

# Månadsrapport maj 2019



<b>Innehållsförteckning</b>	
Månadsrapport maj 2019 .....	3
<b>Resultat för perioden januari-maj</b> .....	<b>3</b>
NÄMNDERNAS RESULTAT JANUARI - MAJ .....	3
RESULTAT PER NÄMND I TABELL, MAJ .....	7
<b>Befolkningsutveckling</b> .....	<b>8</b>
<b>Bostäder</b> .....	<b>8</b>
<b>Årets prognos</b> .....	<b>9</b>
RESULTATUTVECKLING .....	10
SKATTEINTÄKTER .....	10
REALISATIONSVINSTER .....	11
EXPLOATERING .....	11
FINANSNETTO .....	11
NÄMNDERNAS PROGNOSE FÖR 2019 .....	11
RESULTAT PER NÄMND I TABELL, PROGNOSE HELÅR .....	14
<b>Resultaträkning staden</b> .....	<b>15</b>
<b>Investeringar</b> .....	<b>15</b>
<b>Bilaga</b> .....	<b>15</b>

## Månadsrapport maj 2019

### Resultat för perioden januari-maj

Det ekonomiska resultatet för perioden är ett överskott på 51 mnkr, varav 18 mnkr har uppkommit i form av realisationsvinster.

I resultatet ingår 80 mnkr i ökade intäkter i finansnettot, som beror på ändring av redovisningsprinciper. Från 2019 ska det verkliga värdet för finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring bedömas varje månad. För Västerås stad innebär detta aktier och fonder i pensionsfonden, Kulturfonden och Asköviksfonden. Då dessa värden är beroende av börsens utveckling kan värdena gå både uppåt och neråt.

Vid en analys av periodens överskott på 51 mnkr ingår olika jämförelsestörande poster. Exklusive dessa är resultatet i maj ett underskott på -51 mnkr. Motsvarande resultat per april var -43 mnkr.

<b>Resultat januari-maj mnkr</b>	<b>51</b>
<i>Exkludering av jämförelsestörande poster</i>	
Orealiserade värden på finansposter	-80
Realisationsvinster fastighetsnämnden	-18
Exploatering	-4
<b>Resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr</b>	<b>-51</b>

En väsentlig orsak till att resultatet exklusive jämförelsestörande poster är negativt för perioden är att från och med 2019 bokas semesterlöneskuld-förändringen varje månad, efter påpekande från revisorerna. Det betyder att det under början av året blir kostnadsökningar då intjänandet av semesterdagar görs för medarbetarna, medan uttagen huvudsakligen sker under semestermånaderna. Skulden kommer därmed att minska i sommar. För perioden innebar semesterlöneskuldökningen en kostnad på 162 mnkr. Periodens budget är 102 mnkr, men i den har inte hänsyn tagits till att semesterlöneskulden varierar under året. Detta kommer att justeras till 2020.

### NÄMNDERNAS RESULTAT JANUARI - MAJ

Nämnderna har sammantaget ett negativt resultat på -13 mnkr för perioden, vilket är en försämring med 8 mnkr mot aprilresultatet. Störst obalans finns inom individ- och familjenämnden med -53 mnkr (-40 mnkr i april), nämnden för personer med funktionsnedsättning med -11 mnkr (-11), äldre- och barnnämnden med -11

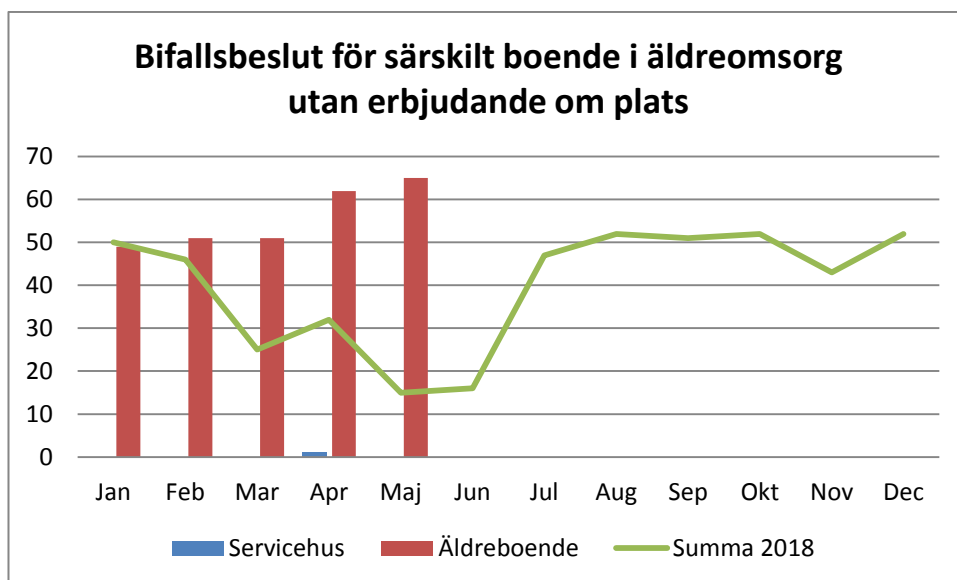
2019-06-24

mnkr (-9), förskolenämnden med -6 mnkr (-6) och utbildnings- och arbetsmarknads-nämnden med -7 mnkr (-5).

**Nämnden för personer med funktionsnedsättning** har ett negativt utfall i maj på -11 mnkr. Den största avvikelserna för perioden avser insatser enligt LSS för köpta placeringar, personlig assistans och verksamheter inom egenregin. I periodens budget finns ett visst periodiseringsfel och engångsposter. Vid hänsyn tagen till det skulle resultatet i maj vara -6 mnkr.

**Äldrenämnden** har ett negativt utfall på -11 mnkr per maj. Beställarverksamheten har ett överskott med 11 mnkr mot budget, medan egenregin visar ett underskott på -22 mnkr. Avvikelser mot budget finns inom särskilt boende med -9 mnkr där egenregiverksamheten visar en negativ budgetavvikelse för perioden på -5 mnkr med anledning av anpassning till lägre bemanning då statliga stimulansbidrag inte längre utgår. Många tomma lägenheter innebär kostnad för tomhyror -3 mnkr. En avvikelse finns också för perioden på stöd i ordinärt boende -7 mnkr. Totalt har antal utförda hemtjänsttimmar minskat. Ingen kostnad för utskrivningsklara patienter har ännu belastat förvaltningen. Egenregin visar ett underskott på -17 mnkr som avser obalanser i hemtjänsten.

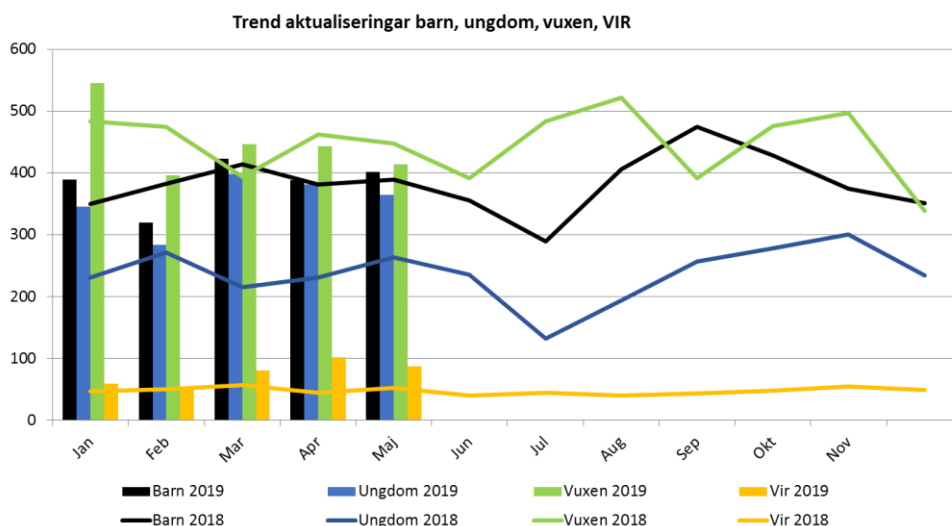
Ej använda medel avseende riktade satsningar gör att en pluspost mot budget finns på 9 mnkr.



