

Datum	2020-04-15
Tid	18:30
Plats	Sammanträdesrum Bollmora, Kommunhuset
Ordförande	Anita Mattsson
Sekreterare	Päivi Sandholm

## Dagordning

- 1 Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Tyresö kommun \*
- 2 Riktlinjer för resultatenheter
- 3 Årsredovisning för Tyresö kommun 2019 \*
- 4 Senarelagd budgetprocess inför 2021 \*
- 5 Revidering av kommunfullmäktiges arbetsordning i syfte att möjliggöra deltagande på distans \*

Med reservation för ev. tillkommande ärenden.

\* Ärenden som även ska behandlas i kommunfullmäktige.

Ärende 1

Dnr 2020/KS 0123 003

## Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Tyresö kommun

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Tyresö kommun fastställs att gälla från och med bokslutet 2019.
2. Kommunen inrättar en resultatutjämningsreserv i enlighet med riktlinjerna i och med bokslutet 2019.

### Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram förslag till riktlinjer för god ekonomisk hushållning där riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) ingår.

Kommunallagen förutsätter att fullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Syftet är att peka på de långsiktiga förutsättningarna och målen för kommunens ekonomiska hushållning. I Tyresö kommun är dessa mål uttryckt dels i kommunens *Utvecklingsstrategi för ett växande Tyresö* samt i *Kommunplanen* där även kommunens finansiella mål framgår.

Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning innehåller förslag till tillämpning av RUR som kan användas för att utjämna de ekonomiska förutsättningarna för kommunen över en konjunkturcykel.

Utvärderingen av följsamhet till såväl de långsiktiga riktlinjerna som de ekonomiska målen i det årliga budgetbeslutet föreslås ske i samband med årsredovisningen.

### Bilagor

Tjänsteskrivelse Riktlinjer god ekonomisk 2020-04-07.pdf

Förslag Riktlinjer för god ekonomisk hushållning 3.pdf

Ärende 2

Dnr 2020/KS 0108 10

## Riktlinjer för resultatenheter

### Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Riktlinjer för resultatenheter i Tyresö kommun fastställs att gälla från och med bokslutet 2019.
2. Riktlinjerna ersätter tidigare *Gemensamma regler för resultatenheter*.

### Beskrivning av ärendet

Kommuner har sedan början av 1990 talet ett system med interna resultatenheter. Resultatenheter är enheter som får ersättning för utförda prestationer istället för en fast budgetram (anslagsfinansiering). Till exempel finansieras grundskolor och förskolor med skolpeng som är en prestationsersättning. Lagstiftningen förutsätter därmed att kommunen har resultatenheter.

I Tyresö kommun har dessutom resultatenheter fört med sig över och underskott mellan åren. Det har varit en förutsättning i kommunens nuvarande regelverk för resultatenheter. En resultatenhet som har haft underskott ett år har börjat nästa år med samma underskott. En enhet som har överskott, börjar nästa år med samma överskott och har kunnat ”kosta på sig” lite extra följande år.

Frågan om regelverket för resultatenheter har utretts och med anledning av denna översyn av regelverket föreslås att nya riktlinjer för resultatenheter kommunen fastställs.

### Bilagor

Tjänsteskrivelse resultatenheter TT 2020-04-07.pdf

Ärende 3

Dnr 2020/KS 0081 10

## Årsredovisning för Tyresö kommun 2019

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning för Tyresö kommun 2019 godkänns.
2. I och med årets positiva balanskravsresultat på 98 694 636 kr ska kommunens negativa balanskravsresultat från 2018 på -34 358 338 kr anses reglerat.
3. Kommunen avsätter 37 023 973 kr till en nyinrättad resultatutjämningsreserv.
4. 58 179 tkr avseende utgifter för investeringsprojekt som påbörjats men inte avslutats under 2019 överförs till budget 2020 enligt bilaga 1.

### Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen har upprättat en årsredovisning för kommunens verksamhet och ekonomi 2019. Syftet med årsredovisningen är att ge politiker, medborgare och andra intressenter en bild av hur kommunens ekonomi och verksamhet har utvecklats under året.

Årsredovisningen visar hur verksamheterna har finansierats och hur ekonomin ser ut vid årets slut. I årsredovisningen redovisas också hur resultatet blev i förhållande till den antagna budgeten och om målen för verksamheten har uppfyllts. Dessutom görs en bedömning om den förväntade utvecklingen.

Ärendet återremitterades vid kommunstyrelsens sammanträde den 31 mars för utredning av en revidering av kommunens ekonomiska regler för resultatenheter samt utredning om kommunen kan tillämpa regelverket om resultatutjämningsreserven i anslutning till beslut om årsredovisningen 2019.

### Bilagor

Tjänsteskrivelse. Årsredovisning för Tyresö kommun 2019. Reviderad efter återremittering KS 2020-03-31 (med gula ändringsmarkeringar).pdf

Tyresökommunårsredovisning20197KFgulamarkeringarändringar.pdf

Tyresökommunårsredovisning2019KSapril.pdf

Tjänsteskrivelse Årsredovisning för Tyresö kommun 2019.pdf

Tyresökommunårsredovisning2019KS.pdf

Bilaga1 Investeringsutgifter budgeterade 2019 som överförs till budget 2020.pdf

Kommunledningsutskottet protokollsutdrag 2020-03-18 § 16.pdf  
Kultur- och fritidsnämnden protokollsutdrag 2020-03-02 § 10.pdf  
Arbetsmarknads- och socialnämndens protokollsutdrag 2020-03-03 § 1015  
Verksamhetsberättelse 2019.pdf  
Äldre- och omsorgsnämndens protokollsutdrag 2020-03-05 § 19  
Verksamhetsberättelse.pdf  
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden protokollsutdrag 2020-03-05 § 13  
Verksamhetsberättelse 2019.pdf  
Barn- och utbildningsnämnden protokollsutdrag 2020-03-04 § 18  
Verksamhetsberättelse 2019.pdf  
Byggnadsnämnden protokollsutdrag 2020-03-03 §2.pdf  
Tjänsteskrivelse Årsredovisning för Tyresö kommun 2019.pdf

Ärende 4

Dnr 2020/KS 0124 10

## Senarelagd budgetprocess inför 2021

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Beslut om kommunplan med budget 2021-2024 inklusive skattesats senareläggs och fastställs av kommunfullmäktige senast i november 2020.
2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att senast juni 2020, fastställa ett inriktningsbeslut för höstens budgetprocess. Inriktningsbeslutet ska innehålla preliminär ekonomiplan för 2021 samt tidpunkt för beslut om nämndplaner.

### Beskrivning av ärendet

Med anledning av osäkra ekonomiska förutsättningar föreslås att kommunfullmäktige beslutar att göra avsteg från styrprocess 2.0 och att beslut om kommunplan med budget 2021-2024 inklusive skattesats skjuts fram till senare i år.

Förslaget innebär att kommunplan med budget 2021-2024 inklusive skattesats, beslutas av kommunfullmäktige senast under november 2020. Förslag upprättas och beslutas av kommunstyrelsen senast före oktober månads utgång.

Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen innan sommaren 2020 beslutar om en inriktning för höstens budgetprocess. Inriktningsärendet ska innehålla en preliminär ekonomiplan för 2021 med volymeräkningar för nämnderna som bygger på ny befolkningsprognos och senast uppdaterade prognoser från SKR och SCB. Syftet med dokumentet är att ge planeringsförutsättningar till kommunens nämnder. Därför ska dokumentet även innehålla en justering av den tidplan för nämnd- och enhetsplaner som framgår av kommunens styrprocess 2.0.

### Bilagor

Tjänsteskrivelse Senarelagd budgetprocess 2020-04-07.pdf

Ärende 5

Dnr 2020/KS 0113 003

## Revidering av kommunfullmäktiges arbetsordning i syfte att möjliggöra deltagande på distans

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Reviderad arbetsordning för kommunfullmäktige i Tyresö kommun antas.
2. Kommunstyrelsen, via kommundirektörens försorg, ges i uppdrag att utreda möjligheterna att uppfylla tekniska krav angivna i kommunallagens 5 kap 16 § för deltagande på distans samt tekniska krav knutna till webb- och radiosändning av fullmäktiges sammanträden.

### Beskrivning av ärendet

Mot bakgrund av rådande Corona-pandemin och risken för smittspridning har frågan om distansdeltagande i kommunens beslutande organ aktualiserats. I 5 kap. 16 § kommunallagen anges att ledamöter får delta i fullmäktiges sammanträden på distans om fullmäktige beslutat det. Deltagandet ska i sådant fall ske genom ljud- och bildöverföring i realtid samt på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra och delta på lika villkor. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid fullmäktiges sammanträde. I 5 kap. 72 § kommunallagen anges att det i kommunfullmäktiges arbetsordning ska regleras i vilken utsträckning ledamöter får delta på distans i fullmäktiges sammanträden.

Mot ovanstående bakgrund föreslås att arbetsordningen för kommunfullmäktige kompletteras med ett nytt stycke nummer 4, Deltagande på distans, som innebär att deltagande på distans för kommunfullmäktiges ledamöter kan tillåtas.

Tekniska förutsättningarna för att uppfylla samtliga angivna krav är i dagsläget inte till fullo utredda. Därför föreslås kommunstyrelsen föreslå fullmäktige att kommunstyrelsen, via kommundirektörens försorg, ges i uppdrag att utreda möjligheterna att uppfylla tekniska kraven enligt kommunallagens 5 kap 16 § avseende deltagande på distans samt de tekniska krav som webb- och radiosändning av sammanträdena ställer.

Ärendet återremitterades på kommunstyrelsens sammanträde den 31 mars för att ytterligare tydliggöra ansvarsförhållandena i förslaget till ny § 10 och 11 i kommunfullmäktiges arbetsordning. I den nya ordalydelsen ges ordföranden mandatet att avgöra när särskilda skäl föreligger som utgör grundförutsättningen för att fullmäktige kan sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Likaså förtydligas att ordföranden ska ge sitt godkännande till den enskilde ledamoten att delta på distans. Sedan kommunstyrelsens sammanträde den 31 mars har en ny tjänsteskrivelse daterad 2020-04-03 samt en ny version av kommunfullmäktiges arbetsordning bilagts till handlingarna.

### **Bilagor**

Reviderad Arbetsordning för KF med synliga ändringar.pdf

Tjänsteskrivelse Revidering av kommunfullmäktiges arbetsordning i syfte att möjliggöra deltagande på distans.pdf