



Datum

2023-10-16

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Controller

asa.bjorken-seydlitz@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Malmö stads budget 2024 med plan för åren 2025-2026 STK-2023-279

Sammanfattning

Förslag till budget för Malmö stad 2024 med plan för åren 2025-2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen för kommunalskatt i Malmö år 2024 till 21,24 procent.
2. Kommunfullmäktige godkänner mål för Malmö stads verksamheter, inklusive ansvarsfördelning till nämnder och helägda bolag.
3. Kommunfullmäktige godkänner inriktning och uppdrag för Malmö stads verksamheter.
4. Kommunfullmäktige godkänner finansiellt mål för Malmö stad.
5. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för nämnder och helägda bolag av betydelse för god ekonomisk hushållning, inklusive befrielse från ansvar för ekonomiskt resultat för vissa nämnder.
6. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för resultatutjämningsreserv.
7. Kommunfullmäktige godkänner driftsbudget för 2024, med beaktande av resultatet av kommunfullmäktiges presidiums beredning av förslag till kommunbidragsram för revisorskollegiet, för vilken kommunstyrelsen inte har beredningsansvar.
8. Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudget för år 2024.
9. Kommunfullmäktige godkänner resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för 2024.
10. Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk plan för åren 2025–2026.
11. Kommunfullmäktige beslutar att justering av arvodesnivåerna enligt 3 § i Arvodesregler för Malmö stad inte ska göras för år 2024. Istället ska arvodena justeras utifrån den genomsnittliga löneutvecklingen i Malmö stads organisation.
12. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att, inom ramen för beviljade anslag 2023
 - Besluta om fördelning av centralt avsatta anslag, till kommunstyrelsens förfogande, samt
 - Besluta om justering av kommunbidrag och investeringsram i ärenden av icke principiell karaktär under förutsättning att berörda nämnder är överens om åtgärden.

Beslutsunderlag

- Bilaga 1 - Förslag till KB-justeringar 2024 för PO-pålägg
- Bilaga 2 - Principer för beräkning av demografieffekt 2024
- Bilaga 3 - Nämndernas budgetskrivelser 2024
- Bilaga 5 - Bolagens budgetskrivelser 2024
- Bilaga 4 - Nämndernas protokollsutdrag inklusive reservationer med mera 2024
- Bilaga 6 - Förslag till kommunbidragsjusteringar för internhyra 2024
- Tjänsteskrivelse KSAU 231016 Malmö stads budget 2024 med plan för åren 2025-2026

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-10-16

Kommunstyrelsen 2023-10-18

Kommunfullmäktige 2023-11-01

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag i Malmö stad

Ärendet

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

Detta ärende innehåller förslag till budget för Malmö stad 2024 med plan för åren 2025–2026 samt förslag till skattesats för kommunalskatten i Malmö 2024.

Driftsbudget 2024

I budgetdokumentet finns en tabell som redogör för nämndernas ekonomiska ramar för driften 2024, det vill säga deras kommunbidrag. Vissa nämnder har flera ekonomiska ramar för särskilt avgränsade ändamål.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2023. Dessa har inarbetats i basen för budget 2024. Tilläggsbudget under 2023 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget. Basen innehåller även den omfördelning kommunbidrag som beskrivs i bilaga *Förslag till kommunbidragsjustering för PO-pålägg* samt bilaga *Förslag till kommunbidragsjusteringar för internhyra 2024*. Till basen läggs utrymme för kostnadsökningar, demografieffekt och effektivisering samt övriga förändringar. Förklaring till dessa justeringar återfinns i budgetdokumentet samt i bilaga *Principer för beräkning av demografieffekt*.

Kommunfullmäktigemål

Inför budget 2024 har det gjorts en översyn av de långsiktiga kommunfullmäktigemålen vilket innebär vissa förändringar utifrån erfarenheter från föregående mandatperiod.

Budget för revisorskollegiet

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

Ansvariga

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