



Datum

2021-06-02

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Budgetsekreterare

asa.bjorken-seydlitz@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Ekonomisk prognos 2021 Malmö stad STK-2021-73

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 nämnder med större avvikelser i förhållande till kommunbidraget och bolagens prognoser och budgetavvikelser presenteras. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari–april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2021 uppgår till totalt 437 mnkr. Då det budgeterade resultatet uppgår till -320 mnkr innebär prognosen en budgetavvikelse om +757 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2021 innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner *Ekonomisk prognos 2021* för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige befriar tillfälligt under 2021 hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, funktionsstödsnämnden samt arbetsmarknads- och socialnämnden från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19
3. Kommunfullmäktige befriar tillfälligt under 2021 tekniska nämnden från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som uppkommer inom hamnanläggningar till följd av lägre intäkter avseende omförhandlat nyttjanderättsavtal med Copenhagen Malmö Port AB samt lägre kapitalkostnader för nedskrivning av byggnad.
4. Kommunfullmäktige uppmanar kulturnämnden att återkomma i samband med Delårsrapport 2021 om eventuellt behov av utökad investeringsram.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 210607 Ekonomisk prognos 2021 Malmö stad
- Ekonomisk prognos 2021 Malmö stad

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-06-07

Kommunstyrelsen 2021-06-09

Kommunfullmäktige 2021-06-23

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och helägda bolag

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 nämnder med större avvikelser i förhållande till kommunbidraget och bolagens prognoser och budgetavvikelser presenteras. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari–april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Sammanfattning av rapporten

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2021 uppgår till totalt 437 mnkr. Då det budgeterade resultatet uppgår till -320 mnkr innebär prognosen en budgetavvikelse om +757 mnkr. Det prognostiserade resultatet ligger till grund för bedömning av om kommunen kommer att klara kommunallagens krav på ekonomisk balans. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för 2021, justerat för realisationsvinster på 280 mnkr, uppgår till +157 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Nämnderna prognostiserar sammantaget -218 mnkr exklusive vinster från fastighetsförsäljningar, kostnader för sanering, rivning och detaljplaner samt realisationsvinster vars budgetavvikelse totalt uppgår till +235 mnkr. Underskottet är till största del hänförligt till de tre sociala nämnderna. Coronaviruspandemin innebär att nämndernas prognoser är förknippade med stor osäkerhet. En stor del av underskottet i socialnämnderna, omkring 115 mnkr, bedöms vara hänförligt till merkostnader till följd av covid-19.

I Malmö stads budget 2021 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2020. Sedan budgeten beslutades har tre prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från april månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om ca 460 mnkr jämfört med budget till följd av en förväntad högre skatteunderlagstillväxt.

Kommunfullmäktige har vid ett tillfälle under året beslutat om att justera budgeten för år 2021. Vid sammanträdet 31 mars (§98) togs beslut om att budgetera upp generella statsbidrag med drygt 31 mnkr avseende tillfälligt stöd till skolväsendet. Motsvarande summa fördelades ut till de pedagogiska nämnderna.

Bolagens och kommunalförbundens ekonomi påverkas i olika omfattning av coronapandemin. Det finns en osäkerhet kring pandemins utveckling och framtida politiska beslut kopplade till denna. Större avvikelser med anledning av coronaviruspandemin prognostiseras framför allt av Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och Malmö Live Konserthus AB. Beroende på den fortsatta utvecklingen under året kan bolagens resultat komma att få påverkan på Malmö stads ekonomi genom exempelvis minskade utdelningsmöjligheter eller behov av tillskott.

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om cirka 2 450 mnkr, vilket är lägre än budgeterat. I förhållande till 2020 innebär dock årets prognos en ökad

investeringsvolym med cirka 300 mnkr. När det gäller stadens bolag och kommunalförbund prognostiseras investeringarna för 2021 uppgå till totalt 3 452 mnkr, vilket är 90 mnkr lägre än budget. Investeringarna omfattar framför allt bostäder, men även investeringar i vatten- och avloppsreningsverk.

Förändrat livslängdsantagande

Styrelsen för SKR har den 23 april 2021 beslutat att anta ändringarna i livslängdsantagandet i RIPS, enligt RIPS-kommitténs förslag, samt att rekommendera kommuner och regioner att tillämpa de nya parametrarna vid beräkning av pensionsskuldens storlek.

I ekonomisk prognos är hänsyn taget till ovanstående förslag och en engångskostnad om 125 mnkr ingår i det prognostiserade resultatet för kommunen. Även ansvarsförbindelsen vilken ligger utanför balansräkningen och som avser pensioner intjänade innan 1998 har justerats med en engångspost om 150 mnkr.

Prognostiserat underskott till följd av covid-19

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, funktionsstödsnämnden samt arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiserar totalt en negativ budgetavvikelse om 115 mnkr till följd av covid-19. Budgetavvikelsen är ett netto av covid-19 relaterade intäkter och kostnader. Under 2020 erhöll Malmö stad ersättning genom det riktade statsbidraget avseende merkostnader inom hälso- och sjukvårdsverksamheten för att täcka stadens merkostnader. Det finns idag inget beslut om att kommuner kan ta del av detta riktade statsbidrag för 2021.

Rapportering av ekonomisk prognos har skett via Malmö stads rapporteringssystem per den 21 maj. Enligt Malmö stads tidplan för budget – och uppföljning har nämnderna senast den 28 maj beslutat om ekonomisk prognos. Stadskontoret har uppmärksammat att de tre sociala nämnderna vid sina respektive sammanträden har tagit beslut om följande;

Funktionsstödsnämnden föreslår kommunfullmäktige att befria funktionsstödsnämnden från resultatansvar för kostnader relaterade till coronapandemin för verksamhetsåret 2021.

Arbetsmarknads- och socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att befria arbetsmarknads- och socialnämnden från resultatansvar för kostnader relaterade till coronapandemin för verksamhetsåret 2021.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunfullmäktige att befria hälsa-, vård och omsorgsnämnden från resultatansvar för kostnader relaterade till coronapandemin för verksamhetsåret 2021.

Protokollen från de tre nämnderna är ännu inte justerade och har därmed inte heller inkommit till stadskontoret.

Stadskontoret gör bedömningen att de tre sociala nämnderna har svårt att under 2021 åtgärda denna prognostiserade budgetavvikelse och föreslår därmed att nämnderna tillfälligt under 2021 befrias från det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19.

Prognostiserat underskott för hamnanläggningar inom tekniska nämnden

Hamnanläggningar inom tekniska nämnden prognostiserar ett underskott om 10,2 mnkr för 2021. Underskottet förklaras av minskade intäkter om ca 16 mnkr till följd av omförhandlat

nyttjanderättsavtal med Copenhagen Malmö Port AB (CMP), vilket trädde i kraft under 2020. Underskottet balanseras till viss del av minskade kapitalkostnader för nedskrivning av byggnad.

Stadskontoret föreslår att tekniska nämnden tillfälligt under 2021 befrias från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som uppkommer inom hamnanläggningar till följd av lägre intäkter avseende omförhandlat nyttjanderättsavtal med Copenhagen Malmö Port AB samt lägre kapitalkostnader för nedskrivning av byggnad.

Inför budget 2022 behöver stadskontoret tillsammans med fastighets- och gatukontoret utreda effekterna av det omförhandlade avtalet.

Behov av justerad investeringsram

Malmö Museer har erhållit ett investeringsbidrag för inköp av teknik till Wisdome. Upphandling pågår och kulturnämnden kommer begära en utökning av sin investeringsram för denna utgift i samband med delårsrapporten, när upphandlingen är slutförd.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör