

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Torstein Tysklind
Ekonomichef
08-578 297 30
torstein.tysklind@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE
2020-04-07
1 (3)

Diarienummer
2020/KS 0124 10

Kommunstyrelsen

Senarelagd budgetprocess inför 2021

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunstyrelsen för beslut i 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.

Kommunstyrelseförvaltningen



Stefan Höllmark
Kommundirektör

Torstein Tysklind
Ekonomichef

Beskrivning av ärendet

Arbetet med att ta fram en kommunplan för 2021-2024 inleddes med en strategidag 6 mars. Under mars har förberedelserna för budgetarbetet fortgått

inom kommunstyrelseförvaltningen. En ny befolkningsprognos och utfall för en demografisk uppräknig av verksamhetsområdenas budgetar har tagits fram.

Från mitten av mars fram har samhället och Tyresö kommun lokalt påverkats kraftigt av spridning och risken för smittspridning av Covid-19 (Corona-viruset). Det har medfört betydande effekter på samhällsekonomin, ett stort antal företag upplever ekonomiska problem och permitteringar och varsel om justeringar.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) konstaterar i Makronytt nummer 2/2020 att det väntar en markant svagare konjunktur i Sverige och i omvärlden. Samtidigt beskrivs osäkerheten som överväldigande stor. SKR bedömer att det i nuläget inte är möjligt att publicera nya prognoser för konjunkturen och det kommunala skatteunderlaget. Därför har man valt att istället kommunicera en prognosindikation för ökning av skatteunderlaget 2020 på 1,5 procent. Det är en betydande nedrevidering jämfört med den prognos på 2,4 procent som publicerades i februari.

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång.

Enligt kommunens Styrprocess 2.0 ska kommunfullmäktige i juni besluta om kommunplan och skatt förkommande år. Styrprocessen beskriver vidare hur arbetet med nämndplaner följer innan dessa fastställs under oktober månad.

Förvaltningens bedömning

Möjligheterna att bedöma kommunens ekonomiska förutsättningar för den kommande planeringsperioden är i dagsläget mycket osäkra. SKR gör bedömningen att konjunkturen kommer att vara markant svagare och att det indikerar att skatteunderlaget för innevarande år ökar betydligt mindre jämfört med tidigare prognoser. Samtidigt finns det i dagsläget ingen klar bild av hur kommunernas kostnader och intäktsbortfall kan komma att täckas av staten. Nästa ordinarie skatteunderlagsprognos publiceras av SKR den 29 april. Även denna prognos kommer rimligtvis innehålla stora osäkerheter. 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.

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång. Viktiga beslut och underlag för budgeten är dels regeringens budgetproposition som presenteras den 21 september och skatteunderlagsprognos som SKR presenterar i början på oktober.

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.