



Datum

2022-11-08

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Budgetsekreterare

asa.bjorken-seydlitz@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Malmö stads budget 2023 med plan för åren 2024-2025 STK-2022-735

Sammanfattning

Förslag till budget för Malmö stad 2023 med plan för åren 2024-2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen för kommunalskatt i Malmö år 2023 till 21,24 procent.
2. Kommunfullmäktige godkänner mål för Malmö stads verksamheter, inklusive ansvarsfördelning 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 inklusive tillfälligt undantag från riktlinjerna under budgetår 2023.
7. Kommunfullmäktige fastställer internräntan för Malmö stads nämnder från och med 2023 till 2,5 procent.
8. Kommunfullmäktige godkänner driftsbudget för 2023, med beaktande av resultatet av kommunfullmäktiges presidiums beredning av förslag till kommunbidragsram för revisorskollegiet, för vilken kommunstyrelsen inte har beredningsansvar.
9. Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudget för år 2023.
10. Kommunfullmäktige godkänner resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för 2023.
11. Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk plan för åren 2024-2025.
12. Kommunfullmäktige beslutar att justering av arvodesnivåerna enligt 3 § i Arvodesregler för Malmö stad inte ska göras för år 2023.
13. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att, inom ramen för beviljade anslag 2023
 - Besluta om fördelning av centralt avsatta anslag till kommunstyrelsens förfogande, samt
 - Besluta om justering av kommunbidrag och investeringsram i ärenden av icke principiell karaktär under förutsättning att berörda nämnder är överens om åtgärden.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse KSAU 221108 Malmö stad budget 2023 med plan 2024-2025
- Bilaga 1 - Förslag till kommunbidragsjusteringar för PO-pålägg
- Bilaga 2 - Principer för beräkning av demografieffekt
- Bilaga 3 - Nämndernas budgetskrivelser 2023
- Bilaga 4 - Nämndernas protokollsutdrag inkl. reservationer mm
- Bilaga 5 - Bolagens budgetskrivelser 2023
- Bilaga 6 - Utdrag ur Delårsrapport 2022 - Uppdaterade ekonomiska förutsättningar 2023
- Bilaga 7 - Hänskjutna ärenden
- Budgetskrivelse 221108

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-08

Kommunstyrelsen 2022-11-09

Kommunfullmäktige 2022-11-23

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 (till exempel under valår). Under år 2022, som är ett valår, upprättas förslag till Malmö stads budget 2023 med plan för åren 2024-2025 den 9 november och fastställs av kommunfullmäktige senare samma månad den 23 november. Även förslag till budget för revisorernas verksamhet upprättas av fullmäktiges presidium senast den 9 november.

Planering och uppföljning av kommunfullmäktigemål

I avsnittet *planering och uppföljning av kommunfullmäktigemål* i Malmö stads budget 2023 är den övergripande inriktningen densamma som under 2022. I budget 2023 förtydligas dock att revisorskollegiet och Malmö Stadshus AB i kraft av sina roller och uppdrag undantas från ansvar gällande planering och genomförande av kommunfullmäktigemålen.

Riktlinjer för ekonomi

Avsnittet *nämndernas ansvar för ekonomiska ramar* under *Riktlinjer för ekonomi* i Malmö stads budget 2023 är uppdaterat. Enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-09-01 §197 "Riktlinjer för hantering av riktade statsbidrag och fördelning av statsbidragen som ryms inom intäktsbudgeten Statsbidrag flykting" har ramen Arbetsmarknads- och socialnämnden – statsbidrag flykting avvecklats. Enligt förslag i Malmö stads budget 2023 har servicenämndens ram för rivning och sanering utökats med parkeringsköp.

Avsnittet om *nämndernas investeringar, finansiell leasing och lokalförhyrning* under *Riktlinjer för ekonomi* i Malmö stads budget 2023 är uppdaterat i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om *principer*

för lokalförsörjningen i Malmö stad (220901, §196). Uppdateringarna avser beslutsgång vid investerings- och inhyrningsbeslut.

Riktlinjer för resultatutjämningsreserv

Under budgetår 2023 gäller ett tillfälligt undantag från riktlinjerna avseende uttag av medel från resultatutjämningsreserv. Detta för att mildra behovet av för omfattande kostnadsminskningar under innevarande budgetår. Storleken på disponeringen under år 2023 får uppgå till 500 mnkr.

Driftsbudget 2023

I budgetdokumentet finns en tabell som redogör för nämndernas ekonomiska ramar för drift 2023, det vill säga deras kommunbidrag. Vissa nämnder har flera ekonomiska ramar för särskilt avgränsade ändamål. I Malmö stads budget 2023 har det skett justeringar av vissa nämnders ramar. Ramen Arbetsmarknads- och socialnämnden – statsbidrag flykting har avvecklats. Servicenämndens ram för rivning och sanering har utökats med parkeringsköp. Detta sker på grund av förändrad tillämpning av redovisningsprinciper som innebär att kostnader för parkeringsköp måste tas i resultatet i stället för som en del av ett investeringsprojekt.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2022. Dessa har inarbetats i basen för budget 2023. Tilläggsbudget under 2022 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget. Internräntan föreslås justeras från 1,25 procent till 2,5 procent 2023 och justeringar avseende detta har inarbetats i basen. Basen innehåller även den omfördelning av kommunbidrag som beskrivs i bilaga *Förslag till kommunbidragsjusteringar för PO-pålägg*. Till basen läggs utrymme för kostnadsökningar, demografieffekt, besparing och effektivisering samt övriga förändringar. Förklaringar till dessa justeringar återfinns i budgetdokumentet samt i bilaga *Principer för beräkning av demografieffekt*.

Budget för revisorskollegiet

Fullmäktiges presidium kommer att behandla förslag till budget för revisorernas verksamhet på sitt sammanträde den 8 november 2022. Beslut om budget för revisorskollegiet fattas av kommunfullmäktige i ärende STK-2022-531 den 23 november 2022.

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.

Ansvariga

[Här kommer namnet på de chefer som i systemet har godkänt ärendet inför nämnd att hämtas in automatiskt. Du behöver bara skriva något under denna rubrik om du INTE kommer att få ärendet godkänt digitalt.]