



Datum

2022-05-30

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Budgetsekreterare

asa.bjorken-seydilitz@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Ekonomisk prognos 2022 Malmö stad STK-2022-196

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 2022 uppgår till totalt 1 303 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2022 innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner *Ekonomisk prognos 2022* för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige befriar tillfälligt under 2022 funktionsstödsnämnden från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19.
3. Kommunfullmäktige anmodar funktionsstödsnämnden att återkomma i Delårsrapport 2022 med eventuell begäran om tillfälligt utökat kommunbidrag för år 2022 avseende prognostiserat underskott, exklusive merkostnader för covid-19.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 220530 Ekonomisk prognos 2022 Malmö stad

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-05-30

Kommunstyrelsen 2022-06-07

Kommunfullmäktige 2022-06-22

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

Den ekonomiska prognosen för 2022 präglas av osäkerhet. Coronapandemins direkta påverkan på ekonomin har förvisso minskat jämfört med åren 2020–2021, men relaterade effekter som komponentbrist och långa leveranstider kvarstår. Dessa effekter har i sin tur förstärkts av det osäkra världsläget till följd av Rysslands invasion av Ukraina.

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2022 uppgår till totalt 1 303 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 2022, justerat för realisationsvinster på 650 mnkr, uppgår till +653 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 165 mnkr där större överskott uppstår inom servicenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden samt tekniska nämndens ram *rivning, sanering och detaljplaner*. Underskott prognostiseras inom funktionsstödsnämnden samt arbetsmarknads- och socialnämndens ram *statsbidrag flyktingar*. Exploateringsverksamheten inom tekniska nämnden prognostiserar ett överskott om 105 mnkr. Därtill prognostiseras överskott för kommuncentrala poster såsom kommunstyrelsens anslag till förfogande, personalomkostnader/pensioner samt räntor/utdelning.

I Malmö stads budget 2022 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från september 2021. 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 cirka 280 mnkr jämfört med budget till följd av en förväntad högre skatteunderlagstillväxt.

Ekonomin för Malmö stads nämnder, bolag och kommunalförbund fortsätter att påverkas av coronapandemin på olika sätt. På grund av en hög smittspridning under årets första månader finns det en fortsatt påverkan, som i många fall bedöms upphöra under året. Av nämnderna är det endast valnämnden, fritidsnämnden och funktionsstödsnämnden som prognostiserar direkta negativa nettoeffekter av pandemin. Av bolagen är det Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och Malmö Live Konserthus AB som prognostiserar större negativa nettoeffekter av coronapandemin.

De ekonomiska prognoserna för år 2022 har påverkats på olika sätt av Rysslands invasion av Ukraina. Generellt sett har dock prognoserna inte påverkats i omfattande grad ännu, utan större effekter kan väntas på sikt. Invasionen har dock gjort dem osäkrare.

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 832 mnkr, vilket

är samma nivå som budgeterat. I förhållande till utfallet 2021 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 1 000 mnkr. Utfallet det första tertialet är mindre än 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan ligga för högt. Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2022 totalt kommer att uppgå till 3 739 mnkr.

Beslutade uppdrag

Kommunfullmäktige beslutade i samband med Årsredovisning 2021 enligt nedan;

Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen och funktionsstödsnämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen och tekniska nämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av tekniska nämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar till kommunfullmäktige.

Funktionsstödsnämnden

Stadskontoret har uppmärksammat att funktionsstödsnämnden vid sitt sammanträde den 25 maj tagit beslut om följande;

Funktionsstödsnämnden föreslår kommunfullmäktige att befria funktionsstödsnämnden från resultatansvar för kostnader relaterade till coronapandemin för verksamhetsåret 2022.

Funktionsstödsnämnden föreslår kommunfullmäktige att tillfälligt utöka funktionsstödsnämndens kommunbidrag 2022 utifrån det prognostiserade underskottet om 50 miljoner kronor i avvaktan på den genomlysning av nämndens ekonomi som kommunfullmäktige beslutat om i uppdrag STK-2021-1599.

Funktionsstödsnämnden ger funktionsstödsförvaltningen i uppdrag att återkomma till nämnden med en redovisning av pågående effektiviseringsåtgärder samt dess effekt och resultat till nämndens sammanträde i augusti.

Nämndens protokoll är ännu inte justerat och har därmed inte heller inkommit till stadskontoret.

Funktionsstödsnämnden prognostiserar en total budgetavvikelse om -65 mnkr, varav prognostiserat underskott till följd av covid-19 uppgår till 15 mnkr.

Nämnden har under året erhållit statlig ersättning för kompensation för sjuklönekostnader för dag 2-14 om ca 16 mnkr. I prognosen bedömer nämnden att kostnader hänförliga till pandemin kommer att uppgå till 31 mnkr för år 2022. Kostnaderna avser merkostnader för sjuklön, för personal i verksamheten, kostnader för skyddsutrustning/material samt övriga merkostnader. Nettoeffekten uppgår således till -15 mnkr.

Stadskontoret gör bedömningen att nämnden har svårt att under 2022 åtgärda denna prognostiserade budgetavvikelse och föreslår därmed att nämnderna tillfälligt under 2022 befrias från det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19.

Nämndens resterande underskott uppgår till 50 mnkr. Funktionsstödsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att till nämndens sammanträde i augusti återkomma med redovisning av pågående effektiviseringsåtgärder samt dess effekter. Detta uppdrag tillsammans med det uppdrag som kommunstyrelsen och funktionsstödsnämnden fick av kommunfullmäktige tidigare

i år kan komma att ge en tydligare bild av nämndens ekonomiska förutsättningar för år 2022 och framåt. Stadskontoret föreslår därför att funktionsstödsnämnden återkommer i Delårsrapport 2022 med en uppdaterad prognos avseende det förväntade underskottet (exklusive covid-relaterat underskott) och eventuell begäran om tillfälligt utökat kommunbidrag för år 2022.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör