



Datum

2021-10-25

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Budgetsekreterare

asa.bjorken-seydilitz@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Malmö stads budget 2022 med plan för åren 2023-2024 STK-2021-75

Sammanfattning

Förslag till budget för Malmö stad 2022 med plan för åren 2023-2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen för kommunalskatt i Malmö år 2022 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 godkänner driftsbudget för 2022, 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 2022.
9. Kommunfullmäktige godkänner resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för 2022.
10. Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk plan för åren 2023-2024.
11. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att, inom ramen för beviljade anslag 2022
 - 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

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 211025 Malmö stads budget 2022 med plan för åren 2023-2024
- Bilaga 3 - Principer för beräkning av demografieffekt 2022
- Bilaga 4 - Nämndernas budgetskrivelser 2022

- Bilaga 5 - Nämndernas protokollsutdrag inkl. reservationer mm
- Bilaga 6 - Bolagens budgetskrivelser 2022
- Bilaga 1 Förslag till kommunbidragsjusteringar för Po-pålägg
- Bilaga 2 Förslag till omfördelning av kommunbidrag för driften av verksamhetsdriftsystem IT inför 2022
- Budgetskrivelse 211025

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-25

Kommunstyrelsen 2021-10-27

Kommunfullmäktige 2021-11-17

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 2022 med plan för åren 2023-2024 samt förslag till skattesats för kommunalskatten i Malmö 2022.

Riktlinjer för ekonomi

Vid kommunfullmäktiges sammanträde i juni månad behandlades ärende *STK-2020-299 Motion av Anders Skans (V) om att de ekonomiska ramarna ska beslutas i internbudgetarna*. Kommunfullmäktige beslutade att uppdraga åt kommunstyrelsen att i förslag till Malmö stads budget 2022 komplettera riktlinjer för ekonomi enligt redogörelse i ärendet. Riktlinjerna är justerade i Budget 2022 utifrån detta beslut.

Vidare har tillägg gjorts avseende investeringar som är ett komponentutbyte, där det fr.o.m. budget 2022 inte krävs något objektsgodkännande, men utgiften för komponentutbytet ska ingå i nämndens totala investeringsram.

Riktlinjer för resultatutjämningsreserv

I budget 2022 gavs kommunstyrelsen i uppdrag att se över Riktlinjerna för resultatutjämningsreserven för Malmö stad inför Budget 2022. Riktlinjerna är justerade i Budget 2022 utifrån detta uppdrag.

Driftsbudget 2022

I budgetdokumentet finns en tabell som redogör för nämndernas ekonomiska ramar för drift 2022, det vill säga deras kommunbidrag. Vissa nämnder har flera ekonomiska ramar för särskilt avgränsade ändamål. I budget 2022 har Tekniska nämndens ram för *exploateringsvinster* ändrats till *exploateringsverksamhet*. Även ramens omfattning är justerad till följd av ändrade

redovisningsprinciper avseende gatukostnadsersättning. Hamnanläggningar inom tekniska nämnden har erhållit en ny ram för *rivning och sanering*.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2021. Dessa har inarbetats i basen för budget 2022. Tilläggsbudget under 2021 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 kommunbidragsjusteringar för PO-pålägg samt Förslag till omfördelning av kommunbidrag för driften av verksamhetsdriftsystem IT inför 2022*. 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*.

Investeringsplan

De senaste åren har inte nämnderna genomfört investeringar motsvarande budgeterade nivåer. Detta har framför allt berott på förskjutningar i tid av investeringsprojekt samt på att planerade projekt ej blivit genomförda. Utifrån detta har investeringsnivån för budget 2022 samt för planåren justerats ned med 10 % för år 2022 samt med 20 % för åren 2023 och 2024 jämfört nämndernas totala äskade nivå. Justeringen är gjord på kommuntotal nivå och inte på de enskilda nämnderna.

Under finansiering har budgeterats investeringar avseende IT-investeringar inom området *Digitalisering för att klara välfärdsutmaningarna*. Avrop från denna ram görs av servicenämnden. Kommunstyrelsen föreslås bemyndigas att inom ramen för beviljade anslag 2022 kunna besluta om justering av investeringsram i ärenden av icke principiell karaktär under förutsättning att berörda nämnder är överens om åtgärden.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör
Magdalena Bondeson Sektionschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör