

# Månadsrapport November 2022

Stadsledningskontoret  
721 87 Västerås  
021-39 00 00 • [www.vasteras.se](http://www.vasteras.se)

Maria Lindblom Lundh  
021-391193 • [@vasteras.se](https://twitter.com/vasteras.se)



**Innehållsförteckning**

Sammanfattning.....	3
Ekonomisk utveckling .....	4
<b>Prognos 2022</b> .....	<b>4</b>
<b>Nämndernas resultat och prognos</b> .....	<b>6</b>
<b>Investeringar</b> .....	<b>10</b>
Finansiella rapporter.....	11
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>11</b>
<b>Utfall per nämnd</b> .....	<b>12</b>
<b>Investeringar</b> .....	<b>13</b>

## Sammanfattning

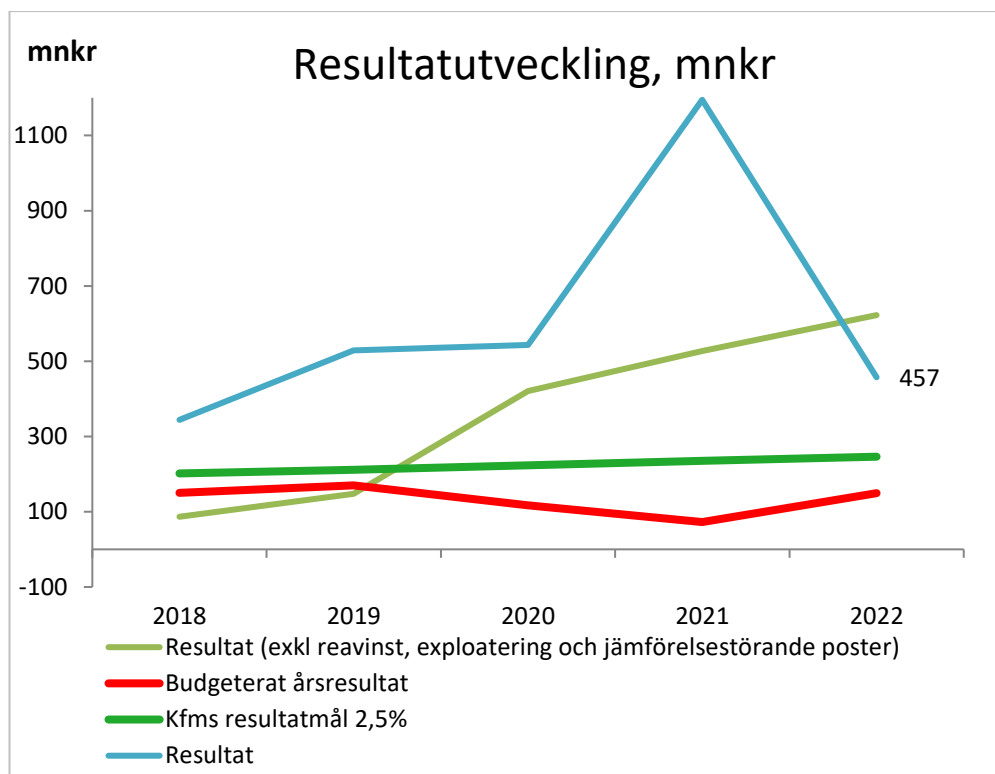
Årets prognos 457 mnkr 4,6 % av skatter och generella statsbidrag. Budget 149 mnkr, 1,6 %.

Prognos exklusive jämförelsestörande poster 622 mnkr, 6,3 %.

Årets investeringsprognos 884 mnkr (budget 1 421 mnkr), utfall till och med nov 614 mnkr.

### Prognos jämfört med budget

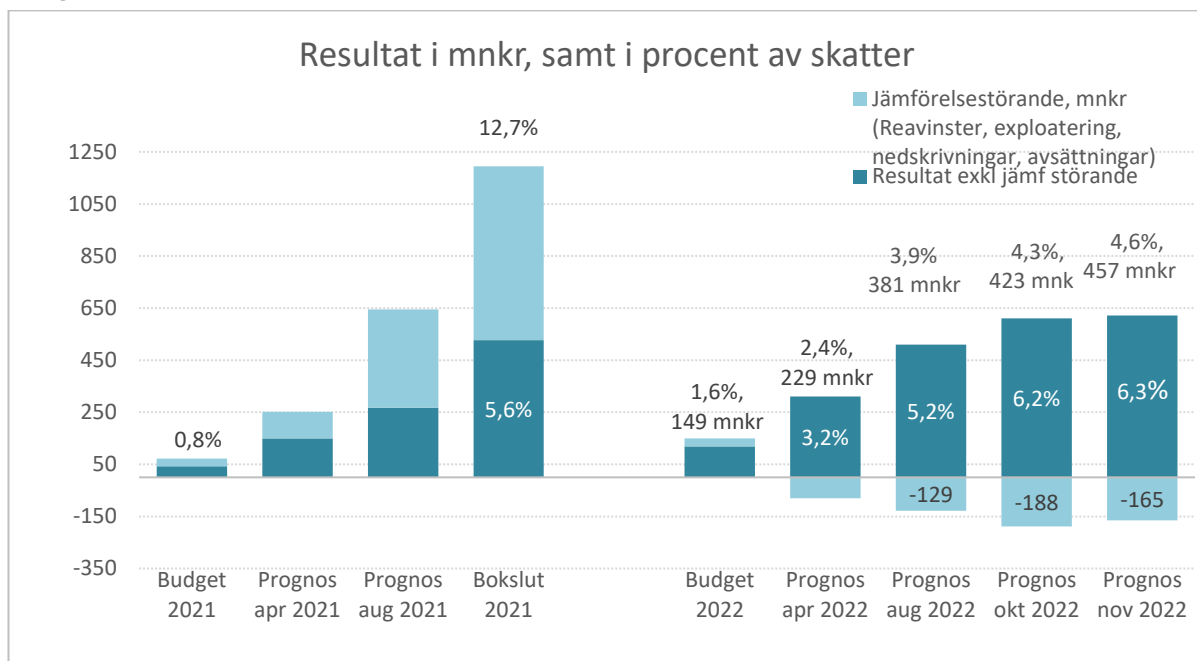
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +273 mnkr
- Realisationsvinster anläggningar +76 mnkr
- Nämnderna sammantaget +125 mnkr jämfört med +66 mnkr i delår 2, +74 mnkr i september och + 117 mnkr i oktober



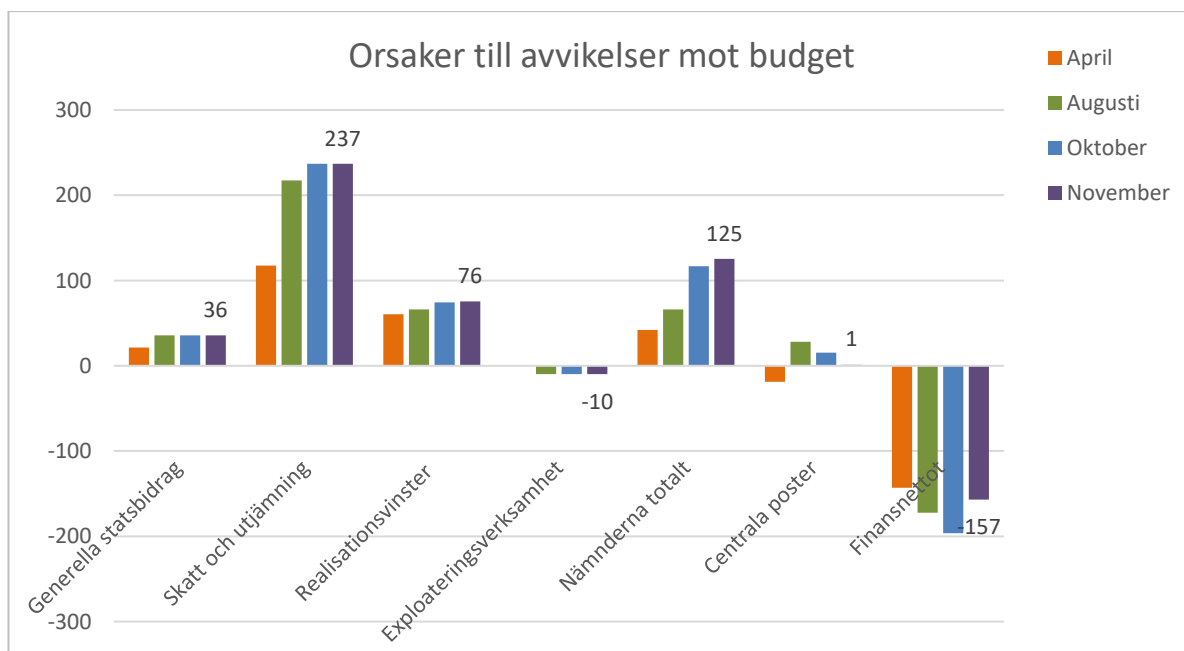
Negativt finansnetto på -160 mnkr drar ner prognosen för året till 457 mnkr, 4,6 % av skatter, utjämning och generella statsbidrag.

## Ekonomisk utveckling

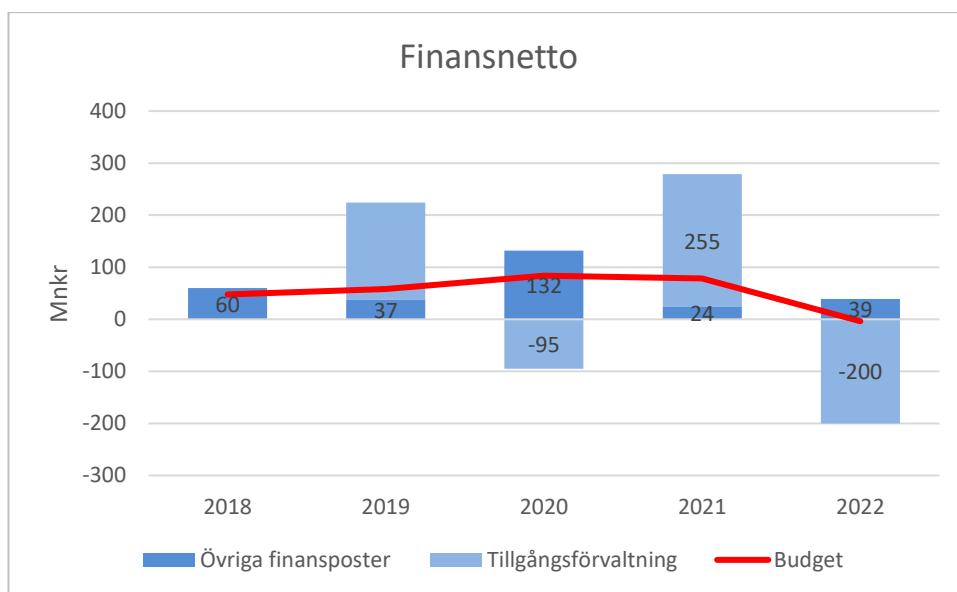
### Prognos 2022



Västerås stad redovisar en prognos för året på 457 mnkr, ett överskott på 308 mnkr mot budget. Prognosen motsvarar 4,6 % av utjämning och generella statsbidrag, att jämföra med budgeterade 1,6 %.



Högre beräknade skatteintäkter och generella statsbidrag ingår i prognosen med 273 mnkr. Prognosen för realisationsvinster för försäljning av materiella och finansiella anläggningstillgångar är beräknad till 76 mnkr (71 mnkr + 5 mnkr), nära utfallet för perioden, huvudsakligen från försäljning av tomträtter. Nämnderna redovisar en prognos på 125 mnkr jämfört med 117 mnkr i oktober.



Finansnettot uppvisar en negativ prognos beroende på årets negativa börsutveckling, även om prognosen förbättrats senaste månaden.

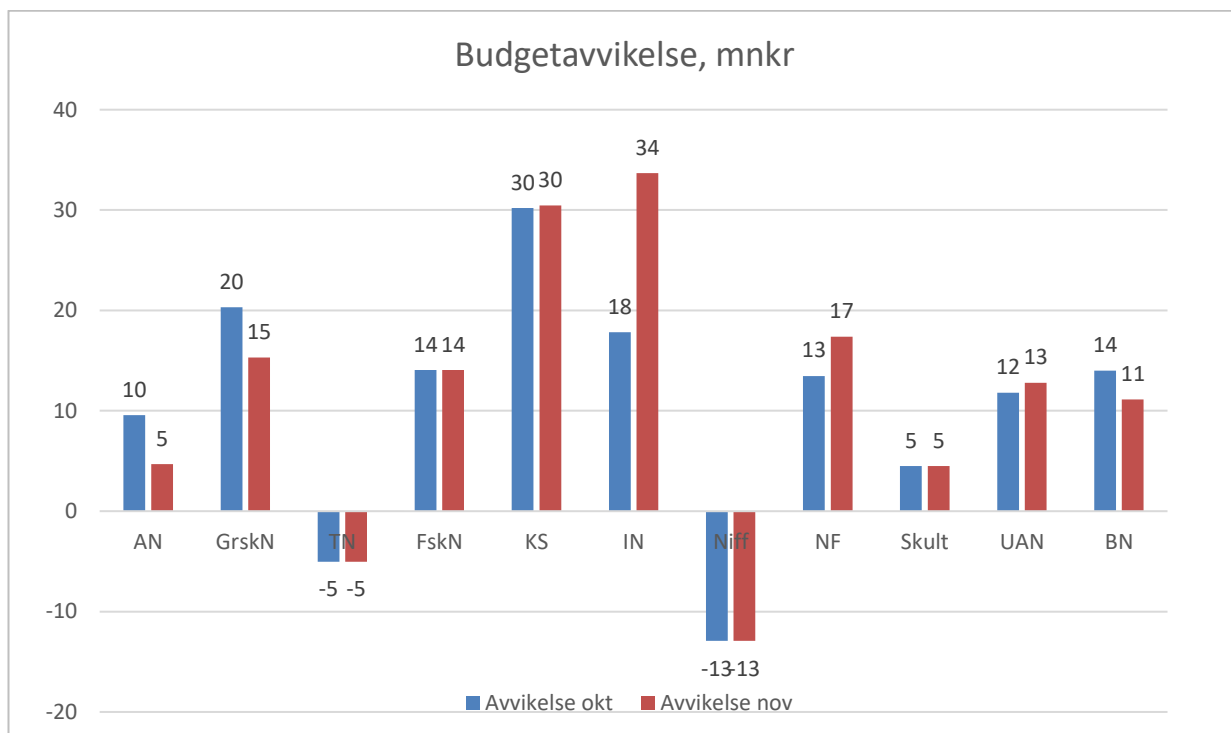
Staden håller fortsatt en relativt låg andel aktier i portföljerna. Marknadsvärdet i pensionsportföljen var den 30 november cirka 1 489 mnkr, upp drygt 2 % under månaden men minskning sedan årsskiftet på 9,8 %. Likviditetsportföljen hade ett marknadsvärde på cirka 508 mnkr, en minskning med 6,5 % sedan årsskiftet.

Efterfrågan på stadens värdepapper är fortsatt god. Staden har mycket god likviditet och internbanken har förfinansierat resten av årets förfall.

S&P Global Ratings bekräftade den 2 december stadens kreditbetyg, AAA med stabila utsikter.

2022-12-14

## Nämndernas resultat och prognos



Nämnden för idrott, fritid och förebyggande och tekniska nämnden uppvisar negativa prognoser. Övriga nämnder har en prognos kring noll eller bättre. Individ- och familjenämnden ökar prognosen på överskott mot budget från +18 mnkr i oktober till +34 mnkr i november. Orsaken är allt lägre vårdkostnader för barn och unga.

Ytterligare mindre prognosjusteringar har gjorts uppåt respektive neråt för vissa nämnder.

Sammanlagt visar nämnderna redovisar en prognos på ett budgetöverskott på 125 mnkr, exklusive realisationsvinster och överskott för leasing och exploatering. Det är en förbättring mot prognosen i oktober med 8 mnkr.

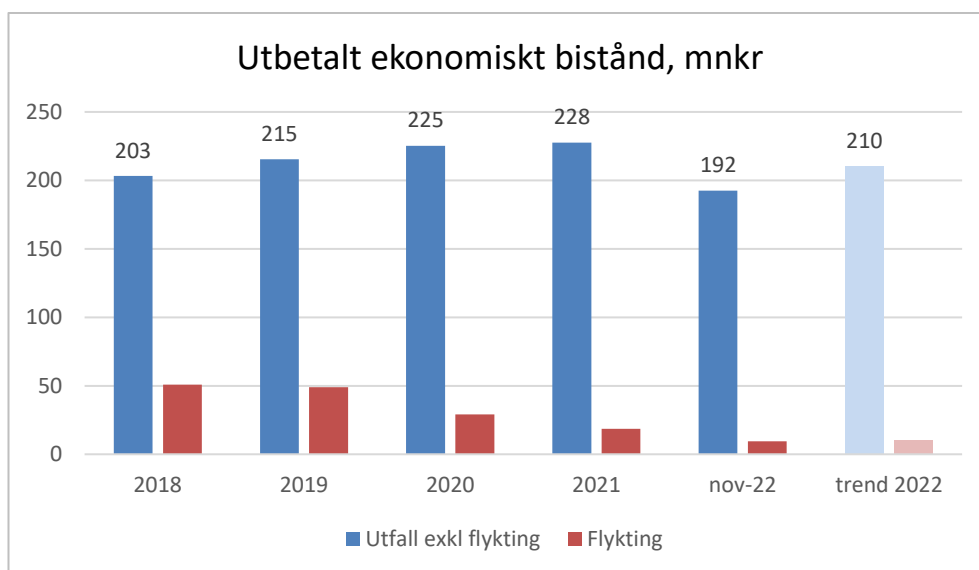
**Byggnadsnämndens** stora prognosöverskott justeras ner något till ett överskott på 11 mnkr. Orsaken är att nämnden inte hinner rekrytera eller få in konsulter i tillräcklig grad för att kunna genomföra den planerade ökningen av detaljplanerna och har därför skruvat ner den interna intäkten på 10 mnkr till 7,5 mnkr.

