

Tyresö kommun  
Kommunstyrelseförvaltningen  
Torstein Tysklind  
Ekonomichef  
08-578 29730  
torstein.tysklind@tyreso.se

## TJÄNSTESKRIVELSE

2020-05-11

1 (1)

Diarienummer  
2020/KS 0023 00

Kommunstyrelsen

### **Ekonomisk rapport maj 2020**

**Ekonomichefen redogör för händelser och risker som påverkar kommunens ekonomi. Rapporten är ett komplement till den reguljära ekonomiska uppföljningen.**

#### **Tertialrapport 1**

Arbetet med tertialrapport 1 pågår. En ny mall har tagits fram för rapporten, vilket kommer att innebära att rapporten kommer se likadan ut för alla nämnder. Rapporten kommer att läggas fram inför kommunstyrelsen 28 maj.

#### **Skatter och statsbidrag**

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

Redan tidigare under vintern hade regering och riksdag beslutat om välfärdspengar som innebär ökade intäkter för Tyresö kommun på totalt 24,5 mnkr för 2020. I och med Coronakrisen har regeringen i vårbudgeten aviserat ytterligare ett bidrag till kommunerna som är tänkt att kompensera för den kraftiga inbromsningen av ekonomin som krisen inneburit. För Tyresö innebär detta bidrag ytterligare intäkter på 49,1 mnkr i år.

Regeringen har även gett enskilda näringsidkare och handelsbolag möjlighet att i bokslutet för 2019 upprätta periodiseringsfonder där överskottet för 2019 hålls undan för beskattning. Det innebär en påverkan på skatteunderlaget för 2019, men påverkar i bokföringen kommunens skatteintäkter 2020. Staten har aviserat att kommunerna ska kompenseras för effekterna. För Tyresö innebär det att skatteintäkterna minskar med 24,5 mnkr 2020 medan samma summa kompenseras i form för generellt statsbidrag som betalas ut sent under året.

Den 29 april publicerade SKR enligt tidplanen en skatteprognos för 2020. SKR skriver i cirkuläret till prognosen att

*”Givet exceptionellt hög osäkerhet, är det inte rimligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser i nuläget. Den beräkning som ligger till grund för skatteunderlaget åren 2020–2023 är ett **scenario**. Scenariot är konstruerat utifrån historiska krisepisoder och konjunkturförlopp och analysen beskriver en tänkbar utveckling, men är alltså inte en prognos i vanlig bemärkelse.”*

Skrivningen innebär att den skatteprognos vi fick 29 april är mycket osäker.

För 2020 innebär prognosen att skatteintäkterna minskar med hela 76,2 mnkr för Tyresö kommun jämfört med prognosen från 2020-02-13. Detta kompenseras genom ökade statsbidrag på 98,1 mnkr. Det innebär en ökning med 21,9 mnkr totalt sett. Kommunen fick 24,5 mnkr i välfärdspengar och en tolkning man kan göra är att huvuddelen av dessa pengarna finns kvar som en extra resurs efter senaste skatteprognosen. Dock bör stor försiktighet iaktas i och med att skatteprognosen är så osäker som den är.

För 2021 innebär prognosen att nettot av skatteintäkter och ökade statsbidrag minskar med 7 618 tkr jämfört med SKR:s prognos per februari 2020.

## Befolkning

Befolkningen ökade under 2019 med 329 till 48 333, vilket är 340 färre än prognosen som lades i mars 2019. Ökningstakten blev därmed 0,69 %. Med utgångspunkt i detta har en ny prognos tagits fram för perioden 2020-2030. Prognosen baseras på de senaste årens historik kring födelseöverskott, in-/utflyttning samt den senaste kända planen för färdigställande av bostäder. Alla dessa faktorer kan ändras mellan åren, och därför kommer en prognos alltid innehålla osäkerheter.

Tabellen nedan visar de två senaste prognoserna för åren 2019-2021. De grönmarkerade siffrorna är faktiska utfall.

Befolkning	2018	2019	2020	2021
Prognos 2019	48 004	48 673	49 252	49 869
Prognos 2020	48 004	48 333	48 993	49 037
Skillnad	0	-340	-259	-831

Den senaste prognosen visar på en svagare ökningstakt än tidigare prognos. Det baseras på att födseltalen varit lägre under några år, dödstalen har också varit lägre, samt att antalet färdigställda lägenheter blir några färre än tidigare planerat.

Tabellen nedan visar ökningstakten enligt de två senaste prognoserna.

Ökningstakt, årsvis	2019	2020	2021
Prognos 2019	1,39%	1,19%	1,25%
Prognos 2020	0,69%	1,37%	0,09%

Ökningstakten 2019-2020 bedöms i den senaste prognosen bli 1,37 %. Takten bygger på de bostadsprojekt som bedöms bli färdigställda under 2020. Alla dessa projekt är så långt komna att sannolikheten är mycket hög att de färdigställs under året.

För 2021 innebär den senaste prognosen en inbromsning i befolkningstillväxten. Detta beror främst på den inbromsning som skett i bostadsbranschen som gör att nästan inga nya bostäder väntas bli färdigställda under 2021. Det finns fortfarande en förhoppning att en del av byggplanerna ska återupptas och att det därmed ökar något igen efter 2021.

### **Likviditet, finansiering och upplåning**

Vid ingången till 2020 hade kommunen en upplåning på 1 000 mnkr. Kommunens likviditet var mycket god.

Vid låneomsättningen i februari hade kommunen god likviditet och vi valde att amortera 50 mnkr av skulden, som nu uppgår till 950 mnkr.

Kommunens likviditet har försämrats sedan februari, och under april kommer nya lån behöva tas upp. De pågående investeringsprojekten innebär stora utgifter. Likviditeten har dock i liten grad påverkats av Corona-situationen. Få företagare har använt de möjligheter till senarelagd betalning som kommunen har aviserat.

Förväntan har varit att vi under april månad skulle behöva ta upp nya lån, men det behovet har inte uppstått. Sannolikt kommer ny upplåning först ske i maj månad.