

Datum
2020-03-24Diarienummer
KS-2020/148.181Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Ändrad process för Mål och budget 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Beslut om Mål och budget 2021, inklusive beslut om skattesats, senareläggs och fastställs av kommunfullmäktige den 2 november 2020.
2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att, den 1 juni 2020, fastställa ett inriktningsbeslut för höstens budgetprocess. Inriktningsbeslutet ska innehålla preliminär ekonomiplan för 2021-2023, övergripande struktur till ny styrmodell och målstruktur samt tidpunkt för beslut om nämndernas verksamhetsplaner.
3. Som ytterligare underlag för den fortsatta processen inför beslut om Mål och budget 2021 delges kommunstyrelsen, den 1 juni 2020, koalitionens preliminära innehåll i styrmodellen.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utifrån den av kommunstyrelsen fastställda inriktningen ta fram instruktioner för hur nämnderna ska arbeta med sina verksamhetsplaner för 2021.

Sammanfattning

Spridningen och risken för smittspridning av covid-19 (Corona-viruset) medför omfattande problem och stora osäkerheter i samhället och i Huddinge kommun lokalt. Med anledning av osäkra ekonomiska förutsättningar föreslås att beslut om Mål och budget för 2021 skjuts fram till senare i år.

Mål och budget för 2021, inklusive skattesats, föreslås beslutas av kommunfullmäktige den 2 november 2020. Förslag upprättas och beslutas av kommunstyrelsen den 21 oktober.

Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen den 1 juni 2020 beslutar om en inriktning för höstens budgetprocess. Inriktningsärendet ska innehålla en preliminär ekonomiplan för 2021-2023 med beräknade skatte- och bidragsintäkter samt volymeräkningar för nämnderna som bygger på ny befolkningsprognos och senast uppdaterade prognoser från SKR och SCB. Inriktningsärendet föreslås även innehålla en övergripande struktur till ny styrmodell och målstruktur för Huddinge kommun. Som ytterligare underlag för den fortsatta processen med

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 HuddingeBesök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2020-03-24

Diarienummer
KS-2020/148.181

verksamhetsplanering delges samtidigt koalitionen preliminära innehåll i styrmodellen. Slutligt beslut om styrmodell tas av kommunfullmäktige i Mål och budget 2021.

Beskrivning av ärendet

Spridningen och risken för smittspridning av covid-19 (Corona-viruset) medför omfattande problem och stora osäkerheter i samhället och i Huddinge kommun lokalt.

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 styrelsen före oktober månads utgång. Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång. Huddinge kommun har en planerings- och uppföljningsprocess där kommunfullmäktige i juni fastställer Mål och budget för kommande år och en ekonomiplan för ytterligare två år. Då fastställs även skattesats för det kommande året. Nämnderna beslutar under hösten om sina verksamhetsplaner som svar till kommunfullmäktige hur verksamheten ska genomföras inom given budget.

Förvaltningens synpunkter

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 beslut om Mål och budget för 2021 skjuts fram till senare i år.

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av styrelsen 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.

Mål och budget för 2021, inklusive skattesats, föreslås beslutas av kommunfullmäktige den 2 november 2020. Förslag upprättas och beslutas av kommunstyrelsen den 21 oktober. För att budgeten ska bygga på de senaste prognoserna över skatte- och bidragsintäkter som presenteras i början på oktober



Datum
2020-03-24

Diarienummer
KS-2020/148.181

föreslås att förslag till Mål och budget presenteras för kommunstyrelsens arbetsutskott den 14 oktober.

Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen den 1 juni 2020 fastställer en inriktning för höstens budgetprocess. Inriktningsärendet ska innehålla en preliminär ekonomiplan för 2021-2023 med beräknade skatte- och bidragsintäkter samt volymeräkningar för nämnderna som bygger på ny befolkningsprognos och senast uppdaterade prognoser från SKR och SCB. I Mål och budget 2020 fick kommunstyrelsen i uppdrag att till Mål och budget 2021 ta fram förslag till ny styrmodell och målstruktur. Inriktningsärendet föreslås även innehålla övergripande struktur till ny styrmodell och målstruktur för Huddinge kommun. Som ytterligare underlag för den fortsatta processen inför beslut om Mål och budget 2021 delges samtidigt koalitionens preliminära innehåll i styrmodellen. Slutligt beslut om styrmodell tas av kommunfullmäktige i Mål och budget 2021.

Kommunstyrelsen får i särskilda instruktioner för nämndernas verksamhetsplaner förtydliga hur till exempel mål, resultat och budget ska redovisas. Utifrån den av kommunstyrelsen fastställda inriktningen tar kommunstyrelsen fram instruktioner för hur nämnderna ska arbeta med sina verksamhetsplaner för 2021. Instruktionerna kompletteras under hösten med kommunfullmäktiges beslut om Mål och budget. Då budgeten fastställs senare under året föreslås att verksamhetsplaner 2021 fastställs av nämnderna senast i januari 2021.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

En ändrad process med senare beslut om Mål och budget 2021, inklusive skattesats, bedöms inte innebära några ekonomiska konsekvenser.

Inga juridiska konsekvenser då budgeten enligt förslaget fastställs enligt kommunallagens (2017:725) regler för budgetprocessen 11 kap. 8-11 §§.

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder och bolag