

2022-11-03
Dnr 2022/00024

Delårsrapport per 31 augusti 2022 Västerås Stad

Stadsledningskontoret
721 87 Västerås
021-39 00 00 • www.vasteras.se

Maria Lindblom Lundh
021-39 11 93 • maria.lindblom.lundh@vasteras.se

| | |
|--|-----------|
| Sammanfattning..... | 3 |
| FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 6 |
| HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE | 6 |
| EKONOMISK ANALYS..... | 12 |
| BALANSKRAVSRESULTAT..... | 21 |
| VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN | 21 |
| ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING | 24 |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING | 31 |
| Uppföljning av mål..... | 31 |
| Strategiska utvecklingsområden | 42 |
| Uppföljning av uppdrag | 43 |
| Intern kontroll | 43 |
| FÖRVÄNTAD UTVECKLING | 45 |
| FINANSIELLA RAPPORTER | 48 |
| Resultaträkning..... | 48 |
| Balansräkning | 49 |
| Kassaflödesanalys | 51 |
| Driftredovisning..... | 52 |
| Investeringar..... | 54 |
| Noter | 56 |
| REVISORERNAS BEDÖMNING AV DELÅRSRAPPORTEN | 64 |
| BILAGOR..... | 66 |

Sammanfattning

Västerås koncern

Prognos årets resultat +1 223 mnkr (årsbudget + 885 mnkr)

Prognos årets investeringar 3 002 mnkr (budget 3 433 mnkr)

Västerås stad

Prognos årets resultat + 381 mnkr (årsbudget + 149 mnkr) 3,9 % av skatter och generella bidrag

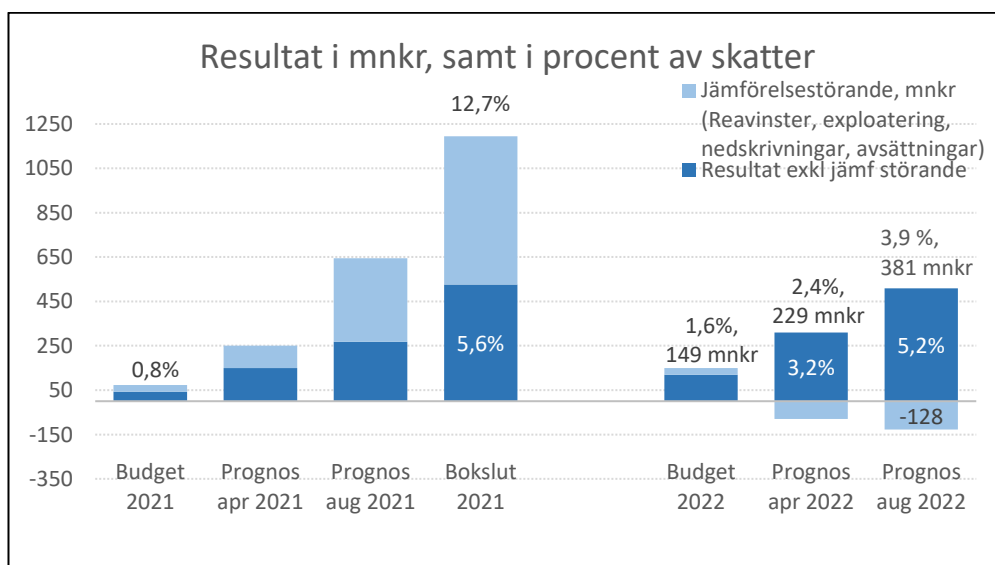
därav prognos verksamhetens resultat + 557 mnkr (budget 153 mnkr)

därav prognos finansnetto -176 mnkr (budget -4 mnkr)

Prognos balanskravet + 529 mnkr

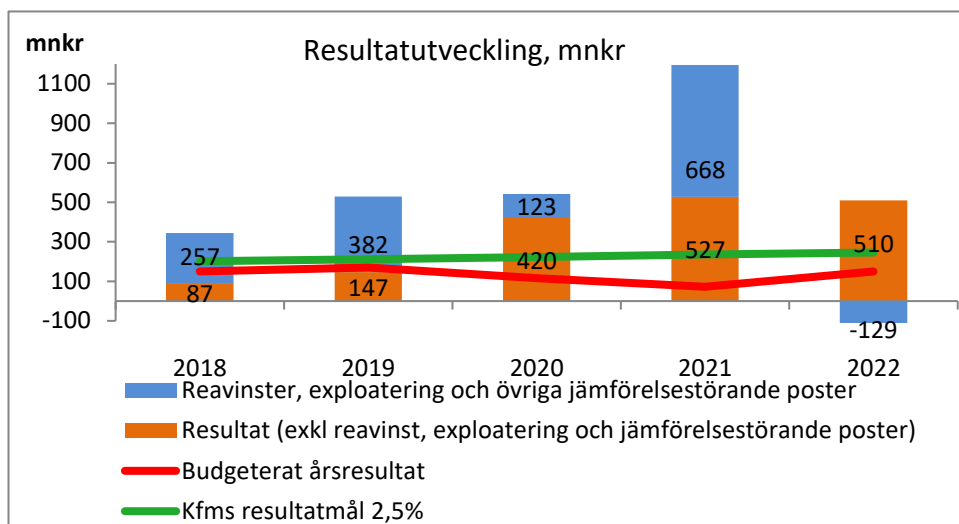
Prognos årets investeringar 1 108 mnkr (budget 1 421 mnkr)

- Bolagens prognostiserade resultat är 134 mnkr bättre än budget
- Skatteintäkter och generella statsbidrag blir 253 mnkr högre än budget
- Nämndernas resultat +66 mnkr exklusive jämförelsestörande poster
- En miljöskuldsavsättning på 43 mnkr kan bli akutell att göra under året
- Osäkerheter kring inflationsökningens påverkan på årets resultat. Ökade energipriser slår särskilt hårt för vissa verksamheter.

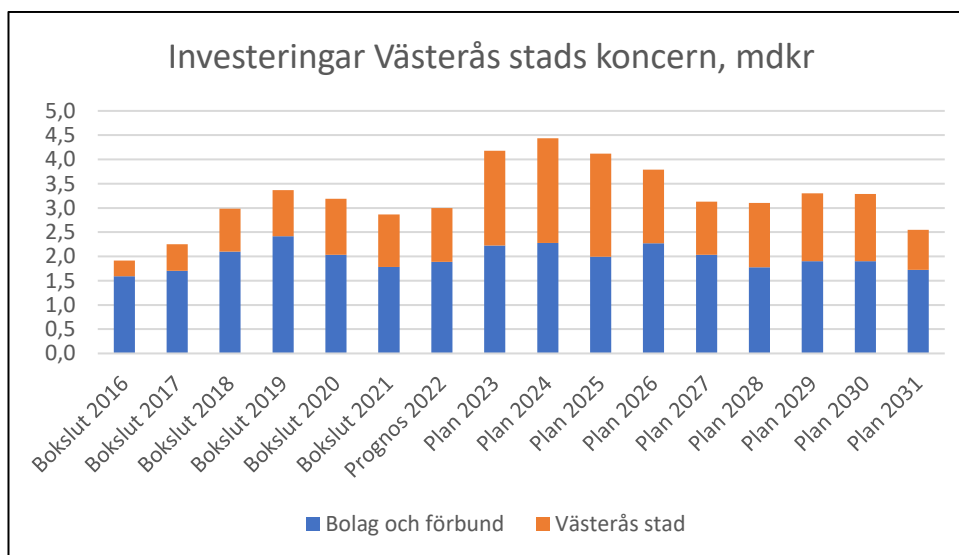


2022-11-03

Västerås stads har en prognos på ett överskott 2022, men utan effekten av tidigare års finansiella realisationsvinster.

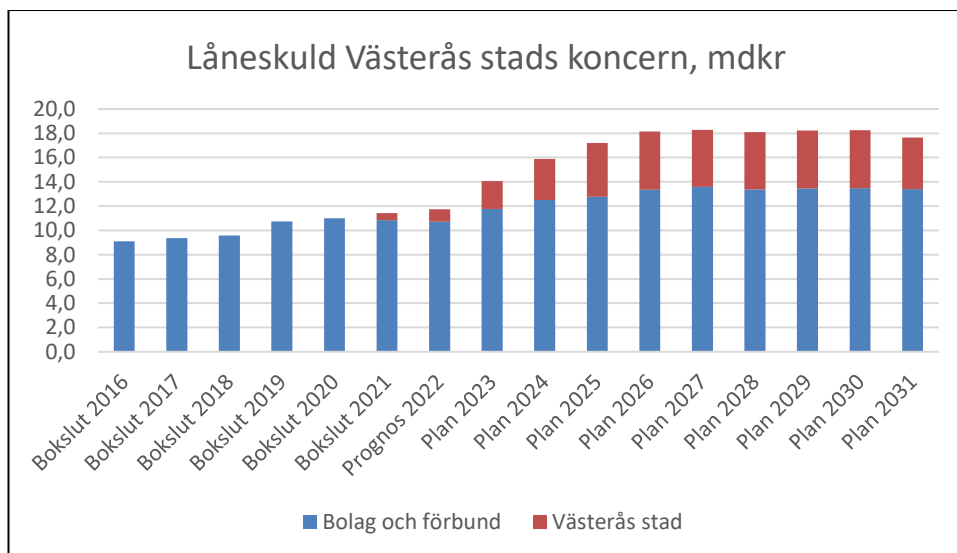


Av diagrammet framgår att stora delar av Västerås stads resultat tidigare år har åstadkommit genom exploateringsöverskott och försäljning av anläggningstillgångar, blå staplar. Börsnedgångar under 2022 gör att effekten på resultatet nu är det omvända, utan dessa jämförelsestörande poster är resultatet bättre.



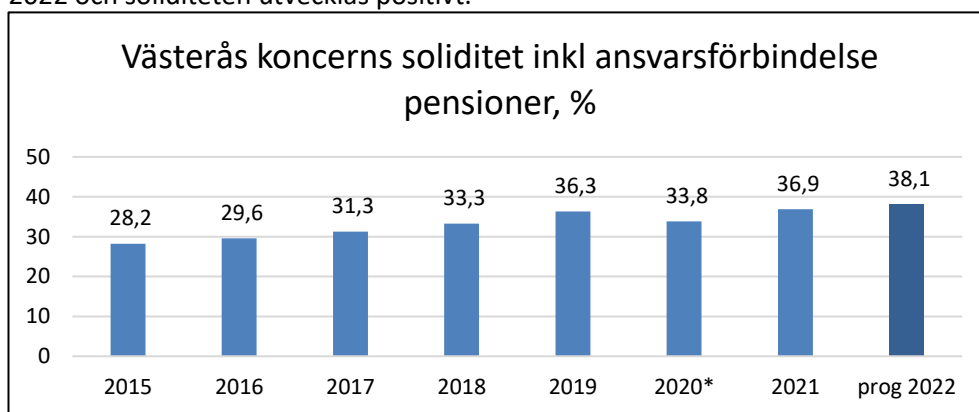
Prognosen för koncernens investeringar 2021 uppgår till cirka 3 mdkr. Investeringarna har ökat de senaste åren både inom bolag och i staden och planeringen är en fortsatt hög investeringstakt framförallt de närmaste åren. En hög investeringstakt påverkar låneskulden om inte investeringarna kan självfinansieras. Självfinansieringsgraden påverkas av resultatet. Det höga resultatet 2021 gjorde att självfinansieringsgraden blev hög, 147 %, och ser ut att ligga strax över 100 % i år, men för kommande planperiod, 2023–2027 ligger den på 56 %.

2022-11-03



Den sammanlagda låneskulden beräknas till 11,7 mdkr vid årets slut, vilket motsvarar 74 tkr per invånare, men beräknas därefter öka på grund av den höga investeringstakten och låga självfinansieringsgraden.

De finansiella målen för Västerås stads koncern och Västerås stad bedöms uppnås 2022 och soliditeten utvecklas positivt.



Skatteintäkterna baseras på antalet invånare i Västerås stad och det är viktigt att följa utvecklingen för att kunna planera verksamhet och investeringar. Tidigare års befolkningsprognoser för kommande år har behövt justerats då inflyttningen, främst från utlandet, just nu inte ser ut att vara lika stor som tidigare.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

OMVÄRLD

Ekonomi bromsar in. SKR:s skatteunderlagsprognos visar en svagare tillväxt än tidigare prognoser med en bedömning att BNP ökar med 2,3 procent i år och 1 procent nästa år.

Konjunkturinstitutet säger i sin senaste prognosuppdatering att hushållens minskade konsumtion i höst och vinter kommer att bidra till att svensk ekonomi går in i en lågkonjunktur nästa år. Bristen på gas i Europa gör att bränslepriserna blir rekordhög i vinter och inflationen kommer att närma sig 10 procent. Riksbanken spås fortsätta med räntehöjningar upp till 2 procent i slutet av året för att stävja inflationen.

Den senaste höjningen av reporäntan, som Riksbanken gick ut med 20 september, blev ett rekordhøgt steg med 1 procentenhet till 1,75 procent.

Flera analytiker tror att räntehöjningarna kommer att upphöra en bit in på 2023 för att sedan sänkas under 2024 då antagandet är att inflationen minskar och konjunkturen återhämtar sig.

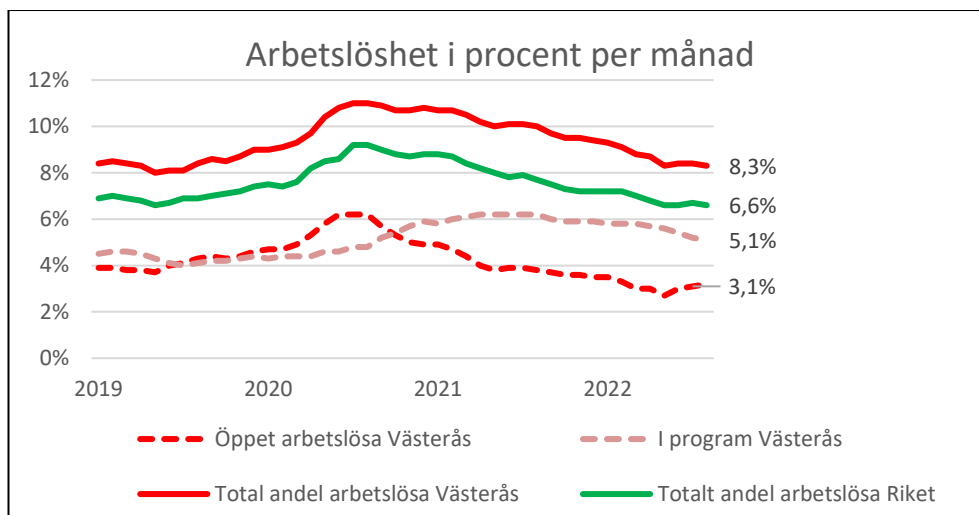
ARBETSMARKNAD

Efterfrågan på arbetskraft är för närvarande hög, men prognosen på en svag produktionsökningstakt kommer att dämpa efterfrågan på arbetskraft framöver.

Sysselsättningen fortsätter att stiga. Efter två pandemiår överstiger nu sysselsättningen värdet i februari 2020 och per augusti 2022 var 70 procent av personer mellan 15–74 år sysselsatta.

Antalet varsel ökade i augusti och totalt har över 15 700 varslats i år varav knappt 600, 3,8 procent, i Västmanland.

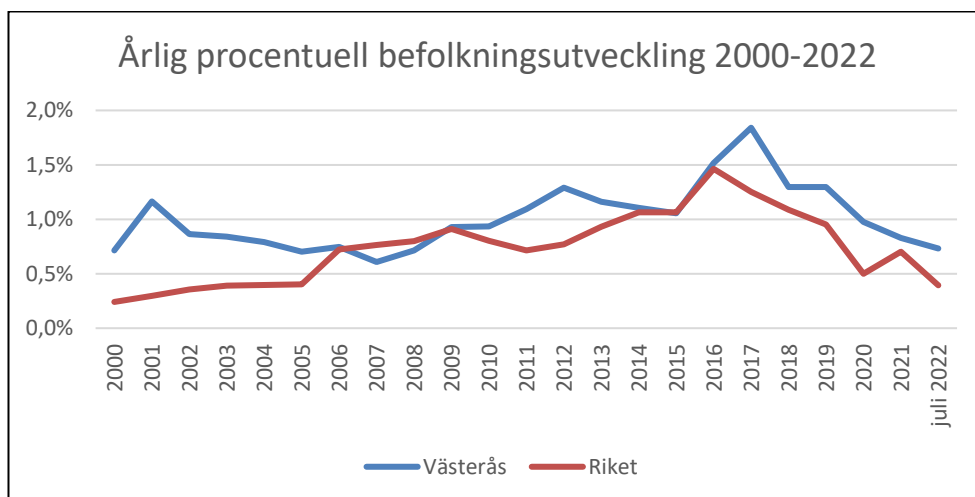
2022-11-03



Andelen arbetslösa totalt fortsätter att sjunka. Det syns en liten ökning bland öppet arbetslösa i Västerås. Antal nya arbetstillfällen som anmälts till Arbetsförmedlingen till och med augusti är lika många som under hela 2021 och nästan 7 000 fler än augusti 2021. Andelen av de arbetslösa som är födda utanför Europa var i Västerås 48 procent av de öppet arbetslösa i augusti.

DEMOGRAFI

Den snabba befolkningsökningen i riket har bromsat in de senaste åren, till stor del beroende av coronapandemin och minskad invandring. Ökningen, första halvåret, ligger kring en halv procent för riket. Västerås befolkningsökning har också avtagit men prognosen är en ökning på drygt 1 procent för 2022.



Befolkningsutvecklingen i procent 2000 – 2022, där siffran för 2022 är utfall för juli.

BARN OCH UTBILDNING

Inom förskolan fortsatte samverkan med Skolverket och Högskolan Dalarna i syfte att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet samt stärka rektorer och förskollärare i sina respektive uppdrag i projektet Samverkan för bästa förskola.

Fyra nya karriärtjänster som förste förskollärare är tillsatta i ett antal förskolor med uttalade behov.

Från hösten har barn över tre år till föräldralediga rätt att vistas i förskolan 25 timmar, vilket likställer föräldralediga med arbetssökande som haft rätten sedan förra året.

En ändring i skollagen innebär att hemkommunen ska kontakta barn över tre år om de inte redan har en förskoleplats i syfte att förbättra språkutvecklingen i svenska för barnen. Kommunen är skyldig att erbjuda en förskoleplats även om föräldrarna inte önskat en.

Kriget i Ukraina har gjort att alla skolformer förberett sig för att ta emot flyktingar som enligt massflyktsdirektivet har rätt till skolgång. Under våren var två förskolebarn placerade i förskola och vid höstterminens början 24, vilket kan komma att öka. Grundskolan har 45 elever i början av höstterminen från Ukraina. Tre förberedelseklasser startade under våren. Då tillströmningen av elever från Ukraina är låg läggs dessa klasser ner och eleverna får byta skola om de vill och tas emot enligt gängse rutin för mottagande av nyanlända.

Två nya lagändringar som berör grundskolan trädde i kraft 1 juli:

- Extra studietid erbjuds elever i årskurs 4 till årskurs 9. Erbjudandet ska omfatta minst två timmer per vecka och deltagandet ska vara frivilligt.
- Den skollagsreglerade lovskolan utökas med 25 timmar. Den ska erbjudas elever i årskurs 9 som riskerar att inte bli behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan.

Förändringarna avser att skapa bättre förutsättningar för fler elever att stärka sin måluppfyllelse och kommer att innebära en utökning av lärares undervisningstid.

Nya förändrade kursplaner för grundskolans ämnen som var tänkta att börja gälla från höstterminen 2021 sköts fram till att börja gälla den 1 juli 2022.

Inom gymnasiet har enheterna Carlforsska Ekonomi och handelsskola, Carlforsska IM samt Carlforsska gymnasiet har lagts ner, och den nya enheten Carlforsska gymnasiet har bildats.

Arbetet med att utveckla introduktionsprogrammen fortsätter. Det är ett långsiktigt strategiskt arbete som på längre sikt ska leda till att elevernas kunskapsinlärning och framtida möjligheter att komma in på arbetsmarknaden stärks, men även ekonomiskt för såväl gymnasieverksamheten som för staden i stort.

OMSORG OCH STÖD

Den 1 juli trädde den nya lagen i kraft som innebär att kommunen ska anordna boende till de flyktingar som anvisas kommunen från Migrationsverket.

För personer utsatta för våld i nära relation, VIR, har boendestödare tillsatts och staden har nu fyra egna skyddsboenden. Det är fler kvinnor som söker hjälp och de har oftare utsatts för grövre våld än förut.

Familjehemsenheten har fortsatt stora utmaningar i att rekrytera tillräckligt många egna familjehem för att täcka behoven. Konsekvensen är att andelen konsulentstödda familjehem är på motsvarande nivå, knappt 30 procent av familjehemsplaceringarna, som tidigare. Upplevelsen är att de barn och unga som placeras har en stadigt ökad vårdtyngd med komplex och svår problematik, som gör att många familjehem inser att uppdraget kommer bli för krävande med hög risk för sammanbrott.

Kvalitetssäkringen av digitala lås i hemvården har genomförts hos samtliga utförare i omsorgen av äldre och funktionsnedsatta och så gott som alla verksamheter i både egenregi och hos privata utförare är inne i sammanhållen journal.

I mitten av juni återinfördes kravet på munskydd för personalen inom vården, vilket gav ett gott resultat med mycket låg spridning och få fall av covid-19.

Den 1 juli 2022 kom nya regler om överprövning av offentlig upphandling med bland annat krav på att upphandlingsmål ska hanteras skyndsamt. Å ena sidan är en kortare rättsprocess positiv då överprövningar är kostsamma. Å andra sidan har möjligheten att begära anstånd ofta nyttjats i överprövnings-sammanhang för att skapa tid för juridisk konsultation samt att få nämndbeslut på om en överprövning ska bemötas genom att yttra sig till domstol eller avbryta upphandlingen.

Beslutet från våren att inställetiden hos kund skulle vara 30 minuter efter att personen larmat via sitt trygghetslarm följdes upp under sommaren. Resultatet visar att inställetiden var inom 30 minuter i omkring 70–80 procent av larmen. Långa avstånd, många larm eller skiftbyte kunde ge längre inställetider. Den genomsnittliga inställetiden var 19 minuter.

Förebyggande arbete för äldre omfattar hela staden exempelvis inom samhällsplanering, anpassade ordinära boenden, kultur och fritid, hälsa, trygghetsfrågor med mera. Ett stadsövergripande arbete i frågan har initierats i ett syfte att ta fram en plan eller motsvarande för äldre personer i Västerås stad. Ett förebyggande arbete bedrivs redan via insatserna förebyggande hembesök som utövas av seniorguiderna, anhörigstöd via anhörigkonsulenterna och så kallade fixartjänster via Arosfixarna och via mötesplatser i stadsdelarna. Antalet äldre ökar och genom förebyggande arbete kan äldre fortsätta ett friskt liv utan att behöva ta del av i kommunens verksamhet för äldreomsorg.

2022-11-03

UPPLEVA OCH GÖRA

När pandemirestriktionerna släppte tog evenemangen fart. Arrangörer har, ibland tillsammans med Västerås stad, erbjudit västeråsarna varierande typer av arrangemang såsom midsommarfirande, löptävlingar, streetfood-festivaler, den stora teaterfesten, konserter vid Mälaren, Summer meet och firat att Västerås blivit en universitetsstad.

Elitidrotten har vikande publiksiffror efter pandemin, främst för hockey, bandy och fotboll. Benägenheten att gå på elitidrott och andra arrangemang kan ha minskat av ekonomiska skäl. Flera föreningar har därmed tappat viktiga inkomster. Ett fortsatt ekonomiskt stöd till idrottsföreningar är därför viktigt så att föreningarna ska kunna fortsätta ha en bestående bredd- och elitverksamhet.

Fredriksbergsbadet invigdes i juni och omkring 11 000 besök har rapporterats under sommaren.

Intresset för friluftsområden ser ut att fortsätta vara stort även efter att pandemin klingat av. Fler besökare har inneburit en ökad belastning på stadens friluftsanläggningar, både gällande nedskräpning och ett ökat slitage.

Satsningar gjordes under sommaren för att öka trivseln och tryggheten i City med fokus på Vasaparken på Vasagatan som gjordes till en sommargågata med en grön matta som en utökad yta för uteserveringar och ytor för utställning.

Lövuddens småbåtshamn invigdes i juni och det första spadtaget har tagits för nya vågholmar vilket både innebär en vidareutveckling av Mälarparken och en ny småbåtshamn där behovet av större och djupare båtplatser kan tillgodoses.

Efterfrågan på stöd från familjerådgivningen fortsatte att öka under sommaren. Under augusti månad stod 130 par i kö för att få stöd med en väntetid på minst fyra månader. I höst inför verksamheten en avbokningsavgift för sena och uteblivna besök för att kunna använda fler återbudtider. Statsbidrag har beviljats för att rekrytera nya medarbetare till familjecentrum där satsningar ska göras på familjestöd i utsatta områden till familjer som har behov av ett mer omfattande stöd och där tidiga insatser prioriteras.

Västmanlands teatern har under året haft premiär för föreställningen 'Straighta Besked', i samarbete med Riksteatern samt 'Asea – Här kommer framtiden'. Föreställningen om Asea landade mycket väl med goda recensioner både lokalt och nationellt.

Efter nästan två år med pandemi har konserter och föreställningar återigen ägt rum med publik i salongerna, ute i regionen och på alla de platser där Västmanlandsmusiken är verksam. Responserna över att få ta del av musik, dans och live upplevelser har varit goda.

BYGGA, BO OCH MILJÖ

Statistiken visar en minskad byggtakt i landet som helhet under 2022 gällande såväl påbörjade som färdigställda bostäder. Enligt svensk mäklarstatistik märks även en tydlig fortsatt nedgång på bostadsmarknaden. Flertalet styckebyggar-ägare, som köpt sin tomt i ett annat ekonomiskt läge, hör av sig och önskar få uppskov på byggnadsskyldigheter. Det märks även en tendens till minskat intresse för att friköpa tomträtter. Prognosen i Västerås för 2022 är att närmare 1 600 bostäder får startbesked och cirka 1 200 färdigställs. Målet om 5 000 färdigställda bostäder för 2019–2022 kommer inte uppnås, utan prognosen är att cirka 4 300 bostäder färdigställs.

Det kommunala bostadsbolaget Mimer har färdigställt nya hyreslägenheter på Önsta Gryta, Bäckby, Tegnerlunden, Högne under perioden.

Antalet inkomna bygglovsärenden är fortfarande hög även om det är något färre ärende jämfört med samma period föra året. En konjunktursänkning kan leda till att större bygglov minskar men även att mindre bygglov ökar.

Driftavtalet för drift och underhåll av stadens fastighetsbestånd hävdades av leverantören före jul 2021. Två nya entreprenörer har nu tilldelats avtal med tillträde i oktober. Staden har hävt ett avtal mot en av stadens städleverantörer som omfattar tre områden inom förskola och skola. Anledningen var bristfällig leverans.

Antalet klagomål fortsätter att öka inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten. Utredning av dessa gör att mindre tid blir kvar till planerade inspektioner, kontroll av avfallstransporter, hantering av bygg- och rivningsavfall och liknande verksamheter. Fokus ligger på den så kallade styrda tillsynen som omfattar anmälnings- och tillståndspliktiga verksamheter. Mycket tid har även gått till ett konkursbo tillhörande en avfallsverksamhet i Västerås, där boet saknar medel för att transportera bort avfallshögar. En översiktlig riskbedömning, som omfattar mark- och grundvattenundersökningar samt analys av jord i avfallshögarna, har gjorts för att avgöra föroreningsrisker med lagringen. Slutsatsen är att risken för läckage av föroreningar ner i grundvattnet gör att en sanering av marken måste göras.

Längs två huvudcykelstråk, Kopparbergsvägen och Vasagatan, har stadens första cykelöverfarter anlagts. En cykelöverfart innebär att de motorfordon som ska korsa cykelöverfarten har väjningsplikt mot cyklister och överfarten skyltas med vägmärket "Cykelöverfart", ett vägmärke som tidigare inte funnits i Västerås.

Tillgången till vissa typer av material (metaller, petroleumprodukter) har minskat på grund av kriget i Ukraina. Det är svårt att få tag på stolpar och armaturer till gatubelysningsprojekten. Stora prisökningar på asfalt har lett till att färre beläggningsobjekt än planerat kunde beställas. Extra satsningen på 15 mnkr under året har dock gjort att ytterligare åtgärder kunnat verkställas.

2022-11-03

Flera kontrakterade entreprenörer har begärt omförhandling av överenskomna priser, främst mot bakgrund av att dieselpriserna har stigit.

Det är fortsatt hög tryck på byggetablering och utbyggnaden av infrastruktur runt om i staden vilket påverkar framkomligheten för olika trafikantslag.

Nya regler för elsparkcyklar har implementerats och en ny zonkarta för parkering har införts.

NÄRINGSLIV OCH ARBETE

Branschträff för restaurangnäringen genomfördes under våren vilket bland annat resulterade i att en rekryteringsmessa för företag inom besöksnäringen arrangerades i maj månad. Totalt ställde ett 15-tal arbetsgivare inom hotell och restaurang ut på mässan. 1 000 arbetssökande kom för att visa intresse för arbetsgivarnas tjänster.

Många av restaurangerna i City utökade sina serveringar och slog försäljningsrekord under Cityfestivalen. Samarbetet med bland annat Länsstyrelsen Västmanland, RFSU och polisen fungerade mycket bra och inget fall av sexuellt ofredande rapporterades.

Inom Arbetsmarknadsenheterna har årets feriepraktik samt driften av de olika sommarverksamheterna som enheterna är involverade i haft stort fokus. Feriepraktiken har i år löpt på bra med många bra arbetsplatser i staden och i verksamhetsområdets praktiska verksamheter. I och med att verksamheter inom vård och barnomsorg fortsatt haft åldersgräns på 18 år för att verka i deras verksamheter har fortsatt elever i årskurs tre matchats mot feriearbeten. En positiv effekt av detta är att ett 10-tal ungdomar fått fortsatt timanställning under våren efter genomförd feriepraktik.

EKONOMISK ANALYS

PERIODENS RESULTAT

Västerås stads koncerns resultat för perioden januari-augusti är ett överskott på 972 mnkr. Mimer har ett positivt resultat för perioden i linje med årets budget. Mälarenergis periodresultat är högre än budgeterat beroende på högre elpriser.

Västerås stads resultat för perioden januari-augusti är ett överskott på 549 mnkr, vilket är 298 mnkr bättre än periodens budget. Orsaker till det höga resultatet är realisationsvinster vid fastighetsförsäljning och högre skatteintäkter. Andra orsaker är statsbidrag för bland annat sjuklönekostnader och kvalitetshöjande åtgärder i förskolan.

2022-11-03

PROGNOS

Prognosen för Västerås stads koncern är 1 223 mnkr, vilket är 339 mnkr bättre än budget. Den största förbättringen återfinns i Västerås stad, men framförallt Mälarenergi och Strategiska fastigheter visar bättre resultat än budgeterat.

Prognosen för Västerås stad är 381 mnkr, 232 mnkr bättre än årets budget. Den främsta orsaken till överskottet är högre skatteintäkter och realisationsvinster. Jämfört med föregående prognos i maj är prognosen förbättrad med 165 mnkr, främst beroende på en bättre skatteprognos. Nämnderna visar ett bättre resultat för 2022, totalt ett överskott på 66 mnkr exklusive realisations- och exploateringsvinster. Förbättringar syns främst i grundskolenämnden och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden på grund av färre elever, men även i kommunstyrelsen där många vakanser ger ett större överskott. Bland de centrala posterna finns förbättringar bland annat beroende på lägre pensionskostnader än tidigare beräkningar.

Det finns miljöfarligt avfall, som riskerar läcka ner till grundvattnet inom kommungränsen, efter en avfallsverksamhet som gått i konkurs. Då konkursboet saknar resurser att sanera marken, kan Västerås stad behöva göra en miljöskuldsavsättning under 2022 med 43 mnkr. Detta finns inte med i prognossiffrorna då uppgiften kommit efter perioden. Prognosen för Västerås stad försämras då till ett överskott på 338 mnkr.

SKATTEINTÄKTER

SKR bedömer i skatteprognosen per 25 augusti att skatteunderlaget kommer att öka något starkare under kommande år än ett genomsnitt av de senaste tio åren, men att denna ökning kommer att ätas upp av den höga inflationen. 2023 är bedömningen att det Realt till och med blir en minskning. Nästa skatteprognos presenteras i oktober.

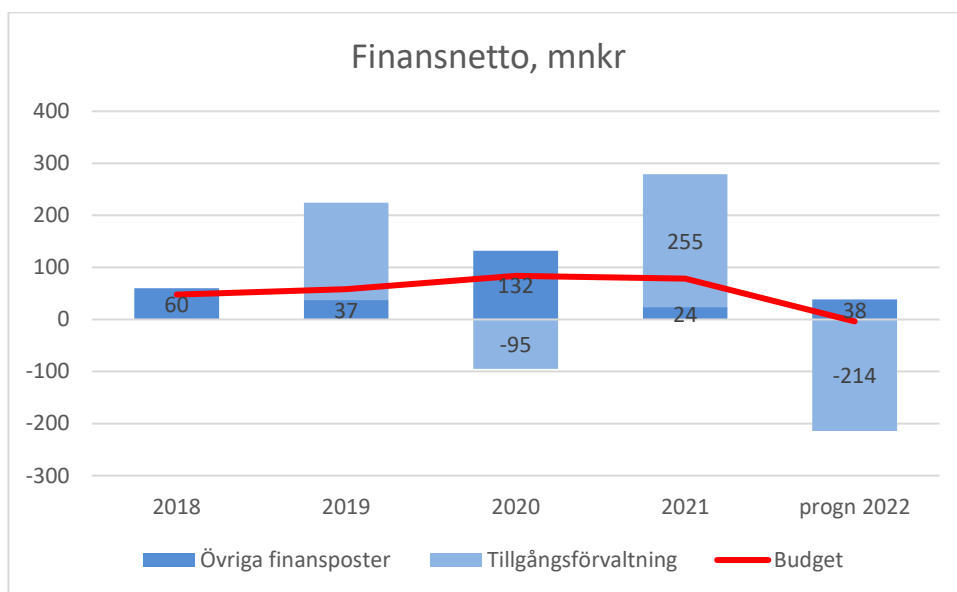
I år bedöms skatteintäkter, generella bidrag och utjämning totalt få 253 mnkr bättre utfall än budget. Skatteintäkterna och utjämningssystemet bedöms bli 217 mnkr högre. Inga generella statsbidrag var kända vid budgettillfället, men kommer att falla ut med 36 mnkr. Största delen består av en fortsättning av skolmiljarden, 21 mnkr och ett bidrag för sjuksköterskor på särskilda boenden, 9 mnkr. Dessa klassas som generella statsbidrag, men tillfaller berörda nämnder genom interna bidrag. Ett nytt generellt statsbidrag tillkom i juni för ökade finansiella kostnader där Västerås del är 3 mnkr, samt ett tillfälligt bidrag för kommunernas mottagning av flyktingar från Ukraina, med 2 mnkr 2022.

FINANSNETTO

Finansnettot för perioden januari-augusti var -165 mnkr att jämföra med periodens budget på 7 mnkr. Prognosen för helåret är -176 mnkr. I utfallet ingår så kallad marknadsvärdering av orealiserade förluster med -266 mnkr.

2022-11-03

Staden håller en relativt låg andel aktier i portföljerna. Marknadsvärdet i pensionsportföljen var den 31 augusti cirka 1 479 mnkr, en minskning med omkring 10,4 procent sedan årsskiftet. Likviditetsportföljen hade ett marknadsvärde på cirka 508 mnkr, en minskning med omkring 6,6 procent sedan årsskiftet.



Efterfrågan på stadens värdepapper är fortsatt god. Staden har mycket god likviditet och internbanken har i augusti förfinansierat stora delar av höstens förfall.

EXPLOATERING

Exploateringsverksamheten beräknar en avvikelse på -10 mnkr jämfört med årets budget på 30 mnkr. Den negativa avvikelsen beror främst på projekten Nyängsleden på Tunbytorp och Kopparlunden.

För att ingå i det budgeterade resultatet för året krävs att projekt i genomförandefas har en upparbetningsgrad på minst 25 procent samt påskrivna avtal vid budgettillfället. För projekt som har hög risk och ej är i genomförandefas budgeteras uppskattade kostnader för året. För att avkastningskravet i budget 2022 skulle uppnås innebär det att ordinarie försiktighetsprincip vid budgetering frångicks. Efter genomgång av samtliga projekt saknades 35 mnkr. De projekt som då hade störst möjlighet att leverera resultat och därmed togs med i budgeten var Kopparlunden och Nyängsleden. Prognosen visar nu att dessa två projekt inte har möjlighet att leverera det resultat som var beräknat.

I flera av projekten ingår det även att staden investerar i gator, parker med mera. Detta innebär att framtida kostnader i form av avskrivningar tillkommer.

REALISATIONSVINSTER

Till och med augusti uppgår realisationsvinster i anläggningstillgångar till 66 mnkr i Västerås stad, huvudsakligen från fastighetsförsäljningar. Största posterna är försäljning av tomträtter för ett flerbostadshus och två industritomter. Även Mimer har realisationsvinster på 21 mnkr vid försäljning av fastigheter.

Finansiella realisationsvinster i Västerås stad uppgår till 64 mnkr medan de finansiella realisationsförlusterna på grund av börsernas nergång uppgår till minus -278 mnkr och återfinns i finansnettot. Redovisningsreglerna att finansiella tillgångar redovisas till verkligt värde på bokslutsdagen gör att bokföringsmässiga realisationsförluster uppstår även för tillgångar som inte är sålda. Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut prognostiseras till samma värde som aktuellt utfall.

Västerås stads koncerns sammanlagda realisationsvinster är 87 mnkr.

INVESTERINGAR

Prognosen för koncernens investeringar 2022 uppgår till 3 002 mnkr. Investeringarna har ökat de senaste åren både inom bolag och i staden. Se diagram på sidan 4.

Västerås stads investeringsbudget för året är 1 421 mnkr, varav 1 053 gäller fastighetsinvesteringar. Prognosen innebär ett utfall på 1 108 mnkr förhelåret. Förskjutningar mellan åren är främsta orsaken till avvikelsen och innebär att 78 procent av årets budget används. Utfallet hittills är dock fortfarande lågt.

Inflyttning har skett i gruppboenden på Hallonvägen, Fredrikbergsbadet blev klart till sommaren och Irstaskolans etapp 2 har tagits i bruk till höstterminsstarten.

Byggnation pågår av Skallbergets förskola, ombyggnad av Önstaskolan, om- och tillbyggnad av Emausskolan och Carlforsska gymnasiet samt omklädningsrum på Bäckby IF.

Av infrastrukturinvesteringarna är det några investeringar som är försenade, bland annat omdaningen av stora torget, gång- och cykelväg till Tidö-Lindö samt återstående arbeten på den nya Björnöbron.

En budgetförstärkning till gatuunderhåll kommer att användas till ny beläggning på ytterligare 6–7 gator samt till brounderhåll.

Exploateringsinvesteringar för år 2022 väntas uppgå till 179 mnkr varav köp till markreserv 9 mnkr, vilket innebär en minskning med -78 mnkr jämfört med budgeten på 257 mnkr. Avvikelsen beror främst på färre köp till markreserv och att flera investeringar skjutits fram till kommande år.

Bolag- och kommunalförbundens investeringar uppgår till 1 009 mnkr för perioden januari till augusti. Budget för helåret 2022 uppgår till 2 012 mnkr och prognosen indikerar ett utfall för 2022 på 1 894 mnkr.

2022-11-03

Mälarenergi har investerat i framför allt värme, vatten, avlopp och elnät med 438 mnkr till och med augusti. Prognosen för helåret indikerar 76 mnkr lägre utfall än budgeten på 964 mnkr. Mestadels beroende på att Fibra har en lägre investeringstakt än budgeterat med anledning av den nya noden och ny plattform.

Utfall per augusti var i Mimer 468 mnkr (nybyggnation och renoveringar), Vafab 37 mnkr (främst biogasutbyggnad) och Västerås Parkerings AB 40 mnkr (parkeringshuset Oxen).

LÅNESKULD

Låneskulden i koncernen har varit nära oförändrad de senaste åren trots att investeringarna har ökat. Prognosen för 2022 är en låneskuld inom koncernen på 11,7 mdkr, varav Västerås stad 1 mdkr, där stadens del av skulden har ökat. Sedan tidigare finns ett fullmäktigebeslut på att stadens egen del i skulden får uppgå till högst 3 mdkr. Prognosen innebär en koncernmässig låneskuld per invånare om cirka 74 tkr. På grund av fortsatt hög investeringsnivå kommer låneskulden att öka de kommande åren. Utöver denna skuld tillkommer skuld beräknad utifrån avtal för finansiell leasing med cirka 2 226 mnkr. Denna skuld har ökat med 73 mnkr sedan årsskiftet. Prognosen för låneskuld förutsätter en likviditetsreserv på 1,2 mdkr.

PROGNOS NÄMNDER, BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Individ- och familjenämnden

Individ- och familjenämndens periodutfall är ett överskott på 15 mnkr, varav barn och ungdomsområdet står för 29 mnkr. Resultatet för helåret prognostiseras dock bli en nollprognos. Utfallet visar på färre institutionsplaceringar av barn och ungdomar, lägre personalkostnader och färre hushåll med ekonomiskt bistånd än budgeterat.

Prognosen bygger på att antal hushåll fortsätter hålla låga nivåer och fortsatt låga institutionsplaceringar av barn och unga.

Familjehemsplaceringarna är fler än budget både för egna familjehem och konsulentstödda familjehem och har en prognos på ett underskott på -12 mnkr. Område barn och ungdom totalt har en prognos på +15 mnkr beroende på färre institutionsplaceringar, vakanta tjänster och erhållna statsbidrag som överstiger underskottet för familjehemsvården.

Missbruksvård för vuxna har fler placeringar än budgeterat och underskottet för institutionsplaceringar har en prognos på -6 mnkr. På grund av fler placeringar på SiS-hem enligt Lag om vård av missbrukare, är dygnspriset högre än budgeterat.

Året inleddes med ett stort behov av skyddsplaceringar för personer som utsätts för våld i nära relation, periodens underskott består och prognosen är -13 mnkr.

För ekonomiskt bistånd syns en förbättring mot budget. Antalet hushåll med försörjningsstöd fortsätter att minska och var per augusti 1 866 hushåll varav 114

2022-11-03

flyktinghushåll. Det är fortsatt prioritet på arbetet med klienter som har långa bidragstider. Årets prognos är ett överskott på 13 mnkr, varav 2 mnkr för färre praktikplatser för de så kallade välfärdsjobben. Välfärdsjobben som är ett samarbete med arbetsmarknadsenheten inom utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden syftar till att skapa vägar för självförsörjning genom att individ- och familjenämnden köper praktikplatser för personer som är långtidsarbetslösa. Planerat antal praktikplatser är 60 med en prognos på 40 som kan genomföras.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden har för perioden ett mindre underskott. Prognosen är ett underskott på -3 mnkr beroende på ett krav från Regionen på ersättning för höjda bränslepriser i kollektivtrafiken. Nämnden har därför bokat upp 12 mnkr för busstrafiken och 2 mnkr för omsorgsresor och färdtjänst. Överskott inom andra verksamheter balanserar upp huvuddelen av underskottet. En lägre investeringsnivå ger lägre kapitalkostnader redan i år med 6 mnkr och en ny zonkarta för parkeringsavgifter får följden att parkeringsintäkterna väntas överstiga budgeten med 5 mnkr.

Nämnden för idrott, fritid och förebyggande

Nämnden för idrott, fritid och förebyggande har för perioden ett mindre underskott. De stigande energipriserna gör dock att prognosen på helåret är en avvikelse mot budgeten på -12 mnkr. Främsta orsaken är högre kostnader på Rocklundaområdet och för Kokpunkten.

Sviterna av coronapandemin hänger kvar på så sätt att intäkter för nämndens idrottsanläggningar inte ser ut att komma upp i budget på grund av vad som verkar vara ett förändrat beteende kring idrottande, publiktillströmning till elitidrotten och besök till andra slags evenemang. Kostnaden för städning och sophämtning i friluftsområdena är också högre än budget. Hyreskostnaderna för idrottsanläggningarna på Rocklunda ser ut att bli en miljon dyrare på grund av höjd inflation.

Lägre kostnader för verksamhetsområde fritid och förebyggande på 3 mnkr parerar delar av nämndens underskott.

Förskolenämnden

Förskolenämnden har ett utfall per augusti på 18 mnkr i överskott. 6 mnkr finns inom den kommunala förskolan och beror på ökade statsbidrag, men där prognosen för året är noll. Statsbidragen, för ökade sjuklöner och kvalitetshöjande åtgärder, behöver täcka lägre intäkter resten av året då barnantalet minskat jämfört med budgeten.

Överskottet inom tilldelningsekonomin som i augusti är 12 mnkr och i årsprognos 9 mnkr beror på färre barn än budgeterat.

Grundskolenämnden

Grundskolenämnden prognosticerar en positiv avvikelse jämfört med budget på 23 mnkr. 13 mnkr av dessa uppstår i tilldelningsekonomin och beror på färre

2022-11-03

elever och 10 mnkr i den kommunala utföraren beroende på ökade statsbidrag och lägre personalkostnader.

Periodutfallet är ett överskott på 31 mnkr där statsbidrag för sjuklöner och lägre personalkostnader är en förklaring för den kommunala utförarens överskott på 16 mnkr. De rekryteringar som planerats till följd av den ökade budgettilldelningen har inte kunnat verkställas från början av året. Resterande överskott finns i tilldelningsekonomin beroende på lägre köp av huvudverksamhet än budgeterat.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har ett överskott per augusti på 24 mnkr som huvudsakligen återfinns i tilldelningsekonomin. Prognosen är ett totalt överskott på 8 mnkr fördelat med överskott i tilldelningsekonomin med 13 mnkr och underskott i den kommunala utföraren med -5 mnkr. Bidraget från skolmiljarden används direkt i verksamheterna och är inte del av överskottet. Högre statsbidrag för Vuxenutbildningscentrum är istället förklaring på överskottet i tilldelningsekonomin.

Gymnasieskolorna gör ett gemensamt underskott på -8 mnkr. Under våren var elevantalet i nivå med budgeterade volymer men för hösten är prognosen 200 elever färre än budgeterat. Minskningen återfinns framförallt på naturvetenskapliga programmet, teknikprogrammet, ekonomiprogrammet och språkintröduktion. Den stora nedgången i antalet elever på naturvetenskapliga programmet beror på betydligt färre sökande till Rudbeckianska, vilket en oväntad och stor försämring på en skola som normalt alltid varit lätt att fylla. Det stora elevtappet innebär -9 mnkr i lägre intäkter för det kommunala gymnasiet totalt varav -7 mnkr för Rudbeckianska gymnasiet.

I prognosen ingår underskottskompensation till fristående utförare med 3 mnkr beroende på underskott på en del program i den kommunala gymnasieskolan.

Äldrenämnden

Äldrenämnden har en årsprognos nära budget, + 3mnkr, men med stora skillnader mellan beställarsidan och egenregin. Resultatet för perioden var för beställarverksamheten ett överskott på 41 mnkr som beror på att satsningar kommer senare under året, att nya prismodellen inom LOV hemvård belastar nämndens ekonomi först under hösten, samt vikande timmar för hemvård. Egenregin uppvisade ett underskott på -28 mnkr. Underskottet uppstod inom hemvård, servicehus, äldreboende och måltidsverksamhet för ökade kostnader för inhyrda sjuksköterskor, ökade livsmedelspriser och ökade personalkostnader för Ängsklockan där övergångsdatumet till privat regi är framflyttat. Kostnader för vikarier och övertid under våren och sommaren blev högre på grund av pandemiåtgärder, vilket gör att underskottet minskar när ett normalläge bedöms till hösten.

Prognosen är att beställarverksamheten gör ett överskott på 24 mnkr och egenregin ett underskott på -21 mnkr. Överskottet finns för beställarsidan inom hemvård LOV och anslaget för kvalitetsatsning, medan egenregins underskott

2022-11-03

främst förklaras av fortsatt obalans inom hemvården med -18 mnkr. Restaurangverksamheten förväntas lämna ett underskott på -4 mnkr som en följd av lägre volymer och prisökningar motsvarande cirka 10 procent Statsbidrag för sjuklöneersättningar och sjuksköterskesatsning påverkar prognosen positivt.

Nämnden för personer med funktionsnedsättning

Verksamheterna inom nämndens ansvarsområde redovisade per augusti ett budgetöverskott på 15 mnkr, varav beställarverksamheten 11 mnkr och egenregiverksamheten 4 mnkr. Överskottet kan främst förklaras av lägre kostnader inom boendestöd och inom sysselsättning psykiatri, men även av statsbidrag till sjuklönekostnader.

Prognosen för året är ett överskott på 5 mnkr för beställarsidan och 3 mnkr i egenregin. Nämndens motivationsersättning inom sysselsättning psykiatri bedöms inte kosta i samma omfattning som budgeterats och antalet utförda timmar för insatsen Boendestöd prognostiseras bli betydligt lägre än budget. Daglig verksamhet har fortsatta underskott, men överskott inom servicebostad, personlig assistans och avlösarservice gör att LSS-verksamheten totalt visar ett resultat kring noll.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen uppvisar ett större överskott mot budget, både i periodutfall och för året. Överskottet i prognosen bedöms till 28 mnkr. Orsaker är vakanser inom ett flertal verksamhetsområden. När rekryteringen tar tid innebär det också att medel för utvecklingsinsatser inte går åt i samma utsträckning som tänkt när personella resurser saknats. Dessutom redovisas högre intäkter inom flera delar av intäktsfinansierad verksamhet, framför allt inom uthyrningsverksamheten. Även det stora besöksantalet på Cityfestivalen innebar ökade intäkter.

Mälarenergi AB

Mälarenergi har en prognos på 559 mnkr (594 mnkr 2021) efter finansiella poster, vilket är 120 mnkr mer än budget. Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till 379 mnkr (430) vilket är en försämring gentemot motsvarande period 2021. Den förbättrade prognosen gentemot budget beror mestadels på högre elpriser på marknaden. Lägre värmeförsäljning beroende på en mildare vinter i början på 2022, stigande bränslekostnader på grund av omvärldsfaktorer och ett haveri på block 6 har samtidigt påverkat resultatet negativt gentemot budget.

Genomsnittlig avkastning på totalt kapital exklusive vatten prognosticeras till 6,2 % (6,6 %) och soliditeten till 46,2 % (42,4 %), vilket innebär att bolaget väntas uppfylla målet i ägardirektivet soliditet. Avkastningen på totalt kapital skall nå 5 % i genomsnitt under 4 år.

Bostads AB Mimer

Mimer har en prognos på 168 mnkr (190 mnkr 2021), efter finansiella poster vilket är lägre än budget. Mimer uppfyller målen i ägardirektivet för soliditet men når dock inte målet för avkastning på totalt kapital på 3% med en prognos för helåret

2022-11-03

på 2,8%. Periodens ackumulerade resultat efter finansiella poster uppgår till 127 mnkr (171).

Resultatet i prognosen påverkas negativt av bland annat att årsförhandlingen gällande 2022 års hyror resulterade i en genomsnittlig hyreshöjning om 1,65 %. Det är lägre än budgeterat och väntas ge ett underskott på 3,7 mnkr på helåret. Ett antal fastighetsförsäljningar planeras säljas under 2022, utifrån rådande marknadssituation har prognosen på reavinsten justerats ner för dessa lokaler. Försäljningen av Förseglet hus D förväntas genomföras först 2023. Reavinsten prognostiseras därmed att bli 16 mnkr lägre än budgeterat för 2022.

Energikostnader prognostiseras att bli 13 mnkr högre än budget. Stigande räntor förväntas att ge en negativ effekt på helåret på 10 mnkr gentemot budget.

Nya Västerås Flygplats

Den 1 april 2022 såldes 50 procent av bolaget till Region Västmanland. Resultatet prognostiseras bli ett underskott på 22 mnkr efter finansiella poster, vilket är i enlighet med budget. Flygplatsen har påverkats ekonomiskt till följd av Rysslands invasion av Ukraina. Exempelvis som en direkt konsekvens valde Detur att inte starta seriecharter. Flera flygbolag och även flygledare runt om i Europa har strejkat under perioden juni till augusti 2022, vilket även har påverkat flygtrafiken på Stockholm-Västerås flygplats.

Västerås parkering AB

Parkerings AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster i nivå med tidigare års resultat på 3 mnkr (3 mnkr), resultatet för 2022 är förbättrat i jämförelse med budget på 0,4 mnkr. Intäkterna ligger i nivå med budget förutom intäkter från parkeringsköp, beroende på förskjutningar i samhällsplaneringen. De totala driftkostnaderna förväntas att bli lägre än budget.

Mälarhamnar AB

Mälarhamnar prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på -3 mnkr (6) vilket är 11 mnkr lägre än budget. Bolaget uppfyller målet i ägardirektivet för soliditeten, men inte direktiven om en avkastning på minst 5 % eller en årlig utdelning på 0,7 mnkr. Periodens ackumulerade resultat efter finansiella kostnader uppgår till 6 mnkr (5). Förklaringen till den negativa avvikelsen på helårsbasis beror på att fastighetskostnaderna debiteras efter annan modell än budgeterats vilket medför ökade kostnader på 13 mnkr.

Fler anlop och fördelaktig mix av gods medför en prognostiserad omsättningsökning. Högre volymer och ökade kostnader el samt drivmedel har samtidigt inneburit högre driftkostnader för bolaget.

Västerås Strategiska fastigheter

Strategiska Fastigheter prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 92 mnkr (40 mnkr) i jämförelse med budget på 67 mnkr. Avvikelsen beror på att staden fortsätter exploatera Gäddeholm och sälja av mark i Malmbacken. Detta beräknas medföra en reavinst på 90 mnkr. Den budgeterade avyttringen av två

2022-11-03

skolfastigheter på Hamre förväntas ske först 2023. Då det var budgeterat till i 2022 ger det en negativ resultat effekt i år.

Övriga bolag och förbund

Övriga bolag och kommunalförbund ligger i stort sett i linje med budget och har sammantaget ett prognostiserat resultat efter finansiella poster som avviker med mindre än 6 mnkr för 2022.

BALANSKRAVSRESULTAT

Resultatprognosen är positiv, vilket innebär att statens balanskrav kommer att uppfyllas.

| | Utfall 2022-08-31 | Prognos 2022-12-31 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Balanskravsresultat | | |
| Resultat enligt resultaträkningen | 549 | 381 |
| Realisationsvinster fastighetsförsäljningar | -60 | -60 |
| Realisationsvinster finansiella poster | -69 | -69 |
| Realisationsvinster övrigt | 0 | -1 |
| Realisationsförluster finansiella poster | 12 | 12 |
| Realisationsförluster | 0 | 0 |
| Orealiserade värden av finansiella tillgångar | 266 | 266 |
| Resultat för avstämning av statens balanskrav | 698 | 529 |

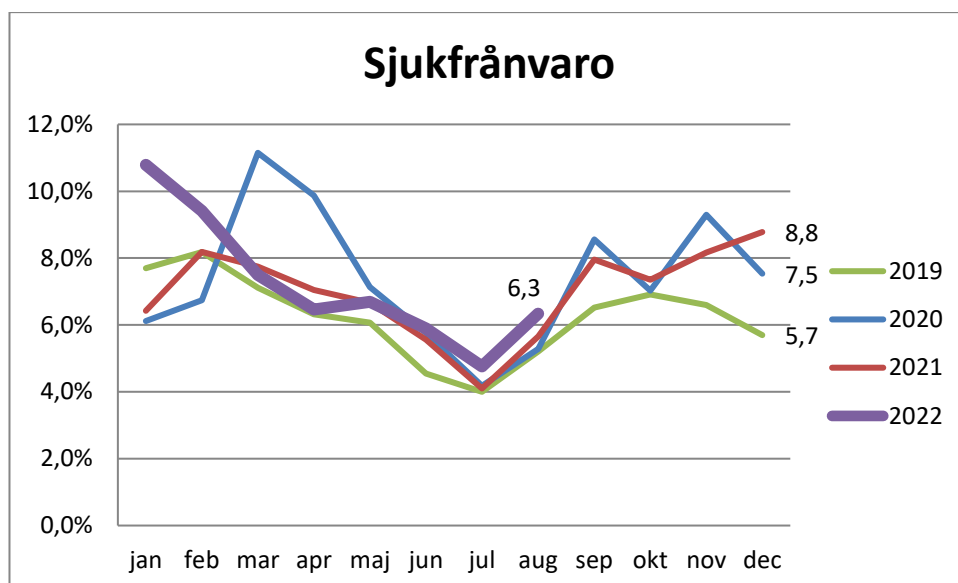
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Västerås stad är Västmanlands största arbetsgivare med drygt 11 000 medarbetare.

Liksom de flesta kommuner i landet har Västerås stad en utmaning när det gäller kompensationsförsörjning. Viktiga insatser för att klara utmaningen är att erbjuda heltidsarbeten, uppmuntra medarbetare att arbeta längre, erbjuda goda och jämlika arbetsvillkor samt nyttja olika kompetenser rätt. Särskilt svårt upplever förvaltningarna det är att rekrytera socialsekreterare, vårdpersonal med tillräcklig kompetens, seniora projektledare och specialister till tekniska arbeten och lärare. Samtliga förvaltningar följer personalomsättningen.

Den 1 oktober börjar nya regler enligt Lagen om anställningsskydd (LAS) att gälla som innehåller förändringar i uppsägningar "med sakliga skäl", turordningsregler, omplacering och anställningstid när visstidsanställningar övergår till en tillsvidare tjänst.

Förutom rekryteringsutmaningen, finns även utmaningar kopplat till jämlika villkor och höga sjuktal. Västerås stad fortsätter att lyfta vikten av att arbeta med jämlika villkor och förutsättningar. Ett viktigt nyckeltal är antal medarbetare per chef då detta har stark koppling till chefers förutsättningar och medarbetarnas engagemang. Målsättningen är att en chef inte ska ha fler än 35 medarbetare.



Sjuktalet har sjunkit från vinterns rekordhöga nivåer, troligen orsakad av en Coronavåg, men ligger ändå högre än pandemiåren för sommarmånaderna och kommer troligen inte att nå målet på 5 procent. Det finns även skillnader i sjukfrånvaro mellan förvaltningar, där personal inom förskolan och inom vården har en sjukfrånvaro mellan 9 och 10 procent medan till exempel personal inom gymnasiet ligger under 4 procent.

Västerås stad behöver ta steg framåt när det gäller kunskapspåfyllnad avseende arbetsmiljöfrågorna som helhet i syfte att undvika sjukdom och rehabilitering. Av stor vikt är att cheferna tidigt involveras i arbetsmiljöfrågorna.

Staden behöver även på ett strukturellt plan skapa förutsättningar för chefer att verka för ett hållbart arbetsliv genom att chefen har ett rimligt antal medarbetare.

Pandemiåren har skyndat på utvecklingen när det gäller blanda annat digitala arbetssätt, som leder till snabbare och effektivare möten samt till en diskussion om det framtida kontorets utformning med mer flexibla arbetsformer.

Värdegrunden "Alltid bästa möjliga möte" samt den tillhörande bemötandekoden är en avgörande del av en framgångsrik kultur. Lever vi varje dag värdegrunden och bemötandekoden undviker vi i allt väsentligt trakasserier och kränkningar och kan istället erbjuda en arbetsplats med en fin arbetsmiljö och bra värderingar. Värdegrunden finns nu inarbetad i medarbetarsamtalet, lönekriterierna och ledar-

2022-11-03

och medarbetarkompetenserna i syfte att skapa en röd tråd som börjar med värdegrunden.

Nästan en tredjedel av stadens chefer går i pension inom 4 år, vilket leder till att staden nu arbetar strukturerat med strategisk chefsförsörjning på olika sätt. Chefsförsörjningsinsatser sker bland annat via genomförandet av ett aspirantprogram och ledarutvecklingsprogram för chefer.

Kommunal verksamhet är en kvinnodominerad verksamhet och könsfördelningen i Västerås stad är likt andra kommuner med omkring 80 % kvinnor och 20 % män. Allt fler medarbetare, drygt 90 procent har nu en heltidsanställning. Att erbjuda heltid som norm till medarbetarna är en viktig komponent i jämställdhetsarbetet för staden och för samhället.

Inom stadens bolag och kommunalförbund finns knappt 1 500 medarbetare anställda. Könsfördelningen är den omvända jämfört med stadens förvaltningar. Sjukfrånvaron är låg och ligger under 5 %. Kompetensförsörjning och kompetensväxling är fortsatt en stor utmaning för vissa av bolagen. Detta ställer stora krav på förmågan att ligga i framkant och fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Nyckeltalen i kolumnen 2022 är en prognos för året.

FINANSIELLA NYCKELTAL KONCERNEN

| ÅRETS RESULTAT | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|-------|-------|
| Årets resultat, mnkr | 984 | 917 | 813 | 1 727 | 1 223 |
| Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr | 722 | 545 | 657 | 1 031 | 1 352 |

| SOLIDITET OCH AVKASTNING | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|------|
| Soliditet enligt balansräkning, % | 42,8 | 44,7 | 41,1 | 43,4 | 44,0 |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, % | 33,6 | 36,3 | 33,8 | 36,9 | 37,8 |
| Avkastning på totalt kapital, % | 5,1 | 5,2 | 3,3 | 5,5 | 5,0 |

Soliditet och avkastning har räknats om utifrån omklassificering till finansiell leasing av längre hyresavtal gällande lokaler för 2020 men inte för 2018–2019.

| INVESTERINGAR OCH LÅNESKULD | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoinvesteringar exklusive exploatering, mnkr | 2 984 | 3 366 | 3 188 | 2 815 | 2 823 |
| Egenfinansieringsgrad, % | 66,4 | 57,4 | 59,8 | 105,3 | 97,8 |
| Kortfristig låneskuld, mnkr | 2 454 | 3 630 | 2 758 | 2 031 | 2 309 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 7 118 | 7 119 | 8 619 | 9 388 | 9 391 |
| Genomsnittlig ränta på räntebärande skulder, % | 0,8 | 0,7 | 0,7 | 0,5 | 1,0 |

FINANSIELLA NYCKELTAL VÄSTERÅS STAD

| ÅRETS RESULTAT | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|-------|------|
| Årets resultat, mnkr | 344 | 529 | 543 | 1 195 | 381 |
| Årets resultat enligt balanskravet, mnkr | 143 | 230 | 509 | 740 | 340 |
| Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, % | 1,0 | 1,7 | 4,7 | 5,6 | 5,2 |

Årets resultat ser ut att bli starkt. Bättre skatteintäkter, höga realisationsvinster och statsbidrag är några orsaker.

2022-11-03

| VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|------|------|
| Andel av skatter och bidrag, % | | | | | |
| Summa verksamhetens nettokostnader | 96,5 | 96,4 | 94,3 | 90,3 | 94,3 |
| Förändring av verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster, % | 5,6 | 3,7 | 3,0 | 3,6 | 4,9 |
| Förändring av skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning, % | 3,8 | 4,8 | 5,4 | 5,6 | 4,3 |

Nettokostnaderna bör inte ligga över 98 % av intäkterna för en god ekonomisk hushållning.

| SOLIDITET | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Soliditet enligt balansräkning, % | 37,5 | 38,0 | 34,1 | 36,7 | 38,2 |
| Soliditet exklusive internbank, inklusive totala pensionsförpliktelser % | 49,2 | 52,4 | 44,7 | 47,8 | 50,3 |
| Likvida nettotillgångar, mnkr | 1 572 | 1 540 | 1 149 | 1 823 | 1 200 |

Soliditet och avkastning har räknats om utifrån omklassificering till finansiell leasing av längre hyresavtal gällande lokaler för 2020 men inte för 2018–2019.

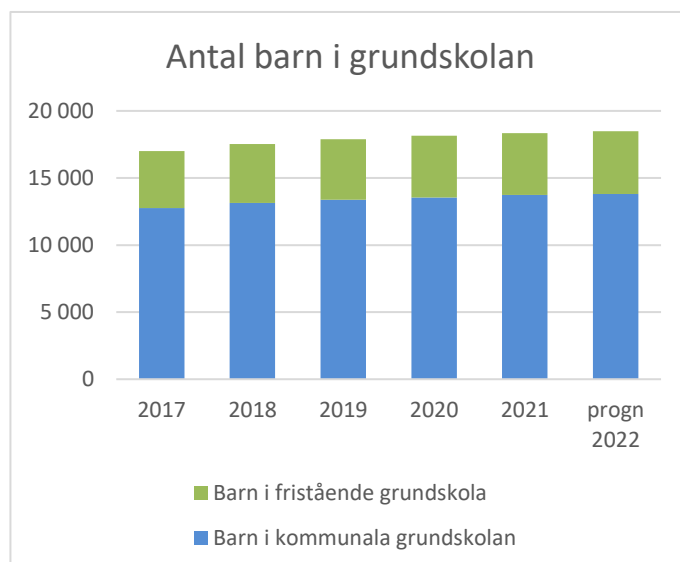
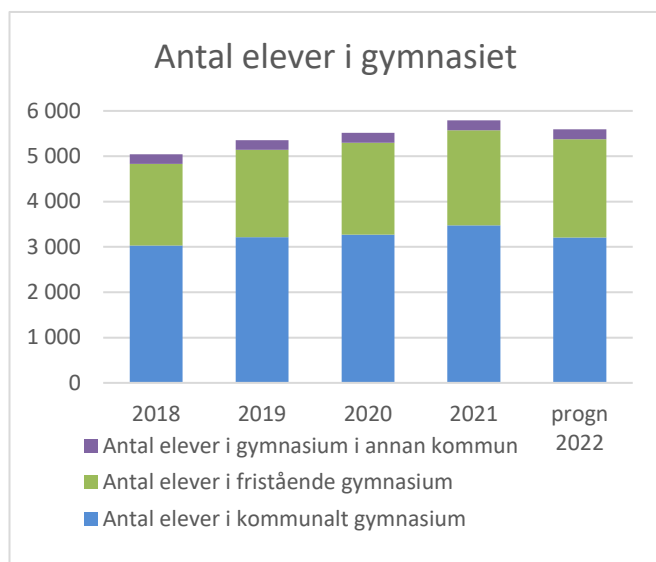
| MEDARBETARKOSTNADER | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Medarbetarkostnader, mnkr | 4 349 | 4 463 | 4 663 | 4 861 | 5 140 |
| därav lönekostnader, mnkr | 3 069 | 3 153 | 3 272 | 3 405 | 3 701 |
| Förändring av medarbetarkostnader, % | 5,0 | 2,6 | 4,5 | 4,2 | 5,7 |
| Medarbetarkostnadernas andel av verksamhetens bruttokostnader exklusive jämförelsestörande poster, % | 44,1 | 44,8 | 44,7 | 46,4 | 46,5 |

| INVESTERINGAR | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------|-------|-------|-------|
| Nettoinvesteringar exkl exploat, mnkr | 884 | 950 | 1 157 | 1 032 | 928 |
| Egenfinansieringsgrad, % | 52,4 | 77,9 | 67,4 | 146,7 | 101,4 |
| Kortfristig låneskuld, mnkr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 0 | 0 | 0 | 575 | 1 027 |

BARN OCH UTBILDNING

Både antalet och andelen barn i förskolan har ökat de senaste åren. Prognosen för 2022 är dock en ökning med endast 17 barn jämfört med utfallet 2021.

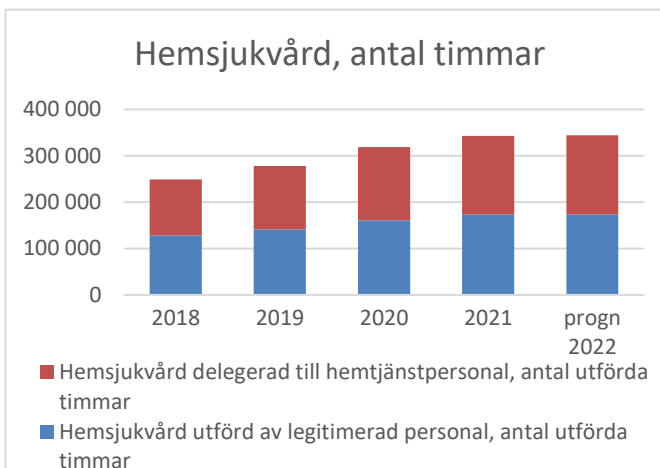
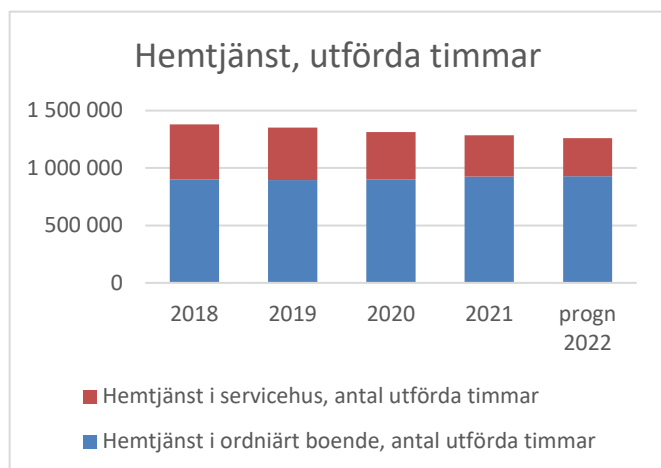
I den uppdaterade befolkningsprognosen för 2022 är befolkningen för barn och unga upp till 18 år 191 färre än i tidigare befolkningsprognos, varav 42 färre för barn mellan 6 och 15 år (grundskoleåldern). Redan under hösten 2021 verkade prognosen vara för hög i den då aktuella befolkningsprognosen för 2022. Antalet elever F-9 sänktes med 109 elever i fullmäktiges beslut om budgetram till 2022 jämfört med antalet i budgetunderlaget. Elevprognosen för grundskolan är trots nerdragningen ännu lägre än budgeten. Den justerade elevprognosen är orsaken till cirka halva budgetöverskottet som grundskolenämnden prognosticerar för året.



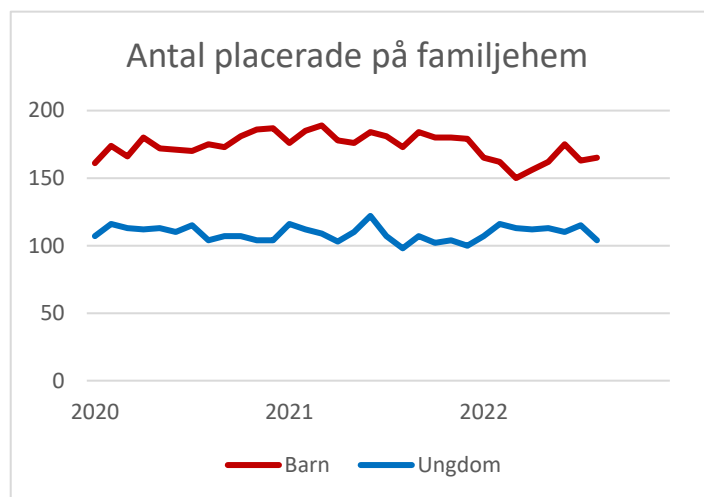
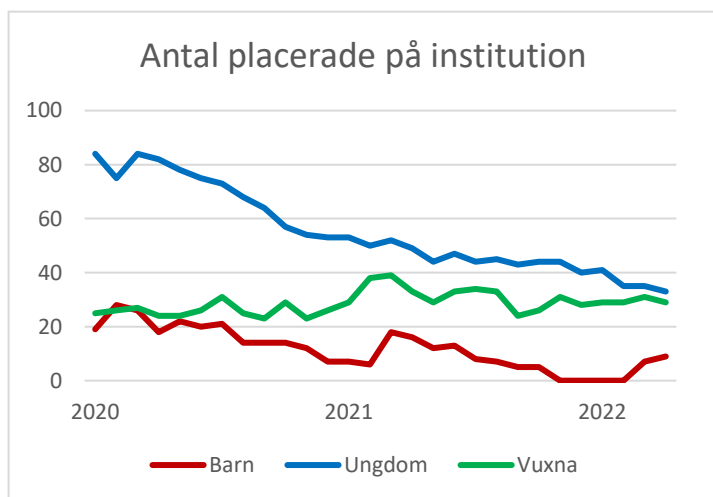
Andelen elever i gymnasie- och gymnasiesärskola i förhållande till invånarna i åldersgruppen ökar kraftigt under 2019 och 2020 för att minska något 2021. Antal elever i gymnasiet minskar 2022 enligt den justerade befolkningsprognosen.

2022-11-03

OMSORG OCH STÖD



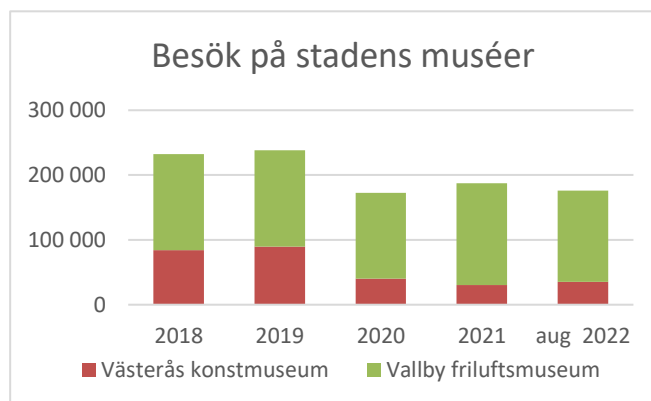
Antalet personer med hemtjänst minskade som en följd av pandemin. Under 2022 har antalet personer återigen ökat men är fortfarande på en lägre nivå än innan pandemin. Antalet timmar minskade inte på samma sätt som antalet personer, vilket ledde till en ökning av den genomsnittliga tiden per person. Under 2022 har antalet timmar per person minskat igen. Ökningen av utförda hemsjukvårdstimmar har stannat av och har under 2022 varit på en lägre nivå än föregående år samtliga månader förutom augusti där antalet timmar ökade något.



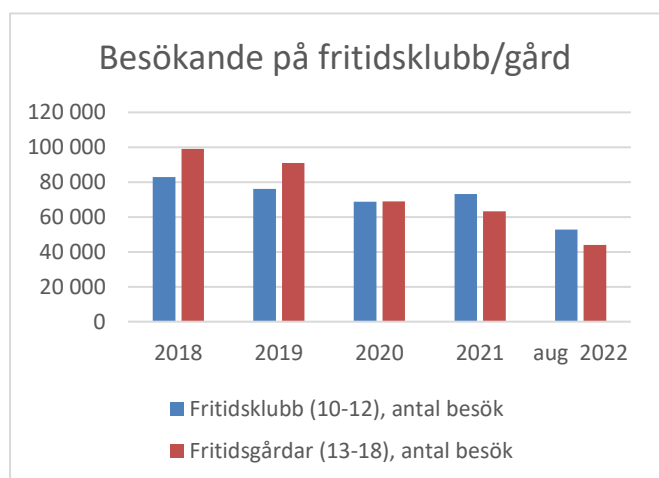
Institutionsplaceringar för vuxna började minska under 2018, där ett nivåskifte skedde mellan åren 2019–2020. De senaste åren har ett medvetet arbete med att skapa en kostnadseffektiv missbruksvård med hög kvalitet inom ramen för egna boenden och öppenvårdsinsatser skett. HVB-placeringar av barn och ungdomar har fortsatt att minska, ett resultat av ett långsiktigt arbete genom tät samverkan mellan barn- och ungdomsenheterna.

2022-11-03

UPPLEVA OCH GÖRA



Under pandemin halverades de fysiska besöken vid biblioteken och konstmuseet, medan besöken på Vallby friluftsmuseum sjönk något 2020 men ökade starkt 2021. Utvecklingen har vänt under 2022 och utfallet hittills är redan i nivå med föregående år.

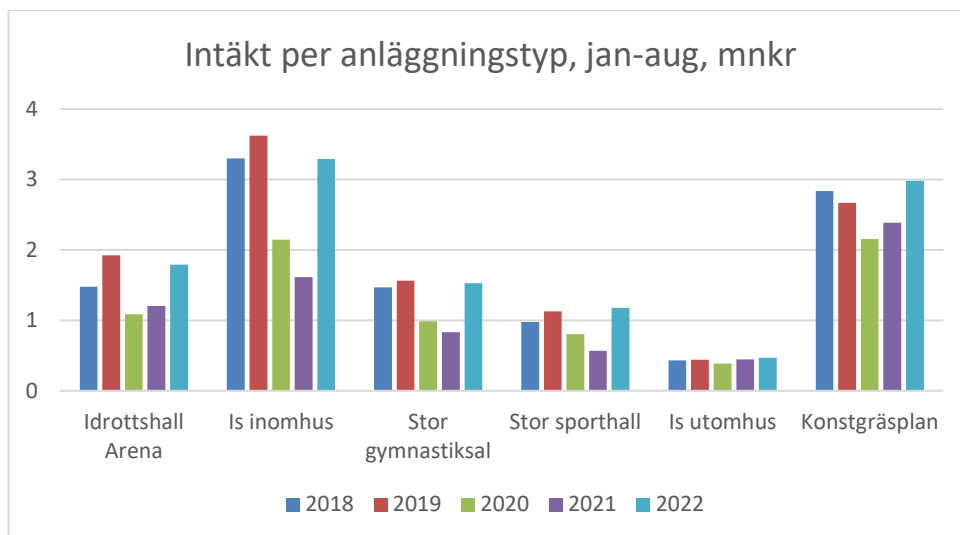


Besökarna till fritidsklubb och fritidsgård minskade också under pandemin, men ser ut att öka igen under 2022.

Detsamma gäller besök till musik- och teaterarrangemang i Västerås arrangerade av Västmanlandsmusiken respektive Teater Västmanland. Besökarna ser ut att hitta tillbaka. Idrottsföreningarna signalerar dock att publiken inte kommer upp i nivåer som före pandemin på idrottsevenemangen i år, medan uthyrningen av stadens idrottsanläggningar ser ut att ha hämtat igen tappet.

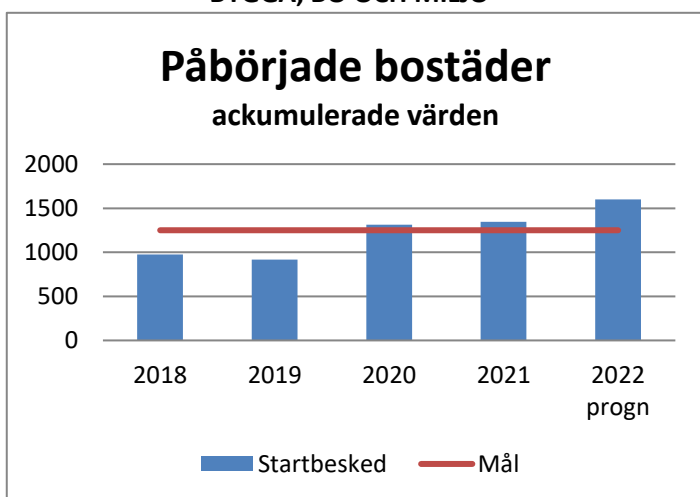


2022-11-03



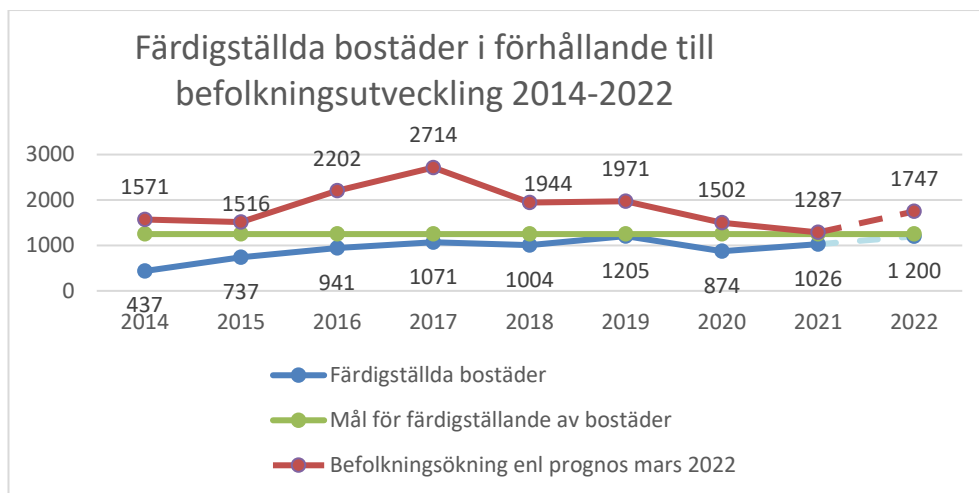
Diagrammet redovisar intäkter för olika typer av anläggningar under januari till augusti för åren 2018–2022. Det framgår tydligt att pandemin medförde ett stort intäktsbortfall för inomhusanläggningar, medan bortfallet för utomhusanläggningar var litet. Återhämtningen under 2022 framgår också. Under 2020 tillkom två nya anläggningar (Råbyhallen samt Mälarenergi Arena), vilket gör att underlaget inte är helt jämförbart. Borräknat dessa anläggningar är intäkterna per augusti 2022 1,1 mnkr lägre totalt sett, jämfört med samma period 2019.

BYGGA, BO OCH MILJÖ



Bilden som ges via media såsom svårigheter med vissa leveranser, ökande energikostnader, höjda materialpriser och räntor bekräftas vid kontakter med byggaktörer i Västerås. Byggaktörerna gör vissa omtag och justeringar för att kunna genomföra projekten enligt plan. Under 2022 syns ingen nedgång i bostadsbyggandet, men det finns osäkerheter för projekten framåt och byggaktörerna anger att de kommer dela in sina projekt i mindre etapper för att minska riskerna.

2022-11-03

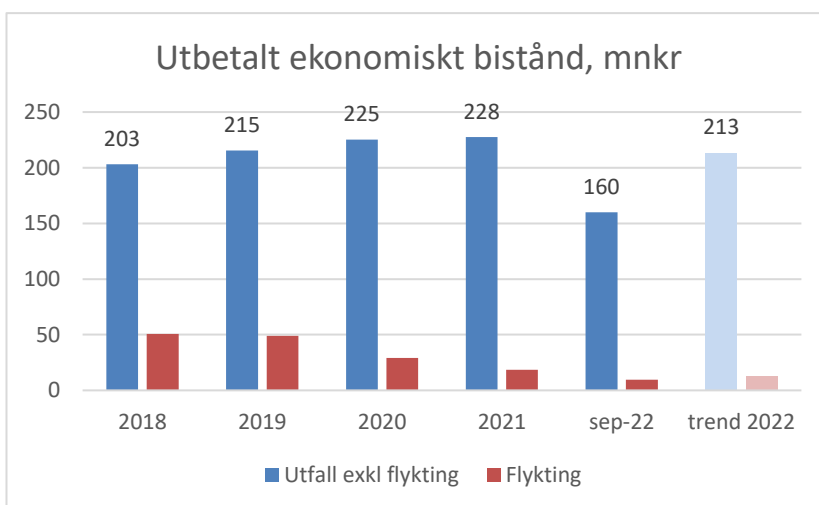


Till och med augusti har det färdigställts 800 bostäder. Prognosen som uppdaterats i augusti är att 1200 bostäder kommer färdigställas under 2022. Det är stor andel hyresrätter som byggts, hela 588 av de 800 bostäderna är hyresrätter, 74 procent.

Trots det osäkra läget som råder, med kriget i Ukraina, ökade byggmaterialkostnader, högre ränta och inflation är prognosen för 2022 rekordnivå. Till och med augusti har 1 341 bostäder påbörjats, och prognosen för året är att 1 600 bostäder kommer påbörjas. Även bland påbörjade bostäder är andelen hyresrätter hög, 1 173 av de 1 341 påbörjade bostäderna är hyresrätter, 77 procent.

NÄRINGSLEV OCH ARBETE

Införandet av välfärdsjobb visar hittills att det minskat utbetalningen av ekonomiskt bistånd med cirka 4,7 mnkr i år och 8,2 mnkr från starten i december 2020. Prognosen för hela 2022 är 7,6 mnkr förutsatt samma takt resten av året.



Grafen visar utbetalt ekonomiskt bistånd och att det kanske med en framräkning kan bli ett trendbrott där utbetalningarna nu går nedåt.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Uppföljning av mål

God ekonomisk hushållning innebär att varje generation ska bära kostnaderna för den service de själva konsumerar. I Västerås stad definieras god ekonomisk hushållning som god måloppfyllelse för verksamhetsmål inom styrmodellens fyra perspektiv - Kund, Kvalitet, Ekonomi och Medarbetare. Dessa ska bidra till en helhetssyn och hållbar utveckling i staden. Det finns en naturlig koppling mellan kund- och kvalitetsperspektiven; klarar vi att leverera service och tjänster med kvalitet och i rätt tid blir de vi är till för nöjda. Systematiskt kvalitetsarbete och effektiva processer är viktiga faktorer för att nå dit. För att klara uppdraget behöver vi medarbetare, vilket är en stor utmaning inom vissa verksamheter. Med rätt kompetens kan Västerås stad bedriva en kostnadseffektiv verksamhet och ha en ekonomi i balans.

Övergripande mål är:

- Kund. Vi har nöjda kunder och invånare
- Kvalitet. Vi har rätt kvalitet i våra verksamheter och levererar rätt resultat
- Ekonomi. Vi har ekonomi i balans
- Medarbetare. Vi har engagerade medarbetare med rätt kompetens

Färgkodning av nyckeltalen anger att utfall och jämförelsen med övriga kommuner hämtats från Kolada. De 25 procent bästa kommunerna visas med grönt, de 25 procent sämsta med rött och de mellanliggande 50 procent med gult. Nyckeltal utan färgkodning saknar jämförelse i Kolada och/eller har hämtats från interna system. Sammantaget är bedömningen att Västerås stad har en fortsatt god ekonomisk hushållning, i likhet med det föregående året.

KUND OCH KVALITET

Kund och kvalitet följs upp som en helhet. Det övergripande målet är att våra kunder och invånare ska vara nöjda med våra tjänster och den service vi ger dem. För att nå detta behöver vi ha kunden och invånaren i fokus och att vi lever värderingarna i vår värdegrund, Alltid bästa möjliga möte. Rätt kvalitet i våra verksamheter och att vi levererar bra resultat bidrar till nöjda kunder och invånare. Det bidrar även till en hållbar utveckling som leder till en god miljö för nuvarande och kommande generationer i linje med Agenda 2030.

Uppföljningen i delårsrapporten begränsas av att resultat inom många områden ännu inte finns, utan redovisa först i årsredovisningen.

Pandemin präglar till viss del fortfarande en del verksamheter, vilket bedöms ha kunnat inverka negativt på måloppfyllnaden.

2022-11-03

För Västerås stad som helhet blir bedömningen att målen för kund och kvalitet delvis är uppfyllda. Sammantaget har bedömningen i någon mån förbättrats sedan första delårsuppföljningen tidigare i år. Förbättringar finns inom kundperspektivet för några nämnder och Skultuna kommunaldelsnämnd bedömer att en förbättring skett även inom kvalitetsperspektivet. Fortsatt är det framför allt inom Bo bygga och miljö samt Uppleva och göra som målen för kund och kvalitet bedöms som i hög grad uppfyllda.

Barn och utbildning

Inom verksamhetsområdet Barn- och utbildning bedöms målen inom kund och kvalitet sammantaget vara delvis uppfyllda, utifrån preliminära resultat och sett till de nivåer för året som satts upp inom verksamheterna.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022* | Mål 2025 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal (N11102) | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | - | - |
| Barn som är mycket positiva gällande "Jag lär mig saker på förskolan", kommunala förskolor, andel | 84% | 85% | 85% | 85% | 86% | 90% |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, lägeskommun, genomsnittlig andel (N15446) | 65% | 66% | - | - | - | Öka |
| Elevers uppfattning om trygghet (index 0–10), åk 9, kommunala skolor (-2022) | 7,9 | 7,8 | 7,4 | 7,8 | 7,6 | 8,5 |
| Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, (N15418) andel | 71,9% | 73,6% | 72,2% | 72,1% | 71,3% | Öka |
| Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor (N15419), andel | 65,2% | 66,6% | 63,9% | 65,8% | 64,6% | 75,5% |
| Elevers uppfattning om delaktighet och inflytande (index 0–10), åk 2, kommunala gymnasieskolor | | 5,7 | 5,7 | 5,8 | | 6,4 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, lägeskommun, (N17464), andel | 72,6% | 73,9% | 68,9% | 69,9% | | Öka |
| Gymnasieelever med examen inom 3 år, nationella program, kommunala skolor, andel | 77,0% | 72,3% | 73,3% | 77,2% | | 79,0 |

2022-11-03

| Nyckeltal forts | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022* | Mål 2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Personer som deltagit i arbetsmarknadsinsats där målet är arbete eller studier (primär arbetsmarknadsinsats), som avslutats för arbete eller studier, andel | 35% | 38% | 43% | 40% | 47% | 55% |

*) Utfall för 2022 utan färgkodning är hämtade från interna system. Utfall visas per augusti.

Andelen barn som är mycket positiva gällande ”Jag lär mig saker på förskolan” inom kommunala förskolor ökade något från föregående år, men når inte målet 90 procent. Det är ingen skillnad mellan pojkar och flickor. Inom Skultuna kommunalnämnd var andelen positiva något högre 2022 än året före.

I årskurs 9 är elevers uppfattning om trygghet, kommunala skolor, på en lägre nivå 2022 än det uppsatta indexmålet och sjönk något jämfört med föregående år. Skillnaden mellan pojkar och flickor är fyra tiondelar.

Andelen elever i årskurs 9, kommunala skolor, som nått kunskapskraven i alla ämnen var lägre än året före och nådde inte uppsatt mål. Motsvarande andel för lägeskommun är också lägre än föregående år. Skolverksamhetens preliminära tolkning av resultaten är en tydlig påverkan av pandemin i både Västerås och i riket. I Skultuna kommunalnämnd var andelen 72,7 procent och därmed högre än året före, men fortfarande lägre än uppsatt mål.

Det var 203 personer som avslutat en primär arbetsmarknadsinsats under perioden januari till augusti 2022, varav 81 kvinnor och 122 män. Av dessa avslutade 47 procent insatsen till arbete eller studier (kvinnor 43 procent och män 50 procent). Det uppsatta målet uppnåddes inte men andelen var högre än de två föregående åren. Utöver dessa så har 11 procent, fått en kommunal arbetsmarknadsanställning och därmed gått från bidragsförsörjning till försörjning via lön. Samarbete sker med bland annat Arbetsförmedlingen och privata arbetsgivare. Problemet med att matcha arbets sökandes kompetens till arbetsgivarnas behov är stort. Längre arbetsmarknadsinsatser, 12–24 månader, med kontinuerligt stöd, leder i högre utsträckning till arbete eller studier efter avslutad arbetsmarknadsinsats.

| Nyckeltal | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kostnad förskola, hemkommun, kr/inskrivet barn | 147 807 | 151 220 | 154 383 | 155 349 |
| Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev | 92 722 | 97 667 | 102 606 | 108 476 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 117 003 | 121 191 | 123 940 | 119 454 |
| Nettokostnad lokaler i kommunal förskola, kr/inskrivet barn | 20 885 | 22 874 | 24 652 | 24 060 |

2022-11-03

| Nyckeltal forts | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kostnad för lokaler i kommunal grundskola F-9, kr/elev | 14 150 | 15 905 | 17 242 | 17 334 |
| Kostnader för lokaler i kommunal gymnasieskola, kr/elev | 22 197 | 26 191 | 26 398 | 24 170 |

Västerås stad var 2021 bland den fjärdedel kommuner med lägst kostnad per elev i grundskola och gymnasieskola i landet. För gymnasieskolan var kostnaden per elev även lägre än de två föregående åren. Vad gäller kostnad för lokaler så hade Västerås stad däremot relativt sett högre kostnader 2021 och låg i mellangruppen av kommuner. Men både förskola och gymnasieskola uppvisade lägre lokalkostnad per inskrivet barn respektive elev än året före. Planerade investeringar för att möta behov av nya platser och att upprusta befintliga innebär risk för högre lokalkostnader framåt i tiden.

Omsorg och stöd

Den samlade bedömningen för verksamheterna inom Omsorg och stöd är att målen är delvis uppfyllda inom perspektiven kund och kvalitet.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022* | Mål 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|----------|
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga (U28532), andel | 72% | 87% | 76% | 83% | | Öka |
| Invånare med insatser enl. LSS (N28892), andel | 0,81% | 0,80% | 0,79% | 0,79% | | |
| Invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta familjer(N02904), andel | 10,9% | 11,2% | 10,7% | | | Minska |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn (U21468), andel | 88% | 89% | 88% | | 85% | Öka |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn (U23471), andel (alla) | 77% | 79% | 77% | | 78% | Öka |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (N20894), andel | 14,9% | 16,5% | | | | |
| Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (U31462), andel | 71% | 70% | 71% | 72% | 73% | Öka |

2022-11-03

| Nyckeltal forts | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022* | Mål 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Ej återaktualiserade ungdomar 13–20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (U33400), andel | 70,0% | 71,0% | 72% | 69% | 72% | Öka |
| Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats (U35409), andel | 62% | 62% | 56% | 63% | 64% | Öka |

*) Utfall för 2022 utan färgkodning är hämtade från interna system. Utfall visas per augusti.

Socialstyrelsens enkät "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen 2021" ställdes in på grund av det rådande pandemiläget och årets enkät är därför den första att publiceras sedan 2020. Resultaten i årets enkät för kunder inom hemtjänsten är lägre än för två år sedan medan nöjdheten för kunder på särskilt boende är något högre. Resultaten är i paritet med riket. Andelen nöjda kunder skiljer sig mellan nämndens olika enheter med resultat från 100 procent till 67 procent inom hemtjänsten och 100 procent till 44 procent inom särskilt boende. Arbete kommer göras utifrån förbättringsområden och även att lyfta bra exempel inom verksamheterna.

Skultuna uppvisade 90 procent nöjda kunder med verksamheten som helhet i särskilt boende och 98 procent för dem med hemtjänst.

Inom vården för personer med funktionsnedsättning kommer en enkätundersökning avseende boendes uppfattning om verksamheten att genomföras under hösten 2022. Enkätundersökning avseende sysselsättning, daglig verksamhet och boendestöd kommer att genomföras under 2023.

Inom individ och familjeomsorgen har hittills under året målet för andelen barn som inte återaktualiserats ett år efter avslutad insats/utredning uppnåtts. För ungdomar respektive vuxna med missbruksproblem uppnåddes under samma period en förbättring i andelen som inte återaktualiserats ett år efter avslutad insats/utredning jämfört med helåret 2021. Detta gäller även andelen personer som inte återaktualiserats ett år efter avslutad ekonomiskt bistånd. Antalet hushåll som är beroende av ekonomiskt bistånd har successivt minskat sedan sommaren 2021. Det är fortsatt prioritet på arbetet med klienter som har långa bidragstider. Nära samarbete med arbetsmarknadsenheterna och Arbetsförmedlingen är centralt i att få fler klienter att bli självförsörjande. Samverkan sker även med samordningsförbundet, Region Västmanland och vårdcentralerna för gruppen långtidssjukskrivna.

2022-11-03

| Nyckeltal | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB (N25018), kr/inv | 6 033 | 6 445 | 6 543 | 6 572 |
| Kostnad äldreomsorg (N20048), kr/inv 80+ | 215 428 | 210 023 | 222 152 | 228 440 |
| Kostnad individ- och familjeomsorg (N30101), kr/inv | 6 448 | 6 793 | 6 641 | 6 217 |

Kostnadsmissigt har Västerås relativa position bland landets kommuner varit i stort sett oförändrad under perioden 2018–2021 inom respektive verksamhetsområde. Äldreomsorgen är bland den fjärdedel av kommuner i landet med lägst kostnad, funktionsnedsättning är i mellangruppen och individ och familjeomsorg är bland fjärdedelen med högst kostnad. Dock hade individ och familjeomsorgen 2021 en lägre kostnad per invånare än de tre föregående åren.

Individ och familjenämnden fortsätter att vidareutveckla arbetet mot misstänkt felaktiga utbetalningar. Det är ett lärande och förebyggande arbete för att upptäcka oegentligheter i tid. Även skolnämnderna arbetar aktivt med denna fråga, bland annat genom årlig avgiftskontroll avseende barnomsorgsavgifterna. Omsorgsverksamheterna för äldre och personer med funktionsnedsättning har tagit fram utbildningsmaterial och genomfört workshops på samma tema. I samband med detta tas rutiner och underlag fram för att upptäcka och motverka fusk och oegentligheter.

Uppleva och göra

Målen för verksamheterna inom Uppleva och göra mäts i huvudsak genom den årliga Omnibusundersökningen, "Fråga Västerås", som genomförs senare under året. Utfall för 2022 finns därför inte att rapportera nu och påverkar möjligheten till bedömning av måluppfyllnad. I rapporteringen bedömer verksamheterna inom Uppleva och göra målen för kund och kvalitet som i hög grad uppfyllda.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Mål 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek (N09805), antal/1000 inv 0-18 år | 19 | 22 | 7 | 13 | | Öka |
| Aktiva låntagare i kommunala bibliotek (N09809), antal/1000 inv. | 242 | 239 | 193 | 167 | | Öka |
| Elevplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år (U09810) | 23% | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| Anmälda våldsbrott i kommunen (N07403), antal/100 000 inv | 1 013 | 1 147 | 999 | 963 | | |

2022-11-03

Aktivitetstillfällena för barn och unga i kommunala bibliotek steg 2021 jämfört med året före och innebar en position i mellangruppen av landets kommuner. Anmälda våldsbrott i kommunen har stegvis sjunkit 2020 och 2021 och Västerås är även här i mellangruppen av kommuner.

Samtliga verksamheter har kunnat växla upp i sina verksamheter och normalisera efter att pandemins restriktioner avvecklats.

Bygga, bo och miljö

Målen inom Bo, bygga och miljö mäts i vissa delar genom den årliga Omnibusundersökningen, "Fråga Västerås", som genomförs först senare under året. Detta påverkar möjligheten till att utvärdera måluppfyllnaden i delåret.

Verksamheternas sammantagna bedömning inom Bygga, bo och miljö är att målen för kund och kvalitet i hög grad är uppfyllda.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Mål 2025 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Färdigställda bostäder i småhus under året (N07905), antal/1000 inv | 2,0 | 0,7 | 1,5 | 1,0 | | 8 |
| Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året (N07906), antal/1000 inv | 5,4 | 5,7 | 4,9 | 5,1 | | 8 |
| Vagnät som får ny beläggning, andel | 5,0% | 3,2% | 3,4% | 5,2% | | Öka |
| Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s (N07900), andel | 91,0% | 92,7% | 93,3% | 93,9% | | |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (U07514), andel | 49% | 44% | 50% | 57% prel | | Öka |
| Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS (U00437), andel | 66,7% | 68,4% | 71,2% | ----- | ----- | Öka |
| Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling (U07414), andel | 38% | 38% | 38% | | | |

I april 2021 godkände kommunstyrelsen en plan om att utöka kapaciteten inom Byggnadsnämndens detaljplaneprocess och arbetet med detaljplaner har sedan dess successivt utökats från 55 processer till 74 för att på sikt nå 90.

Under perioden jan-aug 2022 färdigställdes 799 bostäder. Antal påbörjade bostäder under samma period är 1 341, med målet 1 250 färdigställda bostäder under året. Under samma period har 216 bostäder markanvisats. Ytterligare 3 markanvisningar planeras tilldelas innan året slut, vilket ger ytterligare 143 bostäder. Målet är 500 markanvisade bostäder under året.

Insiktsmätningen med Nöjd-kund-index för livsmedelskontroll och miljö- och hälsoskydd redovisas slutligt våren 2023. Inom miljöskyddet har några stora ärenden tagit mycket tid, vilket har gjort att antalet inspektioner inte riktigt följer verksamhetsplanen. Livsmedelskontrollen och hälsoskyddstillsynen ligger bättre till, i förhållande till planen, tack vare tillfälliga resursförstärkningar.

2022-11-03

Näringsliv och arbete

Andelen deltagare som börjat arbeta eller studera efter avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet steg 2021 jämfört med året före men Västerås placering bland landets kommuner sjönk och var bland den fjärdedel kommuner med lägst andel.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Mål 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera (U40455), andel | 27% | 28% | 24% | 28% | | Öka |
| Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) – Totalt (U07451), NKI | 75 | 75 | 75 | 77 | | Öka |

NKI för företagsklimatet förbättrades 2021 jämfört med tidigare år. Västerås ligger bland de mellersta kommunerna sett till landet. Samarbetet med näringslivet fortsätter och bland annat har branschträff för restaurangnäringen med efterföljande rekryteringsmessa genomförts.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettokostnad näringslivsfrämjande åtg (N40009), kr/inv | 143 | 122 | 114 | 137 | |

Nettokostnaden för näringslivsfrämjande åtgärder var 2021 högre än under de två föregående åren, men lägre än 2018.

MEDARBETARE

Målet är att ha engagerade medarbetare med rätt kompetens och som fungerar som goda ambassadörer. Utmaningen är att långsiktigt och hållbart klara Västerås stads kompetensförsörjning och att erbjuda verksamheterna jämlika förutsättningar.

Uppföljning sker bland annat utifrån hållbart medarbetarengagemang (HME), baserat på den årliga medarbetarundersökningen som genomförs senare under hösten. Det finns därmed för närvarande inte aktuellt utfall för att på helheten bedöma måluppfyllnad för året.

Sjukfrånvaron är hittills i år på samma nivå som för helåret 2021. Västerås stad var då precis på gränsen till att ingå bland de tjugofem procent kommuner med lägst sjukfrånvaro, och ingick 2020 i denna grupp. Detta och tidigare utfall för övriga indikatorer indikerar att målet för perspektivet medarbetare delvis är uppfyllt.

2022-11-03

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022** | Mål 2025 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------|
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) - Totalt (alla) | 80 | 77 | 78* | 78* | | 85 |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) - Motivation (alla) | 81 | 77 | 77* | 78* | | 85 |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) - Ledning (alla) | 78 | 76 | 77* | 77* | | 80 |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) - Styrning (alla) | 81 | 79 | 79* | 79* | | 85 |
| Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt (N00090), ackumulerat (alla) | 6,5% | 6,2% | 7,3% | 7,0% | 7,0% | < 5,0% |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) - Ambassadörskap (alla) *2) | 12 | 9 | 12 | 11* | | Öka |

* Utfall är hämtat från interna system.

** Utfall för 2022 är preliminära och är hämtade från interna system. Utfall visas per augusti.

EKONOMI

Ekonomi i balans är en grundläggande förutsättning för att kunna leverera verksamheter med god kvalitet. För att klara Västerås stads långsiktiga åtaganden har kommunfullmäktige beslutat om tre finansiella mål. För 2022 ser staden ut att klara samtliga mål.

Ekonomi påverkas fortsatt till viss del av statsbidrag med anledning av pandemin. De negativa effekterna av ökad inflation och de höga energipriserna har ökat och slår olika mot olika verksamheter. Till exempel så märks särskilt de höga energipriserna inom idrott, fritid och förebyggande.

| Nyckeltal | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Mål 2025 |
|--|-------------|-------------|---------------------|----------|
| Västerås stads soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive internbanken ska vara minst 40 procent | 44,7 | 47,8 | 50,3 (prognos) | 40 |
| Västerås stads resultat exkl. realisationsvinster och exploatering ska uppgå till 2,5 procent av skatteintäkter | 4,7 | 5,6 | 5,2 (prognos) | 2,5 |
| Västerås stads upplåning för egen räkning ska inte överstiga 3 miljarder kronor | 0 mdkr | 0 mdkr | 1 mdkr (prognos) | < 3 mdkr |

SAMMANFATTANDE BILD AV NÄMNDERNAS MÅLUPPFYLLELSE

Tabellen visar hur samtliga nämnder bedömt i vilken grad de nått de övergripande målen. Det är nämndernas bedömning, samt utfall på nyckeltal i styrkort och följekort, som varit underlag för den samlade bedömningen av måluppfyllelse för Västerås stad.

2022-11-03

- = Måluppfyllelsen ej bedömd
 ◐ = Målet ej uppfyllt
 ◑ = Målet delvis uppfyllt
 ◒ = Målet i hög grad uppfyllt
 ● = Målet uppfyllt

| Organisation | Kund | Kvalitet | Ekonomi | Medarbetare |
|---|------|----------|---------|-------------|
| Kommunstyrelsen | ◑ | ◒ | ● | ◒ |
| Förskolenämnden | ◒ | ◒ | ● | ◑ |
| Grundskolenämnden | ◑ | ◑ | ● | ◑ |
| Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden | ◑ | ◑ | ◒ | ◒ |
| Individ- och familjenämnden | ◒ | ◑ | ◑ | ◑ |
| Nämnden för personer med funktionsnedsättning | ◑ | ◒ | ◑ | ◑ |
| Äldrenämnden | ◑ | ◒ | ◒ | ◑ |
| Tekniska nämnden | ◑ | ◑ | ◒ | ○ |
| Fastighetsnämnden | ◒ | ◒ | ● | ◒ |
| Byggnadsnämnden | ◒ | ◒ | ● | ◒ |
| Miljö- och konsumentnämnden | ◒ | ◑ | ● | ◒ |
| Skultuna kommunalnämnd | ◒ | ◒ | ● | ◒ |
| Överförmyndarnämnden | ◒ | ◒ | ● | ◑ |
| Valnämnden | ○ | ○ | ○ | ○ |
| Nämnden för idrott, fritid och förebyggande | ◒ | ◒ | ◒ | ◒ |
| Kulturnämnden - Kultur | ● | ◒ | ● | ◒ |
| Kulturnämnden - Stadsarkivet | ◑ | ◑ | ◒ | ◑ |

Koncernmål

Förutom finansiella mål för respektive bolag och kommunalförbund har kommunfullmäktige fattat beslut om finansiella koncernmål.

| Nyckeltal | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Mål 2024 |
|--|-------------|-------------|--------------------------|----------|
| Västerås stads koncerns soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska vara minst 30 procent | 33,8 | 36,9 | 37,8 <i>(prognos)</i> | >30 |

KONCERNENS SOLIDITET

Västerås stads koncerns soliditet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, ska vara minst 30 procent. Soliditeten 2021 uppgick till närmare 37 % och för 2022 beräknas soliditeten till cirka 38 %.

UPPLÅNING

Utlåningen till bolag och förbund var den sista augusti 11,0 mdr. Sammanlagd låneskuld beräknas till 11,7 mdr vid årets slut. Se diagram på sidan 5.

FINANSIELLA MÅL ENLIGT ÄGARDIREKTIV/FÖRBUNDSORDNINGAR

| Mål enligt ägardirektiv | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Prognos 2022 | Mål 2022 | Mål-uppfyllelse |
|---|-------------|-------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Mälarenergikoncernens avkastning på totalt kapital exklusive VA ska i genomsnitt över fyra år vara 5,0 procent. | 3,6 | 6,6 | 6,2 | Minst 5,0 | |
| Mälarenergikoncernens soliditet exklusive minoritetens andel ska vara minst 30 procent. | 38,7 | 42,3 | 46,2 | Minst 30,0 | |
| Bostads AB Mimers koncern ska långsiktigt ha en soliditet på lägst 30 procent och den får inte understiga 20 procent. | 27,5 | 27,7 | 27,9 | Minst 20,0 | |
| Bostads AB Mimers ska långsiktigt ha en avkastning på totalt kapital på minst 4 %, affärsplanen (tioårsplanen) skall senast 2022 påvisa en avkastning på totalt kapital på minst 3 %, exklusive större försäljningar av hyresbostäder i det ordinära beståndet. | 3,1 | 2,9 | 2,8 | Minst 3,0 | |
| Bostads AB Mimers ska ge ägaren årlig utdelning i enligt Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. | 0,8 | 0,8 | Statslåneränta + 1% | Statslåneränta + 1% | |
| Västerås Stads Strategiska fastigheter AB ska långsiktigt ha en soliditet på lägst 30 procent. | 55,1 | 64,7 | 85,3 | Minst 30,0 | |
| Västerås Stads Strategiska fastigheter AB ska minst ha ett positivt resultat efter skatt. | 41,9 | 38,4 | 91,5 | Positivt resultat | |
| Västerås Parkerings ABs soliditet ska uppgå till minst 12 procent under uppbyggnadsfasen och därefter minst 30 procent | 18 | 16,4 | 14,8 | Minst 12,0 | |
| Västerås Parkerings ABs avkastning på totalt kapital ska vara minst 5 procent. Under uppbyggnadstiden kan avvikelse förekomma enskilda år. Affärsplanens tioårsplan ska över tiden visa en avkastning på minst 5 procent. | 2,8 | 1,7 | 1,7 | Minst 5,0 | |
| Nya Västerås Flygplats ABs resultat efter finansnetto ska vara bättre än - 22 mnkr per år. | -25,8 | -26,8 | -22 | Bättre än -22,0 | |
| Mälarhamnar AB ska ge en avkastning på lägst 5 procent på totalt kapital. | 5,1 | 3,9 | <0 | Minst 5,0 | |
| Mälarhamnar ABs soliditet ska vara lägst 30 procent. | 58 | 62% | 59% | Minst 30,0 | |
| Mälarhamnar AB ska erlagga en årlig utdelning till ägarna om 0,7 mnkr. | 1 | 0,7 | 0 | 0,7 | |
| Vafab. Soliditeten ska årligen öka, målvärde år 2030 >15 %. | 5,2 | 6,0 | 5,9 | Minst 15,0 | |
| Vafab. Skuldsättningsgraden ska årligen minska, målvärde år 2030 <10 | 19 | 15,6 | 16 | Högst 10,0 | |
| Vafab. Ekonomiskt resultat i kommunal avfallsverksamhet ska vara i balans | -4,2 | -0,9 | 0 | 0 | |
| Vafab Ekonomiskt resultat i övrig avfallsverksamhet ska vara minst 5 %. | 1,2 | 2,8 | -2,4% | Minst 5,0 | |

2022-11-03

Omkring hälften av de finansiella målen för bolag och kommunalförbund ser ut att kunna uppfyllas 2022. Bland de mål som inte kommer att uppfyllas är avkastningskravet på 5 procent för Parkeringsbolaget och Mälarhamnar, vilket påverkar utdelningsmålet för Mälarhamnar. Vafab uppnår inte fullt ut de finansiella målen.

Strategiska utvecklingsområden

Strategiska utvecklingsområden är en särskild kraftsamling för att uppnå strategiska mål för Västerås utveckling under en mandatperiod. Stadsledningskontoret har uppdraget att leda och samordna arbetet med de tre strategiska utvecklingsområdena.

SKOLA FÖRST

Västerås stad som organisation, inklusive bolagen, kraftsamlar kring en rad utpekade fokusområden som bidrar till att barn och ungdomar i Västerås uppnår förbättrade kunskapsresultat samt att de ser ljus på sin framtid och känner tillit till samhället och människor.

Under året har stadsdelsworkshopar genomförts i prioriterade områden för att få en förflyttning till jämlika förutsättningar, tillit och framtidstro för alla barn och unga. Västerås kommer att införa en metod som syftar till att förhindra och att förebygga att ungdomar hamnar i kriminalitet, rekryteras till kriminella gäng och/eller inleder missbruk. Målet är att ungdomarna ska ha en fungerande skolgång och ett liv fritt från kriminalitet och droger.

Arbetet kommer att fortsätta för att utreda hur Västerås stad, civilsamhället, näringslivet kan arbeta tillsammans med barn och unga för att få förbättrade skolresultat, ökad hälsa och trygghet för alla barn och unga.

HÅLLBAR STAD

Målet med kraftsamling för en hållbar stad är att skapa en sammanhållen samhällsplanering och samhällsbyggande som stärker strukturerna kring social och ekologisk hållbarhet.

De områden som är prioriterade nu och framåt är Pettersberg, Vallby, Råby, Skultuna och Bäckby. Fyra nya tjänster som familjevägledare kommer att tillsättas på dessa områden, med ett särskilt fokus på att öka förtroendet för myndigheter och koordinera och vägleda familjer. En fördjupad samverkan med Polisregion Mitt har inletts, med målet att minska nyrekryteringen till kriminella nätverk.

EN HÅLLBAR KOMMUNAL VERKSAMHET

Det tredje området är att skapa en hållbar kommunal verksamhet.

Det görs ett antal insatser i staden som del av andra uppdrag eller i löpande verksamhet som syftar till de målformuleringar som anges som mål för detta strategiska utvecklingsområde. Identifierade utvecklingsområden är till exempel

att genomföra kompetenshöjande insatser kring ledarskap och medarbetarskap i en digital tid samt införande av mer flexibla arbetsformer.