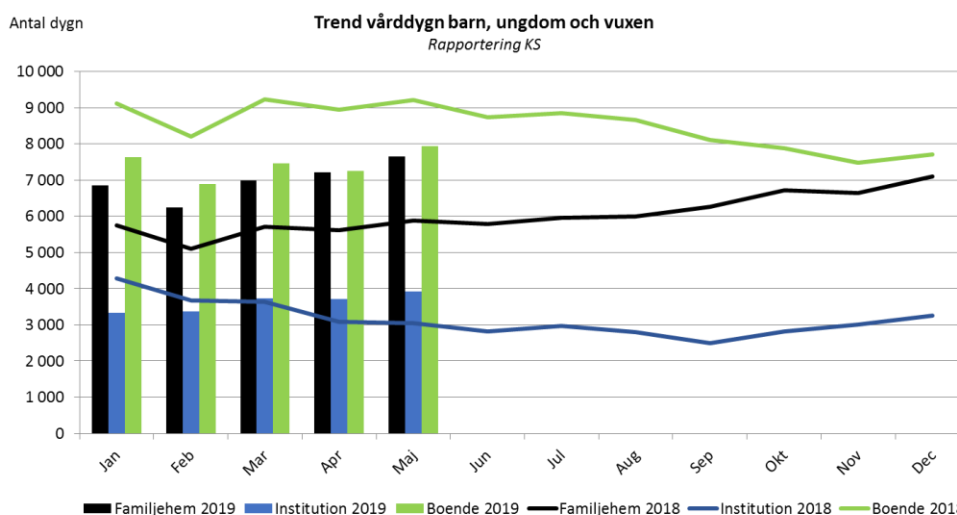
Det fanns i maj inga bifallsbeslut gällande boende i servicehus där personen inte erbjudits plats inom tre månader. Lediga lägenheter i servicehus uppgick till 86. Den sista maj köade 92 personer för en plats i äldreboende. 65 av dessa hade inte erbjudits någon plats vid mätillfället och det fanns inga lediga lägenheter.

2019-06-24

**Individ- och familjenämnden** har ett fortsatt mycket högt inflöde av ärenden. Sammantaget lämnar individ- och familjenämnden ett resultat per maj på -53 mnkr mot periodens budget.



Det totala inflödet, antal aktualiseringar, till och med maj 2019 har ökat med 12 % jämfört med samma period 2018 för områdena barn, ungdom, vuxen och våld i nära relation. En stor ökning har skett inom område ungdom, där antal aktualiseringar ökat med hela 46 % till och med maj. Det är en ökning på 51 % av antal aktualiseringar inom våld i nära relation jämfört med samma period 2018.



Antal vård dygn familjehem ligger totalt 24 % högre 2019 till och med maj jämfört med samma period 2018. Det är barn som står för ökningen, på ungdomssidan

2019-06-24

har vårddygnet för familjehem minskat. Antal vårddygn boende har minskat med 17 % för perioden jämfört med 2018. Det är en minskning inom samtliga grupper och den största minskningen av antal dygn har skett för vuxna.

Verksamheten för flyktingar, som finansieras av migrationsverket, redovisar en positiv avvikelse på 18 miljoner efter fem månader. Flyktinggruppen som ankom år 2016 uppgår till 1 310 personer, vilket är dubbelt så många som flyktinggrupp 2015. Flyktinggrupp 2016 gör bokslut 2019.

**Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens** resultat för maj är ett underskott mot budget på -7 mnkr. Underskottet finns främst hos den kommunala utföraren av gymnasieskola. Orsaken är främst högre lokalkostnader och färre elever än budgeterat.

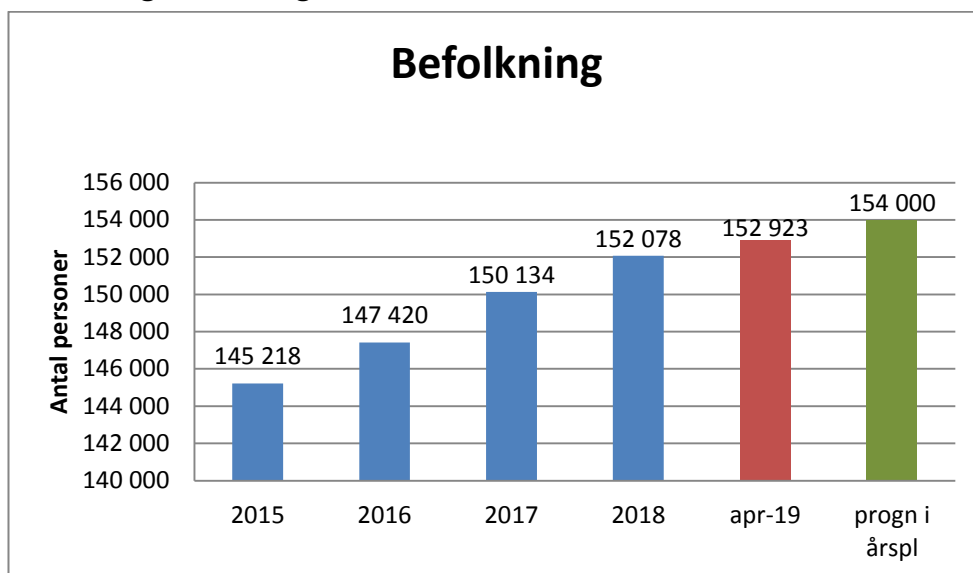
**Förskolenämndens** resultat i maj mot budget är ett underskott på -6 mnkr främst beroende på högre personalkostnader än budgeterat. Det är högre grundbemanning än vad budgeten tillåter hos den kommunala utföraren. Det sparbetning som fastställdes i november gjorde att förskolan fick sparkrav på personalkostnaderna. Att anpassa personalen tar tid. Månad för månad blir avvikelsen mindre.

2019-06-24

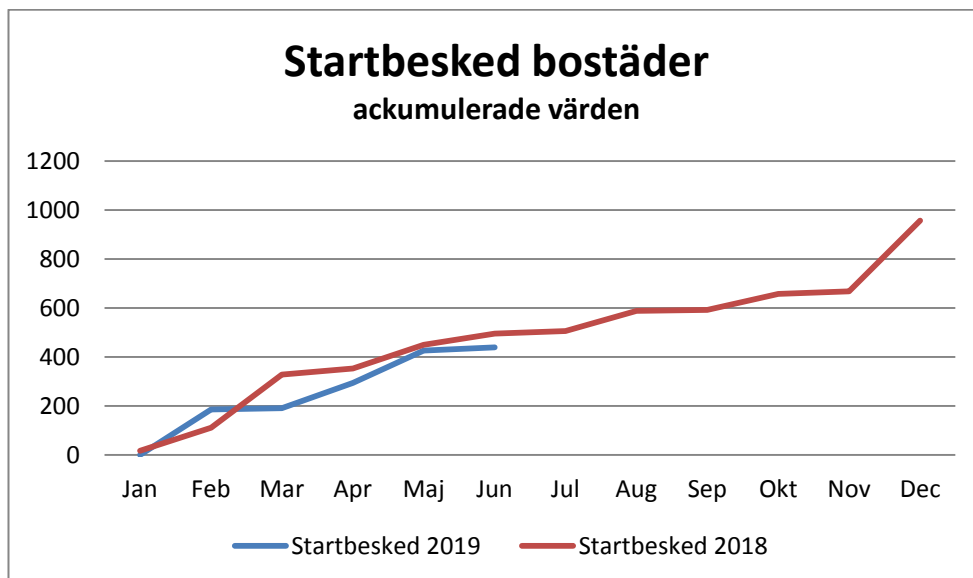
**RESULTAT PER NÄMND I TABELL, MAJ**

Nämnder	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse
Äldrenämnden	-631	-620	-11
Nämnden för funktionsnedsatta	-347	-336	-11
Förskolenämnden	-414	-407	-6
Grundskolenämnden	-759	-769	10
Utb o Arb.markn.nämnden	-349	-342	-7
Skultuna kommundelsnämnd	-47	-47	0
Individ- och familjenämnden	-396	-343	-53
Individ- och familjenämnden, flykting	18	0	18
Nämnd Idrott, fritid och förebyggande	-114	-120	6
Kulturnämnden	-81	-84	3
Tekniska nämnden	-189	-190	1
Fastighetsnämnden	14	3	11
Fastighetsnämnden, exploatering	4	4	0
Fastighetsnämnden, reavinster	18	0	18
Kommunstyrelsen	-77	-87	10
Byggnadsnämnden	-10	-10	-1
Miljö- o Konsumentnämnden	-9	-9	0
Överförmyndarnämnden	-7	-6	-1
Valnämnd	0	-2	2
Kommunrevision	-2	-2	0
<b>Totalt nettoresultat per nämnd</b>	<b>-3 380</b>	<b>-3 368</b>	<b>-13</b>
Centralt staden	-185	-72	-113
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 565</b>	<b>-3 440</b>	<b>-125</b>

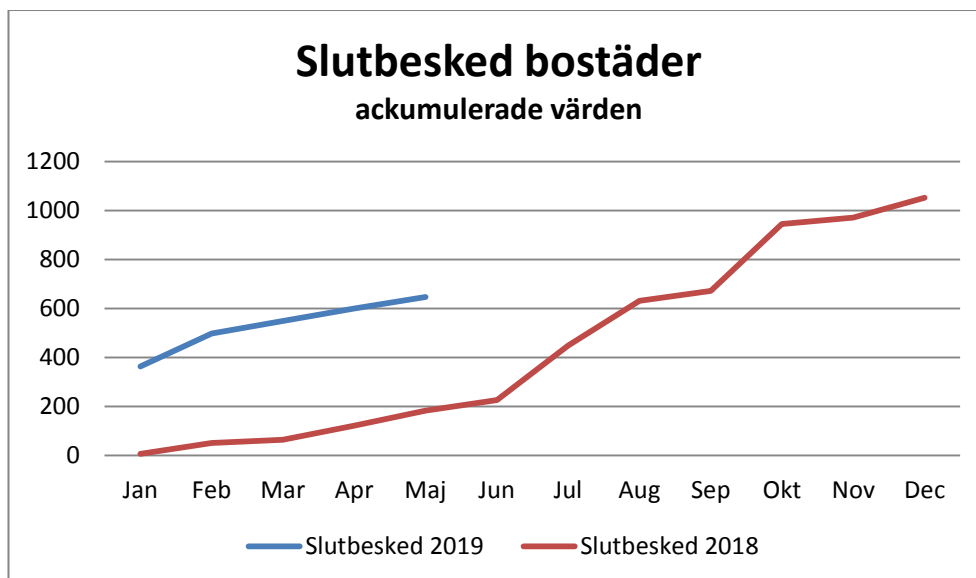
Nettoresultatet per maj visar ett totalt underskott på nämnderna med -13 mnkr. I centrala poster finns semesterlöneskuldsökning med 162 mnkr för perioden.

**Befolkningsutveckling**

Befolkningssiffrorna under året är preliminära på grund av eftersläpning av inrapportering. Befolkningen har ökat till och med april med 845 personer till 152 923. Största ökningen beror på ett invandringsöverskott på 396 personer.

**Bostäder**





647 bostäder har fått slutbesked under våren, en hög siffra jämfört med föregående år.

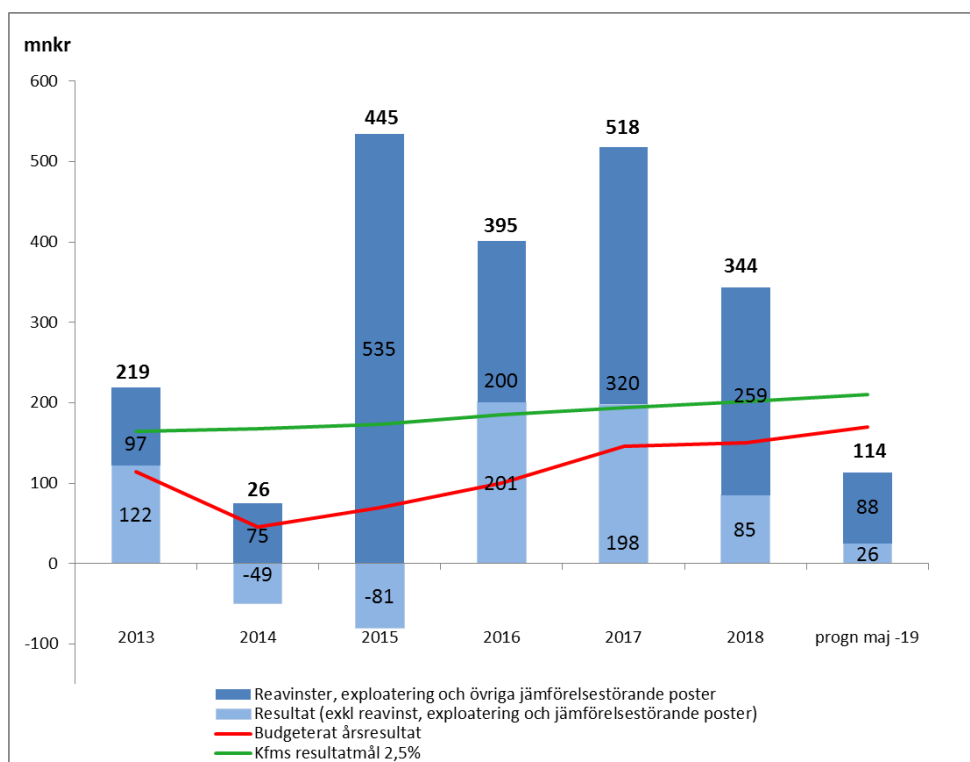
### Årets prognos

Prognosen för 2019 beräknas bli ett överskott på 114 mnkr. Detta kan jämföras med årets budget på 170 mnkr. I prognosen finns en del jämförelsestörande poster bland annat för orealiserade vinster för finansiella tillgångar om 62 mnkr (50 % av värdet i april). Denna bedömning kan komma att ändras under året beroende på det verkliga värdets utveckling. Om jämförelsestörande poster räknas bort är årets prognosticerade resultat 26 mnkr, vilket är 144 mnkr lägre än årets budget.

Nämndernas prognostiserade resultat är 133 mnkr sämre än budget. I resultatet ingår realisationsvinster på 18 mnkr och ett överskott inom flyktingverksamheten på 46 mnkr. Det ekonomiska läget är fortsatt oroande och har stor påverkan på kommande år om inte tillräckliga åtgärder genomförs.

<b>Prognostiserat resultat 2019</b>	<b>114</b>
<i>Exkludering av jämförelsestörande poster</i>	
Orealiserade värden på finansposter	-62
Realisationsvinster fastighetsnämnden	-18
Exploatering	<u>-9</u>
<b>Resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr</b>	<b>26</b>

### RESULTATUTVECKLING



Diagrammet visar resultatutvecklingen från 2013 och framåt. Utan reavinster etc. nås inte budget eller resultatmålen under flera av dessa år.

### SKATTEINTÄKTER

Skatteprognosen från maj är 8 431 mnkr för 2019, vilket är 14 mnkr lägre än budget. En orsak till budgetavvikelsen är att byggbonusen togs bort där det i budgeten finns en intäkt på 25 mnkr. Skatteintäkterna är 26 mnkr lägre och utjämningsbidraget är 37 mnkr högre än budgeten. Nya skatteprognoser kommer i juni och augusti.

2019-06-24

### REALISATIONSVINSTER

Per maj finns det 18 mnkr i realisationsvinster. Dessa består huvudsakligen av sålda tomträtter i fastighetsnämnden. Prognosen för fastighetsförsäljning är samma som utfallet för perioden.

### EXPLOATERING

Fastighetsnämnden tar inte fram några exploateringsvinster förrän i delår två, per sista augusti. Vinstavräkning redovisas per augusti och december årligen. Fram till augusti justeras resultatet till periodiserad budget. Resultatet för exploateringsverksamheten är per maj 3,5 mnkr och prognosen för helåret är enligt budget, 8,5 mnkr.

### FINANSNETTO

Stadens finansnetto är 103 mnkr per maj. Budget för perioden är 24 mnkr. Den huvudsakliga förklaringen till det stora överskottet är marknadsvärdet av realiserade vinster för pensionsfonden, Asköviksfonden och Kulturfonden enligt ny lagstiftning. Exklusive dessa bokningar är finansnettot för maj 23 mnkr. Prognosen för året är 94 mnkr, där realiserade vinster utgör 62 mnkr vilket är 50 % av värdeökningen första tertialet, vilket kan svänga åt båda hållen beroende på börsens utveckling. I budgeten fanns även utdelning från Stadshus AB som inte kommer att erhållas under året med 28 mnkr.

### NÄMNDERNAS PROGNOSEN FÖR 2019

I prognosen på helåret signalerar 8 av 17 nämnder att de inte klarar sin budget. 9 nämnder har en prognos på budget eller något bättre. Några nämnder sticker ut negativt med tämligen stora befarade underskott.

I **individ- och familjenämnden** fortsätter obalansen att öka. Prognosen är -133 mnkr sämre än årets budget. Orsakerna är dels obalansen på 45 mnkr i budgeten, som inte har fördelats till verksamheterna och där beslutade åtgärder saknas. Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg i Västerås är bland den högsta i landet. Av 287 kommuner som rapporterat finns Västerås på 278:e plats. Västerås har höga kostnader för institutionsplaceringar inom barn och ungdomsområdet. Det är även fler placeringar samt dyrare placeringar, jämfört med budget. LVU-placeringar på SiS ungdomshem har varit högre jämfört med budget, där vårdkostnaden är 6 500 kr. Inom ungdomsområdet har maj månad 2019 högst antal placeringar jämfört med samtliga månader 2019 och 2018. På grund av ett högt inflöde av ärenden bland barn och unga så finns fortfarande ett behov av att ha inhyrda konsulter till vakanta tjänster. Alltfler tjänster tillsätts nu, men introduktionen tar tid varför konsulter fortfarande kvarstår. Prognosen för barn- och ungdomsvård 63 mnkr sämre än årets budget.

2019-06-24

Kostnaderna för skyddsplaceringar för personer utsatta för våld i nära relation är höga, där merparten av placeringarna har varit dyrare per vårddygn jämfört med den budgetet. Prognosen för året är 10 mnkr sämre än budget.

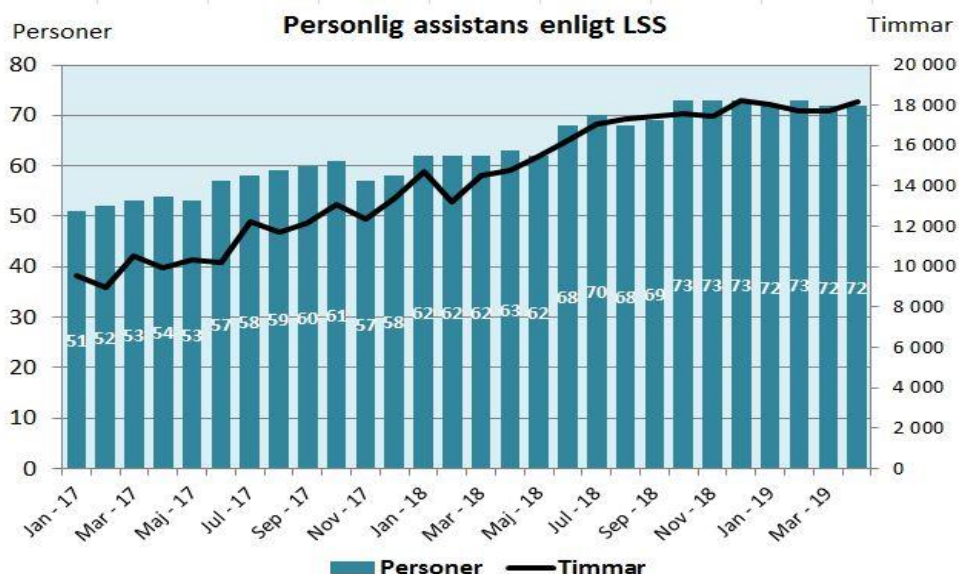
Vuxenvården bedöms avvika med -15 mnkr där missbruksvården står för huvuddelen av underskottet.

Antal hushåll med ekonomiskt bistånd är oförändrat under perioden fram till och med maj 2019 jämfört med 2018. Flyktinghushållen har ökat med 16 % jämfört med samma period 2018, vilket förklaras av att det totala antalet flyktingar är fler 2019 än vad det var 2018. Prognosen är att budgeten för ekonomiskt bistånd kommer att hålla.

Prognosen för flyktingverksamheten är ett överskott på 46 mnkr mot årets budget. Detta överskott är endast för flyktingar som anlänt år 2016 vilket genererar stora överskott i år. Efter 2017 har det anlänt färre flyktingar.

Av de åtgärder som är beslutade på 30 mnkr är 25 effektuerade. Det gäller mer systematiskt arbete inom våld i nära relation med en stabil arbetsledning 8 mnkr, lägre antal placeringar på behandlingshem och institution av missbrukare, 7 mnkr, och samarbete över gränserna inom barn- och ungdom 5 mnkr, vilket har möjliggjorts genom annat arbetssätt, samt skapande av mindre enheter som har minskat personalomsättningen 6 mnkr.

**Nämnden för personer med funktionsnedsättning** har en prognos för helåret på -21 mnkr. Underskottet finns inom insatser enligt LSS varav personlig assistans -11 mnkr och köpta placeringar -13 mnkr medan egenregiverksamheten förväntas göra ett överskott mot budgeten på 3 mnkr. En mindre förbättring av prognosen syns efter arbete med effektiviseringar av administrationen.



2019-06-24

**Äldrenämndens** prognos för året totalt beräknas till ett underskott på -5 mnkr. Underskott beräknas för stöd i ordinärt boende på -13 mnkr, varav egenregins underskott är -30 mnkr. Underskotten finns liksom tidigare inom hemtjänsten. Prognosen för stöd i särskilt boende för året bedöms bli -3 mnkr. Överskott inom gemensam verksamhet väger upp med en positiv prognos på 11 mnkr jämfört med årets budget. Överskottet beror på satsningar som görs inom befintlig bemanning, att en del satsningar inte får helårseffekt 2019 samt att det görs en administrativ översyn.

**Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens** prognos visar ett underskott på -25 mnkr. Den kommunala utföraren har en prognos på -10 mnkr varav för gymnasieskolan -8 mnkr som främst beror på högre lokalkostnader och färre elever än budgeterat. Personalkostnaderna minskas under året och ett översynsarbete av effektiviseringsmöjligheter hos kommunala gymnasieskolan pågår. Tilldelningsekonomin har en prognos på -15 mnkr. Orsaken är fler gymnasieelever än budgetramen -12 mnkr och retroaktiv underskottskompensation enligt dom i förvaltningsrätten, -5 mnkr. Övrig verksamhet visar ett mindre överskott mot budget på 3 mnkr.

**Nämnden för idrott, fritid och förebyggandes** prognos inkluderar en övertalighetskostnad på grund av försäljningen av Kristiansborgsbadet. Kostnaden för den uppsagda personalen bedöms till 4 mnkr.

**Tekniska nämndens** prognos är oförändrad jämfört med april, -10 mnkr mot årets budget. Orsakerna till prognosen är fördyringar i vinterväghållningen på -8 mnkr för både snöröjning och sandupptagning på grund av växlingar i vädret med många utryckningar som följd. Dessutom har Mälarenergi börjat ta ut en avgift för att hantera dagvatten på vägar på -2 mnkr, vilket inte fanns med i nämndens budget.

**Byggnadsnämndens** prognos från april är oförändrad på en budgetavvikelse med -2 mnkr. Avmattningen som börjat ske i byggkonjunkturen kommer att påverka nämnden främst genom minskade bygglovsintäkter. Byggbonusens borttagande och minskade intäkter på grund av byggkonjunkturen gör att nämnden har svårt att hålla sin budget 2019. Nämnden har befarat att avvikelsen skulle kunna bli sämre, men på grund av högre personalomsättning än förväntat och fördröjningar i återrekrytering ligger prognosen kvar. Arbetet pågår för att minska de administrativa kostnaderna.

2019-06-24

**RESULTAT PER NÄMND I TABELL, PROGNOSEN HELÅR**

Nämnder	Utfall 2018	Årsbudget	Prognos	Prognos- avvikelse helår
Äldrenämnden	-1 440	-1 539	-1 544	-5
Nämnden för funktionsnedsatta	-815	-826	-847	-21
Förskolenämnden	-950	-975	-977	-1
Grundskolenämnden	-1 790	-1 889	-1 889	0
Utb o Arb.markn.nämnden	-777	-825	-849	-25
Skultuna kommundelsnämnd	-114	-117	-117	0
Individ- och familjenämnden	-902	-818	-951	-133
Individ- och familjenämnden, flykting		0	46	46
Nämnd Idrott, fritid och förebyggande	-171	-266	-270	-4
Kulturnämnden	-189	-196	-196	0
Tekniska nämnden	-413	-438	-448	-10
Fastighetsnämnden	11	7	7	0
Fastighetsnämnden, exploatering	113	9	9	0
Fastighetsnämnden, reavinster	185	0	18	18
Kommunstyrelsen	-203	-211	-208	3
Byggnadsnämnden	-27	-26	-28	-2
Miljö- o Konsumentnämnden	-20	-22	-22	0
Överförmyndarnämnden	-9	-15	-15	0
Valnämnd	-7	-5	-5	0
Kommunrevision	-4	-5	-5	0
Nedlagda styrelser	-2			
<b>Totalt nettoresultat per nämnd</b>	<b>-7 524</b>	<b>-8 158</b>	<b>-8 290</b>	<b>-133</b>
Centralt staden	-262	-175	-125	50
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-7 786</b>	<b>-8 333</b>	<b>-8 415</b>	<b>-82</b>

Från 2019 har tre styrelser lagts ner. Styrelsen för Konsult och service räknas nu in i kommunstyrelsen. Verksamheterna i nedlagda styrelsen för Västerås stads vård och omsorg är fördelade på äldrenämnden och nämnden för personer med funktionsnedsättning. Verksamheterna i styrelsen stöd, fritid och entreprenad är fördelade till tekniska nämnden, utbildning- och arbetsmarknadsnämnden samt till idrotts- och fritidsnämnden som i och med omorganisationen bytt namn till nämnden för idrott, fritid och förebyggande.

**Resultaträkning staden**

Resultaträkning	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Årsbudget	Prognos
Summa Intäkter	852	835	16	1 993	2 008
Summa Kostnader	-4 297	-4 151	-146	-10 028	-10 125
Avskrivningar	-120	-124	5	-298	-298
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 565</b>	<b>-3 440</b>	<b>-125</b>	<b>-8 333</b>	<b>-8 415</b>
Skatteintäkter	2 941	2 951	-10	7 085	7 059
Generella bidrag och utjämning	572	567	5	1 360	1 376
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-52</b>	<b>78</b>	<b>-130</b>	<b>112</b>	<b>19</b>
Finansiella intäkter	160	73	86	176	233
Finansiella kostnader	-56	-49	-7	-118	-138
<b>Summa Resultat</b>	<b>51</b>	<b>102</b>	<b>-51</b>	<b>170</b>	<b>114</b>

**Investeringar**

Investeringsutfallet per maj var 353 mnkr av budgeten på 1 646 mnkr. Målet är att uppnå en genomförandegrad på minst 70 procent. Prognosen som gjordes i april tyder på en högre genomförandegrad än målet. Genomförandegraden sjunker om hamninvesteringarna blir förskjutna i tiden. De står för 18 % av årets budget.

**Bilaga**

Finansrapporten per maj biläggs.