar bolaget intäkter om 49 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +300 tkr, vilket är i nivå med budget.

## Malmö Leasing AB

För perioden januari-augusti 2023 redovisar Malmö Leasing AB intäkter om 80 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +4 mnkr. För helåret 2023 prognostiseras intäkter om 125 mnkr samt ett positivt resultat efter finansiella poster om 2 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 2 mnkr. Avvikelsen förklaras av räntjustering på samtliga befintliga avtal samt flera nya avtal. God marginal vid fordonsförsäljning i perioden bidrar också till det positiva resultatet.

Bolaget prognostiserar för helåret en ökad försäljning av äldre fordon i takt med att de ersätts av nya. Investeringarna kommer att medföra högre räntekostnader med anledning av ökat finansieringsbehov. Bolaget förväntar sig ökade kostnader för uppgradering av nuvarande leasingssystem under hösten 2023.

## Malmö Live Konserthus AB

Malmö Live Konserthus AB redovisar för perioden januari-augusti 2023 intäkter om 126 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +1 mnkr. I intäkterna för perioden ingår ett driftbidrag som bolaget reverserar i bokslutet och erhåller motsvarande koncernbidrag.

För år 2023 prognostiseras resultat efter finansiella poster uppgå till -92 mnkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat efter finansiella poster om -87 mnkr. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 85 mnkr.

Abonnemangsförsäljning till bolagets konserter har gått över förväntan samtidigt som lösbiljettförsäljningen har varit en utmaning.

Publiken har ändrat sitt köpmönster och köper biljetter närmare in på konserttillfällen, vilket ökar risken för bortfall eller uteblivna köp. Malmö Live Konserthus AB har under året arbetat med att maximera produktionsresultatet, vilket bidragit till lägre produktionskostnader. Bolaget har haft ökade kostnader för lokal- och markhyror till följd av indexerade avtal samt ökade kostnader för el, pension och personal. Kostnaderna ökar i högre takt än biljettintäkter och bidrag. Några sponsorer har signalerat att deras bidrag troligtvis kommer att minska i framtiden med anledning av det osäkra ekonomiska läget.

### Malmö Stadsteater AB

Malmö Stadsteater AB redovisar för perioden januari-augusti 2023 intäkter om 72 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +3 mnkr. I intäkterna för perioden ingår ett driftbidrag som bolaget reverserar i bokslutet och erhåller motsvarande koncernbidrag.

För helåret 2023 prognostiserar intäkter om 56 mnkr samt ett negativt resultat efter finansiella poster om -51 mnkr, vilket är 1 mnkr bättre än budgeterat. Den prognostiserade avvikelsen förklaras bland annat av ökade biljettintäkter och finansiella intäkter. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 51 mnkr avseende år 2023.

### Minc i Sverige AB

För perioden januari-augusti 2023 redovisar Minc i Sverige AB intäkter om 12 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -4 mnkr. I intäkterna för perioden ingår ett driftbidrag som bolaget reverserar i bokslutet och erhåller motsvarande koncernbidrag.

För år 2023 prognostiserar bolaget intäkter om 16 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -9 mnkr, vilket är 1 mnkr bättre än budgeterat. Den positiva avvikelsen förklaras främst av högre intäkter till följd av en hög beläggning i huset, högre projektintäkter samt högre arrangemangsintäkter. Bolaget prognostiserar att erhålla koncernbidrag om 10 mnkr avseende år 2023.

### Copenhagen Malmö Port AB (CMP)

Copenhagen Malmö Port AB redovisar för perioden januari-augusti 2023 intäkter om 661 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +24 mnkr. För år 2023 prognostiserar intäkter om cirka 881 mnkr, vilket är 281 mnkr bättre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiserar uppgå till +16 mnkr, vilket är 8 mnkr sämre än budgeterat. Bolaget har en stabil omsättning där flera segment redovisar starkare siffror jämfört med budget. Dock har intäkterna påverkats negativt av väderrelaterade störningar, som inneburit färre anlöp än förväntat för kryssningsverksamheten. Intäkterna i Bilsegmentet har minskat till följd av minskat antal elbilar. De ökade priserna på varor och tjänster bedömer bolaget kommer att ha en stor påverkan på kostnaderna.

### Sydskönes avfallsaktiebolag (SYSAV)

För perioden januari-augusti 2023 redovisar Sydskönes avfallsaktiebolag (SYSAV) intäkter om 915 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +24. För år 2023 prognostiserar bolaget intäkter om 1 428 mnkr, vilket ligger 109 mnkr lägre än budgeterat. Bolaget prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om +55 mnkr, vilket är 113 mnkr lägre än budgeterat. Den negativa avvikelsen avseende intäkterna och resultatet beror främst på minskade mängder avfall och lägre energiintäkter.

### Sydvatten AB

Sydvatten AB redovisar för perioden intäkter om 274 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om -29 mnkr. De prognostiserade intäkterna för 2023 bedöms bli 407 mnkr, vilket är 17 mnkr bättre än budgeterat. Det prognostiserade resultatet efter finansiella poster uppgår till -53 mnkr, vilket är 14 mnkr högre än budget. Intäkterna från vattenförsäljningen minskar på grund av lägre förbrukning i delägarkommunerna. Trots detta ökar den totala intäkten då bolaget erhållit 20 mnkr i elstöd. Kemikaliepriserna har sjunkit under året, men trots det ligger kostnaderna för kemikalier över budget.

## VA SYD

För perioden januari-augusti 2023 redovisar VA SYD intäkter om 1 133 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +4 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader på grund av färre anställda än budgeterat, samt lägre avskrivningskostnader till följd av tidsförskjutning i investeringsprojekten.

För helåret 2023 prognostiseras intäkter om 1 705 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 35 mnkr jämfört med budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2023 uppgå till -34 mnkr, vilket är 12 mnkr bättre än budgeterat underskott om 46 mnkr. Den positiva avvikelsen i prognosen förklaras av lägre kostnader för personal, el och avskrivningar.

## Räddningstjänsten Syd

Förbundets budget för 2023 är underbalanserad med 12 mnkr och finansiering sker via eget kapital. Räddningstjänsten Syd redovisar för perioden januari-augusti 2023 intäkter om 268 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om +16 mnkr. Balanskravsresultatet för perioden är +14 mnkr. Bidragande orsak till periodens resultat är reduktionen av pensionsskulden till följd av byte av pensionsavtal för delar av personalen. För år 2023 prognostiseras intäkter om 400 mnkr, vilket är 6 mnkr högre än budget. För 2023 som helhet prognostiseras ett resultat om +6 mnkr, vilket är 18 mnkr högre än budget. Balanskravsresultatet för året prognostiseras till +4 mnkr.

## Investeringsredovisning

### MALMÖ STADS NÄMNDER

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget. På efterföljande sidor särredovisas större investeringsprojekt som varit föremål för behandling i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige. Enligt gällande regelverk inom kommunen ska berörd nämnd, före påbörjande av ett investeringsobjekt, inhämta godkännande från kommunstyrelsen om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Dessa beslut följs upp under året genom rapporteringen i ekonomisk prognos, delårsrapport och årsanalys/årsredovisning.

Under perioden har beslut tagits i kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige gällande objektsgodkännanden om totalt 912 mnkr. Motsvarade period 2022 uppgick summan till 738 mnkr. En detaljerad uppföljning av objektsgodkännanden finns på sidorna 60–64.

Under perioden har servicenämnden avslutat tre projekt för sammanlagt 54 mnkr. Projektutgiften är sammantaget 18 % lägre än den beslutade nivån.

Tekniska nämnden har under perioden avslutat tre projekt för 76 mnkr. Projektutgiften är sammantaget 3 % lägre än den beslutade nivån.

En detaljerad uppföljning av avslutade investeringsprojekt finns på sidan 67.

### INVESTERINGSREDOVISNING

#### Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade

Belopp i mnkr

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2023	Utfall jan- aug 2023	Prognos helår 2023	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2023
Kommunfullmäktige	1	0	0	1
Kommunstyrelsen	2	1	1	1
Servicenämnd	1 800	1 009	1 700	100
Teknisk nämnd inkl Hamnanläggningar	1 556	737	1 245	311
Miljönämnden	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutb.nämnd	20	6	20	0
Grundskolenämnd	59	24	59	0
Förskolenämnd	35	13	29	6
Kulturnämnd	37	17	32	5
Fritidsnämnd	6	3	6	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	30	3	17	13
Arbetsmarknads- och socialnämnd	15	14	20	-5
Funktionsstödsnämnd	18	8	16	2
Finansiering	46	8	10	36
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>3 627</b>	<b>1 843</b>	<b>3 157</b>	<b>470</b>
Finansiell leasing		0	0	0
<b>SUMMA NÄMNDERNA inkl finansiell leasing</b>	<b>3 627</b>	<b>1 843</b>	<b>3 157</b>	<b>470</b>

## MALMÖ STADS BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2023 totalt kommer att uppgå till 3 223 mnkr, vilket är 199 mnkr lägre än budget. Under året investerar bolagen och kommunalförbunden i framför allt bostäder, parkeringshus, fordon, vatten- och avloppsreningsverk samt avfallsverksamhet.

I tabellen nedan visas budget, utfall, prognos samt prognostiserad avvikelse per bolag och kommunalförbund.

Förutsättningar för investeringar påverkas i hög grad av det ekonomiska läget på grund av högre priser på material, entreprenad och räntor samt långa leveranstider och brist på personella resurser. Bolagen och kommunalförbunden lyfter att det finns en stor osäkerhet i investeringsprognoserna.

<b>INVESTERINGAR BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND</b>				
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Budget 2023</b>	<b>Utfall jan- aug 2023</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Prognostiserad budgetavvikelse 2023</b>
<b>Helägda bolag inom koncernen</b>				
<b>Malmö Stadshus AB</b>				
Malmö Stadshus AB	74	0	74	0
MKB Fastighets AB	1 061	602	1 017	44
Boplats Syd AB	3	2	3	0
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	151	52	106	45
Malmö Leasing AB	87	65	106	-19
Malmö Live Konserthus AB	3	1	3	0
Malmö Stadsteater AB	6	1	5	1
	<b>1 385</b>	<b>723</b>	<b>1 314</b>	<b>71</b>
<b>Delägda bolag</b>				
Copenhagen Malmö Port AB	260	145	260	0
Sydskånes avfallsaktiebolag	158	55	158	0
Sydvatten AB	490	193	422	68
	<b>908</b>	<b>393</b>	<b>840</b>	<b>68</b>
<b>Kommunalförbund</b>				
VA SYD	1 106	534	1 050	56
Räddningstjänsten Syd	23	11	19	4
	<b>1 129</b>	<b>545</b>	<b>1 069</b>	<b>60</b>
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>	<b>3 422</b>	<b>1 661</b>	<b>3 223</b>	<b>199</b>

*Siffrorna i tabellen avser 100% av bolagens och kommunalförbundens investeringar.*

## INVESTERINGSBESLUT

### Pågående investeringsprojekt - Uppföljning av beslut om investering

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT									
<i>Belopp i mnkr</i>									
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				Utfall t.o.m.aug 2023	DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Beslutad totalutgift		Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	
<b>Tekniska nämnden</b>									
Kontinentalbanan (KF 2017-03-23, KF 2017-11-22, KF 2018-05-31, KF 2011-02-17)		<b>184,0</b>	<b>191,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>191,4</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>0,0</b>	
<i>Station Östervärn</i>		45,0	45,0	0,0	45,0				
<i>Station Rosengård</i>		75,0	78,8	-3,8	78,8				
<i>Station Persborg</i>		16,5	16,5	0,0	16,5				
<i>Allmän plats</i>		47,5	51,1	-3,6	51,1				
Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket		<b>245,0</b>	<b>243,1</b>	<b>1,9</b>	<b>114,3</b>	<b>11,6</b>	<b>8,0</b>	<b>3,6</b>	
<i>Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022</i>	KS 2020-09-09	41,6		41,6		1,2	1,8	-0,6	
<i>Utökad objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022</i>	KS 2022-02-09	7,4	64,1	-56,7	58,5	0,2	0,2	0,0	
<i>Kollektivtrafikstråket</i>	KF 2020-10-29	196,0	179,0	17,0	55,8	10,2	6,0	4,2	
<b>Elinegård</b>		<b>168,1</b>	<b>163,3</b>	<b>4,8</b>	<b>130,1</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>0,8</b>	
<i>Elinegård gång- och cykeltunnel 8701</i>	KS 2016-06-01	29,6	15,8	13,8	15,8	1,8	1,3	0,5	
<i>Elinegård - parker och grönområden 8702</i>	KS 2016-10-30	36,0	31,5	4,5	26,2	4,1	3,7	0,4	
<i>Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704</i>	KF 2019-02-28	67,0	83,3	-16,3	55,4	6,0	6,2	-0,2	
<i>Elinegård dp 4959 8703</i>	KS 2016-08-17	35,5	32,7	2,8	32,7	3,0	2,9	0,1	
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	44,9	-6,6	44,9	0,7	1,5	-0,8	
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	77,9	0,5	77,1	9,3	10,8	-1,5	
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	262,3	-2,3	146,1	16,0	17,6	-1,6	
Vintrie Park	KS 2013-11-06	75,3	66,4	8,9	61,4	8,9	7,2	1,7	
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	36,5	15,9	36,5	1,5	6,2	-3,3	
	KF 2017-06-21	31,1				1,4			
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	25,6	15,4	25,4	5,8	4,0	1,8	
Exploateringsprojekt 7060 kv Spärvägen, Dp 5102	KF 2022-09-01	36,0	186,4	-150,4	135,0	9,2	12,0	-2,8	
	KF 2014-02-27	117,5							
	KF 2017-02-23	21,5							
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,3	-0,6	26,3	2,3	2,6	-0,3	
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	36,2	-0,7	34,6	0,8	1,2	-0,4	

