

Månadsrapport

Mars 2024

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Demografi, omvärld och påverkan i Västerås stad	4
Befolkningsutveckling	4
Omvärlden och ekonomi.....	4
Skatter, generella statsbidrag och utjämning.....	5
Arbetsmarknaden	6
Sjukfrånvaro	7
Ekonomisk utveckling	7
Prognos 2024	7
Nämndernas resultat och prognos	10
Investeringar.....	18

Sammanfattning

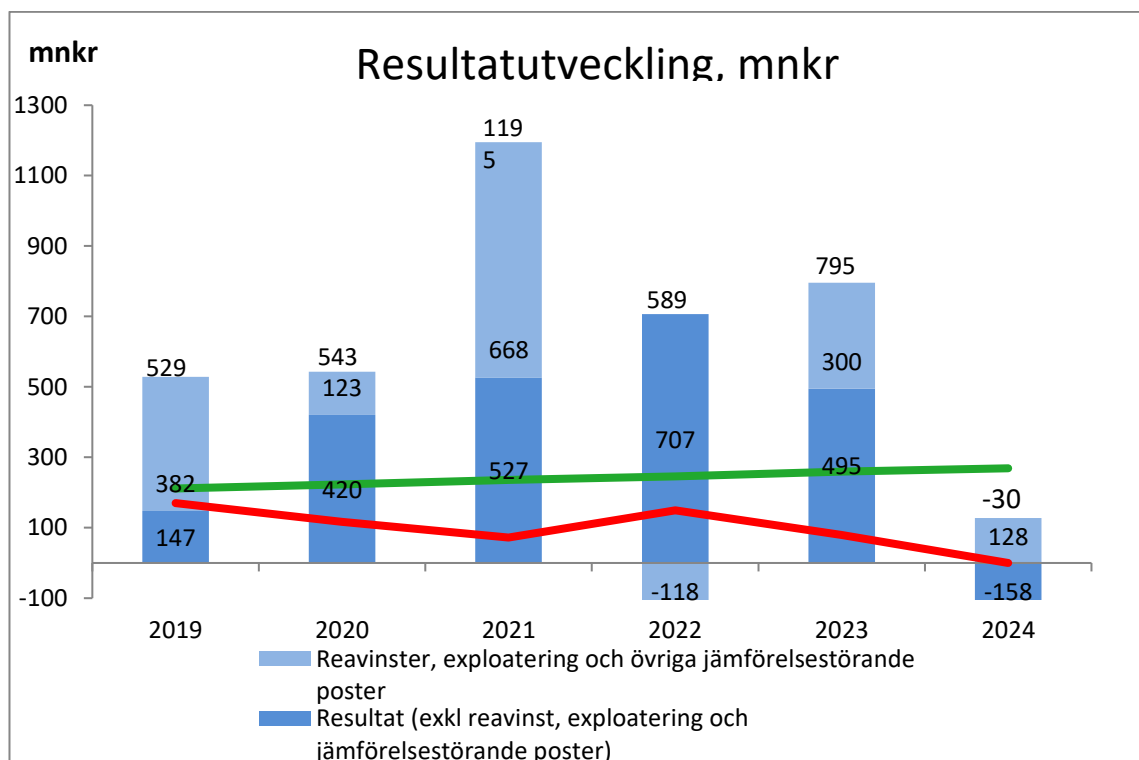
Årets prognos -30 mnkr, -0,3% av skatter och generella statsbidrag (budget 0 mnkr).

Prognos exklusive jämförelsestörande poster -158 mnkr, -1,5 %.

Årets investeringsprognos 1 587 mnkr (budget 1 917 mnkr), utfall mars 185 mnkr.

Prognos mot budget

- Skatteintäkter och utjämning -74 mnkr
- Nämnderna sammantaget -10 mnkr, exklusive realisationsvinster och leasingresultat.
- Ökade pensionskostnader -62 mnkr
- Realisationsvinster anläggningar +19 mnkr
- Finansnetto +98 mnkr

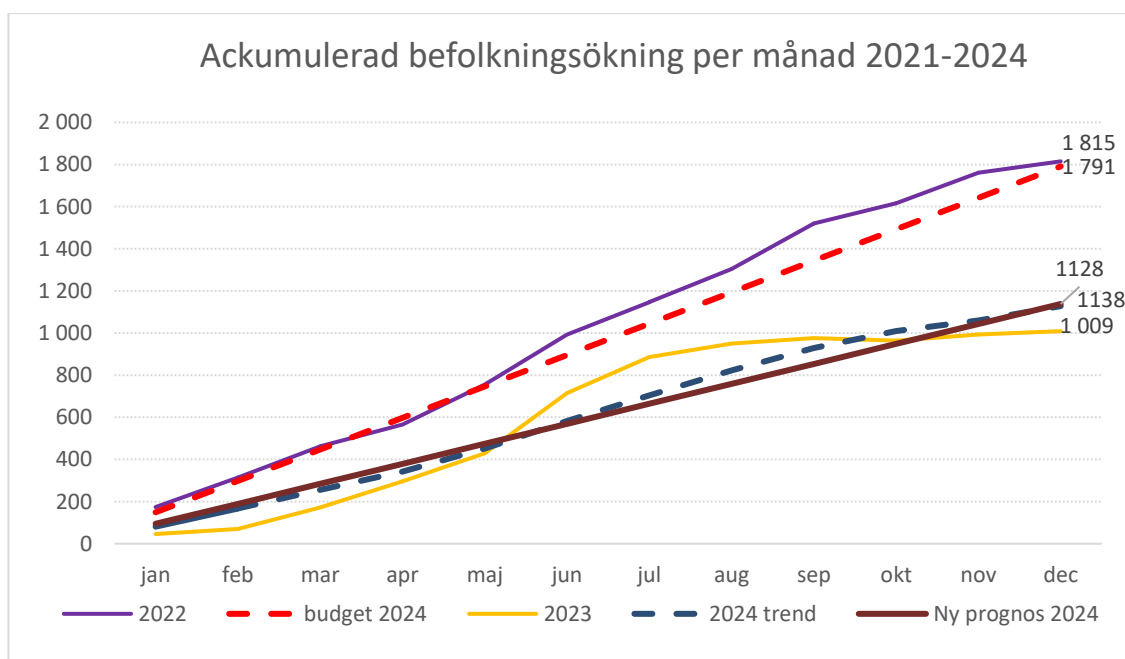


Prognosen för året är per mars -30 mnkr.

Demografi, omvärld och påverkan i Västerås stad

Befolkningsutveckling

En prognos utifrån månadsutfall de senaste 20 åren indikerar en ökning med 1 128 personer 2024, vilket i stort sett ligger i linje med befolkningsprognosen från april i år. Utfallet för Västerås blev 159 662 invånare 2023. Budget 2024 bygger på en påtagligt högre befolkningsutveckling än vad som nu förutses. Befolkningsprognosen för 2024 i budget har en högre tillväxttakt än prognosen från april i år och därtill kommer att det faktiska utfallet 2023 var lägre än vad som förutsågs i budgetprognosen. Skillnaden mellan prognoserna 2024 är därmed 2 370 personer.



Omvärlden och ekonomi

Riksbanken bedömer att inflationen närmar sig målet utifrån inverkan av räntehöjningar och minskade utbudstörningar. Inflationförväntningarna är stabila och löneökningarna måttliga. Inflationen har fortsatt att minska och närmar sig 2 procent. Om inflationsutsikterna förblir positiva kan styrräntan sänkas i maj eller juni från nuvarande 4,0 procent.

Det som kan komma att spela in är dock när Europeiska centralbanken (ECB) och Federal Reserve System (FED) i USA beslutar om att sänka sina styrräntor. Om

2024-03-31

Riksbanken sänker tidigare skulle det kunna försvaga den svenska kronan vilket kan ses som negativt. Inflationstakten enligt konsumentprisindex (KPI) var 4,1 procent i mars 2024, en minskning från februari då den var 4,5 procent. Månadsförändringen från februari till mars var 0,1 procent enligt KPI. Inflationstakten enligt konsumentprisindex med fast ränta (KPIF) var 2,2 procent i mars.

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

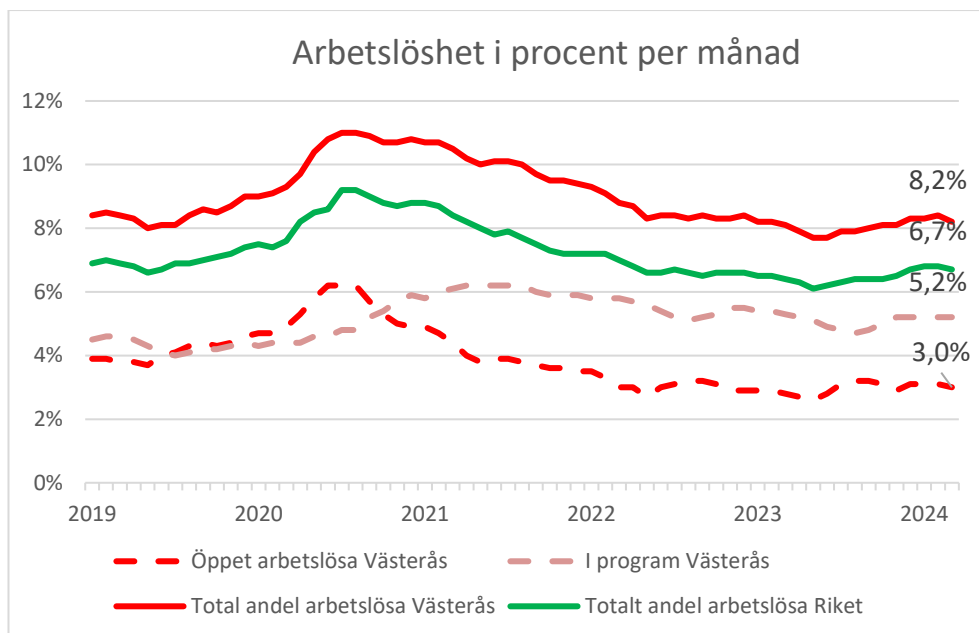
Enligt bedömningen av Sveriges kommuner och regioner (SKR) kommer skatteunderlaget att öka synnerligen svagt i år, när sysselsättningen nu viker. Prognosen antar svaga ökningar för konsumtion och investeringar i kommunsektorn både i år och nästa år.

SKR förutser att tillväxten av skatteunderlaget minskar markant i år till 2,7 procent. Det beror i huvudsak på en tydlig inbromsning av lönesumman. Medan lönerna i år beräknas stiga ungefär i samma takt som förra året väntas antalet arbetade timmar stagnera. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. Ökningen av skatteunderlaget blir 2024 därför det lägsta sedan 2010, förutom pandemiåren.

Budget 2024 bygger på SKR:s skatteprognos från i augusti 2023, vilken var betydligt högre än den senaste från i februari i år. Avvikelsen för skatteprognosen mot lagd budget är -74 mnkr.

Socialstyrelsen gav i slutet av 2023 beskedet att statsbidragen som delats ut till äldrenämnden för utförda prestationer kunde periodiseras över 2023 och 2024, vilket gjordes och innebär att 63 mnkr överfördes till 2024. Dessa medel blir en positiv avvikelse för generella statsbidrag, men överförs till äldrenämnden som ett internt bidrag och därmed blir en negativ avvikelse för centrala poster.

Nästa skatteprognos tas hänsyn till i rapporten för delår 1.

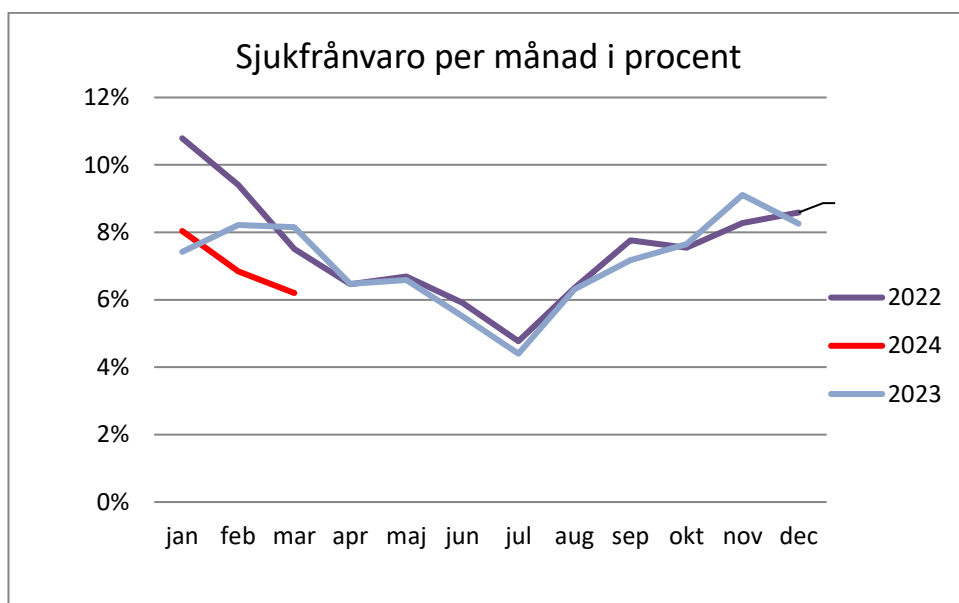
Arbetsmarknaden

Den totala arbetslösheten i Västerås var i mars 8,2 % och sjönk därmed något jämfört med föregående månader. I antal är det drygt 6 664 västeråsare som är arbetslösa, varav drygt en tredjedel öppet arbetslösa. Totalt har 365 personer varslats i år vilket är en fördubbling från föregående år vid samma tid.

Både global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunktur nedgången bedöms av flera bedömare botten i år. Det ger avtryck i arbetsmarknaden med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. KI spår att andelen arbetslösa i landet som helhet ökar till 8,3 procent i år.

En återhämtning för andelen sysselsatta beräknas ske 2025, då BNP förväntas stiga. Stigande sysselsättning bidrar då till en snabbare ökning av skatteunderlaget än i år.

Sjukfrånvaro



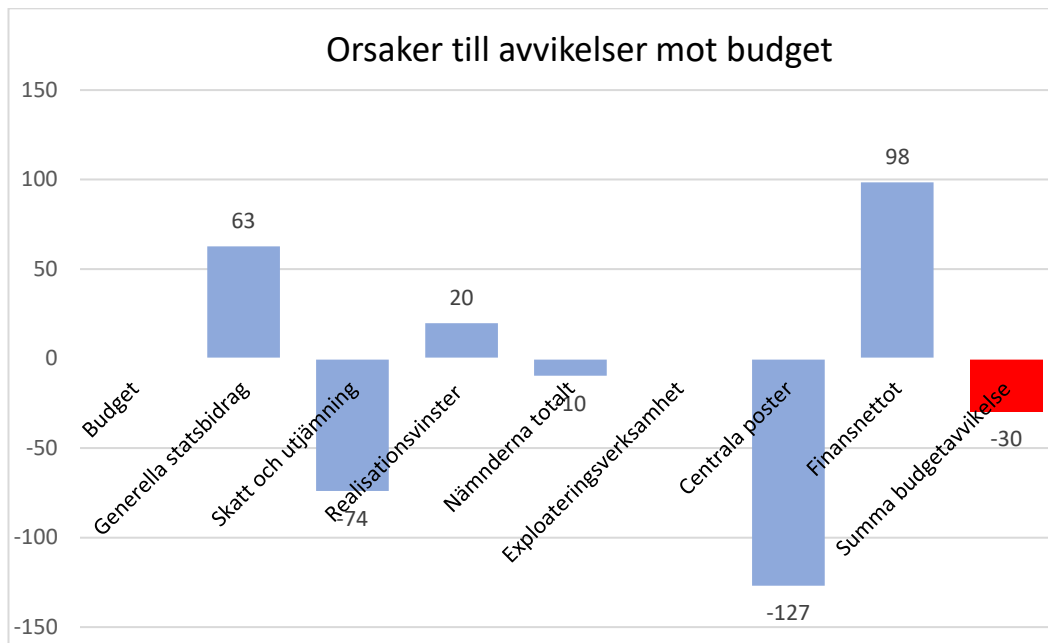
Sjukfrånvaron har varit relativt hög under vintern men ser preliminärt ut att ha vänt nedåt och är 6,2 procent i mars. Siffran kommer dock att öka när all frånvaro är inregistrerad.