**Individ- och familjenämnden** bedömer att årets prognos blir ytterligare bättre än överskottet på 18 mnkr från oktoberberprognosen. Justeringen till +34 mnkr består huvudsakligen av ett större överskott inom barn och ungdom. Förklaringarna är som tidigare att det varit färre placeringar av barn och unga i institutionsvård än budgeterat. Även om placeringar i egna och konsulentstödda familjehem samtidigt varit fler än budgeterat så har dessa en lägre kostnad än

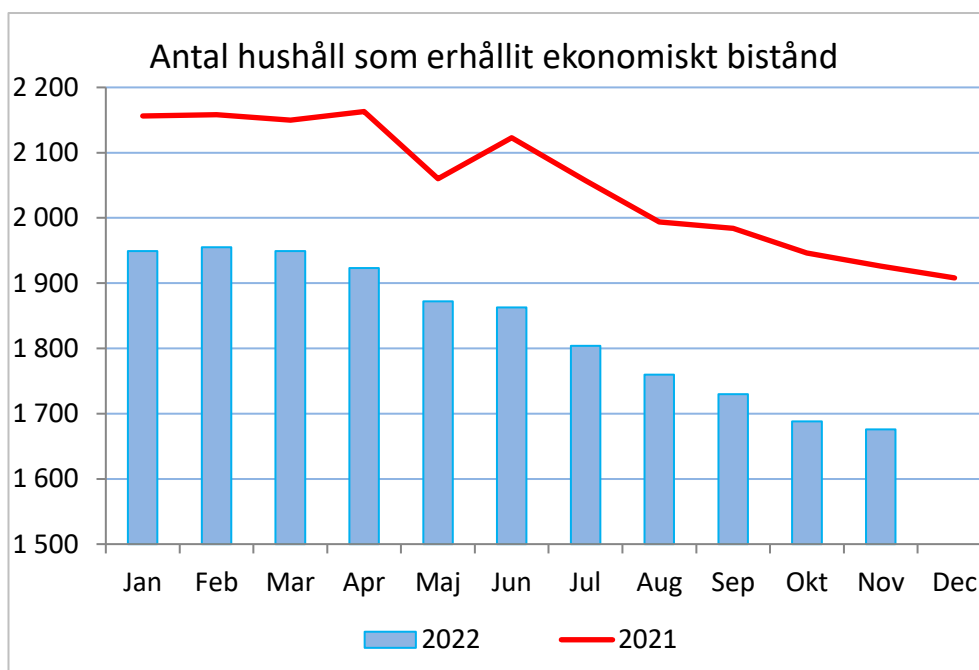
2022-12-14

institutionsvården. Statsbidrag, bidrag från Migrationsverket för vårdkostnader och lägre personalkostnader bidrar också till den positiva prognosen.

Inom verksamhetsområde vuxen är det färre som uppbär ekonomiskt bistånd, men fler personer utsatta för våld i nära relation i perioden än budgeterat, samt högre kostnader för missbruksvården. Totalt är prognosen för ekonomiskt bistånd ett överskott på 23 mnkr mot budget, en förbättring med 2 mnkr sedan oktober.



Utbetalt ekonomiskt bistånd minskar i takt med allt färre hushåll med bidrag.



**Nämnden för idrott, fritid och förebyggande** lämnar fortsatt en prognos på ett underskott mot budget med 13 mnkr. Hela underskottet finns inom idrottsanläggningar och beror huvudsakligen på ökade energikostnader. Överskott bedöms fortsatt inom område förebyggande.

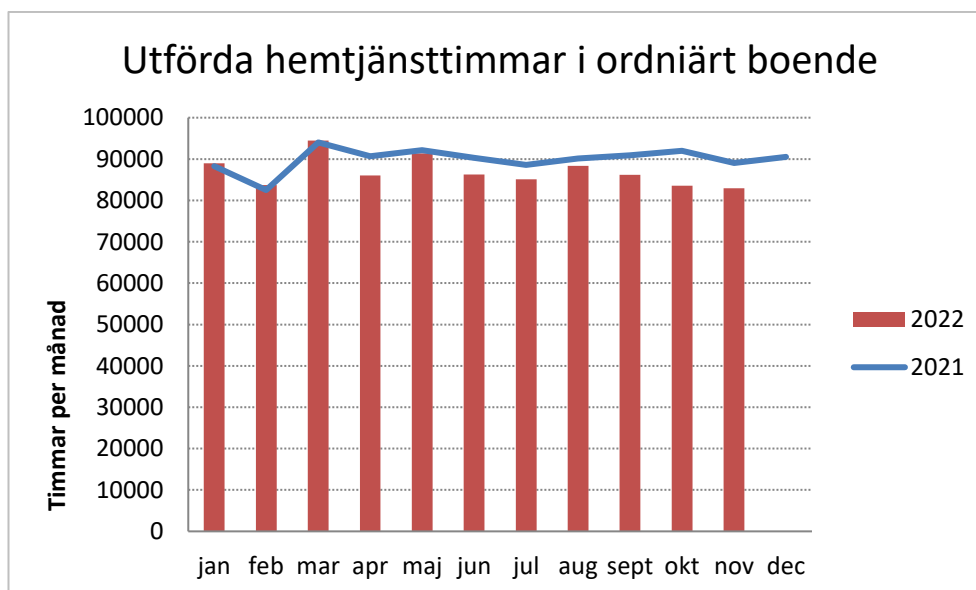
**Nämnden för personer med funktionsnedsättning** har en prognos på ett budgetöverskott på 17 mnkr, varav 14 mnkr för beställarsidan och 3 mnkr för den kommunala utföraren.

Orsaker till överskottet är främst lägre kostnader för boendestöd, då färre antal timmar bedöms. Kostnaden för sysselsättning psykiatri blir också lägre än budgeterat då deltagarantalet sjunkit.

Daglig verksamhet har fortsatta negativa budgetavvikelse, men dessa vägs upp av positiva avvikelser inom andra delar av LSS, bland annat servicebostad, personlig assistans och avlösarservice.

Prognosen är 4 mnkr bättre än den som redovisades per oktober som förklaras av förbättrade prognoser inom den gemensamma förvaltningens IT-stöd, utskrivningsklara patienter, boendestöd och avlösarservice.

**Äldrenämndens** prognos har justerat ner sin prognos med 5 mnkr till +5 mnkr. Förändringen finns inom egenregin. Överskott bedöms inom beställarsidan med 31 mnkr. Anslaget för kvalitetssatsningen nyttjas inte helt och ersättningen för hemtjänst förbättrats, då en vikande trend för utförda timmar syns. Osäkerheten är dock stor, volymerna kan mycket väl vända uppåt igen. Åtgärderna för att förkorta inställelsetiderna inom hemtjänsten leder till ett underskott, liksom kostnaden för tomhyror och avvecklingen av ett servicehus.



Utförda timmar inom hemtjänsten har sjunkit under hösten.



2022-12-14

Prognosen i egenregi är -26 mnkr. Underskottet kan främst förklaras av fortsatt obalans inom hemvården. Låg beläggning på korttidsplatser har påverkat positivt liksom statsbidragen för sjuklöner och för sjuksköterskor. Försämringen beror på ökade kostnader för försenad driftstart av privat leverantör efter utförd konkurrensupphandling då upphandlingsresultatet överklagades.

**Grundskolenämndens** prognos per november är +15 mnkr, vilket är 5 mnkr lägre än i oktober. Överskottet finns inom tilldelningsekonomin. Färre elever, statsbidrag för sjuklönekostnader och vakanser är orsaken till budgetöverskottet. För den kommunala skolan har ökade kostnader för måltider och läromedel gjort att prognosen som tidigare visade på överskott nu ligger på budget.

**Förskolenämnden** har samma prognos som i oktober, +14 mnkr. Större delen av överskottet, 12 mnkr, avser tilldelningsekonomin. Orsaker till överskottet är färre antal barn och högre föräldraintäkter än budgeterat. I den kommunala förskolan är prognosen ett mindre överskott där sjuklöneersättningarna i början av året är en förklaring.

**Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden** har justerat upp prognosen till +13 mnkr jämfört med oktober. Överskott uppstår på beställarsidan med 16 mnkr, varav 12 mnkr återfinns inom vuxenutbildningscentrum på grund av ökade statsbidrag. Skillnad mot budget finns i minskade elevvolym i det kommunala gymnasiet, men ökade volymer i fristående. Underskottskompensation till fristående gymnasier, då flera kommunala gymnasieutbildningar har underskott, ingår i prognosen med 2 mnkr.

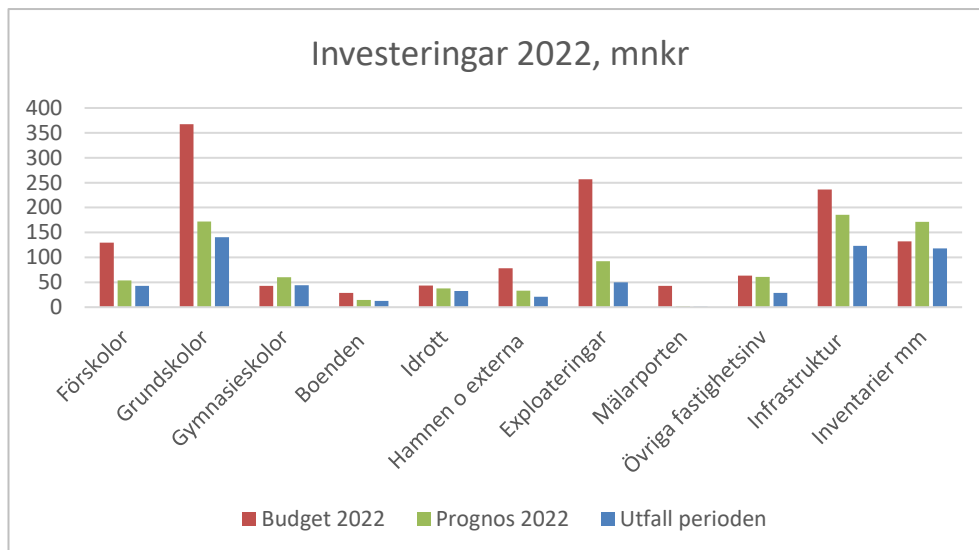
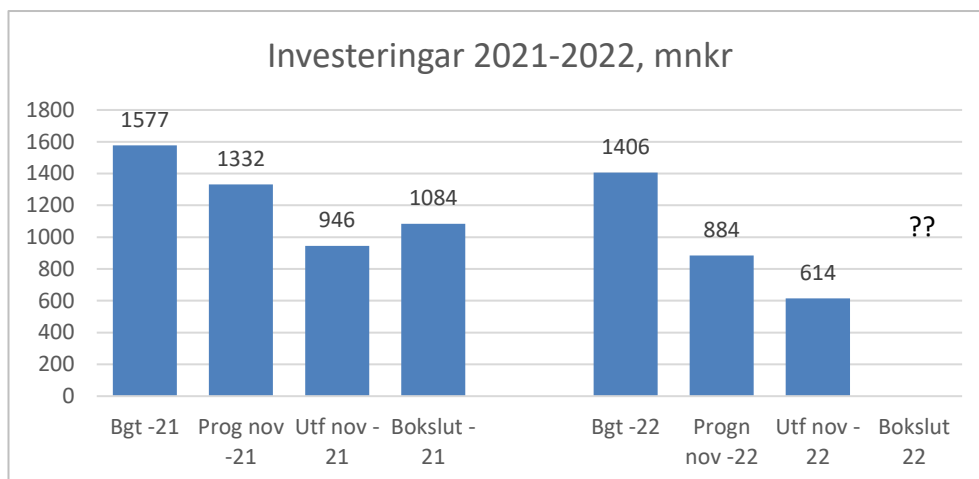
Den kommunala utföraren har en negativ prognos för gymnasiedelen på grund av färre elever, medan arbetsmarknadsenheterna bedöms få ett överskott på grund av vakanser.

**Kommunstyrelsens** prognos är fortsatt +30 mnkr, där orsaken främst är lägre personalkostnader beroende på tillfälliga vakanser på flera enheter. Dessutom redovisas högre intäkter inom flera delar. Överskott återfinns även i lägre kostnader för konsulter som inte hinner nyttjas i år inom ledning, ekonomi och digitalisering.

**Tekniska nämndens** prognos är som förut -5 mnkr. 19 mnkr beror på ökade drivmedelskostnader för kollektivtrafiken, medan intäkterna ökar för parkering och markupplåtelse med 8 mnkr mot budget och kapitalkostnaderna blir 6 mnkr lägre på grund av tidsförskjutningar för investeringar.

## Investeringar

Investeringsutfallet är per november 614 mnkr. Utfall samma period 2021 var 946 mnkr och blev för helåret 1 084 mnkr. Prognosen för året har justerats ned ytterligare något jämfört med oktober till 884 mnkr.



Prognosen är betydligt lägre än budgeten för förskolor, grundskolor och exploateringsinvesteringar. Avvikelserna består huvudsakligen på flytt till 2023 på grund av ändring i tidsplaner för detaljplaner eller infrastruktur samt ändring i projektomfattning och tillvägagångssätt.

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

Resultaträkning, mkr	Utfall nov	Budget nov	Avvikelse nov	Budget 2022	Prognos 2022	Prognos- avvikelse
Intäkter	2 230	1 969	261	2 147	2 406	259
Kostnader	-9 979	-10 062	83	-10 995	-11 036	-41
Avskrivningar	-544	-527	-17	-575	-601	-26
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-8 293</b>	<b>-8 620</b>	<b>326</b>	<b>-9 423</b>	<b>-9 231</b>	<b>192</b>
Skatteintäkter	7 375	7 176	199	7 829	8 040	211
Generella bidrag och utjämning	1 660	1 601	59	1 747	1 808	61
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>741</b>	<b>158</b>	<b>584</b>	<b>153</b>	<b>618</b>	<b>465</b>
Finansiella intäkter	303	162	140	174	321	146
Finansiella kostnader	-462	-163	-299	-178	-481	-303
<b>Finansnetto</b>	<b>-160</b>	<b>-1</b>	<b>-159</b>	<b>-4</b>	<b>-160</b>	<b>-157</b>
<b>Resultat</b>	<b>582</b>	<b>157</b>	<b>425</b>	<b>149</b>	<b>457</b>	<b>308</b>

## Utfall per nämnd

Nämnder, mnkr	Budget 2022	Avvikelse perioden	Prognos Prognos	Prognos avvikelse
Äldrenämnd	-1 802	19	-1 798	5
Grundskolenämnd	-2 250	22	-2 235	15
Teknisk nämnd	-518	22	-523	-5
Förskolenämnd	-1 075	21	-1 061	14
Fastighetsnämnd	30	76	103	73
Kommunstyrelse	-219	41	-189	30
Individ- och familjenämnd	-924	32	-890	34
Nämnden för idrott, fritid o förebyggande	-303	0	-316	-13
Byggnadsnämnd	-29	8	-18	11
Miljö- och konsumentnämnd	-23	3	-23	0
Nämnden för pers m funktionsnedsättning	-927	24	-910	17
Överförmyndarnämnd	-16	1	-16	0
Kulturnämnden	-211	5	-211	0
Skultuna kommundelsnämnd	-129	6	-125	5
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-918	30	-905	13
Valnämnd	-7	0	-7	0
Kommunrevision	-5	1	-5	0
<b>Totalt nettoresultat nämnder</b>	<b>-9 327</b>	<b>309</b>	<b>-9 127</b>	<b>200</b>
varav exploatering, FN	30	-9	20	-10
varav reavinster, främst FN	0	76	76	76
varav finansiell leasing, FN	0	7	8	8
<b>Resultat nämnder exkl reav, explo, fin lease</b>	<b>-9 357</b>	<b>234</b>	<b>-9 231</b>	<b>125</b>
Centrala poster	-96	17	-104	-7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 423</b>	<b>326</b>	<b>-9 231</b>	<b>192</b>

Resultatet per oktober visar en avvikelse mot budget på nämnderna med +234 mnkr, exklusive realisationsvinster, resultat för finansiell leasing samt exploateringsvinster. Prognosen är en budgetavvikelse på +125 mnkr exklusive realisations-, leasing- och exploateringsvinster. Prognosen är en förbättring mot oktober med 8 mnkr. Några nämnder har förbättrat sina prognoser. Individ- och familjenämndens överskott ökar till 34 mnkr inklusive ett mindre underskott för flyktningmottagningen. Underskotten kvarstår i tekniska nämnden liksom nämnden för idrott, fritid och förebyggande.

**Investeringar**

	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar, Västerås stad	perioden	2022	2022	Prognos- budget
Fastigheter - förskola	43	130	54	76
Fastigheter - grundskola	141	367	172	195
Fastigheter - gymnasiet	44	43	60	-17
Boenden	13	29	15	14
Idrottsfastigheter	33	43	38	5
Energiinvesteringar fastigheter	2	10	10	0
Hamnen	9	39	16	23
Hamnen, externa hyresgäster	12	39	17	22
Exploatering och markinvesteringar	50	257	92	165
Mälarporten	1	43	2	41
Övriga fastighetsinvesteringar	27	54	52	3
<b>Fastighetsnämnden totalt</b>	<b>373</b>	<b>1 053</b>	<b>527</b>	<b>526</b>
Infrastruktur ordinarie	70,1	101	99	2
Infrastruktur strategisk	53,2	135	87	48
<b>Tekniska nämnden totalt</b>	<b>123</b>	<b>236</b>	<b>186</b>	<b>50</b>
<b>Övriga nämnder</b>	<b>118</b>	<b>132</b>	<b>171</b>	<b>-39</b>
<b>Totala investeringar</b>	<b>614</b>	<b>1 421</b>	<b>884</b>	<b>537</b>

Investeringsutfallet i Västerås stad per november är 614 mnkr, vilket är 43 procent av årets budget på 1 421 mnkr. Prognosen för året är ytterligare nedjusterad till 884 mnkr. Justering neråt är gjord bland fastighets- och exploateringsinvesteringarna, medan övriga nämnders investeringsprognos är något utökad.