Uppföljning av uppdrag

I årsplan 2022 finns 9 särskilda uppdrag. Fyra av uppdragen är klara och resterande fem pågår.

| Uppdrag/Åtgärd | Status | Färdiggrad |
|---|--------|------------|
| Uppdrag 1 - Samordna strategiska utvecklingsområden | | |
| Uppdrag 2 - Uppdatera riktlinjer för marknadsavtal för elitidrottsföreningar och elitidrottsstipendier. | | |
| Uppdrag 3 - Utjämna ojämlika lönevillkor | | |
| Uppdrag 4 - Utvärdera satsning på detaljplaner | | |
| Uppdrag 5 - Utvärdera satsningen på utökad vistelsetid | | |
| Uppdrag 6 - Införa en samordnad varudistribution | | |
| Uppdrag 7 - Samordna utlokalisering av tjänster till stadsdelar och serviceorter | | |
| Uppdrag 8 - Ge möjlighet till fler karriärsteg och löneutveckling utöver ordinarie lönerevision | | |
| Uppdrag 9 - Genomföra "Västerås klimatlöfte" | | |

Intern kontroll

Riskhantering och internkontroll ingår som en del i Västerås stads styrsystem. Arbetet utgår därför från förvaltningars och nämnders övergripande uppdrag och mål. Även koncernens bolag och kommunalförbund arbetar med riskhantering och internkontroll och rapporterar till Västerås stad.

Kommunstyrelsens uppgift är att leda och samordna arbetet samt att ha uppsikt över verksamheten, oavsett organisatorisk form. För viss verksamhet sker också tillsyn från andra tillsynsmyndigheter.

Risk- och internkontrollplaner för 2022 fastställdes av nämnder, styrelser, kommunalförbund och bolag i samband med budgetarbetet och följs upp i samband med bokslutet för 2022.

Syftet med uppföljningen av risk- och internkontrollarbetet är att ge en sammanfattande bild av koncernens risker och dess åtgärder/kontroller.

Uppföljningen är också i sig en del av den interna styrningen och kontrollen, eftersom den sätter fokus på risker och brister som har kontrollerats, följts upp och hanterats under året.

UPPFÖLJNING DELÅR 2 2022

Totalt sett så har 61 risker med ett högre riskvärde än 9 prioriterats till nämndernas risk och internkontrollplaner inför 2022. Till dessa risker finns aktiviteter och kontroller kopplade för att motverka, minimera eller bevaka dessa riskområden. Av uppsatta aktiviteter så är cirka 52 % påbörjade och 11 % utförda.

Risker som lyfts fram i verksamheten är bland annat att elever inte lyckas i skolan, felaktig planering av lokalbehovet, risk att arbetsökande inte kommer i arbete, svårigheter att rekrytera familjehem och behörig personal, låg gatustandard, långvariga driftavbrott inom el vatten och värmeområdet, försämrade framkomlighet inom staden samt brister i rättssäkerheten, på teknisk support, i planeringen av större stad, samt i likvärdig utbildning.

Insatser för att motverka pedagogisk segregation ska ske genom språkutvecklare som arbetar mot de förskolor där flest barn går som inte har svenska som modersmål samt rekrytering av förskolelärare genom samrekryteringar. Dessa aktiviteter har minskat riskvärderingen av risken "risk att barn inte lyckas inom förskolan" sedan årsskiftet från riskvärde 12 till riskvärde 9.

Aktiviteter för att säkerställa att rutiner för placeringsprocessen till förskolan följs har minskat risken att "barn inte får den förskoleplats de har rätt till" från risknivå 9 till risknivå 6. Även risken "bristande kvalitet i utförande" socialtjänsten visar på en förbättrad bedömning av riskvärdet för stöd och bistånd.

Riskerna att inte lyckas ha en ekonomi i balans och att det uppstår skador på fastigheter till följd av klimatpåverkan visar inte på någon bedömd minskad risk.

Aktiviteter kring medarbetare är bland annat utbildningsinsatser inom hot och våld, digitalisering, traineeutbildningar, avgångssamtal för att hitta orsaker till personalomsättning.

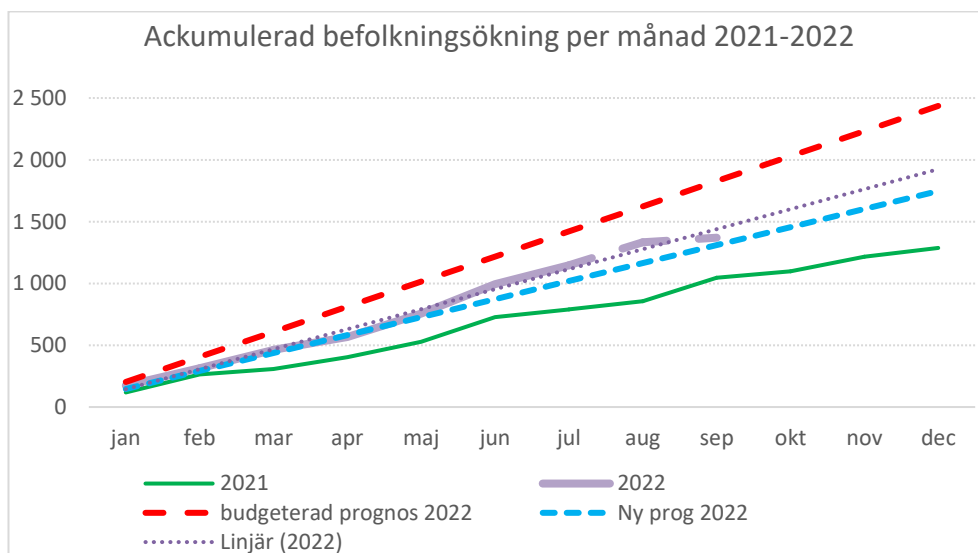
Mimer har utfört stickprov för att säkerställa att rutinen kring kösystemet till lediga bostäder fungerar, att upphandling sker på ett korrekt sätt, att rutiner för representation följs samt att ingen korrupcion förekommer. Mer stickprov inom andra delar verksamheten planeras, bland annat stickprov inom byggprojekt samt processer för ekonomisk styrning i projekt. Ett arbete har genomförts på Mälarenergi för att åstadkomma ett mer systematiskt arbetssätt och ett tydligare avstamp i systematisk riskbedömning. Även Mälarenhamnar och Västerås flygplats följer upp sitt internkontrollarbete kontinuerligt.

Risker som har en riskvärdering motsvarande 9 eller högre som Västerås stadshus AB har identifierat är att de mindre bolagen är sårbara i kompetens som juridik, transaktioner, strategier och ny lagstiftning. Möjligheten att skapa ett Shared Service Center utreds för att centralisera administrativa funktioner. Stadshus AB har löpande kontakt med Västerås stads finansavdelning för att kontrollera den finansiella risken i bolagen med den koncernövergripande finanspolicy som grund.

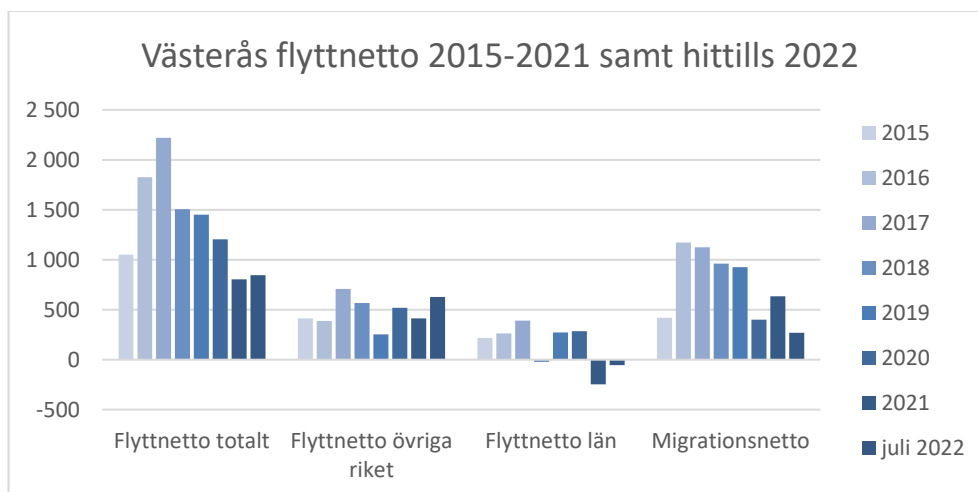
FÖRVÄNTAD UTVECKLING

ÖVERGRIPANDE

Befolkningsprognosen för 2022 utgick från en befolkningsökning med 2 436 personer när budgeten lades fast. Vid en justering i mars 2022 sänktes prognosen med 689 till en ökning med 1 747 personer. Årets befolkningsökning ser ut att följa den prognosen. Utfallet per juli är en ökning med 1 147 personer och en framskrivning efter hur ökningen per månad har sett ut historiskt är prognosen att ökningen skulle kunna ligga kring 1 800 personer.



En närmare analys av flyttnettot visar att flyttnettot hittills under 2022 överstiger förra årets siffra. Nettoinflyttningen från övriga Sverige ökar, medan flyttnettot är negativt från egna länet. Migrationsnettot hämtar sig från låga nivåer under första pandemiåret.



2022-11-03

Inflationsnivån kan ge betydande prisökningar inom ny- och ombyggnation och det finns också risk för ökade el- och värmekostnader. Det är svårt att generellt göra en beräkning på grund av många osäkerhetsfaktorer och vilka effekter detta kommer att få. En kostnadsdrivande effekt för lokalkostnaderna framöver kommer det dock att innebära.

BARN OCH UTBILDNING

Under planeringsperioden väntas antalet barn i Västerås att öka. Nya bostadshus, nya bostadskvarter och helt nya bostadsområden medför att verksamhet behöver finnas representerad där. Kommunala förskolor och skolor planeras och byggs i stor omfattning, i första hand för att säkerställa platser men också för att ersätta små, slitna och icke ändamålsenliga lokaler. Upp till 25 nya förskolor planeras inom en femårsperiod och det är prioriterat att förskoleplatser skapas nära där vårdnadshavare bosätter sig.

Lagändringar inom förskolan 1 juli 2022 tillämpas på utbildning som påbörjas efter den 1 juli 2023. Det gäller att varje kommun ska vara skyldig att, genom uppsökande verksamhet, återkommande ta kontakt med vårdnadshavare till de barn som inte har en plats i förskolan. Kommunen ska även erbjuda en reserverad förskoleplats till barn i behov av bättre språkutveckling från det år barnen fyller tre år.

Lärarbristen fortsätter att vara hög, men minskade barn- och elevkullar gör att bristen har skrivits ner något. Bedömningen är nu att rekryteringsbehovet av lärare och förskollärare 2020–2035 i Västmanland i 2020 års lärarkår kommer vara 3 800 personer och motsvara cirka 74 procent av lärarkåren 2020.

Beslutet om att samtliga elever på yrkesprogrammen från och med den 1 juli 2023 ska läsa såväl yrkesfördjupning samt högskoleförberedande kurser kommer att påverka verksamheten. Även om eleverna kan välja bort högskolebehörigheten måste verksamheten planera för att erbjuda detta. Det kommer att medföra att eleverna kan läsa 2700 eller 2800 poäng, mot dagens 2500 poäng, och med det även längre skoldagar. Ytterligare förändringar som kommer är införandet av ämnesbetyg på utbildning från och med 1 juli 2025. Här kommer det sannolikt krävas vissa fortbildningsinsatser för de allra flesta lärare inom gymnasieskolan.

Antalet barn i åldrarna 1–5 år bedöms inte öka så mycket de närmaste fem åren jämfört med tidigare befolkningsprognoser. Ökningen till 2026 är cirka 170 barn, 1,5 %, medan på tio års sikt är ökningen uppe i en tioprocentig ökning jämfört med utfallet 2021. Det är framförallt det låga barnafödandet i utfallet 2021 som minskar prognosen i åldrarna 1–5 under planperioden.

Antalet barn och unga i åldrarna 6–15 år bedöms öka med drygt 1 000 på fem år, +5 % och drygt 1 600 barn på tio år, +8 %.

Ökningen är som störst för unga i gymnasieålder, 16–18 år, som har en prognos på en ökning med 11,5 % på tio år, drygt 700 och knappt 400 till 2026.

2022-11-03

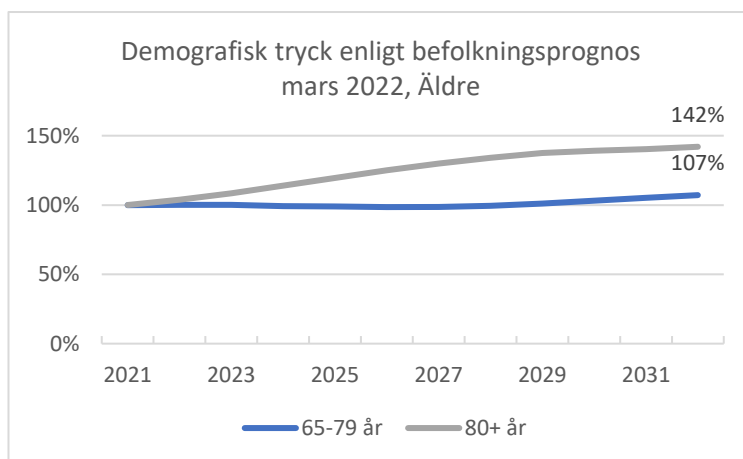
OMSORG OCH STÖD

Nya socialtjänstlagen, med starkare inriktning på förebyggande arbete, är under beredning, liksom lagändringen att öppna insatser för barn från 12 års ålder kan göras utan vårdnadshavares samtycke. Inflationen antas påverka 2023 i form av höjda dygnersättningar för vårdplaceringar samt en högre normhöjning för ekonomiskt bistånd jämfört med tidigare år.

Styrtalet för personalkontinuiteten inom hemvården behöver förbättras, det vill säga antalet medarbetare som en kund möter bör minska från dagens utfall på cirka 15 personer.

Antal tomma lägenheter i servicehus har minskat i och med avveckling samt de ändrade riktlinjerna för servicehus där personer över 90 år kan få bifall utan en biståndsbedömning. Att lätta upp reglerna ytterligare för att fler ska kunna beviljas plats i servicehus skulle kunna innebära att majoriteten av de sökande får ett bifall och de tomma lägenheterna fylls inom några månader. Nämnden kan då hamna i ett läge där fattade beslut inte kan verkställas och sanktioner från IVO kan uppstå.

Den nya LSS-lagstiftningen för bedömning av personkrets och insatsen personlig assistans som träder i kraft 2023 kommer att innebära en ökning av antalet ansökningar på biståndsenheten för personer med funktionsnedsättning LSS.



De äldre invånarna, 80 år och äldre, kommer att öka med 42 procent fram till 2032, vilket gör att förväntningar och behov av äldreomsorg kommer att öka.

BYGGA, BO OCH MILJÖ

Underhållsplanen för stadens broar visar på ett stort behov av bronderhåll och renoveringar, i storleksordningen 15 mnkr/år under de kommande tio åren.

Brist på material och fördyrade eller uteblivna leveranser och rapporter från byggaktörer om förseningar av byggprojekt tillsammans med stigande räntor slår mot bostadsbyggandet både för privata aktörer och det kommunala bostadsbolaget Mimer.

Tillsammans med alkoholhandläggare ska en fördjupad och breddad myndighetssamverkan ske för att bekämpa brottslig verksamhet i krogmiljön.

2022-11-03

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

| VÄSTERÅS KONCERN | | Utfall | Utfall | Budget | Prognos | Bokslut* |
|-------------------------------------|-----|------------|------------|---------|---------|------------|
| RESULTATRÄKNING, MNKR | Not | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2022 | 2022 | 2021-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | 5 217 | 4 620 | 7 736 | 8 797 | 7 352 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -9 475 | -8 615 | -14 881 | -15 655 | -13 597 |
| Avskrivningar | 3 | -991 | -932 | -1 489 | -1 528 | -1 464 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -5 249 | -4 926 | -8 635 | -8 387 | -7 709 |
| Skatteintäkter | 4 | 5 366 | 5 013 | 7 829 | 8 021 | 7 560 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 1 205 | 1 207 | 1 747 | 1 808 | 1 861 |
| Verksamhetens resultat | | 1 322 | 1 295 | 941 | 1 442 | 1 713 |
| Finansiella intäkter | 6 | 80 | 193 | 269 | 429 | 272 |
| Finansiella kostnader | 7 | -401 | -107 | -325 | -648 | -163 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 001 | 1 381 | 885 | 1 223 | 1 821 |
| Extraordinära poster | | | | | | |
| Minoritetsandelar i årets resultat | | -29 | -36 | | | -46 |
| PERIODENS RESULTAT | | 972 | 1 345 | 885 | 1 223 | 1 775 |

*Fg års resultat har justerats med +47,8 mnkr pga felaktig eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar
Verksamhetens kostnader har justerats med +48,5 mnkr samt Avskrivningar med -0,6 mnkr

| VÄSTERÅS STAD | | Utfall | Utfall | Budget | Prognos | Bokslut |
|-------------------------------------|-----|------------|------------|---------|---------|------------|
| RESULTATRÄKNING, MNKR | Not | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2022 | 2022 | 2021-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | 1 630 | 1 615 | 2 147 | 2 371 | 2 552 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -7 093 | -6 763 | -10 995 | -11 042 | -10 492 |
| Avskrivningar | 3 | -394 | -364 | -575 | -601 | -565 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -5 857 | -5 512 | -9 423 | -9 272 | -8 506 |
| Skatteintäkter | 4 | 5 366 | 5 013 | 7 829 | 8 021 | 7 560 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 1 205 | 1 208 | 1 747 | 1 808 | 1 861 |
| Verksamhetens resultat | | 714 | 709 | 153 | 557 | 916 |
| Finansiella intäkter | 6 | 234 | 313 | 174 | 308 | 434 |
| Finansiella kostnader | 7 | -399 | -106 | -178 | -484 | -156 |
| Resultat efter finansiella poster | | 549 | 916 | 149 | 381 | 1 195 |
| Extraordinära poster | | | | | | |
| PERIODENS RESULTAT | | 549 | 916 | 149 | 381 | 1 195 |

2022-11-03

Balansräkning**VÄSTERÅS KONCERN**

BALANSRÄKNING, MNKR

| | Not | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | 29 916 | 28 513 | 29 441 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 20 | 24 | 23 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 8 | 18 439 | 16 538 | 17 800 |
| Maskiner och inventarier | 9 | 8 433 | 8 302 | 8 670 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 10 | 2 696 | 3 360 | 2 638 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | 329 | 288 | 311 |
| Bidrag till infrastruktur | | 0 | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | 7 558 | 4 568 | 5 884 |
| Förråd mm | | 598 | 318 | 490 |
| Fordringar | | 1 874 | 1 181 | 1 988 |
| Kortfristiga placeringar | 11 | 2 158 | 2 293 | 2 366 |
| Kassa och bank | | 2 927 | 776 | 1 040 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 37 474 | 33 081 | 35 325 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | 12 | 16 362 | 14 915 | 15 379 |
| Periodens resultat | | 972 | 1 345 | 1 775 |
| Resultatutjämningsreserv | | | | |
| Övrigt eget kapital | | 15 390 | 13 570 | 13 604 |
| Varav minoritetsintressen | | 550 | 531 | 541 |
| Avsättningar | | 2 145 | 1 997 | 2 125 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 713 | 679 | 694 |
| Avsättningar för skatter | | 1 178 | 1 049 | 1 155 |
| Andra avsättningar | | 254 | 269 | 276 |
| Skulder | | 18 966 | 16 168 | 17 822 |
| Långfristiga skulder | | 12 227 | 11 740 | 12 167 |
| Kortfristiga skulder | | 6 739 | 4 428 | 5 655 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 37 474 | 33 081 | 35 325 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | 425 | | 179 |
| Ansvarsförbindelser | | 2 254 | 2 527 | 2 309 |
| därav pensionsförpliktelser som inte har upptagits | | | | |
| bland skulderna eller avsättningarna | | 2 254 | 2 348 | 2 302 |
| därav övriga ansvarsförbindelser | | | 179 | 8 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 2 680 | 2 527 | 2 488 |

Föregående års resultat har justerats med +47,5 mnkr pga felaktigt eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar

Föregående års Övrigt eget kapital (Balanserad vinst) har justerats med +16,4 mnkr pga felaktigt eliminerat anskaffningsvärde Maskiner och inventarier. Maskiner och inventarier har justerats med + 16,4 mnkr, Pågående nyanläggning med +50,6 mnkr, samt kortfristiga skulder med +2,1 mnkr

2022-11-03

VÄSTERÅS STAD

BALANSRÄKNING, MNKR

Not

| | | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
|--|----|---------------|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | 22 156 | 21 322 | 21 832 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 1 | 2 | 2 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 8 | 8 168 | 7 186 | 8 050 |
| Maskiner och inventarier | 9 | 260 | 253 | 436 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 10 | 719 | 1 059 | 522 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | 13 008 | 12 821 | 12 822 |
| Bidrag till infrastruktur | | | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | 4 420 | 3 488 | 4 198 |
| Förråd mm | | 313 | 43 | 223 |
| Fordringar | | 966 | 557 | 783 |
| Kortfristiga placeringar | 11 | 2 153 | 2 287 | 2 361 |
| Kassa och bank | | 988 | 602 | 832 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 26 576 | 24 810 | 26 030 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | 12 | 10 108 | 9 276 | 9 559 |
| Periodens resultat | | 549 | 916 | 1 195 |
| Resultatutjämningsreserv | | | | |
| Övrigt eget kapital | | 9 559 | 8 360 | 8 364 |
| Avsättningar | | 794 | 767 | 791 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 623 | 594 | 606 |
| Andra avsättningar | | 172 | 172 | 185 |
| Skulder | | 15 673 | 14 768 | 15 680 |
| Långfristiga skulder | | 11 740 | 11 272 | 11 678 |
| Kortfristiga skulder | | 3 933 | 3 496 | 4 002 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 26 576 | 24 810 | 26 030 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | 425 | | 178 |
| Ansvarsförbindelser | | 2 254 | 2 527 | 2 301 |
| därav pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | | 2 254 | 2 348 | 2 301 |
| därav övriga ansvarsförbindelser | | | 179 | |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 2 680 | 2 527 | 2 479 |

2022-11-03

Kassaflödesanalys

| VÄSTERÅS STAD | | | | |
|--|-----|-------------|-------------|--------------|
| KASSAFLÖDESANALYS, MNKR | | | | |
| | Not | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Periodens resultat | | 549 | 916 | 1 195 |
| Justeringar för av- och nedskrivningar | | 394 | 364 | 565 |
| Justering för gjorda avsättningar | 13 | 3 | 51 | 75 |
| Justering för övriga ej likvidpåverkande poster | 14 | -75 | -174 | -461 |
| Ökning (-) minskning av förråd/varulager | | -90 | 119 | -61 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga fordringar | | -183 | 32 | -194 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga skulder | | -69 | -1 253 | -753 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 530 | 55 | 366 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 1 | 0 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -532 | -796 | -1 080 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 61 | 34 | 201 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 5 | 0 | 0 |
| Investering i finansiella omsättningstillgångar | | -1 275 | -294 | -251 |
| Försäljning av finansiella omsättningstillgångar | | 862 | 201 | 133 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -879 | -854 | -997 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Utlåning | | -186 | 0 | 0 |
| Återbetald utlåning | | | 195 | 195 |
| Upplåning | | 1 585 | 722 | 804 |
| Amortering av upplåning | | -1 450 | | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -51 | 917 | 999 |
| Periodens kassaflöde | | -400 | 118 | 369 |
| Likvida medel från årets början | 15 | 1 896 | 1 527 | 1 527 |
| Likvida medel vid periodens slut | 15 | 1 496 | 1 645 | 1 896 |

2022-11-03

Driftredovisning

| VÄSTERÅS STAD | Nettokostnad | | | | | | | Avvikelse Prognos - Budget | Nettokostnad Utfall 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | Intäkter | | Kostnader | | Prognos | Utfall | Budget | | |
| | 2022- 08-31 | 2021- 08-31 | 2022- 08-31 | 2021- 08-31 | 2022 | 2022- 08-31 | 2022 | | |
| NÄMND, MNKR | | | | | | | | | |
| Äldrenämnden | 849 | 745 | -2 038 | -1 872 | -1 800 | -1 189 | -1 802 | 2 | -1 715 |
| Grundskolenämnden | 1 635 | 1 603 | -3 100 | -2 996 | -2 227 | -1 465 | -2 250 | 23 | -2 101 |
| Tekniska nämnden | 143 | 125 | -490 | -436 | -521 | -347 | -518 | -3 | -483 |
| Förskolenämnden | 683 | 650 | -1 386 | -1 330 | -1 066 | -702 | -1 075 | 9 | -1 022 |
| Fastighetsnämnden | 915 | 877 | -899 | -836 | 0 | 16 | 0 | 0 | 7 |
| Fastighetsn, exploatering | 211 | 193 | -199 | -112 | 20 | 12 | 30 | -10 | 227 |
| Fastighetsn, reavinster | 65 | 136 | 0 | 0 | 65 | 65 | 0 | 65 | 196 |
| Fastighetsnämnden, leasing | 6 | 7 | 0 | 0 | 9 | 6 | 0 | 9 | 9 |
| Kommunstyrelsen | 229 | 224 | -338 | -366 | -191 | -109 | -219 | 28 | -204 |
| Individ- och familjenämnden | 98 | 51 | -697 | -676 | -924 | -599 | -924 | 0 | -910 |
| Individ- och fam, flykting | | 67 | | -59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| Nämnd Idrott, fritid o föreb. | 55 | 53 | -253 | -247 | -315 | -199 | -303 | -12 | -298 |
| Byggnadsnämnden | 49 | 42 | -62 | -56 | -29 | -13 | -29 | 0 | -21 |
| Miljö- o Konsumentnämnd | 12 | 14 | -25 | -24 | -23 | -13 | -23 | 0 | -19 |
| Nämnden f funktionsneds | 343 | 312 | -944 | -889 | -919 | -602 | -927 | 8 | -871 |
| Överförmyndarnämnden | 2 | 3 | -13 | -13 | -15 | -11 | -16 | 1 | -15 |
| Kulturnämnden | 18 | 12 | -160 | -149 | -211 | -142 | -211 | 0 | -203 |
| Skultuna kommundelsnämnd | 163 | 158 | -243 | -239 | -126 | -80 | -129 | 4 | -121 |
| Utb o Arb.markn. nämnden | 546 | 524 | -1 137 | -1 113 | -910 | -591 | -918 | 8 | -848 |
| Valnämnd | 3 | 0 | -3 | -6 | -7 | 0 | -7 | 0 | -6 |
| Kommunrevision | 0 | 0 | -3 | -3 | -5 | -3 | -5 | 0 | -4 |
| Centralt staden | 386 | 505 | -442 | -185 | -253 | -56 | -96 | -157 | 168 |
| Justeras: Externa finansiella poster | -234 | -313 | 399 | 106 | 176 | 165 | 0 | 0 | -279 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning | 6 178 | 5 989 | -12 035 | -11 501 | -9 272 | -5 857 | -9 423 | -25 | -8 505 |

2022-11-03

| BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND DRIFTREDOVISNING, MNKR | Utfall | Budget | Prognos | Prognos- | Bokslut |
|---|------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | 2022-08-31 | 2022 | 2022 | avvikelse 2022 | 2021 |
| Västerås stadshus AB | 119 | 92 | 118 | 25 | 57 |
| Mälarenergi AB | 378 | 439 | 559 | 121 | 594 |
| Bostads AB Mimer | 127 | 198 | 168 | -30 | 190 |
| Nya Västerås Flygplats AB | -13 | -22 | -22 | 0 | -27 |
| Västerås Parkerings AB | 4 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB | 7 | 67 | 91 | 24 | 40 |
| Västerås Marknads- och näringslivs AB | 0 | 0 | 0 | 0 | -15 |
| Strömkällan AB | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Mälarhamnar AB | 6 | 8 | -3 | -11 | 6 |
| Västerås Central AB | 3 | 4 | 3 | -1 | 3 |
| Vafab kommunalförbund | 4 | 2 | 4 | 1 | 11 |
| Mälardalens brand- och räddningsförbund | 6 | 0 | 2 | 2 | 4 |
| Västmanlandsmusiken | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Västmanlands teater | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa bolag o kommunalförbund | 644 | 790 | 924 | 134 | 868 |

2022-11-03

Investeringar

| Investeringsredovisning bolag, mnkr | Utgifter sedan projektstart, flerårsprojekt | | | | Årets investeringar | | | |
|--|---|--------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------------|--|
| | Beslutad projekt kalkyl | Utfall från projektstart | Avvikelse prognos - beslutad kalkyl | Budget | Utfall | Prognos | Avvikelse prognos-budg | |
| Färdigställda projekt med spec av större | | | | | | | | |
| Mimer | 1563 | 1599 | -36 | 67 | 62 | 52 | 15 | |
| - Projekt 86331 GRUYTA ETAPP 1 | 231 | 243 | -13 | 33 | 19 | 19 | 14 | |
| - Projekt 92400 TYSKSMIDET 4/MARTINPR 10 (BÄCKBY C) | 316 | 332 | -16 | 6 | 6 | 6 | 0 | |
| - Projekt 92490 ÄLGEN 1, 00901 | 110 | 123 | -13 | 2 | 2 | 2 | 0 | |
| - Projekt 92640 ISOLATORN 14, TEGNERLUNDEN 6 | 171 | 165 | 6 | 25 | 26 | 25 | 0 | |
| - Projekt övriga färdiga projekt | 735 | 735 | 0 | | 8 | | 0 | |
| Västerås Parkerings AB - projekt fullmäktige tagit ställning till | 306 | 299 | 7 | 0 | 1 | 1 | -1 | |
| Parkeringshuset Däcket | 140 | 138 | 2 | 0 | 1 | 1 | -1 | |
| Parkeringshuset Dockan | 166 | 160 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB | 2 | 4 | -2 | 2 | 3 | 3 | -2 | |
| Mälarhamnar | 10 | 10 | 0 | 10 | 10 | 10 | 0 | |
| - Maskiner, kranar och tillhörande verktyg | 9 | 9 | 0 | 9 | 9 | 9 | 0 | |
| Vafab - övriga projekt | 23 | 34 | -11 | 15 | 12 | 12 | 3 | |
| Kommunalförbund RTMD | 3 | 1 | 2 | 3 | 1 | 1 | 2 | |
| Summa färdigställda projekt som fullmäktige tagit ställning till | | | | | | | | |
| Summa färdigställda projekt - övriga | 1906 | 1946 | -40 | 95 | 89 | 79 | 16 | |

| Pågående projekt med spec av större | Utgifter sedan projektens start | | | | Årets investeringar | | | |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|------------------------|--|
| | Beslutad projekt kalkyl | Beräknad investerings-utgift | Avvikelse prognos - beslutad kalkyl | Budget | Utfall | Prognos | Avvikelse prognos-budg | |
| Koncernen Mälarenergi AB - övriga projekt | 963 | 888 | 76 | 964 | 438 | 888 | 76 | |
| Värme | 278 | 301 | -23 | 278 | 150 | 301 | -23 | |
| Vattenkraft | 20 | 14 | 6 | 20 | 2 | 14 | 6 | |
| Vatten och avlopp | 225 | 200 | 25 | 225 | 114 | 200 | 25 | |
| Stadsnät/Fibra | 126 | 74 | 52 | 126 | 19 | 74 | 52 | |
| Elnät | 267 | 252 | 15 | 267 | 136 | 252 | 15 | |
| Övrigt | 49 | 48 | 1 | 49 | 18 | 48 | 1 | |
| Mimer - projekt fullmäktige tagit ställning till | 1605 | 1624 | -19 | 711 | 407 | 711 | 1 | |
| - Projekt 7203004 GUDE 1, 14302, Tätning burspråk, säkring | 71 | 81 | -10 | | 28 | | 0 | |
| - Projekt 86371 KOLMILAN 1, 02401 | 236 | 239 | -3 | 104 | 62 | 104 | 0 | |
| - Projekt 86420 IVAR 5, 04201 | 145 | 151 | -6 | 71 | 40 | 71 | 0 | |
| - Projekt 924409 FÖRSEGLET 9 MIMERS HUS B, MIMERSBYGGPROJ | 466 | 466 | 0 | 135 | 73 | 134 | 1 | |
| - Projekt övriga | 687 | 687 | 0 | 402 | 204 | 403 | 0 | |
| Västerås Parkerings AB - projekt fullmäktige tagit ställning till | 115 | 116 | -1 | 50 | 39 | 60 | -10 | |
| Parkeringshuset Oxen | 115 | 116 | -1 | 50 | 39 | 60 | -10 | |
| Västerås Parkerings AB - övriga projekt | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 1 | 3 | |
| Vafab - övriga projekt | 123 | 91 | 32 | 98 | 25 | 74 | 24 | |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB | | 11 | -11 | 0 | 0 | 3 | -3 | |
| Mälarhamnar | 18 | 18 | 0 | 17 | 1 | 6 | 11 | |
| - Maskiner, kranar och tillhörande verktyg | 14 | 14 | 0 | 12 | 1 | 3 | 9 | |
| Kommunalförbund RTMD | 12 | 311 | -299 | 72 | 10 | 72 | 0 | |
| - Eriksberg | 0 | 180 | -180 | 60 | 5 | 60 | 0 | |
| - Ny station Köping | 1 | 100 | -100 | 1 | 0 | 1 | 0 | |
| Summa pågående projekt som fullmäktige tagit ställning till | 1720 | 1741 | -21 | 761 | 446 | 771 | -9 | |
| Summa pågående projekt - övriga | 1117 | 1320 | -203 | 1155 | 474 | 1044 | 111 | |
| Summa investeringsprojekt totalt | 4743 | 5006 | -263 | 2012 | 1009 | 1894 | 118 | |

2022-11-03

| Investeringsredovisning | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|-------------|------------|-----------------------------------|------------|-----|
| Västerås stad, mnkr | | | | | | | | | |
| Totala investeringar, större projekt | | | | | | | | | |
| Årets investeringar | | | | | | | | | |
| | Beslutad projekt kalkyl | Utfall från projektstart | Prognos projekt kalkyl | Avvikelse prognos - beslutad kalkyl | Budget | Utfall | Avvikelse Prognos prognos-budg | | |
| Färdigställda projekt | | | | | | | | | |
| Fritid och kultur summa | | | | | 17 | 16 | 18 | -1 | |
| Fredriksbergsbadet | | 32 | 30 | 32 | 0 | 14 | 13 | 15 | -1 |
| Pedagogisk verksamhet summa | | | | | 48 | 23 | 46 | 3 | |
| Fridnäs-bullerskydd | | 10 | 11 | 11 | -1 | 5 | 8 | 8 | -3 |
| Vård och omsorg summa | | | | | 36 | 19 | 32 | 4 | |
| Gruppbofastad Hallonvägen | | 26 | 18 | 20 | 6 | 2 | 1 | 2 | 0 |
| Övrig verksamhet summa | | | | | 18 | 23 | 35 | -17 | |
| Summa färdigställda projekt | 71 | 62 | 65 | 6 | 119 | 80 | 131 | -12 | |
| Varav gåvor (mottagen anläggning) | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pågående projekt | | | | | | | | | |
| | Beslutad projekt kalkyl | Utfall från projektstart | Prognos projekt kalkyl | Avvikelse prognos - beslutad kalkyl | Budget | Utfall | Avvikelse Prognos prognos-budg | | |
| Infrastruktur, skydd summa | | | | | 275 | 58 | 211 | 64 | |
| Hamnen-muddring | | 386 | 205 | 250 | 136 | 35 | 2 | 15 | 21 |
| Ordinarie underhållsinvesteringar | | | | | 0,0 | 31 | 25 | 33 | -2 |
| Gatuunderhåll | | | | | 0,0 | 70 | 14 | 66 | 4 |
| Kopparbergsv. Knutsg- N Ringv | | 18,0 | 18 | 19,0 | -1,0 | 2 | 0 | 4 | -2 |
| Kopparbergsv, etapp1 | | 20,1 | 11 | 20,1 | 0,0 | 1 | 0 | 2 | -1 |
| Ny Björnöbro | | 92,5 | 84 | 93,0 | -0,5 | 5 | 0 | 9 | -4 |
| Stora Torget ombyggnad | | 64,4 | 12 | 64,4 | 0,0 | 15 | 0 | 1 | 14 |
| Bäckby Gröna stråket | | 37,0 | 8 | 37,0 | 0,0 | 15 | 4 | 16 | -1 |
| Fritid och kultur summa | | | | | 63 | 45 | 87 | -24 | |
| Vedbbacken | | | 21 | | 0 | 15 | 11 | 15 | 0 |
| Sorteringsmaskin stadsbibliotek | | 6,0 | 0 | 6,0 | 0,0 | 6 | 0 | 6 | 0 |
| Rudbeckius konstverk | | 3,3 | 1 | 3,3 | 0,0 | 2 | -1 | 2 | 0 |
| Lövuddens småbåtshamn | | 19,0 | 27 | 28,7 | -9,7 | 6 | 21 | 23 | -17 |
| Pedagogisk verksamhet summa | | | | | 535 | 98 | 381 | 154 | |
| Skällbergets fsk | | 47 | 29 | 47 | 0 | 22 | 22 | 32 | -10 |
| Gotö fsk | | | 5 | | 0 | 40 | 4 | 7 | 33 |
| Sätra fsk | | | 0 | | 0 | 32 | 0 | 3 | 30 |
| Irstaskolan etapp 2 gsk | | 252 | 186 | 235 | 17 | 60 | 17 | 40 | 20 |
| Emauskolan gsk | | 354 | 27 | 354 | 0 | 100 | 21 | 95 | 5 |
| Persboskolan projektering gsk | | 9 | 3 | 9 | 0 | 50 | 2 | 7 | 43 |
| Önstaskolan ombyggnation | | 37 | 13 | 37 | 0 | 14 | 10 | 18 | -4 |
| Herta/Bryggargården gsk | | | 1 | | 0 | 69 | 0 | 3 | 66 |
| Fredriksdal/Gäddeholm gsk | | 15 | 1 | | 15 | 11 | 1 | 6 | 5 |
| Sätra gsk | | 8 | 1 | | 8 | 96 | 0 | 3 | 93 |
| Ekberga gsk | | 10 | 1 | | 10 | 21 | 1 | 6 | 15 |
| Carlforska gymnasium tillbyggnad | | 192 | 8 | 192 | | 40 | 7 | 52 | -12 |
| Vård och omsorg summa | | | | | 27 | 7 | 26 | 1 | |
| Affärsverksamhet summa | | | | | 39 | 6 | 20 | 19 | |
| Hamnen- magasin mm | | | | | | 20 | 5 | 15 | 5 |
| Övrig verksamhet summa | | | | | 363 | 23 | 252 | 111 | |
| Målarporten | | | 21 | | | 43 | 1 | 25 | 18 |
| Köp av markreserv | | | | | | 50 | 3 | 9 | 41 |
| Exploatering (flertalet projekt) | | | | | | 207 | 5 | 153 | 54 |
| Summa pågående projekt | 1 631 | 711 | 1 416 | 216 | 1302 | 236 | 976 | 326 | |
| Varav gåvor (mottagen anläggning) | | | | | 32 | 0 | 21 | 11 | |
| Summa investeringsprojekt | | | | | 1421 | 317 | 1108 | 314 | |
| Varav gåvor (mottagen anläggning) | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 0 | 21 | 11 | |
| Summa finansiell leasing | | | | | | 208 | | | |

2022-11-03

Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

EXTERNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen är upprättad i enlighet med Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som getts ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR) med anledning av lagstiftningen.

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten redovisas, i enlighet med reglerna om successiv vinstavräkning. Det innebär att resultatet av exploateringsprojekt med fast pris redovisas i takt med att arbete utförs. I enlighet med RKR R2 intäktsförs gatukostnadsersättningar som erhållits i exploateringsprojekt (i form av gåva eller faktisk ersättning).

Extraordinära poster

För extraordinära poster gäller att de saknar klart samband med Västerås stads ordinarie verksamhet, uppgår till väsentliga belopp och är av sådan typ att de inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Extraordinära poster redovisas direkt i resultaträkningen på egna rader.

Skatteintäkter, övriga intäkter

Statsbidrag till flyktingverksamheten har periodiserats över ankomståret och de tre påföljande kalenderåren. I enlighet med RKR:s rekommendation har kommunalskatten periodiserats. Detta innebär att skatteintäkten redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Periodisering görs utifrån Sveriges kommuner och regioners augustiprognos. Differensen mellan slutlig taxering och redovisad skatteintäkt föregående år redovisas som en justeringspost.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet i den period de uppkommer.

Anläggningstillgångar

Tillgångar med en varaktighet på minst tre år och till ett värde av minst ett halvt prisbasbelopp redovisas som anläggningstillgång. Komponentredovisning tillämpas. Avskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivningstiderna fastställs enligt RKR:s skrift om avskrivningar men utifrån en egen bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. De

immateriella anläggningstillgångarna består huvudsakligen av programvaror och systemlicenser. Avskrivningstiden för dessa uppgår till 3–5 år.

I enlighet med RKR R4 görs en årlig genomgång av anläggningstillgångarnas faktiska nyttjandeperiod enligt följande princip: För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 500 tkr och en nyttjandeperiod understigande 15 år görs en individuell bedömning av nyttjandeperioden varje år, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

För tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år görs alltid en omprövning av nyttjandeperioden. Om nyttjandetiden bedöms vara längre ändras den normalt bara om det oavskrivna beloppet för tillgången överstiger 500 tkr.

Omprövning av nyttjandeperiod görs också om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (ex verksamhetsförändringar, teknikskiften och organisationsförändringar).

Avskrivningarna påbörjas när anläggningstillgången tas i bruk.

Anläggningstillgångar bruttoredo visas, vilket innebär att redovisningen är uppdelad i anskaffningsvärde och ackumulerade avskrivningar.

Från 2019 redovisas leasing av bilar som en finansiell leasing och läggs därför in i anläggningsredovisningen med avskrivningsperiod som motsvarar kontraktstiden eftersom det i normalfallet motsvarar nyttjandeperioden. En översyn gjordes gällande hyresavtal 2020 och drygt 80 kontrakt är att betrakta som finansiell leasing.

Finansiella anläggningstillgångar består huvudsakligen av aktier och andelar i koncernbolag och av långfristiga fordringar på koncernbolag. Aktier och andelar i koncernbolag upptas till anskaffningskostnad inklusive eventuella ägartillskott. Nedskrivningsbehov prövas årligen genom bland annat 10-årsprognos och planering för respektive bolag.

Långfristiga fordringar upptas till nominellt belopp.

Omsättningstillgångar

Lager av tomter i exploateringsverksamheten redovisas som omsättningstillgång.

2022-11-03

Aktier, obligationer och andra värdepapper, avser Västerås stads fonder och pensionsförvaltning

De finansiella tillgångarna redovisas till marknadsvärdet då de innehas för värdestegring. En uppdelning sker så att det går att följa realiserade och orealiserade värden.

Sammansatta instrument

I samband med kapitalförvaltning innehas obligationer som består av två sammansatta delar. Dels av en så kallad nollkuponobligation, dels av optioner. Värdet redovisas som summan av dessa två delar.

Finansiella säkringsinstrument, valutor

Derivatinstrument används löpande i skuldförvaltningen för att säkra valutarisken. Vid all upplåning i utländsk valuta säkras återbetalningarna, inklusive räntor, via köp av valutaterminer. Avtal finns då med banker att Västerås stad får köpa återbetalningsbeloppet till en i förväg avtalad valutakurs.

Marknadsvärdet visar skillnaden mellan avtalad terminskurs och den aktuella valutakursen vid årsskiftet. Instrumenten är klassade som säkringsinstrument och har därför ingen påverkan på Västerås stads resultat.

Finansiella säkringsinstrument, räntor

För att hantera ränterisker används räntederivat, för att förlänga eller förkorta räntebindningen på enskilda lån eller på delar av skuldportföljen. Dessa instrument används för att uppfylla den finanspolicy kommunfullmäktige fastställt när det gäller fördelning av räntebindning (se avsnitt Finans).

De räntederivat Västerås stad normalt sett använder fungerar så att Västerås stad var tredje månad erhåller eller betalar en rörlig ränta, 3-månaders Stibor. En fast ränta erhålls eller betalas sedan årsvis under avtalsperioden. Marknadsvärdet visar värdet som skulle betalas/erhållas om avtalen skulle upphöra på bokslutsdagen. Instrumenten är klassade som säkringsinstrument och har därför ingen påverkan på Västerås stads resultat, så länge som säkringsförhållandena anses vara effektiva.

I enlighet med RKR 21 – Redovisning av derivat och säkringsredovisning – har Västerås stad per balansdagen gjort en bedömning gällande om säkringsförhållandet fortfarande anses vara effektivt. Kommunen har med hjälp av en kvantitativ metod kommit fram till att säkringsförhållandena fortsatt ska anses vara effektiva.

Pensioner

Västerås stad redovisar sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen, vilket innebär att de pensionsförpliktelser som har intjänats av arbetstagare och pensionstagare före 1998 redovisas under ansvarsförbindelser. Pensionsskulden beräknas enligt RIPS 17. Hela det årliga intjänandet av pensionen premiebetalas för individuell avsättning. Kompletterande ålderspensioner på lönenivåer över 7,5

prisbasbelopp redovisas under avsättningar tillsammans med efterlevandepension. Den särskilda löneskatten på pensionskostnaderna har periodiserats.

Avsättningar

Avsättningar i balansräkningen ska ske för befintliga förpliktelser på grund av inträffade händelser, om det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att inträffa och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om förfallotid eller belopp är osäkert redovisas istället en ansvarsförbindelse.

Sammanställd redovisning

Aktiebolagen inom koncernen upprättar årsredovisning enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och RKR:s rekommendation R16. I koncernboksutet ingår Västerås stad och de bolag och kommunalförbund i vilka Västerås stad direkt eller indirekt innehar en röstandel om minst 20 procent.

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att förvärvat eget kapital i kommunala bolag eliminerats, vartefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om de kommunala bolagen inte är helägda, inkluderas endast ägda andelar av räkenskapsposterna i koncernredovisningen. Bostads AB Mimer och Mälarenergi AB aktiverar ränta i anskaffningsvärdet i takt med upparbetat kapital under produktionstiden för projekt som pågår en längre tid. Inga andra koncernbolag aktiverar räntekostnader. Väsentliga koncerninterna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Minoritetsandelar redovisas separat. Obeskattade reserver har efter avdrag för latent skatteskuld hänförs till eget kapital.

Rättelse av fel i tidigare period

På grund av felaktiga elimineringar av anläggningstillgångar har rättelse av koncernens resultat- och balansräkning skett i tidigare perioder (2020 och 2021) enligt RKR:s rekommendation nr 12. Justering har skett i kolumnerna för utfall per 2021-12-31.

I resultaträkningen för utfallet per 2021-12-31 har Verksamhetens kostnader minskats med 48,5 mnkr, Avskrivningar har ökat med 0,7 mnkr och Årets resultat har ökat med 47,8 mnkr.

I balansräkningen för utfallet per 2021-12-31 har Maskiner och inventarier justerats upp med 15,7 mnkr, Övriga materiella anläggningstillgångar har justerats upp med 50,6 mnkr, Övriga kortfristiga skulder har ökat med 2,1 mnkr, Periodens resultat

2022-11-03

(eget kapital) har ökat med 47,8 mnkr avseende rättelse av eliminering 2021 och Övrigt eget kapital har ökat med 16,4 mnkr avseende rättelse av eliminering 2020.

INTERNA REDOVISNINGSPRINCIPER

För att spegla verkliga kostnader tillämpar Västerås stad differentierade personalkostnadspålägg (Po-pålägg) både per löneintervall och per åldersgrupper.

Västerås stad har ett långtgående internt köp och sälj för att spegla verksamheternas verkliga kostnader. Förvaltningsgemensamma kostnader fördelas till verksamheterna utifrån schabloner och görs löpande under året. Stadsgemensamma kostnader fördelas efter olika nycklar beroende på tjänst. Det kan vara per anställd, per framräknad styckkostnad eller per användarkategori.

Internfakturering sker i huvudsak genom internfakturering, dels via försystem (hyror och bilar), dels direkt i ekonomisystemet. Denna internfakturering är numera integrerad med stadens leverantörsfakturasystem och de interna leverantörsfakturorna hanteras på samma sätt som de externa leverantörsfakturorna. I undantagsfall sker internhandel även genom bokföringsorder. All internhandel måste godkännas av båda parter innan den kommer in i redovisningen.

Verksamheterna får bära sina egna investeringskostnader och internräntan uppgår 2022 till 1,5 %.

Investeringar bokförs i balansräkningen i kombination med särskilda projektnummer. Vid aktivering används en särskild aktivitetskod för att kunna läsa av årets investeringar på balanskontona.

Ankomstbokning av leverantörsfakturor görs till skuldkonto och leverantörsfakturor som vid månadsbryt inte är omhändertagna periodiseras utifrån stadens krav på periodisering.

För att minimera flygresor görs ett internt pålägg på alla resor bokade på särskilda konton för tjänsteresor med flyg. Förvaltningarna kan ansöka om att använda de avsatta medlen i klimatangelägna åtgärder kommande år.

För att skilja ut interna affärer används särskilda motpartskoder både för förvaltningar och för bolag/kommunalförbund inom koncernen.

BUDGETPRINCIPER

Budgetanslagen anvisas netto och utgår ifrån föregående års budgetanslag justerat med demografi och volymer (främst inom vård, omsorg, barn och utbildning) samt driftkostnader till följd av investeringar. Justering sker också utifrån politiska satsningar vilka kan vara både ettåriga och

grundbudgethöjande. I budgeten som fastställs ingår normalt ett schablonbelopp för pris- och löneökningar om utrymme finns. Budgeten fastställs av kommunfullmäktige senast i november och ligger fast för hela året (mindre tekniska justeringar kan ske efter beslut av kommunstyrelsen).

Resultatöverföring har inte tillämpats under 2022.

I Mälarenergi AB tillämpas dessa kompletterande redovisningsprinciper

Anslutningsavgifter exklusive VA-verksamhet

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till näten med el, värme, bredband eller kyla intäktsredovisas i den omfattning som avgiften inte är för att täcka framtida åtaganden. Om anslutningsavgiften är kopplad till ett avtal med kunden redovisas intäkten över den tid som avtalats med kunden.

Vatten- och avloppsverksamhet

Anslutningsavgifter för VA, även benämnd anläggningsavgift, intäktsredovisas i enlighet med VA-lagens bestämmelser enligt följande:
År 1 intäktsförs det belopp som behövs för att täcka faktiska direkta kostnader som uppkommit i samband med anslutningen. Resterande del fördelas linjärt över anläggningens vägda återstående nyttjandeperiod. Elcertifikat och utsläppsätter
Innehav av elcertifikat och utsläppsätter anses utgöra lager. Tilldelade elcertifikat (genom produktion) värderas löpande till verkligt värde. Vid fastställande av verkligt värde används månadens medelpris från Svensk Kraftmäklings (Tricorona). Köpta elcertifikat värderas löpande till anskaffningsvärde. Vid bokslutet värderas elcertifikat som är undantagna för kvotplikt till anskaffningsvärde och övriga elcertifikat till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och medelpriset från Svensk Kraftmäklings (Tricorona) per den 31 december. Ett belopp motsvarande upplupen kvotpliktsavgift har reserverats och värderats till anskaffningsvärde för de elcertifikat som nyttjas för täckande av kvotplikten. Inköpta utsläppsätter terminssäkras och värderas till anskaffningsvärde vid bokslutet.

Skulder för överuttag från VA-verksamheten

Koncernens verksamhet inom VA-verksamheten lyder under lagen om allmänna vattentjänster. Verksamheten ska enligt lagen tillämpa självkostnadsprinciper, vilket innebär att intäkter maximalt får redovisas motsvarande för verksamheten nödvändiga kostnader. Om kunderna under räkenskapsåret fakturerats mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan nyttjas för täckande av högst tre år gamla underuttag, fonderas för framtida nyinvesteringar eller återbetalas till kunderna inom tre år.

2022-11-03

| NOT 2 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | | | | | | |
| Inköp av material och varor | 1 352 | 1 290 | 1 746 | 179 | 144 | 247 |
| Inköp av tjänster | 365 | 323 | 465 | 336 | 284 | 400 |
| Lämnade bidrag | 304 | 318 | 467 | 354 | 365 | 538 |
| Köp av huvudverksamhet | 2 063 | 2 074 | 3 088 | 2 047 | 2 054 | 3 082 |
| Personalkostnader exkl. pensionskostnader | 3 765 | 3 599 | 5 516 | 3 148 | 3 004 | 4 679 |
| Pensionskostnader | 256 | 311 | 480 | 234 | 263 | 387 |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | 446 | 367 | 678 | 539 | 508 | 856 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | 0 | | 12 | 0 | 0 | 1 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 141 | 54 | 107 | 146 | 54 | 142 |
| Övriga verksamhetskostnader | 763 | 247 | 954 | 109 | 86 | 161 |
| Bolagsskatt | 18 | 33 | 84 | 0 | | 0 |
| Summa verksamhetens kostnader | 9 475 | 8 615 | 13 597 | 7 093 | 6 763 | 10 492 |

Fg års resultat har justerats med +47,8 mnkr pga felaktig eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar. Verksamhetens kostnader (personalkostnader exkl pensionskostnader) har justerats med +48,5 mnkr.

| NOT 3 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 |
| Avskrivningar, mnkr | | | | | | |
| Avskrivning immateriella tillgångar | 4 | 4 | 6 | 1 | 1 | 1 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar (inkl leasing) | 546 | 487 | 768 | 333 | 292 | 465 |
| Avskrivning maskiner och inventarier (Inkl leasing) | 440 | 441 | 668 | 51 | 71 | 100 |
| Avskrivning på leasade bilar | | | | 9 | | |
| Nedskrivning av anläggningstillgångar | | | 22 | 0 | | 0 |
| Summa avskrivningar | 991 | 932 | 1464 | 394 | 364 | 565 |

Fg års resultat har justerats med +47,8 mnkr pga felaktig eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar.

Avskrivningar har justerats med -0,6 mnkr.

| NOT 4 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 |
| Skatteintäkter, mnkr | | | | | | |
| Preliminärt erhållna skatteintäkter nuvarande år | 5 202 | 4 905 | 7 357 | 5 202 | 4 905 | 7 357 |
| Slutavräkning för föregående år | 56 | 30 | 25 | 56 | 30 | 25 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 108 | 78 | 178 | 108 | 78 | 178 |
| Summa kommunalskatteintäkter | 5 366 | 5 013 | 7 560 | 5 366 | 5 013 | 7 560 |

| Not 5 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Bokslut 2021-12-31 |
| Generella statsbidrag och utjämning, mnkr | | | | | | |
| Inkomstutjämning | 813 | 762 | 1 143 | 813 | 762 | 1 143 |
| Införandebidrag | 14 | 46 | 69 | 14 | 46 | 69 |
| Kostnadsutjämning | -46 | -55 | -82 | -46 | -55 | -82 |
| Regleringsbidrag | 288 | 308 | 463 | 288 | 308 | 463 |
| LSS-utjämnings avgift | -70 | -49 | -73 | -70 | -49 | -73 |
| Kommunal fastighetsavgift | 184 | 176 | 264 | 184 | 176 | 264 |
| Generella bidrag från staten | 23 | 19 | 78 | 23 | 19 | 78 |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 1 205 | 1 208 | 1 861 | 1 205 | 1 208 | 1 861 |

Inga erhållna men ej intäktsredovisade generella statsbidrag.

2022-11-03

| NOT 6 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|------------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Finansiella intäkter, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Ränteintäkter inkl swapräntor och företagslån | 2 | 1 | 2 | 95 | 90 | 133 |
| Aktieutdelning kommunala bolag | | | | 61 | 32 | 32 |
| Övrig utdelning aktier och andelar | 5 | 5 | 4 | 5 | 5 | 5 |
| Intäkter från finansiella anläggningstillgångar | 5 | | 5 | 5 | | 4 |
| Vinst vid försäljning av finansiella instrument | 64 | 9 | 18 | 64 | 9 | 19 |
| Orealiserad värdestegring finansiella instrument* | 0 | 173 | 237 | 0 | 173 | 237 |
| Övriga finansiella intäkter, inkl valutor | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 |
| Summa finansiella intäkter | 80 | 193 | 272 | 234 | 313 | 435 |

| NOT 7 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Finansiella kostnader, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Räntekostnader inkl swapräntor | 107 | 98 | 149 | 106 | 98 | 142 |
| Kostnader från finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | | 0 | 1 | |
| Ränta på pensionsskuld | 11 | 6 | 8 | 10 | 6 | 7 |
| Orealiserad värdeminskning finansiella instrument* | 267 | | 0 | 266 | | |
| Förlust vid försäljning av finansiella instrument | 12 | | 0 | 12 | | 0 |
| Övriga finansiella kostnader, inkl valutor | 4 | 3 | 6 | 4 | 2 | 7 |
| Summa finansiella kostnader | 401 | 107 | 163 | 399 | 106 | 156 |

| NOT 8 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 27 306 | 25 167 | 25 167 | 13 564 | 11 859 | 11 859 |
| Inköp | 300 | 690 | 1 741 | 297 | 686 | 1 723 |
| Försäljningar | -10 | -183 | -192 | -1 | -11 | -19 |
| Utrangeringar | -41 | -49 | -53 | 0 | | |
| Överföringar/omklassificeringar | 879 | 145 | 640 | 148 | 0 | 1 |
| Summa utg ackumulerade anskaffningsvärden | 28 433 | 25 770 | 27 303 | 14 007 | 12 534 | 13 564 |
| Ingående ack avskrivningar | 9 273 | 8 593 | 8 591 | 5 330 | 4 881 | 4 876 |
| Försäljningar | 0 | -34 | -36 | | -7 | -10 |
| Utrangeringar | -39 | -49 | -50 | 0 | | |
| Överföringar/omklassificeringar | -18 | -3 | -3 | -7 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | 546 | 487 | 768 | 333 | 292 | 465 |
| Summa utg ackumulerade avskrivningar | 9 762 | 8 993 | 9 271 | 5 656 | 5 166 | 5 330 |
| Ingående ack nedskrivningar | 232 | 238 | 234 | 183 | 183 | 182 |
| Försäljningar | | | | | | |
| Utrangeringar | | | 1 | | | 1 |
| Omklassificeringar | | | -3 | | | |
| Summa utg ackumulerade nedskrivningar | 232 | 238 | 232 | 183 | 183 | 183 |
| Summa utg planenligt restvärde | 18 439 | 16 538 | 17 800 | 8 168 | 7 186 | 8 050 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) | 31 år | | 31 år | 23 år | 25 år | 20 år |
| Linjär avskrivning tillämpas. | | | | | | |

2022-11-03

| NOT 9 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Maskiner och inventarier, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 17 858 | 17 025 | 17 042 | 1 007 | 826 | 826 |
| Inköp | 60 | 51 | 334 | 39 | 30 | 252 |
| Försäljningar | -4 | -22 | -132 | 0 | -16 | -70 |
| Utrangeringar | -160 | -84 | -214 | -12 | | |
| Överföringar/omklassificeringar | 153 | 393 | 847 | -159 | | 0 |
| Summa utg ackumulerade anskaffningsvärden | 17 906 | 17 362 | 17 876 | 876 | 839 | 1 007 |
| Ingående avskrivningar | 9 090 | 8 712 | 8 712 | 567 | 529 | 529 |
| Försäljningar | 3 | -23 | -97 | 0 | -15 | -63 |
| Utrangeringar | -157 | -81 | -184 | -12 | -2 | |
| Överföringar/omklassificeringar | -3 | -70 | 2 | -3 | | 1 |
| Årets avskrivningar | 440 | 441 | 668 | 60 | 71 | 100 |
| Summa utg ackumulerade avskrivningar | 9 373 | 8 979 | 9 100 | 611 | 583 | 567 |
| Ingående nedskrivningar | 106 | 81 | 81 | 4 | 4 | 4 |
| Försäljningar | | | 0 | | | 0 |
| Utrangeringar | | | 0 | | | |
| Årets nedskrivningar | | | 25 | | | 1 |
| Summa utg ackumulerade nedskrivningar | 106 | 81 | 106 | 4 | 4 | 5 |
| Summa utg planligt restvärde | 8 427 | 8 302 | 8 670 | 260 | 253 | 436 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) | 24 år | 24 år | 24 år | 7 år | 7 år | 6,1 år |
| Linjär avskrivning tillämpas. | | | | | | |

Fg års Övrigt eget kapital (Balanserad vinst) har justerats med +16,4 mnkr pga felaktigt eliminerat anskaffningsvärde Maskiner och inventarier. Maskiner och inventarier har justerats med +16,4 mnkr.

| NOT 10 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Övriga materiella anläggningstillgångar, pågående investeringar/exploateringar, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 2 638 | 3 017 | 3 017 | 522 | 1 001 | 1 001 |
| Inköp | 1 273 | 996 | 2 676 | 318 | 757,4 | 1 102 |
| Försäljningar | | | 0 | | | 0 |
| Utrangeringar | -1 | | | | | |
| Överföringar/omklassificeringar | -1 213 | -653 | -3 055 | -121 | -698,9 | -1 581 |
| Summa utg planenligt restvärde | 2 696 | 3 360 | 2 638 | 719 | 1 060 | 522 |

Ingen avskrivning sker på pågående projekt.

Fg års resultat har justerats med +47,5 pga felaktig eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar. Pågående investering har justerats med +50,6 mnkr.

2022-11-03

| NOT 11 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Kortfristiga placeringar, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Aktier och andelar | 722 | 1 157 | 1 323 | 722 | 1 157 | 1 323 |
| Anskaffningsvärde | 669 | 959 | 1 041 | 669 | 959 | 1 041 |
| Värdereglering | 53 | 198 | 282 | 53 | 198 | 282 |
| Obligationer och förlagsbevis | 1 432 | 1 130 | 1 038 | 1 432 | 1 130 | 1 038 |
| Anskaffningsvärde | 1 463 | 1 105 | 1 033 | 1 463 | 1 105 | 1 033 |
| Värdereglering | -31 | 25 | 5 | -31 | 25 | 5 |
| Övriga kortfristiga placeringar | 4 | 6 | 6 | | | |
| Anskaffningsvärde | 4 | 6 | 6 | | | |
| Värdereglering | | | | | | |
| Anskaffningsvärde vid årets slut | 2 136 | 2 070 | 2 079 | 2 132 | 2 064 | 2 074 |
| Orealiserad värdestegring vid årets slut | 22 | 223 | 287 | 22 | 223 | 287 |
| Summa kortfristiga placeringar | 2 158 | 2 293 | 2 366 | 2 154 | 2 287 | 2 361 |

| NOT 12 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Eget kapital, mnkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Ingående eget kapital | 15 379 | 13 337 | 13 342 | 9 559 | 8 359 | 8 364 |
| Utdelning minoritetsandel | -21 | -9 | -9 | | | |
| Årets resultat minoritetsandel | 29 | 36 | 46 | | | |
| Justering av bokfört värde mot eget kapital * | 4 | 201 | 225 | | | |
| Justering av bokfört värde mot eget kapital VSSF** | | 7 | | | | |
| Justering för ändrad ägarandel Flygplats och RTMD mm*** | 0 | | | | | |
| Ej utredda ökn av eg kapital samt just diff | | -1 | | | | |
| Periodens resultat | 972 | 1 345 | 1 775 | 549 | 916 | 1 195 |
| | 16 362 | 14 915 | 15 379 | 10 108 | 9 275 | 9 559 |

Fg års resultat har justerats med +47,5 mnkr pga felaktig eliminering av Övriga materiella anläggningstillgångar. Fg års Övrigt eget kapital (Balanserad vinst) har justerats med +16,4 mnkr pga felaktigt eliminerat anskaffningsvärde Maskiner och inventarier. Maskiner och inventarier har justerats med +16,4 mnkr, pågående nyanläggning med +50,6 mnkr, samt kortfristiga skulder med +2,1 mnkr.

| NOT 13 | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|---------------|------------|------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Justering för gjorda avsättningar: | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2021-12-31 |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse | 17 | 66 | 77 |
| Avsättningar för skatter | | | -2 |
| Övriga avsättningar | -14 | -15 | |
| | 3 | 51 | 75 |

2022-11-03

NOT 14

VÄSTERÅS STAD

| | Utfall | Utfall | Bokslut |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Justering för övriga ej likvidpåverkande poster:</u> | <u>2022-08-31</u> | <u>2021-08-31</u> | <u>2021-12-31</u> |
| Rearesultat finansiella anläggningstillgångar | -5 | | -5 |
| Rearesultat materiella anläggningstillgångar | -60 | 6 | -196 |
| Minoritetsintressen och övriga ej likvidpåverkande poster | | | |
| Reavinster-/förluster finansiella oms.tillgångar | -9 | -9 | -18 |
| Reglering marknadsvärden finansiella tillgångar | 72 | -42 | -61 |
| Omräkning gatukostnadsersättning | | | |
| Övrigt | | -7 | |
| Omklassificering hyresavtal | | | |
| Omklassificering leasing | -73 | -122 | -181 |
| | -75 | -174 | -461 |

NOT 15

Specifikation av likvida tillgångar

Likvida tillgångar består av "Kassa och bank" enligt balansräkningen samt den del av "Kortfristiga placeringar" som anses utgöra relativt riskfria resp. likvida placeringar.

REVISORERNAS BEDÖMNING AV DELÅRSRAPPORTEN

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultat i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisning.

Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport. I vår granskning gör vi följande noteringar:

- Bokslutsdokumentationen bedöms vara tillräcklig. Granskningen av resultat- och balansräkningar indikerar inte att det föreligger några väsentliga fel vad gäller resultat och ställning för perioden.
- Grundat på vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med god redovisningssed.
- Delårsrapporten har en bra struktur och ger en tillräcklig bild av stadens ekonomi samt bra information om den förväntade utvecklingen med prognos för helåret. Delårsrapporten innehåller väsentlig information rörande nämnder, styrelser och bolag. Detta ger en tillräcklig bild av verksamheten och uppföljningen av målen.
- Staden har tre övergripande finansiella mål. Enligt delårsrapporten är prognosen att Västerås stad kommer klara de tre målen under 2022. Av vår granskning framkommer inga indikationer på att målen inte kommer att uppnås. Nämnderna har lämnat en bra ekonomisk analys i delårsbokslutet med kommentarer till väsentliga avvikelser mot budget.
- Delårsrapportens innehåll ger tillräcklig information om hur varje nämnd, styrelse och bolag följer upp sin verksamhet. Med utgångspunkt från vår grundläggande granskning kan vi dock konstatera att formerna för nämndernas interna uppföljning bör utvecklas ytterligare. Staden gör en samlad bedömning rörande god ekonomisk hushållning.

2022-11-03

Kommunstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppnås vid årsbokslutet 2022.

- Resultatet för perioden uppgår till + 549 mnkr och prognosen för året är +381 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är framförallt en effekt av ökade skatteintäkter. Effekter finns även avseende nämndernas resultat som är bättre i prognosen jämfört med budget. De historiska budgetavvikelseerna inom Individ- och familjenämnden har förbättrats jämfört med tidigare och nämndens prognosavvikelse är nu nära noll.
- Genomförandegraden för investeringar beräknas bli 78%. Investeringarna kommer inte uppnå budget på grund av anledningar som leveransförseeningar och förändrade upphandlingar. Tidplaner avseende framförallt skolor har förskjutits.
- Vi vill understryka vikten av att staden säkerställer en ändamålsenlig verksamhets- och ekonomistyrning framgent. Detta då det föreligger betydande utmaningar inför kommande år.

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med av fullmäktige beslutade verksamhets- och finansiella mål.

Slutlig bedömning sker vid granskningen av årsbokslutet 2022.

Västerås den 1 november 2022

För revisorerna

Asta Matikainen Lecklin
Elisabeth Löf

Åke Johansson

BILAGOR

BILAGA 1. FINANSIELL RISKRAPPORT

BILAGA 2. UPPDRAG FRÅN ÅRSPLAN 2022

BILAGA 3. VERKSAMHETSSTATISTIK

BILAGA 4. STRATEGISKA UTVECKLINGSOMRÅDEN