

**Reservation**



**Kommunstyrelsen 2023-10-18**

**Ärende 37. Malmö stads budget 2024 med plan för åren 2025-2026**

Moderaterna yrkade avslag på förslaget till budget till förmån för eget förslag.

Då vårt förslag ej vann gehör reserverar vi oss till förmån för egen budget (se bifogat).

Helena Nanne (M)

Håkan Fäldt (M)

*Med instämmande Av*

John Eklöf (M)

Farishta Sulaiman (M)

Tony Rahm (M)

# MODERATERNERNAS **BUDGET 2024** med plan för 2025 och 2026

**FÖR ETT MALMÖ SOM HÅLLER IHOP**



# För ett Malmö som håller ihop

Kommunfullmäktige ska besluta om budget för 2024 i en svår tid. Utmaningarna med det ekonomiska läget försvåras ytterligare av att Malmö har den högsta arbetslösheten i Sverige och att stadens kostnader har ökat kraftigt de senaste åren. Den splittring som är en konsekvens av ett djupt utanförskap blir djupare när kriminalitet och konflikter i staden och andra delar av världen tar allt större plats. Det är min övertygelse att Malmö är en fantastisk stad som inte bara förtjänar en annan utveckling - det är också fullt möjligt att ge alla Malmöbor chansen att vara med och bidra med sin fulla potential. När arbetslösheten bekämpas med åtgärder som faktiskt fungerar och när skolan prioriteras så att alla barn som växer upp i vår stad får stöd och ständigt uppmuntras att utvecklas kommer det också bidra till att öka såväl sammanhållningen som tryggheten.

Kriminaliteten i Malmö och resten av landet är systemhotande. Vi ser hur gränser passeras om och om igen, när såväl anhöriga och andra som saknar koppling till kriminalitet drabbas hårt. Regeringens arbete för att göra Sverige tryggt är omfattande och välbehövligt. Satsningar på fler poliser, utbyggnad av hela rättsväsendet och skärpta straff är helt avgörande, inte minst för Malmö. Staden måste också bidra till tryggheten och kan göra mycket mer för att Malmöborna ska kunna och vilja röra sig i staden utan att oroa sig för att bli utsatt för brott.

Det socialt förebyggande arbetet är precis lika viktigt. Nolltolerans måste råda - inte ett enda barn i Malmö ska rekryteras till kriminalitet. Hopplöshet och tron på att man inte har några bättre alternativ måste bytas ut mot framtidshopp och en känsla av att man kan bli precis vad man vill när man växer upp i Malmö. Moderaterna föreslår därför i denna budget en rad nya åtgärder för att bryta rekryteringen till kriminalitet med tidiga insatser som fungerar på riktigt. Det kommer att ta tid och det kommer att vara svårt, men det går att vända utvecklingen.

Krig och konflikter i omvärlden påverkar Malmö, men det är vårt ansvar att göra allt som står i vår makt för att motsättningar mellan människor inte ska råda här. Det gäller inte minst i Malmös förskolor och skolor. Det är viktigare än någonsin att Malmö håller ihop.



Helena Nanne  
Oppositionsråd (M)

## **Vi föreslår kommunfullmäktige besluta:**

att anta Moderaternas förslag till budget inklusive kommunfullmäktigemål för 2024



# För ett Malmö där alla arbetar

Kommunfullmäktigemål:

## **ALLA MALMÖBOR SOM KAN ARBETA ELLER STUDERA SKA ARBETA ELLER STUDERA**

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

## **ANDELEN MALMÖBOR SOM ÄR SJÄLVFÖRSÖRJANDE SKA VARA HÖGRE ÄN RIKSGENOMSNI TTET**

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

## **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

Malmö har idag Sveriges högsta arbetslöshet, Sveriges tredje högsta barnfattigdom och en situation där var fjärde barn lever i ekonomisk utsatthet, men det finns alla förutsättningar att vända det och säkerställa att alla Malmöbor som har möjlighet också ges chansen att komma in på arbetsmarknaden och kunna försörja sig själva och sina familjer. Stadens insatser måste leda till att Malmöborna kan ta de jobb som växer fram, men också till att skapa fler arbetstillfällen för de Malmöbor som idag står utanför arbetsmarknaden genom att förbättra företagsklimatet.

Malmö stad ska säkerställa att alla som står utan arbete och lever på bidrag ska delta i aktiviteter på heltid, eller motsvarande arbetsförmåga, för fler och bättre möjligheter till jobb. Insatserna måste vara av högre kvalitet och leda till arbete och egen försörjning. De erfarenheter som finns från andra kommuner, och inte minst den omfattande forskning som finns på området, ska tillvaratas. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden ska kontinuerligt pröva nya upplägg och modeller för arbetsmarknadsinsatser som enligt forskning och beprövad erfarenhet visats vara effektiva. Arbetsmarknads- och socialnämnden tilldelas ett utökat kommunbidrag för utveckling av nya arbetsmarknadsinsatser för att säkra att individer som deltar i insatser ges bästa möjliga förutsättningar att gå vidare till egen försörjning.

Staden ska fördjupa samarbetet med näringslivet och utforma arbetsmarknadsinsatserna på ett sätt som innebär att arbetslösa matchas mot de behov som finns på arbetsmarknaden och inte enbart mot kommunens egen kompetensförsörjning. Yrkesutbildningen ska byggas ut för att fler arbetslösa ska matchas mot de bristyrken som näringslivet efterfrågar. Istället för att lägga ner platser på vuxenutbildningen, vilket har skett de senaste åren, ska gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden fördjupa sin samverkan med arbetsmarknads- och socialnämnden i syfte att fler Malmöbor som idag är beroende av ekonomiskt bistånd ska läsa reguljär vuxenutbildning för att kunna ta de arbeten som finns i Malmö.



Arbetslösa Malmöbor ska själva få välja anordnare av vuxenutbildning och de anordnare som är bäst på att få människor i arbete ska få mest betalt. För att förkorta tiden för nyanlända att nå egen försörjning ska en större andel av deltagarna än idag läsa SFI med särskild yrkesinriktning.

Malmö stad ska fördjupa sin samverkan med det lokala näringslivet avseende utformning och utbud av yrkesprogram och yrkesutbildning i syfte att möta det kompetensförsörjningsbehov som föreligger i staden och för att maximera förutsättningarna för Malmöbor som deltar i Malmö stads olika utbildningsformer att träda in på arbetsmarknaden.

Det ska alltid löna sig att arbeta mer än att försörjas av bidrag. Det är ett svek mot utsatta familjer och hela samhället att det i många fall är direkt olönsamt att gå från bidrag till arbete. Malmö socialtjänst ska inte betala ut mer i ekonomiskt bistånd än vad lagstiftningen kräver. Kommunalskatten för Malmöborna ska bli lägre så fort det är möjligt.

Fusk och felaktiga utbetalningar ska motverkas med kraftfulla åtgärder och bidrag ska inte betalas ut till personer som inte har rätt att vistas i Sverige.

Studier visar att kvinnor som lever på bidrag i lägre utsträckning än män får insatser för att komma i arbete och att de insatser som de får har en svagare arbetsmarknadskoppling och därmed mer sällan leder till arbete. För att uppnå ett Malmö som håller ihop, utan hedersförtryck och destruktiva normer måste kvinnorna stärkas. Mot den bakgrunden ska Malmö stad säkerställa att män och kvinnor i utanförskap ges stöd på lika villkor.

Malmö unga ska få chansen till snabb etablering på arbetsmarknaden. Tilldelningen av platser inom Ung i Sommar ska i större utsträckning förbereda deltagarna för arbetslivet och bidra till att fler går ut skolan med godkända betyg.

## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att införa aktivitetskrav på heltid eller motsvarande arbetsförmåga om denna är nedsatt, där fullt deltagande utgör ett grundläggande krav för bidragsutbetalning,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att utreda nuvarande och potentiella arbetsmarknadsinsatser utifrån forskning och beprövad erfarenhet från andra kommuner i syfte att säkerställa effektiva insatser som leder till jobb,

att ge gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att införa ett valfrihetssystem med en resultatbaserad ersättningsmodell inom vuxenutbildning,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att samverka för att fler Malmöbor med ekonomiskt bistånd ska läsa reguljär vuxenutbildning,



att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att reformera antagningsprocessen till Ung i Sommar i syfte att förbättra kopplingen till arbetsmarknaden samt att sammankoppla deltagande med sommarskola,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att revidera sina riktlinjer för ekonomiskt bistånd med syfte att inte betala ut högre bistånd än vad som motiveras i socialtjänstlagen samt att ekonomiskt bistånd inte ska betalas ut till individer som saknar rätt att uppehålla sig i landet,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att ändra sina riktlinjer för ekonomiskt bistånd så att ersättning för hyror över högsta godtagbara belopp aldrig kan beviljas,



# För ett Malmö där alla lyckas i skolan

*Kommunfullmäktigemål:*

## **ANDELEN ELEVER SOM ÄR BEHÖRIGA TILL GYMNASIESKOLAN SKA VARA HÖGST BLAND SVERIGES STORSTADSKOMMUNER.**

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

## **SKOLAN SKA VARA EN PLATS DÄR TRYGGHET, STUDIERO OCH DEMOKRATISKA VÄRDERINGAR RÅDER**

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

## **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

I Malmö ska barn ges bästa möjliga start i livet. Det förutsätter en förskola med hög kvalitet och stort fokus på det svenska språket. Förskolan har avgörande betydelse för barnens möjligheter att lyckas i senare utbildningsstadier och därför måste alla Malmös förskolor, men framför allt i socialt utsatta områden, nå högre förskollärartäthet.

Staden måste ta förskolläraryrket på allvar och säkerställa kompetensförsörjningen genom goda arbetsvillkor, fortbildning och konkurrenskraftiga löner. En riktad lönesatsning för förskollärare ska därför genomföras i syfte att öka förskollärartätheten i Malmö. En av förskolläraryrketens konsekvenser är den bristande språkinläringen. Ojämligheten i andel förskollärare bland stadens förskolor bidrar även till enorma skillnader.

Språksatsningar för fortbildning och kompetensutveckling ska genomföras och för att fånga upp barn med bristande kunskaper i svenska språket ska språkförskolor och språkscreening av barn införas. Vidare ska användningen av digitala hjälpmedel och digitalt meningsskapande ses över. För att förstärka det pedagogiska arbetet i förskolan och förbättra förskolläraarnas arbetsmiljö ska fördelningen av förskollärares arbetstid ses över.

Malmös skolor ska vara en plats för kunskap och lärande. Alla elever ska lämna grundskolan med tillräckliga kunskaper och gymnasiebehörighet. Skolgången ska kompensera för social utsatthet, möta varje elevs individuella behov och vara en trygg plats för alla elever. Elevens val avskaffas från och med höstterminen 2024 till förmån för mer undervisningstid i svenska och matematik. Malmö stad ska stärka upp satsningen ytterligare och möjliggör att förstärkt undervisning kan ske i alla grundskolans stadier.

Det finns väldigt många barn i Malmö som har ett väldigt litet ordförråd och bristande läsförmåga. Denna problematik leder till minskade möjligheter att ta till sig den övriga undervisningen samt begränsar dessa barns möjlighet att uttrycka sig och göra sin röst hörd.



En särskild satsning görs för att säkra tillgången på högkvalitativa och kvalitetssäkrade läromedel i alla Malmös grundskolor och på att stärka läsförmågan bland Malmös barn.

Elever som mår bra har bättre förutsättningar att prestera i skolan, därför ska den psykiska ohälsan bland unga tas på större allvar. Elevhälsans breda hälsoförebyggande arbete ska förstärkas med hjälp av ett utökat kommunbidrag för att motverka de tilltagande problemen med tillstånd som barnfetma och diabetes.

En översyn av skolfrånvaron ska göras, kopplat till den psykiska ohälsan, men även till andra faktorer. Oavsett anledning är bristande närvaro förödande för elevernas välbefinnande och kunskapsutveckling. Ett system ska utarbetas för att åstadkomma att beloppet som motsvarar skolpeng för en långvarigt frånvarande elev istället används till insatser för att eleven ska kunna återvända till sin skolgång. En frånvarande elev får aldrig utgöra en positiv budgetavvikelse. För att säkerställa detta samt renodla skolornas uppdrag ges grundskolenämnden även i uppdrag att undersöka möjligheterna att centralisera elevhälsan och övriga stödfunktioner.

Malmös omfattande problem med ordningsstörningar och bristen på studiero ska bekämpas och det ska råda nolltolerans mot alla former av kränkningar. Ordning och reda ska råda i klassrummen och skolan ska vara en trygg miljö för både lärare och elever. Därför behöver det ställas tydligare krav på varje skolledning att kunna säkerställa ordning och reda i verksamheten.

Arbetet mot antisemitism, islamofobi och andra former av rasism i skolan ska förstärkas. En kartläggning av förekomsten av olika former av rasism i Malmös skolor ska genomföras. Kartläggningen som gjordes under 2021 avseende antisemitism visar på omfattande problem där judiska barn återkommande blir kränkta i sin vardag. Det finns en utbredd oro för att situationen ska förvärras. Därför behöver Malmö stad fördjupa sitt kunskapsläge om förekomsten av rasism i Malmös skolor, för att kunna sätta in kraftfulla och träffsäkra åtgärder.

För att fler ska kunna tillgodose sig rätt kunskap och nå gymnasiebehörighet behöver kunskapsresultaten bli bättre och det ska ske genom satsningar på läxhjälp, lovskola och särskilda satsningar på svenska, svenska som andraspråk och matematik. En stad som Malmö har inte råd med dåliga skolor. För att säkerställa att alla elever får en god och rättvis skolgång ska skolors kvalitet och resultat granskas samt analyseras regelbundet.

I Malmö ska alla vägar leda till jobb. Vid val av gymnasieprogram är yrkesprogrammen ofta en säker väg till jobb och egen försörjning, men det återspeglas inte i programmens attraktivitet. Studie- och yrkesvägledningen måste stärkas så att elever och föräldrar tidigt kan få bra information om utbildningar som leder till jobb. En särskild satsning där fler elever på yrkesprogram får körkortsutbildning på skoltid ska genomföras för att stärka programmens attraktivitet och för att förbättra elevernas förutsättningar till inträde på arbetsmarknaden efter fullgjord utbildning. Gymnasieprogrammen ska planeras utifrån arbetsmarknadens behov och anordnas i nära dialog med näringslivet för att maximera chanserna för alla Malmöbor att få ett arbete.





## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att uppdra åt förskolenämnden att utreda formerna för införande av kommunala språkförskolor,

att uppdra åt förskolenämnden att genomföra en lönesatsning för förskollärare,

att uppdra åt förskolenämnden att utreda möjligheterna att utveckla den akademiska kompetensutvecklingen i svenska språket för förskollärare,

att uppdra åt förskolenämnden att i samarbete med Region Skåne utreda möjligheterna att utöka treårskontrollerna med att inkludera en språkscreening, i syfte att fånga upp barn med brister i svenska språket,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att genomföra en särskild satsning på att stärka elevernas kunskapsnivåer i svenska och matematik,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att genomföra en satsning på att öka barns läsande,

att ge grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att förstärka elevhälsans hälsoförebyggande arbete,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att införa läxhjälp på samtliga kommunala grundskolor,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att kartlägga all frånvaro samt stärka samverkan med socialtjänsten för elever med lång och problematisk frånvaro,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att utforma ett system där skolpengen trappas ner vid långvarig elevfrånvaro och omfördelas till insatser som syftar till att elevens studier ska återupptas,

att ge grundskolenämnden i uppdrag att undersöka möjligheterna att centralisera elevhälsan och övriga stödfunktioner,

att uppdra åt grundskolenämnden att i samarbete med förskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden utöka arbetet mot antisemitism, islamofobi och andra former av rasism,

att ge grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att införa kontinuerliga granskningar och analyser av kunskapsresultat och betygsutveckling i syfte att motverka betygsinflationen,

att ge gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att utveckla studie- och yrkesvägledningen genom fortbildning och utökad samarbete med stadens arbetsgivare,



# För ett Malmö där alla är trygga

*Kommunfullmäktigemål:*

## **MALMÖBORNAS TRYGGHET SKA ÖKA OCH ALLA FORMER AV BROTTSLIGHET SKA MINSKA**

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

## **NYREKRYTERINGEN TILL KRIMINALITET SKA BRYTAS I SAMVERKAN MED MYNDIGHETER OCH CIVILSAMHÄLLE**

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

## **MALMÖ STAD SKA BEDRIVA ETT EFFEKTIVT ARBETE MOT HEDERSRELATERAT VÅLD OCH FÖRTRYCK SAMT VÅLD I NÄRA RELATIONER**

*Nämnder som berörs:* kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden samt funktionsstödsnämnden

## **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

Att garantera medborgarnas trygghet och säkerhet är en av samhällets mest centrala uppgifter. Mycket av ansvaret är statligt, men hela den kommunala organisationen har ett ansvar att bidra till att säkerställa att Malmö är en trygg stad. Den långsiktiga vägen till ett tryggt Malmö är en politik för full sysselsättning där utanförskapet trycks tillbaka i alla Malmös delar och kraftfulla satsningar på skolan så att barn oavsett bostadsadress ges alla chanser till en bra start i livet.

Malmö har under lång tid plågats av allvarlig gängkriminalitet. De som redan valt ett kriminellt liv och sprider skräck genom narkotikahandel, våld och mord ska mötas av samhällets fulla repressiva kraft. Malmöborna har rätten att känna sig trygga i sina egna bostadsområden och på gator och torg. Samtidigt måste samhället orka höja blicken och på allvar kraftsamla för att bryta nyrekryteringen till de kriminella gängen. Det ska råda en nollvision där inte ett enda barn i Malmö tvingas växa upp med så lite framtidstro att gängkriminalitet blir ett tänkbart livsval. Utan att bryta nyrekryteringen till gängen kommer ett Malmö som håller ihop aldrig kunna bli verklighet.

Den grova kriminaliteten utmanar det svenska samhället på ett allt mer systemhotande sätt. Gäng och kriminella klaner har intensifierat sina försök att infiltrera myndighetssverige, för att



försvåra rättsstatens arbete mot dem och för att skaffa sig otillbörliga fördelar. Detta är en utveckling som Malmö måste skydda sig mot. Därför ska ett system för säkerhetsprovning till tjänster inom olika former av myndighetsutövning i Malmö stad tas fram.

Antalet orosanmälningar till Malmös socialtjänst fortsätter att öka. Samtidigt är utredningstiderna allt för långa och en stor andel av utredningarna överskrider lagstadgad tid. Arbetsmarknads- och socialnämnden tillförs medel för att stärka arbetet med att korta utredningstiderna. Om inte barn och unga med sociala problem snabbare blir utredda och möts med insatser kommer såväl den psykiska ohälsan som rekryteringen till gängkriminalitet fortsätta att förvärras.

Tidiga insatser är avgörande för barn och unga som växer upp i social utsatthet. Konsekvenserna är normbrytande beteende och såväl psykisk som fysisk ohälsa i form av exempelvis diabetes, karies och övervikt. Barnavårdscentraler och familjecentraler fyller en viktig funktion för att ge tidigt stöd, men stadens förskolor är också naturliga kontaktytor till barnen och deras föräldrar. Arbetsmarknads- och socialnämnden samt förskolenämnden ges därför i uppdrag att stärka och utveckla samverkan i syfte att säkerställa att alla barn i Malmö ges goda uppväxtvillkor.

För att säkerställa likvärdiga möjligheter till samverkan och tidiga insatser ska skolsociala team införas där elevhälsa, specialpedagoger och representanter från socialtjänsten samverkar kontinuerligt för att för att få till stånd snabba och samordnade insatser för att hjälpa utsatta barn. Den strukturerade samverkansformen SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) som idag finns på en tredjedel av Malmös grundskolor utökas till att etableras på samtliga grundskolor för att säkerställa likvärdighet i möjligheten till hjälp för barn med problem. På skolor med särskilt stora problem ska en modell där myndighetsutövande socialsekreterare stationeras på skolan införas, för att stärka förtroendet för socialtjänsten hos utsatta grupper, sänka trösklarna för att be om hjälp och förkorta vägarna till samverkan kring barn med sociala problem.

Alla Malmöbor ska känna sig trygga i stadens offentliga rum. De nationella satsningar som görs på fler poliser och utbyggnad av hela rättsväsendet är viktiga för Malmö. Det behövs också en möjlighet för staden att anställa egna kommunala poliser. I väntan på att detta möjliggörs ska de kommunala ordningsvakterna tredubblas i antal under 2024. Den lyckade satsning som genomförts med ordningsvakter som skapar trygghet på Möllevångstorget utökas så att det tredubblade antalet ordningsvakter också har Folkets park, Rådmanvången, Södervärn samt stråket längs gågatan från Triangelstorget till Stortorget, inklusive Gustav Adolfs torg och Lilla torg, som bevakningsområde. Detta skapar ett tryggt stråk genom stora delar av centrala Malmö.

Det parallellsamhälle som vuxit fram omfattar en stor svart ekonomi och drivs på av organiserad brottslighet. För att bekämpa denna utveckling är det myndighetsöverskridande samarbetet i Tryggare Malmö mycket viktigt. Verksamheten ska därför utökas och tillförs mer resurser.



Ett levande Malmö är ett tryggt Malmö. Stadsdelar med handel och ett rikt natt- och kulturliv bidrar till att öka tryggheten i staden tillsammans med en medveten fysisk planering som motverkar otrygga miljöer. Snabbt agerande mot nedskräpning, klotter och skadegörelse ska bidra till en tryggare stad. Den som går hem på kvällen ska alltid vara och känna sig trygg. Detta kan uppnås genom att införa trygga stråk med belysning och kameror.

Råttor utgör ett allt större livskvalitetsproblem för Malmöborna. Föräldrar är oroliga för att låta sina barn leka på innergårdar och Malmöbor drabbas av svåra egendomsskador på grund av gnagande råttor. Det är fundamentalt att Malmö stad kan upprätthålla hälsosamma och trygga livsmiljöer för Malmöborna. Tekniska nämnden ges i uppdrag med tillhörande utökad kommunbidrag att utöka renhållningsarbetet och genomföra riktade insatser för att motverka förekomsten av skadedjur, så som råttor, i det offentliga rummet.

Chefer och ledare i Malmö stad ska säkerställa att stadens verksamheter är fria från diskriminering och att indikationer om att Malmöbor drabbas av kränkande behandling, hot eller våld alltid leder till beivrande åtgärder. Rasism, antisemitism och andra former av diskriminering förekommer, men den totala omfattningen måste kartläggas för att kunna stoppas i tidig ålder.

Alla Malmö stads anställda, oavsett verksamhet eller nivå, ska ha rätt kunskap och verktyg att bemöta, hantera och agera mot rasism, antisemitism, hedersförtryck och annan form av diskriminering. För den som saknar kunskap, erfarenhet eller av andra skäl behöver hjälp ska det finnas en enkel väg in till att få stöd.

Stadens arbete mot hedersproblematik samt våld och förtryck i nära relationer ska bedrivas i nära samarbete med civilsamhället för att dra nytta av den kompetens och förankring som finns. Kvinnojourer och andra verksamheter som är avgörande för trygghetsarbetet ska ges långsiktigt och förutsägbart stöd. Våldsutsatta ska få mer omfattande och bättre stöd hela vägen från uppbrott till etablering av en ny vardag. I syfte att motverka risken för att våldsutsatta drabbas av hemlöshet och risken att våldsutsatta återvänder till destruktiva förhållanden ska gruppen beredas förtur till bostad efter tiden på skyddat boende.

## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden och förskolenämnden i uppdrag att utarbeta nya former för samverkan för att förebygga, upptäcka och agera mot sociala problem och ohälsa vid tidig ålder,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden, grundskolenämnden och fritidsnämnden i uppdrag att införa samverkansmodellen SSPF på alla Malmös kommunala grundskolor,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden och grundskolenämnden i uppdrag att utreda hur skolsociala team kan införas på grundskolor i Malmö,



att ge arbetsmarknads- och socialnämnden och grundskolenämnden i uppdrag att utreda hur myndighetsutövande socialsekreterare kan stationeras på grundskolor i Malmö,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att tredubbla antalet ordningsvakter och ansöka om utökat LOV 3-område som utöver nuvarande område omfattar Folkets park, Södervärn, Rådmansvången samt Stråket mellan Triangeltorget och Stortorget, innefattandes Södra Förstadsgatan, Södra Tullgatan och Södergatan samt Gustav Adolfs torg och Lilla torg,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att i samarbete med berörda nämnder etablera ett system där säkerhetsprovning sker vid tillsättningar av tjänster inom Malmö stads myndighetsutövning,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att säkerställa snabbt agerande mot nedskräpning, klotter och skadegörelse,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att utöka renhållningsarbetet med riktade insatser för att motverka förekomsten av skadedjur,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att påbörja införandet av trygga stråk genom prioritering av förstärkt belysning och kameraövervakning,

att ge förskolenämnden, grundskolenämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att kartlägga förekomsten av antisemitism, islamofobi och andra former av rasism,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att införa en stödfunktion för anställda i kommunala verksamheter avseende hedersproblematik samt våld och förtryck i nära relationer,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att utreda hur våldsutsatta ska kunna få en personlig kontakt som tar tillvara individens rättigheter och samordnar alla kontakter hela vägen från uppbrott till etablering av en ny vardag,

att ge MKB och berörda nämnder i uppdrag att utarbeta ett system där våldsutsatta ges förtur till bostad efter tiden på skyddat boende



# För ett Malmö med en värdig omsorg

*Kommunfullmäktigemål:*

**MALMÖ STADS OMSORG SKA VARA AV GOD KVALITET OCH PRÄGLAS AV VALFRIHET, SJÄLVBESTÄMMANDE SAMT HÖG NÖJDHET HOS BRUKARNA**

*Nämnder som berörs:* hälsa-, vård- och omsorgsnämnden samt funktionsstödsnämnden

## INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:

Människor upphör inte att vara individer med egna önskemål och behov bara för att man har blivit äldre. Därför ska Malmö stads verksamhet riktad mot äldre främja mångfald och valfrihet. Malmöbor i behov av stöd från kommunen ska kunna välja vem som ska utföra insatsen och på så sätt få en större makt att styra över sitt eget liv. Mångfalden av utövare ska öka genom att anställda i Malmö stad ska få möjlighet att självständigt driva delar av verksamheten och genom att fler verksamheter får särskilda profiler.

Ensamheten bland äldre ska motverkas genom ett fördjupat samarbete med civilsamhället och genom att skapa fler möten över generationsgränserna. Den psykiska hälsan hos äldre Malmöbor ska stärkas genom införandet av äldreкураторer. Risken för fallolyckor ska förebyggas i samarbete med Region Skåne.

Den breda språkliga kompetens som finns i Malmö måste användas i äldreomsorgen för att öka tryggheten och kvaliteten, genom att brukare och personal som talar och förstår samma språk matchas när insats ska ges.

Åtgärderna för att minska sjukfrånvaron i hälsa-, vård- och omsorgsnämndens och funktionsstödsnämndens verksamheter ska förbättras. Detta är avgörande för att uppnå den kontinuitet i verksamheten som krävs för att leverera en god kvalitet i verksamheten och en ekonomi i balans.

Arbetet med att anställa sjuksköterskor i egen regi ska intensifieras i syfte att stoppa den skenande kostnadsutvecklingen för inhyrd personal. Hälsa-, vård- och omsorgsnämndens och funktionsstödsnämndens arbete ska syfta till att uppnå ett stopp för inhyrd personal.

En god och näringsriktig mat är viktig i det hälsofrämjande arbetet för äldre Malmöbor. Därför tillförs extra resurser för att förbättra matkvaliteten i Malmös äldreomsorg.

De stora budgetunderskott som arbetats upp i funktionsstödsnämnden måste mötas med kraftfulla åtgärder för att snabbt uppnå en ekonomi i balans. Bristande styrning och svagt politiskt ledarskap har orsakat stora problem i verksamheten. Att återupprätta ordning och



reda är en förutsättning för att kunna säkerställa en god omsorg till en av Malmös mest utsatta grupper.

Malmöbor som lever med funktionsnedsättningar ska garanteras goda levnadsvillkor och ska kunna leva ett liv fullt integrerat med övriga samhället under trygga och värdiga förhållanden. Den ansvarslösa hanteringen av funktionsstödsnämndens ekonomi ska skyndsamt åtgärdas för att säkerställa att fattade politiska beslut om budgetramar ska efterlevas och därmed säkra stabila förutsättningar att bedriva en verksamhet av hög kvalitet. LSS-bostäder ska vara individuellt anpassade efter brukarens behov, integreras i stadens bebyggelse samt vara fria från institutionsliknande inslag och oskäliga frihetsinskränkningar. För att stärka delaktigheten i samhällslivet för Malmöbor som har insats inom LSS ska LSS-bostäder integreras i nya och befintliga hyresfastigheter i MKB:s bestånd.

Valfrihet och egenmakt är centralt och måste ges till alla Malmöbor. Genom valfrihet inom LSS minskar behovet av placeringar i andra kommuner, långt från Malmöbornas sociala nätverk, och Malmöbornas makt över sitt liv stärks.

Stadens arbetsmarknadsinsatser ska bryta inlåsnings effekter samt öka kontakten med den reguljära arbetsmarknaden och kunskapen hos arbetsgivare. Jobbskuggning i Malmö stads verksamheter ska användas för att personer som omfattas av LSS ska få möjlighet att komma närmare arbetsmarknaden. Elever i anpassad skolform ska ges goda möjligheter till studie- och yrkesvägledning för att få samma chans som andra. Stadens förvaltningar ska se över möjligheten att bereda plats för anställning åt malmöbor som lämnar anpassad gymnasieskola med arbetsförmåga.

## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge hälsa-, vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda formerna för införande av valfrihet i äldreomsorgen,

att ge hälsa-, vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda formerna för personaldrivna verksamheter i äldreomsorgen,

att ge hälsa-, vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att införa äldreкураторer,

att uppdra åt hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och funktionsstödsnämnden genomföra ett arbete som syftar till att behovet av inhyrd personal minimeras, med slutmål om att hyrstopp ska kunna införas

att ge hälsa-, vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda möjligheten att tillsammans med Region Skåne inrätta ett gemensamt fallpreventionscenter,



att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att utreda formerna för införande av valfrihet inom LSS,

att uppdra åt samtliga nämnder och bolag att se över möjligheten att bereda plats för anställning åt malmöbor som lämnar anpassad gymnasieskola med arbetsförmåga,

att ge MKB i uppdrag att planera att planera för LSS-bostäder integrerat i reguljära hyresfastigheter vid lämpliga nybyggnationer och i lämpligt befintligt bestånd,





# För ett Malmö som växer grönt och hållbart

*Kommunfullmäktigemål:*

## **MALMÖ STAD SKA VARA EN LEDANDE OFFENTLIG AKTÖR I DEN GRÖNA OMSTÄLLNINGEN OCH BIDRA TILL ATT KLIMATMÅLEN UPPNÅS**

*Nämnder och bolag som berörs:* Samtliga

## **MALMÖ STAD SKA GENOM PLANERINGEN AV STADEN SÄKERSTÄLLA EN FUNKTIONSBLANDAD BEBYGGELSE OCH BEVARANDE AV OLIKA OMRÅDENS SÄRPRÄGEL**

*Nämnder och bolag som berörs:* kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden samt MKB

## **HEMLÖSHETEN I MALMÖ SKA MINSKA**

*Nämnder och bolag som berörs:* arbetsmarknads- och socialnämnden, stadsbyggnadsnämnden, MKB samt Boplats Syd

## **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

Malmö ska byggas för Malmöborna. När staden växer ska det ske på ett sätt som förbättrar Malmöbornas vardag genom ett förbättrat serviceutbud, fler arbetstillfällen och samtidigt bidrag till minskade utsläpp. Stadens tillväxt får däremot aldrig ske på ett sätt som försämrar Malmöbornas livsmiljöer. Därför ska stadsutvecklingen säkerställa att karaktären i Malmös olika delar värnas, exempelvis genom att bevara småskaligheten i Malmös byar och bygga högre där det passar in. Malmös attraktivitet ska värnas genom en tilltalande bebyggelse och hårda krav på god arkitektonisk utformning vid nybyggnation. Nyproduktionen av bostäder behöver bli grönare genom att klimatsmarta, cirkulära och hållbara byggmaterial används i större utsträckning utan att fördyra byggandet.

Stadsbyggnadsnämnden ska förbättra sitt arbete avseende serviceinriktad bygglovshantering och planprocess genom att utöka handläggarnas rådgivande uppdrag för att möjliggöra att fler Malmöbornas och företagares ansökningar ska kunna mynna ut i ett snabbare positivt besked.

Malmös utsatta områden ska lyftas genom att möjliggöra för människor som tar sig in i samhället och börjar arbeta att stanna kvar i sitt bostadsområde och samtidigt göra bostadskarriär. Fler studentbostäder måste byggas för att stärka Malmö som studentstad och frigöra små och billiga lägenheter för fler på bostadsmarknaden.

Alla Malmöbor ska enkelt kunna röra sig i staden och effektiva transporter in och ut i Malmö ska kunna ske för att värna Malmös näringsliv och skapa fler arbetstillfällen. Alla



delar av Malmö ska planeras för god tillgång på lokaler och ytor för företag. Stadskärnan måste bli mer levande genom ökad tillgänglighet, säkrade möjligheter till effektiva transporter och ett stärkt samarbete mellan staden, fastighetsägare och näringsliv. Det ska inte längre finnas tomma affärslokaler längs med Malmös handelsgator. Ett arbete med att snabba upp Malmö Stads tillståndsprocesser för bygglov och planändringar ska genomföras så att staden bättre bidrar till att möta medborgarnas och näringslivets behov av ändamålsenliga lokaler, bostäder och verksamhetsområden. Tillgången på parkeringsplatser i Malmö ska vara tillräcklig för att tillgodose de behov som de Malmöbor som behöver bilen i sin vardag har. Bilister ska inte dubbelbeskattas genom oskäliga parkeringsavgifter. Malmös cykelbanor ska rustas upp, knytas ihop och trafiksäkras. Det ska vara enkelt att bidra till minskade utsläpp i Malmö. Fler behöver köra eldrivna fordon och staden ska bidra till elektrifieringen genom att säkerställa god tillgång till laddmöjligheter för såväl lätta som tunga fordon.

Oavsett var i Malmö man bor ska möjlighet till återhämtning i naturen vara lättillgänglig. Därför ska tillgången till rekreations- och grönområden vara god i hela Malmö. Staden ska byggas på ett sätt som säkrar framtiden med mindre sårbarhet mot klimatförändringarnas konsekvenser. Fler av Malmös torg ska bli gröna och lummiga istället för hårdgjorda för att förbättra den biologiska mångfalden, dämpa buller, rena luften och motverka översvämningar. Gröna tak och väggar med varierad inhemsk växtlighet ska anläggas på fler hus i Malmö för att bidra till fungerande ekostråk, värna pollinatörer, hantera dagvatten och binda upp skadliga utsläpp.

Länsstyrelsens granskning av Malmö stads miljötillsyn visar att miljöförvaltningen i dagsläget har 60–75 procent av de resurser som krävs för att genomföra det lagstadgade tillsynsuppdraget. För att säkra en hälsosam och hållbar stad möjliggörs en utökad miljötillsyn genom ett förstärkt kommunbidrag till miljönämnden.

Arbetet med att minska energiförbrukningen i Malmö stads fastigheter ska intensifieras för att bidra till en ökad hållbarhet och att sänka stadens kostnader. Fler solceller på kommunala fastigheter ska bidra till energiförsörjningen och elproduktion med alternativa energikällor ska främjas.

Malmö behöver ett omtag och en omförhandling av storstadspaketet för att få en införandetakt som garanterar minsta möjliga störningar i den befintliga staden, samtidigt som nya bostäder skapas där detta kan ske inom ramen för att bygga högt och tätt i kollektivtrafikhöga områden och spara den småskaliga bebyggelsen i våra byar.



## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge MKB i uppdrag att öka byggnationen av studentbostäder,

att ge stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och kommunstyrelsen i uppdrag att utreda hur samverkan mellan staden, fastighetsägare och näringsliv kan stärkas för att främja en levande stadskärna och minska antalet oanvända lokaler,

att ge stadsbyggnadsnämnden i uppdrag att utöka rådgivningen i bygglovs- och planprocess i enlighet med principen "lätt att göra rätt",

att ge tekniska nämnden i uppdrag att utreda hur Malmös cykelstråk kan knytas ihop så att de inte upphör i intensiva trafikmiljöer,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att göra fler av Malmös torg gröna och lummiga i stället för hårdgjorda för att förbättra den biologiska mångfalden, dämpa buller, rena luften och motverka översvämningar,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att införa fler korttidsparkeringar i anslutning till handelsgator,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att revidera parkeringsavgifter i syfte att de enbart ska användas för att reglera trafiken där behov föreligger,

att ge tekniska nämnden och Parkering Malmö i uppdrag att öka antalet laddare för elbilar på stadens parkeringsplatser och parkeringshus samt möjliggöra etablering av laddinfrastruktur för tunga fordon,

att ge servicenämnden i uppdrag att utöka sitt arbete med energieffektivisering av kommunens fastighetsbestånd,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda möjligheten för Malmö stad att delta i Swedavias upphandling av biobränsle för flygresor motsvarande det egna resandet,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att i samråd med VA Syd utreda införandet av en anläggning för produktion av vätgas i anslutning till nya Sjölunda,

att ge tekniska nämnden och kommunstyrelsen i uppdrag att omförhandla storstadspaketet i avsikt att kunna senarelägga och omprioritera utbyggnaden av infrastrukturen,

att ge miljönämnden i uppdrag att utöka miljötillsynen med särskilt fokus på brottslig verksamhet



# För ett Malmö som är levande och roligt

*Kommunfullmäktigemål:*

## **FLER MALMÖBOR SKA TA DEL AV STADENS KULTUR- OCH FRITIDSUTBUD**

*Nämnder och bolag som berörs:* kommunstyrelsen, kulturnämnden, fritidsnämnden, Malmö Live, Malmö stadsteater, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, samt funktionsstödsnämnden

## **MALMÖS BESÖKSNÄRING SKA STÄRKAS**

*Nämnder och bolag som berörs:* kommunstyrelsen, kulturnämnden, fritidsnämnden Malmö Live, Malmö stadsteater, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, samt miljönämnden

## **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

Malmös kultur- nöjes- och besöksnäring är avgörande för att bygga en attraktiv stad. Malmös kreativa näringar bidrar på många olika sätt till att stärka staden. De skapar arenor för att uttrycka sig fritt, fördjupar det demokratiska samtalet och är en av de viktigaste krafterna för att göra Malmö både mer sammanhållet och roligt.

När offentligt stöd till kulturverksamhet ges ska barn och unga prioriteras framför kulturverksamhet som vänder sig till vuxna. Stadens kulturverksamheter ska öka sin publik genom att aktivt arbeta med att hitta nya målgrupper som idag konsumerar kultur i lägre utsträckning med särskilt fokus på barn. Självfinansieringsgraden ska öka genom sponsring och andra samarbeten med näringslivet. De långa köerna till kulturskolan ska kortas genom att fler aktörer släpps in för att bidra till att Malmös barn och unga kan ta del av och utvecklas genom kulturen.

Malmö har goda förutsättningar att vara Sveriges roligaste stad att besöka och leva i, med ett rikt restaurangliv och en ung befolkning. För att släppa Malmös fulla potential fri ska en kommission tillsättas för att ta ett helhetsgrepp om Malmö som en roligare stad med ett rikare nattliv, mer levande publika platser, större inslag av spontanitet och förutsättningar för fler stora evenemang.

Under budgetåret kommer Malmö ha äran att stå värd för Eurovision Song Contest. Medel avsätts i budgeten för att fullgöra Malmö stads åtaganden i anslutning till detta. Evenemanget kommer också användas som en strategisk språngbräda för att långvarigt stärka Malmös nattliv och Malmö som besöksmål.

Ett nytt konstmuseum ska byggas. Fram till dess att det finns på plats ska Malmös konstskatt visas upp för Malmöborna genom att tillgängliggöras på platser som allmänheten har tillträde till.



Malmöfestivalen ska inte vara en stadsfestival likt andra utan präglas av Malmös lokala utbud av kultur, mat och upplevelser. Det ska helt enkelt vara mer Malmö i Malmöfestivalen.

Malmö stad ska ha en mer tillåtande inställning för att skötsamma krögare och klubbarrangörer ska få möjlighet till friare öppettider och inte mötas av strängare regleringar än vad lagen kräver.

Föreningslivet har en central roll för att Malmöborna ska ha en bra hälsa och leva ett rikt och aktivt liv. Malmöborna har en bredd av olika intressen och därför behöver även stadens föreningsliv präglas av en större mångfald. Tillgängligheten är viktig för att kunna säkerställa att alla Malmöbor kan ta del av stadens breda utbud av föreningsaktiviteter. Föreningslivet spelar en viktig roll i att motverka ohälsan i Malmö. Staden behöver fortsätta arbetet med att skapa bättre tillgång till ytor för fritid och rörelse.

Ett starkt kultur- och föreningsliv är viktiga aktörer i det socialt förebyggande och brottsförebyggande arbetet. Det ger unga människor från olika bakgrund plats att mötas och skapa förståelse för varandra, ger tillgång till goda förebilder och skapar egenmakt och deltagande. En gemensam berättelse om staden bidrar också till att skapa samhörighet. Därför ska mer kraft läggas på att tillgängliggöra, bevara och synliggöra Malmös rika historia.

Malmö stads bidragsgivning till civilsamhället ska bidra till att utveckla det demokratiska samhället, aldrig gå till aktörer som motverkar detsamma. Demokrativillkoren för bidragsgivning ska kontinuerligt följas upp av utbetalande nämnder.

Föreningslivet behöver vara jämställt så att flickor och pojkars fritidsintressen behandlas likvärdigt. Detta ska säkerställas genom en uttalad målsättning om att bidrag till idrott och föreningsliv och tillgång till träningstider ska vara jämställt fördelat.

Malmö är i behov av nya simytor för att kunna garantera den lagstadgade simundervisningen och tillfredsställa föreningarnas behov. Därför bör staden uppmuntra att en ny badanläggning uppförs av en extern aktör som kombineras med hotell, konferens, café och restauranger samt spaupplevelser i syfte att stärka bilden av kuststaden Malmö och för att stärka Malmös attraktivitet inom besöksnäringen.

I dagsläget råder det brist på isytor som Malmös föreningsliv kan utnyttja och många av de anläggningar som finns är gamla och slitna, vilket ger negativa konsekvenser för såväl miljö som ekonomi. Ett arbete med att sluta avtal med en privat aktör som kan uppföra och driva en ny anläggning ska därför inledas.



## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge kulturnämnden i uppdrag att utreda införandet av ett valfrihetssystem för kulturskola,

att ge kulturnämnden i uppdrag att förbereda konstutställningar innehållande Malmö stads konstsamling på publika platser i staden i väntan på ett nytt konstmuseum,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att tillsätta en kommission för ett roligare Malmö

att ge kulturnämnden, Malmö Live och Malmö stadsteater i uppdrag att intensifiera sitt arbete med att nå publik som i dagsläget konsumerar kultur i lägre utsträckning med särskilt fokus på barn,

att ge tekniska nämnden i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utveckla Malmöfestivalen så att befintliga Malmöföretag och kulturaktörer ges ett större utrymme,

att ge arbetsmarknads- och socialnämnden i uppdrag att revidera riktlinjer för alkoholserveringstillstånd i syfte att avskaffa krav som inte motiveras av alkohollagen och möjliggöra för fria öppettider,

att ge kommunstyrelsen och berörda nämnder i uppdrag att tillsammans med externa aktörer inleda arbetet med en ny badanläggning som kombineras med hotell, konferens, restaurang och café samt spaupplevelser,

att ge fritidsnämnden i uppdrag att tillsammans med externa aktörer möjliggöra en ny anläggning för isytor,

att ge fritidsnämnden och grundskolenämnden i uppdrag att utöka möjligheterna för föreningar och organisationer att använda skolornas lokaler utanför skoltid,



# För ett Malmö med en god organisation som främjar företagande

*Kommunfullmäktigemål:*

## **MALMÖ STAD SKA VARA EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE SOM KAN REKRYTERA, BEHÅLLA OCH UTVECKLA KOMPETENT PERSONAL**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

## **MALMÖBORNA SKA VARA NÖJDA MED STADENS SAMHÄLLSSERVICE**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

## **MALMÖS FÖRETAGSKLIMAT SKA FÖRBÄTTRAS OCH PRÄGLAS AV ATT DET ÄR ENKELT ATT STARTA OCH DRIVA FÖRETAG**

*Nämnder och bolag som berörs: samtliga*

### **INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN:**

Malmö stads ambition som arbetsgivare måste höjas. För att välfärden och servicen ska fungera måste också medarbetarna få förutsättningar att lyckas med sitt uppdrag. Möjligheter måste ges till en god arbetsmiljö fri från orimligt hög arbetsbelastning men också fri från diskriminering.

Staden ska bedriva ett kvalitativt och konsekvent arbete med HBTQ-frågor. God kompetens i bemötande av HBTQ-personer ska genomsyra alla Malmö stads verksamheter.

Inom ramen för Malmö stads verksamhet ingår några av samhällets mest utsatta. Dessa måste alltid kunna vara trygga i mötet med Malmö stads personal. Därför ska det säkerställas att Malmö stad alltid begär utdrag från belastningsregistret vid anställning till tjänster där Malmö stad har möjlighet till detta. Även möjligheten till kontinuerlig kontroll mot belastningsregistret under pågående anställning ska utredas.

Att alla anställda obehindrat ska kunna göra sig förstådda på svenska är en förutsättning för att staden ska kunna leverera en god service till medborgarna. Därför ska Malmö stad erbjuda uttalsträning i samband med anställningar och som kompetenshöjande insatser för personal i yrken med hög grad av service och kontakt med medborgare. Detta i syfte att undvika språkförbistring mellan personal och brukare.

Om Malmö ska kunna bli en stad med låg arbetslöshet och kraftigt minskat bidragsberoende måste Malmö bli en stad med ett riktigt bra företagsklimat. De senaste åren har utvecklingen gått i motsatt riktning.



Alla Malmö stads kontakter med företag ska genomsyras av en stark serviceanda. Det ska vara lätt att etablera nya företag i Malmö och Malmö stad ska arbeta aktivt för nya etableringar.

Många verksamheter är förknippade med tillsyn från kommunen som företagen själva finansierar genom särskilda avgifter. Dessa ska vara utformade så att skötsamhet lönar sig samtidigt som det blir dyrt att fuska och bryta mot de regler som finns till för att skapa trygghet för Malmöborna och värna en sund konkurrens. En översyn ska göras av Malmö Stads egna verksamheter för att säkerställa att inga delar av den konkurrerar mot näringslivet eller utför verksamhet som näringslivet hade kunnat utföra bättre.

Tillsynsverksamheten är ett viktigt verktyg för att motverka den organiserade brottsligheten, denna verksamhet ska utökas för att få ännu större förmåga att slå ner på fusk, kriminalitet och misskötsel samtidigt som tillsynen mot skötsamma företagare ska präglas av en stark serviceanda och principen att det ska vara lätt att göra rätt.

Servicenämnden ska genomföra ett särskilt arbete för att höja kostnadseffektiviteten i sina tjänster, service och fastighetsförvaltning till Malmö stads förvaltningar. Ska Malmö stad kunna klara sitt välfärdsuppdrag långsiktigt är det av yttersta vikt att verksamheternas resurser inte urgröps av tilltagande kostnader för lokaler, skötsel och underhåll.

## VI FÖRESLÅR DÄRFÖR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA:

att ge kommunstyrelsen i samarbete med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att ta fram en modell för uttalsträning som kan erbjudas i samband med anställning i Malmö stads verksamheter,

att ge samtliga nämnder i uppdrag att säkerställa att en heltäckande kontroll mot belastningsregistret vid anställning till samtliga tjänster där Malmö stad har lagstöd för kontroll alltid utförs,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda möjligheten att införa kontinuerlig kontroll mot belastningsregistret för anställda där utdrag från belastningsregistret har utförts vid anställning,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda hur stadens administrativa funktioner kan samordnas och centraliseras,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda hur företagare kan ges en väg in i kommunen för exempelvis nödvändiga tillstånd, marktilldelning och kompetensförsörjning,

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra en översyn av vilka kommunala verksamheter som konkurrerar med näringslivet,

att uppdraga åt servicenämnden att öka kostnadseffektiviteten i sin verksamhet,





# STYRNING OCH LEDNING I MALMÖ STAD

Enligt kommunallagen utgår styrningen i en kommun från kommunfullmäktige som beslutar i ärenden av principiell karaktär såsom mål och riktlinjer för verksamheten samt kommunens organisation. I Malmö fördelar kommunfullmäktige ansvaret för genomförandet av det kommunala uppdraget till nämnderna genom reglementen och till bolagen främst genom bolagsordningar och ägardirektiv. Kommunens uppdrag regleras i stor utsträckning via lagstiftning och nationella riktlinjer. Malmö stad har en styrmodell med ett långtgående decentraliserat ansvar. Utöver reglementen och ägardirektiv styr kommunfullmäktige utifrån kommunfullmäktigemål, särskilda uppdrag och ekonomiska ramar.

Budgeten är det övergripande och överordnade styrdokumentet för stadens nämnder och helägda bolag under året. Den innehåller den politiska visionen, en kortfattad beskrivning av kommunens grunduppdrag, kommunfullmäktiges mål för mandatperioden, särskilda uppdrag för året och ekonomiska ramar. Den innehåller också riktlinjer som syftar till att uppnå god ekonomisk hushållning. Budgeten är bindande både vad avser ekonomiska ramar, kommunfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten. Övriga kommunala styrdokument som planer, program, policys och liknande är underordnade budgeten.

Genom Agenda 2030 skapas en gemensam riktning för Malmös väg framåt. Analyser av Malmös utveckling utifrån de 17 globala målen var en viktig utgångspunkt för att definiera kommunfullmäktigemål för mandatperioden. Kommunfullmäktiges mål i budgeten ska bidra till en effektiv styrning och god ekonomisk hushållning. Målen är långsiktiga och gäller för innevarande mandatperiod, men ska uppnås så fort som möjligt. De anger ett fåtal utvecklingsområden för hela staden där nämnder och styrelser behöver kraftsamla för att åstadkomma en tydlig förflyttning. Tvärsektoriella frågor som rör mänskliga rättigheter utgör inte egna kommunfullmäktigemål utan integreras i uppföljningen inom samtliga målområden.

För att hålla kommunstyrelse och kommunfullmäktige informerade om utvecklingen i Malmö stad, genomförs återkommande kommungemensam uppföljning under året av mål, verksamhet och ekonomi. Uppföljningen utgör också underlag för eventuella beslut om korrigerande åtgärder samt underlag för den fortsatta planeringen.

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING I MALMÖ STAD

Enligt 11 kap. 1 § kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. En god ekonomisk hushållning upprätthålls genom kommunfullmäktiges finansiella mål och mål för verksamheten samt genom nedanstående riktlinjer. Riktlinjerna reglerar styrningen av kommunens samtliga nämnder och helägda bolag men i olika omfattning.



# Finansiellt mål

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 skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Att skuldnivån begränsas är en viktig förutsättning för en hållbar ekonomisk utveckling. En hög skuldsättning innebär att ett långsiktigt ekonomiskt åtagande överlämnas till nästföljande generation vilket begränsar dess möjligheter att forma den verksamhet som den generationen anser lämpligast. Investeringsnivån måste anpassas till det finansiella utrymmet. Det kan ske genom en prioritering mellan olika investeringsobjekt och en planering av när i tiden investeringar kan genomföras med hänsyn till de finansiella förutsättningarna.

Det finns också behov av att planera för årliga överskott i driftsbudgeten. Ett budgeterat överskott innebär en reserv för oförutsedda händelser och minskar risken för att underskott ska uppstå. Dessutom innebär ett överskott att delar av investeringarna kan finansieras utan en ökad skuldsättning och bidrar på så sätt till en hållbar ekonomisk utveckling.

Inriktningen för kommunfullmäktiges finansiella mål är att resultatet över tid ska uppgå till 1 % av skatter, generella statsbidrag och utjämning och att utvecklingen av finansiella kostnader och avskrivningar ska följas. I det finansiella målet ingår också att lånekvoten, det vill säga räntebärande nettolån i förhållande till skatter, generella statsbidrag och utjämning, inte ska överstiga 30 %. Vid nettoskuld uppvisas en negativ lånekvot och vid nettofordran en positiv lånekvot.

Malmö stad har de senaste åren redovisat överskott om 5 % per år i bokslutet och investeringar har kunnat finansieras utan ökad skuldsättning. Bedömningen är att den finansiella ställningen är så stark att det, för att mildra behovet av anpassningar, är möjligt att under planperioden inte budgetera överskott utan tvärtom använda resultatutjämningsreserven för att mildra behovet av besparingar 2024. Resultatutjämningsreservens syfte är att utjämna konjunkturvariationer och förutsättningarna är uppfyllda för en möjlig disponering 2024. Budget 2024 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven om 325 mnkr.

I budget 2024 kompenseras nämnderna för pris- och löneökningar men åläggs även effektiviseringskrav för att möta de ekonomiska förutsättningarna.

Målvärden för de tre indikatorerna 2024 är:

- Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat.
- Räntebärande nettolån ska uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.
- Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas.

Med årets resultat avses resultat inklusive ett uttag av resultatutjämningsreserv.



# RIKTLINJER FÖR NÄMNDER OCH BOLAG

Kommunstyrelsens roll enligt kommunallagen är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över verksamheten i nämnder och bolag. Nämnder och bolagsstyrelser ska möjliggöra för kommunstyrelsen att utöva uppsiktsplikten.

Kommunstyrelsens förvaltning ansvarar för att skapa förutsättningar för nämndernas och bolagens rapportering av planering och uppföljning gällande kommunfullmäktigemål, ekonomi och investeringar. Detta görs exempelvis genom att stadskontoret ger ut anvisningar inför de olika rapporteringstillfällena och samordnar nätverk med berörda kompetenser.

## RIKTLINJER FÖR NÄMNDS- OCH BOLAGSBUDGET

Nämnder och helägda bolag ska utifrån kommunfullmäktiges budget årligen besluta om en budget för den egna verksamheten. Budgeten ska innehålla planering för bidrag till de kommunfullmäktigemål som nämnden/bolagsstyrelsen omfattas av samt plan för verksamheten och ekonomin. För nämnder som har fått ekonomiska ramar av kommunfullmäktige ska också anges hur dessa ramar ska användas under året.

Nämnder har rätt att inom sitt grunduppdrag ompröva verksamhet och besluta om ändrad inriktning eller omfattning av verksamhet som nämnden bedömer lämplig eller nödvändig. Om förändringen berör andra nämnder ska samråd med dessa ske före beslut. Ändringar som innebär avsteg från vad kommunfullmäktige uttryckt i årets budget ska beslutas av kommunfullmäktige.

## RIKTLINJER FÖR PLANERING OCH UPPFÖLJNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGEMÅL

Kommunfullmäktigemålen anger ett fåtal områden där nämnder och helägda bolag behöver arbeta gemensamt för att åstadkomma en tydlig förflyttning över mandatperioden. Respektive nämnd eller bolagsstyrelse ska i sin nämnds- eller bolagsbudget besluta om sitt eget bidrag till tilldelade kommunfullmäktigemål. Planeringen ska beskriva hur bidragen förväntas leda till förflyttning mot kommunfullmäktigemålen, för året och mandatperioden. Nämnder och helägda bolag ska två gånger om året, utifrån planeringen, följa upp, analysera och bedöma om bidraget leder till förflyttning i riktning mot de långsiktiga kommunfullmäktigemålen. Uppföljningen ska återrapporteras till kommunstyrelsen i delårsrapport respektive årsanalys. Rapporteringen ska ligga till grund för kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige om förflyttningen i riktning mot respektive kommunfullmäktigemål. I slutet av mandatperioden ska nämnder och bolag följa upp och analysera om önskad förflyttning har uppnåtts. Revisorskollegiet och Malmö stadshus AB undantas från ansvar gällande planering och genomförande av kommunfullmäktigemålen.

Malmö Stadshus AB är moderbolag för kommunens bolag och bedriver ingen egen operativ verksamhet. Därav har de ingen möjlighet att direkt påverka något av kommunfullmäktiges mål.



Inom de olika målområdena finns ett antal uppdrag riktade till vissa nämnder och styrelser. Årliga budgetuppdrag ska redovisas senast i samband med nämndens eller bolagets årsanalys. Fleråriga budgetuppdrag som är pågående ska delrapporteras i samband med nämndens eller bolagets årsanalys.

## RIKTLINJER FÖR EKONOMI

Nämnders och bolags kontroll över sin ekonomi och deras förmåga att vidta korrigerande åtgärder är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen. Utgångspunkten är att nämnder och bolag, inom ramen för sitt uppdrag, ska bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet.

För att uppnå detta krävs bland annat att nämnder och bolag har en välfungerande intern ekonomisk styrning. Nämnder ska därför upprätta interna riktlinjer för ekonomisk styrning. Dessa ska bland annat innefatta ansvars- och befogenhetsfördelning mellan nämnd och dess förvaltning samt andra nämndspecifika ekonomiska regelverk som krävs för att säkerställa nämndsansvaret. För bolagen regleras kraven på intern styrning genom ägardirektiven.

## NÄMNDERNAS ANSVAR FÖR EKONOMISKA RAMAR

I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten erhåller nämnden ekonomiska ramar genom ett eller flera kommunbidrag och en investeringsram för sin verksamhet. Dessa ramar är bindande för nämnden och får inte överskridas. Nämnderna har ansvar för att inom tilldelade ramar uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten. Verksamheten ska bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar även om detta medför att de i budgeten angivna målen inte helt kan uppnås.

Nämnder ska i sin nämndsbudget årligen fördela tilldelade ekonomiska ramar till verksamheten. Fördelningen ska göras med utgångspunkten att driva en väl fungerande och effektiv verksamhet. Nämnden ska fördela de ekonomiska ramarna utifrån organisation, verksamhet eller på annat sätt som är relevant utifrån nämndens storlek, verksamhetens karaktär och dess behov av intern styrning.

Nämnden bör undvika detaljstyrning men ska ta beslut om hur de ekonomiska medlen fördelas till verksamheterna utifrån kommunfullmäktiges beslut.

Ändringar av tilldelade ekonomiska ramar beslutas av kommunfullmäktige. Det innebär att nämnder som har flera kommunbidrag inte får omfördela medel mellan dessa ramar.



## BEFRIELSE FRÅN ANSVAR FÖR EKONOMISKT RESULTAT FÖR VISSA NÄMNDER

En nämnd kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Detta innebär att nämnden för dessa verksamheter inte är ansvarig för det ekonomiska resultat som uppkommer under året. Nämnden har dock ett ansvar att även inom dessa områden bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet och vidta nödvändiga åtgärder. För budgetåret 2024 gäller befrielse från resultatansvar för följande verksamheter:

- 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

## UPPFÖLJNING FÖR NÄMNDER OCH HELÄGDA BOLAG UNDER ÅRET SAMT KONSEKVENSER FÖR KOMMANDE ÅR

Nämnder och helägda bolag ska rapportera till kommunstyrelsen om utveckling av ekonomin under året.

Nämnder och helägda bolag har, utöver den obligatoriska rapporteringen, alltid ett ansvar att på eget initiativ informera kommunstyrelsen om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse för den kommunövergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten.

Nämnder och helägda bolag ska för egen del regelbundet följa utvecklingen i sin verksamhet och vidta korrigerande åtgärder efter behov. I samband med kommunfullmäktiges behandling av kommunens årsredovisning ska kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige vilka justeringar av kommunbidrag och investeringsramar som bör göras för nämnderna nästföljande år med anledning av kommunens ekonomiska resultat.

## NÄMNDERNAS INVESTERINGAR, FINANSIELL LEASING OCH LOKALFÖRHYRNING

Investeringar binder upp kommunens kapital vilket påverkar kommunens rörelsefrihet under en lång tid. Därför gäller särskilda riktlinjer för större investeringsobjekt. Detta gäller även finansiell leasing eller lokalförhyrning, vilket i vissa fall kan vara ett alternativ till att göra egna investeringar.



Nämnd ska planera och prioritera behovet av investeringar i relation till den investeringsram som beslutats för hela planeringsperioden. Ramen för budgetåret får inte överstigas utan beslut i kommunfullmäktige.

Före påbörjande av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala utgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande. Med total utgift kan både drift- och investeringsutgifter avses.

Om investeringen är ett komponentutbyte krävs inget objektsgodkännande, men utgiften för komponentutbytet ska ingå i nämndens totala investeringsram. Om ett investeringsprojekt innehåller både komponentutbyte, nyinvestering och driftkostnader, ska ett objektsgodkännande lämnas av kommunstyrelse/kommunfullmäktige om mer än 15/50 mnkr utgörs av annan investering än komponentutbyte.

Uppföljning av de objekt som är beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige ska ske vid de obligatoriska rapporteringstillfällena under året.

När investeringen gäller en lokalanskaffning är det lokalnyttjande nämnd som ansöker om godkännande, enligt rutiner i Policy för lokalförsörjning.

Vid extern förhyrning av lokal ska förhyrande nämnd inhämta kommunstyrelsens tillstånd om hyreskostnaden under kontraktstiden överstiger 15 mnkr. Om hyreskostnaden under kontraktstiden överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna tillstånd. Med extern förhyrning menas all förhyrning som inte sker från annan nämnd i kommunen.

Nämnd som vill finansiera köp av lös egendom med leasing ska i första hand göra så via Malmö leasing AB. Beslut om finansiering via leasing ska alltid föregås av övervägande mellan eget inköp och finansiell leasing, i samråd med stadskontorets ekonomiavdelning. Nämnd ska inhämta kommunstyrelsens tillstånd att finansiera köp av lös egendom med leasing om inköpsvärdet i leasingavtalet överstiger 15 mnkr.

## RIKTLINJER FÖR RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommuner och regioner har, enligt kommunallagen 11 kap. 14 §, möjlighet att under vissa angivna förutsättningar reservera medel i en resultatutjämningsreserv (RUR) för att kunna täcka underskott vid ett senare tillfälle. Syftet är att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. Reserven är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna.

### RESERVERING AV MEDEL TILL RUR

Reservering till en resultatutjämningsreserv får enligt kommunallagen göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets



resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 % av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

#### UTTAG AV MEDEL FRÅN RUR

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Härutöver gäller för Malmö stad:

Uttag från resultatutjämningsreserven kan endast ske för att täcka underskott (d.v.s. när årets resultat efter balanskravsjustering är negativt) som uppstår genom en lägre skatteunderlagsökning till följd av en lågkonjunktur<sup>1</sup>.

Storleken på disponeringen får maximalt uppgå till motsvarande dubbla värdet som skatteunderlagsutvecklingen understiger det tioåriga genomsnittet med.

Den del av uttaget som överstiger värdet av den lägre skatteunderlagsutvecklingen ska endast avse finansiering av kostnader för effektivisering och omställning.

#### RESULTATUTJÄMNINGSRESERVENS STORLEK

Resultatutjämningsreserven får högst uppgå till 30 procent av summan av skatteintäkterna, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Vid utgången av år 2022 uppgick resultatutjämningsreserven till 5 667 tkr.

---

<sup>1</sup> Vid bedömningen av konjunktorens effekt på skatteunderlaget kan budgetårets ökning av skatteunderlaget i riket jämfört med den genomsnittliga ökningen under de tio föregående åren användas som ett riktvärde. Källa: Sveriges kommuner och regioner, 2020, RUR och God ekonomisk hushållning.



# PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR, RAMAR OCH EKONOMISK ANALYS

## Planeringsförutsättningar

### UTVECKLING AV KOMMUNERNAS EKONOMI

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har i augusti gjort följande bedömning av kommunernas ekonomiska förutsättningar de kommande åren (Sveriges Kommuner och Regioner MakroNytt 2 2023):

*”Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka. I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.”*

*”När ränte- och inflationsstörningarna var ett faktum under föregående sommar blev det tydligt att de ekonomiska konsekvenserna av dessa skulle driva ekonomin in i en lågkonjunktur. Men hur djup och långvarig den skulle bli var mycket osäkert. Den höga inflationen i den globala ekonomin och den efterföljande åtstramningen av penningpolitiken är i sig en tillräckligt stor utmaning för världsekonomin. Men världsekonomin har behövt hantera flera stora störningar under kort tid; utbudsproblem i kölvattnet av pandemin, efterfrågeöverskott efter pandemin och utbudsstörningar som ett resultat av Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Detta är störningar som fått stor inverkan på den ekonomiska politiken. Det har varit mycket expansiv finanspolitik och en historiskt snabb internationell åtstramande penningpolitik. Och dessutom en återgång till mer protektionistisk politik i många länder vilket bland annat resulterat i att världshandeln fallit tillbaka. Och, lite smygande, tilltagande effekter av klimatförändringarna med bland annat extremväder som skapar temporära utbudsproblem plötsligt och snabbt på många platser i världen. Sammantaget är det mycket stora förändringar som pågår i världsekonomin och det finns en risk för att det uppstår nya obalanser som omkullkastar prognoserna.”*





Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har den 5 oktober presenterat planeringsförutsättningar för åren 2023–2027 i Cirkulär 23:41. SKR gör i prognosen bedömningen att timlöneökningar enligt konjunkturlönestatistiken kan förväntas uppgå till 3,9 % för 2024 och ökningen av konsumentprisindex till 3,1 %. Den viktade sammanvägningen av dessa två faktorer ger ett index på 3,7 %. SKR:s prognoser över timlöner och KPI under de kommande åren framgår av tabellen nedan.

Utveckling av timlön och KPI (SKR oktober 2023)					
Årlig procentuell förändring					
	2022	2023	2024	2025	2026
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,7%	3,8%	3,9%	3,4%	3,3%
KPI, konsumentprisindex	8,4%	8,5%	3,1%	1,6%	1,8%

## BEFOLKNINGEN

Antalet invånare i Malmö uppgick vid årsskiftet 2022/2023 till 357 377. Befolkningstillväxten förväntas de kommande åren bli lägre än under 2022. Detta beror till största delen på att utflyttningen förväntas öka från förra årets låga nivå. Enligt Malmö stads senaste befolkningsprognos som godkändes av kommunstyrelsen 2023-05-29, beräknas antalet invånare i Malmö öka med knappt 4 100 (1,14 %) under år 2023 och med cirka 3 800 (1,05 %) under budgetåret 2024. I slutet av planperioden, år 2026, förväntas antalet invånare uppgå till 372 235. Rysslands invasion av Ukraina antas på kort sikt inte få några större konsekvenser för befolkningsprognosen. Detta eftersom de som får uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet inte folkbokförs och därmed inte heller ingår i befolkningsstatistiken.

Tabellen nedan visar den befolkning som budget 2024 baserats på, samt en jämförelse med föregående års budget. Budgeten för respektive år har beräknats utifrån den befolkningsprognos som tagits fram under våren året före budgetåret. Det budgeterade antalet invånare beräknas som ett genomsnitt av det prognostiserade antalet invånare vid det årets början och dess slut.

Jämfört med föregående års budget förväntas den procentuella ökningen vara störst inom åldersgrupper som efterfrågar äldreomsorg och gymnasieverksamhet. Ökningen är 4 % i åldersgruppen 80 år eller äldre och 3,2 % i åldersgruppen 16–19 år. Antalet 0-åringar förväntas minska med 4,2 % och antalet barn i förskoleålder, 1–5 år med 1,2 %. Det förändrade antalet invånare påverkar nämnderna i olika utsträckning.



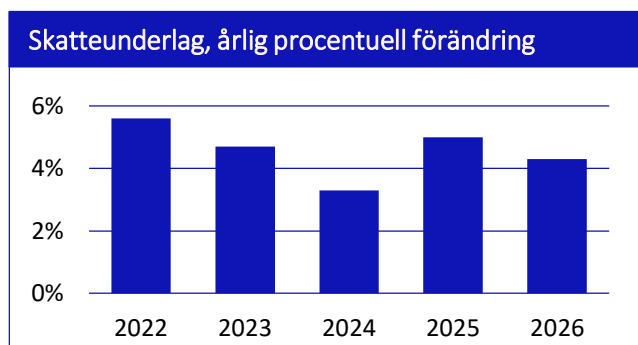
Antal invånare, budget			
	2024	2023	Förändring
0 år	4 587	4 788	-201
1-5 år	21 780	22 049	-269
6-15 år	42 143	41 787	356
16-19 år	14 868	14 411	457
20-64 år	224 743	220 571	4 172
65-79 år	40 121	39 732	389
80-w år	15 109	14 522	587
<b>Totalt</b>	<b>363 351</b>	<b>357 860</b>	<b>5 491</b>

## SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

Intäkterna från skatter och generella bidrag för år 2024 och planperioden har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners prognos från oktober 2023.

Skatteunderlaget ökade starkt 2022 (preliminärt utfall) medan en inbromsning av lönesumman förväntas under 2023. Under 2024 bromsar ökningen av skatteunderlaget in än mer och förväntas då ligga under historisk genomsnittlig ökning. Under åren 2025–2026 ökar skatteunderlaget snabbare igen, då antalet arbetade timmar förväntas öka.

Det nominella skatteunderlaget ökar under perioden i linje med det historiska genomsnittet. Trots detta beräknas köpkraften för kommuner att kraftigt urholkas. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,0 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent.



Skatteintäkterna är beräknade utifrån en oförändrad utdebitering med 21,24 %. En förändring av utdebiteringen med 1 procentenhet förändrar skatteintäkterna med cirka 850 mnkr.

Intäkterna har beräknats utifrån befolkningsprognosen från våren 2023. Om befolkningen förändras med 500 personer påverkas intäkterna med cirka 50 mnkr.



## DISPONERING UR RESULTATUTJÄMNINGSRESERVEN 2024

År 2024 budgeteras 325 mnkr att disponeras ur resultatutjämningsreserven. Den prognostiserade ökningen av skatteunderlaget år 2024 ligger 0,9 procentenheter lägre än genomsnittet för de tio föregående åren.

Enligt kommunens regler för hantering av resultatutjämningsreserven kan reserven disponeras under 2024 för att utjämna lägre intäkter till följd av lågkonjunktur. Beroende på det slutliga utfallet av skatteunderlaget fram till bokslutet för 2024 kan det disponibla beloppet komma att justeras.

De följande åren i planen utvecklas skatteunderlaget något snabbare än ökningen de föregående tio åren varför disposition inte är möjligt enligt nuvarande prognos.



# Budget 2024 med plan för åren 2025–2026

## SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

Skatteintäkter och generella statsbidrag har budgeterats utifrån SKR:s prognos i oktober 2023. I beräkningarna används Malmö stads befolkningsprognos beslutad våren 2023 samt antagande om invånarantal per den 1 november 2023.

## UTRYMME FÖR KOSTNADSÖKNINGAR

Jämfört med budget 2023 har nämndernas ramar räknats upp för ökade kostnader om 3,7%.

Nämnderna har därutöver ålagts ett krav på effektiviseringar. Det största effektiviseringskravet har ålagts kommunstyrelsen, som ska effektivisera 5%. Alla nämnders effektiviseringskrav redovisas i tabellen för driftsbudget.

## DEMOGRAFI

För de nämnder där det finns ett direkt samband mellan befolkningsutveckling och resursåtgång har en demografieffekt beräknats. Beräkningarna utgår från den befolkningsprognos som tagits fram under våren 2023. (Demografiberäkningarna görs enligt en schabloniserad modell med faktorer som inte är påverkbara för en enskild nämnd. Beräkningsmodellen utgår från att verksamheten för nya invånare drivs med samma ambitions- och kostnadsnivå som den befintliga verksamheten.)

Ramjustering till följd av den demografiska effekten sker i första hand för nämnder som i huvudsak driver en för kommunen obligatorisk verksamhet men har beräknats även för delar av kultur- och fritidsverksamheten.

Budgeten innehåller medel för demografieffekt om totalt 315 mnkr. Ramjustering har skett för respektive nämnd förutom för tekniska nämnden där medel finns under kommunstyrelsens anslag till förfogande för avrop av nämnden.

## BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Den totala ramen för bolag och kommunalförbund har schablonmässigt räknats upp för pris- och löneökningar. Den faktiska uppräknings fastställs slutligen i kommunstyrelsens nämndsbudget för 2024 och är i flera fall beroende av uppräknings utifrån olika avtal.

I budgeten ingår på samma sätt som i budget 2023 en förväntad effekt inom Malmö Stadshus AB, där bolag som visar överskott balanserar underskott i andra bolag inom bolagskoncernen.



## RÄNTOR OCH UTDELNINGAR

Finansiella intäkter och kostnader bygger på prognosen från *Delårsrapport 2023* med hänsyn taget till budgeterade investeringsnivåer, försäljning och budgeterat resultat. Nettoeffekten av räntor är beräknat utifrån en oförändrad internränta om 2,5 %. I de finansiella intäkterna ingår en utdelning från Malmö Stadshus AB med 124,5 mnkr.

## REVISORSKOLLEGIET

I kommunallagen framgår att det är kommunfullmäktiges presidium som ska bereda förslaget till budget för revisorskollegiet. Förslaget redovisas vid kommunfullmäktiges budgetsammanträde.

## ANTAGANDEN OCH TEKNISKA JUSTERINGAR

Tilläggsbudget under 2023 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2023. I budget 2024 avser detta ökat kommunbidrag för LSS-utbyggnad som tilldelats **funktionsstödsnämnden**, ökat kommunbidrag för driftkonsekvenser för aktiverade investeringar som tilldelats **tekniska nämnden** samt överföring av kommunbidrag gällande ansvar för bostadslägenheter från tekniska nämnden till arbetsmarknads- och socialnämnden.

**Revisorskollegiets** kommunbidrag har justerats med – 120 tkr för dubbla förtroendevalda revisorer jan - april i budget 2023.

**Valnämndens** kommunbidrag har justerats med – 1 250 tkr för förberedelse EU-val 2024 i budget 2023.

Kommunbidrag om 1,2 mnkr har omfördelats från **arbetsmarknads- och socialnämnden** till **kommunstyrelsen** avseende bidrag till föreningen *Flamman Socialt förebyggande centrum för verksamheten Hoppa av*. Omfördelningen gäller återföring av tillfällig omfördelning för år 2022 och 2023 beslutad i budget 2022.

**Tekniska nämnden** har tilldelats utökat kommunbidrag för driftskostnader som uppstår till följd av komponentavskrivningar om 1,6 mnkr.

**Tekniska nämndens** och **servicenämndens** ramar för rivning, sanering, detaljplaner och parkeringsköp har totaltjusterats med +22 mnkr.



**Tekniska nämndens** ram för exploateringsverksamhet, vilken är en intäktsram, har justerats med  
- 135 mnkr.

**Hälsa-, vård- och omsorgsnämndens** och **funktionsstödsnämndens** kommunbidrag 2024 har justerats med -18,6 mnkr respektive -1 mnkr avseende tillfälliga medel avseende statsbidraget *utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden* i budget 2023.

En **höjning av PO-pålägget** i enlighet med uppgifter från SKR innebär att verksamheternas kostnader för 2024 beräknas öka med sammanlagt cirka 138 mnkr. Nämndernas kommunbidrag justeras därmed för att anpassas till de ökade kostnaderna.

Enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-09-01 §196 införs från och med 2024 en **ny internhyresmodell** som speglar hyresobjektets självkostnad. Stadens faktiska lokalkostnader kommer inte att förändras vid övergång till den nya internhyresmodellen, men de faktiska lokalkostnaderna per objekt kommer att synliggöras tydligare. Lokalnyttjande nämnds internhyra kommer att förändras med den nya modellen, vilket har justerats för i kommunbidragstilldelningen för 2024. Servicenämndens resultatkrav kommer på motsvarande sätt att elimineras så att servicenämnden framöver erhåller ett kommunbidrag för att finansiera sin verksamhet. I samband med införandet av ny internhyra avslutas den särskilda hanteringen av internlån till servicenämnden. Servicenämnden övergår till att belastas med anläggningsränta så som övriga nämnder.

Pensionskostnader och personalomkostnader har beräknats utifrån KPA:s senaste prognos (augusti 2023)

## ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR

**Valnämndens** ram förstärks med 11,1 mnkr för genomförande av EU-val 2024.

**Kommunstyrelsens** ram förstärks med medel för medlemskap i WHO:s nätverk GNAFCC samt för att stadsövergripande leda och samordna arbetet med äldrevänliga städer. Ramen förstärks även med medel för stöd till Rädda barnen avseende avtalet Idéburet offentligt partnerskap (IOP) rörande jämlik hälsa Lindängen. Omfördelning av kommunbidrag sker från kommunstyrelsen till fritidsnämnden för åren 2024 och 2025 avseende bidrag till föreningen Flammans verksamhet Ungdomarnas Hus. Ramen ökar med 14,6 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer samt fullgörande av åtaganden i samband med ESC. Ramen minskar med 9 mnkr till följd av nedläggning av tidningen vårt Malmö och minskat anslag till projekt och utredningar.

Ramen för **kommunstyrelsens anslag till förfogande** stärks med 14,5 mnkr för tredubbling av kommunala ordningsvakter. Ramen minskar med 25 mnkr till följd av senareläggning av investeringar i storstadspaketet.

**Servicenämndens** ram minskar med 2 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.



**Tekniska nämndens** ram ökar med 10 mnkr för förstärkt bekämpning av skadedjur och ökad renhållning och med 8,5 mnkr för ökad plantering av träd. Ramen minskar med 3,9 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

**Miljönämndens** ram ökar med 15 mnkr för förstärkt tillsynsarbete inom det lagstadgade området samt inom Tryggare Malmös verksamhet. Ramen minskar med 1,3 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

**Stadsbyggnadsnämndens** ram minskar med 1,3 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens** ram ökar med 24 mnkr för utbyggd vuxenutbildning och förstärkt elevhälsa. Ramen ökar med 9 mnkr till följd av ökade skolmåltidskostnader och med 5 mnkr för körkort på fler yrkesprogram. Ramen minskar med 2, mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer och 2,9 mnkr på grund av nedläggning av pedagogisk inspiration.

**Grundskolenämndens** ram ökar med 20 mnkr för införande av läxhjälp på alla skolor, med 20 mnkr för förstärkt undervisning i svenska och matematik, 20 mnkr för satsning på läromedel och böcker, med 15 mnkr för Förstärkt arbete mot antisemitism, islamofobi och annan rasism i skolan samt förstärkt elevhälsa. Ramen ökar med 36 mnkr till följd till följd av ökade skolmåltidskostnader. Ramen minskar med 1,6 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer och med 3,6 mnkr på grund av nedläggning av pedagogisk inspiration.

**Förskolenämndens** ram ökar med 25 mnkr för satsning på lönelift för förskollärare och för språksatsning. Ramen ökar med 9 mnkr till följd av ökade måltidskostnader. Ramen minskar med 1,3 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer och med 3,5 mnkr på grund av nedläggning av pedagogisk inspiration.

**Kulturnämndens** ram ökar med 5 mnkr för satsning på att på målgrupper som i lägre grad deltar i kulturliv, med fokus på barn. Ramen minskar med 19 mnkr till följd av avskaffat bidrag till studieförbund och med 2,6 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

**Fritidsnämndens** ram ökar med 1,6 mnkr för ökade hyreskostnader för Stadionhusen Byggnad A. Ramen minskar med 1,3 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer och med 3 mnkr på grund av avskaffat bidrag till Folkets hus.

**Hälsa- vård och omsorgsnämndens** ram ökar med 20 mnkr för satsning på förbättrad mat i äldreomsorgen och med 10 mnkr för införande av äldrekuratorer. Ramen minskar med 20 mnkr till följd av arbete med att minimera användande av hyrpersonal samt med 2,1 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

**Funktionsstödsnämndens** ram ökar med 16,5 mnkr för LSS-utbyggnad. Ramen minskar med 1,4 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.



**Arbetsmarknads- och socialnämndens** ram ökar 30 mnkr för förstärkt socialt förebyggande arbete och förstärkt utredningsarbete. Ramen ökar med 23 mnkr för fler och bättre arbetsmarknadsinsatser samt ökat kommunbidrag till budget- och skuldrådgivningen. Ramen minskar med 80 mnkr på grund av minskade kostnader för ekonomiskt bistånd och hemlöshet, med 26,5 mnkr till följd av ändrade riktlinjer som leder till att ekonomiskt bistånd inte betalas ut till hyror över högsta godtagbara belopp eller till papperslösa. 2,8 mnkr till följd av centralisering av kommunikatörer.

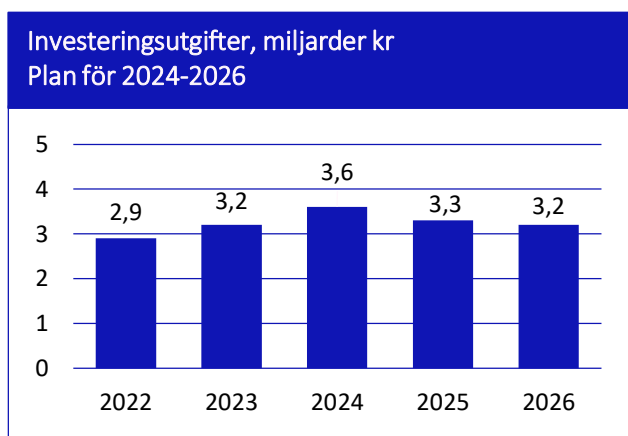
## INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringar genomförs av nästan alla Malmö stads nämnder. De två nämnder med högst investeringsvolym är servicenämnden och tekniska nämnden. Servicenämnden genomför investeringar framför allt i byggnader för samhällsservice såsom skolor, förskolor, boenden samt lokaler för fritids- och kulturverksamhet. Tekniska nämnden genomför investeringar framför allt avseende exploatering och utbyggnad av staden. Övriga nämnder investerar i utrustning.

## INVESTERINGSNIVÅ

Malmö stads nämnder har i sina budgetskrivelser för år 2024 angett investeringsbehov för åren 2024–2029.

Diagrammet nedan visar investeringsäskande för budgetåret 2024 samt för planåren 2025 och 2026. För åren 2022 och 2023 visas utfall respektive prognos.



## Ekonomisk analys

### RESULTATUTVECKLING

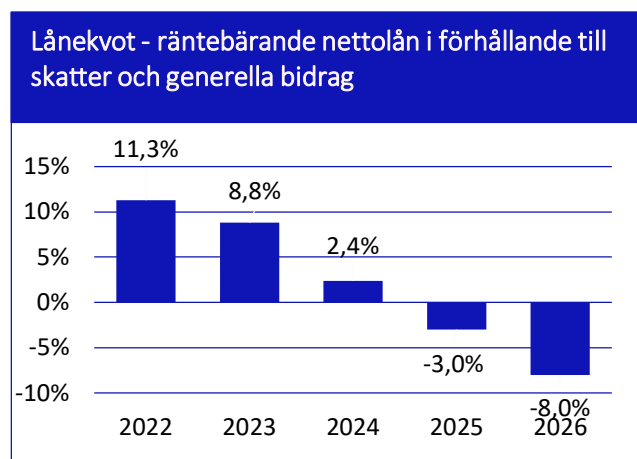
För 2024 budgeteras ett resultat om 0 mnkr. För åren 2025–2026 planeras en resultatnivå om 0,5 % respektive 1 %.





## LÅNEKVOT OCH RÄNTEBÄRANDE NETTOSKULD/NETTOFORDRAN

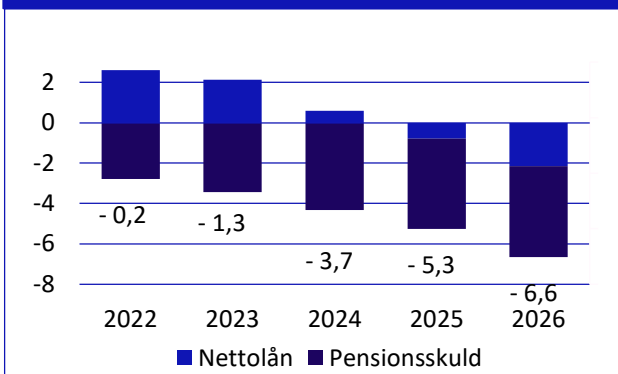
Räntebärande nettolån ska enligt det finansiella målet uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2024. Utifrån de planerade resultat- och investeringsnivåerna bedöms lånekvoten understiga 30 % under hela planperioden. Vid nettoskuld uppvisas en negativ lånekvot och vid nettofordran en positiv lånekvot.



Vid ingången av 2024 beräknas kommunen ha en nettoskuld om 1,3 miljarder om pensionskulden inkluderas. Under 2024 beräknas en nettoskuld uppgående till ca 3,7 miljarder. Under de två kommande åren ökar skulden med ca 1,5 miljarder respektive ca 1,4 miljarder. Utvecklingen förklaras av höga investeringsnivåer samt hög nivå på pensionsavsättningen.

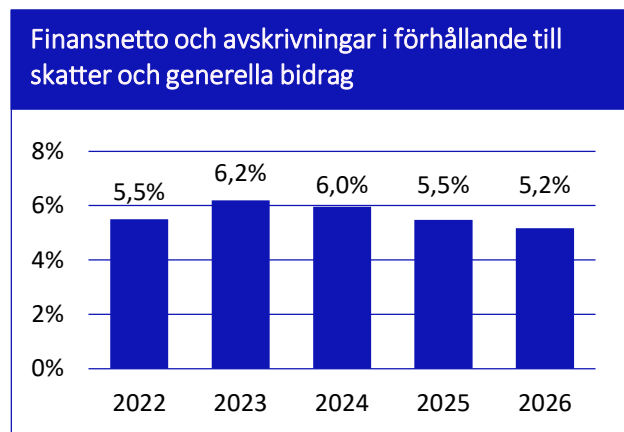


Räntebärande nettoskuld/nettofodran inklusive pensionsskuld , miljarder kr



## FINANSNETTO OCH AVSKRIVNINGAR

Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas. Under budgetåret 2024 ligger andelen kostnader för kapitalanvändning på en något högre nivå än de följande planåren till följd av en hög planerad investeringsnivå.



# FINANSIELLA RAPPORTER

## Driftbudget

<i>Tusentals kronor</i>						
	BAS	Index	Demografi	Effektivisering	Övrigt	KB 2024
Kommunfullmäktige	27 335	969		-3,0%	-815	27 489
Revisorskollegiet *)	13 865	512				14 377
Valnämnd	3 531	132		-3,0%	-111	14 652
Överförmyndarnämnd	34 262	1 264		-1,5%	-531	34 995
Kommunstyrelse	470 734	17 432		-5,0%	-24 428	469 738
KS anslag till förfogande	150 775	5 579	50 700	0	-10 353	178 280
Servicekommitté	-34 768	9 205				191 781
Rivning, sanering och parkeringsköp	35 000					35 000
Teknisk nämnd	1 119 627	41 301		-3,0%	-34 726	1 140 752
Exploateringsverksamhet	-125 000					-125 000
Rivning, sanering och detaljplaner	20 000					20 000
Hamnanläggningar	-17 762					-17 762
Hamnanläggningar - rivning och sanering	1 000					1 000
Miljönämnd	82 729	3 023		-3,0%	-2 542	96 910
Stadsbyggnadsnämnd	107 749	3 973		-3,0%	-3 341	107 081
Bostadsanpassningsbidrag	28 052	1 038				29 090
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 010 430	75 629	50 100	-0,5%	-10 849	2 156 610
Grundskolenämnd	5 596 503	208 581	52 600	-0,5%	-29 493	5 933 991
Förskolenämnd	3 100 930	114 225	-37 700	-0,5%	-15 818	3 190 837
Kulturnämnd	567 595	21 312	5 500	-3,0%	-18 084	559 723
Fritidsnämnd	641 267	23 814	6 552	-3,0%	-20 220	651 013
Hälsa- vård och omsorgsnämnd	3 606 855	132 281	86 160	-1,5%	-56 904	3 776 292
Funktionsstödsnämnd	2 452 822	89 815	20 774	-1,5%	-38 070	2 540 441
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 042 613	148 984	80 295	-1,5%	-63 838	4 151 754
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>23 936 144</b>	<b>899 069</b>	<b>314 981</b>	<b>-330 123</b>	<b>358 973</b>	<b>25 179 044</b>
Skatter och generella statsbidrag	-25 146 202					-25 146 202
Personalförsäkr/pensioner	474 026					474 026
Bolag/kommunalförbund	255 899	17 016				272 915
Räntor och utdelningar	-398 491				-74 500	-472 991
Gemensamma anläggningar och övrigt	18 450				-242	18 208
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>-860 174</b>	<b>916 085</b>	<b>314 981</b>	<b>-330 123</b>	<b>284 231</b>	<b>325 000</b>

\*) Budgetramen till revisorskollegiet beslutas av kommunfullmäktige utifrån förslag från KF:s presidium



# Investeringsplan

Tusentals kronor							
	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029	TOTALT 2024-2029
<b>UTGIFTER</b>							
Kommunfullmäktige	1 500	900	900	900	900	900	6 000
Kommunstyrelse	1 500	20 000	1 500	1 500	1 500	1 500	27 500
Teknisk nämnd	762 000	657 000	633 000	697 000	780 000	807 000	4 336 000
Teknisk nämnd Storstadspaketet för Malmö	375 000	340 000	360 000	370 000	360 000	325 000	2 130 000
Teknisk nämnd Hamnanläggningar	80 000	347 000	160 000	10 000	0	0	597 000
Miljönämnd	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
Stadsbyggnadsnämnd	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	8 100
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	55 000	35 000	20 000	20 000	20 000	20 000	170 000
Grundskolenämnd	58 500	58 500	58 500	58 500	58 500	58 500	351 000
Förskolenämnd	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	180 000
Kulturnämnd	37 000	40 500	35 500	30 500	30 500	30 500	204 500
Fritidsnämnd	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	95 000
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	40 000	40 000	40 000	30 000	40 000	30 000	220 000
Funktionsstödsnämnd	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	120 000
Arbetsmarknads- och socialnämnd	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	90 000
Servicenämnd	2 070 000	1 665 000	1 760 000	1 640 000	1 590 000	1 365 000	10 090 000
Finansiering	37 000						37 000
<b>SUMMA</b>	<b>3 604 850</b>	<b>3 286 250</b>	<b>3 151 750</b>	<b>2 940 750</b>	<b>2 963 750</b>	<b>2 720 750</b>	<b>18 668 100</b>
<b>FINANSIELL LEASING</b>		<b>105 000</b>					
<b>INKOMSTER (teknisk nämnd)</b>							
Storstadspaketet för Malmö stad	120 000	135 000	110 000	120 000	120 000	120 000	725 000



# Resultaträkning

<i>Miljoner kronor</i>					
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	6 064	4 743	4 561	4 720	4 770
Verksamhetens kostnader	-26 032	-27 211	-28 533	-29 158	-30 066
Avskrivningar	-1 315	-1 408	-1 427	-1 434	-1 427
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-21 283</b>	<b>-23 876</b>	<b>-25 399</b>	<b>-25 872</b>	<b>-26 723</b>
Skatteintäkter	16 535	17 574	18 086	18 982	19 802
Generella statsbidrag och utjämning	6 545	6 709	7 060	7 008	7 156
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1 797</b>	<b>407</b>	<b>-253</b>	<b>118</b>	<b>235</b>
Finansiella intäkter	200	399	776	900	949
Finansiella kostnader	-149	-505	-848	-888	-914
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 848</b>	<b>301</b>	<b>-325</b>	<b>130</b>	<b>270</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1 848</b>	<b>301</b>	<b>-325</b>	<b>130</b>	<b>270</b>
<i>Disposition ur resultatutjämningsreserv</i>			-325		
<i>Resultat efter balanskravsjustering</i>	<i>1 117</i>	<i>250</i>			



# Balansräkning

<i>Miljoner kronor</i>					
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Tillgångar</b>					
Materiella & immateriella anläggningstillgångar	26 607	28 310	30 473	32 300	33 990
Finansiella anläggningstillgångar	15 628	16 786	18 541	20 766	22 021
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>42 235</b>	<b>45 096</b>	<b>49 014</b>	<b>53 066</b>	<b>56 011</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	67	67	67	67	67
Omsättningstillgångar	5 330	4 553	4 553	4 553	4 553
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>47 632</b>	<b>49 716</b>	<b>53 634</b>	<b>57 686</b>	<b>60 631</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Årets resultat	1 848	301	-325	130	270
Resultatutjämningsreserv	5 667	5 667	5 667	5 667	5 667
Övrigt eget kapital	16 038	17 886	18 187	17 862	17 992
<b>Eget kapital</b>	<b>23 553</b>	<b>23 854</b>	<b>23 529</b>	<b>23 659</b>	<b>23 929</b>
Pensionsavsättning	2 798	3 436	4 327	4 485	4 484
Andra avsättningar	185	185	185	185	185
<b>Avsättningar</b>	<b>2 983</b>	<b>3 621</b>	<b>4 512</b>	<b>4 670</b>	<b>4 669</b>
Långfristiga skulder	16 091	17 271	20 623	24 387	27 063
Kortfristiga skulder	5 005	4 970	4 970	4 970	4 970
<b>Skulder</b>	<b>21 096</b>	<b>22 241</b>	<b>25 593</b>	<b>29 357</b>	<b>32 033</b>
<b>Summa Eget kapital, Avsättningar och Skulder</b>	<b>47 632</b>	<b>49 716</b>	<b>53 634</b>	<b>57 686</b>	<b>60 631</b>
<i>Pensionsförmåner intjänade före 1998</i>	<i>-4 616</i>	<i>-4 622</i>	<i>-4 779</i>	<i>-4 597</i>	<i>-4 359</i>



# Finansieringsanalys

<i>Miljoner kronor</i>					
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets resultat	1 848	301	-325	130	270
Avskrivningar	1 315	1 408	1 427	1 434	1 427
Pensionsavsättning	130	638	891	158	-1
Andra avsättningar	28	0	0	0	0
Ej likviditetspåverkande poster	-450	-351	-125	-240	-245
<b>Medel från verksamheten</b>	<b>2 871</b>	<b>1 996</b>	<b>1 868</b>	<b>1 482</b>	<b>1 451</b>
Minsk/ökn övr. långfristiga fordr.	0	0	0	0	0
Minsk/ökn förråd m.m.	-9	0	0	0	0
Försäljn/inköp exploateringsmark	468	300	125	240	245
Minsk/ökn övriga kortfrist. fordr.	-642	0	0	0	0
Minsk/ökning förutbetalda investeringsbidrag	-880	107	120	135	110
Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	403	189	0	0	0
<b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>	<b>-660</b>	<b>596</b>	<b>245</b>	<b>375</b>	<b>355</b>
<b>Kassaflöde investeringsverksamhet</b>	<b>-1 900</b>	<b>-3 060</b>	<b>-3 590</b>	<b>-3 261</b>	<b>-3 117</b>
Räntebärande fordringar	-816	-930	-1 755	-2 225	-1 255
Räntebärande lån	563	849	3 232	3 629	2 566
<b>Kassaflöde finansieringsverksamheten</b>	<b>-253</b>	<b>-81</b>	<b>1 477</b>	<b>1 404</b>	<b>1 311</b>
<b>KASSAFLÖDE</b>	<b>58</b>	<b>-549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

