

2020-10-28
Dnr 2020/00049

Delårsrapport per 31 augusti 2020 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

2020-10-28

| | |
|--|-----------|
| Sammanfattning..... | 3 |
| Förvaltningsberättelse | 4 |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE | 4 |
| ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING | 9 |
| STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN | 14 |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING | 17 |
| Uppföljning av mål | 17 |
| Strategiska utvecklingsområden | 26 |
| Uppföljning av ägardirektiv och förbundsordning | 30 |
| Intern kontroll | 31 |
| Ekonomisk analys | 32 |
| BALANSKRAVSRESULTAT | 40 |
| VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN | 40 |
| FÖRVÄNTAD UTVECKLING | 42 |
| Finansiella rapporter..... | 46 |
| Resultaträkning | 46 |
| Balansräkning | 47 |
| Kassaflödesanalys | 49 |
| Driftredovisning | 51 |
| Investeringar | 53 |
| Revisorernas bedömning av delårsrapporten | 63 |
| BILAGA 1. Finansiell riskrapport 2020-08-31 | 64 |

Sammanfattning

Västerås stad

Årets prognos +360 mnkr (årsbudget +117 mnkr)

därav verksamhetens prognos +368 mnkr (budget +33 mnkr)

därav prognos finansnetto -8 mnkr (budget +84 mnkr)

Balanskravet +409 mnkr i prognosen

Investeringsprognos 1 405 mnkr (budget 1 684 mnkr)

Västerås koncern

Årets prognos +938 mnkr (årsbudget +756 mnkr)

Investeringsprognos 3 567 mnkr

- Stadens prognos förbättrad med över 470 mnkr jämfört med maj
- Totalt 280 mnkr i ökade statsbidrag jämfört med budget
- Skatteintäkterna förväntas inte minska lika mycket i senaste prognosen
- Positivt balanskravsresultat, 409 mnkr
- Fortsatt underskott i nämnderna, individ- och familjenämnden -88, äldrenämnden -12 mnkr, vägs upp av reavinster och expolateringsöverskott
- Osäkert kring stadens täckning av kollektivtrafikens intäktsbortfall som kan röra sig om 30 mnkr i ytterligare kostnader vilket inte är med i prognosen
- Prognosen bygger på full kostnadstäckning för merkostnader inom hälso- och sjukvården på grund av Coronapandemin.
- Västerås stads koncern redovisar en bättre prognos än budget, pga förbättrat resultat i Västerås stad, övriga koncernen har en negativ budgetavvikelse med -67 mnkr
- Flera av bolagen signalerar att de inte klarar de ekonomiska målen enligt ägardirektiven

Förvaltningsberättelse

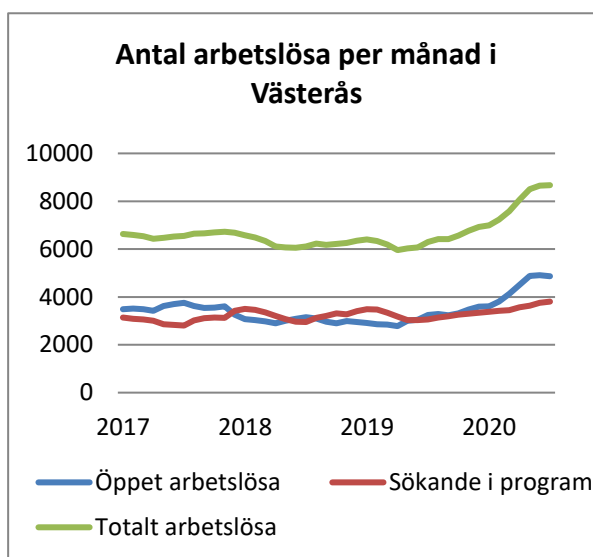
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

OMVÄRLD

Mycket ser nu ut att ha stabiliserat sig, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under våren. Botten tycks vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. SKR bedömer i sin augustiprognos att BNP stiger från och med halvårsskiftet 2020. Uppgången under andra halvåret för BNP och sysselsättningen antas dock bli svagare än bedömningen i april. BNP för 2020 beräknas bli -4,9 procent. Arbetade timmar bedöms minska med 5,5 procent (april 3,3 procent). Liksom tidigare förväntas lågkonjunkturen bestå ända till 2023.

Under våren föll världens börser med som mest 30 - 40 %, men både börser och bostadspriser har sedan försommaren gått starkt med stort stöd av centralbankernas mycket expansiva penningpolitik. Marknadsräntor och kreditmarginaler fortsätter att röra sig mer marginellt. Detta beror på att världens centralbanker tydligt signalerar nollräntor i flera år framöver och att man också kommer att fortsätta med stödköp av obligationer.

Antalet varslade har under augusti återgått till mer normala nivåer jämfört med vårens höga siffror. Arbetslösheten ligger kvar på över 9 procent i riket (9,1 % i aug), men Arbetsförmedlingen räknar med att den stiger till 9,4 procent 2020 och når sin topp i början av 2021. Läget är fortsatt allvarligt med många som blir långtidsarbetslösa och en hög arbetslöshet bland ungdomar och utrikes födda.



Arbetslösheten i Västerås ligger kvar på 11,0%, men en liten minskning i antalet öppet arbetslösa syntes för augusti.

Under året har stadens verksamheter påverkats av den pågående Coronapandemin och påfrestningarna är störst inom äldreomsorg och omsorg för funktionsnedsatta.

2020-10-28

För att motverka krisen har riksdagen under 2020 beslutat om 30,5 mdr till kommuner och regioner i extra generella statsbidrag, varav 18,7 mdr till kommunerna vilket för Västerås del innebär 279,5 mnkr. 12,5 mdr av dessa är permanenta. Utöver detta kan kommunerna ansöka om ersättning för sjuklönekostnader och merkostnader.

Coronapandemin har påverkat och förändrat arbetet i all verksamhet mer eller mindre från mars. Uppmaningen har varit att de som kan, ska jobba på distans. Digitala arbetssätt har utvecklats vilka till delar kommer att finnas kvar även efter pandemin.

BARN OCH UTBILDNING

Gymnasieskolorna har haft undervisning på distans under våren. I grundskolan har distansarbete övats, men skolorna har haft öppet. Utvecklingsarbete på skolorna har fått pausats, med en positiv bieffekt att det har inneburit mer tid och arbetsro för den egna skolan. Färre barn i förskolorna har fört med sig att tid funnits att se över arbetssätt och rutiner, vilket varit till gagn för verksamheten.

Gymnasieutredningen, som syftar till långsiktigt hållbara gymnasieenheter med ekonomi i balans, beslutade under våren att teknikprogrammet flyttar från Wijkmanska gymnasiet till Rudbeckianska gymnasiet från och med sommaren 2021, samt att plåtinriktningen på bygg- och anläggningsprogrammet inte ska erbjudas inom Västerås kommunala skolor.

Till följd av en ny tolkning av sekretess för fristående huvudmän, publicerar inte Skolverket längre statistikuppgifter på kommun- eller skolnivå, och inte heller skolenhetsregistret. Detta får stora följdverkningar för allt från fördelning av medel till möjligheten till analys av kvalitetsutveckling. Det kan även påverka hantering av statistik inom kommunen, exempelvis avseende enkätresultat. Skolverket har tagit fram förslag till lösningar, men inget som går att genomföra på kort sikt och alla förslagen löser inte alla problem.

OMSORG OCH STÖD

Svårigheterna på grund av Corona har varit störst inom äldreården, där det under våren var en hög smittspridning och sjukfrånvaro. Smittspridningen har sedan i maj minskat och är just nu på mycket låga nivåer inom äldreomsorgens verksamheter. Det finns ett antal framgångsfaktorer och bland dessa kan särskilt nämnas användandet av skyddsutrustning, basala hygienrutiner och det besöksförbud som råder fram till 1 oktober.

Möjligheten att kunna söka ekonomiskt bistånd digitalt, som blev möjligt i mars, har fallit ut väl. Över 70 % av ansökningarna var digitala redan från april.

Inom missbruksvården pågår ett utvecklingsarbete för att ge kostnadseffektiv vård. Arbetet med boendestöd kommer att växa i och med att missbruksboendena avvecklas. Även externt köpt öppenvård kommer att avslutas i linje med handlingsplanen för att komma tillrätta med de ekonomiska

2020-10-28

underskotten. Skyddsplaceringar av personer som utsätts för våld i nära relation ges inledningsvis på en lägre nivå som kan växlas upp till ett mer omfattande skydd vid behov.

UPPLEVA OCH GÖRA

Coronapandemin har inneburit helt nya förutsättningar och krävt stora omställningar särskilt inom stadens kultur-, idrotts- och friluftsvksamheter. Påverkan har därför varit stor i form av uteblivna arrangemang med lägre intäkter som följd. Servicenivåer och öppettider i verksamheterna har anpassats. För att hjälpa föreningslivet har föreningsstödet utbetalats tidigare och staden har delfinansierat hyresstödet i vissa kommunägda lokaler.

Den nya innebandyarenan på Rocklunda blev klar under våren. Nytt avtal har tecknats för att driva restaurang i ABB Nord efter att den tidigare gått i konkurs. Utebadet på Lögarängen kunde inte öppnas för allmänheten, men har använts av fritidsgårdar, fritidshem och Funktionsrätt Västerås. Trycket på fritidsbåtsplatser har varit stort och beläggningen är 95 %. I Gäddeholm har 100 nya båtplatser färdigställts. Utbyte av elstolpar till båtplatserna fortsätter och alla betalar elen via ett digitalt konto.

Planeringen och beredskapen för trängsel och social oro under sommaren då många stannade hemma under semestern föll väl ut. Snabba åtgärder bland annat fältande socialsekreterare och väktare där bilbränder uppstod gjorde att det snabbt blev lugnt. Polisen och socialtjänsten beskriver sommaren som lugn. Fritidsgårdar har ihop med ungdomar gjort insatser för bostadsområden som skräpplockning och trygghetsvandringar som uppskattats av de boende.

Besökssiffrorna har varit goda på platser utomhus som Vallby friluftsmuseum och Anundshög, men lägre på biblioteken och Västerås konstmuseum. Biblioteket har utvecklat olika tjänster som hemleverans av böcker/media till personer i riskgrupper samt utökat tillgången till det digitala biblioteket med e-böcker, ljudböcker och film.

Stadens kulturverksamheter samt Västmanlandsmusiken och Västmanlands Teater har också kraftsamlat för att stödja med kulturaktiviteter genom utomhusarrangemang vid äldreboendena.

17 mars beslöt Teater Västmanlands styrelse att på grund av Corona-pandemin ställa in all publik verksamhet. Under slutet av våren och början på hösten lyckades teatern, trots pandemin, med att genomföra ett antal mindre arrangemang.

Samtliga arrangemang som Västerås marknad och näringsliv brukar genomföra har ställts in förutom Guldstänk som genomfördes digitalt 10 september.

2020-10-28

BYGGA, BO OCH MILJÖ

På grund av pandemin har kundcentren på Mimer stängts och endast akuta ärenden utförs hos hyresgästerna.

Mimer har fått nya ägardirektiv med fokus på bostadsfastigheter och som en konsekvens har mark avyttrats samt beslut fattats om att sälja dotterbolaget Gurkstaden. Ett antal överprövningar pågår på upphandlingar vilket innebär förseningar av projekt. Bolaget har också tvister med entreprenörer i ett antal byggprojekt, vilket kan få ekonomisk påverkan. Mimer har startat ett garagebolag som ska bygga parkeringshus.

Utredning om reningsverkets framtida lokalisering pågår och kopplat till detta arbetar Mälarenergi också med att minska klimatpåverkan. Block 7 på Mälarenergi är i ett slutskede av olika tester för ett formellt övertagande från leverantören.

Arboga kommun och Eskilstuna Energi och Miljö AB har sagt upp sina respektive upplåtelseavtal med Fibra AB och beslutat att sälja sina aktier i bolaget. Enligt förköpsklausulen i aktieägaravtalet har Mälarenergi AB rätt att förvärva 122 av de aktier som ska överlåtas. Förvärvet innebär att Mälarenergi AB:s andel uppgår till 80,86 % av Fibra AB.

Pandemin har drastiskt påverkat flygresandet under andra och tredje kvartalet. 1 juli återupptogs flygtrafik men i betydligt mindre omfattning. Kommunfullmäktige har fattat beslut om nedläggning av flygplatsen, men 18 000 namnunderskrifter för att få till stånd en folkomröstning i frågan är inlämnad och ärendet kommer hanteras under hösten.

Byggnation av parkeringshus Dockan pågår och beräkningar för parkeringshus Oxen genomförs. Detaljplanen för Oxbackens centrum är överklagad och besked väntas i oktober. I parkeringshusen tillhandahålls nu laddplatser för elfordon.

I augusti började den nya avfallsförordningen gälla. Möjligheten att använda taxan för att informera om avfallsförebyggande åtgärder är ett tydliggörande. För bygg och rivningsavfall finns krav på sortering i sex olika fraktioner. Det har också införts utökad anteckningsskyldighet för farligt avfall.

Återvinningsmarknaden har det senaste året påverkats av händelser på den globala marknaden. Kina har infört importstopp för både plast och papper. Det beslutet har också gjort att andra länder i Asien planerar eller redan infört liknande förbud. Sammantaget innebär det att återvinningsmöjligheterna för plast har begränsats kraftigt och att det inom EU inte finns tillräckliga avsättningsmöjligheter för den plast som sorteras och lämnas till återvinning.

Ett antal viktiga projekt har fullföljts i Västerås stad såsom aktualiseringsprövning av Översiktsplan 2026, fördjupning av översiktsplanen för Sätra, ortsanalys/utvecklingsplan för Kvicksund och uppföljning av Trafikplan 2026. Många detaljplaner har blivit antagna vilket medfört att nya uppdrag har kunnat startas.

2020-10-28

Antalet bygglovsärenden har ökat med 20 % jämfört med samma period 2019. Ökningen är främst bland små ärenden som till- och ombyggnad av enbostadshus och liknande.

Miljö- och hälsoförvaltningen har haft begränsade möjligheter att bedriva den vanliga tillsynen och kontrollen. Trängselkontroller med anledning av Corona har istället tagit mycket tid.

NÄRINGSLIV OCH ARBETE

För att stötta näringslivet i den pågående pandemin har insatspaket från Västerås marknad och näringsliv AB beslutats, främst riktat mot handel och besöksnäring i city. En jourtelefon startade och information till näringslivet kommunicerades via hemsida och sociala medier. Pandemin har också påverkat mötesverksamheten och skolbesöken på Expectrum. Kurs- och skolutbudet har omarbetats för att kunna erbjudas digitalt.

Den fysiska turistbyrån har stängt och verksamheten kommunicerar nu via ny hemsida och sociala medier.

2020-10-28

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Nyckeltalen i kolumnen 2020 är en prognos för året.

FINANSIELLA NYCKELTAL KONCERNEN

| ÅRETS RESULTAT | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------|-------|------|------|
| Årets resultat, mnkr | 594 | 767 | 1 003 | 917 | 938 |
| Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr | 51 | 61 | 587 | 251 | 245 |

Årets resultat är i nivå med föregående år trots Coronapandemi som påverkar negativt. Resultatet behöver dock förbättras framöver för att inte för stor del av investeringarna ska finansieras via lån.

| SOLIDITET OCH AVKASTNING | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|------|
| Soliditet enligt balansräkning, % | 41,0 | 41,7 | 42,8 | 44,7 | 43,6 |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, % | 29,6 | 31,3 | 33,6 | 36,3 | 36,1 |
| Avkastning på totalt kapital, % | 3,6 | 4,3 | 5,1 | 5,2 | 4,2 |

Prognosen är att koncernens soliditet minskar något jämfört med 2019 och även avkastningen beräknas minska. Bolagen har en hög investeringstakt och det är viktigt att avkastningen på nya investeringar minst följer de avkastningskrav som finns uppsatta i ägardirektiven, framförallt med nuvarande låga räntenivå. Eftersom resultatet inte ökar i samma takt som investeringsnivån fortsätter egenfinansieringsgraden av investeringar att ligga på en låg nivå.

| INVESTERINGAR OCH LÅNESKULD | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoinvesteringar exklusive exploatering, mnkr | 1 914 | 2 251 | 2 984 | 3 366 | 3 567 |
| Egenfinansieringsgrad, % | 82,3 | 73,5 | 67,1 | 57,4 | 57,8 |
| Kortfristig låneskuld, mnkr | 3 965 | 3 962 | 2 454 | 3 630 | 3 939 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 5 130 | 5 394 | 7 118 | 7 119 | 7 200 |
| Genomsnittlig ränta på räntebärande skulder, % | 1,1 | 0,9 | 0,8 | 0,7 | 0,7 |

2020-10-28

FINANSIELLA NYCKELTAL VÄSTERÅS STAD

| ÅRETS RESULTAT | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat, mnkr | 395 | 518 | 344 | 529 | 360 |
| Årets resultat enligt balanskravet, mnkr | 173 | 332 | 143 | 230 | 409 |
| Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, % | 2,1 | 2,5 | 1,0 | 1,7 | 3,7 |

Årets resultat ser ut att bli starkt. Ökade generella statsbidrag är en orsak. Statsbidrag för kostnader i samband med pandemin hjälper nämnderna och gör att resultatmålet kan nås.

VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Andel av skatter och bidrag, % | | | | | |
| Summa verksamhetens nettokostnader | 95,4% | 93,8% | 96,5% | 96,4% | 95,9% |
| Förändring av verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster, % | 2,7 | 4,8 | 5,6 | 3,7 | 3,0 |
| Förändring av skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning, % | 6,8 | 4,9 | 3,8 | 4,8 | 6,0 |

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

SOLIDITET

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Soliditet enligt balansräkning, % | 36,2 | 37,4 | 37,5 | 38,0 | 37,6 |
| Soliditet exklusive internbank, inklusive totala pensionsförpliktelser % | 42,6 | 46,3 | 49,2 | 52,4 | 53,5 |
| Likvida nettotillgångar, mnkr | 1 297 | 1 536 | 1 572 | 1 540 | 1 125 |

Stadens soliditet med internbanken borträknad ökar på grund av positiva resultat. En utredning kring om vissa inhyrda fastigheter ska klassificeras som finansiell leasing pågår och beroende på utgången kan soliditeten påverkas negativt. Trots ett bättre resultat än budgeterat beräknas de likvida nettotillgångarna sjunka på grund av en hög investeringsnivå.

2020-10-28

| MEDARBETARKOSTNADER | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Medarbetarkostnader, mnkr | 3 979 | 4 140 | 4 349 | 4 463 | 4 758 |
| därav lönekostnader, mnkr | 2 848 | 2 923 | 3 069 | 3 153 | 3 427 |
| Förändring av medarbetarkostnader, % | 4,3 | 4,0 | 5,0 | 2,6 | 6,6 |
| Medarbetarkostnadernas andel av verksamhetens bruttokostnader exklusive jämförelsestörande poster, % | 44,5% | 44,5% | 44,1% | 44,8% | 45,1% |
| INVESTERINGAR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Nettoinvesteringar exkl exploat, mnkr | 321 | 547 | 884 | 950 | 1 358 |
| Egenfinansieringsgrad, % | 165,5 | 101,9 | 52,4 | 77,9 | 46,4 |
| Kortfristig låneskuld, mnkr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Investeringsbehovet fortsätter att vara högt de kommande åren. Detta gör att egenfinansieringsgraden sjunker. För god ekonomisk hushållning ska egenfinansieringsgraden över tid vara 100 %.

OMSORG OCH STÖD

| NYCKELTAL INDIVIDOMSORG | | | |
|---|------------|------------|-------|
| Unika personer som under året/perioden haft insats | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019 |
| Placering familjehem (inkl jourhem och konsulentstödda fam.hem) | 391 | 402 | 463 |
| Placering HVB (exkl SIS) | 176 | 227 | 275 |
| Placering Boende med stöd | 405 | 434 | 504 |
| Unika hushåll som under perioden erhållit ekonomiskt bistånd | | | |
| Ekonomiskt bistånd | 3 109 | 3 366 | 3 729 |

Antalet unika placeringar är lägre i år jämfört med samma period föregående år, vilket är i linje med den handlingsplan som verksamheten följer. Antalet unika hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd är också lägre, men befaras öka under hösten på grund av pandemins effekter på arbetslösheten.

2020-10-28

| NYCKELTAL VÅRD OCH OMSORG | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019 |
|--|------------|------------|---------|
| Hemvård | | | |
| Antal personer med beställd hemtjänst i ordinärt boende | 2 514 | 2 726 | 2 694 |
| Utförd tid hemtjänst | 597 104 | 590 144 | 895 084 |
| Utförd tid hemsjukvård | 204 305 | 182 246 | 277 859 |
| Andel egenregi (utförd tid hemvård totalt) | 35% | 37% | 37% |
| Äldreboende | | | |
| Antal lägenheter | 1 177 | 1 129 | 1 156 |
| Antal lediga lägenheter | 48 | 0 | 0 |
| Antal bifallsbeslut | 315 | 360 | 528 |
| Antal enskilda med bifallsbeslut som inte erbjudits någon plats den 31 augusti | 7 | 82 | 51 |
| Andel lägenheter i egen regi | 57% | 55% | 55% |
| Servicehus | | | |
| Antal lägenheter | 602 | 628 | 604 |
| Antal lediga lägenheter | 105 | 82 | 72 |
| Antal bifallsbeslut | 37 | 61 | 74 |
| Andel lägenheter i egen regi | 93% | 93% | 93% |
| <i>Hemtjänst servicehus</i> | | | |
| Antal utförda timmar hemtjänst servicehus | 278 924 | 307 659 | 455 950 |
| Antal personer med utförd insats | 474 | 525 | 519 |

Att antal personer som tar emot hemtjänst har sjunkit jämfört med föregående år kan bero på att man avstår av rädsla för Corona. Av samma anledning vågar man inte tacka ja till boende i äldreomsorg eller servicelägenhet. En överdödlighet på våren påverkar även antalet tomma lägenheter.

| NYCKELTAL OMSORG OCH STÖD | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019 |
|--|------------|------------|---------|
| Personer med funktionsnedsättning | | | |
| <i>Antal personer</i> | | | |
| Personlig assistans (LSS) | 74 | 72 | 73 |
| Assistansersättning (SFB) | 210 | 210 | 213 |
| Ledsagarservice LSS | 95 | 92 | 93 |
| Avlösarservice LSS | 107 | 112 | 110 |
| Daglig verksamhet LSS | 719 | 716 | 712 |
| Korttidsvistelse LSS | 158 | 163 | 159 |
| Boendestöd | 545 | 540 | 470 |
| <i>Utförd tid (timmar)</i> | | | |
| Personlig assistans LSS | 148 571 | 147 619 | 224 387 |

2020-10-28

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| Ledsagarservice LSS | 10 736 | 12 529 | 18 275 |
| Avlösarservice LSS | 24 388 | 32 287 | 36 269 |
| Kvalificerad tillsyn (SoL) | 9 492 | 17 599 | 26 381 |
| Boendestöd | 47 642 | 46 450 | 68 654 |
| <i>Boenden</i> | | | |
| Antal bostäder (LSS och SOL) inkl korttidsboende | 505 | 492 | 505 |
| Antal köpta platser boenden | 34 | 37 | 36 |

Precis som i äldreården finns en tendens att personer med funktionsnedsättning inte nyttjar den hjälp de är berättigade till på grund av rädsla för Coronasmitta. Det syns i lägre timmar för ledsagarservice och avlösarservice, men timmar per person är lägre även för personlig assistans än vid samma period föregående år.

Barn och utbildning

| SKOLVERKSAMHET | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 prog | 2020 bgt | Avvikelse Progn-bgt |
|------------------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------------------|
| TOTALT | Årsmedel | Årsmedel | Årsmedel | Årsmedel | Årsmedel | Årsmedel | |
| Elevantal | | | | | | | |
| Förskola | 8 018 | 8 122 | 8 292 | 8 380 | 8 463 | 8 517 | -54 |
| Förskoleklass | 1 694 | 1 755 | 1 790 | 1 806 | 1 839 | 1 859 | -20 |
| Grundskola | 14 733 | 15 262 | 15 741 | 16 083 | 16 312 | 16 492 | -180 |
| Grundskärskola | 212 | 222 | 229 | 238 | 249 | 241 | 8 |
| Fritidshem | 6 449 | 6 548 | 6 725 | 6 891 | 6 733 | 7 016 | -283 |
| Gymnasium | 4 756 | 4 857 | 5 040 | 5 355 | 5 530 | 5 590 | -60 |
| varav kommunal skola | 2 905 | 2 941 | 3 034 | 3 215 | 3 276 | 3 390 | -114 |
| varav fristående skola | 1 643 | 1 701 | 1 800 | 1 928 | 2 036 | 1 964 | 72 |
| varav annan kommun | 207 | 215 | 206 | 212 | 218 | 236 | -18 |
| Gymnasiesärskola | 128 | 120 | 120 | 115 | 125 | 124 | 1 |

Elevtalen minskar i prognosen jämfört med budgeterade siffror för 2020. För förskolan skulle minskningen med 54 barn innebära en beräknad kostnadsminskning på ca 8 mnkr. Förskolenämnden har en positiv avvikelse med 18 mnkr, vilket gör att exklusive barnantal är överskottet 10 mnkr. För grundskolan skulle samma beräkning innebära att elevminskningen borde avspeglar sig i 24 mnkr i lägre kostnader. Nämndens överskott är beräknat till 27 mnkr. Det omvända gäller i gymnasiet, där elevminskningen på 60 elever inte avspeglar sig i resultatet då gymnasiet har en negativ prognos.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

STYRMODELL

I kommunallagen formuleras olika krav som syftar till att säkerställa god ekonomisk hushållning. Där anges bland annat att kommunfullmäktige ska besluta om finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning och att kommunen även ska ange mål och riktlinjer för verksamheten oavsett organisering.

Styrsystemet i koncernen Västerås stad består av ett antal principer, som syftar till att påverka organisationens agerande, på alla nivåer, i önskad riktning. Styrningen ska säkerställa att de politiska målen och uppdragen får genomslag i organisationen. Styrsystemet är ramen för styrningen och det ska bidra till att visioner och mål nås, samt en god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige är Västerås stads högsta politiska organ och ansvarig för verksamheten gentemot invånarna. Planering för god ekonomisk hushållning i Västerås stad görs genom att kommunfullmäktige antar mål för de strategiska utvecklingsområdena, finansiella mål och mål för verksamheten. Genom styrprinciper och styrmodeller som finns i stadens styrsystem omsätts dessa till verksamhet i nämnder och styrelser. Kommunfullmäktige beslutar om bolagens mål i ägardirektiv samt i förbundsordningar för respektive kommunalförbund.

Syftet med styrningen är att uppnå bästa möjliga nytta för kommuninvånarna, med de resurser som står till förfogande. Långsiktighet och uthållighet ska vara ledstjärnor och varje generation ska bära kostnaderna för den service som de själva konsumerar. All verksamhet ska genomföras utifrån Vision 2026 – Staden utan gränser och Agenda 2030 och med beslutade ekonomiska ramar.



GRUNDUPPDRAG

Grunduppdraget formuleras i delegationsordning för nämnderna, i förbundsordning för kommunalförbund och i ägardirektiv för bolag.

MÅL OCH INRIKTNINGAR



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

Kommunfullmäktiges övergripande perspektiv; Kund, Kvalitet, Ekonomi och Medarbetare 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 det. 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 som har en ekonomi i balans.

Ekonomi

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

- Västerås stads soliditet ska vara minst 40 procent
- Västerås stads resultatmål i driftbudgeten ska över tid uppgå till 2,5 procent (exklusive reavinster, exploateringsöverskott och orealiserade finansintäkter) i förhållande till skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag
- Västerås stads upplåning för stadens investeringar ska inte överstiga 1 miljard kronor

STRATEGISKA UTVECKLINGSOMRÅDEN

Strategiska utvecklingsområden är en särskild kraftsamling från fullmäktiges sida för att uppnå strategiska mål för stadens utveckling under en mandatperiod. Uppdraget ska genomföras genom en samordning av de resurser som finns i den kommunala verksamheten och tillsammans med

2020-10-28

andra aktörer i staden. De strategiska utvecklingsområdena för perioden 2019-2022 är:

- Kraftsamling ”Skola först”
- En ekologisk, social och ekonomiskt hållbar stad med trygga och trivsamma stadsdelar/kommundelar
- En modern, attraktiv och hållbar kommunal verksamhet/organisation - med fokus på Västeråsarnas behov.

JÄMSTÄLLDHETSINTEGRERING

Ett jämställdhetsperspektiv ska införlivas i allt beslutsfattande, på alla nivåer och i planering och utförande av verksamhet enligt årsplan 2020. Västerås stad har förbundit sig att integrera jämställdhetsperspektivet systematiskt i alla stadens verksamheter.

Jämställdhet i skola och förskolan handlar om att flickor och pojkar möts och arbetar tillsammans, prövar och utvecklar sin förmåga och sina intressen, med samma möjligheter och på lika villkor oberoende av könstillhörighet. Skolan och förskolan har ett ansvar för att motverka könsmonster som begränsar barnens lärande, val och utveckling.

Genom att göra en genusanalys av enkätundersökningar om kommunala tjänster och jämföra den med nämndernas anslag kan man se om Västeråsarna utnyttjar nämndernas totala erbjudanden på ett jämställt sätt. På samma sätt kan nämndernas beslut könsgranskas för att se om något kön är överrepresenterat i kommunala beslut och om det ligger felaktiga prioriteringar bakom.

AGENDA 2030

Västerås stad ska fortsatt växa hållbart och starkt, genom avstamp från Agenda 2030 och de 17 hållbarhetsmålen i all planering och arbete. Den enskildes personliga, ekonomiska och kulturella välfärd är grundläggande mål för den offentliga verksamheten. Att främja hållbar utveckling och därigenom uppnå FN's globala mål i Agenda 2030 blir en viktig hörnsten.

KOMMUNSTYRELSENS UPSIKTSPLIKT

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet enligt kapitel 6 i Kommunallagen. Uppsiktsplikten gäller även för kommunal verksamhet som bedrivs av annan juridisk person eller i kommunalförbund där kommunen är medlem. Annan juridisk person kan vara ett privat bolag, en enskild individ eller ett kommunalt hel- eller delägt bolag. För att säkerställa uppsikten finns en riktlinje för rapportering av ekonomi och verksamhet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Uppföljning av mål

Vid uppföljning av mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelser styrkort, nyckeltal och följetal från årsplan 2020 samt jämförelser med andra kommuner av utvalda Kolada-nyckeltal. En totalbedömning har gjorts av, i hur stor utsträckning de bedöms nå måloppfyllelse. Detta illustreras med färger; rött ej uppfyllt, gult delvis uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt, helt eller i hög grad. Bedömning för de perspektiv som utgår från medarbetarundersökningen görs vid årsbokslutet. Nationell statistik bygger på utfall året innan.

Den kompletta uppföljningen av styrkortet finns i varje nämnds och styrelses delårsrapport. Här följer en sammanfattning och några exempel. För flera nämnder kommer en utvärdering att göras senare under hösten, varför en mer samlad bedömning får göras i samband med årsredovisningen.

KOMMUNENS KVALITET I KORTHET, KKiK

Kommunens kvalitet i korthet, KKiK, är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner där Västerås stad deltar. Det grundläggande syftet med KKiK har sedan projektets start 2006 varit att ta fram ett kunskapsmaterial som stärker de förtroendevalda i att styra mot resultat och i dialogen med medborgarna. Projektet sammanställer cirka 40 nyckeltal för att redovisa kommunens prestationer inom tre områden. Insamlingen sker till viss del genom automatisk inläsning från befintliga datakällor och till viss del genom egna mätningar i kommunerna som rapporteras in i databasen Kolada där alla nyckeltalen redovisas.

De tre områden där jämförelser görs är barn och unga, stöd och omsorg, samt samhälle och miljö. I vår uppställning har vi istället sorterat in dem under de fyra målperspektiv som vi arbetar med.

KUND

Det övergripande målet är att kunder och invånare ska vara nöjda med stadens tjänster och service. Genom att medarbetare lever stadens värdegrund – Alltid bästa möjliga möte, skapas goda relationer och förtroende från invånare och kunder.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Mål 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|----------|
| Att vi lever värdegrunden | 81 | 82 | | 100 |
| Andel kunder som är nöjda eller mycket nöjda med verksamheten | --- | --- | --- | 90 |

2020-10-28

| FÖLJEKORT | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------|------|------|------|
| Andel som får svar på e-post inom en dag, (%) | | 81 | 81 | 84 |
| Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%) | 60 | 55 | 58 | 53 |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%) | | 76 | 72 | 87 |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 91 | 91 | 88 | 89 |
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%) | 81 | 86 | 84 | 87 |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 83 | 80 | 77 | 79 |
| Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%) | 76,0 | | 70,6 | |
| Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI | 71 | 71 | 75 | 75 |
| Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%) | 82 | 88 | 91 | 92 |

Mål Kund. Vi har nöjda kunder och invånare Bedömning

 Kommentar: Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

I brukarundersökningar ligger Västerås bra till för LSS och IFO men sämre inom äldreomsorgen jämfört med andra kommuner. Vid kontakt med kommunen upplevs gott bemötande, men i förhållande till andra är vi nära den sämsta fjärdedelen. Samma gäller att få svar på e-post inom en dag eller få svar på en enkel fråga per telefon. Företagsklimatet upplevs bra. Eleverna i år 9 är nöjda med sin skola. Västerås ligger nära den bästa tredjedelen av elevernas nöjdhet i år 9.

Totalt har åtta nämnder bedömt att det övergripande målet delvis är uppfyllt. Fyra nämnder har bedömt att man i hög grad uppfyller målet.

Nöjda kunder och invånare definieras olika i våra olika verksamheter. För de pedagogiska nämndernas verksamheter innebär det att barn/elever/studerande upplever sig hörda och sedda och att de känner sig trygga. För andra nämnder kan det vara hög tillgänglighet, gott och professionellt bemötande och högt förtroende som är viktiga för att nå nöjda kunder och invånare.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden (målet delvis uppfyllt)

Elever inom gymnasieskolan och gymnasiesärskolan upplever i hög grad att de är hörda och sedda. Det finns vissa skillnader mellan hur flickor och pojkar svarar på frågan, där det är fler pojkar än flickor som uttrycker att de är rädda för personal eller elever i skolan. Inom gymnasiesärskolan kan man se större variationer på enheter, och där enheter kopplar det till händelser under det gångna året som har

2020-10-28

påverkat elevers och personals trygghet och mående. Inom vuxenutbildningen och arbetsmarknadsinsatserna pågår ett intensivt arbete med att undersöka kundresan och upplevelsen hos studerande och deltagare, detta för att säkerställa att uppdraget utgår från individens behov och önskemål.

Fastighetsnämnden (målet i hög grad uppfyllt)

Utifrån ett komplext uppdrag är det en svårighet att göra alla kunder och invånare nöjda. Dock har ingen större mängd klagomål inkommit till nämnd eller förvaltning.

KVALITET

Det är viktigt att den kommunala verksamheten erbjuder god kvalitet på de tjänster som tillhandahålls. Att främja en hållbar utveckling och därmed uppnå FNs globala mål i Agenda 2030 är grund för en god ekonomisk hushållning. KKiK ligger till grund för de nyckeltal som är i fokus i kvalitetsperspektivet och de utvalda är de där Västerås hade låga tal 2018.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Mål 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|----------|
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, lägeskommun, | 65 | 66 | | |
| Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun | 71,9 | 73,6 | | |
| Personer som tidigare fått försörjningsstöd och som inte kommit tillbaks ett år efter avslutat försörjningsstöd | 71 | 70 | 71 | |
| Deltagare i kommunens arbetsmarknadsverksamhet som börjat arbeta eller studera | 27 | 28 | | |
| Andel ekologiska livsmedel | 49 | --- | | |
| Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende | 70 | 69 | | |

| FÖLJETAL | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------|------|------|------|
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | 64 | 69 | 71 | 70 |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) | 48 | 48 | 49 | |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, lägeskommun, genomsnittlig andel (%) | 65 | 62 | 65 | 66 |
| Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%) | 72,5 | 68,0 | 71,9 | 73,6 |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%) | 32 | 27 | 27 | 28 |

2020-10-28

| | | | | |
|---|------|------|------|------|
| Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde | | | | |
| Bibliotekets öppethållande (inklusive meröppet) utöver 08-17 på vardagar, timmar/vecka | 16 | 42 | | |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%) | 72 | 73 | 70 | 73 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%) | 83,5 | 82,8 | 85,4 | 83,2 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%) | 82,5 | 74,2 | 76,9 | 78,4 |
| Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%) | 86,8 | | 83,3 | |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 71,3 | 71,5 | 73,5 | 75,2 |
| Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person | 556 | 552 | 535 | |
| Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal | 5,2 | 4,9 | 5,0 | 5,0 |
| Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%) | 35 | 34 | 44 | 38 |
| Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%) | 68,4 | 67,3 | 66,7 | 66,3 |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde | 13 | 13 | 14 | 15 |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | 76 | 80 | 70 | 69 |
| Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde | 171 | 201 | 139 | 202 |

Mål Kvalitet. Vi har rätt kvalitet i våra verksamheter och levererar rätt resultat
Bedömning

 Kommentar: Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

Inom skolområdet ligger Västeråseleverna i mitten när det gäller kunskap jämfört med andra kommuner. Eleverna i år 9 känner sig tryggare än snittet. För återaktualiserade personer till försörjningsstöd ligger Västerås sämre till än andra. Väntetid för ett särskilt boende har sjunkit men är fortfarande kring snittet, medan väntetid för boende enligt LSS har försämrats de senaste åren och Västerås är bland de sämre.

Totalt har sju nämnder bedömt att målet delvis är uppfyllt. Sex nämnder har bedömt att man helt eller i hög grad uppfyller målet.

Grundskolenämnden (delvis uppfyllt)

Resultaten i åk 9 i de kommunala skolorna försämrades jämfört med resultaten föregående läsår. Det pågår ett ständigt arbete med att utveckla kvaliteten i undervisningen och det pedagogiska ledarskapet på alla nivåer. Skolorna har olika förutsättningar och har kommit olika långt med detta arbete. Det faktiska

2020-10-28

resultatet visar inte progressionen i elevers utveckling. Skolor med lågt resultat kan ha en hög progression och vice versa.

Individ- och familjenämnden (delvis uppfyllt)

Andelen barn och ungdomar som kan klara sig utan att behöva kontakt med socialtjänsten ett år efter avslutad utredning eller insats har ökat och är högre än målvärdet för 2020. Förvaltningen har ett fortsatt arbete att göra för att minska utredningstiderna, minska oplanerade avbrott samt att se till att fler når sina mål i genomförandepjanerna.

EKONOMI

Ekonomi i balans är en grundläggande förutsättning för att kunna leverera verksamheter med god kvalitet. Genom en stärkt och tydlig uppföljning väntas nämnder och styrelser nå en god kostnadskontroll och ekonomi i balans.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Mål 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------------|----------|
| Västerås stads soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive internbanken ska vara minst 40 procent | 49,2 | 52,4 | 53,5 (prognos) | 40 |
| Västerås stads resultat exkl. realisationsvinster och exploatering ska uppgå till 2,5 procent av skatteintäkter | 1,0 | 1,7 | 3,7 (prognos) | 2,5 |
| Västerås stads upplåning för egen räkning ska inte överstiga 1 miljard kronor | 0 kr | 0 kr | 0 kr (prognos) | < 1 mdkr |

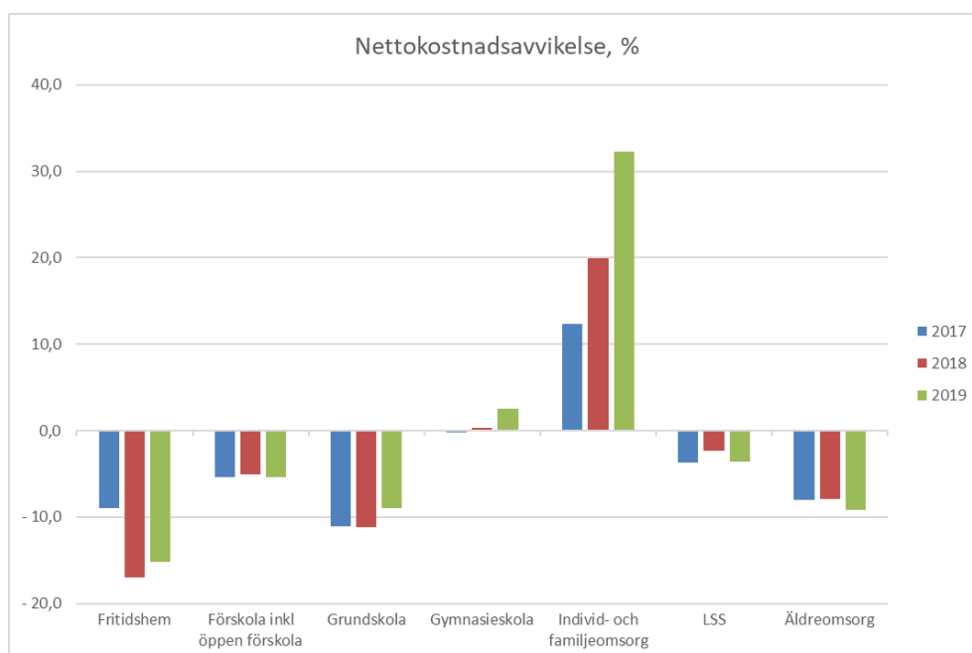
| EKONOMI | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv | 5 524 | 5 629 | 6 033 | 6 445 |
| Kostnad förskola, kr/inskrivet barn | 137 807 | 141 098 | 147 807 | 151 220 |
| Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev | 86 629 | 90 663 | 92 723 | 97 667 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 114 249 | 110 094 | 117 003 | 121 191 |
| Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv | 5 203 | 5 700 | 6 448 | 6 793 |
| Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+ | 213 794 | 211 118 | 215 428 | 210 023 |
| Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%) | -4,5 | -5,1 | -4,3 | -2,4 |

2020-10-28

KOSTNADSJÄMFÖRELSE

Kostnadsjämförelsen visar om Västerås har höga eller låga kostnader för olika verksamheter i jämförelse med andra kommuner.

För flertalet verksamheter bygger jämförelserna på kommunernas totala nettokostnad per verksamhet dividerat med kommunens totala folkmängd. För verksamheterna inom förskola, skola och omsorg bygger istället jämförelsen på kommunernas avvikelse från den egna standardkostnaden. Standardkostnaden bygger på den kostnad en kommun förväntas ha utifrån de strukturella förutsättningarna, bland annat demografin. Standardkostnaden ligger till grund för statens utjämningsystem mellan kommunerna.



I förhållande till standardkostnaden har Västerås stad höga kostnader för individ- och familjeomsorg, som dessutom har ökat kraftigt de två senaste åren och kostnaderna för gymnasieskola ligger ungefär i linje med standardkostnaden. Övriga verksamheter ligger något eller betydligt lägre än standardkostnaden.

Mål Ekonomi. Vi har ekonomi i balans

Bedömning

🟢 Kommentar: Målet bedöms vara i hög grad uppfyllt

Soliditet

Stadens soliditet är fortsatt god. Prognosen för 2020, inklusive pensionsåtaganden och exklusive internbanken, är 53,5 %. Målet att soliditeten ska vara över 40 % ser därmed ut att nås. En utredning pågår kring om vissa inhyrda fastigheter ska betraktas som finansiell leasing och därmed ingå i

2020-10-28

balansräkningen. Detta skulle innebära att soliditeten sjunker. I dagsläget finns ingen prognos på hur stor påverkan detta får.

Resultatmål

Prognos för resultatet, exklusive reavinster, exploateringsöverskott och orealiserade finansintäkter/förluster, i förhållande till skatter och generella statsbidrag är 3,7 %. Tack vare kraftigt ökade generella statsbidrag och en förbättring av skatteintäktsstappet samtidigt som kostnaderna ser ut att bli lägre kan staden klara det långsiktiga målet på 2,5 % 2020. Budgeterat resultat för 2020 är 1,3 %.

Upplåning

Västerås stad har i dagsläget ingen låneskuld för den av kommunalskattemedel finansierade verksamheten. Då staden står inför omfattande investeringsbehov kommer behov att låna att uppstå under 2021.

Sammantaget klarar staden de ekonomiska målen utifrån de finansiella målen. De flesta nämnderna når en ekonomi i balans, men det finns fortfarande några med större strukturella problem som visar större underskott.

De jämförelser kring kostnader som görs i KKiK visar att Västerås har låga kostnader för grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. Kostnaden för förskola ligger kring snittet, medan kostnaden för individomsorg är bland de högre.

Totalt har fyra nämnder bedömt att målet delvis är uppfyllt. Fem nämnder har bedömt att man helt eller i hög grad uppfyller målet. Två nämnder har bedömt att målet ej är uppfyllt.

Förskolenämnden (delvis uppfyllt)

Ekonomi i balans förväntas uppnås för 2020. Vid uppföljning av ekonomi i balans är det viktigt att inte enbart se på det ekonomiska resultatet utan även om verksamheten nyttjar resurserna effektivt. Arbetet med att följa upp enheter med ekonomiska utmaningar pågår under år 2020. Modellen typförskola är framtagen och arbetas vidare med i uppföljningsarbetet. Typförskolan är använd i arbetet med budget 2020 för att ge rektorerna stöd samt för att verksamhetschef ska kunna sätta säkrare resultatkrav. Typförskolan bör också bidra till en ökad ekonomisk förståelse.

Grundskolenämnden (delvis uppfyllt)

Ekonomi i balans förväntas uppnås sett utifrån enbart det prognostiserade ekonomiska resultatet. Viktigt att även följa upp om verksamheterna nyttjar resurserna effektivt och om det finns skillnader mellan skolorna. Ett gemensamt ramverk för en framgångsrik organisation har tagits fram och implementerats och kommer stödja skolor i att resurser nyttjas effektivt. Det har dock inte kunnat implementerats och blivit fördröjt med anledning av Coronapandemin.

2020-10-28

Individ- och familjenämnden (Ej uppfyllt)

Nämnden har ännu inte en ekonomi i balans. Det vi kan se tydligt nu är att samtliga åtgärder ger effekt, främst inom missbruksområdet och våld i nära relation, men även inom barn och ungdom har nu nettokostnaderna börjat sjunka. Chefer och medarbetare har hittat nya och effektivare arbetsätt. Detta är ett resultat av förvaltningens långsiktiga strategiska arbete för en ekonomiskt och socialt hållbar verksamhet.

MEDARBETARE

Att arbeta med jämlika villkor för alla medarbetare i Västerås stad är en förutsättning för att klara kompetensförsörjningen.

| Nyckeltal | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Mål 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|----------|
| Hållbart medarbetarengagemang - Totalt | 80 | 77 | | 85 |
| Hållbart medarbetarengagemang - Motivation | 81 | 77 | | 85 |
| Hållbart medarbetarengagemang - Ledarskap | 78 | 76 | | 80 |
| Hållbart medarbetarengagemang - Styrning | 81 | 79 | | 85 |

| MEDARBETARE | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------|------|------|------|
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex | 75 | 76 | 78 | 76 |
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex | 78 | 79 | 81 | 77 |
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex | 79 | 80 | 81 | 79 |
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex | 77 | 78 | 80 | 77 |
| Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) | 7,3 | 7,2 | 6,5 | 6,2 |

Mål Medarbetare. Vi har engagerade medarbetare med rätt kompetens
Bedömning

 Kommentar: Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

Totalt har fem nämnder bedömt att målet delvis är uppfyllt. Fyra nämnder har bedömt att man helt eller i hög grad uppfyller målet.

Medarbetarundersökningen ligger till grund för nämndernas uppföljning och den görs under oktober. Bedömningen i delårsuppföljningen baseras på de aktiviteter som görs på förvaltningar.

Att vara en arbetsgivare som kan attrahera, rekrytera och behålla rätt kompetens är en utmaning för många nämnder och att jobba strategiskt med kompetensförsörjningen är viktigt för att nå måloppfyllelse. Ett gott ledarskap och att medarbetare och chefer är nöjda är andra faktorer som vägleder arbetet kopplat till medarbetarperspektivet.

2020-10-28

Förskolenämnden (delvis uppfyllt)

Utvecklingsarbeten pågår för att prova och utveckla kompletterande kompetenser inom förskoleverksamheten, vilket är nödvändigt då andelen behöriga förskollärare sjunker. Det handlar exempelvis om att rekrytera socialpedagoger till utsatta områden och att prova en roll som assisterar och avlastar förskollärare och barnskötare så att de kan ägna sig åt utbildningsuppdraget. Detta arbete sker inom ramen för resursjobb i samverkan med Arbetsmarknadsenheten. I projektet Heltid som norm deltar några förskolor för att prova och utveckla rollen måltidsbiträden.

Värdegrundsarbetet har påbörjats inom förskoleverksamheten. De allra flesta rektorer hann gå utbildningen innan pandemin startade och övriga kommer att fullfölja den under hösten 2020. Rektorer beskriver i delårssamtalen att de påbörjat aktiviteter under våren 2020, även under den pågående pandemin då ett sådant arbete har behövts och skapat en del lugn. Även det organisatoriska och sociala arbetsmiljöarbetet (OSA) är påbörjat.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden (i hög grad uppfyllt)

Gymnasieverksamheten har en hög andel behöriga och legitimerade lärare (senaste rapporten kom i mars 2020), och efter det har ytterligare personal anställts. Det gäller såväl lärarpersonal men även personal inom elevhälsan. Även vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheterna lyckas rekrytera kompetent personal. Samtidigt står verksamheten inför stora utmaningar de kommande åren genom att många arbetstagare går i pension samtidigt som befolkningen växer. För att klara dessa utmaningar behöver verksamheten fortsätta sitt strategiska och proaktiva arbete med kompetensförsörjningen. Till detta är det också betydelsefullt att arbeta med att behålla och engagera de medarbetare som redan är anställda, samt arbeta för målet att bli Sveriges mest attraktiva offentliga arbetsgivare.

Kulturnämnden (i hög grad uppfyllt)

Vi har under 1,5 år strukturerat arbetat med ett Ledarskap i Mästarklass på KIFF där vi jobbar med: förtroende/tillit, förändringsledning, reflektion och egen ledarutveckling. Ett mycket framgångsrikt och uppskattat arbete hittills!

Under året har förvaltningen arbetat aktivt med hållbart ledarskap, reflektion i ledarskapet och ledarfilosofi. Nytt för i år är att även avdelningscheferna deltar i arbetet med "Ledarskap i mästarklass".

HME-talen för Västerås ligger alla över 75, men i jämförelse med andra kommuner är det bland snittet för styrning men bland den sämsta fjärdedelen totalt samt för ledarskap och motivation. Sjuktalet har börjat sjunka de två senaste åren och ligger på 6,2 % 2019 vilket är i genomsnitt jämfört med andra kommuner. 2020 är ett speciellt år med påverkan av Corona, vilket gör att den goda trenden kan brytas.

2020-10-28

Strategiska utvecklingsområden

Stadsledningskontoret har uppdraget att leda och samordna arbetet med de tre strategiska utvecklingsområdena.

SKOLA FÖRST

Västerås stad, inklusive stadens bolag, kraftsamlar nu i "Skola först" kring en rad utpekade fokusområden som bidrar till att Västerås blir en bättre stad att bo, verka och leva i för våra barn och unga. En viktig förutsättning för Västerås framtida utveckling är skolan. Barn och ungdomar som går i skolor i Västerås ska ges likvärdiga förutsättningar att utvecklas till sin fulla potential. Huvudansvaret och möjligheterna att stärka förutsättningarna för barns och ungdomars lärande finns i våra pedagogiska verksamheter. Det pågår även ett brett utvecklingsarbete inom berörda nämnder som syftar till förstärkta kunskapsresultat under mandatperioden. Västerås stad och stadens bolag, kraftsamlar därför tillsammans inom ramen för 'Skola först' för att bidra till att Västerås barn och unga har markant förbättrade kunskapsresultat, samt att barn och unga i Västerås ser ljus på sin framtid och känner tillit till samhället och människor.

Mål för "Skola först":

- Ökade kunskapsresultat för barn och ungdomar i Västerås
- Alla barn och ungdomar i Västerås ska se ljus på sin framtid
- Alla barn och ungdomar i Västerås ska känna tillit till människor och samhälle

Ett nätverk har byggts upp med en eller flera representanter per förvaltning/bolag, kallade kraftsamlare. Nätverket har varit igång sedan hösten 2019 och kraftsamlarnas roll är att driva arbetet inåt i den egna organisationen. En behovsanalys har genomförts för att bryta ned de beslutade målen till mer konkreta områden att arbeta med. I kraftsamlingen arbetar hela koncernen därför med att barn och unga ska få förbättrade relationer med vuxenvärlden, få bättre kopplingar till arbetslivet och en meningsfull fritid för växande. Under våren 2020 slog Coronapandemin till vilket har lett till att den utvecklingskraft som byggts upp med kraftsamlarna behövs nedprioriteras då flertalet av kraftsamlarna ingått i den egna förvaltningens krisledningsstab. Pandemin har påverkat utfallet för 'Skola först' eftersom de insatser som var planerade under våren fått pausas. Under hösten kommer därför ett planeringsarbete att genomföras med kraftsamlarna för att ta fram en strategi inför nästkommande års arbete med syfte att försöka minimera eventuell effektpåverkan.

Flertalet av de insatser som genomförs i 'Skola först' bidrar även till att uppnå effektmålen i Hållbar stad. Att alla barn och unga i Västerås har en tillit till människor och samhället samt framtidstro hänger ihop med att vi har jämlika förutsättningar samt en samhällsplanering som stärker strukturerna kring social hållbarhet. Det är av den anledningen viktigt att de insatser som genomförs i

2020-10-28

någon av de två strategiska utvecklingsområdena även kopplas mot det andra strategiska utvecklingsområdet för att hitta synergieffekter. Hittills genomförda insatser är:

- En samverkansmodell är framtagen och organisationsstruktur finns med en kraftsamlare per förvaltning/bolag.
- Gemensamma arbetsmetoder och verktyg är framtagna för att kunna mäta effekter av kraftsamlingen. Verksamheterna använder sig av verktygen för att identifiera vilka aktiviteter som behöver genomföras i kraftsamlingen.
- En förändringsteori är framtagen som syftar till att säkerställa att samtliga aktiviteter som genomförs i kraftsamlingen har bäring på de mål som är uppsatta.
- Koncernen har påbörjat ett arbete med att ta fram strategier för hur de ska arbeta med att bidra till måloppfyllelsen. Samtliga förvaltningar/bolag har pågående insatser som ska leda till att effektmålen kan uppnås.
- Kraftsamlingen har satsat på ett delprojekt som heter Prao med mening. Syftet med delprojektet är att samtliga anställda i koncernen ska kunna vara med och bidra till att våra barn och unga får bättre relationer till vuxenvärlden och en bättre koppling till arbetslivet genom att ta emot en praoelev.
- Kraftsamlingen har satsat på ett delprojekt kring meningsfull fritid som pågår under hösten 2020. Delprojektet ska hitta struktur och former för att stödja skolor i deras uppdrag och barnens behov genom en mobilisering av de resurser som finns i närsamhället. 'Skola först' samverkar under hösten 2020 med två grundskolor för att stärka upp samverkan och mobiliseringen med andra aktörer som finns i skolornas närområde. Detta skulle även kunna resultera i att de stadsdelar som skolorna finns i utvecklas i positiv riktning. Genom att arbeta med delprojektet kan 'Skola först' organisera det stöd som skolorna och barn och unga behöver som ligger i linje med skolans uppdrag och på skolans initiativ.

HÅLLBAR STAD

Arbetet med 'Hållbar stad' genomförs till största del genom de processledningsgrupper och underliggande processutvecklingsgrupper som finns för samhällsbyggnad, social hållbarhet samt ekologisk hållbarhet. Under våren/sommaren 2020 har fokus varit på att utveckla arbetsformer i dialog med förvaltningar och processledningsgrupperna.

Under hösten 2020 kommer arbetet med 'Hållbar stad' att fokusera på att få förvaltningarna/bolagen mer involverade i arbetet. De tre processledningsgrupperna kommer även i höst att genomföra ett gemensamt arbete för att ta fram en gemensam strategi för arbetet med 'Hållbar stad'. De

2020-10-28

effektmål som ska uppnås i 'Hållbar stad' hänger till viss del ihop med de effektmål som ska uppnås i 'Skola först'. Det är av den anledningen viktigt att de insatser som genomförs i någon av de två strategiska utvecklingsområdena även kopplas mot det andra strategiska utvecklingsområdet för att hitta synergieffekter. Hittills genomförda insatser är:

- En organisationsstruktur är framtagen som beskriver på vilket sätt arbetet med 'Hållbar stad' ska genomföras.
- Arbetsformer har utvecklats i dialog med processledningsgrupper och processutvecklingsgrupper inom samhällsbyggnad, social hållbarhet och ekologisk hållbarhet.
- Indikatorer har tagits fram för att kunna mäta effekterna av det strategiska utvecklingsområdet.
- Pågående projekt 'Fokus Hammarby' som syftar till att vi ska utveckla nya arbetssätt för att genomföra stadsdelsanalyser/kommundelsanalyser. Genom dessa analyser kommer vi att få ett välgrundat underlag att utgå ifrån vid fortsatt utveckling av en stadsdel/kommundel.
- Pågående arbete med att utveckla ett verktyg för att genomföra hållbarhetsanalyser. Verktyget ska kunna användas för att utarbeta gemensamma strategier och en samlad analys för att kunna genomföra rätt typer av prioriteringar.

EN HÅLLBAR KOMMUNAL VERKSAMHET

Syftet med det strategiska utvecklingsområdet är att Västerås stad som organisation ska öka tempot och genomslaget i digitaliseringen inom ramen för all verksamhet för att höja såväl kvaliteten i genomförandet som effektiviteten i leveransen. Västerås stad ska även attrahera och behålla engagerade och kunniga medarbetare på alla funktioner. Det kräver bra och rättvisa arbetsvillkor, att de får arbeta med rätt och meningsfulla uppgifter. Det kräver samtidigt att vi skapar förutsättningar för att ta tillvara på de olika erfarenheter och kunskaper som våra medarbetare för med sig.

"En hållbar kommunal verksamhet" har sex effektmål:

- Västerås stad kan genomföra sitt uppdrag med hög kvalitet
- Västerås stad uppfattas som en jämställd, jämlik och attraktiv arbetsgivare
- Västerås stad har en god arbetsmiljö och låga sjuktal
- Västerås stad har nya arbetssätt för snabbare utveckling av digitala tjänster och funktioner som motsvarar västeråsarnas behov
- Västerås stads digitala utvecklingskraft har förstärkts i samverkan med andra aktörer
- Västerås stads verksamheter har låg miljöpåverkan

2020-10-28

Arbetet med det strategiska utvecklingsområdet ska till största del genomföras genom befintliga processer i form av HR-processen och processledningsgruppen för digitalisering och verksamhetsutveckling. Under våren/sommaren 2020 har fokus varit på att utveckla arbetsformer.

Under hösten 2020 kommer en gemensam strategi att tas fram tillsammans med berörda förvaltningar och processgrupper.

Hittills genomförda insatser är:

- En organisationsstruktur och arbetsform är framtagen som beskriver på vilket sätt arbetet med "En hållbar kommunal verksamhet" ska genomföras.
- En inventering av stadens strategiskt viktiga utvecklingsinitiativ har påbörjats. Inventeringen kommer att vidareutvecklas för att hitta synergieffekter i befintliga initiativ.

2020-10-28

Uppföljning av ägardirektiv och förbundsordning

| Finansiella mål enligt ägardirektiv | Utfall 2018 | Utfall 2019 | Prognos 2020 | Mål 2020 | Mål- uppfyllelse |
|---|----------------|----------------|-----------------|-------------|---------------------|
| Mälarenergikoncernen: | | | | | |
| Avkastning på totalt kapital exklusive VA ska lägst vara 5,0 %. | 5,0 | 4,8 | 4,5 | > 5,0 | → |
| Soliditeten exklusive minoritetens andel ska vara minst 30 %. | 37,5 | 39,1 | 40,1 | > 30,0 | |
| Bostads AB Mimers koncern ska: | | | | | |
| långsiktigt ha en soliditet på lägst 30 % och får inte understiga 20 % | 27,6 | 27,3 | 27,4 | > 20,0 | |
| långsiktigt ha en avkastning på totalt kapital på minst 4 %. Affärsplanen (tioårsplanen) ska senast 2020 påvisa en avkastning på totalt kapital på minst 3 % | 7,0 | 2,5 | 2,6 | > 4,0 | → |
| ge årlig utdelning som uppgår till statslåneräntan + 1 %, beräknat på bolagets kontanta aktiekapital (mnr) | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 1,4 | |
| Västerås Stads Strategiska fastigheter AB ska: | | | | | |
| långsiktigt ha en soliditet på lägst 30 % | 30,8 | 46,9 | 52,4 | > 30,0 | ↗ |
| ska minst ha ett positivt resultat efter skatt | 5,4 | 5,1 | 41,0 | > 0,0 | |
| Västerås Parkerings ABs : | | | | | |
| soliditet ska uppgå till minst 15 % under uppbyggnadsfasen och därefter minst 30 % | 32,5 | 22,2 | 14,7 | > 15,0 | ↘ |
| avkastning på totalt kapital ska vara minst 5 %. Under uppbyggnadstiden kan avvikelser förekomma enskilda år. Affärsplanens tioårsplan ska över tiden ha en avkastning på minst 5 % | 2,0 | 2,2 | 1,0 | > 5,0 | |
| Västerås Marknads- och Näringslivsaktiebolags resultat efter finansnetto ska vara bättre än – 17 mnr per år. | -17,1 | -17,4 | -16,6 | > -17,0 | → |
| Nya Västerås Flygplats ABs resultat efter finansnetto ska vara bättre än – 20 mnr per år. | -26,0 | -24,0 | -28,0 | > -20,0 | ↘ |
| Mälarhamnar AB ska: | | | | | |
| ge en avkastning på lägst 5 procent på totalt kapital | 16,3 | 13,0 | 2,0 | > 5,0 | ↘ |
| ha en soliditet på lägst 30 % | 57,0 | 58,9 | 52,0 | > 30,0 | |
| erlägga en årlig utdelning till ägarna om 0,7 mnr | 13,0 | 10,0 | 0,7 | 0,7 | |
| VafabMiljö Kommunalförbund ska ha en långsiktigt stabil ekonomi. | | | | | |
| Soliditeten ska öka, målvärde år 2030 >15 %. | 5,1 | 5,6 | 4,3 | > 15,0 | ↘ |
| Skuldsättningsgraden ska minska, målvärde år 2030 <10 | 19,6 | 18,0 | 23,1 | < 10,0 | |
| Ekonomiskt resultat i kommunal avfallsverksamhet ska vara i balans | | | -10,7 | > 0,0 | |
| Det egna kapitalet (mnr) i Mälardalens brand och räddningsförbund ska inte understiga skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaldade pensionsmedel för att garantera förbundets pensionsförpliktelser. | 18,2 | 14,1 | 13,8 | > 0,0 | ↘ |

2020-10-28

Hälften av de finansiella målen för bolag och förbund klaras inte och två har en vikande trend 2020 och prognostiseras inte klara målet 2020. Framförallt är det de två bolag (Bostads AB Mimer och Västerås Parkerings AB) som har stor byggnation som inte klarar varken avkastningskrav eller det långsiktiga soliditetsmålet, trots att ränteläget är gynnsamt. Däremot ser Mimer att målet om att producera i snitt 200 lägenheter per år över tid kan uppfyllas. Västerås Parkerings AB upprättar tioåriga årsplaner men bedöms med nuvarande förutsättningar inte kunna uppnå målen för uppbyggnadsfasen förrän vid periodens slut och är lång ifrån att klara de långsiktiga målen.

Hos Mälarenergi AB har effekter av en mild vinter, fortsatt låga elpriser och lägre sålda volymer samt en viss effekt av Coronapandemin gett koncernen svåra utmaningar. Det har tagits fram handlingsplaner för att minska resultatgapet men fortfarande återstår ett gap om cirka 90 mnkr för att uppnå en avkastning om 5,0 %. Utifrån de kända faktorer och marknadsläget bedöms detta gap inte möjligt att stängas.

Mälarhamnar AB klarar på grund av vikande volymer och höjda hyreskostnader inte sitt resultatmål och bolaget har aviserat behov av att se över kostnadsstrukturen för hamnutvecklingen.

Nya Västerås Flygplats AB klarar inte sitt ekonomiska mål och detta var heller inte budgeterat. Drastiskt minskad flygtrafik på grund av pandemin försämrar resultatet ytterligare.

VafabMiljö kommunalförbund prognostiserar ett negativt resultat 2020 och det gör att den positiva trend som funnits gällande soliditet och skuldsättningsgrad bryts. Resultatet beror till stor del på minskat mottagande av deponi- och schaktmassor, vilket har sin förklaring i att byggnationen minskat kraftigt till följd av Corona och lågkonjunkturen.

Intern kontroll

Riskhantering och internkontroll ingår som en del i stadens styrsystem och arbetet utgår därför ifrån förvaltningar och nämnders övergripande uppdrag och mål. Nämnder och styrelser ska, enligt bland annat Kommunallagen (1991:900), Lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap samt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) systematiskt och årligen arbeta med riskhantering och internkontroll. 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 2020 fastställdes av nämnder, styrelser och bolag i samband med budgetarbetet och följs upp i samband med bokslutet för 2020. 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

2020-10-28

eftersom den sätter fokus på risker och brister som har kontrollerats, följts upp och hanterats under året.

Arbetet med Riskhantering och internkontroll i Västerås stad ska säkerställa:

- Ändamålsenlig och effektiv verksamhet.
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.
- Skydd av människors liv och hälsa.
- Samhällets funktionalitet och grundläggande värden.
- Skydd av miljö och egendom.
- Attraktivitet och förtroende.

Coronapandemin som pågått sedan våren har följdverkningar för människors liv och hälsa och har för ekonomier och marknader varit omfattande. Arbetet sedan mitten av mars har i allt väsentligt handlat om att hantera risker och påverkan som uppstått genom pandemin. Många har ställt in stora delar av sin ordinarie, planerade verksamhet och styrt om sin verksamhet för att säkra samhällsviktig verksamhet.

Pandemin har gjort att många aktörer haft stor del av sin personal arbetandes på annan plats än ordinarie arbetsplats. Arbete från bostaden har varit vanligast och det har i sig medfört utmaningar kopplat till digitala möten och säkerhet. Arbetsformer anpassas därför för att behålla prestation och motivation men samtidigt arbeta på ett säkert sätt.

Den ekonomiska påverkan för bolag och kommunalförbund har varit omfattande. Den globala marknaden har bland annat påverkat såväl återvinningsmarknaden, biogasförsäljningen som turistnäringen. Importstopp i delar av världen, av vissa produkter och råvaror, påverkar verksamhet och ekonomin på ett omfattande sätt.

Utvärdering av hanteringen av pandemin kommer pågå under lång tid framöver. Den sammanlagda bedömningen är trots detta att alla verksamheter arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att arbetet följer den beslutade planen.

Ekonomisk analys

PERIODENS RESULTAT JANUARI-AUGUSTI

Koncernens resultat för perioden är +792 mnkr (+768). Resultatet överstiger budgeterat årsresultat med 37 mnkr. Ökade generella statsbidrag och realisationsvinster är förklaringar till det goda resultatet. Bolag och förbund har ett utfall på + 500 mnkr för perioden.

2020-10-28

Västerås stads resultat för perioden januari-augusti är ett överskott på 465 mnkr, vilket är 261 mnkr bättre än periodens budget. I resultatet finns realisationsvinster med 79 mnkr, varav från fastighetsförsäljningar med 58 mnkr. Finansnettot är negativt i perioden beroende på realisationsförluster vid försäljning av aktier och fonder, vilket gjorts för att skydda pensionskapitalet enligt finanspolicyn.

I resultatet ingår -52 mnkr i lägre skatteintäkter, men 176 mnkr högre generella statsbidrag för att hjälpa kommunerna i den svåra ekonomiska situationen som uppstått på grund av Coronapandemin.

Sjuklönekostnaderna är 15 mnkr högre än vad de borde vara jämfört med tidigare år. Det är främst inom nämnder med mycket personliga kontakter som sjuklönerna har ökat. Staten har kompenserat sjuklönerna fullt ut för april till juli, samt för högre sjuklönekostnader än normalt för feb, mars och aug. Det betyder att en viss överkompensation har utgått. För Västerås del är ersättningen för sjuklönekostnader drygt 39 mnkr hittills.

Ytterligare statsbidrag som ingår i resultatet för perioden är förväntad kompensation för ökade kostnader på grund av Coronapandemin med 73 mnkr, vilket motsvarar de merkostnader som hittills fångats. Ansökt belopp är 74 mnkr. Erhålls inte full kompensation påverkas resultatet.

PROGNOS VÄSTERÅS KONCERN

Prognosen för Västerås koncern är 938 mnkr (917), vilket är 182 mnkr bättre än budgeterat. Den stora förbättringen återfinns inom Västerås stad där ökade generella statsbidrag, reavinster och exploateringsöverskott avsevärt förbättrar prognosen. Koncernen, exklusive Västerås stad, prognostiserar ett resultat om 579 mnkr (595), en försämring med 67 mnkr jämfört med budget. Västerås Strategiska Fastigheter AB säljer en fastighet och prognostiserar därför en positiv budgetavvikelse om 23 mnkr. Mälarenergi AB redovisar däremot ett negativt prognosresultat om 90 mnkr på grund av minskad värmeförsäljning samt vikande elpriser.

Prognosen bygger på full kostnadstäckning för merkostnader inom hälso- och sjukvården på grund av Coronapandemin. I dagsläget finns ansökningar om 11,2 mdr för ansökningsperiod ett och tillgängliga medel är 10 mdr.

PROGNOS VÄSTERÅS STAD

Prognosen för Västerås stad är 360 mnkr, vilket är 243 mnkr bättre än budgeten på 117 mnkr. Den främsta orsaken till resultatet är ökningen av de generella statsbidragen med 279 mnkr. Jämfört med maj innebär prognosen per augusti en stor förbättring. Den senaste skatteprognosens förbättring av skatteintäkterna är en orsak, liksom förbättrade prognoser för realisationsvinster av fastighetsförsäljning och överskott i exploateringsverksamheten. I stort sett samtliga nämnder visar också stora förbättringar i sitt resultat. En stark

2020-10-28

bidragande orsak till nämndernas förbättrade prognoser är den kompensation staten ger för sjuklönekostnader och merkostnader till följd av den pågående Coronapandemin. Ytterligare orsaker är betydligt färre barn i grundskolan än vad man tidigare räknat med och att man i förskolan inte nyttjat statsbidraget för personalförstärkningar i den grad som ursprungligen var tänkt. Inom vård och omsorg har viss verksamhet stängts ner och fokus har legat på att hindra smitta och enbart utföra nödvändig vård. Det har inneburit lägre kostnader för både personal och material. Genom omfördelning av personal där verksamheter stängs ner har antalet vikarier kunnat minska. Det har även varit svårt att få tag i vikarier på grund av pandemin. I prognosen är beräkningen att merkostnader för Corona ersätts till 100 % mot tidigare bedömning om 75 %.

SKATTEINTÄKTER

I SKR:s skatteunderlagsprognos per 24 augusti räknar SKR med väsentligt högre skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020, men lägre 2021. Skatteunderlagets totala ökning under åren 2019–2021 är nästan densamma som vid SKR:s förra bedömning. Att det svagaste året för skatteunderlaget tycks bli 2021 snarare än 2020, beror främst på att de krisåtgärder som i år gynnar inkomsterna inte förväntas finnas kvar nästa år. Skatteunderlagstillväxten bedöms bli 2,8 % 2019 och 2,4 % 2020. Bedömningen i april var 2,2 % 2019 och 0,9 % 2020. De ökade skatteintäkterna för 2020 beror på att lönesumman för 2020 bedöms öka mer än antagandet i aprilprognosen. Detta förklaras av att permitteringslönen, som inte motsvaras av någon arbetsinsats, drar upp den genomsnittliga timlönen.

Skatteintäkter, generella bidrag och utjämning bedöms totalt bli 202 mnkr bättre utfall än budget. Skatteintäkterna liksom utjämningssystemet bedöms bli -62 respektive -16 mnkr lägre medan de generella bidragen bedöms bli 279 mnkr högre än budget.

FINANS

Finansnettot i augusti var -22 mnkr att jämföra med periodens budget på 56 mnkr. Prognosen för helåret är -8 mnkr, vilket är 91 mnkr lägre än årets budget. Orsaken till det låga finansnettot är framförallt realisationsförluster vid försäljning av värdepapper, främst i pensionsfonden. När börserna föll under våren minskade staden, i enlighet med finanspolicyn, aktieexponeringen i portföljen till förmån för säkrare räntefonder för att skydda kapitalet. Stadens pensionsportfölj har fram till 2020-08-31 tappat 10,8 % eller cirka 111 mnkr i värde. Som jämförelse steg marknadsvärdet under 2019 med 164 mnkr vilket då motsvarade en uppgång med 19 %.

Pensionsmedelsförvaltningen ska över tid, enligt målen i stadens uppdaterade finanspolicy, ge en långsiktig avkastning på 4 % per år i reala termer, det vill säga justerat för inflation. Sedan 1999 har staden satt av 435 mnkr. Värdet i portföljen var per 2020-08-31 913 mnkr jämfört med 1 023 mnkr vid ingången av året.

2020-10-28

Den gradvisa ökningen av aktieallokeringen i portföljerna fortsätter men är fortfarande låg i avvaktan på en fortsatt stabilisering av marknaderna och en tydligare bild av konjunkturutvecklingen.

De marknader där staden finansierar sig fungerar för närvarande tillfredställande med god efterfrågan på stadens värdepapper.

Utdelningen från de kommunala bolagen är högre än budget då Mälarhamnar AB gav en större utdelning i år.

EXPLOATERING

Exploateringsverksamheten beräknar i prognosen ett totalt resultat för året på 76 mnkr att jämföra med budget, 9 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på att vissa projekt har kommit längre och därmed fått uppdaterade kalkyler med förbättrade resultat samt att de avtalade intäkterna är högre än i budget. Till exempel har fler försäljningsavtal blivit påskrivna än bedömt i budgeten för Norra Tunbytorp, Öster Mälarstrand etapp 4 och Stomnätet. Erhållna bidrag och gatukostnadsersättningar har förbättrat intäkterna på Öster Mälarstrand delprojekt 3 samt Lillhamra. 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

I resultatet ingår 58 mnkr i realisationsvinster för fastighetsförsäljningar i fastighetsnämnden, där 20 småhustomträtter och 3 tomträtter för flerbostadshus sålts. Ytterligare 19 mnkr är realisationsvinster för sålda andelar i bostadsrätter.

PROGNOS NÄMNDER, BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Individ- och familjenämnden

Prognosen för helåret visar ett underskott om -88 mnkr, vilket är en förbättring med 18 mnkr från maj. Prognosen innebär att totala nettokostnaderna bedöms bli lägre 2020 än 2019, vilket visar att åtgärder som görs har effekt. Förbättringar finns inom samtliga verksamheter, men störst problem finns fortfarande inom barn och ungdom. Det är höga kostnader inom institutionsvård och familjehemsplaceringar beroende på komplexa diagnoser. Inflödet har minskat och antalet institutionsplaceringar ser ut att gå ner både för barn och ungdomar. Den övervägande delen av placeringar av barn är där våld förekommer i familjen. Familjehemsplaceringarna går ner för ungdomar, men inte för barn och det är fortsatt svårt att rekrytera egna jourhem.

Västerås har en av landets högsta kostnader för missbruksvård. Stort fokus har därför varit att minska nettokostnaderna för vuxenvården. Nettokostnaderna för institutionsvård för vuxna missbrukare och för externt boende med stöd har minskat med 17 mnkr vilket betyder att åtgärderna som har påbörjats ger effekt.

2020-10-28

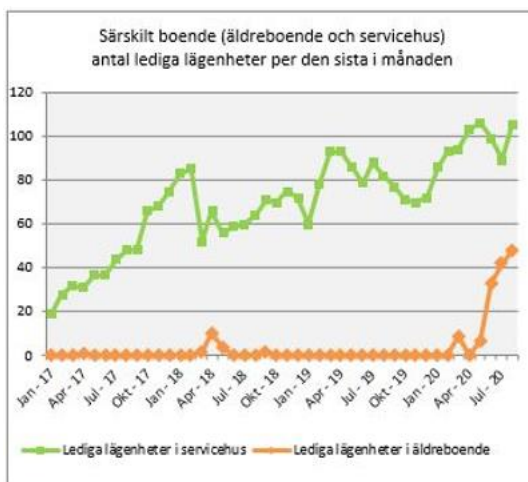
Verksamhetsområdet våld i nära relation redovisar för perioden ett positivt resultat på 11 mnkr. Prognosen för helåret visar ett överskott på 17 mnkr beroende på mindre kostsamma placeringar och kortare placeringstider.

Fram till augusti var antalet unika hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd lägre än samma period föregående år genom de aktiva åtgärder som görs för att minska biståndstagandet. Från juni har effekter av Corona börjat synas med en ökning på 100 nya hushåll i behov av bistånd. I prognosen räknar nämnden med en ökning på 7 % av utbetalt belopp.

Flyktingverksamheten för anlända 2017 slutredovisas under året och ger ett överskott på 48 mnkr då detta är ett av de åren med ett stort mottagande vilket gör att samordningsvinster fås. Överskottet redovisas under centrala poster.

Äldrenämnden

Äldrenämndens prognos på -12 mnkr är en stor förbättring mot vårens -39 mnkr. Den största orsaken är att full ersättning väntas från staten för merkostnader på grund av Coronapandemin. Kostnaderna blir lägre då planerade aktiviteter och satsningar skjuts fram eller utgår då fokus har varit att säkra skyddet för de äldre. Det kan till exempel gälla språksatsning och personalpolitisk satsning, där avsikten är att se över scheman inför heltid som norm och anpassa verksamheten så att det blir färre medarbetare per chef. Hemvården står fortfarande för en negativ prognos i nämnden, både inom egenregion och ersättningar till privata utförare. Prognosen är osäker. Antalet utförda hemtjänsttimmar har börjat visa en nedåtgående trend igen, men om den står sig är svårt att förutse. Antalet lediga platser i servicehus har fortsatt att öka under 2020, men även lediga platser i äldreboende har uppstått i år, där det under lång tid inte funnits lediga lägenheter. Ekonomin följs löpande men under rådande pandemi har inga effektiviseringskrav ställts. Några av enheterna behöver fortsätta arbeta med schemaläggning och på övergripande nivå med "heltid som norm".



Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens prognos är -10 mnkr i underskott. Största orsaken är en underskottskompensation till de fristående utförarna med 7 mnkr då det kommunala gymnasiet har underskott. Kommunala gymnasiet har de senaste åren haft stora ekonomiska problem. En orsak är ökade lokalkostnader

2020-10-28

efter beslutet att lämna lokalerna på Vedbovägen för mer centrala och attraktiva lokaler i mindre enheter för att locka elever. En återhämtning har gjorts genom de åtgärdsåtgärder som genomförts, samt att kostnaderna har minskat för måltider, läromedel, resor och personalrelaterade kostnader i och med distansundervisningen från mars. Obalansen på -13 mnkr i budgeten har därmed förbättrats med 10 mnkr. Den under våren redovisade gymnasieutredningen visade på ett antal åtgärdsförslag för att komma tillrätta med obalanserna. Dessa införs successivt. En åtgärd är att flytta teknikprogrammet från Wijkmanska till Rudbeckianska gymnasiet, vilket kommer att ske till hösten 2021.

Övriga nämnder med negativ prognos

Fastighetsnämnden har för fastighetsförvaltningen en mindre negativ prognos som beror på rivningskostnader som numera belastar driften och inte investeringsprojekten. På lång sikt har detta ingen påverkan då det enbart är redovisningstekniska ändringar. En mindre del beror på hyresrabatter kopplat till Corona.

För övriga nämnder som i prognosen visar underskott beror det på Corona-pandemin. Tekniska nämndens prognos är -1,5 mnkr. Färre personer som rör sig i samhället innebär en lägre beläggning på parkeringsplatser i centrum. Som stöd till näringslivet beslöt kommunstyrelsen att sänka parkeringsavgifterna i centrum och avgifterna för uteserveringar. Nämnden kompenseras för intäktsbortfall av kommunstyrelsens reserv med drygt 6 mnkr för detta.

Det råder fortfarande en stor osäkerhet kring om nämnden kommer att behöva kompensera Regionen för minskningar i kollektivtrafiken. Svar kommer inte förrän Regionen vet vilka bidrag man beviljas av Trafikverket. I sämsta fall kan det handla om en kostnad på 30 mnkr för Västerås stad. Denna kostnad är inte med i prognosen, då den fortfarande är osäker.

Kulturnämndens negativa prognos på -1 mnkr beror på lägre försäljningsintäkter på Vallby friluftsmuseum samt borttagna förseningsavgifter på biblioteken. Nämnden för idrott-, fritid och förebyggandes underskott på -6 mnkr härrör till lägre intäkter på idrottsanläggningar och Lögarängens utebad. Nämnden har även en negativ påverkan beroende på slutregleringen för Kokpunkten 2018 med 1 mnkr.

Nämnder med överskott

Nämnden för personer med funktionsnedsättning har helt vänt vårens befarade underskott till ett stort överskott mot budget på 14 mnkr. Orsakerna till detta är att staten förväntas ersätta ökade kostnader för vikarier, övertid, sjukvårdsmaterial och sjuklöner på grund av Coronapandemin. Verksamheten personlig assistans har fortfarande en negativ prognos, men den har minskat till -4 mnkr på grund av en engångsintäkt från Migrationsverket. Underskottet för köpta placeringar har minskat till -1,5 mnkr genom arbetet med att ta hem dessa till

2020-10-28

egna boenden. Sammantaget är nämndens kostnader i paritet med budget och överskottet finns på intäktsidan.

Grundskolenämnden räknar med ett överskott mot budget på totalt 27 mnkr för helåret. Utfallet i perioden är hela 42 mnkr och beror bland annat på full ersättning för sjuklöner under våren. Orsaken till överskottet är 170 färre elever i grundskolan än budgeterat och 279 färre barn i fritidsverksamheten, vilket innebär 12 respektive 6 mnkr i lägre kostnader. Elevprognosen bygger på de befolkningsprognoser som görs i mars, vilken signalerar färre barn i skolåldern än den prognos som budgeten bygger på från föregående år. Kostnaden för elever med nyanlända-ersättning sjunker med 10 mnkr på grund av färre elever. Det är däremot högre kostnader för skolskjutsar, för fler barn i andra kommuner och för fler barn i särskolan, samt lägre föräldraavgifter i fritidshemmen då färre barn är verksamheten under pandemin. Den kommunala grundskolan visar en prognos med 10 mnkr i överskott beroende på sjuklöneersättningarna och lägre övriga kostnader avseende personal.

Förskolenämnden har en positiv prognos på 18 mnkr. 5 mnkr härrör sig till färre barn än prognostiserat, främst inom de fristående förskolorna och 14 mnkr i överskott för ökade statsbidrag, huvudsakligen för sjuklönekostnader och mindre barngrupper. Personalökningar har inte gjorts i den utsträckningen statsbidraget medger för att ha beredskap för kommande års ekonomiska utmaningar. Nya förskolor behöver byggas då barnantalet väntas stiga samt gamla, mindre förskolor behöver ersättas.

Skultuna kommunaldelsnämnd har en prognos på 4 mnkr i överskott beroende på högre intäkter än budgeterat. Hemtjänsten har inte förutsättningar för en ekonomi i balans, men har med hjälp av god kontroll, effektivisering med hjälp av digitalisering och en flexibel verksamhet som omedelbart möter den rörliga ersättningen, förbättrat ekonomin. Mellan- och högstadiet har en prognos på mindre obalanser. Det är svårt att anställa ämneslärare på mindre än 100 % även om behovet är lägre. Inför 2021 kommer heltid som norm driva upp medarbetarkostnaderna.

Mälarenergi AB

Mälarenergi prognostiserar en negativ budgetavvikelse med 90 mnkr trots att det i resultatet har inarbetats resultatförbättringar motsvarande cirka 65 mnkr för att möta effekten av det varma vädret och lägre elpriser. En åtgärdslista på cirka 90 punkter är framtagen och kategoriserade utifrån risker och konsekvenser på kort och lång sikt. Beslutade åtgärder är bland annat färre revisionsstopp än planerade, framskjutna underhållsåtgärder och avslutade konsultuppdrag. I den försämrade prognosen utgörs det minskade resultatet främst av lägre elpriser och försämrade värmeförsäljning för hela året.

2020-10-28

Mälarhamnar AB

Bland annat på grund av Corona och lågkonjunktur har Mälarhamnar AB vikande volymer. Detta tillsammans med ökad hyreskostnad för hamnutvecklingen innebär att resultatet prognostiseras bli 11 mnkr sämre än budget trots att åtgärder för att sänka andra kostnader har genomförts.

Nya Västerås Flygplats

Coronapandemin har haft en stor påverkan på verksamheten i form av utebliven eller reducerad kommersiell flygtrafik under 2020. I ett första steg ställde bolaget sina resurser till förfogande till Västerås stad för att snabbt möta upp i den övertalighet som uppstod då flygtrafiken lamslogs. Under perioden april-juni har medarbetare arbetat med tillverkning av skyddsutrustning samt tillhandahållit tjänster för logistik och transporter av skyddsmaterial. Under förutsättning att bolaget får täckning för dessa kostnader har bolaget ingen större budgetavvikelse fram till och med sista juli 2020. Prognosen för helåret är dock ett resultat på -28 mnkr, en försämring jämfört med budget om 4 mnkr.

VababMiljö Kommunalförbund (Vafab)

Vafabs budgetavvikelse beror till stor del på minskade intäkter för behandling av rena och förorenade massor (-13,1 mnkr). Flera byggprojekt har avslutats under tertial 1 och inga större har startat under tertial 2. På nationell nivå har bostadsbyggandet påverkats negativt på grund av Coronapandemin med ca 15 %. Pandemin har även påverkat biogasförsäljningen till lokaltrafiken men där finns motsvarande kostnadsminskning för inköp av gas.

Övriga bolag och förbund

Västerås Strategiska Fastigheter AB säljer Härdsmidet och gör en stor reavinst om 36 mnkr varför deras prognos är 23 mnkr bättre än budget. Även Bostads AB Mimer har en försäljning med reavinst vilket ger en bättre prognos än budget. Övriga bolag och förbund prognostiserar resultat i nivå med budget.

INVESTERINGAR

Koncernens investeringar för perioden uppgår till 1 556 mnkr, varav Västerås stad 773 mnkr (främst fastighetsinvesteringar och infrastruktur), Mimer 394 mnkr (nybyggnation och renoveringar), Mälarenergi 213 mnkr (Block 7 och fiber), Vafab 84 mnkr (främst biogasutbyggnad) och Västerås Parkerings AB 59 mnkr (parkeringshuset Dockan).

Prognosen för koncernens investeringar 2020 uppgår till 3 576 mnkr. Investeringarna har ökat kraftigt de senaste åren både inom bolag och i staden.

Västerås stads investeringsbudget för året är 1 685 mnkr, varav 1 194 mnkr gäller fastighetsinvesteringar. Prognosen är ett utfall på 1 405 mnkr. Under perioden januari till augusti har några större investeringsprojekt färdigställts. Det gäller planskild bro över Kraftverksvägen/Johannisbergsvägen och korttidsboendet på

2020-10-28

Flisavägen. Det pågår stora arbeten i hamnen med bland annat muddring och förbättrade kajkonstruktioner. Andra stora pågående projekt är ombyggnation av Viktor Larssons plats och en ny Björnöbro. Det pågår även nybyggnation och ombyggnation av Mälarparksskolan och Blåsboskolan samt ett äldreboende på Öster Mäljarstrand och två gruppboende. Irstaskolan och Rönnbyskolan har tagits i bruk under sommaren. De flesta projekt följer sin budget och tidplan. Prognosen att ca 83 % av årets budgeterade investeringar kommer att genomföras.

BALANSKRAVSRESULTAT

Genom ett väsentligt förbättrat prognosresultat jämfört med maj kommer balanskravsresultatet att klaras 2020.

| | Utfall | Prognos |
|--|------------|------------|
| Balanskravsresultat | 2020-08-31 | 2020-12-31 |
| Resultat enligt resultaträkningen | 465 | 360 |
| Realisationsvinster fastighetsförsäljningar | -58 | -58 |
| Realisationsvinster övrigt | -1 | -2 |
| Realisationsvinster finansiella poster | -21 | -21 |
| Reaförluster övrigt | 0 | 0 |
| Reaförluster finansiella poster | 115 | 115 |
| Orealiserade värden av finansiella tillgångar | 14 | 14 |
| Resultat för avstämning av statens balanskrav | 516 | 409 |

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Västerås stad levererar varje dag välfärdstjänster till västeråsarna på bästa möjliga sätt tack vare goda insatser från engagerade och kompetenta medarbetare. Välfärdsuppdraget är omfattande och kräver en stor organisation vilket innebär att Västerås stad är Västmanlands största arbetsgivare med drygt 11 000 medarbetare.

Kommunal verksamhet är en kvinnodominerad verksamhet och könsfördelningen i Västerås stad är 78 % kvinnor och 22 % män. Allt fler medarbetare har en heltidsanställning, 87 % i augusti 2020 mot 78 % år 2015. Att erbjuda heltid som norm till medarbetarna är en mycket 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

2020-10-28

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.

Coronapandemin har inneburit en stor belastning på medarbetare inom framförallt vård och omsorg. Västerås stad har klarat bemanningen på ett tillfredställande sätt. Alla medarbetare har fått sin planerade semester, skyddsutrustning har funnits att tillgå och riskgrupper har skyddats. Medarbetare som har mer administrativa arbetsuppgifter har snabbt lärt om till nya arbetssätt exempelvis att arbeta på distans och att nyttja digitala hjälpmedel. De nya arbetssätten leder till snabbare och effektivare möten samt till en diskussion om det framtida kontorets utformning.

Heltid som norm, som ska vara infört senast 2021-05-31, är en viktig strategisk fråga för att klara rekryteringsutmaningen. Ytterligare en förutsättning för att vara en attraktiv arbetsgivare handlar om vikten av att ha framgångsrik kultur. Värdegrunden "Alltid bästa möjliga möte" är en avgörande del av en framgångsrik kultur. En bemötandekod har arbetats fram som ger vägledning i hur vi inom Västerås stad beter oss mot varandra och mot våra kunder. Värdegrunden arbetas nu även in i medarbetarsamtalen, lönekriterierna och ledarkompetenserna i syfte att skapa en röd tråd som börjar med värdegrunden.

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 för chef då detta har stark koppling till chefers förutsättningar och medarbetarnas engagemang. Målsättningen är att en chef inte ska ha fler än 35 medarbetare. Omkring 27 % av cheferna har fler än 35 medarbetare.

Ett annat mål är att sjuktalet totalt för staden inte ska uppgå till mer än 5 % av möjlig arbetad tid. 2020 är ett speciellt år med påverkan av Corona. Augustis sjuktal 3,8 % är det lägsta på flera år, men totalt för perioden januari-augusti är sjuktalet 6,9 %, vilket är högre än tidigare med en topp på över 11 % när Coronapandemin inleddes.

Ledarskap och ledarutveckling är för koncernen ett viktigt och prioriterat område.

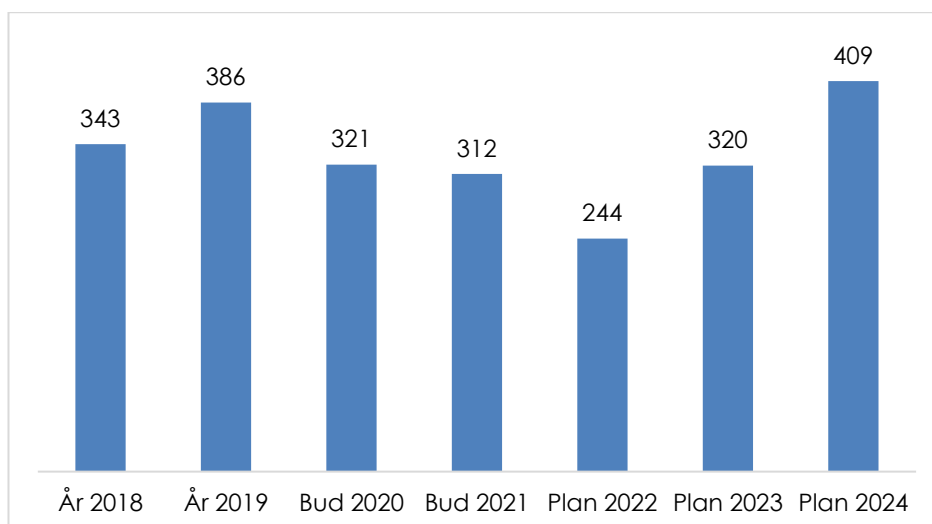
Västerås stad erbjuder från 2020 ledarutbildningen "Ledarskap genom Alltid bästa möjliga möte". Syftet är att cheferna ska få verktyg och utbyta erfarenheter hur man på bästa sätt kan leda genom Västerås stads värdegrund "Alltid bästa möjliga möte".

Nästan en tredjedel av stadens chefer går i pension inom 4 år, vilket leder till att staden behöver arbeta strukturerat med strategisk chefsförsörjning. Chefsförsörjningsinsatser sker bland annat via genomförandet av ett aspirantprogram och ett program för högre chefer.

2020-10-28

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Skatteprognosen som kom i augusti visade på att utvecklingen kommande år följer tidigare prognos. I budgetpropositionen som presenterades 21 september aviserade regeringen extra generella statsbidrag 2021 med 10 mdr till kommuner och regioner, fördelat efter invånare, samt ett permanent tillskott till äldreomsorgen med 4 mdr. För Västerås del innebär det 105 mnkr i tillfälligt statsbidrag och 59 mnkr permanent utöver redan utlovade höjningar till 2021. Tabellen nedan visar skatteintäktsökning per år i mnkr inklusive ovanstående höjningar.



De extra medlen förbättrar det ekonomiska läget, men åren 2021-2023 kommer att bli ekonomiskt mer ansträngda år med lägre tillväxt än tidigare. Det förstärker behovet av omställning och kostnadseffektiviseringar. Det är viktigt att organisera, prioritera och styra verksamheten så att kostnadsnivån kan sänkas på ett medvetet sätt. Det är även viktigt att förenkla och automatisera administrativa flöden. Det fortsatta höga kostnadstrycket på den kommunala verksamheten ökar kraven på lokaleffektivisering, fortsatt digitalisering för att sänka administrativa kostnader samt minskade kostnader genom att följa ramavtal.

Skatteintäktsökningen täcker inte upp de kostnadsökningar staden har utifrån de demografiska förutsättningarna med en ökande andel invånare i behov av omsorg. De yngre och de äldre ökar mer än de i arbetsför ålder.

I budgeten för 2020 är prognosen att Västerås kommer att öka med ca 2 200 invånare. Utfallet till och med 31 juli är en ökning med 1 177 personer, en takt som indikerar en något lägre siffra än årets budget. Största ökningen beror på ett inrikes flyttöverskott. Födelseöverskottet är något lågt jämfört med tidigare år, vilket kan bero på överdödlighet på grund av Covid -19 i Coronapandemin.

2020-10-28

Västerås har de senaste 10 åren växt med cirka 17 000 invånare och bedöms växa med ytterligare drygt 23 000 invånare de närmaste 10 åren.

Befolkningsprognos

| Ålder | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2029 | Ökning 2019-2029 | Ökning (%) |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|
| 1-5 år | 9 211 | 9 287 | 9 397 | 9 486 | 9 650 | 9 837 | 10 817 | 1 606 | 18% |
| 6-15 år | 18 305 | 18 707 | 18 988 | 19 280 | 19 558 | 19 949 | 21 421 | 3 116 | 17% |
| 16-18 år | 5 280 | 5 501 | 5 705 | 5 806 | 6 024 | 6 104 | 6 639 | 1 359 | 27% |
| 19-64 år | 89 563 | 90 694 | 91 668 | 92 675 | 94 167 | 95 816 | 102 657 | 13 094 | 15% |
| 65-79 år | 21 741 | 21 825 | 21 878 | 21 897 | 21 877 | 21 716 | 22 176 | 435 | 2% |
| 80 år och äldre | 8 167 | 8 360 | 8 574 | 8 876 | 9 242 | 9 740 | 11 596 | 3 429 | 43% |
| Totalt antal invånare | 154 049 | 156 196 | 158 074 | 159 921 | 162 470 | 165 159 | 177 451 | 23 402 | 15% |
| Befolkningsförändring | 1 971 | 2 147 | 1 878 | 1 847 | 2 549 | 2 689 | | | |
| Befolkningsförändring (%) | 1,3% | 1,4% | 1,2% | 1,2% | 1,6% | 1,7% | | | |

BARN OCH UTBILDNING

Grundskolans måluppfyllelse behöver öka. De preliminära siffrorna för åk 9 är att 64% av eleverna har uppnått kunskapskraven i alla ämnen, vilket är 3 procentenheter lägre än förra året. För att höja studieresultat fortsätter aktiviteter för att stärka rektors pedagogiska ledarskap, skapa förutsättningar för ökad måluppfyllelse genom riktade insatser, "Västerås-modellen", för ett väl fungerande systematiskt kvalitetsarbete samt väl fungerande elevhälsa.

Antalet barn och elever i förskola, grundskola och gymnasium fortsätter att öka de kommande åren och det ställer krav på bland annat utökade lokaler.

OMSORG OCH STÖD

Analys har gjorts och fortsatta åtgärder krävs för att nå en budget i balans i individ- och familjenämnden. Västerås stad har högre eller väsentligt högre nettokostnader för individ- och familjeomsorgen. Inom missbrukarvården ligger Västerås näst högst i landet när det gäller nettokostnader per invånare för missbrukarvård av vuxna. Nämnden jobbar efter en handlingsplan för att uppnå balans mellan ekonomi och verksamhet, vilket är ett långsiktigt arbete att minska kostnadsnivån för verksamheten som behöver pågå under flera år. En viktig strategi har handlat om att växla dyr vård mot mer av hemmaplanslösningar.

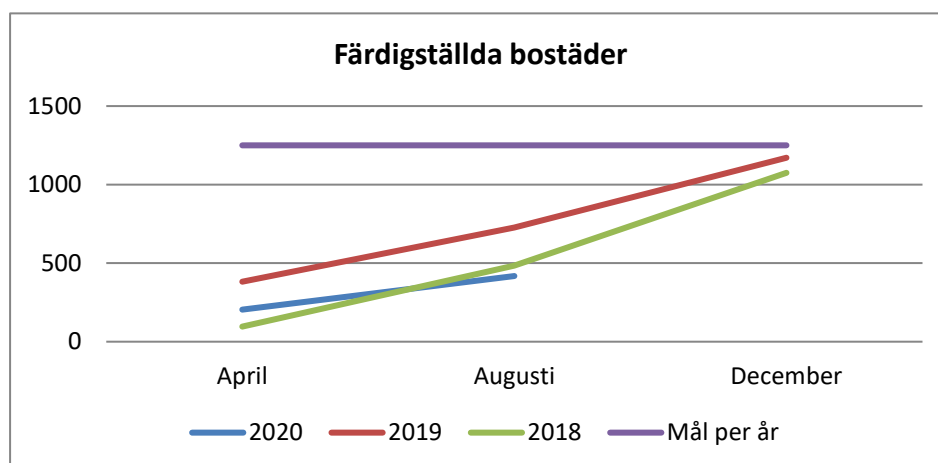
2020-10-28

Strategiska diskussioner pågår om behovet av en övergripande social agenda för Västerås, ledar- och medarbetarskap, rättssäkerhet, kvalitet och ekonomi.

Även Äldrenämnden har utmaningar framförallt gällande att få hemtjänsten i ekonomisk balans. Behovet av omsorg kommer att öka i takt med att antalet invånare över 80 år ökar kraftigt. Fler platser i särskilda boenden finns med i investeringsplanen framöver.

BYGGA, BO OCH MILJÖ

Målet för bostadsbyggandet är 5 000 bostäder 2018-2021, 1 250 bostäder/år. Utfallet har varit lägre än målet både 2018 och 2019, och är ännu lägre 2020. Till och med den 31 augusti har 418 bostäder färdigställts och Västerås stad kommer inte att uppnå målet för planeringsperioden. Flera stora projekt som påbörjades 2019 blir inte färdigställda 2020, såsom två äldreboenden, vilka beräknas bli färdiga 2021 eller senare.



I Mimers regi byggs 343 lägenheter med inflyttning 2021 och början av 2022, bland annat projekt Bäckby med 105 lägenheter, matbutik, gym och restaurang.

Bostadsområden som bedöms växa mycket de närmaste åren är Gäddeholm och det nya området Sätra. Öster Mälarstrand kommer fortsätta att växa och Mälarporten och Kopparlunden kommer på sikt kunna omfatta uppemot 10 000 bostäder. Barkarö är också ett attraktivt område, där det bedöms komma att byggas många bostäder. Det planeras även många mindre kompletteringar förtätningar. Byggnation är en förutsättning för att nå stadens befolkningsprognos.

Det råder fortsatt stor efterfrågan på planlagd mark för näringslivsändamål. Efterfrågan på tillgänglig näringslivsmark för både större och mindre etableringar är stor. Den mark som staden har till salu för industri, logistik och handel kan idag inte tillmötesgå marknadens efterfrågan. För att tillmötesgå efterfrågan på mindre tomter har styckning av tomter på Hacksta påbörjats och flera detaljplaner pågår som om ett till två år ger ny näringslivsmark till försäljning.

2020-10-28

Exploateringstakten i Västerås är fortsatt positiv, vilket är gynnsamt men det finns en risk att eleffekten inte kommer att räcka till i Västeråsregionen. Denna risk har identifierats under en längre period och arbete pågår för att få en långsiktigt hållbar lösning.

I juni 2020 beslutade Mälarenergis styrelse att Generator 3 tillsammans med tillhörande system ställs av och förbereds för avveckling och nedläggning. Samma sak gäller för Panna 3 men att pannan kan nyttjas som värmereserv tills behovet av reservkapacitet är säkrat.

Fibra har för avsikt att skapa ett gemensamt dotterbolag tillsammans med tre andra stadsnätbolag i den väst-östliga regionen av Mellansverige; Värmland, Närke, Västmanland, Södermanland samt Östergötland. Det är fyra etablerade stadsnät med många anslutningspunkter samt stor geografisk yta för kommande etableringar.

Mälarhamnar arbetar tillsammans med Stockholms hamnar för att starta upp inlandssjöfart i Sverige med förhoppning av en tidtabellagd godspendel in i Mälaren.

Bedömningen är att flygtrafiken kommer att vara kraftigt påverkad även 2021, vilket innebär att kortsiktiga besparingsåtgärder behöver kompletteras med ytterligare effektiviseringar och långsiktigt hållbara åtgärder beroende på utgången i avvecklingen av flygplatsen.

Digitalisering av parkering på kvartersmark fortsätter för att göra det enklare att parkera. I samband med det fortsätter analysen för hur även parkeringsövervakningen kan utvecklas digitalt. Parkeringsprodukter och taxestruktur ses över baserat på efterfrågan från kunder och trender i samhället. Särskilt fokus fortsätter att ägnas till att utveckla och förbättra driftorganisationen för markparkering och parkeringshus.

2020-10-28

Finansiella rapporter

Resultaträkning

| VÄSTERÅS KONCERN | | | | | | |
|-------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| RESULTATRÄKNING, MNKR | Not | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Budget 2020 | Prognos 2020 | Bokslut 2019-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | 4 205 | 4 240 | 7 249 | 7 043 | 6 357 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -8 388 | -8 447 | -14 041 | -13 822 | -12 856 |
| Avskrivningar | 3 | -771 | -695 | -1 214 | -1 201 | -1 103 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -4 954 | -4 902 | -8 007 | -7 980 | -7 602 |
| Skatteintäkter | 4 | 4 783 | 4 717 | 7 254 | 7 191 | 7 087 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 1 184 | 918 | 1 512 | 1 776 | 1 374 |
| Verksamhetens resultat | | 1 013 | 733 | 760 | 988 | 859 |
| Finansiella intäkter | 6 | 26 | 155 | 260 | 335 | 553 |
| Finansiella kostnader | 7 | -211 | -91 | -264 | -385 | -459 |
| Resultat efter finansiella poster | | 829 | 797 | 756 | 938 | 953 |
| Extraordinära poster | | | | | | |
| Minoritetsandelar i årets resultat | | -36 | -29 | | | -36 |
| PERIODENS RESULTAT | 8 | 792 | 768 | 756 | 938 | 917 |
| VÄSTERÅS STAD | | | | | | |
| RESULTATRÄKNING, MNKR | Not | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Budget 2020 | Prognos 2020 | Bokslut 2019-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | 1 483 | 1 365 | 1 939 | 2 310 | 2 138 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -6 733 | -6 500 | -10 333 | -10 555 | -9 975 |
| Avskrivningar | 3 | -230 | -193 | -339 | -355 | -318 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -5 480 | -5 328 | -8 733 | -8 600 | -8 156 |
| Skatteintäkter | 4 | 4 783 | 4 717 | 7 254 | 7 191 | 7 087 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 1 184 | 918 | 1 512 | 1 776 | 1 374 |
| Verksamhetens resultat | | 488 | 307 | 33 | 368 | 305 |
| Finansiella intäkter | 6 | 175 | 239 | 187 | 223 | 626 |
| Finansiella kostnader | 7 | -197 | -90 | -103 | -230 | -402 |
| Resultat efter finansiella poster | | 465 | 455 | 117 | 360 | 529 |
| Extraordinära poster | | | | | | |
| PERIODENS RESULTAT | 8 | 465 | 455 | 117 | 360 | 529 |

2020-10-28

Balansräkning**VÄSTERÅS KONCERN**

BALANSRÄKNING, MNKR

Not 2020-08-31 2019-08-31 2019-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar**

| | Not | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| Anläggningstillgångar | | 25 395 | 23 665 | 24 328 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 24 | 25 | 28 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 9 | 13 149 | 11 316 | 12 252 |
| Maskiner och inventarier | 10 | 6 973 | 6 795 | 7 088 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | 5 073 | 5 130 | 4 754 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | 175 | 399 | 206 |
| Bidrag till infrastruktur | | 0 | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | 4 353 | 3 871 | 4 380 |
| Förråd mm | | 248 | 245 | 179 |
| Fordringar | | 1 283 | 1 268 | 1 347 |
| Kortfristiga placeringar | 11 | 1 073 | 673 | 1 199 |
| Kassa och bank | | 1 750 | 1 686 | 1 656 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 29 748 | 27 536 | 28 709 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | 12 | 13 582 | 12 574 | 12 793 |
| Periodens resultat | | 792 | 768 | 917 |
| Resultatutjämningsreserv | | | | |
| Övrigt eget kapital | | 12 789 | 11 806 | 11 876 |
| <i>Varav minoritetsintressen</i> | | <i>305</i> | <i>272</i> | <i>287</i> |
| Avsättningar | | 1 873 | 1 781 | 1 819 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 640 | 536 | 557 |
| Avsättningar för skatter | | 959 | 934 | 976 |
| Andra avsättningar | | 275 | 312 | 286 |
| Skulder | | 14 293 | 13 181 | 14 097 |
| Långfristiga skulder | | 7 698 | 6 695 | 7 360 |
| Kortfristiga skulder | | 6 595 | 6 486 | 6 737 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 29 748 | 27 536 | 28 709 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | |
| Ansvarsförbindelser | | 2 583 | 2 620 | 2 598 |
| därav pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | | 2 395 | 2 428 | 2 406 |
| därav övriga ansvarsförbindelser | | 188 | 192 | 192 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 2 583 | 2 620 | 2 598 |

Panter och ansvarsförbindelser

Panter och därmed jämförliga säkerheter

Ansvarsförbindelser 2 583 2 620 2 598

därav pensionsförpliktelser som inte har upptagits

bland skulderna eller avsättningarna 2 395 2 428 2 406

därav övriga ansvarsförbindelser 188 192 192

Summa panter och ansvarsförbindelser 2 583 2 620 2 598

2020-10-28

| VÄSTERÅS STAD | | | | | |
|---|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| BALANSRÄKNING, MNKR | | Not | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | 19 004 | 17 509 | 18 178 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | 3 | 1 | 4 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 9 | 4 791 | 3 969 | 4 586 |
| | Maskiner och inventarier | 10 | 263 | 231 | 261 |
| | Övriga materiella anläggningstillgångar | | 1 148 | 1 042 | 793 |
| | Finansiella anläggningstillgångar | | 12 799 | 12 266 | 12 533 |
| Bidrag till infrastruktur | | | 0 | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | | 3 249 | 3 237 | 3 287 |
| Förråd mm | | | 13 | 0 | -51 |
| Fordringar | | | 582 | 557 | 598 |
| | Kortfristiga placeringar | 11 | 1 068 | 1 060 | 1 193 |
| Kassa och bank | | | 1 587 | 1 620 | 1 546 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | | 22 253 | 20 745 | 21 464 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | 12 | 8 613 | 7 983 | 8 148 |
| Periodens resultat | | | 465 | 455 | 529 |
| Resultatutjämningsreserv | | | | | |
| Övrigt eget kapital | | | 8 148 | 7 528 | 7 619 |
| Avsättningar | | | 714 | 703 | 684 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förplikteler | | | 515 | 473 | 480 |
| Andra avsättningar | | | 198 | 230 | 204 |
| Skulder | | | 12 926 | 12 059 | 12 632 |
| Långfristiga skulder | | | 8 045 | 7 289 | 7 237 |
| Kortfristiga skulder | | | 4 881 | 4 770 | 5 395 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | 22 253 | 20 745 | 21 464 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | | |
| Ansvarsförbindelser | | | 2 575 | 2 612 | 2 590 |
| därav pensionsförplikteler som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | | | 2 395 | 2 428 | 2 406 |
| därav övriga ansvarsförbindelser | | | 181 | 184 | 184 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | | 2 575 | 2 612 | 2 590 |

2020-10-28

Kassaflödesanalys**VÄSTERÅS KONCERN**

KASSAFLÖDESANALYS, MNKR

Not 2020-08-31 2019-08-31 2019-12-31

Den löpande verksamheten

| | | | | |
|---|----|--------------|--|--------------|
| Periodens resultat | | 792 | | 917 |
| Justeringar för av- och nerskrivningar | | 771 | | 1 103 |
| Justering för gjorda avsättningar | 13 | -92 | | 128 |
| Justering för övriga ej likvidpåverkande poster | 14 | -115 | | 99 |
| Ökning (-) minskning av förråd/varu lager | | -2 | | 56 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga fordringar | | -15 | | 199 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga skulder | | -109 | | 467 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 1 230 | | 2 969 |

Investeringsverksamheten

| | | | | |
|--|--|---------------|--|---------------|
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | 4 | | -4 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -1 691 | | -3 318 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 81 | | 362 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | 6 | | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | | | 1 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -1 600 | | -2 958 |

Finansieringsverksamheten

| | | | | |
|--|--|------------|--|------------|
| Utlåning | | | | 0 |
| Återbetald utlåning | | | | -257 |
| Upplåning | | 343 | | 583 |
| Amortering av upplåning | | -5 | | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 338 | | 326 |

| | | | | |
|----------------------------------|--|------------|-------------|------------|
| Periodens kassaflöde | | -32 | -159 | 337 |
| Likvida medel från årets början | | 2 855 | 2 518 | 2 518 |
| Likvida medel vid periodens slut | | 2 823 | 2 359 | 2 855 |

Ingen kassaflödesanalys upprättades för koncernen delår 2 2019 och därför saknas dessa jämförelsesiffror.

2020-10-28

| VÄSTERÅS STAD | | | | |
|--|-----|-------------|--------------|---------------|
| KASSAFLÖDESANALYS, MNKR | Not | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Periodens resultat | | 465 | 455 | 529 |
| Justeringar för av- och nedskrivningar | | 230 | 193 | 318 |
| Justering för gjorda avsättningar | 13 | 30 | 44 | 25 |
| Justering för övriga ej likvidpåverkande poster | 14 | -15 | -155 | 201 |
| Ökning (-) minskning av förråd/varulager | | -64 | -20 | 31 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga fordringar | | 16 | 74 | 33 |
| Ökning (-) minskning av kortfristiga skulder | | -514 | 633 | 1 258 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 149 | 1 225 | 2 394 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | 1 | -1 | -4 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -798 | -636 | -1 059 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 19 | 27 | 121 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | | 0 | -75 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | | 1 | 1 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -777 | -608 | -1 015 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Utlåning | | -265 | -789 | -1 056 |
| Återbetald utlåning | | | 4 | 79 |
| Upplåning | | 813 | 1 194 | 16 |
| Amortering av upplåning | | -5 | -1 101 | -1 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 543 | -692 | -962 |
| Periodens kassaflöde | | -85 | -76 | 417 |
| Likvida medel från årets början | | 2 739 | 2 323 | 2 323 |
| Likvida medel vid periodens slut | | 2 655 | 2 680 | 2 739 |
| <i>varav värdereglering finansiella tillgångar</i> | | | 432 | |

2020-10-28

Driftredovisning

| VÄSTERÅS STAD, DRIFTREDOVISNING, MNKR NÄMND | Budget- | Budget | Prognos | Prognos- | Bokslut |
|--|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | avvikelse | | | avvikelse | |
| | 2020-08-31 | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 |
| Äldrenämnden | 17 | -1 604 | -1 616 | -12 | -1 522 |
| Nämnden för funktionsnedsatta | 18 | -863 | -848 | 14 | -836 |
| Förskolenämnden | 26 | -1 008 | -989 | 18 | -972 |
| Grundskolenämnden | 38 | -2 018 | -1 991 | 27 | -1 872 |
| Utb o Arb.markn.nämnden | 9 | -873 | -883 | -10 | -865 |
| Skultuna kommundelsnämnd | 5 | -122 | -119 | 4 | -116 |
| Individ- och familjenämnden | -65 | -875 | -964 | -89 | -973 |
| Individ- och fam, flykting | 1 | 0 | 1 | 1 | 56 |
| Nämnd Idrott, fritid o förebyggande | -5 | -282 | -288 | -6 | -268 |
| Kulturnämnden | 3 | -201 | -202 | -1 | -194 |
| Tekniska nämnden | -1 | -455 | -457 | -2 | -449 |
| Fastighetsnämnden | 19 | 2 | -3 | -6 | 4 |
| Fastighetsnämnden, exploatering | 19 | 9 | 76 | 67 | 88 |
| Fastighetsnämnden, reavinster | 77 | 0 | 77 | 77 | 110 |
| Kommunstyrelsen | 29 | -211 | -198 | 13 | -189 |
| Byggnadsnämnden | -1 | -27 | -27 | 0 | -30 |
| Miljö- o Konsumentnämnden | 0 | -22 | -22 | 1 | -22 |
| Överförmyndarnämnden | 0 | -15 | -15 | 0 | -13 |
| Valnämnd | 0 | -2 | -2 | 0 | -5 |
| Kommunrevision | 0 | -5 | -5 | 0 | -4 |
| Centralt staden | -52 | -78 | -133 | -54 | 138 |
| Justeras: Poster som inte är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning | 84 | 255 | 363 | 107 | 97 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning | 220 | -8 394 | -8 245 | 149 | -7 837 |

2020-10-28

| BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND, DRIFTRIEDOVISNING, MNKR | Utfall | Budget | Prognos | Prognos- | Bokslut |
|---|------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | 2020-08-31 | 2020 | 2020 | avvikelse 2020 | 2019 |
| Västerås stadshus AB | 77 | 68 | 77 | 9 | 68 |
| Mälarenergi AB | 291 | 432 | 343 | -90 | 374 |
| Bostads AB Mimer | 143 | 149 | 156 | 7 | 148 |
| Nya Västerås Flygplats AB | -18 | -25 | -28 | -4 | -24 |
| Västerås Parkerings AB | 2 | 0 | 1 | 1 | 4 |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB | 6 | 19 | 42 | 23 | 7 |
| Västerås Marknads- och näringslivs AB | -10 | -17 | -17 | 0 | -17 |
| Strömkällan AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mälarhus AB | 5 | 14 | 3 | -11 | 20 |
| Västerås Central AB | 2 | 5 | 5 | 0 | 5 |
| Vafab kommunalförbund | -11 | 1 | -4 | -4 | 12 |
| Mälardalens brand- och räddningsförbund | 7 | 0 | 2 | 2 | -1 |
| Västmanlandsmusiken | 4 | -1 | -1 | 0 | -2 |
| Västmanlands teater | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa bolag o kommunalförbund | 500 | 646 | 579 | -67 | 595 |

2020-10-28

Investeringar

Investeringsredovisning Västerås stad

| Färdigställda projekt | Utgifter sedan projektstart | | | | Varav: årets investeringar | | | |
|--|------------------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------|------------|--------------|-----------------------|
| | Beslutad investerings-utgift | Ack utfall | Prognos totalutgift | Avvikelse prognos-beslutad utg | Budget | Utfall | Prognos | Avvikelse prognos-bud |
| Infrastruktur, skydd summa | | | | | 30 | 28 | 25 | 5 |
| <i>Johannisberg/Kraftv, planskild bro</i> | 50 | 52 | 52 | -2 | 29 | 27 | 25 | 5 |
| <i>Svartåns murar</i> | 14 | 13 | 14 | 0 | | | | |
| Fritid och kultur summa | | | | | 11 | 11 | 15 | -4 |
| Pedagogisk verksamhet summa | | | | | 47 | 20 | 40 | 7 |
| Vård och omsorg summa | | | | | 18 | 6 | 11 | 8 |
| <i>Flisavägens korttidsboende</i> | 51 | 41 | 45 | 6 | 2 | 3 | 3 | -1 |
| Affärsverksamhet summa | | | | | | | | |
| Övrig verksamhet summa | | | | | 48 | 43 | 48 | 0 |
| Summa färdigställda projekt | 115 | 106 | 110 | 4 | 154 | 107 | 139 | 15 |
| Pågående projekt | | | | | | | | |
| Infrastruktur, skydd summa | | | | | 487 | 197 | 451 | 36 |
| <i>Sjöhagsv förlängning väster Etapp 1</i> | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 | 0 | 13 | -13 |
| <i>Victor Larssons plats</i> | 37 | 17 | 37 | 0 | 19 | 11 | 19 | 0 |
| <i>Björnöbron</i> | 85 | 36 | 85 | 0 | 45 | 28 | 51 | -6 |
| <i>Hamnen inkl muddring</i> | 386 | 71 | 300 | 86 | 93 | 37 | 105 | -12 |
| <i>Västerås Djuphamn</i> | 145 | 58 | 80 | 65 | 60 | 33 | 52 | 8 |
| <i>Kajkonstruktioner</i> | 83 | 43 | 86 | -3 | 64 | 23 | 46 | 18 |
| Fritid och kultur summa | | | | | 39 | 31 | 46 | -7 |
| <i>Lögarängsbadet</i> | 395 | 381 | 395 | 0 | 15 | 5 | 15 | 0 |
| <i>Lögarängsbadet ute</i> | 44 | 45 | 44 | 0 | 10 | 11 | 10 | 0 |
| <i>Fredriksbergsbadet återöppnand</i> | 28 | 1 | 28 | 0 | 0 | 1 | 3 | -3 |
| Pedagogisk verksamhet summa | | | | | 452 | 235 | 386 | 66 |
| <i>Irstaskolan- nybyggnation</i> | 231 | 175 | 200 | 31 | 55 | 39 | 50 | 5 |
| <i>Rönnbyskolan - ombyggnation</i> | 61 | 41 | 45 | 16 | 29 | 20 | 23 | 7 |
| <i>Brandthovda fsk- nybyggnation</i> | 61 | 50 | 61 | 0 | 43 | 32 | 40 | 3 |
| <i>Mälarparksskolan- nybyggnation</i> | 264 | 150 | 255 | 9 | 130 | 81 | 133 | -3 |
| <i>HP Rudbeckianska skolan-kök</i> | 45 | 8 | 45 | 0 | 25 | 5 | 21 | 4 |
| <i>Blåsboskolan-anpassning årk 6</i> | 63 | 27 | 55 | 8 | 43 | 20 | 33 | 10 |
| <i>Irstaskolan-Modernisering etap</i> | 252 | 23 | 252 | 0 | 25 | 16 | 28 | -3 |
| Vård och omsorg summa | | | | | 211 | 116 | 204 | 7 |
| <i>Öster Mälärstrand Äldreboende</i> | 293 | 162 | 293 | 0 | 160 | 103 | 170 | -10 |
| <i>Gruppbostad Barkarö-Gotö-Framt</i> | 26 | 11 | 26 | 0 | 22 | 10 | 22 | 0 |
| <i>Gruppbostad Hallonv (f.d. Venstr)</i> | 26 | 2 | 26 | 0 | 10 | 2 | 6 | 5 |
| Affärsverksamhet summa | | | | | 112 | 46 | 77 | 35 |
| <i>Hamnen magasin och upplag mm</i> | | 118 | | 0 | 106 | 45 | 73 | 33 |
| Övrig verksamhet summa | | | | | 229 | 40 | 103 | 127 |
| <i>Energisparinvesteringar 2020</i> | | 17 | | 0 | 25 | 17 | 25 | 0 |
| <i>Köp av mark</i> | | | | | 50 | 30 | 34 | 16 |
| <i>Exploateringsprojekt</i> | | | | | 59 | -11 | 13 | 46 |
| Summa pågående projekt | 2 537 | 1 436 | 2 325 | 212 | 1 530 | 666 | 1 266 | 263 |
| Summa investeringsprojekt | 2 652 | 1 542 | 2 436 | 216 | 1 684 | 773 | 1 406 | 278 |

2020-10-28

| INVESTERINGSREDOVISNING VÄSTERÅS KONCERN, MNKR | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | |
|--|-------------------------------------|-------------|------------|----------------------------|-----------|-----------|
| | Beslutad investerings- utgift | Ack. Utfall | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse |
| Färdigställda projekt | | | | | | |
| Mälarenergi - övriga projekt | | | | | | |
| - Nodbyggnad | 30 | 30 | | 1 | 1 | |
| - V700 Relining fjärrvärmenät | 24 | 24 | | 1 | 1 | |
| - Fiber Västerås/Sevalla | 18 | 23 | -5 | 18 | 23 | -5 |
| Mimer - övriga projekt | | | | | | |
| - Projekt Välljärnet 3 | 160 | 147 | 13 | | | |
| - Projekt Klippblocket | 118 | 146 | -28 | 1 | 1 | 0 |
| - Projekt omb Pol och fixstjärna | 291 | 305 | -13 | 8 | 8 | 0 |
| Västerås Marknads- och näringsliv- projekt fullmäktige tagit ställning till | | | | | | |
| - Utrustning till learningverksamheten | 0,3 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB - övriga projekt | | | | | | |
| Flygfastigheter AB - ventilation, tak mm | | 7 | -7 | 1 | 1 | 0 |
| Utvecklingsfastigheter AB - belysning | | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Geddeholms AB - renovering bostad mm | | 3 | -3 | 3 | 1 | 3 |
| Mälarhamnar - övriga projekt | | | | | | |
| Maskiner, kranar och tillhörande verktyg | 12,1 | 11 | 1 | | | |
| Anläggningar | 2 | 1 | 1 | | | |
| Vafab - övriga projekt | | | | | | |
| Summa färdigställda projekt som fullmäktige tagit ställning till | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa färdigställda projekt - övriga | 656 | 697 | -41 | 33 | 35 | -2 |

2020-10-28

| INVESTERINGSREDOVISNING | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------|-------------|
| | Beslutad investerings- utgift | Beräknad investerings- utgift | Prognos- avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse |
| Pågående projekt | | | | | | |
| Mälarenergi - projekt fullmäktige tagit ställning till | | | | | | |
| - Block 7 Kraftvärmeverket | 1700 | 1700 | 0 | 238 | 188 | 50 |
| Mälarenergi AB - övriga projekt | | | | | | |
| - Elnät ombyggnad M2 till 130kV | 93 | 77 | 16 | 10 | 8 | 2 |
| - VA anläggning Munga | 77 | 82 | -5 | | | |
| - Fjärrvärme Hammarbyledning | 34 | 34 | 0 | 4 | 3 | 1 |
| - Elnät ny matning sjukhuset | 26 | 26 | 0 | | 3 | -3 |
| Mimer - övriga projekt | | | | | | |
| bäckby c tysksmidet 4/martinpr 10,92400 | 320 | 321 | -1 | 88 | 88 | 0 |
| josef 7,04101, 86440 | 131 | 141 | -10 | 59 | 69 | -10 |
| allmogekulturen 10, 92600 | 113 | 112 | 1 | 27 | 27 | 0 |
| älgen 1, 92490 | 110 | 108 | 2 | 25 | 25 | 0 |
| övriga proj | | | | | 177 | -177 |
| Västerås Parkerings AB - projekt fullmäktige tagit ställning till | | | | | | |
| Parkeringshuset Dockan | 166 | 164 | 2 | 81 | 59 | 22 |
| Västerås Strategiska Fastigheter AB - övriga projekt | | | | | | |
| Flygfastigheter AB, modern. undercentraler | 0 | 5 | -5 | 5 | 3 | 2 |
| Utvecklingsfastigheter AB - hyresgästanpass | 0 | 2 | -2 | 2 | 2 | 0 |
| Geddeholms AB | 0 | 2 | -2 | 0 | 2 | -2 |
| Vafab - övriga projekt | | | | | | |
| Biogasutbyggnad | 161 | 100 | 60 | 69 | 63 | 6 |
| Byggnader | 0 | 3 | -3 | 2 | 1 | 2 |
| DK Gryta | | | | 6 | 1 | 5 |
| HK Navet | 0 | 5 | -5 | 0 | 1 | -1 |
| Kärl och containers | 0 | 16 | -16 | 8 | 7 | 1 |
| Mark- och markanläggningar | 0 | 18 | -18 | 6 | 2 | 4 |
| Maskiner vid avfallsanläggningen | 0 | 20 | -20 | 5 | 4 | 1 |
| Processanläggningar | 0 | 17 | -17 | 14 | 5 | 9 |
| Renhållnings- och servicefordon | | | | | | |
| Kommunalförbund MBR- övriga projekt | | | | | | |
| - Projekt övningsfält etapp 1 | 5 | 5 | 0 | 5 | | 5 |
| - Projekt ombyggnad omklädningsrum | 2 | | 2 | 2 | | 2 |
| - Projekt släckbilar | 14 | 14 | 0 | 14 | 10 | 4 |
| - Övriga projekt | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| Mälarhamnar - övriga projekt | | | | | | |
| Maskiner, kranar och tillhörande verktyg | 8 | 9 | -1 | 16 | | 16 |
| Anläggningar | 2 | 2 | 0 | 3 | | 3 |
| Summa pågående projekt som fullmäktige tagit ställning till | 1 866 | 1 864 | 2 | 319 | 247 | 72 |
| Summa pågående projekt - övriga | 1 097 | 1 120 | -23 | 372 | 501 | -129 |
| Summa investeringsprojekt totalt | 3 619 | 3 681 | -62 | 724 | 783 | -59 |

Noter

NOT 1

Tillämpade redovisningsprinciper

Från 2019 gäller Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och Rådet för kommunal redovisning (RKR) har anpassat sina rekommendationer. Vid upprättande av delårsrapport per 31 augusti följer Västerås stad god redovisningssed och tillämpar huvudsakligen de rekommendationer som getts. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med den senaste årsredovisning.

Förändring av semesterlöneskuld har bokförts under året liksom 2019.

I delårsrapporten per 31 augusti 2019 så fortsatte vi nyttja rekommendation 18:1, vilket RKR öppnade upp för. Efter det har RKR gjort ett ställningstagande att R2 ska gälla och inga undantag ska göras för bland annat gatukostnadsersättning. I årsredovisning 2019 justerades detta och gatukostnadsersättningen lyfts nu in i sin helhet när åtagandet är utfört och i förhållande till utfört åtagande i övrigt. Justeringen innebar att det egna kapitalet ökade med 91,9 mnkr (byte av redovisningsprincip) 2019 och att de årliga avskrivningarna ökar med 4,1 mnkr. Under 2020 har Västerås stad erhållit 2 gåvor (en form av gatukostnadsersättning) till ett värde av 12,3 mnkr, vilka intäktsförts samt lagts in i anläggningsredovisningen.

I delårsrapporten har vi periodiserat tillkommande generella statsbidrag utifrån tolfte delar i enligt med deras justerade rekommendation. Ersättning för merkostnader och övriga ersättningar med anledning av Covid-19 har periodiserats i den mån de beräknas tillfalla staden.

Omklassificering av stadens leasingbilar gjordes under 2019 från operationell till finansiell leasing eftersom staden står all risk och debiteras/erhåller skillnaden mellan försäljningspris och restvärde på bilarna efter avslutad leasingperiod. Samma bedömning görs 2020.

Ingen omklassificering har gjorts gällande hyra av fastigheter, men fortsatt utredning sker på objekt med lång kontraktstid. Modell för klassificering har tagits fram i enlighet med RKR:s rekommendation och modell för beräkning av anläggningsvärdet är under framtagande tillsammans med extern redovisningsexpertis. Påverkan är i dagsläget svår att bedöma men balansräkningen påverkas och soliditeten kommer att sjunka.

Från 2019 ingår inte längre internränta eller andra kostnader förutom eget arbete som direkt kan hänföras till investeringen (det vill säga inte projektkontor och administration). Ingen omräkning har gjorts på befintliga investeringar på grund av den stora mängden investeringar som i så fall måste räknas om.

2020-10-28

Från 2019 anpassar Västerås stad principen för avskrivningar till genomsnittlig nyttjandeperiod för anläggningstillgångar. Enligt upprättad rutin sker genomgång årligen. Förändringen föranledde ingen justering 2019 och inte heller i detta delår.

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för, som tidigare, till anskaffningsvärde. Som en konsekvens av detta redovisades skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av 2019 direkt mot eget kapital. Under perioden januari till augusti 2020 uppgår orealiserade förluster om 14 mnkr. Detta har redovisats som en finansiell kostnad och påverkat resultatet.

I enlighet med RKR 8 (ersätter RKR 21 fr.o.m. 2019) - 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.

Västerås stad redovisar sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen, vilket innebär att de pensionsförpliktelser som har intjänats före 1998 redovisas under ansvarsförbindelser och resterande del kostnadsförs vid intjänandet och redovisas som en skuld i balansräkningen. Prognosen för utbetalda pensioner och pensionskund 2020 är beräknad av KPA enligt RIPS17. De totala utbetalningarna för pensioner till anställda i Västerås stad beräknas bli 188 mnkr inklusive särskild löneskatt under 2020. Utbetalningar avser både pensionskostnader som reserverats i ansvarsförbindelsen och de som tidigare skuldförts i balansräkningen. Den totala kostnaden för pensioner i Västerås stads resultat för 2020 beräknas bli 442 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Den omfattar både utbetalningar, förändringen av pensionsdelens som redovisas som en skuld i balansräkningen, kortfristiga skulder för KAP-KL och AKAP-KL samt även kostnader för så kallad alternativt KAP-KL respektive lönevaxling.

| NOT 2 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | | | | | | |
| Råvaror och andra direkta kostnader | 768 | | | | | |
| Bidrag och transfereringar | 304 | | 451 | 355 | 355 | 535 |
| Entreprenader och köp av verksamhet | 2 103 | | 2 972 | 1 981 | 1 951 | 2 935 |
| Lön och sociala avgifter | 3 346 | | 5 136 | 2 813 | 2 717 | 4 219 |
| Pensionskostnader | 346 | | 429 | 298 | 292 | 417 |
| Övriga personalkostnader | 21 | | 8 | 5 | 2 | 6 |
| Hyror, arrenden och leasing | 351 | | 461 | 384 | 372 | 553 |
| Material, avgifter, tjänster med mera | 876 | | 3 320 | 897 | 810 | 1 310 |
| Övriga kostnader | 254 | | | | | |
| Aktuell skatt och uppskjuten skatt | 19 | | 79 | 0 | 0 | |
| Summa verksamhetens kostnader | 8 388 | 8 447 | 12 856 | 6 733 | 6 499 | 9 975 |

Från 2019 bokas semesterlöneskulden månadsvis och detta har inneburit en sänkt personalkostnad för perioden med 126 mnkr jämfört med om ingen justering hade gjorts.

2020-10-28

| NOT 3 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Avskrivningar, mnkr | | | | | | |
| Avskrivningar enligt plan | 771 | 695 | 1103 | 230 | 193 | 318 |
| Jämförelsestörande poster: | | | | | | |
| Uppskrivning av anläggningstillgångar | | | | | | |
| Nedskrivning av anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa avskrivningar | 771 | 695 | 1103 | 230 | 193 | 318 |

Under hösten 2019 bokas leasingbilar som finansiell leasing och detta har tagits hänsyn till i delårsrapporten. Ingen justering har dock skett på avskrivningarna i driften. Genomsnittlig nyttjandeperiod används men har inte inneburit någon förändring jämfört med tidigare år.

| NOT 4 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Skatteintäkter, mnkr | | | | | | |
| Preliminärt erhållna skatteintäkter nuvarande år | 4 854 | 4 766 | 7 148 | 4 854 | 4 766 | 7 148 |
| Slutavräkning för föregående år | -33 | 7 | -65 | -33 | 7 | -65 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | -38 | -56 | 4 | -38 | -56 | 4 |
| Summa kommunalskatteintäkter | 4 783 | 4 717 | 7 087 | 4 783 | 4 717 | 7 087 |

| Not 5 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Generella statsbidrag och utjämning, mnkr | | | | | | |
| Inkomstutjämningsbidrag | 727 | 696 | 1 045 | 727 | 696 | 1 045 |
| Införandebidrag | 91 | | | 91 | | |
| Regleringsbidrag | 105 | 71 | 107 | 105 | 71 | 107 |
| Kostnadsutjämningsavgift/bidrag | -63 | 7 | 11 | -63 | 7 | 11 |
| LSS-utjämningsavgift | -55 | -60 | -90 | -54,7 | -60 | -90 |
| Kommunal fastighetsavgift | 171 | 165 | 246 | 171 | 165 | 246 |
| Generella bidrag från staten | 208 | 38 | 55 | 208 | 38 | 55 |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 1 184 | 918 | 1 374 | 1 184 | 918 | 1 374 |

| NOT 6 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Finansiella intäkter, mnkr | | | | | | |
| Ränteintäkter | 2 | | 76 | 98 | 108 | 142 |
| Aktieutdelning kommunala bolag | 0 | | 0 | 54 | 7 | 7 |
| Övrig utdelning aktier och andelar | 3 | | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Vinst vid avyttring av aktier, obligationer mm | 19 | | 472 | 19 | 1 | 472 |
| Förändring i orealiserade finansiella omsättningstillgångar* | | | 0 | 0 | 120 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter, inkl valutor | 2 | | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Summa finansiella intäkter | 26 | 155 | 553 | 174,90 | 239 | 626 |

* Enligt LKBR och rekommendation R7 ska de finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring redovisas till verkligt värde. Justering har därför skett och påverkat årets utfall liksom jämförelsetalen.

| NOT 7 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Finansiella kostnader, mnkr | | | | | | |
| Räntekostnader inkl swapräntor | 65 | | 147 | 53 | 73 | 93 |
| Bankkostnader | 5 | | 7 | 5 | 1 | 7 |
| Räntekostnader för leverantörsskulder | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränta på pensionsskuld | 10 | | 15 | 9 | 12 | 14 |
| Övriga finansiella kostnader, inkl valutor * | 131 | | 289 | 130 | 5 | 289 |
| Summa finansiella kostnader | 211 | 91 | 459 | 197 | 90 | 402 |

* En justering med 2,8 mnkr har gjorts gällande bokslut 181231 på grund av erhållna extra finansiella andelar som redovisas som en förvaltningskostnad och inte som en ökad tillgång (staden har alltså erhållit rabatten på förvaltningsavgifterna som extra andelar och inte redovisat detta korrekt).

2020-10-28

| Not 8 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Balanskravsresultat | | | | | | |
| Resultat enligt resultaträkningen | 792 | 768 | 917 | 465 | 455 | 529 |
| Realisationsvinster fastighetsförsäljningar | | | | -58 | -18 | -109 |
| Realisationsvinster finansiella poster | | | | -21 | -1 | -468 |
| Realisationsvinster övrigt | | | | -1 | -1 | -2 |
| Realisationsförluster | | | | 116 | | |
| Orealiserade värden av finansiella tillgångar | | | | 14 | -120 | -33 |
| Återföring av orealiserade värden av finansiella tillgångar | | | | | | 313 |
| Nyttjande social resursfond | | | | 0 | 0 | 0 |
| Resultat för avstämning av statens balanskrav | 792 | 768 | 917 | 516 | 315 | 230 |

| NOT 9 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar, mnkr | | | | | | |
| Ingående anskaffningsvärden | 18 568 | | 17 540 | 7 455 | 6 631 | 6 722 |
| Inköp | 1 211 | | 916 | 378 | 287 | 905 |
| Försäljningar | -8 | | -171 | -7 | -147 | -6 |
| Utrangeringar | | | -47 | | | -162 |
| Överföringar/omklassificeringar | 113 | | 361 | 0 | 0 | -3 |
| Summa utg ackumulerade anskaffningsvärden | 19 885 | 0 | 18 600 | 7 826 | 6 770 | 7 455 |
| Ingående ack avskrivningar | 6 167 | | 5 809 | 2 697 | 2 555 | 2 555 |
| Korr UB 2018 | 0 | | 2 | | 2 | 2 |
| Försäljningar | -2 | | -92 | -1 | -72 | -2 |
| Utrangeringar | 0 | | -37 | | | -88 |
| Överföringar/omklassificeringar | -1 | | -3 | 0 | 0 | -3 |
| Årets avskrivningar | 344 | | 463 | 168 | 145 | 234 |
| Summa utg ackumulerade avskrivningar | 6 508 | 0 | 6 142 | 2 863 | 2 630 | 2 697 |
| Ingående ack nedskrivningar | 206 | | 293 | 172 | 239 | 239 |
| Korr UB 2018 | 0 | | -2 | | -2 | -2 |
| Försäljningar | 0 | | -66 | 0 | -65 | 0 |
| Utrangeringar | | | 0 | | | -66 |
| Omklassificeringar | 22 | | -14 | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | 0 | | -6 | 0 | 0 | 0 |
| Summa utg ackumulerade nedskrivningar | 228 | 0 | 206 | 172 | 172 | 172 |
| Summa utg planenligt restvärde | 13 148 | 11 316 | 12 252 | 4 791 | 3 969 | 4 586 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) | | | | 25 år | 19 år | 24 år |
| Linjär avskrivning tillämpas. | | | | | | |

2020-10-28

| NOT 10 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Bokslut 2019-12-31 |
| Maskiner och inventarier, mnkr | | | | | | |
| Ingående anskaffningsvärden | 15 354 | | 14 852 | 898 | 765 | 834 |
| Inköp | 161 | | 166 | 65 | 47 | 101 |
| Försäljningar | -73 | | -114 | -13 | -8 | -1 |
| Utrangeringar | -46 | | -4 | | | -30 |
| Överföringar/omklassificeringar | 210 | | 742 | | 40 | -7 |
| Summa utg ackumulerade anskaffningsvärden | 15 606 | 0 | 15 642 | 950 | 844 | 898 |
| Ingående avskrivningar | 8 324 | | 7 970 | 632 | 549 | 589 |
| Korr UB 2018 | | | -1 | | -1 | -1 |
| Försäljningar | -117 | | -97 | -12 | -7 | -1 |
| Utrangeringar | 0 | | -2 | | | -27 |
| Överföringar/omklassificeringar | -31 | | -13 | 10 | 17 | -12 |
| Årets avskrivningar | 401 | | 640 | 53 | 48 | 84 |
| Summa utg ackumulerade avskrivningar | 8 578 | 0 | 8 497 | 683 | 606 | 632 |
| Ingående nedskrivningar | 57 | | 59 | 5 | 6 | 6 |
| Korr UB 2018 | 0 | | 1 | 0 | 1 | 1 |
| Försäljningar | 0 | | -3 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | -2 | | 0 | 0 | 0 | -3 |
| Årets nedskrivningar | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa utg ackumulerade nedskrivningar | 56 | 0 | 57 | 5 | 7 | 5 |
| Summa utg planligt restvärde | 6 973 | 6 795 | 7 088 | 263 | 231 | 261 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) | | | | 7 år | 6 år | 5 år |
| Linjär avskrivning tillämpas. | | | | | | |

* För 2019 redovisas objekt som innehas med finansiella leasingavtal som anläggningstillgångar enligt rekommendation R5 vilket inneburit ökat anskaffningsvärde med 39,8 mnkr och ack avskrivningar med 17,2 mnkr. Jämförelsetal för 2018 är inte justerade då det varit svårigheter att på ett enkelt sätt justera dessa jämförelsesiffor.

2020-10-28

| NOT 11 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Kortfristiga placeringar, mnkr | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| <i>Pensionsmedelsförvaltning och fonder:</i> | | | | | | |
| AMF Pension Aktiefond Sverige | | | | | 202 | |
| AMF Räntefond Kort | | | | | 184 | |
| Asköviksfonden | | | 3 | | 2 | 3 |
| Danske Inv Global EM | | | | | 2 | |
| Enter Sverige Pro | | | | | 99 | |
| GS Emerging Markets Equity ESG Portfolio Base (Acc) | 18 | | 13 | 18 | | 13 |
| Handelsbanken Svenska Småbolag | 10 | | 47 | 10 | | 47 |
| Kulturfonden aktier | | | | | 79 | |
| Lannebo småbolag | | | | | 170 | |
| Nordea Bostadsobligation utd | 26 | | 10 | 26 | | 10 |
| Nordea Bostadsobligationsfond icke-u | 136 | | 32 | 136 | | 32 |
| Robur Access Global | | | | | 83 | |
| Robur Ethica Obligation | | | 95 | | 170 | 95 |
| SEB Hållbarhetsfond Sverige Index A Utdelande | 8 | | 48 | 8 | | 48 |
| SEB Hållbarhetsfond Sverige Index icke utd | 53 | | 305 | 53 | | 305 |
| SEB Korträntefond SEK | 21 | | 48 | 21 | | 48 |
| SEB Korträntefond SEK utd | 38 | | 21 | 38 | | 21 |
| SEB Likviditetsfond SEK 360 | 5 | | | 5 | | |
| SEB Likviditetsfond | | | | | | |
| SEB Likviditetsfond SEK utd | 5 | | | 5 | | |
| SHB tillväxtmarknad | | | | | 17 | |
| Simplicity Företagsobligationer A | 23 | | 24 | 23 | | 24 |
| Simplicity Likviditet | 56 | | 56 | 56 | | 56 |
| Simplicity Småbolag Sverige B | 2 | | 10 | 2 | | 10 |
| Spiltan Aktiefond Stabil | 23 | | 126 | 23 | | 126 |
| SPP Emerging Markets Plus B UTD | 3 | | 2 | 3 | | 2 |
| SPP FRN Företagsobligationsfond A | 48 | | 48 | 48 | | 48 |
| SPP FRN Företagsobligationsfond B UTD | 18 | | 18 | 18 | | 18 |
| SPP Global Plus A | 59 | | 51 | 59 | | 51 |
| SPP Global Plus B | 19 | | 17 | 19 | | 17 |
| Swedbank Ethica Obligation | | | | | | |
| Swedbank Ethica Obligation Utd | 11 | | | 11 | | |
| Swedbank Robur Ethica Obligation | 85 | | | 85 | | |
| Swedbank Robur Räntefond Kort | 166 | | | 166 | | |
| Swedbank Robur Transition Global MEGA | 29 | | 25 | 29 | | 25 |
| Öhman FRN Hållbar SEK A | 48 | | 48 | 48 | | 48 |
| Öhman Företagsobligationsfond Hållbar A | 61 | | 60 | 61 | | 60 |
| Öhman Företagsobligationsfond Hållbar B | 15 | | 15 | 15 | | 15 |
| Öhman Global Hållbar A | 21 | | 19 | 21 | | 19 |
| Öhman Global Marknad Hållbar A | 61 | | 51 | 61 | | 51 |
| Öhman Sverige Hållbar A | | | | | 53 | |
| Övrigt | 6 | | 6 | | | |
| | 1 073 | 673 | 1 199 | 1 068 | 1 060 | 1 193 |

Enligt LKBR och rekommendation R7 ska de finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring redovisas till verkligt värde. Justering har därför skett och påverkat årets utfall liksom jämförelsetalen.

| NOT 12 | VÄSTERÅS KONCERN | | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Utfall | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Eget kapital, mnkr | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| Ingående eget kapital | 12 793 | 11 806 | 11 873 | 8 148 | 7 526 | 7 617 |
| Justering av bokfört värde mot eget kapital * | -3 | | 3 | | 3 | 3 |
| Periodens resultat | 792 | 768 | 917 | 465 | 455 | 529 |
| | 13 582 | 12 574 | 12 793 | 8 613 | 7 983 | 8 148 |

* Gäller extra andelar från tidigare år som inte redovisats i bokföringen (Pensionsfonden)

Under 2019 har det egna kapitalet ökat med 312,8 mkr motsvarande realiserade vinster på aktier och fonder pga förändrad redovisningsprincip och detta har justerats i jämförelsetalen.

2020-10-28

| NOT 13 | VÄSTERÅS KONCERN | | VÄSTERÅS STAD | | |
|---|------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Justering för gjorda avsättningar: | 2020-08-31 | 2019-12-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | 83 | 66 | 35 | 54 | 62 |
| Avsättningar för skatter | -17 | | | | |
| Övriga avsättningar | -11 | 62 | -6 | -11 | -37 |
| | 55 | 128 | 30 | 44 | 25 |

| NOT 14 | VÄSTERÅS KONCERN | | VÄSTERÅS STAD | | |
|--|------------------|------------|---------------|-------------|------------|
| | Utfall | Bokslut | Utfall | Utfall | Bokslut |
| Justering för övriga ej likvidpåverkande poster: | 2020-08-31 | 2019-12-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2019-12-31 |
| Rearesultat finansiella anläggningstillgångar | -25 | -1 | | -1 | -1 |
| Rearesultat materiella anläggningstillgångar | -106 | -146 | -56 | -17 | -146 |
| Minoritetsintressen och övriga ej likvidpåverkande poste | 10 | -17 | 21 | | 88 |
| Extra andelar Pensionsfonden | | 6 | | 6 | 6 |
| Reglering marknadsvärden finansiella tillgångar | 14 | 280 | 14 | -120 | 280 |
| Övrigt | -8 | 3 | 6 | | |
| Omklassificering leasingbilar | | -26 | | -23 | -26 |
| | -115 | 99 | -15 | -155 | 202 |

2020-10-28

Revisorernas bedömning av delårsrapporten

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultat i delårsrapport per 2020-08-31 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 revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport. I vår granskning gör vi följande noteringar:

- 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 2020. Av vår granskning framkommer inga indikationer om att målen inte kommer att uppnås. Nämnderna har lämnat en bra ekonomisk analys i delårsboks slutet med kommentarer till väsentliga avvikelser mot budget.
- Uppföljning av målen gällande de strategiska utvecklingsområdena har gjorts i delårsrapporten. Delårsrapportens innehåll ger tillräcklig information om hur varje nämnd, styrelse och bolag följer upp sin verksamhet. Staden gör dock ingen samlad bedömning rörande god ekonomisk hushållning. Detta utgör således ett utvecklingsområde till kommande års delårsrapporter.
- Resultatet för perioden uppgår till + 465 mkr och prognosen för året är +360 mkr. De fortsatta underskotten inom Individ- och familjenämnden samt Äldrenämnden är oroande och revisionen har för avsikt att nogsamt följa nödvändiga åtgärder för att nå en ekonomi i balans.
- Bokslutsprocessen har i samband med delårsboks slutet fungerat bra. Dokumentationen har varit tillräcklig och upprättad tidsplan har följts trots att den varit snäv.

2020-10-28

- Genomförandegraden för investeringar beräknas bli 83% vilket är fortsatt hög och viss ökning mot 2019. Det är positivt att genomförandegraden har ökat de senaste åren och det medför att det inte är lika stor förskjutning av planerade investeringar.

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 2020.

Västerås den 27 oktober 2020

För revisorerna



Asta Matikainen-Lecklin



Elisabeth Löf



Åke Johansson



Fredrik Domert



Jörgen Eklund



Barbara Conte



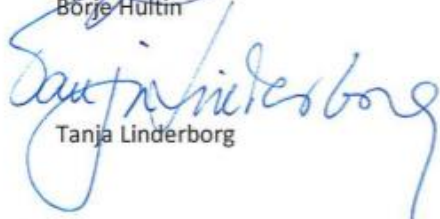
Börje Hultin



Ulf Nygren



Hannah Widmark



Tanja Linderborg



Stefan Handing

BILAGA 1. Finansiell riskrapport 2020-08-31