Bokslutskommuniké 2019

Bokslutskommunikéns syfte är att ge en snabb, kortfattad och övergripande bild av 2019 års utfall. Förändringar kan komma att ske i den slutliga årsredovisningen som fastställs av kommunfullmäktige den 2 april 2020. Kommunikén har inte granskats av revisorerna.

Innehåll

[Årets resultat 3](#_Toc31010830)

[Nämnder och styrelser 7](#_Toc31010831)

[Investeringar 11](#_Toc31010832)

[Nyckeltal 12](#_Toc31010833)

# Årets resultat

Ekonomin i Västerås stad är fortsatt stark och stabil. Skattesatsen är på en medelnivå bland Sveriges kommuner. Bokslutsresultaten har varit goda de senaste åren, soliditeten är god och investeringarna har finansierats med egna skattemedel. Staden har 1,5 mdr i nettotillgångar.

Årets resultat uppgår till 529 mnkr. Den främsta anledningen till att resultatet överstiger budgeterad nivå är värdeökning av finansiella tillgångar med 187 mnkr. Exklusive dessa är resultatet 342 mnkr och i nivå med 2018.

Verksamhetens resultat är positivt med 105 mnkr och är i nivå med budget. Utöver detta finns realisationsvinster på 112 mnkr och exploateringsöverskott med 88 mnkr totalt 200 mnkr.

 Årets resultat uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Resultaträkning, mnkr** | **Utfall 2019** | **Budget 2019** | **Av-vikelse** | **Utfall 2018** |  |
|  | **Verksamhetens resultat\*** | **105** | **103** | **2** | **-29** |  |
|   | Realisationsvinster | 112 | 0 | 112 | 200 |   |
|   | Exploatering | 88 | 9 | 79 | 113 |  |
|   | **Verksamhetens resultat**  | **305** | **112** | **193** | **284** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|   | Finansnetto | 224 | 58 | 166 | 60 |   |
|   |  |  |  |  |  |   |
|  | **Årets resultat** | **529** | **170** | **359** | **344** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

\*Exklusive realisationsvinster och exploatering.

Nämnderna resultat blev ett underskott om -101 mnkr främst orsakat av ett stort underskott inom individ- och familjenämnden med -154 mnkr samt inom utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden med -40 mnkr. Överskott på centrala poster täcker underskott i nämnderna.

Tabellen visar utvecklingen av verksamhetens resultat de senaste åren totalt samt exklusive realisationsvinster och exploateringsöverskott.

## Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnaderna över tid ska inte öka mer än skatteintäkterna. För god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna inte överstiga 98 % av skatteintäkterna. Verksamhetens nettokostnader 2019 var 177 mnkr lägre än budget, men ökade ändå med 3,7 % 2019. I flera nämnder ökade nettokostnaderna betydligt mer. I individ- och familjenämnden ökade kostnaderna med 6,2 %, en förbättring mot 2018 då de ökade 10,4 %.

Tabellen illustrerar hur skatteintäkterna har utvecklats jämfört med verksamhetens nettokostnader. En procentenhet motsvarar ca 85 mnkr.

## Finansiella mål

Kommunfullmäktige har ett långsiktigt ekonomiskt mål att resultatet, exklusive jämförelsestörande poster, ska vara 2,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Syftet är att finansiera investeringar och pensionskostnader.

Budgeten 2019 på 170 mnkr motsvarar 2 % av skatter och generella bidrag. Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster innebär 1,7 %. En orsak till den lägre summan är att utdelning från Stadshus AB som fanns i budgeten inte gjordes.

För en hållbar ekonomi är det viktigt att resultatet kommande år når upp till det långsiktiga ekonomiska målet för att kunna finansiera kommande investeringar.

Stadens soliditet ska vara över 40 % vilket uppnåddes 2019 då den var 53,1 %.

Även under 2019 finansierades årets investeringar av egna medel, vilket innebär att det tredje finansiella målet uppnåddes.

 Tabellen visar hur årets resultat i förhållande till skatteintäkter har sett ut de senaste åren jämfört med kommunfullmäktiges långsiktiga mål om 2,5 %. Årets resultat är exklusive jämförelsestörande poster.

## Skatteintäkter, utjämning och bidrag

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag uppgår sammantaget till
8 461 mnkr vilket är 16 mnkr högre än budgeterat. Orsaken beror framför allt på att kommunerna kompenserades för utökat grundavdrag för personer som fyllt 65 år, samtidigt som byggbonusen beräknad till 25 mnkr avvecklades.

## Finansnetto

Stadens finansnetto var för 2019 en nettovinst på 224 mnkr. Detta beror på att enligt den nya redovisningslagen ska aktier och fonder som innehas för värdestegring värderas till marknadsvärde. För att jämföra med årets budgeterade finansnetto på 58 mnkr måste marknadsvärderade poster på sammanlagt
187 mnkr räknas bort. Övrigt finansnetto är 37 mnkr. En orsak till den lägre summan är att utdelning från Stadshus AB som fanns i budgeten inte gjordes.

## Resultaträkning

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Resultaträkning 2019, mnkr** | **Utfall 2019** | **Budget 2019** | **Avvikelse**  | **Utfall 2018** |
|   |  |  |  |   |
| Summa Intäkter | 2 138 | 1 993 | 145 | 2 407 |
| Summa Kostnader | -9 975 | -10 028 | 53 | -9 925 |
| Avskrivningar | -318 | -298 | -21 | -268 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | **-8 156** | **-8 333** | **177** | **-7 786** |
|   |  |  |  |   |
| Skatteintäkter | 7 087 | 7 085 | 3 | 6 843 |
| Generella bidrag och utjämning | 1 374 | 1 360 | 13 | 1 227 |
| **Verksamhetens resultat** | **305** | **112** | **193** | **284** |
|   |  |  |  |   |
| Finansiella intäkter | 626 | 176 | 450 | 110 |
| Finansiella kostnader | -402 | -118 | -284 | -88 |
| **Årets Resultat** | **529** | **170** | **359** | **306** |
|  |  |  |  |  |

# Nämnder och styrelser

Nedan kommenteras de nämnder som har en större budgetavvikelse.

## Grundskolenämnden, +17,4 mnkr

Stora delar av överskottet i grundskolenämnden beror på färre elever än beräknat, både inom kommunala skolan och för fristående. Budgeten överskreds för elever som går i annan kommun.

Den kommunala grundskolans budgetavvikelse blev +4,8 mnkr. Överskottet finns i grundskoleverksamheten och berodde på tillkommande statsbidrag som gav förutsättningar till personalförstärkning. Det har varit svårt att rekrytera behörig personal till delar av verksamheten och personalförstärkningen är därför inte till fullo genomförd. Samtliga skolor har förutsättningar att erhålla en budget i balans under 2020.

## Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, -39,9 mnkr

Resultatet i utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden försämrades med
20,2 mnkr på grund av 177 fler elever jämfört med budgeten. Totalt ökade antalet elever med 315 jämfört med 2018. Dessutom har en underskottskompensation betalats under året till JBs konkursbo efter en dom i kammarrätten. Eftersom den kommunala gymnasieskolan uppvisar underskott med -12,1 mnkr har ytterligare 7,2 mnkr reserverats för kommande underskottskompensation till fristående utförare.

Den kommunala gymnasiekolan har fortsatt problem med ekonomi i balans trots stora åtgärder under ett antal år. Ökade lokalkostnader är en bidragande orsak. Andelen elever ökade mindre än planerat och andelen elever i kommunal verksamhet sjönk något.

## Individ- och familjenämnden, -98,4 mnkr

Individ- och familjenämndens underskott blev -154,1 mnkr, exklusive överskott i flyktingverksamheten. Resultat inom barn och ungdom blev -86 mnkr och berodde främst på höga kostnader inom institutionsvården och familjehemsvården. Det är brist på hem för vård och boende (hvb-hem) för vårdkrävande barn och ungdomar och även brist på familjehem. Det har gjort att dyrare lösningar har fått användas. Nya ärenden ökade markant under året.

Missbruksvården inom vuxenvården är dyr i Västerås jämfört med övriga riket. Åtgärder om 13 mnkr gjordes för att minska kostnaderna, men i förhållande till budgeten blev det ett underskott om -46,9 mnkr.

Ärenden inom våld i nära relation ökade under året, medan kostnaderna minskade. Resultatet jämfört med budgeten blev -8 mnkr. Stabil arbetsledning, fler medarbetare inom myndighetsutövningen samt genomgångslösningar på boendesidan är åtgärder som gav både ekonomiska och kvalitetshöjande effekter.

Inom verksamheten ekonomiskt bistånd ökade antalet hushåll och barnfamiljerna blev större, vilket gjorde att snittkostnaden per utbetalt hushåll ökade. Resultatet blev ett underskott med -9,0 mnkr mot budget.

Resultat i mnkr

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verksamhet** | **Utfall 2018** | **Utfall 2019** | **Budget 2019** | **Avvikelse 2019** |
| Gemensamt | 214,4 | 215,3 | 218,0 | 2,7 |
| Ek bistånd | 206,5 | 216,4 | 207,4 | -9,0 |
| Vuxenvård | 114,2 | 111,4 | 56,7 | -54,7 |
| BoU vård | 248,8 | 309,0 | 222,9 | -86,0 |
| VIR | 49,6 | 42,8 | 34,7 | -8,0 |
| Boende | 82,4 | 77,6 | 78,4 | 0,8 |
| **Totalt IoF** | **915,9** | **972,5** | **818,1** | **-154,1** |

Flyktingverksamheten visar ett stort överskott på grund av att introduktion och utbildning för den stora grupp som kom 2016 har kunnat effektiviseras.

## Äldrenämnden, +16,6 mnkr

Överskottet i äldrenämnden består delvis av att en satsning på 14,7 mnkr för att finansiera högre chefstäthet, minskning av delade turer med mera. Åtgärderna bromsades eftersom rekryteringsprocessen tog tid. Arbetet fortsätter 2020.

Budgeten för hemtjänsten visade ett överskott på 17,5 mnkr. De senaste årens trend med minskade timmar har brutits. Ökningen för 2019 var inte i takt med demografiökningen. Hemsjukvården har ökat från att den togs över från landstinget/regionen.



Egenregin fick ett negativt resultat på -15,2 mnkr vilket berodde på underskott inom hemtjänst och hemsjukvård med -28,4 mnkr. Verksamheten för särskilt boende, servicehus och äldreboende, uppvisade ett överskott på 13,7 mnkr. Orsaker är bland annat tomplatser på servicehus och statsbidrag. Statliga stimulansmedel för förstärkning av äldreomsorgen finansierade kostnader för nattbemanning och kompetenssatsningar.

## Nämnden för personer med funktionsnedsättning, -10,2 mnkr

Budgetavvikelsen i nämnden för personer med funktionsnedsättning förklaras av personlig assistans -4,8 mnkr, köpta placeringar vuxna -15,8 mnkr och daglig verksamhet -6,5 mnkr. Kostnaderna för köpta placeringar ökar varje år. En anledning till placeringarna är att behoven är så omfattande och kräver specifik kompetens, att nämnden inte kunnat tillgodose dessa på hemmaplan.

Överskott fanns inom bland annat särskilt boende och bostadsanpassningsbidrag. Egenregin hade ett överskott på 7,5 mnkr. Genom aktiv bemanningsplanering hölls personalkostnaderna nere. Korttidsverksamheten inom LSS och särskilt boende hade ett positivt resultat på 6,3 mnkr.

## Fastighetsnämnden, +201,4 mnkr

Fastighetsnämndens totala resultat uppgår till 201,4 mnkr. Fastighetsförsäljningar renderade i realisationsvinster på 109,6 mnkr. Största posten gäller försäljning av tomträtter för flerbostadshus. Exploateringsverksamheten visar ett totalt utfall på 88,2 mnkr. I flera av projekten ingår det även att staden investerar i gator, parker med mera. Detta innebär att framtida kostnader i form av räntor och avskrivningar tillkommer.

## Tekniska nämnden, -10,6 mnkr

Den främsta orsaken till tekniska nämndens underskott var höga vinterväg-hållningskostnader som överskred budgeten med -8,7 mnkr, vilket stod klart redan tidigt under året. Ytterligare orsaker var att Mälarenergi införde en ny avgift för dagvatten på -2 mnkr.

## Kommunstyrelse, +22,4 mnkr

Den övergripande förklaringen till Kommunstyrelsens relativt stora överskott är gjorda besparingsåtgärder. Både åtgärder som genomfördes inför 2019 men även de som genomfördes för att vara i balans 2020 gav effekter på 2019 års kostnader. Motsvarande överskott för 2018 uppgick till 17,5 mnkr. Utöver besparingar gav sammanslagningen av stadsledningskontoret och servicepartner överskott genom minskning av förvaltningsledning. Ytterligare förklaringar var ett ej budgeterat statsbidrag på 4,8 mnkr samt lägre kostnader för strategiska projekt.

## Utfall per nämnd

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nämnder, mnkr** | **Utfall 2019** |  | **Årsbudget 2019** |  | **Avvikelse 2019** |  | **Avvikelse 2018** |
| Äldrenämnd | -1 522 |  | -1 539 |  | 17 |  | 44 |
| Nämnden för funktionsnedsatta | -836 |  | -826 |  | -10 |  | -30 |
| Förskolenämnd | -973 |  | -975 |  | 3 |  | -7 |
| Grundskolenämnden | -1 872 |  | -1 889 |  | 17 |  | 3 |
| Utb o Arb.markn.nämnd | -864 |  | -825 |  | -40 |  | -2 |
| Skultuna kommundelsnämnd | -115 |  | -117 |  | 1 |  | -1 |
| Individ- och fam | -972 |  | -818 |  | -154 |  | -110 |
| Individ- och fam, flykting | 56 |  | 0 |  | 56 |  | 13 |
| Nämnd Idrott, fritid och föreb | -268 |  | -266 |  | -1 |  | 1 |
| Kulturnämnde | -194 |  | -196 |  | 2 |  | 5 |
| Tekniska nämnd | -448 |  | -438 |  | -11 |  | 9 |
| Fastighetsnämnd | 3 |  | 7 |  | -4 |  | 5 |
| Kommunstyrelse | -189 |  | -211 |  | 22 |  | 18 |
| Byggnadsnämnd | -29 |  | -26 |  | -3 |  | 0 |
| Miljö-o Konsumentnämnd | -22 |  | -22 |  | 0 |  | 1 |
| Överförmyndarnämnd | -13 |  | -15 |  | 2 |  | 3 |
| Valnämnd | -5 |  | -5 |  | 0 |  | 0 |
| Kommunrevision | -4 |  | -5 |  | 1 |  | 0,3 |
| **Nämndernas resultat** | **-8 267** |  | **-8 166** |  | **-101** |  | **-48** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Fastighetsnämnd, exploatering | 88 |  | 9 |  | 80 |  | 108 |
| Fastighetsnämnd, reavinster | 110 |  | 0 |  | 110 |  | 183 |
| **Totalt nettoresultat nämnder** | **-8 069** |  | **-8 158** |  | **89** |  | **243** |

Nämndernas resultat exklusive realisationsvinster och exploateringsöverskott är negativt 2019. Orsakerna är huvudsakligen beroende på underskottet inom individ- och familjenämnden.

# Investeringar

Under året gjordes investeringar om 1 057 mnkr. Årets budget var 1 646 mnkr. Det innebär en genomförandegrad på 64 %. Genomförandegraden når därmed nästan upp till målet att 70 % av investeringarna ska genomföras under budgetåret. Årets största investeringar är hamnen, äldrebostäder på Öster Mälarstrand, Lögarängsbadet, nybyggnation av skola på Öster Mälarstrand samt nybyggnation av skolan i Irsta. Projekten i hamnen avser kajkonstruktioner och muddring. Projektet har upphandlats och pågår, men en viss försening av tidsplanen har skett. Malmens skola och förskola på Gäddeholm har byggts klart. Lögarängsbadet är klart och invigt och byggnation pågår av utebadet.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeringar, mnkr** | **Utfall 2019** | **Budget 2019** | **Avvikelse Utfall-budget** | **Andel genomfört** |
| Fastigheter- grundskola | 253 | 371 | 118 | 68% |
| Fastigheter- förskola | 41 | 48 | 7 | 86% |
| Fastigheter- gymnasiet | 4 | 23 | 19 | 18% |
| Kulturfastigheter | 1 | 3 | 2 | 30% |
| Idrottsfastigheter | 115 | 143 | 28 | 80% |
| Energiinvesteringar fastigheter | 34 | 54 | 20 | 63% |
| Boenden (äldreboenden) | 92 | 140 | 48 | 66% |
| Exploateringsinvesteringar | 106 | 149 | 42 | 71% |
| Hamnen | 72 | 221 | 150 | 32% |
| Hamnen, externa hyresgäster | 67 | 75 | 8 | 90% |
| Övriga fastighetsinvesteringar | 11 | 41 | 29 | 28% |
| **Fastighetsnämnden totalt** | **796** | **1 268** | **472** | **63%** |
| Infrastruktur ordinarie | 85 | 91 | 6 | 94% |
| Infrastruktur strategisk | 78 | 147 | 69 | 53% |
| **Tekniska nämnden totalt** | **163** | **238** | **75** | **69%** |
| **Mälarporten summa** | **0** | **13** | **13** | **0%** |
| **Övriga nämnder**  | **98** | **127** | **29** | **77%** |
|   |  |  |  |   |
| **Total nettoinvestering** | **1 058** | **1 646** | **589** | **64%** |

# Nyckeltal

Nedanstående är ett urval av nyckeltal som följs under de övergripande målen. Fördjupad analys kommer i årsredovisningen.

| Nyckeltal | Utfall 2016 | Utfall 2017 | Utfall 2018 | Utfall 2019 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga | --- | 76 | 72 | 87 |
| Brukarbedömning av särskilt boende äldreomsorg  | 83 | 88 | 77 | 79 |
| Brukarbedömning av hemtjänst äldreomsorg | 91 | 91 | 88 | 89 |
| Andel som får svar på e-post inom en dag, procent | --- | 81 | 81 | 84 |
| Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, procent | 60 | 55 | 58 | 53 |
| Andel som upplever gott bemötande vid kontakt med Västerås stad, procent | 82 | 88 | 91 | 92 |
| Personer som tidigare fått försörjningsstöd och som inte kommit tillbaks ett år efter avslutat försörjningsstöd, procent | 64 | 69 | 71 | 70 |
| Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, dagar | 76 | 80 | 70 | 69 |
| Väntetid från beslut till inflyttning i boende enl. LSS, dagar | 171 | 201 | 139 | 202 |
| Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar | 13 | 13 | 14 | 15 |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, procent | 82,5 | 84,2 | 76,9 | 78,4 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år i kommunala skolor, procent | 71,4 | 67,0 | 69,6 | 71,9 |
| Andel miljöbilar, procent | 68,4 | 67,3 | 66,7 | 66,3 |
| Total sjukfrånvaro, procent | 7,3  | 7,1  | 6,6  | 6,2  |
| Västerås stads soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive internbanken ska vara minst 40 procent | 42,6  | 46,3  | 49,2  | 53,1 |
| Västerås stads resultat exkl. realisationsvinster och exploatering ska uppgå till 2,5 procent av skatteintäkter | 2,1 | 2,5 | 1,0 | 1,7 |
| Västerås stads upplåning för egen räkning ska inte överstiga 1 miljard kronor | 0 kr | 0 kr | 0 kr | 0 kr |