



Tjänsteskrivelse

Datum

2024-05-31

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Controller

asa.bjorken-seydlitz@malmö.se

Ekonomisk prognos 2024 Malmö stad STK-2024-138

Sammanfattning

Ekonomisk prognos är årets första uppföljningsrapport. Den innehåller en prognos för Malmö stad vad gäller drift och investeringar samt hur detta påverkar kommunens ekonomiska ställning. I rapporten redogörs också för nämndernas avvikelser i förhållande till kommunbidraget samt bolagens och kommunalförbundens prognoser och budgetavvikelser. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari–april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2024 uppgår till totalt -208 mnkr vilket ger en budgetavvikelse om + 117 mnkr. Resultat efter balanskravsjustering uppgår enligt prognos till 223 mnkr. Genom att använda medel från resultatutjämningsreserven om 223 mnkr kommer kommunen att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Från januari 2024 infördes en ny internhyresmodell i Malmö stad. Som en konsekvens av införandet gjordes en kommunbidragsväxling som beslutades i samband med budget 2024. Det finns behov av några mindre justeringar för ett fåtal hyresobjekt. Därmed behöver nämndernas kommunbidrag justeras.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner Ekonomisk prognos 2024 för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige utökar funktionsstödsnämndens kommunbidrag från och med 2024 med 1 447 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.
3. Kommunfullmäktige utökar kulturnämndens kommunbidrag från och med 2024 med 3 663 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.



4. Kommunfullmäktige utökar kommunstyrelsens kommunbidrag från och med 2024 med 92 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.
5. Kommunfullmäktige minskar tekniska nämndens kommunbidrag från och med 2024 med 236 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.
6. Kommunfullmäktige minskar fritidsnämnden kommunbidrag från och med 2024 med 1 707 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.
7. Kommunfullmäktige minskar hälsa-, vård och omsorgsnämndens kommunbidrag från och med 2024 med 51 tkr till följd av justeringar efter införandet av internhyresmodellen, med finansiering från det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 240603 Malmö stad ekonomisk prognos 2024
- Ekonomisk Prognos 2024 Malmö stad

Beslutsplanering

Kommuncentral samverkan 2024-05-31

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-06-03

Kommunstyrelsen 2024-06-05

Kommunfullmäktige 2024-06-19

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag

Stadskontoret, Ekonomiavdelningen

Stadskontorets handläggare

Ärendet

Ekonomisk prognos är årets första uppföljningsrapport och lägger fokus på helårsprognos för Malmö stad vad gäller drift och investeringar samt hur detta påverkar kommunens ekonomiska ställning. I rapporten redogörs också för nämndernas avvikelser i förhållande till kommunbidraget samt bolagens och kommunalförbundens prognoser och budgetavvikelser. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari–april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Sammanfattning av rapporten

Budget 2024 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven om 325 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -325 mnkr. Det prognostiserade



resultatet för kommunen 2024 uppgår till totalt -208 mnkr vilket ger en budgetavvikelse om +117 mnkr.

Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets prognostiserade resultat i balanskravsutredningen. Realisationsvinsterna prognostiseras till 15 mnkr vilket ger ett prognostiserat resultat efter balanskravsjustering om -223 mnkr. Genom disposition ur resultatutjämningsreserven om 223 mnkr uppnås ett nollresultat och därmed uppfylls kravet på ekonomisk balans.

Inom finansiering prognostiseras totalt sett ett överskott om 44 mnkr. Inom skatter och generella statsbidrag prognostiseras ett överskott om 110 mnkr. I Malmö stads budget 2024 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2023. Avvikelsen förklaras framför allt av ett ökat invånarantal. Enligt uppgifter från statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2023 cirka 450 fler än de 361 518 som antogs i budget. För personalomkostnader och pensioner prognostiseras ett underskott om 97 mnkr. Inom kommunstyrelsens anslag till förfogande prognostiseras ett överskott om 26 mnkr samt för räntor och utdelning inklusive finansnettot ett överskott om 5 mnkr.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 58 mnkr. Överskott förväntas hos överförmyndarnämnden, servicenämnden samt inom tekniska nämndens ramar exploateringsverksamhet och hamnanläggningar. Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar underskott inom sin huvudram medan ramen för bostadsanpassningsbidrag förväntas ge överskott. Underskott prognostiseras även hos kommunstyrelsen. Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +15 mnkr för året.

Bolag och kommunalförbund prognostiserar en positiv utveckling av intäkterna för 2024, i enlighet med budget. Merparten av bolagen och kommunalförbunden prognostiserar ett resultat efter finansiella poster som är bättre än budgeten för 2024 och som ligger i nivå med resultatet 2023. De höga kostnaderna för el, drift- och underhåll samt material och räntor hade stor påverkan på resultatet 2023 och bedöms även i stor utsträckning påverka resultatet 2024. Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av höga kostnader.

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 411 mnkr, vilket är 194 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet 2023 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 662 mnkr. Utfallet det första tertialet uppgår till cirka 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög. Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att



investeringarna för 2024 totalt kommer att uppgå till 4 052 mnkr, vilket är 164 mnkr lägre än budget.

Kostnader för säkerhetsåtgärder

Kommunfullmäktige beslutade 2024-04-25 §69 att kommunstyrelsen och övriga nämnder som får ökade kostnader utöver budgeterade, för säkerhetsåtgärder vid aktiviteter som Malmö stad har åtagit sig under Eurovision Song Contest 2024 genom avtal med Sveriges television, tillåts göra ett negativt resultat motsvarande dessa kostnader. Kommunstyrelsen prognostiserar ett sådant underskott på 12,6 mnkr. Stadskontoret föreslår att frågan om befrielse från resultatansvar behandlas i samband med delårsrapport då mer kunskap förväntas finnas om kostnaderna hos alla berörda nämnder.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på cirka 12 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 8 mnkr. Detta motsvarar cirka 7 % av nämndens kommunbidrag. Det har enligt nämnden varit en fortsatt nedgång i ansökta detaljplaner och bygglov under första kvartalet 2024 till följd av den pågående lågkonjunkturen. Det prognostiserade underskottet förklaras huvudsakligen av att nämnden i sin budget för 2024 inkluderade en justeringspost på 8 mnkr. Syftet med justeringsposten var enligt nämnden att uppnå en ekonomi i balans, då nämndens intäkter påverkats negativt av det samhällsekonomiska läget med minskad ärendeströmning som följd. Justeringsposten har nu inte räknats med i prognosen. Det finns även andra mindre prognostiserade budgetavvikelser, såväl positiva som negativa, som leder till att helårsprognosen blir motsvarande den budgeterade justeringsposten.

Nämnden uppger i prognosen att bedömningen är att lågkonjunkturen fortsatt väntas påverka bygg- och bostadsmarknaden negativt till följd av exempelvis fördröjda bostadsprojekt. Nämnden skriver att åtgärder vidtas för att minska nämndens kostnader, exempelvis genom behovsprövning av samtliga vakanta tjänster samt besparingar på personalförmåner och utbildningskostnader. Nämnden bedömer dock inte att åtgärderna är tillräckliga, till följd av att nämnden har en relativt liten del rörliga kostnader, och har begärt en utökning av sitt kommunbidrag med 8 mnkr från ramen för bostadsanpassningsbidrag. Begäran hanteras i ett separat ärende (STK-2024-817).

Införandet av ny internhyresmodell från januari 2024

Från januari 2024 infördes en ny internhyresmodell i Malmö stad. Som en konsekvens av införandet gjordes en kommunbidragsväxling som beslutades i samband med budget 2024. Det finns behov av några mindre justeringar för ett fåtal hyresobjekt. Därmed behöver nämndernas kommunbidrag justeras enligt sammanställning nedan. Några av nämnderna kommer även att få sina internhyror för de aktuella objekten omaviserade.



Nämnd	Kommunbidragsförändring tkr
Funktionsstödsnämnden	1 447
Kulturnämnd	3 663
Kommunstyrelsen	92
Tekniska nämnden	-236
Fritidsnämnden	-1 707
Hälsa, Vård och omsorgsnämnden	-51
Totalsumma	3 207

Stadskontoret föreslår att justeringen av kommunbidrag finansieras inom det centrala anslaget för gemensamma anläggningar och övrigt.

Ansvariga

Emma Sandberg Enhetschef
Anna Westerling Ekonomidirektör
Magdalena Bondeson Sektionschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör