



Datum
2019-10-28
Vår referens
Karin Göranson
Controller
karin.goranson@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Budget 2020 med plan för åren 2021-2022 STK-2019-1271

Sammanfattning

Förslag till budget för Malmö stad 2020 med plan för åren 2021–2022.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen för kommunalskatt i Malmö år 2020 till 21,24 procent.
2. Kommunfullmäktige godkänner mål för Malmö stads verksamheter, inklusive ansvarsfördelningen till nämnder och helägda bolag.
3. Kommunfullmäktige godkänner inriktning och uppdrag för Malmö stads verksamheter.
4. Kommunfullmäktige godkänner finansiellt mål för Malmö stad.
5. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för nämnder och helägda bolag av betydelse för god ekonomisk hushållning, inklusive befrielse från ansvar för ekonomiskt resultat för vissa nämnder.
6. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för resultatutjämningsreserv.
7. Kommunfullmäktige godkänner driftsbudget för 2020, med beaktande av resultatet av kommunfullmäktiges presidiums beredning av förslag till kommunbidragsram för revisorskollegiet, för vilken kommunstyrelsen inte har beredningsansvar.
8. Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudget för 2020.
9. Kommunfullmäktige godkänner resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för 2020.
10. Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk plan för åren 2021–2022.
11. Kommunfullmäktige ger servicenämnden i uppdrag att i samråd med beställande nämnder ta fram förslag på hur servicenämndens investeringsutrymme för perioden 2020–2021 ska fördelas per beställande nämnd så att investeringarna ryms inom ram för respektive år och

senast i april 2020 återkomma med förslag till kommunstyrelsen.

12. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att, inom ramen för beviljade anslag 2020,
- besluta om fördelning av centralt avsatta anslag till kommunstyrelsens förfogande, samt
 - besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär under förutsättning att berörda nämnder är överens om åtgärden.

Beslutsunderlag

- Bilaga - Principer för beräkning av demografieffekt
- Bilaga - Förslag överföring kommunbidrag juristtjänster från KS till ASN
- Bilaga - Förslag till kommunbidragsjusteringar för PO-pålägg i BU20
- Bilaga - Förslag omfördelning av kommunbidrag avseende Geodata
- Bilaga - Budgetskrivelser 2020 för samtliga nämnder och bolag
- Bilaga - Budgetskrivelser 2020: Samtliga reservationer och särskilda yttranden
- G-Tjänsteskrivelse KS 191030 Budget 2020 med plan för åren 2021-2022
- Sacos synpunkter om förslag till Budget 2020 (S)(L)
- Lärarförbundets synpunkter på budgetskrivelse för Budget 2020
- Kommunals synpunkter på Socialdemokraternas och Liberalernas budgetförslag för 2020
- Budget 2020 med plan för åren 2021-2022

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-28

Kommunstyrelsen 2019-10-30

Kommunfullmäktige 2019-11-20

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag i Malmö stad

Ärendet

Enligt 11 kap. kommunallagen (2017:725) ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår). Förslag till budget ska upprättas av styrelsen före oktober månads utgång och förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt. Budgeten ska fastställas av kommunfullmäktige före november månads utgång. Undantag från dessa datum kan endast göras på grund av särskilda skäl (t.ex. under valår).

Detta ärende innehåller förslag till budget för Malmö stad 2020 med plan för åren 2021–2022 samt förslag till skattesats för kommunalskatten i Malmö 2020.

Driftsbudget 2020

I budgetdokumentet finns en tabell som redogör för nämndernas ekonomiska ramar för drift 2020, det vill säga deras kommunbidrag. Vissa nämnder har flera ekonomiska ramar för särskilt avgränsade ändamål. I budget 2020 har servicenämnden tilldelats en ny ekonomisk ram för rivning och marksanering. Samtidigt har tekniska nämndens ram för marksanering utökats till att

även omfatta rivningskostnader. Bakgrunden är en genomlysning av gällande regelverk avseende redovisning av kostnader för rivning som medfört att en större andel av kostnaderna kommer att redovisas som driftskostnad istället för investering.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2019. Dessa har inarbetats i basen för budget 2020. Tilläggsbudget under 2019 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget. Basen innehåller även de omfördelningar av kommunbidrag som beskrivs i bilagor till detta ärende: *Förslag till kommunbidragsjusteringar för PO-pålägg i BU20, Förslag omfördelning av kommunbidrag avseende Geodata, Förslag överföring kommunbidrag juristtjänster från KS till ASN*. Till basen läggs utrymme för kostnadsökningar, demografieffekt samt övriga förändringar. Förklaringar till dessa justeringar återfinns i budgetdokumentet.

Budget för revisorskollegiet

Av 11 kap. 8 § kommunallagen framgår att förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium före oktober månads utgång och senast vid samma tidpunkt som kommunstyrelsen upprättar förslag till budget. Fullmäktiges presidium har med anledning av detta behandlat förslag till budget för revisorernas verksamhet på sitt sammanträde den 22 oktober.

I föreliggande budgetförslag för Malmö stad har det förslag till budget för revisorskollegiet som beretts av kommunfullmäktiges presidium beaktats, men utan eget ställningstagande från kommunstyrelsen.

Servicekommitténs investeringsram

I investeringsbudget för 2020 och investeringsplan för 2021 har servicekommitténs investeringsram sänkts med 500 mkr per år i förhållande till den investeringsplan nämnden lämnat in genom *Budgetskrivelse 2020*. Nämnden får därför i uppdrag att återkomma med förslag på hur det tilldelade investeringsutrymmet ska användas under 2020 och 2021. Förslaget ska arbetas fram i samråd med beställande nämnder.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör
Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare
Jonas Rosenkvist Avdelningschef