Ekonomisk utveckling

Prognos 2024

Västerås stad redovisar en prognos för året på -30 mnkr, jämfört med 0 mnkr i budget.

2024-03-31

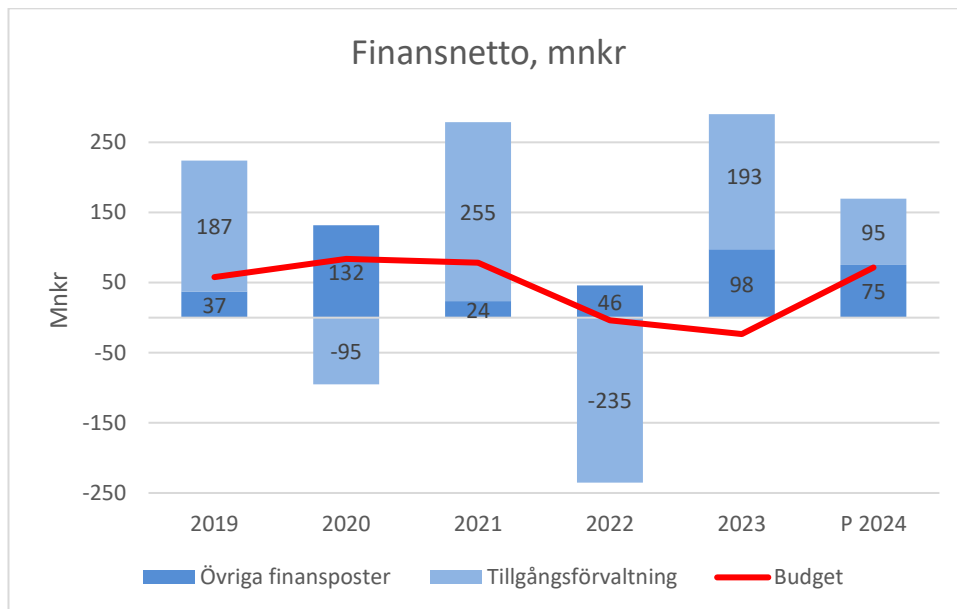


Lägre beräknade skatteintäkter med -74 mkr, högre pensionskostnader och det samlade budgetunderskottet i nämnderna på -10 mkr är förklaringar till budgetunderskottet. Skatteprognosen har nedreviderats utifrån den svagare arbetsmarknaden och lägre befolkningstillväxt än väntat.

I centrala poster ingår internt bidrag till äldrenämnden med 63 mkr, som är det generella statsbidraget från 2023, samt högre pensionskostnader.

Exklusive jämförelsestörande poster är resultatet -158 mkr då det frånräknas realisationsvinster från försäljning av materiella och finansiella tillgångar samt orealiserade vinster i tillgångsportföljerna.

2024-03-31

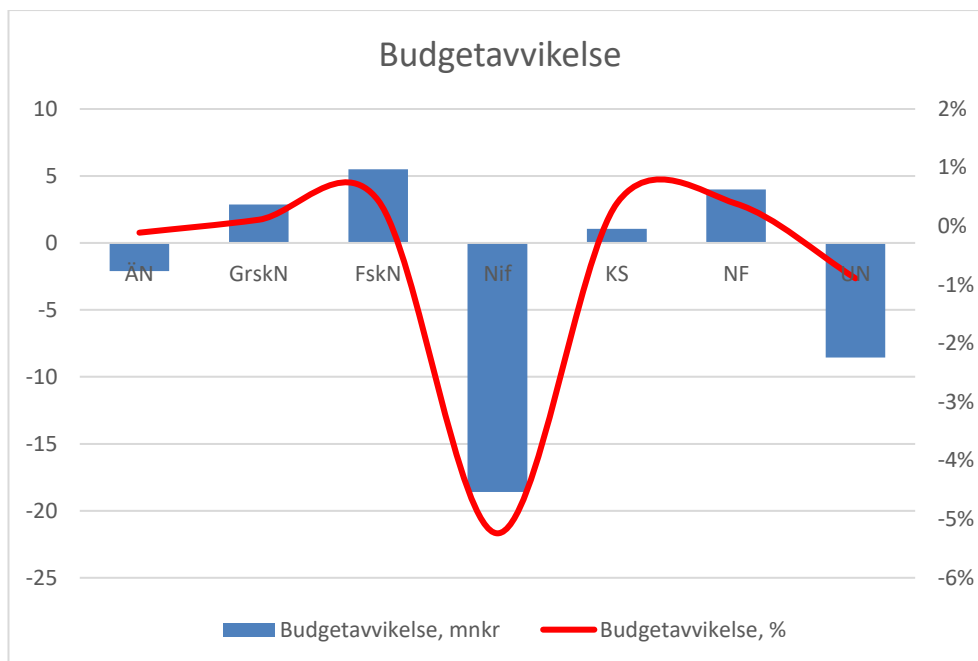


Finansnettot visar ett överskott mot budget beroende på finansiella realisationsvinster som inte budgeteras, främst orealiserade vinster i tillgångsportföljerna (där utfallet vid bokslutsdatumet inkluderas till hälften i prognosen).

