

# Delårsrapport per 30 april 2020 Västerås Stad

**Innehållsförteckning**

Sammanfattning.....	3
Omvärlden .....	4
Västerås stad.....	5
Verksamhetsutveckling och viktiga händelser.....	5
Ekonomisk utveckling .....	7
<b>Prognos 2020</b> .....	<b>7</b>
<b>Verksamhetens resultat</b> .....	<b>8</b>
<b>Resultat per april</b> .....	<b>8</b>
<b>Coronas påverkan</b> .....	<b>8</b>
<b>Skatteintäkter</b> .....	<b>10</b>
<b>Finansnetto</b> .....	<b>10</b>
<b>Realisationsvinster</b> .....	<b>10</b>
<b>Exploatering</b> .....	<b>10</b>
<b>Finansiella mål</b> .....	<b>11</b>
<b>Balanskravsresultat</b> .....	<b>11</b>
<b>Likviditetsprognos</b> .....	<b>11</b>
<b>Låneskuld</b> .....	<b>12</b>
Nämndernas resultat och prognos .....	12
Finansiella rapporter.....	16
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>16</b>
<b>Utfall per nämnd</b> .....	<b>17</b>
<b>Investeringar</b> .....	<b>18</b>
Bolag och kommunalförbund .....	19
Bilagor .....	20
<b>1. Finansrapport per april</b> .....	<b>20</b>

## Sammanfattning

**Västerås stad**

Årets prognos -139 mnkr (årsbudget +117 mnkr)

därav verksamhetens prognos -86 mnkr (budget +33 mnkr)

därav prognos finansnetto -53 mnkr (budget +88 mnkr)

Balanskravet -26 mnkr i prognosen

Investeringsprognos 1 595 mnkr (budget 1 684 mnkr)

**Västerås koncern**

Årets prognos 343 mnkr (årsbudget 762 mnkr)

- Negativt balanskravsresultat, -26 mnkr (varav Coronas effekt är 5 mnkr)
- Fortsatt underskott i nämnderna
- Totalt 280 mnkr i ökade statsbidrag finns med i prognosen
- Osäkert kring stadens täckning av kollektivtrafikens intäktsbortfall
- Västerås stads koncern har ett kraftigt försämrat resultat jämfört med budget
- Flera av bolagen signalerar att de inte klarar de ekonomiska målen enligt ägardirektiven

Västerås stads prognos för året visar ett underskott, vilket till stor del återfinns inom tre nämnder med stora underskott, individ- och familjenämnden (-108 mnkr), äldrenämnden (-43 mnkr) och utbildning- och arbetsmarknadsnämnden (-20 mnkr). Nämnderna har inte redovisat tillräckliga åtgärder för att komma till rätta med underskottet under 2020. Även finansnettot är negativt på grund av den turbulenta finansmarknaden vilken påverkats kraftigt av Coronapandemin.

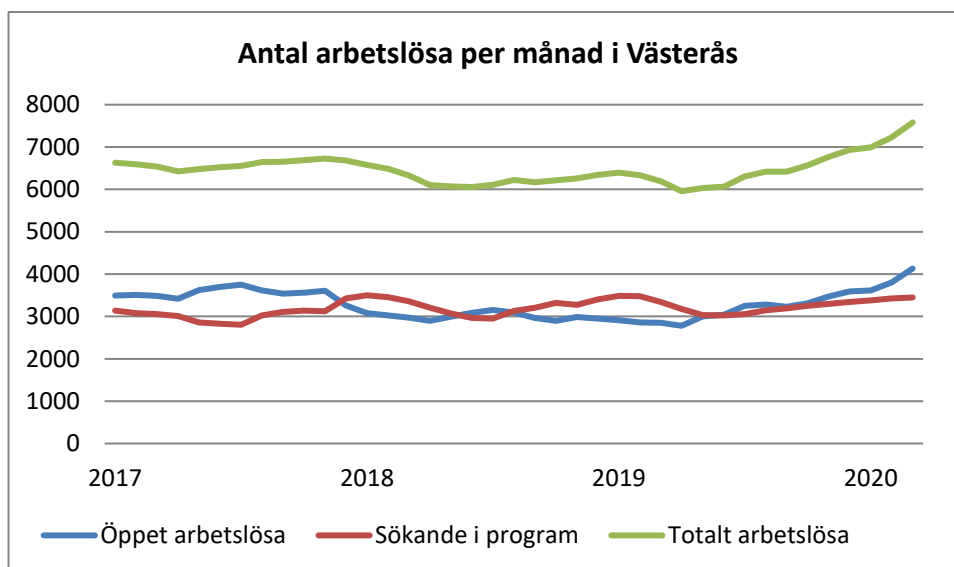
Västerås koncerns prognostiserade resultat är 343 mnkr (917 mnkr 2019), vilket är 419 mnkr sämre än budgeterat. De största budgetförsämringarna återfinns hos Västerås stad (-255 mnkr), Mälarenergi AB (-139 mnkr) och Mälärhamnar AB (-27 mnkr). Stora underskott i tre nämnder, förluster på finansiella tillgångar och intäktsminskningar framförallt på grund av minskad efterfrågan på värme och lägre pris på el är orsaker till försämringarna.

Effekten av Coronapandemin uppgår i koncernen till -91 mnkr, varav Västerås stad -5 mnkr. Störst påverkan återfinns hos Mälarenergi AB (-50 mnkr) och Mälärhamnar AB (-22 mnkr).

## Omvärlden

Coronapandemin har orsakat en djup konjunkturedgång både internationellt och i Sverige. Stora delar av västvärlden är fortsatt nedstängda med väldiga och svåröverblickbara konsekvenser på BNP, arbetslöshet och tillväxt. För att motverka krisen har staten lagt ett krispaket som fram till 8 maj beräknades kosta 185 mdr för staten. Krisen drabbar sysselsättningen hårt trots de åtgärder som satts in. 18 maj kom regeringen med en ny avisering till kommuner och regioner med 6 mdr, varav hälften till kommunerna. Totalt har regeringen utlovat 30,5 mdr till kommuner och regioner i extra generella statsbidrag under 2020.

Under april har konjunkturen i Sverige fortsatt att försämrats med en ökning av arbetslöshet och varsel. Arbetsförmedlingens siffror för april visar att arbetslösheten i riket har ökat till 8,1 %, jämfört med samma månad 2019 då det var 6,7 %. I Västerås var arbetslösheten i april 9,7 % (8,3 % i april 2019), varav 5,3 % var öppet arbetslösa av arbetskraften mellan 16 - 64 år. Västerås har den senaste tiden haft en arbetslöshet som varit cirka 1,5 procentenheter högre än rikssnittet.



I april var 4 132 personer öppet arbetslösa i Västerås, en ökning med över 300 från mars och 1 280 fler än i april 2019.

De kraftiga rörelserna på finansmarknaderna har fortsatt. Riksbanken fortsätter sina stödköp av obligationer och de marknader där staden finansierar sig har fortsatt att stabiliseras och fungerar för närvarande tillfredsställande. Svenska börsen har till och med mitten av maj 2020 fallit med cirka 17 %.

SKR, Sveriges kommuner och regioner, har tagit fram ett scenario för det ekonomiska läget de närmaste åren. Scenariot är tämligen optimistiskt vad gäller återhämtningsfasen. SKR har antagit att smittspridningen av Corona mattas av mot slutet av sommaren, att nuvarande restriktioner trappas av och att samhället

2020-06-03

återgår till de normala i höst. Trots det är prognosen att det dröjer till 2023 innan ekonomin är i balans. Minskar inte takten i Coronasmittan enligt antagandet blir effekterna på ekonomin värre.

Konsekvenserna av coronaviruset är att skatteunderlaget bedöms endast öka 0,9 % 2020 då arbetslösheten ökar. Påfrestningarna är störst inom äldreomsorg och omsorg för funktionsnedsatta med många smittade och hög sjukfrånvaro. Ekonomiskt bistånd till hushållen bedöms enligt SKR öka med 15 - 20 % 2020 jämfört med 2018 och ytterligare 5 - 10 % 2021 vilket får en stor ekonomisk konsekvens för kommunerna. Kommunerna märker även av minskande intäkter inom kultur- och fritidsområdet.

## Västerås stad

### Verksamhetsutveckling och viktiga händelser

Coronapandemin har under mars och april präglat arbetet i många förvaltningar bland annat för att förhindra smittspridningen. Västerås stad gick i mars upp i stabsläge och krisledningsorganisationer infördes på förvaltningarna. Stort fokus har varit att värna de äldre och personer i riskgrupper genom bland annat förändrad verksamhet och besöksförbud på omsorgsboendena. I förskolor och grundskolor har frånan varit hög, både bland personal och bland barn. Rutiner har ändrats och planerad verksamhet har inte alltid kunnat genomföras som tänkt. I gymnasieskolan sker undervisningen på distans sedan början av mars.

Rutiner för att arbeta hemma där det passar arbetets karaktär har utformats och med det olika former för digitala möten. Effekterna av distansarbete och digitala möten behöver utvärderas i höst. För flera arbetsgrupper visar det sig att digitala möten är tidsbesparande, vilket kan ge positiva följdverkningar på arbetssätt och arbetsbelastningen.

Ett stödpaket till det lokala näringslivet har beslutats på grund av Coronapandemin bland annat får butiker ha försäljning utanför sin lokal utan avgift.

Andelen legitimerade förskolelärare minskar i de kommunala förskolorna men ökar i de fristående. I grundskolan har andelen behöriga lärare sjunkit från 71% till 67%. Barngruppernas storlek är fortsatt låg i fristående förskolor och minskar i de kommunala. Förskoleenkätens resultat visar att barnen är nöjda med förskolan, medan vårdnadshavarna är något missnöjda med gruppstorlekar och personalitet. Grundskoleenkäten har för låg svarsfrekvens från vårdnadshavare varför enkätens fortlevnad måste omprövas. Eleverna i åk 5 är mer nöjda, medan de i åk 9 är mindre nöjda än tidigare år. Minst nöjda är de med studieron i åk 5 och med ordningsregler i åk 9.

Effektiviseringar pågår inom vård- och omsorg för att dämpa kostnadsutvecklingen. Exempel är automatiserad handläggning som minskat rekryteringsbehovet på myndighetsutövningen. Utskrivningsklara patienter har

2020-06-03

återigen tagit fart och att matcha enskilda till rätt boendeform under pandemin är ett stort ansvar. Inom äldrevården behöver 20 % utökade hemtjänstinsatser medan 50 % uppvisade minskade insatser, vilket betyder lägre kostnader för hemtjänsten. Orsaken är främst att flera avsäger sig hemtjänst de kan klara sig utan av rädsla för Corona.

Förändrade arbetssätt inom individ- och familjeförvaltningens verksamhet för barn och ungdomar med syfte att jobba sammanhållet kring klienterna och inte per specialistområde ska sänka vårdkostnaderna som har ökat markant med det tidigare arbetssättet. Inom missbruksvården har placeringar på hemmaplan ersatt köpta externa platser som har minskat från 90 som högst i juli 2018 till 15 i april 2020. Vård på behandlingshem och institutioner för vuxna har också minskat kraftigt.

Från mars är det möjligt att ansöka om ekonomiskt bistånd digitalt, vilket kräver mindre administration och en tjänst har därför tagits bort.

Ett nytt kvartersbibliotek invigdes på Hammarby i mars, en ny biblioteksidé för ökad lokal närvaro.

Innebandyarenan på Rocklunda var klar i mars, men får invigas senare på grund av Corona.

Fritidsbåtshamnen i Gäddeholm byggdes ut under vintern och har nu plats för cirka 150 båtar. Digitala elstolpar har börjat installeras i båthamnarna vilket gör att kostnaden för elhanteringen kan minska och användarna betalar via ett digitalt konto.

Byggnationen av Kofotsgatan på Erikslund har startats, liksom första etappen av nya Barkarövägen som ska förbinda Barkarö med Örtagården. Arbetena på Viktor Larssons plats fortskrider enligt plan. Vid Björnöbron har pålningsarbeten pågått under årets första månader.

Ett uppdrag har pågått under våren för att utreda lämpliga pendlingsstråk för ökat cyklande, samt huvudcykelstråk genom city i nord-sydlig och öst-västlig riktning. Tekniska nämnden har medel avsatta i investeringsbudget för de kommande åren, för att förbättra möjligheterna att cykelpendla.

Större pågående byggprojekt är Irstaskolan, Mälarparksskolan, gruppboende Hallonvägen, Brandthovda förskola och äldreboende Öster Mälarstrand. Till detta kommer också ett antal inhyrningsprojekt, bland annat socialtjänstens hus och äldreboende Ängsgärdet.

Exempel på förändringar i de större stadsutvecklingsprojekten är att fördjupning av översiktsplanen (FÖP) för Sättra har varit på samråd och utställning, FÖP avfart Irsta har vunnit laga kraft och utvecklingsprogram för Lögarängen har antagits av kommunfullmäktige.

## Ekonomisk utveckling

### Prognos 2020

Årsprognosen totalt för Västerås stad är -139 mnkr, att jämföra med årets budgeterade överskott på 117 mnkr. Budgetavvikelsen är -256 mnkr. I prognosen ingår ökningen av de generella statsbidragen med 280 mnkr som regeringen har aviserat i flera omgångar.

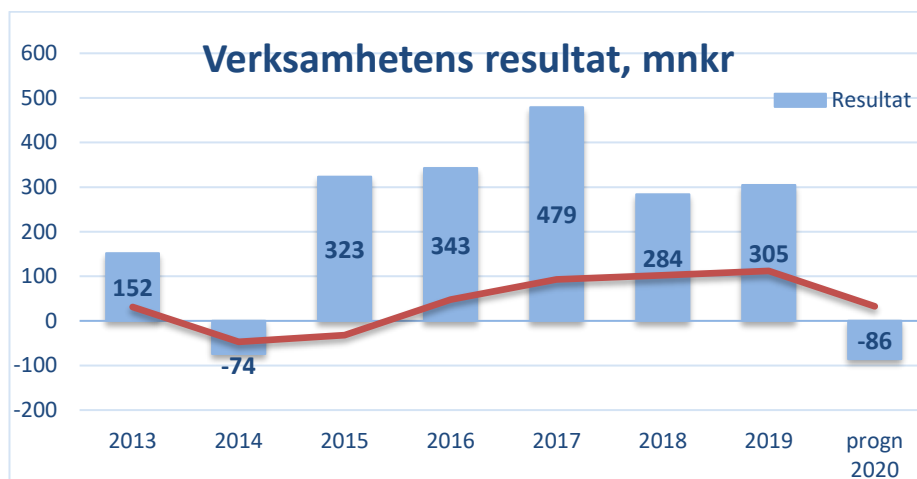
Realisationsvinsterna liksom exploateringsvinster är i prognosen samma som utfall för perioden, 41 mnkr respektive 9 mnkr. Förluster för finansposter är -154 mnkr, varav de orealiserade förlusterna är bedömda till -39 mnkr.

RESULTATRÄKNING, MNKR	Årsbudget	Prognos	Avvikelse
Verksamhetens resultat*	24	-128	-152
Realisationsvinster	0	33	33
Exploatering	9	9	0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>33</b>	<b>-86</b>	<b>-119</b>
Finansnetto	84	-53	-137
<b>Årets resultat</b>	<b>117</b>	<b>-139</b>	<b>-256</b>
* exkl realisationsvinster och exploatering			

Prognosen för verksamhetens resultat, resultatet före finansposter, är ett underskott med -86 mnkr jämfört med budgeten på 33 mnkr. I siffran ingår påverkan av Corona. Totala bedömda effekter av Corona är för staden 5 mnkr netto när de statligt utfästa ersättningarna inkluderas.

Tre nämnder har betydande underskott exklusive Coronas påverkan och ser inte ut att komma ner till budget under året. Störst problem finns även fortsättningsvis i individ- och familjenämnden som har en prognos på ett underskott mot budget på -108 mnkr, men även äldrenämnden har en mycket låg prognos på -61 mnkr. Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden har också ett stort prognostiserat budgetunderskott på -20 mnkr. Grundskolenämnden har en positiv prognos på 10 mnkr beroende på färre elever än beräknat.

## Verksamhetens resultat



Verksamhetens resultat viker jämfört med tidigare år. Nettokostnaderna beräknas öka cirka 120 mnkr mer än budgeterat.

### Resultat per april

Resultatet för perioden januari till april är ett underskott på -189 mnkr. Huvudsakligen beror det på försäljning och marknadsvärdering av aktier och fonder, samt lägre skatteintäkter.

Semesterlöneskulden har ökat från årsskiftet med 151 mnkr. Skulden byggs på fram till semesterperioden, då den minskar när semester tas ut. I prognosen för året bedöms semesterlöneskulden öka med 18 mnkr.

Ökningen av de generella statsbidragen finns endast med för den beslutade och utbetalda delen.

Stadens finansnetto var -130 mnkr för perioden, vilket ska jämföras med budget +27 mnkr för perioden, det vill säga en budgetavvikelse på -157 mnkr. Nedgången på börsen medför att värderingen av aktier och andelar i pensionsfond, kulturfond och Asköviken minskade med 154 mnkr, vilket påverkade periodens resultat. Utdelning från bolag omfattande 54 mnkr har ännu inte utförts. Finansposterna är orsaken till en stor del av periodens underskott.

### Coronas påverkan

Regeringen beslutade tidigt om ett antal åtgärder för att mildra effekten av Coronapandemin. Många av åtgärderna rör näringsliv och privatpersoner men får också bäring på kostnadsbilden för staden.

Coronaviruset innebär kostnadsökningar inom äldreomsorgen för framförallt personal, skyddsutrustning, ett utökat antal korttidsplatser samt omställning av lokaler och isolering av äldre som smittats av covid-19. Personer med funktionsnedsättning tillhör precis som äldre riskgruppen. Flera kommuner har



2020-06-03

även stängt daglig verksamhet och korttidsboenden på smittskyddsläkarens inrådan för att motverka smittspridning.

För Västerås stads del innebär Corona minskade intäkter, men också ökade kostnader. Sammantaget innehåller prognosen i april bedömda intäktsminskningar på 16 mnkr, statliga ersättningar med 52 mnkr och kostnadsökningar på 41 mnkr. Sammantaget en nettokostnad med 5 mnkr för staden. För att klara bemanningen under pandemin och även semestern har vård- och omsorgsförvaltningen lånat in sjukvårdskunnig personal från andra förvaltningar. Cirka 30 personer har frivilligt anmält sitt intresse.

Regeringens stödpaket till kommunerna innebär bland annat ett löfte om full kostnadstäckning för extraordinära kostnader för sjuk- och hälsovård med anledning av pandemin, ersättning för samtliga sjuklönekostnader för april till och med juli samt ökade sjuklönekostnader för augusti och september. Eftersom det även normalt betalas ut sjuklöner så blir detta en överkompensation som möter en del av de intäktsbortfall och kostnadsökningar som uppstår på grund av Corona.

11 maj gav regeringen förslag om kompensation för intäktsbortfall inom kollektivtrafiken med 3 mdr, vilket minskar risken att staden måste kompensera Regionen för detta. Eventuell ytterligare finansiering till Regionen är inte med i stadens kostnader för Corona då osäkerheten är stor kring summan.

SKR bedömer att kommuner kommer ha stora kostnadsökningar i närliggande områden såsom ekonomiskt bistånd, rekryteringar av vikarier, våld i nära relationer och olika typer av missbruk. 18 maj kom besked om tillskott på 6 mdr, varav hälften till kommunerna för att täcka dessa kostnadsökningar. Prognosen bygger på en kostnadsökning i motsvarande nivå.

Individ- och familjenämnden har två scenarier för påverkan av Corona. Första scenariot skissar på kostnadsökningar och/eller intäktsminskningar med -77 mnkr och det andra med -138 mnkr. Av det står ekonomiskt bistånd för -53 mnkr respektive -123 mnkr. Dessa är inte med i totalen för staden på -5 mnkr, då osäkerheten är stor om påverkan.

Effekter Corona	Mars-juni	Juli-dec	Totalt
Intäktsbortfall uthyrning, tillstånd, tillsyn, avgifter	-10,5	-3,5	-14,0
Ökade kostnader ÄN, personal, material, mat	-21,1	2,7	-18,4
Ökade kostnader NF, personal, material	-1,9	-0,3	-2,2
Minskade kostnader främst gymnasium	2,3	0,9	3,2
Förlängning ersättning sjuklöner	10,5	9,5	20,0
Full kompensation ökade kostnader hälsovård		6,5	6,5
Ev intäktskompensation för kollektivtrafiken			?
<b>Total effekt Västerås stad</b>	<b>-20,7</b>	<b>15,8</b>	<b>-4,9</b>

2020-06-03

Beslutet om förlängning av ersättning för sjuklöner, full kompensation för ökade kostnader inom hälsovården kom sent och har inte beaktats i nämndernas uppföljning varför dessa poster har lagts till centralt.

### **Skatteintäkter**

Prognosen för skatteintäkter, generella bidrag och utjämning är 8 779 mnkr, dvs en positiv avvikelse på 13 mnkr jämfört med budget. I senaste skatteunderlagsprognosen bedöms årets skatteintäkter endast öka med 0,9 % och 2019 års skatteintäkter revideras ned till en ökning om 2,2 %. Det innebär att årets skatteintäkter totalt minskar med totalt 252 mnkr, varav 74 mnkr avser minskade skatteintäkter för år 2019. I prognosen ingår regeringens senaste ökning av de generella statsbidragen som för Västerås del innebär 45 mnkr, vilka ska täcka bedömd ökning av framförallt ekonomiskt bistånd. Totalt har generella statsbidrag ökat med 280 mnkr.

Om Coroneffekten fortsätter att ge avtryck i det svenska samhället är det möjligt att skatteintäkterna för 2020 kan komma att sjunka ytterligare och bli lägre än skatteintäkterna för 2019.

### **Finansnetto**

Stadens finansnetto är -130 mnkr per april. Budget för perioden är 28 mnkr. Den huvudsakliga förklaringen till det stora underskottet är förluster vid försäljningar samt marknadsvärdet av orealiserade förluster av aktier och fonder. Prognosen för året är lagd på -53 mnkr, varav aktier och fonder -154 mnkr. Årets budget är 84 mnkr.

Stadens pensionsportfölj har sedan årsskiftet tappat 13 % eller 131 mnkr i värde. Detta kan jämföras med 2019 då marknadsvärdet steg med 164 mnkr vilket motsvarade en uppgång med 19 %. Aktieallokeringen i portföljerna är, med syfte att skydda kapitalet i enlighet med finanspolicyn, fortsatt låg i avvaktan på en tydligare bild av den ekonomiska utvecklingen och en stabilisering av marknaderna. Prognosen för internbanken är på 103 mnkr, vilket är lite bättre än budget, beroende på högre utdelning från bolagen.

### **Realisationsvinster**

Fastighetsnämnden har sålt fastigheter och bostadsrätter med realisationsvinster på 39 mnkr. Resultatet förväntas bli något högre vid årets slut då ytterligare en tomträtt för ett flerbostadshus är planerad att säljas. Ytterligare realisationsvinster prognosticeras inom kommunstyrelsen för sålda bilar med 2 mnkr.

### **Exploatering**

Årets första projektuppdatering med vinstavräkning sker per 31 augusti i samband med rapportering av delår 2. Prognos 1 sätts till samma som budget. Utfallet i april var 3,2 mnkr och budgeten för 2020 är 9 mnkr.

2020-06-03

## Finansiella mål

För att klara Västerås stads långsiktiga åtaganden har kommunfullmäktige beslutat om tre finansiella mål.

Västerås stads soliditet ska vara minst 40 procent. Prognosen, exklusive internbanken och korrigerat för ansvarsförbindelsen för pensioner visar cirka 51 procent. En översyn av externa hyreskontrakt görs för att bedöma om de är att betrakta som finansiell leasing. Om så är fallet ska dessa redovisas i balansräkningen vilket innebär att soliditeten sjunker. Målet beräknas uppnås för 2020.

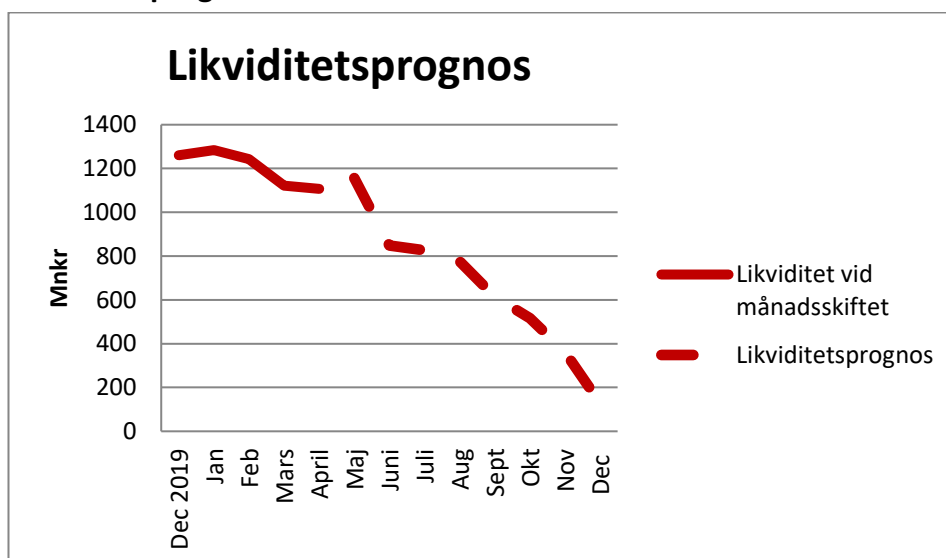
Västerås stads resultatmål i driftbudgeten, exklusive realisationsvinster, ska över tid uppgå till 2,5 procent i förhållande till skatteintäkterna. Budgeten för året är satt till 1,3 procent. Då prognosen är negativ uppnås inte målet 2020.

Västerås stads upplåning för stadens investeringar ska inte överstiga 1 miljard kronor. Då staden står inför stora investeringsbehov kommer målet inte att hållas kommande år. Likviditetsprognosen för året visar 130 mnkr, varför målet uppnås för 2020.

## Balanskravsresultat

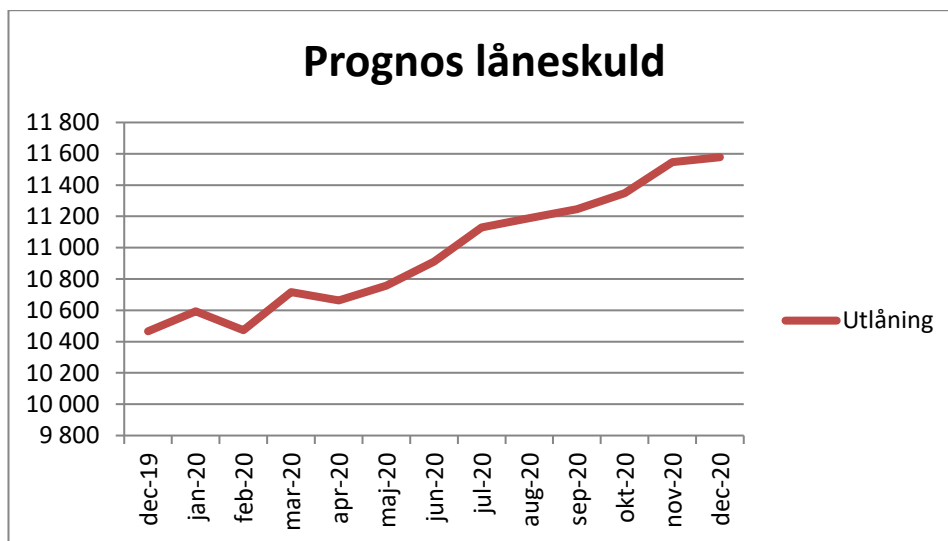
Årets prognos innebär att balanskravsresultatet, dvs årets prognos borträknat prognostiserat resultat vid försäljning av anläggningstillgångar (reavinst/reaförlust) och värdeförändring på finansiella omsättningstillgångar, är negativt med 26 mnkr. Av de 26 mnkr avser 5 mnkr effekter av Corona (minskade intäkter i verksamheterna och ökade kostnader). Enligt kommunallagen ska underskott återställas inom 3 år.

## Likviditetsprognos



Likviditet vid ingången av 2020 var 1 260 mnkr. På grund av prognostiserat underskott och en hög investeringstakt kommer stadens likviditet sjunka till cirka 130 mnkr vid årets slut.

### Låneskuld



På grund av en hög investeringsnivå inom koncernen som inte kan finansieras via egna medel prognostiseras låneskulden öka med nästan 1,2 mdr. Västerås stad har ingen egen låneskuld utan skulden hänförs sig helt till utlåning i koncernen.

## Nämndernas resultat och prognos

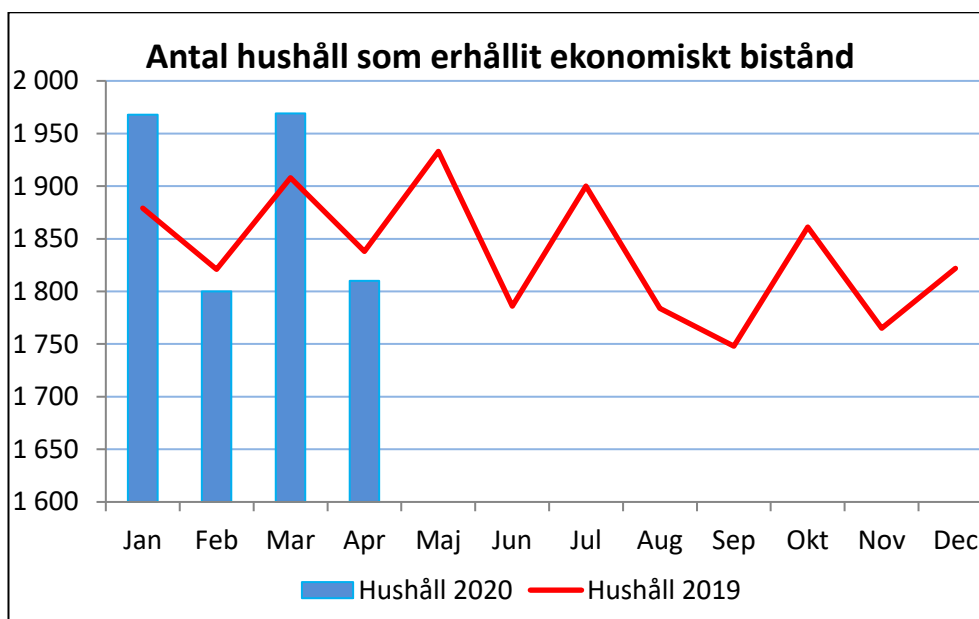
Sammanlagt beräknar nämnderna ett underskott på -200 mnkr. Det ekonomiska läget är ansträngt. Tre av nämnderna har stora underskott utöver påverkan av Coronaviruset, vilket är mycket oroande.

**Individ- och familjenämndens** prognos är -108 mnkr, vilket är en förbättring av prognosen med 10 mnkr mot i mars. Barn och ungdom har en prognos på -78 mnkr där kostnaden för placeringar i familjehem med konsultstöd är fortsatt höga. Orosanmälningar har minskat under våren. Budgeten för område vuxen, som är minskad med 35 mnkr till 2020, kommer inte att hålla, trots att åtgärder gjort att nettokostnaderna har minskat och att antal placeringar på externa boenden är det lägsta sedan 2016. Nya ärenden av våld i nära relation har minskat under våren. Mindre kostsamma placeringar och kortare placeringstider gör att prognosen är en budget i balans för helåret.

I individ- och familjenämndens handlingsplan för att komma till bukt med underskotten finns 31 åtgärder beskrivna på totalt 215 miljoner som fördelar sig på alla områden inom nämndens verksamheter. Beslut om stängning av ytterligare ett boende är taget, vilket ökar på åtgärdslistan till 223 mnkr. De flesta av dessa åtgärder är påbörjade, men effekten i kronor är svår att läsa av än.

2020-06-03

Hemtagning av barn och unga från HVB-hem bedöms hittills ha sparat 9 mnkr. Effekter av många åtgärder kommer inte att synas under året då det handlar om nyrekryteringar som ska garantera nya arbetssätt eller långa uppsägningstider för boenden. Ca 12 mnkr kan utläsas ha minskat kostnaderna till och med april.



I april var det 1 810 hushåll som fick ekonomiskt bistånd, vilket gör att det totalt är 101 fler hushåll än samma period 2019. Prognosen för året är ett underskott om -9 mnkr.

**Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden** har under de senaste åren haft problem med att få ekonomin i balans. Obalanserna för gymnasiet startade i och med flytt till nya mer centralt belägna lokaler för att locka elever till den kommunala gymnasieskolan. Detta resulterade i högre lokalkostnader och för små icke bärkraftiga enheter. Årets prognos är -20 mnkr bland annat beroende på att det är fler elever hos fristående utförare än budgeterat och snittersättningen per elev är högre. Den kommunala utföraren har en negativ prognos på -9 mnkr. I prognosen ingår underskottskompensation till fristående utförare då den kommunala gymnasieskolan har en negativ prognos.

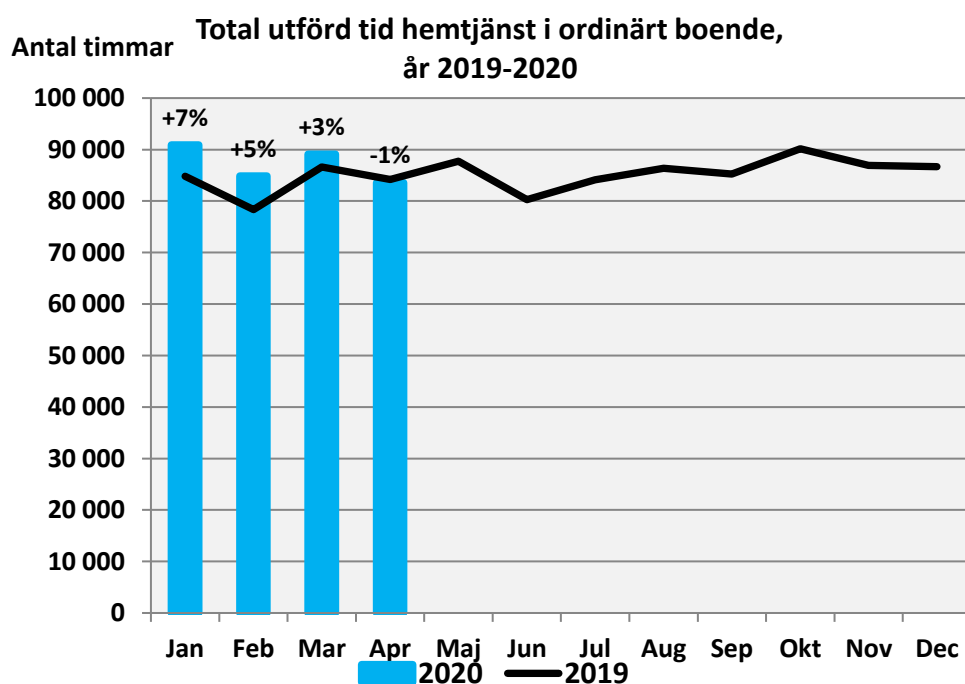
Åtgärder pågår bland annat genom den pågående gymnasieutredningen som syftar till att se över strukturen för den kommunala gymnasieskolan för att skapa bärkraftiga skolor i framtiden.

**Äldrenämndens** prognos för året är -61 mnkr, och exklusive Corona -43 mnkr. Det innebär en försämring med 16 mnkr jämfört med mars. Hela förändringen återfinns inom egenregin. Största avvikelsen beror på underskott i hemvården med -36 mnkr varav -15 mnkr är ersättning till privata utförare. Inom egenregin finns underskott även inom särskilda boenden med -14 mnkr. Nämndens beslut

2020-06-03

att öka hemtjänstersättningen har inneburit en kostnadsökning på helår med cirka 4 mnkr.

Osäkerheterna i prognosen är stora. Den ökningen av hemtjänsttimmar som har synts sedan mitten av 2019 har stannat av i april. Aprils nedgång kan vara en effekt av minskad efterfrågan av hemtjänsttimmar av rädsla för smitta.



Resultatet i hemtjänsten påverkas negativt 2020 då kontinuiteten har prioriterats för att säkra målbilden att minska smittspridningen av Corona. Där blir åtgärdernas fokus på att säkra att enheterna håller i de tidigare åtgärderna som beslutats, analysera orsaker till utfallet och göra en framtidsbedömning i syfte att hålla underskottet under kontroll, snarare än att jobba med underskottet. Inom nämnden finns andra åtgärder för att minska underskotten med cirka 5 mnkr. För äldrenämnden återstår då ändå ett underskott på -38 mnkr, exklusive Corona, för att komma i balans. Åtgärderna består i att se över administrativa tjänster och att anställningsstopp gäller för dem, att ha stor restriktivitet med interna tjänster, stoppad kompetensutveckling, delfinansiera tjänster med statsbidrag och att se över rollerna på förvaltningsnivå för att kartlägga vilka resurser som kan omfördelas eller omprioriteras.

**Fastighetsnämnden** visar i år ett underskott på -7 mnkr för fastighetsförvaltning och exklusive Corona -6 mnkr. Underskottet beror på rivningskostnader kopplade till pågående investeringsprojekt. Dessa kostnader täcks inte av ordinarie drift då befintlig hyra inte täcker denna typ av åtgärder, men kommer att hyressättas på sikt.

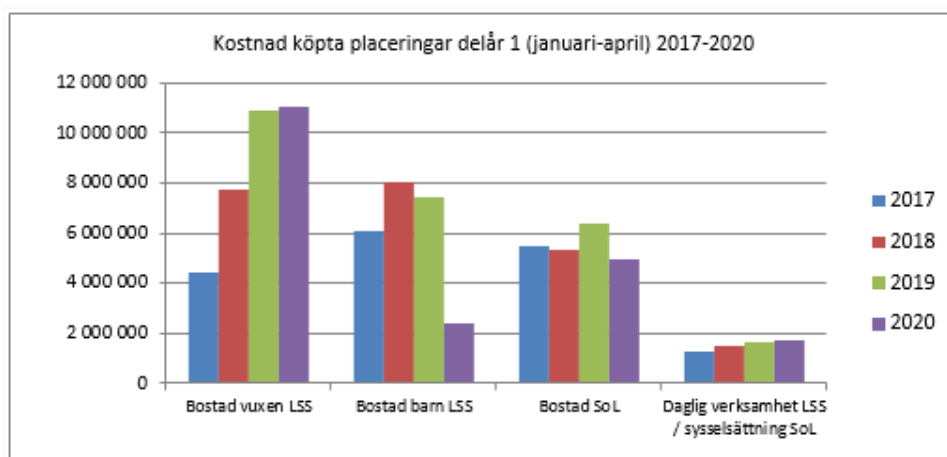
2020-06-03

**Nämnden för idrott, fritid och förebyggande** har en prognos på -5. Utöver kostnader för Corona på -4 mnkr finns ett underskott för indexregleringen av Kokpunkten på -1 mnkr.

**Kulturnämnden** har en prognos -2 mnkr och exklusive Corona -1 mnkr, beroende på ökade kostnader för bland annat larm och bevakning av biblioteken.

Prognosen för **tekniska nämnden** uppgår till -5 mnkr, varav Corona är -4 mnkr, beroende på bristande kostnadstäckning på lokalytor på Tunbytorp.

**Nämnden för personer med funktionsnedsättning** har förbättrat sin prognos och visar ett underskott på -4 mnkr, exklusive Corona -2 mnkr. Prognosen visar ett underskott för hela LSS-området. Köpta placeringar för vuxna ökar liksom volymerna inom daglig verksamhet. Personlig assistans har ett negativt utfall som fortsätter.



Köpta placeringar minskar för barn och unga, men ökar för vuxna.

Åtgärder för hela förvaltningen vård och omsorg som för nämndens del innebär besparingar på cirka 2 mnkr, gör att nämnden då är i balans exklusive Corona.

Effekterna av Corona är svåra att överblicka i nämnderna. Risk finns att det kan komma ett ökat antal placeringar inom individomsorgen. Orosanmälningar som har minskat för bland annat barn och unga kan bero på Coronapandemin. Det kan visa sig att en större efterfrågan uppstår senare, vilket är svårt att spekulera i. Individ och familjenämnden har i olika scenarier skissat på hur det kan se ut för både vårdkostnader och effekter på en ökning av ekonomiskt bistånd på grund av Corona. Dessa scenarier är sämre än SKRs bedömning. Även inom äldreomsorgen och nämnden för personer med funktionsnedsättning syns en minskad efterfrågan på service och hjälp, som kan komma att öka när faran för smitta bedöms lägre. Det gäller hemtjänst, boendestöd, avlösarservice, ledsagarservice och kontaktpersoner.

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Årsbudget	Prognos	Prognos- avvikelse
Summa Intäkter	688	656	31	1 939	2 022	83
Summa Kostnader	-3 497	-3 569	72	-10 333	-10 539	-206
Avskrivningar	-113	-113	0	-339	-348	-9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 921</b>	<b>-3 025</b>	<b>104</b>	<b>-8 733</b>	<b>-8 865</b>	<b>-132</b>
Skatteintäkter	2 285	2 418	-133	7 254	7 002	-251
Generella bidrag och utjämning	502	504	-2	1 512	1 777	264
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-134</b>	<b>-103</b>	<b>-31</b>	<b>33</b>	<b>-86</b>	<b>-119</b>
Finansiella intäkter	58	62	-5	187	203	16
Finansiella kostnader	-188	-34	-154	-103	-256	-153
<b>Summa Resultat</b>	<b>-265</b>	<b>-76</b>	<b>-189</b>	<b>117</b>	<b>-139</b>	<b>-255</b>



2020-06-03

## Utfall per nämnd

Nämnder, mnkr	Utfall 2019	Avvikelse perioden	Prognos Prognos	Prognos- avvikelse	Prognos- avvikelse exkl Corona
Äldrenämnd	-1 522	-6	-1 665	-61	-43
Grundskolenämnd	-1 872	22	-2 007	10	10
Teknisk nämnd	-448	5	-460	-5	-1
Förskolenämnd	-972	5	-1 008	-1	-1
Fastighetsnämnd	2	22	-5	-7	-6
Fastighetsnämnd exploatering	88	0	9	0	0
Fastighetsnämnd reavinster	112	39	39	39	39
Kommunstyrelse	-189	12	-207	4	5
Individ- och familjenämnd	-972	-35	-984	-108	-108
Nämnden f idrott och friluftsliv	-269	1	-287	-5	-1
Byggnadsnämnd	-29	-2	-27	0	0
Miljö- och konsumentnämnd	-22	-2	-23	-1	0
Nämnden f funktionsnedsatta	-836	13	-866	-4	-2
Överförmyndarnämnd	-13	-1	-15	0	0
Kulturnämnden	-194	-1	-203	-2	-1
Skultuna kommunaldelsnämnd	-115	3	-121	1	2
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-865	3	-893	-20	-20
Valnämnd	-5	0	-2	0	0
Kommunrevision	-4	0	-5	0	0
<b>Totalt nettoresultat nämnder</b>	<b>-8 125</b>	<b>78</b>	<b>-8 730</b>	<b>-158</b>	<b>-127</b>
Centrala poster	-31	26	-135	27	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-8 156</b>	<b>104</b>	<b>-8 865</b>	<b>-132</b>	<b>-127</b>

Nämndernas resultat för april är bättre än budget för perioden. Det är fyra nämnder som har ett stort överskott för perioden, där endast grundskolenämnden kvarstår med ett högre överskott för året beroende på färre elever än budget och lägre kostnader för nyanlända.

2020-06-03

## Investeringar

Investeringsnivån per april var 403 mnkr jämfört med årsbudgeten på 1 646 mnkr, vilket är cirka 24 % att jämföra med 16 % av budgeten i april 2019.

	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse	Prognos
Investeringar	perioden	2020	2020	Prognos-	genom-
				budget	förs
Fastigheter- grundskola	100	350	342	8	98%
Fastigheter- förskola	16	68	54	14	80%
Fastigheter- gymnasiet	1	34	31	3	92%
Idrottsfastigheter	16	28	31	-3	111%
Energiinvesteringar fastigheter	11	25	25	0	100%
Boenden (äldreboenden)	80	213	219	-6	103%
Exploateringsinvesteringar	6	109	83	26	76%
Hamnen	51	160	194	-34	121%
Hamnen, externa hyresgäster	26	112	114	-2	102%
Övriga fastighetsinvesteringar	29	95	26	69	28%
<b>Fastighetsnämnden totalt</b>	<b>334</b>	<b>1 194</b>	<b>1 120</b>	<b>74</b>	<b>94%</b>
Infrastruktur ordinarie	4	88	88	0	100%
Infrastruktur strategisk	39	209	189	20	90%
<b>Tekniska nämnden totalt</b>	<b>42</b>	<b>297</b>	<b>276</b>	<b>20</b>	<b>93%</b>
<b>Mälarporten summa</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
<b>Övriga nämnder</b>	<b>26</b>	<b>133</b>	<b>139</b>	<b>-6</b>	
<b>Totala investeringar</b>	<b>403</b>	<b>1 683</b>	<b>1 595</b>	<b>88</b>	<b>95%</b>

Prognosen för helåret är att 95 procent kommer att genomföras, vilket är högt. Målet är 70 procent. Prognosen kommer troligen att skruvas ner under året då förseningar och andra hinder dyker upp. Större byggprojekt är äldreboende på Ö Mäljarstrand, Mäljarparksskolan, fortsatt modernisering av Irstaskolan, kajer och muddring samt magasin och uppställningsytor i hamnen. Investeringar i infrastruktur som pågår är bland annat ombyggnad av Björnöbron, planskild bro vid Johannisbergsvägen/Kraftvärmegatan och Victor Larssons plats. Exempel på övriga investeringar är datorer, konstgräsplaner, bryggor, inventarier och maskiner till skolor och kök.

## Bolag och kommunalförbund

Västerås stads koncern exklusive Västerås stad prognostiserar ett resultat om 482 mnkr (388 mnkr), en negativ budgetavvikelse på -163 mnkr, varav -86 mnkr beror på Corona. Störst avvikelse, -139 mnkr, återfinns i Mälarenergi AB där den negativa avvikelsen främst beror på den milda vintern med minskad försäljning av värme, låga elpriser samt effekter av Coronapandemin. Även Mälarhamnar AB och Nya Västerås Flygplats redovisar stor budgetavvikelse med intäktsbortfall på grund av minskade båttransporter och passagerarflyg, vilket i stor grad kan kopplas till Coronapandemin.

Trots åtgärder signalerar fler av bolagen att de inte klarar de ekonomiska målen i ägardirektiven, det gäller bland annat Mälarenergi AB, Mimer AB, Mälarhamnar AB samt Nya Västerås flygplats AB. När det gäller Nya Västerås flygplats har styrelsen i Västerås Stadshus AB konstaterat att bolaget inte kommer att uppnå det ekonomiska målet framgent och beslutade därför att överlämna ärendet till kommunstyrelsen för vidare åtgärder.

Ledningen för Mälarhamnar AB anger att de utan framgång försökt påverka utvecklingen och föreslår ett ägarmöte med anledning av den prognostiserade förlusten och att avkastningskravet inte uppnås. Mälarenergi AB har skickat särskild skrivelse till Västerås stadshus AB och Västerås stad med anledning av att de inte klarar avkastningskravet.

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Bokslut	Budget	Prognos	Budget-	Avvikelse
	2019	2020	2020	avvikelse	exkl
				2020	Corona
Västerås stadshus AB	70	68	73	5	5
Mälarenergi AB	374	432	294	-139	-89
Bostads AB Mimer	148	149	156	7	7
Nya Västerås flygplats AB	-24	-25	-31	-6	0
Västerås parkerings AB	1	0	0	0	0
VMN AB	-17	-17	-18	-1	0
VSSF AB	5	19	20	1	1
Mälarhamnar AB	20	18	-9	-27	-5
Mälardalens brand och räddningsförbund	-1	0	0	0	4
Vafab Miljö	12	1	0	-1	-1
Västmanlandsmusiken	-2	0	-2	-2	0
Västmanlands teater	0	0	0	0	1
<b>Totalt</b>	<b>586</b>	<b>645</b>	<b>482</b>	<b>-163</b>	<b>-76</b>

Bolagen och kommunalförbundens lån via internbanken förväntas öka med 1,2 mdr under året på grund av en hög investeringsnivå. Pågående investeringar är slutförandet av Block 7 där tester pågår, laddstation vid Rocklunda, byggnation av

209 lägenheter i områdena Bäckby, Vallby och Centrum. Uppstart kommer också att ske av 64 lägenheter på Skallberget, 69 i Tegnérslunden och ett Trygghetsboende i Skultuna med 23 lägenheter. Parkeringshuset Dockan är under uppförande men detaljplanen för Oxbacken centrum är överklagad och förfrågningsunderlag för byggentreprenaden har skjutits fram.

Liksom Västerås stad påverkas bolagen och kommunalförbunden av Coronapandemin framförallt genom minskade intäkter, men även ökade kostnader för material. De flesta bolag och förbund har snabbt anpassat sig till de nya förutsättningarna och har en hög krismedvetenhet, men bedömningen är ändå en ekonomisk påverkan om -86 mnkr, trots positiv effekt av kompensation för sjuklöner och sänkta arbetsgivaravgifter. Det är oklart om kommunala bolag får söka ersättning för minskade omsättning och den har inte beaktats i prognosen.

Effekter Corona	Intäkter	Kostnader	Avvikelse
Västerås stadshus AB			0,0
Mälarenergi AB		50,0	-50,0
Bostads AB Mimer	-0,6	-0,6	0,0
Nya Västerås flygplats AB	-10,2	-4,2	-6,0
Västerås parkerings AB	0,0	0,0	0,0
VMN AB	-2,4	-1,5	-0,9
VSSF AB	-0,1	0,0	-0,1
Mälarhamnar AB	-34,8	-12,4	-22,4
Mälardalens brand och räddningsförbund	-2,7	0,8	-3,5
Vafab Miljö	-6,9	-6,9	0,0
Västmanlandsmusiken	-1,9	0,5	-2,4
Västmanlands teater	-0,6	0,5	-1,1
<b>Total effekt koncern exkl Västerås stad</b>	<b>-60,2</b>	<b>26,2</b>	<b>-86,4</b>

Verksamheterna inom bolagen och förbunden har starkt påverkats av Coronapandemin och stort fokus har varit att säkerställa leveranser, anpassa verksamheten och minska smittspridningen. Tre av bolagen har också varit delaktiga i egentillverkningen av skyddsmaterial till omsorgerna.

## Bilagor

### 1. Finansrapport per april