



Datum  
2023-11-27  
Vår referens  
Sofia Bergström  
Enhetschef  
sofia.bergstrom@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Genomlysning av tekniska nämndens ekonomi TN-2023-2498**

#### **Sammanfattning**

Kommunfullmäktige beslutade den 18 april 2022 i samband med Årsredovisning 2021 Malmö stad (STK-2021-1599) att ge kommunstyrelsen och tekniska nämnden i uppdrag att genomlysa tekniska nämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar till kommunfullmäktige. Stadskontoret och fastighets- och gatukontoret har tillsammans tagit fram en rapport som sammanfattar den gemensamt genomförda genomlysningen av tekniska nämndens ekonomi. I rapporten presenteras slutsatser och tillhörande förslag på justeringar som riktar sig till kommunstyrelsen och tekniska nämnden.

#### **Förslag till beslut**

Tekniska nämnden föreslås besluta att föreslå kommunfullmäktige att godkänna rapport med genomlysning av tekniska nämndens ekonomi, samt att tekniska nämnden godkänner rapporten och fattar för egen del beslut om att genomföra de förslag på justeringar som är riktade till nämnden.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse TN 231214 - Genomlysning av tekniska nämndens ekonomi
- Genomlysning av tekniska nämndens ekonomi

#### **Beslutsplanering**

Tekniska nämnden 2023-12-14

#### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige

#### **Ärendet**

Kommunfullmäktige beslutade den 18 april 2022 i samband med Årsredovisning 2021 Malmö stad (STK-2021-1599) att ge kommunstyrelsen och tekniska nämnden i uppdrag att genomlysa tekniska nämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar till kommunfullmäktige.

Bakgrunden till uppdraget var förändrade förutsättningar för tekniska nämnden, exempelvis:

- Starkt positiva redovisningsmässiga resultat
- Ändrade redovisningsprinciper som påverkar ekonomin
- Friköp av tomträtter som minskar intäkterna
- Indexuppräknning av entreprenader som är högre än indexuppräknning av kommunbidrag

Stadskontoret och fastighets- och gatukontoret har tillsammans tagit fram en rapport som sammanfattar den gemensamt genomförda genomlysningen av tekniska nämndens ekonomi. Perioden 2018 - 2022 har varit huvudfokus för rapporten. Genomlysningen har fokuserat på särskilda områden inom vilka tekniska nämndens förutsättningar särskilt har förändrats eller kommer att förändras:

#### *Parkering*

Inför arbetet med genomlysningen konstaterades det att parkeringsintäkterna har ökat mer än kostnaderna. Intäkterna har ökat till följd av exempelvis att nya parkeringsområden har skapats och att betalningsviljan har ökat med anledning av ny lagstiftning. Kostnaderna har inte ökat i motsvarande mån bland annat till följd av effektiviseringar.

#### *Hamnanläggningar*

Tekniska nämnden har ansvaret att utöva rollen som hamnägare för stadens hamn. Hamnanläggningar står inför större planerade framtida investeringar som kommer att påverka såväl tekniska nämndens som stadens ekonomi

#### *Tomträttsavgifter och realisationsvinster*

De senaste åren har många äldre tomträtter friköpts av tomträttshavarna med stora realisationsvinster som resultat. Det uppstår ett intäktsbortfall när tomträtter säljs, samtidigt ökar intäkterna när avtal regleras i samband med förnyade avtalsperioder.

#### *Exploateringsverksamhet*

Exploateringsverksamheten väntas bromsa in de kommande åren, med sjunkande antal köpeskillingar och exploateringsersättningar som följd. Exploateringsverksamheten har också påverkats av förändrade redovisningsprinciper.

#### *Driftskonsekvenser*

Rapporten ger en bild av hur demografikompensationen för driftskonsekvenser hanteras. Behovet av demografikompensation har ökat till följd av bland annat förändrade redovisningsprinciper. Det är av vikt att förstå hur demografikompensationen behöver hanteras och utvecklas framöver.

### **Fastighets och gatukontorets bedömning och förslag**

Genomlysningen, som genomförts i samarbete mellan stadskontoret och fastighets- och gatukontoret, har visat att tekniska nämndens ekonomi har genomgått större förändringar de senaste åren till följd av exempelvis storstadspaketet, ändrade redovisningsprinciper och intäkts- respektive kostnadsfluktuationer som nämnden inte alltid haft möjlighet att påverka. Nämnden har även påverkats av tillfälliga händelser som coronapandemin. Genomlysningens fokus har varit på att beskriva tekniska nämndens ekonomiska förutsättningar i stort och inte på enskilda års budgetavvikelser. Utifrån områdena presenteras slutsatser och tillhörande förslag på justeringar som syftar till att uppnå:

- Ökad transparens kring tekniska nämndens ekonomi
- Ökad tydlighet kring hur identifierade områden bör hanteras i stadens budget- och uppföljningsprocess
- Framtagande av relevanta verksamhetsmått och integrera rapportering av dessa med stadens budget- och uppföljningsprocess
- Minskad administration för tekniska nämnden, kommunstyrelsen och deras respektive förvaltningar

Rapporten presenterar förslag på justeringar riktade endast till tekniska nämnden, endast till kommunstyrelsen eller till både tekniska nämnden och kommunstyrelsen.

#### **Ansvariga**

Jörgen Jepson Ekonomichef  
Tobias Nilsson Direktör