Kommunkoncernen hade vid månadsskiftet en räntebindning på något över 4 år. Efterfrågan på stadens värdepapper är fortsatt god och Internbanken fortsätter att hålla en god likviditet.

Under mars månad nådde USA-börsen en ny toppnotering och dollarn stärktes. Marknadsvärdet i pensionsportföljen var den 31 mars 1 755 mnkr, upp med 145 mnkr eller 9 procent sedan årsskiftet. Likviditetsportföljen hade ett marknadsvärde på 563 mnkr, en ökning med omkring 4 procent eller drygt 21 mnkr under samma period.

Nämndernas resultat och prognos



Nämnderna redovisar en sammanlagd prognos på ett underskott med -10 mkr, exklusive realisationsvinster och överskott för leasing.

Äldrenämnden har en positiv avvikelse om 5,3 mkr jämfört med budget för mars, motsvarande 0,3 procent av budgetramen. Beställardelens avvikelse är +23,6 mkr medan avvikelsen för nämndens egenregi är -18,3 mkr.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget med -2,1 mkr, bestående av +46,6 mkr för beställarverksamheten och -48,7 mkr för egenregin.

Beställarverksamhetens prognos inkluderar en lägre kostnad i år än budgeterat för Ängsgårdets äldreboende till följd av senare inflyttning. En bedömning är också gjord på hemvårdstimmar, den tyder i dagsläget på en lägre kostnad för utbetalda timmar om ca 10 mkr. Detta kan komma att förändras då bedömningen bara baserar sig på två månaders utfall. Avgifter för omsorg och mat ser ut att kunna generera mer intäkter än budget, omkring 4 mkr.

Den främsta orsaken till den negativa avvikelsen för nämndens egenregi ligger i kostnaderna verksamheten har att arbeta med för att optimera sin bemanning och däri kostnader för dessa som en följd av personalpolitiska beslut. I prognosen ingår 25 mkr som förts över från 2023 som avser prestationsbaserat statsbidrag för timanställda. Detta förbättrar prognosen som annars skulle hamna på -73,7 mkr. Förvaltningen gör bedömning att kostnader för Microsoftlicenser kommer att bli lägre med ca 2 mkr, utifrån genomförd en översyn av dessa. Prognosen har förbättrats sedan februari. En översyn av intäkter för diverse avgifter ser ut att generera högre intäkter, omkring 4 mkr. 14 mkr lägre kostnader jämfört med

2024-03-31

budget, för hemtjänst baserat på utförda timmar i januari och februari. Högre kostnader för hemsjukvård ca 3 mnkr.

Grundskolenämnden har i tilldelningen per mars en positiv budgetavvikelse på 5,8 mnkr, som i huvudsak beror på färre elever i verksamheten.

Detta återspeglas även i helårsprognosen för tilldelningen som visar en positiv budgetavvikelse om 7,9 mnkr på grund av färre elever. I den kommunala utföraren lämnas en prognos i linje med budget för grundskoleverksamheten.

Restaurangverksamheten är organiserad under grundskolenämnden. Kostnadsutvecklingen för restaurangverksamheten har varit ansträngd på grund av kraftigt ökade livsmedelskostnader de senaste åren. Det befarade underskottet för 2023 halverades tack vare en kombination av åtgärder. Det är dock fortsatt osäkert kring kostnadsutvecklingen under 2024. Budgeten för 2024 innebär ett underskott om 6 mnkr. Förvaltningen kommer fortsatt arbeta med åtgärder för att minska underskottet men det är osäkert hur mycket mer som kan åtgärdas. De första månaderna har varit bättre än förväntat och därför lämnas ett underskott i helårsprognosen om -5 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än förra prognosen.

Förskolenämnden har en budgetavvikelse om -0,8 mnkr för perioden, bestående av -5,4 mnkr i den kommunala utföraren, och + 4,6 mnkr i tilldelningen. Den positiva avvikelsen för tilldelningen beror i huvudsak på lägre kostnader för tillkommande lokaler, högre statsbidrag för maxtaxa och färre barn i verksamheten.

Helårsprognosen för tilldelningen ger en positiv budgetavvikelse om 5,5 mnkr på grund av den för höga kompensationen för tillkommande lokaler. Mars månad gav ett stort underskott på personalkostnader som till stor del beror på en förändring av vikarieförmedling. Ett pilotprojekt har startat, vilket medför att vikarier tillsvidareanställs i ett team. I en inledningsfas under våren 2024 förmedlas vikarier även från vikarieförmedlingen. Detta har resulterat i högre personalkostnader än budgeterat. Förändringen ska inte leda till högre personalkostnader över tid utan är tänkt att förbättra kvaliteten i verksamhet och finansiera sig själv. Åtgärder kommer att vidtas med målsättning att klara en budget i balans för 2024 och prognosen redovisas fortsatt till 0. Det finns dock risk för underskott under 2024.

Nämnden för idrott, fritid och förebyggande redovisar per mars ett underskott på -4,5 mnkr, motsvarande -1,3 procent av årsbudgeten. Nämnden prognosticerar för helåret 2024 ett negativt resultat på -18,6 mnkr jämfört med budget. Som skäl anges ökade hyreskostnader för idrottsanläggningar på grund av högre inflation än kalkylerat och sammantaget bedöms hyrorna öka med 8,2 mnkr mer än budgeterat. Största ökningen är för Rocklundaområdet med 5,7 mnkr. Kostnaden för Kokpunkten bedöms bli 2,3 mnkr högre än budgeterat främst till följd av höga energikostnader, men även ökande arbetskraftskostnader. Högre energikostnader

på grund av det rådande världsläget bedöms ge 8 mnkr i ökade kostnader. Utöver de ökade hyres- och energikostnaderna anger nämnden sig följa budget väl.

Nämnden för personer med funktionsnedsättning redovisar per sista mars en budgetavvikelse om +7,9 mnkr, varav beställarverksamheten +5,8 mnkr och förvaltningens egenregiverksamhet +2,1 mnkr. Avvikelsen motsvarar 0,8 % av nämndens budgetram. Den positiva budgetavvikelsen kan framför allt förklaras av lägre kostnader än vad som budgeterats inom Insatser enligt LSS. Den största budgetavvikelsen visar Insatser enligt LSS med en positiv avvikelse om +4,3 mnkr, som främst kan förklaras av lägre kostnader för egna boenden med särskild service men också inom personlig assistans och övriga stödinsatser LSS. Även Stöd i ordinärt boende och den gemensamma förvaltningen bidrar till den positiva budgetavvikelsen. Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget med +4,0 mnkr, där beställardelen står för hela avvikelsen. Avvikelsen motsvarar 0,4% av nämndens totala budgetram. Den positiva prognosen kan förklaras av lägre prognostiserade kostnader avseende den gemensamma förvaltningen, boendestödet, köpta placeringar för Barn- och unga LSS samt lägre prognostiserade kostnader för personlig assistans.

I budgetarbetet inför 2024 identifierades obalanser i budget, som en effekt av personalpolitiska åtgärder såsom heltid som norm, borttagande av delade turer och ökad chefstäthet. Därför behövde effektiviseringar byggas in i budget, utbildningsinsatser samt implementering av systemstöd för att arbeta med bemanningsoptimering. Målet är att nyttja den utökade tillgängliga tiden som heltidsanställningar innebär med scheman utifrån kundbehov. Nämnden ser över kraftigt ökade kostnader för Microsoftlicenser det senaste året och bedömer att översynen kommer att leda till minskade kostnader över tid.

Utbildningsnämnden visar en budgetavvikelse om +3,5 mnkr för perioden. Den kommunala utföraren uppvisar -1,4 mnkr medan tilldelningen har ett överskott på +4,9 mnkr utifrån lägre antal elever än budgeterat.

Tilldelningen kommer enligt Årsplan 2024 få ca 2 mnkr högre kostnader för administrativa tjänster. Nämnavoden för 2023 betalats ut i februari 2024. Kostnaderna för interkommunala ersättningar, för elever i annan kommun, beräknas bli 2 mnkr lägre då prognosen innehåller färre elever.

Prognosen för helåret är i linje med budget. Den kommunala utföraren förutses ha underskott mot budget på -8,5 mnkr utifrån de programersättningar som beslutades av nämnden i november 2023. Hahrska gymnasiet beräknas ha ett underskott om 18 mnkr för 2024. Detta består till 6 mnkr av engångskostnader på grund av flytt av verksamhet och dubblering av hyra viss period. Resterande del av underskottet beror på att elevvolymerna är för låga för att kunna få förutsättningar för en kostnadseffektiv undervisning. Övriga enheter styrs för att leverera så bra resultat som möjligt och bedöms tillsammans klara ett överskott om 9,5 mnkr.

Arenan har en prognos i linje med budget på totalen för 2024. En mer genomarbetad prognos för Vuxenutbildningscentrum kommer till delår 1 eftersom information från Skolverket om nya beviljade bidrag för 2024 samt återbetalning för 2023 fortfarande saknas.

Arbetsmarknadsnämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden med +4,5 mnkr vilket främst beror på färre antal hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd.

Prognosen för helåret per mars är +7,5 mnkr. Arbetsmarknadsenheterna har en negativ budgetavvikelse för perioden med -0,3 mnkr vilket främst beror på försenade försäljningsunderlag på praktiska avdelningen. Fakturering följer efter trender och underlaget skickas senare under året för utfört arbete. Arbetsrehabilitering har färre antal löneberättigade arbets sökande C2C och SPIRA vilket ger en positiv avvikelse med 0,8 mnkr. På utvecklingscentrum är det högre lönekostnader för BEA anställda inom Trygghetsanställda. Bageriets utfall följer budget. Praktiska avdelningen har en budgetavvikelse med -1,2 mnkr, på grund av försenade underlag på försäljningsfakturer, samt generellt låg försäljning i början av året, vilket kommer jämna ut sig mot slutet av året. För ekonomiskt bistånd har myndigheten en positiv avvikelse för perioden, +0,6 mnkr, vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Prognos för helåret är +1,0 mnkr. Antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd är färre än budgeterat. För perioden är antalet i snitt 1 660 hushåll jämfört med budgeterade 1710 hushåll. Kostnadmässigt visar resultatet på en positiv avvikelse med +4,6 mnkr för perioden. Helårsprognosen baseras på i snitt 1 690 hushåll vilket ger en helårsprognos om +6,5 mnkr.

Individ- och familjenämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden med 4,7 mnkr beroende på färre institutionsplaceringar inom barn- och ungdomsområdet jämfört med budget, samt att intäkter för socialjouren ej är periodiserade på helåret.

Prognosen för helåret är i linje med budget, men är beroende av hur antalet placeringar utvecklar sig jämfört med budgeterade.

Myndighet barn och ungdom påvisar en avvikelse om +3,8 mnkr för perioden. Överskottet beror på intäkt för Socialjouren från samarbetskommunerna som inte periodiserats över året. Antalet HVB-placerade ungdomar har för perioden legat på en låg nivå om i snitt 16 placeringar och de bedöms ligga på en lägre nivå till och med maj ut för att sedan öka i antal och ligga enligt budgeterade 23 placeringar. Området har fortsättningsvis tre dyra placeringar med en dygnskostnad på 12 tkr att jämföra med det budgeterade dygnspriset om 6,3 tkr. Antalet månadsplaceringar på stödboende har för perioden varit 10 månadsplaceringar, vilket är 5 lägre än budgeterat och den lägre nivån bedöms fortsätta under året. Området flykting omfattar ensamkommande flyktingbarn och nyanlända samt flyktingar från Ukraina enligt massflyktsdirektivet och är statligt finansierade via bidrag från Migrationsverket. Under 2024 har det i januari kommit ett ensamkommande barn, inget i februari och två stycken i mars.

2024-03-31

Dygnsschablonen för ensamkommande barn under 18 år har ändrats från 1 350 kr/dygn till 1 000kr/dygn år 2024. Under 2024 har det fram till och med mars kommit 29 flyktingar från Ukraina. Årsprognos avseende flyktingarna från Ukraina är ett nollresultat, det är dock svårt att prognostisera då inflödet och hur kriget i Ukraina utvecklas är avgörande för huruvida kostnaderna kommer täckas av bidragen från Migrationsverket.

Tekniska nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 5,7 mnkr för perioden exklusive TN Produktion (den interna intäktsfinansierade produktionen). Höga kostnader inom vinterväghållningen balanseras under perioden av lägre aktivitet inom flera av verksamheterna innan säsongens arbeten har kommit i gång. Även kollektivtrafikens utfall är lägre än budget tills beslutade satsningar får genomslag. Helårsprognosen är lika med budget.

TN Produktion redovisar ett resultat på -16,5 mnkr i mars. Periodresultatet inklusive upparbetade intäkter är -7,5 mnkr. Avvikelsen beror till största del på högre kostnader för vinterväghållning. Helårsprognosen är oförändrat lika med budget.

Förvaltningen har genomfört investeringar för 12,4 mnkr fram till mars. Årets budget uppgår till 206,1 mnkr.

Fastighetsnämnden visar för fastighetsförvaltningens drift under perioden en negativ avvikelse på -6,3 mnkr gentemot budget, före jämförelsestörande poster och finansiell lease.

Avvikelsen mot budget följer till största delen av höga fjärrvärmekostnader för perioden, kostnader för snöröjning och en högre upparbetningsgrad av planerat underhåll än budgeterat för perioden. Högre kostnader för fjärrvärme kommer av både högre förbrukning och pris än budgeterat vilket analyseras. Större pågående planerade underhållsprojekt är bland annat ställverksbyte Stadshuset, ventilationsarbeten och avloppsbyten på Skiljeboskolan, schakt av spill- och dagvattenledning på Tibbleskolan, åtgärder gymnastikhallen Rudbeckianska, fönsterbyten på Norra Vallby förskola samt tak- och fasadarbeten på Herrgårdsskolan.

Finansiell lease visar en resultat effekt på +4,2 mnkr för perioden och helårsprognosen är +15,5 mnkr. Eventuellt överskott eller underskott från finansiell lease budgeteras inte utan utgör en jämförelsestörande post.

En första uppdatering av årets investeringsutfall har gjorts utifrån projektgenomgångar. Årets budget är 1 190 mnkr, och nuvarande årsprognos är 974 mnkr. De största förändringarna mot årets budget beror på Vallbyängsskolan där en ny upphandling av samverkanspartner pågår för närvarande. Även på Gäddeholmsskolan sker en viss förskjutning av budgeterat utfall från 2024 till 2025.

2024-03-31

Byggnadsnämndens resultat per 31 mars är 4,9 mnkr sämre än budget med utfall 12,5 mnkr och budget 7,6 mnkr.

Nämnden visar en prognos i linje med budget för helåret.

Intäkterna har en negativ avvikelse mot budget på -3,7 mnkr: utfall 12,4 mnkr jämfört med budget 16,1 mnkr. Utfallet för intäkter beror på ärendeflödet eller när i ärendeprocessen fakturering kan ske. Därför anges att utfall kontra budget kan variera stort över året. Intäkterna har i möjligaste mån periodiserats för att ge en rättvisare fördelning över året. Vid slutet av 2023 fakturerades inom planenheten ett antal projekt som låg budgeterade i början av 2024 och därför blev resultatet 2023 bättre än budget medan för denna period är intäkterna lägre. Intäktsprognosen sägs ändå visa att budgeten kommer att nås vid årets slut. Konjunkturläget påverkar fortfarande inflödet av ärenden inom bygglovsenheten, framför allt bygglov för bostäder.

Kostnaderna för arbetskraft är -1,4 mnkr sämre än budget: utfall -19,5 mnkr, budget -18,1 mnkr. I budget tas höjd för en viss frånvaro i form av sjukdomar, föräldraledighet och personalomsättning. För 2024 antas en högre frånvaro än tidigare är på grund av beslutat mjukt anställningsstopp. Sjukfrånvaron är dock låg för perioden och övrig frånvaro är planerad och hänsyn redan tagen i budget. Ingen personalomsättning under årets första tre månader.

För lokalhyror och övriga fastighetskostnader är utfallet i linje med budget.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning, mkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Prognos- avvikelse
Intäkter	581	0	581	2 288	2 270	-19
Kostnader	-3 184	-7	-3 177	-12 436	-12 561	-125
Avskrivningar	-157	0	-157	-664	-664	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 760	-7	-2 753	-10 813	-10 956	-143
Skatteintäkter	2 157	0	2 157	8 687	8 600	-87
Generella bidrag och utjämning	539	0	539	2 081	2 156	76
Verksamhetens resultat	-64	-7	-58	-46	-200	-155
Finansiella intäkter	284	7	277	587	712	125
Finansiella kostnader	-111	0	-111	-542	-542	0
Finansnetto	173	7	167	46	170	124
Resultat	109	0	109	0	-30	-30

2024-03-31

Nämnder, mnkr	Budget 2024	Avvikelse perioden	Prognos	Prognos avvikelse
Äldrenämnden	-1 901	5	-1 903	-2
Grundskolenämnden	-2 597	6	-2 594	3
Tekniska nämnden	-654	-12	-654	0
Förskolenämnden	-1 247	-1	-1 241	5
Fastighetsnämnden	0	-6	18	18
Individ- och familjenämnden	-747	5	-747	0
Nämnden för idrott, fritid o förebyggande	-355	-5	-374	-19
Byggnadsnämnden	-33	-5	-33	0
Kommunstyrelsen	-268	15	-267	1
Arbetsmarknadsnämnden	-388	5	-381	8
Miljö- och konsumentnämnden	-26	1	-26	0
Nämnden för pers m funktionsnedsättning	-1 042	8	-1 039	4
Överförmyndarnämnden	-16	0	-16	0
Kulturnämnden	-183	2	-183	0
Skultuna kommundelsnämnd	-148	-1	-148	0
Utbildningsnämnden	-961	3	-969	-9
Valnämnden	-7	2	-7	0
Kommunrevisionen	-5	0	-5	0
Totalt nettoresultat nämnder	-10 578	22	-10 568	10
varav exploatering, KS	0	0	0	0
varav reavinster, främst FN	3	5	7	4
varav finansiell leasing, FN	0	4	15	15
Resultat nämnder exkl reav, explo, fin lease	-10 581	13	-10 591	-10
Centrala poster	-260	-30	-387	-127
Verksamhetens nettokostnader	-10 838	-8	-10 955	-117

Nämnderna redovisar en sammanlagd prognos på ett underskott med -10 mnkr, exklusive realisationsvinster och överskott för leasing.

Investeringar

Investeringsutfallet i Västerås stad per mars uppgick till 185 mnkr. Prognosen för helåret är per mars nedjusterad till 1 587 mnkr, jämfört med budgeten på 1 803 mnkr.

Kommunfullmäktige har i mars beslutat om ett tillägg till investeringsramen 2024-2028 om 191 mnkr till fastighetsnämnden. Investeringsbudgeten avser att finansiera nybyggnation i egen regi av Fridnäs grundskola i stället för en tidigare planerad inhyrning. Investeringsramen har fördelats över åren 2024-2026. Detta tillägg inkluderas i investeringsuppföljningen i delår 1.

	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar, Västerås stad	perioden	2024	2024	Prognos- budget
Fastigheter – förskola	10	114	109	5
Fastigheter - grundskola	85	523	420	103
Fastigheter - gymnasiet	24	77	77	0
Boenden	6	65	55	10
Idrottsfastigheter	0	104	64	40
Fastigheter – Skultuna	19	163	136	27
Energiinvesteringar fastigheter	0	10	10	0
Hamnen	1	0	0	0
Hamnen, externa hyresgäster	0	59	28	31
Övriga fastighetsinvesteringar	12	77	77	0
Fastighetsnämnden totalt	158	1 190	974	216
Infrastruktur ordinarie	0	109	109	0
Infrastruktur strategisk	13	98	98	0
Tekniska nämnden totalt	12	206	206	0
Mälarporten	1	54	54	0
Exploatering	5	161	161	0
Markinvesteringar	0	50	50	0
Övriga nämnder	8	141	141	0
Totala investeringar	185	1 803	1 587	216