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**
*Belopp i mnkr*

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				Utfall t.o.m.aug 2023	DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Beslutad totalutgift		Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	
<b>Tekniska nämnden</b>									
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	209,7	0,3	189,9	19,2	22,9	-3,7	
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	33,2	1,1	33,2	2,7	2,0	0,7	
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	40,0	-1,0	37,5	3,1	3,2	-0,1	
Dungen dp 5361	KS 2016-08-17	29,6	28,6	1,0	27,6	2,1	2,2	-0,1	
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	100,8	4,2	3,4	7,7	7,3	0,4	
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	144,0	-24,2	100,4	7,4	8,6	-0,5	
	KF 2018-06-19	13,0				0,7			
Lindängen centrum Dp 5404	KF 2016-09-29	112,6	86,5	26,1	43,7	7,6	6,6	1,0	
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	28,0	7,5	27,5	2,7	2,2	0,5	
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133,0	132,1	0,9	76,1	8,9	8,2	0,7	
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,3	23,3	-4,0	19,9	1,3	1,5	-0,2	
Söder om klipporna Dp 5467	KF 2017-08-31	88,0	55,1	32,9	33,2	6,7	4,5	2,2	
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,6	-0,4	12,3	2,6	3,1	-0,5	
Sege Park	KF 2017-08-31	258,0	266,0	-8,0	169,8	17,8	21,0	-3,2	
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, Dp 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	17,6	16,4	1,2	9,4	1,3	1,1	0,2	
Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336	KF 2023-06-21	64,4	88,7	-24,3	7,3	6,4	6,4	0,0	
	KS 2018-01-10	25,6							
Område söder om södra vattenparken, ddp 5468, projekt 7362 Solkvarteren	KS 2018-04-04	23,0	20,4	2,6	18,4	1,1	1,2	-0,1	
Malmö idrottsgrundskola, projnr 5826	KS 2018-06-13	16,0	15,7	0,3	2,4	0,4	0,5	-0,1	
Söder om spåren i Hyllie projnr 7343	KS 2018-06-13	29,5	29,2	0,3	19,9	1,7	1,8	-0,1	
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	26,9	0,0	3,4	1,8	2,0	-0,2	
Varvshallarna Dp 5175	KF 2018-09-27	142,0	139,5	2,5	83,8	11,7	10,8	0,9	
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,2	0,0	54,0	5,3	6,3	-1,0	
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	63,0	2,8	60,0	5,5	5,5	0,0	
Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466	KS 2018-11-07	25,0	27,2	-2,2	22,1	0,4	0,7	-0,3	
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	39,7	-1,8	36,8	2,2	3,3	-1,1	
Mölledalsskola 1, projnr 5324	KS 2019-06-11	18,6	19,0	-0,4	6,5	1,1	1,3	-0,2	
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	22,7	0,7	15,7	1,8	1,7	0,1	
Allmän platsmark dp 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	21,1	-1,7	10,1	1,1	1,3	-0,2	
Allmän platsmark Bilén 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	17,3	0,2	4,8	1,1	1,3	-0,2	
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20,0	17,6	2,4	17,6	1,0	0,7	0,4	
Beläggningsreinvesteringar 2020-2022	KF 2019-12-19	165,0	171,4	-6,4	171,4	15,9	17,2	-1,3	

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**
*Belopp i mnkr*

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m.aug 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>								
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	74,0	26,0	47,5	7,5	5,7	1,8
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	77,5	5,5	50,2	5,6	5,3	0,3
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	207,0	12,0	94,7	17,5	16,4	1,1
Projekt 3352 Delprojekt 2 Davidshallsgatan inom MEXlinje 8, storstadspaketet	KF 2020-06-03	29,6	22,7	6,9	22,6	1,8	1,3	0,5
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	42,2	5,3	17,3	4,0	3,5	0,5
Etablering av cykelbana längs bellevuestråket	KS 2020-08-19	37,4	60,0	-22,6	1,7	3,4	3,4	0,0
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,0	28,5	-0,5	2,7	1,0	1,3	-0,3
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	44,5	-0,7	31,3	3,4	4,2	-0,8
Reinvesteringar kanalslänter 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	30,0	0,0	27,3	1,6	1,5	0,1
Kv. Smedjan, Dp 5460	KS 2021-02-10	22,3	22,9	-0,6	3,2	1,8	1,7	0,2
Elinegård, etapp 2, Dp 5618	KS 2021-02-10	32,4	34,1	-1,7	15,4	2,7	2,6	0,1
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	21,8	-0,3	8,5	1,6	1,9	-0,3
Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615	KF 2021-03-04	133,0	138,8	-5,8	28,4	9,9	11,8	-1,9
Härbärgat, Hyllie, Dp 5589	KF 2021-03-04	153,0	135,0	18,0	9,6	10,3	11,6	-1,3
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286,0	313,0	-27,0	27,9	12,8	13,9	-1,1
Varvsstaden, Dp 5554	KF 2021-05-20	95,1	98,5	-3,4	17,7	6,2	7,4	-1,2
Citadellsfogen, Dp 5565	KF 2021-05-20	350,0	344,2	5,8	36,0	18,5	20,6	-2,1
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	182,0	0,0	2,1	6,2	8,5	-2,3
Utökat objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	117,7	2,3	112,5	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, Dp 5523	KF 2021-12-21	235,0	229,7	5,3	28,0	11,3	14,0	-2,7
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76,0	76,0	0,0	6,1	4,0	4,9	-0,9
Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	67,0	142,0	0,0	25,6	4,8	12,9	0,0
	KF 2023-02-02	75,0				8,1		
Projekt 4.10-4.14, 9.4 (3323-3328, 3394) Erikslustvägen - Limhamn (inkl. ny hållplats Kalkbrottsgratan) inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	214,0	359,0	0,0	42,2	13,4	29,6	0,0
	KF 2023-02-02	145,0				16,2		
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, dp 5636	KS 2022-02-09	26,0	26,0	0,0	2,3	1,3	1,6	-0,3
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 mfl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	16,3	0,0	11,0	1,4	1,6	-0,2
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, dp 5720	KS 2022-02-09	32,0	29,6	2,4	10,6	1,8	2,1	-0,3
Nytablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	45,0	-20,0	2,6	1,0	1,9	-0,8



**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**
*Belopp i mnkr*

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m.aug 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>								
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	176,4	7,6	22,3	10,0	12,0	-2,0
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	91,0	0,0	4,9	5,1	6,0	-0,9
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, Dp 5064	KS 2022-04-06	25,0	23,8	1,2	3,2	0,0	0,0	0,0
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	108,0	1,0	7,7	5,7	7,0	-1,3
Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet	KF 2022-04-28	133,0	133,0	0,0	36,8	6,8	8,2	-1,4
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	13,7	2,8	0,4	1,1	1,3	-0,2
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24,0	37,0	-13,0	6,7	1,7	2,0	-0,3
Projekt 8061 Klagshamn Syd färdigställande av gator, Dp 4845 och 4957	KS 2022-08-17	18,0	18,0	0,0	7,1	1,2	1,4	-0,2
Utbyggnad av kvarters- och allmän platsmark, avsedd som verksamhets- och infrastrukturs- område, Seskarögatan Norra hamnen, Dp 5365	KF 2022-09-01	107,0	108,0	-1,0	6,5	5,6	6,9	-1,3
Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, DP5564	KF 2022-09-01	61,0	60,5	0,5	2,8	3,9	4,7	-0,8
Pildammsvägen del Almviksvägen - Hövdingevägen	KF 2022-09-29	57,0	57,0	0,0	0,9	3,5	4,2	-0,7
Utbyggnad av park- och gatemark för Kvarteret Heliotropen	KS 2022-10-12	35,0	35,1	-0,1	1,5	2,3	2,7	-0,4
Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum - Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet	KF 2022-11-03	114,0	114,0	0,0	11,8	8,0	9,4	-1,4
Projekt 8721 Jägersro Hästcenter, DP 5653	KS 2022-12-20	50,0	50,2	-0,2	7,7	3,2	3,8	-0,6
Projekt 8561 Bilen 7 - del av DP 5043 för lokalgator Stormastgatan, Bomgatan och Tampgatan inom Kvarteret Masthusen i Västra Hamnen	KS 2023-05-17	26,0	26,1	-0,1	16,2	2,0	2,2	-0,2
Projekt 2.4 (3305) Malmö C inom MEX-linje 2, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	74,0	74,0	0,0	5,6	6,3	6,3	0,0
Hyllie Boulevard och Svågertorp, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	218,0	218,0	0,0	12,5	18,0	18,0	0,0
Naffentorp projektnummer 8949	KS 2023-08-16	24,5	24,5	0,0	1,4	1,2	1,2	0,0

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT			
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. augusti 2023
<i>Belopp i mnkr</i>					
<b>Servicenämnden</b> (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)					
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57	93	0	5,6
Traktorns förskola utökat objektsgodkännande nybyggnation, Boningshuset 1	KF 2023-02-02	36			
Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden	KF 2017-12-20	281	299,2	-18,2	283,9
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan	KF 2018-03-01	235,5	231	51,6	198,3
Nya Högaholmsskolan utökat objektsgodkännande för nybyggnation	KF 2020-06-18	47,1			
Om-, till- och nybyggnation av Slottsstadens skola	KF 2019-01-31	265	196	69	192,8
Renovering Henrik Smithsgården (WMU)	KF 2020-02-06	60	57	3	36
Till- och ombyggnation av Hipp	KF 2020-03-19	96	120	-10	120,4
Hipp utökat objektsgodkännande för ombyggnation	KF 2021-06-23	14			
Nybyggnation av Hermodsdalsparkens förskola	KF 2020-06-18	105	105	0	66,4
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86	117	0	59,5
Stensjöns förskola utökat objektsgodkännande	KF 2022-06-22	31			
Nybyggnation av Bollens förskola	KF 2020-09-03	97	97	0	80,2
Renovering av yttertak och terrasser på Rådhuset, Sankt Knut 9	KS 2021-02-10	19	19	0	19,4
Ombyggnation av byggnad A, B och G inom Dekanen 1	KF 2021-03-04	126,5	121	5,5	93,3
Nybyggnation av Sifs förskola, Skyfallet 1	KF 2021-03-31	87,4	84	3,3	78,4
Kungshögsskolans ombyggnation av byggnad B samt rivning och nybyggnation av byggnad A och C inom fastigheten Oxie 45:2	KF 2021-05-20	244	244	0	215,3
Nybyggnation av Djupadalsskolans idrottshall, Blåmossan 1	KF 2021-09-02	52,5	48	4,5	43,3
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495	495	0	296,1
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57	57	0	45,2
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332	332	0	143,9
Tillbyggnation av Lindängeskolan, Allsängen 1	KF 2022-09-01	112	112	0	34,9
Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2	KF 2022-09-01	139,4	139,4	0	9,6
Nybyggnation och ombyggnation av Nydalaskolan	KF 2022-12-20	250	250	0	25,5
Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1	KF 2022-12-20	404	404	0	28,2
Nybyggnation av Glasblåsarens förskola, Glasugnen 1	KF 2022-12-20	97	97	0	20,3
Nybyggnation av Brages förskola i Hyllie	KF 2023-02-02	130	130	0	6,4
Renovering Lokstallet	KS 2023-03-01	47	47	0	0
Ombyggnation av Stadionhusen Byggnad A inom fastigheten Hyllie 9:2	KS 2023-05-17	35	35	0	4,9
Om- och mindre nybyggnation gällande Bulltoftaskolan inom fastigheten Stubbamöllan 1	KF 2023-06-21	70	70	0	10,6

## Kommentarer till pågående investeringsprojekt

### Kontinentalbanan

Beslutad ram för kontinentalbanan uppgår totalt till 184 mnkr, enligt fyra olika beslut i kommunfullmäktige. Objektsgodkännande för bidrag till statlig infrastruktur avseende de tre stationerna uppgår till 136,5 mnkr och investeringsutgifter avseende allmän platsmark kring stationerna uppgår till 47,5 mnkr.

Bidrag till statlig infrastruktur avseende Östervärn etapp 2 redovisades i sin helhet som en kostnad i resultaträkningen år 2017, 30 mnkr. Gällande övriga bidrag till statlig infrastruktur har avsättningar gjorts i takt med att besluten fattats. Det innebär att resterande 106,5 mnkr löses upp under 25 år, vilket därmed genererar årliga kostnader i resultaträkningen.

Utfallet lämnas tomt för stationerna i tabellen ovan, då dessa utgifter skiljer sig från övriga objektsgodkännanden i form av redan gjorda avsättningar/resultatföringar. Prognosen för kontinentalbanan totalt sett uppgår till 191,4 mnkr.

### Lokalgator och park inom Limhamns läge

Ökade utgifter för färdigställande av lokalgator och park inom Limhamns läge beror på marknadsläget samt att exploateringstiden har varit utsträckt och att färdigställandet gjorts etappvis på grund av utvecklingen av området. Avvikelseberapporteringen kommer att ske genom slutrapport av projektet.

### Priorn Dp 5423

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Den allmänna platsmarken har blivit dyrare, anpassning i korsningen Carl Gustavs väg och Pildammsvägen var ej beaktat i objektsgodkännandet. Projektering och byggledning var inte heller beaktat i objektsgodkännandet.

Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704 Ses som helhet med projekt 8701–8704 och avviker därmed inte.

### Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket

Under detaljprojektering har försvårande omständigheter gällande vägkonstruktionens beskaffenhet uppdagats. Omständigheterna kring vägkonstruktionen påverkar tidplan och kalkyl. Projektet pausas till 2024–2025 och då behövs ett utökat objektsgodkännande.

### Kvarteret Cementen Dp 2302

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10%. Fördyring i projektet beror bland annat på att utbyggnad sker etappvis efter motpartens tidplan. Omfattningen har ökat på grund av kajutfyllnad. Detta medför större ytor att färdigställa.

### Nytablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)

Fördyringen beror på en längre järnvägssträcka än ursprungligen planerat samt inflation och materialbrist. Bekräftelse från CMP inväntas och därefter planeras det för att ansöka om utökat objektsgodkännande.

### Supercykelstråk, etapp 1

Utökat objektsgodkännande tas upp i kommunstyrelsen under hösten. Fördyring av entreprenadkostnader samt behov av att lägga nya VA-ledningar samt flytta brunnar.

### Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden

Totalt objektsgodkännande för projektet är 281 mnkr +/- 15 mnkr. Betalning av ändrings- och tilläggsarbeten från entreprenören på cirka 17 mnkr innehålls av serviceförvaltningen för försening i färdigställande. Denna summa ingår i den beräknade totalutgiften.

Förhandlingar har förts och eventuellt kommer ärendet att gå vidare till tingsrätten.

Nya Högaholmsskolan, Folkvisan

Projektet har handlats upp till en lägre kostnad jämfört med budget.

Om, till- och nybyggnation av Slottstadens skola

Lägre totalprognos då osäkerheten kring kostnadsbilden för ombyggnationen inte har realiserats.

## Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt - Uppföljning av beslut

SPECIFIKATION AV EKONOMISKT AVSLUTADE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT							
<i>Belopp i mnkr</i>		INVESTERINGSGIFTER			DRIFTSKONSEKVENSER		
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>							
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	33,2	1,1	2,7	2,0	0,7
Förlängning busskörfält Stockholmsvägen	KS 2019-11-13	21,0	20,4	0,6	3,1	2,8	0,3
Rosengård 130:250, Dp 5448, Södra Botildenborg	KS 2017-12-06	22,7	22,3	0,4	0,8	1,0	-0,2
<b>Summa</b>		<b>78,0</b>	<b>75,9</b>	<b>2,1</b>	<b>6,6</b>	<b>5,8</b>	<b>0,8</b>
<b>Servicekommittén (för servicekommittén beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)</b>							
Byte av belysning på Kirsebergsskolan**	KS 2018-05-30	22	16,5	5,5			
Renovering av Johannesskolans tak och fasad, Klärken 5**	KS 2021-02-10	15,4	13,5	1,9			
Etablering av paviljonger för Tygelsjöskolan, Tygelsjö 41:40 **	KS 2020-06-17	28	23,9	4,1			
<b>Summa</b>		<b>65,4</b>	<b>53,9</b>	<b>11,5</b>			
<b>Total Summa</b>		<b>143,4</b>	<b>129,8</b>	<b>13,6</b>			

### Kommentarer till ekonomiskt avslutade projekt

Byte av belysning på Kirsebergsskolan

Totalutgiften är lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Renovering av Johannesskolans tak och fasad

Totalutgiften är lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Etablering av paviljonger för Tygelsjöskolan

Totalutgiften blev något lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.