



Datum
2020-10-28
Vår referens
Karin Göranson
Controller
karin.goranson@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Malmö stads Budget 2021 med plan för åren 2022-2023 STK-2020-1215

Sammanfattning

Förslag till budget för Malmö stad 2021 med plan för åren 2022–2023.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen för kommunalskatt i Malmö år 2021 till 21,24 procent.
2. Kommunfullmäktige godkänner mål för Malmö stads verksamheter, inklusive ansvarsfördelningen till nämnder och helägda bolag.
3. Kommunfullmäktige godkänner inriktning och uppdrag för Malmö stads verksamheter.
4. Kommunfullmäktige godkänner finansiellt mål för Malmö stad.
5. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för nämnder och helägda bolag av betydelse för god ekonomisk hushållning, inklusive befrielse från ansvar för ekonomiskt resultat för vissa nämnder.
6. Kommunfullmäktige godkänner riktlinjer för resultatutjämningsreserv.
7. Kommunfullmäktige fastställer internräntan för Malmö stads nämnder från och med 2021 till 1,25 procent.
8. Kommunfullmäktige godkänner driftsbudget för 2021, med beaktande av resultatet av kommunfullmäktiges presidiums beredning av förslag till kommunbidragsram för revisorskollegiet, för vilken kommunstyrelsen inte har beredningsansvar.
9. Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudget för 2021.
10. Kommunfullmäktige godkänner resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för 2021.
11. Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk plan för åren 2022–2023.

12. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att, inom ramen för beviljade anslag 2021

- besluta om fördelning av centralt avsatta anslag till kommunstyrelsens förfogande, samt
- besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär under förutsättning att berörda nämnder är överens om åtgärden.

Kommunstyrelsen föreslås besluta för egen del

1. Stadskontoret ges i uppdrag att, i dialog med arbetsmarknads- och socialförvaltningen, föreslå fördelningsmodell för extratjänster och andra typer av arbetsmarknadsinsatser, med tydlig ekonomisk koppling till graden av måluppfyllelse, senast november 2020.

Beslutsunderlag

- Bilaga 1 - Förslag till kommunbidragsjustering för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden avseende det kommunala aktivitetsansvaret (KAA)
- Bilaga 2 - Förtydligande av kommunbidragsjustering för ny lokalförsörjningsorganisation
- Bilaga 3 - Förslag till kommunbidragsjustering för TN hamnanläggningar nyttjanderättsavtal CMP
- Bilaga 4 - Principer för beräkning av demografieffekt
- Bilaga 5 - Nämndernas budgetskrivelser 2021
- Bilaga 6 - Nämndernas protokoll inkl reservationer mm
- Bilaga 7 - Bolagens budgetskrivelser 2021
- Protokoll KCS 2020-10-23 - inväntar justering
- Budget 2021 Lärarförbundets synpunkter
- Sacos synpunkter om förslag till Budget 2021
- G-Tjänsteskrivelse KS 201029 Malmö stads Budget 2021 med plan för åren 2022-2023
- Budget 2021 med plan för åren 2022-2023
- Kommunals synpunkter på budgetförslaget 2021

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-10-26

Kommunstyrelsen 2020-10-29

Kommunfullmäktige 2020-11-25

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 2021 med plan för åren 2022–2023 samt förslag till skattesats för kommunalskatten i Malmö 2021.

Driftsbudget 2021

I budgetdokumentet finns en tabell som redogör för nämndernas ekonomiska ramar för drift 2021, det vill säga deras kommunbidrag. Vissa nämnder har flera ekonomiska ramar för särskilt avgränsade ändamål. I budget 2021 har det skett justeringar i vissa nämnders ramar.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har till och med 2020 haft fyra kommunbidragsramar: nämnden, ekonomiskt bistånd, hemlöshet och statsbidrag flyktingar. I budget 2021 tilldelas nämnden istället två kommunbidragsramar: en för nämnden inklusive ekonomiskt bistånd och hemlöshet samt en för statsbidrag flyktingar. Det innebär alltså att tre av nämndens tidigare ramar har slagits samman till en. Tekniska nämnden har sedan tidigare en kommunbidragsram för rivning och sanering. Denna ram utökas nu till att omfatta även kostnader för detaljplaner. Bakgrunden är en genomlysning av gällande regelverk avseende redovisning av kostnader för framtagande av detaljplaner som medfört att en större andel av kostnaderna kommer att redovisas som driftskostnad istället för investering.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2020. Dessa har inarbetats i basen för budget 2021. Tilläggsbudget under 2020 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget. Basen innehåller även de omfördelningar av kommunbidrag som beskrivs i bilagor till detta ärende: *förslag till kommunbidragsjustering för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden avseende det kommunala aktivitetsansvaret (KAA), förtydligande av kommunbidragsjustering för ny lokalförsörjningsorganisation samt förslag till kommunbidragsjustering för TN hamnanläggningar nyttjanderättsavtal CMP*. Till basen läggs utrymme för kostnadsökningar, demografieffekt samt övriga förändringar. Förklaringar till dessa justeringar återfinns i budgetdokumentet samt i bilaga *Principer för beräkning av demografieffekt*.

Budget för revisorskollegiet

Av 11 kap. 8 § kommunallagen framgår att förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium före oktober månads utgång och senast vid samma tidpunkt som kommunstyrelsen upprättar förslag till budget. Fullmäktiges presidium har med anledning av detta behandlat förslag till budget för revisorernas verksamhet på sitt sammanträde den 20 oktober 2020. Beslut om budget för revisorskollegiet fattas av kommunfullmäktige i ärende STK-2020-1289 den 25 november 2020.

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

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör
Magdalena Bondesson Sektionschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör