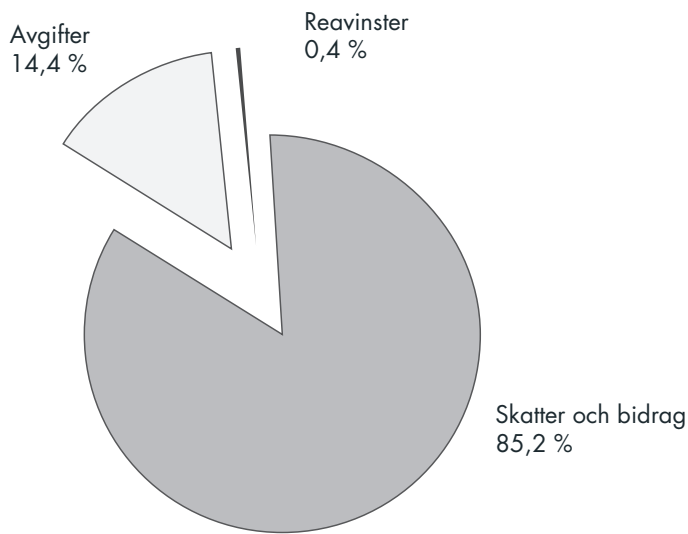


Västerviks kommun årsredovisning 2014

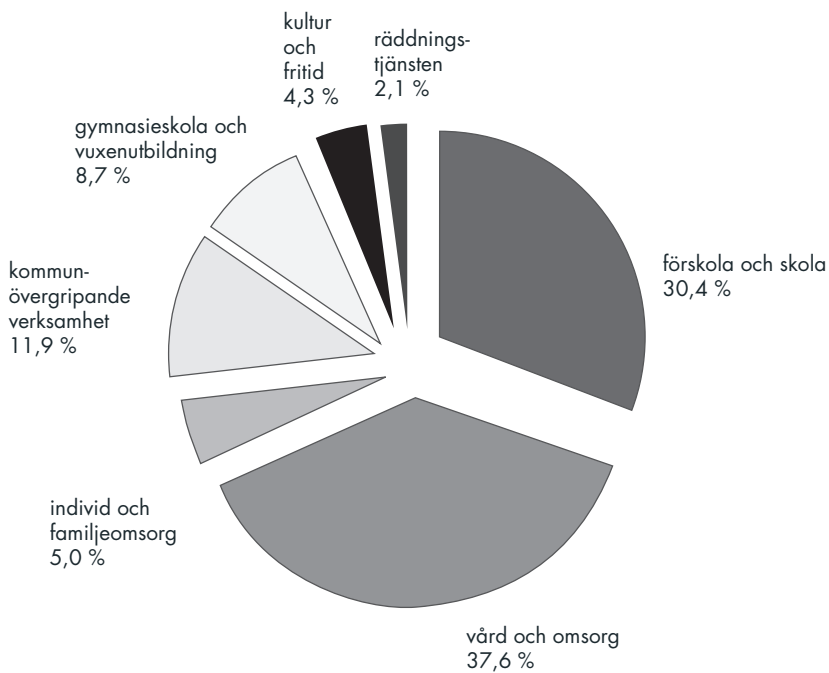


Beslutad i kf 2015-03-23

Intäkter



Så här används kommunens pengar



Snabbfakta	2014	2013	2012	2011	2010
Folkmängd 31/12	35 920	35 867	35 892	36 009	36 206
Skattesats (kr)	21,16	21,16	21,16	21,57	21,57
Årets resultat kommunen (mnkr)	63,8	108,9	67,9	-59,2	4,1
Årets resultat koncernen (mnkr)	143,7	153,1	98,3	-65,5	7,3

År 2012 skatteväxlades 0,41 kr på grund av att kollektivtrafiken övergick till Landstinget.

Innehåll

VKommunstyrelsens ordförande har ordet	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys	8
Viktiga händelser	10
Måluppfyllelse	11
Finansiell analys	22
Väsentliga personalförhållanden	32
Förväntad utveckling och framtid.....	34
Räkenskaper	35
Fem år i sammandrag.....	36
Investeringsredovisning	38
Kommentarer till investeringsprojekt 2014.....	39
Driftsredovisning	40
Resultatutjämningsfond.....	41
Kassaflödesanalys	42
Resultaträkning, mnkr	43
Balansräkning, mnkr.....	44
Noter	45
Verksamhetsberättelser	51
Kommunstyrelse	52
Barn- och utbildningsnämnd	54
Miljö- och byggnadsnämnd	57
Socialnämnd	59
Överförmyndare	62
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	63
Västerviks Bostads AB.....	64
Västerviks Kraft Elnät AB	65
TjustFastigheter AB	66
Västervik Miljö & Energi AB	67
Västervik Biogas AB	69
Västervik Resort AB	70
Redovisningsprinciper.....	71
Revisionsberättelse	73
Ord- och begreppsförklaringar	74
Korta fakta om kommunen.....	77

Målgrupp

Västerviks kommuns årsredovisning vänder sig till kommunens politiker och externa intressenter.

Förvaltningsberättelse

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen innehålla en förvaltningsberättelse. Den ska redovisa en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet. Här tas viktiga händelser upp som inte redovisas i resultat- eller balansräkning men som är viktiga för bedömningen av kommunens ekonomi. Vidare redovisas i förvaltningsberättelsen väsentliga händelser under året, kommunens förväntade utveckling, drift- och investeringsredovisning samt andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

I likhet med 2013 har ett mycket gott arbete genomförts av kommunens medarbetare och chefer. Deras insats innebär att de ekonomiska målen för kommunen som fullmäktiges breda majoritet fastställde för året 2014 har uppnåtts.

Kommunens resultat uppgår till 63,8 miljoner kronor och ser vi till hela kommun-koncernens resultat är det 143,7 mnkr. Nämnderna, där kommunens huvudsakliga verksamhet finns, visar god följsamhet mot budget med ett resultat som uppgår till plus 16,3 miljoner, motsvarande 0,9 procent av budget.

Årets resultat innebär att vi kan avsätta ytterligare 19,7 miljoner kronor i resultatutjämningsreserv som tillsammans med föregående års avsättning uppgår till 72,1 miljoner kronor. Anledningarna till att vi behöver överskott är flera. Kommunen behöver genomföra framtida investeringar utan ökad upplåning. Vidare är delar av intjänade pensionsrättigheter inte finansierade. Slutligen behöver vi en beredskap inför framtida oförutsedda förändringar. För att hantera det sistnämnda bättre har vi gjort avsättningar till en resultatutjämningsfond. Bedömningen är att kommunens överskott långsiktigt behöver uppgå till två procent, vilket motsvarar knappt 40 miljoner kronor.

Förutom det goda ekonomiska resultatet och en positiv befolkningsutveckling kan följande särskilt lyftas fram för 2014.

Antalet besökare i Västerviks kommun har ökat med ca 9 % jämfört med föregående år.

Kommunen ligger fortfarande i framkant i hållbarhetsarbetet, vilket framgår av Hållbarhetsbokslut 2014. Ett spännande exempel är projektet att bevattna åkerareal med näringsrikt och övergött vatten från Dynestadsjön.

Ett omfattande utvecklingsarbete pågår i syfte att långsiktigt förbättra näringslivsklimatet, till exempel genom deltagande i ett nationellt projekt genom SKL benämnt "Förenkla helt enkelt" och ett aktivt samverkansarbete med fastighetsägare och handlare i centralorten och i Gamleby.

Arbetslösheten har minskat under året med 1 % och ungdomsarbetslösheten med 4 %. Enheten för Arbete och kompetens gör här en viktig insats genom sitt systematiska och resultatnriktade arbete. Vidare har viktiga initiativ tagits i syfte att utveckla högskolesamverkan i norra Kalmar län och få fler högskolestuderande i regionen. Samverkansavtal har också slutits med Linköpings Universitet.

Cheferna i Västerviks kommun är en strategisk resurs för utvecklingen av de kommunala verksamheterna i syfte att effektivisera och förbättra kvaliteten. Under året har ett långsiktigt och ambitiöst chefsutvecklingsprogram påbörjats.

Viktiga steg har tagits i arbetet med att utveckla kulturlivet i Västerviks kommun, inledningsvis genom en omfattande kulturdialog.

Trots det goda ekonomiska resultatet, med överskott i förhållande till budget, har till stora delar kvaliteten i verksamheterna kunnat bibehållas eller förbättrats.

Andelen elever som går ut grundskolan med betyg i alla ämnen har ökat i jämförelse med 2013. För 2014 är andelen 80,6 % i jämförelse med 77,8 % 2013. Genomsnittliga meritvärdet för betyg i åk 9 har ökat jämfört med 2013 och är nu (16 ämnen) 218 jämfört med 213,6 år 2013. I socialnämndens verksamhet är ca 50 % av verksamhetsmålen uppfyllda. Ett viktigt observandum, mot bakgrund av att den övergripande målsättningen är att minst 80 % av målen bör vara uppfyllda.

Det är viktigt att vi intensifierar arbetet med att utveckla och förbättra kvaliteten i verksamheterna genom ett systematiskt förbättringsarbete. I det här sammanhanget är påbörjade utvecklingsinsatser för våra ledare och medarbetare av strategisk betydelse.

När det gäller kommunens allmänna utveckling kan vi befolkningsmässigt notera ett positivt flyttningsnetto på + 176 personer och en befolkningsökning på + 53.

Vi kan sammantaget se tillbaka på ett ekonomiskt bra 2014. Kommunens finansiella stabilitet har ytterligare stärkts och det finns utrymme, att inom de ekonomiska ramarna intensifiera kvalitetsarbetet, liksom utvecklingen av medarbetare.



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Harald Hjalmarsson'.

Harald Hjalmarsson, kommunstyrelsens ordförande till och med 2014

Organisation och styrning

Politikerna är uppdragsgivarna

Det är politikerna i Västerviks kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter – vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag och sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget. Mål och uppdrag har sin utgångspunkt i styrdokumentet Vision 2025 och i de tre prioriterade inriktningsområdena:

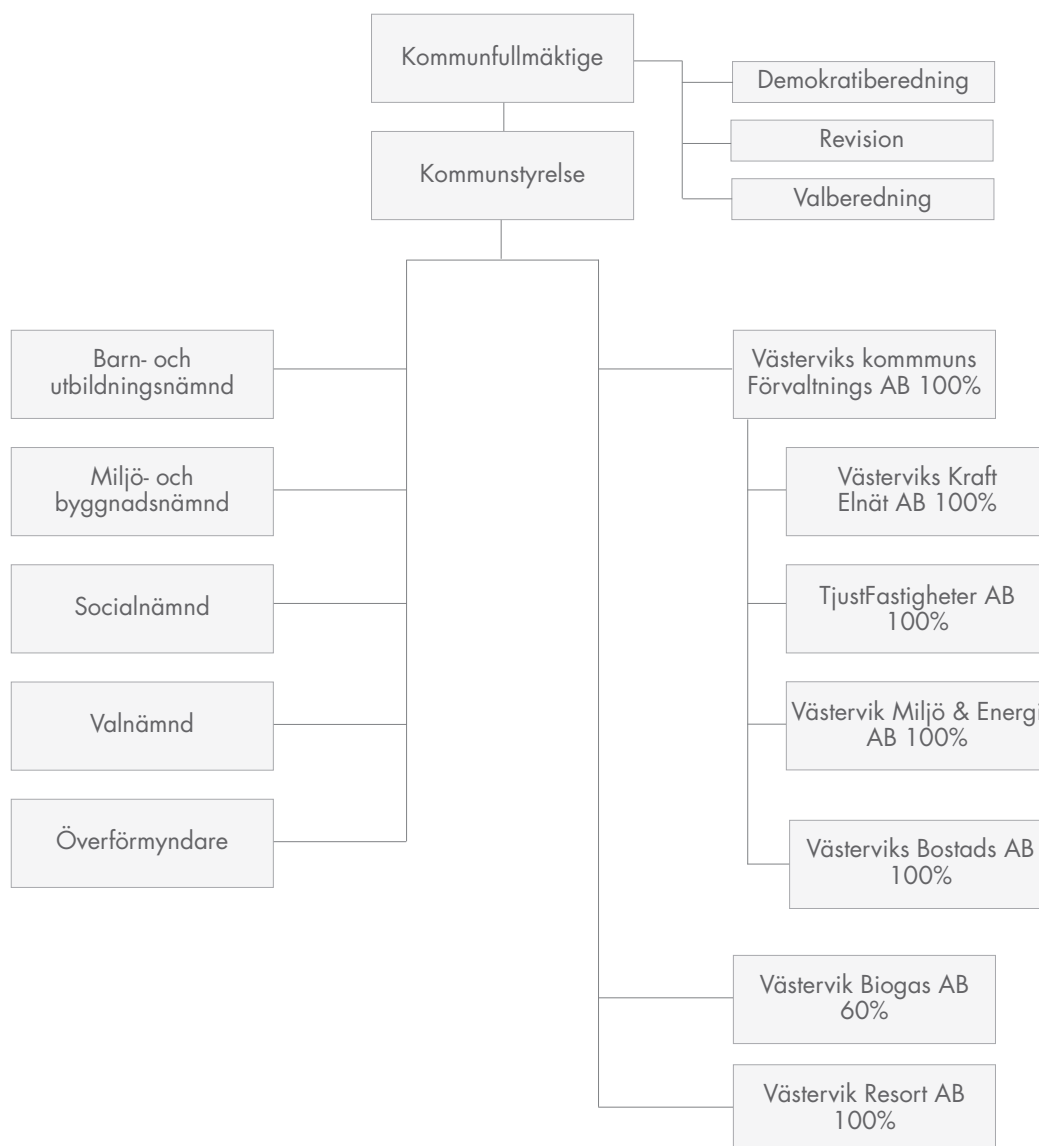
- Attraktiv kommun för boende, företagare och besökande
- Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

- Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

Styrningen av de kommunala bolagen sker främst med ägardirektiv som fastställs årligen genom beslut i kommunfullmäktige och på bolagsstämma.

De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer, som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi och kvalitet och planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna – politikerna.



Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin och kommunsektorn

Den svenska ekonomin har under de senaste åren utvecklats ryckigt. 2013 avslutades starkt samtidigt som utvecklingen under 2014 varit svagare än beräknat. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed en fortsatt svag utveckling av svensk export, trots kronans försvagning under året. Krisen i Ukraina och handelsstraffningarna mot Ryssland liksom den svagare utvecklingen i Kina påverkar också den svenska exporten. Det ekonomiska läget i Europa har försvagats under hösten och i många länder verkar arbetslösheten ha fastnat på höga nivåer. I USA, Storbritannien och Tyskland har arbetslösheten dock återgått till mer normala nivåer. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) "Ekonomirapport December 2014" har både internationell och svensk ekonomi uppenbara drag av otakt. Tillväxten har dämpats markant under 2014, trots det fortsätter sysselsättning och arbetade timmar att öka i god takt. Även arbetskraften växer snabbt vilket gör att arbetslösheten ligger kvar på höga nivåer. Den ekonomiska osäkerhet som råder håller tillbaka både hushållens konsumtion och företagets investeringsvilja, trots de historiskt mycket låga räntenivåerna. SKL räknar nu med att de långa räntorna i euroområdet vänder uppåt betydligt senare och i långsammare takt än man trott i tidigare rapporter. Återhämtningen i svensk ekonomi blir mera utdragen och är beroende av en stark inhemsk efterfrågan. Enligt SKL kan de fortsatt mycket låga räntorna, en starkare framtidstro och ett högt finansiellt sparande bidra till att hushållens konsumtionsutgifter och företagets investeringar kan komma att öka i snabbare takt under 2016–2017.

Resultatnivåerna i kommunsektorn har varit relativt goda under de senaste åren men förklaras till stor del av tillfälliga poster som återbetalning från AFA Försäkring och tillfälliga konjunkturstöd. Enligt SKL förväntas resultaten för kommunerna försämrade under 2015, detta trots skattehöjningar. Ser man ännu några år framåt finns det både positiva och negativa saker att beakta. Trots att den internationella konjunkturen inte riktigt tagit fart ökar det reala skatteunderlaget i förhållandevis god takt. Det finns också goda exempel på lyckad samverkan mellan kommuner och landsting inom vård och omsorg. Samtidigt finns ett tryck uppåt på kostnaderna. Demografiska förändringar innebär ett tilltagande kostnadstryck uppåt på flera verksamheter, men även ett behov av omvandling mellan olika verksamheter.

SKL ser att kommunsektorn står inför stora utmaningar framöver när kostnaderna kommer att öka till följd av befolkningsförändringar och ambitionshöjningar, men det finns också stora investeringsbehov. En svår fråga för kommunerna är också det stora antalet statliga reformer som innebär nya krav och försämrade planeringsförutsättningar. Utvecklingen av skatteintäkterna ser relativt god ut med det räcker ändå inte till.

Befolkning

Den demografiska utvecklingen påverkar i hög grad den kommunala verksamheten. Den stora utmaningen är den allt äldre befolkningen. Andelen äldre med behov av hemtjänst kommer att inom några år öka markant i vår kommun. Nu pågående effektiviseringsarbete med färre hemtjänststimmar per brukare är därför av stor betydelse för att kunna hantera ökade framtida kostnader på grund av fler brukare.

Befolkningsökningen på grund av den markant ökade inflyttningen av utrikes födda är både en möjlighet och en utmaning. Framförallt ställer den krav på en effektiv integration där människor snabbt lär sig svenska och kommer i utbildning, praktik och arbete.

Det är också angeläget att öka inrikesflyttningarna till Västerviks kommun. Det förutsätter insatser som ökar kommunens attraktivitet i form av bra kvalitet i de kommunala kärnverksamheterna, möjlighet till attraktivt boende och fritid och bra kommunikationer.

2014 visar på en befolkningsökning med 53 personer (30 st 2013). Flyttningsnettot är +176 personer (100 st 2013).

Arbetsmarknad och kompetens

Arbetsmarknadspolitiken är inte primärt ett kommunalt ansvar. Kommunen har dock på ett medvetet sätt tagit aktiv del i dessa frågor. Arbetsmarknadsåtgärder, högskoleutbildning, integration och försörjningsstöd organiseras i Enheten för arbete och kompetens för att ge ett tydligt fokus på målsättningen att få fler i arbete eller studier.

Kommunen har också tagit initiativ till bildandet av en så kallad Jobbkommission som inledningsvis fokuserar på att få fler ungdomar i arbete.

Den registrerade arbetslösheten (andel av den registrerade arbetskraften) vid arbetsförmedlingen i Västervik var i december 2014 9,0 %. Motsvarande siffra föregående år var 10,0 %. Siffrorna för riket 2014: 8,1 % och 2013: 8,6 %.

I ungdomsgruppen (18–24 år) var arbetslösheten i december 2014 19,6 % att jämföra med 23,6 % föregående år. Motsvarande siffror för riket var 2014: 14,8 % och 2013: 17,2 %.

Mot bakgrund av att vi har färre människor i arbetslöshet har också den positiva trenden med minskade kostnader för försörjningsstödet fortsatt.

Vid Campus i Västervik erbjuds högskoleutbildningar på plats, men företrädesvis med distansteknik. Ambitionen är att kunna bredda utbudet ytterligare genom ett utvecklat samarbete med våra grannkommuner. I ett särskilt samarbetsprojekt i norra länet har nu underlag tagits fram för ett långsiktigt samverkansavtal.

Kommunstyrelsen har avtal kring flyktingmottagandet för 2015 på 210–250 personer varav anvisade 106. Under 2014 tog kommunen emot ca 250 personer varav 50 anvisade. För-

delningen totalt var 2/3 vuxna och 1/3 barn. Liksom tidigare år svarar Arbetsförmedlingen för arbetsmarknadsintroduktionen. I kommunens åtagande ligger själva mottagandet, bostadsförsörjningen och samhällsinformation.

Näringsliv

Sammantaget är näringslivsutvecklingen positiv. Effekterna av Akzo Nobels nedläggning av färgproduktionen i Gamleby slår igenom först under 2015. Flera företagsnedläggningar i Gamleby gör dock situationen särskilt besvärlig i norra kommundelen.

Nettotillväxten i antalet företag ligger på +57 st (181 ny-startade, 49 inflyttade och 118 som upphört, 37 som flyttat

och 18 konkurser). Antalet konkurser har minskat med 5 % jämfört med 2013.

Sammantaget har kommunens uppdragstagare Västervik Framåt AB medverkat till 100 nya arbetstillfällen i nystartade och etablerade företag. Dessutom har man genom affärsutvecklingsinsatser medverkat till 54 nya arbetstillfällen i befintliga företag.

Näringslivsklimatet som det mäts i Svenskt Näringslivs undersökning försämrades tyvärr 2014. Andelen nöjda företagare ligger nu på riksgenomsnittet. Går vi några år tillbaka i tiden låg vi klart över rikssnittet. Under året har dock ett förbättringsarbete påbörjats, "Förenkla helt enkelt", i syfte att förbättra näringslivsklimatet.

Viktiga händelser

Under 2014 genomfördes två val, EU-valet och det allmänna valet. Arbetet med medborgardialog och beredningar under kommunfullmäktige utvecklades.

Arbetet med utvecklingen av våra chefer i kommunen påbörjades i form av ett särskilt chefsutvecklingsprogram. Arbetet med att stimulera ett systematiskt förbättrings- och utvecklingsarbete påbörjades.

Arbetet med att se över den framtida kostorganistionen och eventuell inriktning mot att ha tillagning vid våra äldreboenden påbörjades.

Arbetet med att ta fram en integrationsstrategi påbörjades.

Turismverksamheten och den breda marknadsföringen upphandlades och drivs på entreprenad av Västervik Framåt AB från 2014-01-01.

Kommunen har under 2014 förberett hamnen för eventuell framtida Gotlandstarfik under sommarmånaderna.

Kommunen nådde andraplatsen i tävlingen "Årets stadskärna".

Kommunen har tecknat samarbetsavtal med Linköpings Universitet i syfte att kunna ta del av utbud och tjänster vid universitetet.

Ett mycket stort antal detaljplaner har påbörjats och fastställts under året. Uppdrag har getts om att utveckla stråket från Kulbacken till Strandvägen i Västervik för att höja attraktiviteten för detta område i samband med planerat byggande av nya Slottsholmen.

Sedan flera år tillbaka bedrivs ett hållbarhetsarbete i framkant, till exempel restaureringen av Dynestadviken.

Nya utbildningar har startats upp på Campus i Västervik. Särskilt viktig är sjuksköterskeutbildningen som medverkar till att Västerviks Sjukhus kan säkra sin framtida kompetensförsörjning. Våren 2014 påbörjades också ett gemensamt samverkansprojekt med kommunerna i norra länsdelen kring utvecklad högskolesamverkan.

Arbetslösheten fortsätter att minska. Arbetslösheten totalt sett minskade med 1% och ungdomsarbetslösheten med 4%.

Akzo Nobel i Gamleby beslutade i slutet av 2013 om nedläggning av sin färgproduktion. Under 2014 har det bedrivits ett omfattande samverkansarbete mellan kommun, företaget, näringslivsaktörer, regionala aktörer och Arbetsförmedlingen i syfte att skapa så goda förutsättningar som möjligt för medarbetarna att hitta nya jobb.

Arbetet med att ta fram en kulturplan påbörjades under året genom en omfattande dialogverksamhet.

Andelen elever som går ut grundskolan med betyg i alla ämnen har ökat i jämförelse med 2013. För 2014 är andelen 80,6 % i jämförelse med 77,8 % 2013. Genomsnittliga meritvärdet för betyg i åk 9 har ökat jämfört med 2013 och är nu (16 ämnen) 218 jämfört med 213,6 år 2013.

Planering och byggande av flera större skolbyggnader pågår. Det avser dels Åbyängsskolan, F-6, i Gamleby, ny högstadieskola i Gamleby, ny skola i Kvinnaren-området och ersättningslokaler för förskolan Arabia

Under 2014 har socialnämnden påbörjat arbetet med att ge förutsättningar för att kunna erbjuda önskad sysselsättningsgrad, genom projektet "Bemanna rätt". Planeringen av ett nytt särskilt boende i Västerviks kommun har påbörjats.

Inom infrastrukturområdet har beslut fattats som innebär att Västervik Miljö- och Energi AB får uppdraget att genomföra kommunens bredbandsstrategi för 2020, med målet att 90% av kommunens befolkning skall ha möjlighet att ansluta sig till minst 100 megabits fiberkapacitet.

När det gäller kommunens allmänna utveckling kan vi befolkningsmässigt notera ett positivt flyttningsnetto på + 176 personer och en befolkningsökning på + 53.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2014 ekonomisk planering 2015–2016 visioner, prioriteringar och resurser.

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Mål:		
Positivt flyttningsnetto	Flyttningsnettot för 2014 är + 176 personer.	Ja
Andelen som uttrycker sig positivt om företagsklimatet ska öka i jämförelse med senaste mätningen (maj 2013)	I jämförelse med 2013 har kommunens genomsnittsbetyg minskat från 3,5 till 3,25 (6-gradig skala). Placeringen har sjunkit från plats 128 till 169.	Nej
Arbetslösheten ska minska	Arbetslösheten har minskat både totalt och i gruppen unga med 1,0 % resp. 4,0 %.	Ja
Antalet besökare ska öka	Mätningar avseende helår ger en ökning med 7%.	Ja
Restiderna till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska	Stråktrafiken längs E 22 mot Oskarshamn–Kalmar samt längs riksväg 40 mot Vimmerby–Hultsfred byggs kontinuerligt ut med fler turer. Trafikutbudet på Tjustbanan har ej förändrats. Under året har inga åtgärder eller insatser som minskat själva restiden inträffat.	Nej
Uppdrag:		
Hållbarhetsarbete i framkant	Under perioden har en mängd olika aktiviteter genomförts och beslut tagits som gör att Västervik fortsätter att ligga i framkant med sitt hållbarhetsarbete. Många gånger har externa resurser attraherats vilket gjort att kommunen kan öka takten i arbetet ytterligare. Exempel på aktiviteter/beslut är Hållbarhetsbokslut 2014, beslut om projekt att minska övergödning i Östersjön genom att fiska spigg, beslut om att inventera tillgänglighet till och i flerbostadshus, arbete i fiskeprojekt längs Gamlebyån, minska övergödning i Östersjön genom projektet att bevattna åkerareal med näringsrikt och övergött vatten från Dynestadsjön, fortsatta åtgärder för att minska näringsläckage längs Baggetorpsån med mera.	Ja
Utveckla och förbättra bemötande och service	Påbörjat arbete med projekt "förenkla helt enkelt" med drygt 20 kommunala tjänstemän i syfte att utveckla och förenkla i bemötande och service. Ännu har ingen uppföljning gjorts då utbildningen även pågår under våren 2015. Resultatet av utbildningsinsatserna visas i insiktsundersökning som genomförs under 2015.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Kommunen ska uppfattas som säker och trygg att bo i	<p>”Många av våra bostäder saknar en fungerande brandvarnare. De flesta som skadas eller omkommer till följd av brand gör det i sitt eget hem. Med anledning av detta startade räddningstjänsten med att varje vecka genomföra bostadstillsyner. Det innebär att vi gör hembesök för att ytterligare öka tryggheten i kommunen genom att informera om brandskydd i hemmet och om andra säkerhetsrisker, till exempel hur man i hemmet förebygger fallolyckor. Under försommaren har räddningstjänsten genomfört en trygghetsundersökning där 800 slumpmässigt utvalda medborgare fått trygghetsenkäten utskickad till sig. Under våren och sommaren har vi informerat allmänheten om säsongsförekommande risker och förslag till åtgärder för att förebygga dessa. Vi har deltagit vid stora och små evenemang inom hela kommunen och via media informerat om vårt arbete och hur medborgare och verksamheter själva kan förebygga och minska sina risker för att utsättas för skador och olyckor. Vi deltar i samhällsplanering och byggprocess för att säkerställa ett långsiktigt och säkert byggande i kommunen. Ett flertal åtgärder har genomförts för att förebygga hot och våld, misshandel och minska droganvändningen inom ramen för vårt olycks- och brottsförebyggande arbete. Där pågår kontinuerligt arbete tillsammans med polisen och andra myndigheter i syfte att minska brottsligheten och öka tryggheten. Även polisens trygghetsundersökning visar att man i Västerviks kommun känner sig trygg och säker.”</p>	Ja
Utveckla och förbättra information och kommunikation med invånare och företag	<p>”Landsbygdsberedning startas upp och demokratiberedningen utvecklar sitt arbete med principer för medborgardialog. Demokratiberedningen får därtill ansvar att ta fram en integrationsstrategi. Samhällsbyggnad har fått resurstillskott för att anställa en person för dialog och kommunikation kring stadsutvecklingsprojekt. Den nya hemsidan möjliggör lättare informationsinhämtning med invånare och företag. Sociala medier såsom Facebook används i allt större omfattning för information och kommunikation. Utveckling inom detta område är ett ständigt pågående arbete.”</p>	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Mål:		
Begränsa nettokostnaderna till högst 98 % av skatteintäkter och kommunal utjämning	98 % per 2014-12-31	ja
Självfinansiera (årets resultat+avskrivningar) investeringar till hundra procent över en rullande treårsperiod	Resultat 63,8 mnkr + avskrivningar 20,2 mnkr = 84 mnkr i investeringsutrymme. Totalt investerat per 2014-12-31 är 28,0 mnkr	ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3–5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning	Se nedan under resp. förvaltning.	
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Mål:		
Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) på minst 78	Årets medarbetarundersökning visar ett HME-index på 77.	Nej
Sjukfrånvaro på högst 4,5 %	Sjukfrånvaron 2014 ligger på 5,3 %.	Nej

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Uppdrag:		
Tydliggör och utveckla ledarskapet	Ett omfattande arbete med planering för ledarutvecklingsinsatser har genomförts. Ett ambitiöst chefsutvecklingsprogram för kommunens alla chefer startades upp i november. Inom ramen för detta program implementeras de förväntningar och krav på kommunens chefer som har tagits fram. Under våren genomfördes bland annat en arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud samt en utbildning i praktisk arbetsrätt för chefer. I den senare deltog ett 80-tal chefer	Ja
Tydliggör och utveckla medarbetarskapet	Förtydliganden när det gäller chefs- och medarbetarrollen har gjorts och implementeras i bland annat ovan nämnda chefsutvecklingsprogram.	Ja
Välinformerade medarbetare	Ansvar för information till medarbetare åligger respektive chef och den enskilde medarbetaren. Ett arbete med översyn av de interna informationskanalerna såsom intranät pågår.	Nej
Fördjupade uppdrag inom prioriterade inriktningsområden		
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Utveckla demokratiarbetet och medborgardialogen (ks/kf)	"Det har avsatts en särskild tjänsteman för detta arbete som leds av KF:s presidie. Demokratiberedningen har arbetat med principer för medborgardialog, E-förslag och landsbygdsberedningen har påbörjat sitt arbete med inledande kontakter med landsbygdsrådet. Under våren har även Kulturenheten genomfört ett stort antal dialogmöten inom arbetet inför en kommande kommunal kulturplan. Riktade samtal har genomförts med olika aktörer, bland annat kultur- och lokalägande föreningar, stiftelser, studieförbund och äldreorganisationer. Dialogmöten med målgruppen barn och unga har ägt rum vid mötesplatserna/fritidsgårdarna i Ankarsrum, Gamleby, Gunnebo, Västervik och Överum."	Ja
Utveckla kommunfullmäktiges arbete med beredningar i viktiga framtidsfrågor (kf)	Arvodesberedning, demokratiberedning och landsbygdsberedning	Ja
Fokuserade insatser för att minska ungdomsarbetslösheten (Jobbkommissionen) (ks)	"34 av 55 ungdomsanställningar har genomförts varav 9 avslutats till ordinarie anställning, 1 till utbildning och 5 till annan planering"	Ja
Regionförstoring genom stärkt infrastruktur och förbättrade kommunikationer (ks)	Se avsnittet om minskade restider samt insatser för att möjliggöra färjetrafik från Lucernahamnen. Diskussionerna med Trafikverket om fortsatt utredning kring en södra infart har fortgått och en utredning om förutsättningarna för en förlängning av Västerviks flygplats har initierats.	Ja
Utökad utbud av eftergymnasiala utbildningar (ks)	Eftergymnasiala utbildningar har utökats med sjuksköterskeprogram och lärarprogram	ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (bun)	<p>"NTA (Naturvetenskap och teknik för alla) finns nu inom både förskola och skola. Det ger barnen kunskaper och erfarenheter för framtida kontakter med näringsliv.</p> <p>Västerviks gymnasium har flera samverkansytor med näringsliv och arbetsliv. Samtliga yrkesprogram vid Västerviks gymnasium har idag programråd – ett redskap för att samverka med näringslivet till exempel om utveckling av utbildningen och det arbetsplatsförlagda lärandet. Andra exempel på samverkan är Vård och Omsorgskollege, en satsning som innebär att vård och omsorgsprogrammet utvidgar sitt samarbete med arbetslivet. Fortsatt arbete med ung företagsamhet (UF), där eleverna ges möjlighet till många kontakter med näringsliv och arbetsliv. Detta läsår var närmare hundra elever engagerade i UF. De högskoleförebereidande programmen har inlett samarbete med det lokala näringslivet för att enligt läroplanen ge kännedom till elever om arbetslivets villkor."</p>	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
E-tjänster (samtliga, ks samordnar)	Efter att ha undersökt olika alternativ förs nu en diskussion med Norrköping, och andra Östgöta kommuner, om att dela på resurser för utvecklandet av e-tjänster. Ett konkret förslag kring hur samarbetet ska ske beräknas vara klart under våren 2015.	Nej
Kundfokuserad hemsida (samtliga, ks samordnar)	En ny, kundfokuserad och tillgänglig webbplats lanserades den 1 november 2013. Ett ständigt förbättrings- och utvecklingsarbete krävs för att webbplatsen ska vara en attraktiv informations- och kommunikationskanal.	Ja
Utvecklad samverkan med andra kommuner (samtliga, ks samordnar)	Fokus på högskolesamverkan samt E-arkiv och E-tjänster	Ja
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Successiv förbättring av lärarlönerna (bun)	En satsning på lärarlönerna gjordes i samband med årets budget. Jämförelser med andra kommuner visar att den är otillräcklig och måste fortsätta under många år framöver.	Ja
Beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad (samtliga, ks samordnar)	De senaste åren har präglats av betydande förändrings- och omstruktureringsarbete i verksamheterna med bland annat uppsägningar och omreglering av tjänster till lägre sysselsättningsgrader som följd. Socialförvaltningen genomför under hösten en stor satsning genom utbildningen "Bemannas rätt" och kommer under 2015 pröva konceptet inom några av sina enheter.	Nej
Samtliga nämnder ska, utifrån redovisad lönekartläggning, säkerställa att osakliga löneskillnader inte förekommer (samtliga, ks samordnar)	Ett omfattande arbete för att förbättra löneprocessen har genomförts och vi har en allt bättre planering inför de kommande lönerevisionerna. Allt färre osakliga löneskillnader förekommer men det krävs ett långsiktigt arbete med att komma tillrätta med alla.	Nej

Uppdrag barn- och utbildningsnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Ta fram förslag på hur utvecklingen av lärarlöner ska kunna kopplas till goda resultat i verksamheten	Se nedan "långsiktig utveckling av lärarlöner"	Ja
Erbjuda nattis – barnomsorg som är tillgänglig på obekvämt arbetstid	Avdelningen Ugglan är en omsorg för barn vars föräldrar har sitt ordinarie arbete förlagt till kvällar, nätter eller helger. Öppnade 1 februari 2014 och bedrivs som projekt i 1,5 år.	Ja
IT-satsning med fokus på den pedagogiska utvecklingen	IT satsningen pågår. I början av arbetet fokuseras på att ge tillgång till IT redskapen i form av teknik och program. Under hösten slutförs kompetensutvecklingsinsatsen som är en viktig förutsättning för att den pedagogiska utvecklingen ska kunna ske.	Ja
Barn- och utbildningsnämnden erbjuds, inför budgetarbetet 2015, möjligheten att på lämplig skola föreslå alternativ tillagning av skolmat	Upphandling pågår av alternativ tillagning av skolmat på Loftahammars skola.	Ja
Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att inför budgetarbetet 2015 redovisa en plan för långsiktig utveckling av lärarlöner kopplat till ökad måluppfyllelse. Redovisas april 2014	En plan för långsiktig utveckling av lärarlöner kopplat till goda resultat i verksamheten är antagen i barn- och utbildningsnämnden i april. Under året har lönepåverkande kriterier som är kopplade till forskning om framgångsrik undervisning tagits fram. En ökning av antalet karriärstjänster (från 17 till 48) inom skolan skedde från och med höstterminen. Detta sammantaget gör att det finns goda förutsättningar för en stark koppling mellan lön och måluppfyllelse.	Ja
Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att inför budgetarbetet 2015 beskriva konsekvenserna av att avlasta lärarna sådana arbetsuppgifter som inte direkt är kopplade till läraruppdraget. Redovisas april 2014.	"En partsammansatt arbetsgrupp har arbetat med uppdraget. BUN beslutade i april att ge barn- och utbildningskontoret i uppdrag att påbörja arbetet med att förankra och implementera de delar som kan genomföras inom befintliga ramar. Som ett led i arbetet med uppdraget har vi under hösten ansökt om att få gå in i SKL:s PRIO-satsning. Ansökan beviljades och arbetet inleddes under våren 2015. Denna satsning syftar till ökad måluppfyllelse för eleverna samt att förbättra lärarnas arbetsituation. Ett liknande arbete pågår vad gäller ledarnas arbetsituation. Arbetet finns med som ett prioriterat område i verksamhetsplanen för 2015."	Nej
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning. (Måluppfyllelsen baserar sig på resultat hämtade ur egna uppföljningssystem och kan avvika marginellt från skolverkets statistik som ännu ej publicerats)	"Andelen elever som går ut grundskolan med betyg i alla ämnen har ökat jämfört med 2013 års resultat. 2013 nådde 77.8 % av eleverna målen i alla ämnen, 2014 var siffran 80.6 %."	Ja
	Genomsnittliga meritvärdet för slutbetyget i åk 9 har ökat jämfört med 2013 års resultat. 2013 var det genomsnittliga meritvärdet för åk 9 213.6, 2014 var meritvärdet baserat på 16 ämnen 218.6. Från och med 2014 mäts det nationella meritvärdet på samtliga 17 ämnen i grundskolan vilket innebär att meritvärdet då uppgick till 226.7.	Ja
	Genomsnittlig meritpoäng för gymnasiet går ej att jämföra med tidigare år då dessa elever är de första som gått ut från den nya gymnasieskolan (GY 11).	*
	Andel kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som slutfört kurs har ökat till 83,8% jämfört med 2013 års resultat som var 83%.	Ja
* Jämförelsevärde saknas		

Uppdrag socialnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Undersöka möjligheten att söka nationella stimulansmedel för kompetenshöjande insatser för förvaltningens medarbetare	Socialnämnden har undersökt möjligheten att söka nationella stimulansmedel för kompetenshöjande insatser inom äldreomsorgen (omvårdnadslyftet), men då utbildningar inom ramen för omvårdnadslyftet var tvungna att avslutas innan halvårsskiftet 2014 saknades möjlighet att söka stimulansmedel. Under 2014 har nämnden/förvaltningen erhållit statsbidrag för kompetenssatsning inom sociala barn-och ungdomsvården.	Ja
Fortsätta översynen av tjänstgöringsgrader för att erbjuda önskad sysselsättningsgrad och därmed undvika ofrivillig deltid	Under 2014 har över 200 medarbetare gått utbildningen "Bemanna rätt". Denna utbildning är en grund för att arbeta vidare med önskad sysselsättningsgrad.	Ja
Socialnämnden får i uppdrag att inför budgetarbetet 2015 redovisa positiva erfarenheter och effekter av utvecklingsarbetet "Bemanna rätt" i syfte att nå en attraktivare tjänstgöringsgrad för medarbetarna i socialförvaltningen. Redovisas april 2014.	Socialnämnden har redovisat arbetet med "Bemanna rätt" och arbetet kommer att fortsätta under 2015. Detta för att kunna prova önskad sysselsättningsgrad i ett område under hösten 2015.	Ja
Socialnämnden får i uppdrag att utvärdera hur projektet med att laga mat i egen regi utfallit. Utvärdering ska ske av ekonomin samt kvalitén för de boende.	Socialnämnden driver vid slutet av 2014 mat i egen regi på fyra särskilda boenden, och samtliga vittnar om nöjdare kunder, en verksamhet mer i direktkontakt med brukarna samt ett minskat bruk av näringsdrycker. Nämnden gör ett bättre resultat med 1,5 mnkr för dessa fyra restauranger, då intäkter ökat i form av fler kunder i restaurangerna samt lägre kostnader då personalkostnaderna minskat. Uppdraget fortsätter våren 2015.	Nej
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3-5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning	Se nedan under verksamhetsmål:	
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Verksamhetsmål:		
100% av de som får stöd och insatser inom ÄO och OF skall ha en aktuell genomförandeplan	Ett urval omfattande cirka 20 procent av dem som får stöd och insatser inom ÄO och OF visar att 68 procent har en aktuell (mindre än sex månader gammal) genomförandeplan. Att det inte är fler kan bero på att de har tackat nej. Socialnämnden har tillsatt en medarbetare som arbetar aktivt med att öka andelen genomförandeplaner i verksamheten.	Nej
100% av de som bor på särskilt boende inom ÄO skall fallriskbedömas och där risk finns skall 100% följas upp med en åtgärdsplan.	89 % av brukarna har fallriskbedömts, ca 75 % av dessa har en registrerad åtgärd.	Nej
Västerviks kommun skall ha ett bättre resultat än snittet i det nationella registret (Senior Alert) när det gäller att undvika trycksår.	I PPM-mätningen kring förekomst av trycksår som genomförs två gånger per år redovisade Västerviks kommun SÄBO 4 % jämfört med riket 9 %.	Ja
Personer med insatser från Socialnämnden skall få sina insatser under tiden 07.00-22.00 utförda av maximalt 13 personer under 14 dagar.	En mätperiod i maj och en i november visar att målet uppnåddes för cirka 73 procent av brukarna med hemtjänst. I genomsnitt utfördes hemtjänstinsatserna av 11 personal per brukare.	Nej
Utreda möjligheten att införa ytterligare en teknisk lösning som kan ge ökad självständighet för den enskilda individen.	Socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att undersöka förutsättningar för Västerviks kommun att införa nattinsyn via kamera för de brukare som så önskar.	Ja
Alla anställda i Socialförvaltningen skall under året rapportera in minst en avvikelser.	Under året inkom 270 st. synpunkter/klagomål och rapporter om avvikelser. Jämförelse med år 2013 då 127 st. inkom.	Nej
Avvikelse som inkommer till socialnämnden skall åtgärdas och återkopplas inom 1 månad	Avvikelse har åtgärdats och återkopplats inom en månad	ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Verksamhetsmål:		

Uppdrag socialnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Procentandel i satsade medel på öppenvård i relation till slutenvård skall vara högre än föregående år både gällande barn- och ungdomsvård och missbruk.	Satsade medel på öppenvård i relation till slutenvård har minskat något, från 35% till 33%. Sett till antalet personer i vården är relationen omvänd, 66% i öppenvård.	Nej
Genom utveckling av ett rehabiliterande och aktiverande förhållningssätt minska eller bibehålla behovet av insatser enligt SoL och LSS.	Hemteam har införts inom socialpsykiatri och arbetet med att arbeta rehabiliterande och aktiverande är under utveckling	Ja
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Verksamhetsmål:		
Samtliga verksamheter skall inventera behovet av kompetensutveckling och utarbeta en kompetensutvecklingsplan.	Alla områden, enheter har utarbetat en kompetensutvecklingsplan	Ja
Anordna inspirationsdagar två gånger per år där vi lyfter fram goda exempel från verksamheterna där samtliga medarbetare är inbjudna.	En inspirationsdag för alla medarbetare anordnades 21–23 oktober. Under dessa dagar deltog ca 1300 medarbetare.	Ja
Både hållbart medarbetareengagemang och nöjd medarbetare-index skall vara bättre än resultat 2012 när medarbetarenkäten görs under 2014.	I medarbetarundersökningen 2012 hade Socialnämnden ett hållbart medarbetarengagemang (HME-index) på 75. Även i undersökningen 2014 var HME-index 75. Nöjd medarbetarindex (NMI-index) var 60 för nämnden i undersökningen 2012. 2014 var resultatet 64. NMI-index är högre än 2012 och HME-index är oförändrat.	Ja
Socialnämnden skall under året få in minst fem innovativa idéer som kommer den enskilda individen till nytta. Socialnämnden skall under året införa en innovationsfond som skall stimulera de goda idéerna.	Nämnden har inte arbetat med frågan under året som gått.	Nej
Sjukfrånvaron inom Socialförvaltningen 2014 ska i % vara lägre än sjukfrånvaron 2013.	Sjukfrånvaron under 2014 var 6,35 % inom nämnden. 2013 var sjukfrånvaron 6,32 %.	Nej

Uppdrag miljö- och byggnadsnämnden samt kommunstyrelsens förvaltning		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Kartlägga bygglovsansökningar som inte ryms inom befintliga detaljplaner och med detta som underlag får kommunstyrelsens förvaltning i uppdrag att analysera behov av vilka revideringar av detaljplaner som behövs	Miljö- och byggnadsnämnden har vid sammanträde i juni 2014, beslutat om en förteckning över de viktigaste detaljplanerna i behov av aktualisering. Förteckningen pekar på: Tidsbegränsade bygglov, Skolor & äldreboenden, Trygghetsboende, Stadskärnan, Västerviks stad, Landsbygd, Omvandlingsområden. Miljö- och byggnadsnämnden säger även att bygglovtrycket inom respektive område ska vara vägledande för prioriteringsordningen.	Ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3–5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning	”Handläggningstid bygglov (från komplett ansökan). Målet i verksamhetsplanen: Bygglov inom 8 v. från fullständig handling. Jämförelsemåttet är andelen bygglov inom 8 v jämfört med samma period föregående år. För 2014 har 73 % av byggloven hanterats inom 8 v, vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Generellt sett tar delegationsbesluten betydligt kortare tid än nämndsbesluten.	Nej
	Mål i verksamhetsplan: Fördubbling av andelen digitala ansökningar i förhållande till 2013. Jämförelsemåttet i verksamhetsplanen är huruvida fördubbling skett eller ej. Däremot är jämförelsemåttet enligt kommunens övergripande budget ””förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning””. Antalet inkomna digitala ansökningar har inte fördubblats men ökat 2014 i förhållande till 2013.	Ja
	Intern kundenkät – Jämförelsemåttet är förbättring i förhållande till samma period föregående år. Vi ser ett förbättrat resultat: 79 % Mycket nöjda/nöjda. Senast vi hade ett resultat på denna goda nivå var för 4 år sedan.”	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Räddningstjänsten ska utreda, förbereda och konsekvensbeskriva inköp av en FIB-bil (första insats befäl/person)	<p>”Till midsommarhelgen började en så kallad FIP-bil att rulla i Gamlebyområdet. FIP-bilen bemannas dygnet runt med en styrkeledare eller brandman som åker i ett eget fordon direkt till olycksplatsen från hemmet eller sin arbetsplats. Exempel på åtgärder som denna FIP kan göra är:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Släckning av brand med handbrandsläckare och släckgranat. *Varna personer i fara. *Skapa fria luftvägar vid trafikolyckor, påbörja första hjälpen, HLR, defibrillering, med mera. *Biträda med flytboj vid drunkningsolyckor. *Lämna lägesrapport till SOS och övriga resurser på väg till olycksplatsen. *Begära förstärkningar i tidigt skede eller kunna vända resurser som inte behövs. *Orientera och bedöma situationen samt lämna förberedande order till ankommande styrkor. *Säkra trafikolyckor mot omgivande trafik och mot brand. <p>Utvärderingar av FIP enheter har visat väldigt positiva siffror rent samhällsekonomiskt då insatstiderna minskat med i snitt 2–3 minuter. Utvärderingarna visar också att man vid en brand samhällsekonomiskt i snitt sparar 15–20 000kr vid varje insats. Bilen är inköpt och i drift. En utvärdering kommer göras under 2015 då bilen endast varit i drift drygt 2 månader på grund av trafikskada.”</p>	Ja
Kulturskolan stärks och det bör finnas en musikskola i norra kommundelen, exempelvis Överum och en i södra kommundelen, exempelvis Ankarstrum och en i Västerviks centralort	Målet är uppfyllt genom att samtliga grundskolor i kommunen erbjuds musikundervisning. Det är dock viktigt att påpeka att elever i norra och södra delen erbjuds ett begränsat utbud. I en geografiskt stor kommun är tillgängligheten en utmaning om alla barn och unga ska erbjudas samma möjlighet att delta i kulturskolan. Barn som åker skolskjuts har också allt svårare att ta del av musikundervisningen, då de nu har begränsade möjligheter att få gå ifrån under skoltid. Det blir då svårt att få till speltillfällen för skolskjutsbarn vid enheterna ute i kommunen.	Ja
Redovisa satsningar inom förenings- och kulturlivet som ökar kommunens attraktivitet och säkrar en rättvis fördelning av bidragen	<p>”Det nya utvecklingsbidraget för idrott och kultur (KUBIK), bidrar till att öka kommunens attraktivitet genom ett ökat antal publika evenemang. Det sammantagna utbudet främjar spets och bredd, geografisk spridning samt förnyelse och utveckling av konstnärliga uttryck och/eller produktionsformer. Tolv arrangemang har genomförts av olika aktörer inom olika konst- och kulturformer genom tex varieté, triathlon, kammarmusik och teater. Arrangemangen har varit spridda över hela kommunen, i tex Gamleby, Västervik, Loftahammar och Hjorted. Några har särskilt riktat sig till barn och unga. För att säkra en rättvis fördelning av bidragen har nya riktlinjer samt blanketter för ansökan och uppföljning tagits fram och publicerats på webben. En översyn kring årliga stöd till arrangörs- och övriga kulturföreningar har genomförts och uppdragsavtal har upprättats med de föreningar som beviljats årligt bidrag. Flera dialogmöten har genomförts med föreningslivet för att öka delaktigheten kring kommunens kommande kulturplan samt förbättra informationen kring kommunalt föreningsstöd. En kommande utmaning är ett behov av lokalbidrag till kulturföreningar.”</p>	Ja
Sluta ett genomförandeavtal med Trafikverket avseende en sydlig infart till Västervik inkluderande bland annat framtagande av en arbetsplan. Arbetet med arbetsplanen ska starta 2014.	Ännu finns inget avtal eller förslag till avtal mellan Trafikverket och kommunen. Trafikverket har hittills inte bedömt en södra infart till Västervik som en prioriterad åtgärd.	Nej

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Kommunstyrelsen får i uppdrag att under 2014, inom ramen för turismstrategin, lämna förslag till hur turistinformationen i kommunen kan utvecklas i samverkan med lanthandelsbutiker	Servicepunkter i landsbygdsbutiker från 1 januari 2015 där turistinformation är en del av delarna som lanthandeln utför för kommunens räkning.	Ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3–5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning	Se nyckeltal för KS olika verksamheter nedan	
Nyckeltal Ledningskontor		
Andelen nöjda företag respektive Nöjd Kund Index skall förbättras.	Andelen nöjda företag har minskat. Nöjd kund index har ingen mätning 2014. Arbete för att ta fram nya nyckeltal samt handlingsplan pågår under hösten	Nej
<p>"1: Svenskt Näringslivs företagsklimatundersökning – förändring av andelen nöjda företagare</p> <p>2: SKL:s myndighetsundersökning INSIKT – Nöjd Kund Index</p> <p>3:Antal nya arbetstillfällen</p> <p>4:Antal nya företag"</p>	<p>"1: Andelen nöjda har minskat från 3,5 till 3,25 i betyg.</p> <p>2: Ingen mätning genomförd 2014</p> <p>3: 72 nya arbetstillfällen</p> <p>4: 57 nya företag (nettotillväxt 1,7%)"</p>	Nej
Nyckeltal Samhällsbyggnad		
Vi ska ha planlagd mark som motsvarar behoven av bostäder och verksamheter		Ja
<p>"1: Nybyggnadskarta skall levereras inom två veckor från beställning</p> <p>2: 80% av husutsättningar skall vara klara inom en vecka från beställning</p> <p>3: Fastighetsbildning skall genomföras inom tre veckor från beställning"</p>	<p>"1: Nybyggnadskartor levereras inom en vecka.</p> <p>2: 81 % av husutsättningar är klara inom en vecka.</p> <p>3: Samtliga fastighetsbildningar levereras till Lantmäteriet inom avtalad tid."</p>	Ja
Nyckeltal Arbete och kompetens		
Examensgivande högre utbildning ska leda till arbete eller företagande för minst 90 % av studenterna inom sex månader efter genomförd utbildning	Andel studenter i arbete inom sex månader efter avslutad utbildning uppgår till 98 %.	Ja
Arbetslösheten ska under planperioden minska till nivå med riksgenomsnittet	Arbetslösheten totalt har i Västervik och i riket minskat med 1,0 % respektive 0,6 % medan ungdomsarbetslösheten minskat med 4 % i Västervik och 2,4% i riket.	Nej
Den eftergymnasiala utbildningsnivån i kommunen ska öka med 0,5 % i jämförelse med år 2011	"Mätning för 2014 är ej klar men indikationer pekar mot att målet kommer att uppnås. Den 3-åriga eftergymnasiala utbildningsnivån har mellan 2012 – 2013 ökat med 0,3 %."	Ja
"Antal eftergymnasiala utbildningar som erbjuds ska öka i jämförelse med år 2012"	Eftergymnasiala utbildningar har utökats med bland annat sjuksköterskeprogram och lärarprogram	Ja
"Andel personer till arbete och utbildning efter aktiv insats ska uppgå till minst 30 %"	"200 personer har deltagit i aktiviteter varav 148 avslutats. 35 % har gått vidare till arbete eller utbildning. Inom ungdomsuppföljningen har 43 % återupptagit studier eller arbetar"	Ja
Nyckeltal Kommunservice		
Andelen ekologiska livsmedel inom kostverksamheten skall öka	Vår målsättning var att nå 15 % vid årets slut. Vi nådde 14,1 % vilket är en ökning med ca 4,1 %.	Nej
Besvara 75 % av inkommande samtal till kommunens växel inom 20 sekunder. 2013 ligger motsvarande siffra på ca 63 %	Vi nådde 65 % inom 20 sekunder men 75 % inom 30 sekunder. Under årets sista månader var svarsfrekvensen 69 % inom 20 sekunder och 79 % inom 30 sekunder.	Nej
Nyckeltal Räddningstjänst och samhällsskydd		

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Antalet utvecklade bränder i byggnader, per tusen invånare, ska minska i förhållande till ett genomsnitt mellan 2000–2010 som var 1,27.	Under 2014 har vi haft en mycket gynnsam utveckling med minskat antal bränder i byggnader, totalt 1,0 per tusen invånare.	Ja
Minst 80 % av kommunens innevånare nås av en räddningsstyrka inom 10 minuter	Utifrån körtid från våra placerade brandstationer så når vi kommunens medborgares bostäder inom målsatta tidsramar. Men när vi närmare analyser var olyckorna sker så når vi inte dessa målsättningar då anspänningstid och körtider är för långa. Olyckorna sker på E22 relativt långt ifrån en brandstation eller en brand i byggnad på landsbygden där avstånden är längre och där vi har deltidstyrkor med en anspänningstid på 5 minuter. Ett sätt att förbättra tiderna för att nås av en första räddningsstyrka är att införa FIP-enheter. Vi når ca 60% av olyckorna inom 10 minuter.	Nej
Minst 95 % av kommunens innevånare nås av en räddningsstyrka inom 20 min.	Utifrån körtid från våra placerade brandstationer så når vi kommunens medborgares bostäder inom målsatta tidsramar. Men när vi närmare analyser var olyckorna sker så når vi inte dessa målsättningar då anspänningstid och körtider är för långa. Olyckorna sker på E22 relativt långt ifrån en brandstation eller en brand i byggnad på landsbygden där avstånden är längre och där vi har deltidstyrkor med en anspänningstid på 5 minuter. Ett sätt att förbättra tiderna för att nås av en första räddningsstyrka är att införa FIP-enheter. Vi testar just nu en FIP enhet i Gamleby. Vi når drygt 90% av olyckorna inom 20 minuter.	Nej
Kvarstående uppdrag från 2013		
Erbjuda e-förvaltning	Vissa tjänster erbjuds nu via kommunens hemsida och resterande delar bör flyttas över till uppdraget ovan om e-tjänster.	Nej
Ge ledare och chefer verktyg och förutsättningar för ett systematiskt förbättrings- och utvecklingsarbete i syfte att ta tillvara medarbetarnas engagemang och kompetens och därmed ge bättre service till kommuninvånarna	Ett sätt att närma sig uppdraget är att tydliggöra våra ledares och chefers uppdrag. Ett sådant arbete är genomfört och en implementering påbörjas under hösten. Även detta uppdrag kräver lång implementeringstid och kommer att ta flera år att uppnå. I budget 2015 finns ett uppdrag om att arbeta med systematiskt förbättrings- och utvecklingsarbete. Arbetet är framför allt inriktat på välfärdstjänsterna. En styrgrupp och en arbetsgrupp har påbörjat arbetet.	Nej
Den kommunala organisationen ska utvecklas så att medarbetarna upplever att det finns möjligheter att påverka sin arbetssituation. Det ger förutsättningar för en ansvarsfull personal som lägger stor vikt vid att utforma och utveckla sitt arbete för att finna nya och bättre lösningar.	Delaktighet och påverkansmöjlighet mäts i medarbetarundersökningen. Den senaste undersökningen visar att medarbetare i kommunen upplever en något högre grad av delaktighet jämfört med den föregående mätningen. Arbete med att på ett ännu bättre sätt ta tillvara medarbetares utvecklingskraft är långsiktigt och kräver ett systematiskt arbetssätt.	Ja
Tydliggör roller och ansvar mellan tjänstemän och politiker och utveckla den koncernövergripande styrningen av kommunen	I slutet av 2013 och under våren 2014 har kommunledningen genomfört ett processinriktat arbete kring roller och ansvar mellan förvaltningschefer, bolagschefer och presidier i nämnder och bolag. Detta har resulterat i en utvecklad arbetsordning för koncernledningsgruppen. Vidare har Ledningskontoret fått uppdrag och förutsättningar att genomföra det som analyserats och processats i koncernledningsgruppen. Rapport lämnas hösten 2014. Hänsyn tas till resultatet i rekrytering av ny kommundirektör	Ja
Utred möjligheterna att påskynda byggnationen av en södra infart	Arbete pågår.	Ja
Beakta jämställdhet och mångfaldsprogram i förvaltningarnas verksamhet och åtgärda eventuella osakliga löneskillnader på grund av kön	Lönekartläggningar genomförs varje år. Det kan konstateras att osakliga löneskillnader på detta sätt tydliggörs och på sikt kan åtgärdas.	Nej

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Plan för hur kommunens anläggningar i större utsträckning kan ägas/drivas av föreningar	Ej genomfört.	Nej
Ansvarig nämnd ska särskilt följa jämställdheten (flickor pojkar) och redovisa en plan för hur denna kan förbättras inom de verksamheter man bedriver eller stödjer	Smålandsidrotten och SISU Idrottsutbildarna kommer tillsammans med kommunen utbilda föreningarna i arbetet med att ta fram en policy och plan för hur föreningarna förbättrar jämställdheten. Kommunen kommer därmed få en bättre insyn i föreningarnas verksamhet och de olika verksamheterna man stödjer	Nej

Finansiell analys

Avsnittet ger en översiktlig och sammanfattande beskrivning av kommunens och kommunkoncernens finansiella ställning och utveckling. Beskrivningen speglar drift- och investeringsredovisningen, avstämning mot balanskrav med mera. Enligt Redovisningsrådets rekommendation 21 finns ett relativt omfattande avsnitt kring säkringsredovisning med.

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen beskriver kommunens och de kommunägda bolagens totala ekonomi. Det ekonomiska balanskravet gäller endast den del av kommunens verksamhet som drivs i förvaltningsform. De kommunala bolagen berörs inte direkt av detta. Däremot gäller kravet på god ekonomisk hushållning även för den verksamhet som bedrivs genom kommunägda bolag. Begreppet god ekonomisk hushållning uttrycker en högre ambitionsnivå än balanskravet. Det finansiella perspektivet på god ekonomisk hushållning beskrivs utifrån aspekterna resultat och kapacitet samt risk och kontroll.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning, vilket betyder att det ekonomiska resultatet ska vara positivt sett över en längre period. Grundtanken är att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop, eller skjuta upp betalningen till framtida generationer. Varje kommun bestämmer själv de finansiella målen för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Ett skäl för att överskott krävs, i den kommunala verksamheten likväl som i bolagen, är att kunna möta behovet av framtida investeringar och då undvika ökad upplåning. Ett annat motiv är att de pensionsrättigheter som anställda tjänat in före 1998 inte är finansierade. Ett tredje motiv är att det bör finnas en buffert för att kunna möta oförutsedda händelser och för att inte få en ryckighet i ekonomin eller behöva vidta panikåtgärder.

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Verksamhetsperspektivet inriktas mot kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Såväl verksamhetsmål som finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska finnas i budgeten. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts. Revisorerna ska bedöma

om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med de mål som fullmäktige beslutat om.

Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet, som gäller från och med år 2000, innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de närmast tre följande åren. Underskottet som uppkommer ett enskilt år ska hanteras inom tre år. Under 2012 och 2013 återställdes de underskott som fanns från tidigare år och under 2014 finns inget underskott att återställa. Se tabell nedan.

Resultat enligt balanskravet	2014	2013	2012	2011	2010
Ingående balanskravsresultat	0	-44,5	-99,6	-33,8	-23,9
Årets resultat	63,8	108,9	67,9	-59,2	4,1
Realisationsvinster	-7,7	-10,5	-26,5	-0,3	-14,0
Återföring av VA-verksamheten			13,7	-13,7	
Resultat enligt balanskravet	56,1	105,6	55,1	-65,8	-9,9
Avsättning resultatutjämningsreserv	-19,7	-52,4			
Utgående balanskravsresultat	36,4	8,7	-44,5	-99,6	-33,8
Synnerliga skäl (RIPS)		7,2	-	7,4	0,0
Balanskrav att återställa	0,0	0,0	-44,5	-99,6	-33,8

Sammanställd redovisning

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 8.2 ska särskilda upplysningar lämnas om koncernföretagen i den gemensamma förvaltningsberättelsen. Detta redovisas i detta avsnitt.

De kommunala bolagen utgör en betydande del av kom-

munens ekonomi. De viktigaste instrumenten för styrning av bolagen är bolagsordning och ägardirektiv. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är moderbolag i bolagskoncernen och kommunstyrelsens arbetsutskotts ledamöter utgör styrelsen i bolaget. VD i förvaltningsbolaget är kommunens ekonomichef. Sammansättning av styrelsen och VD är ett viktigt led i arbetet med en samordnad koncern. Koncernstrukturen framgår nedan:

Namn	Organisationsnummer	MB / DB	Ägd andel
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	556528-1416	moderbolag	100%
Västervik Kraft Elnät AB	556528-1382	dotterbolag	100%
Västervik Miljö & Energi AB	556045-6567	dotterbolag	100%
Västerviks Bostadsbolag AB	556050-3095	dotterbolag	100%
TjustFastighets AB	556060-6443	dotterbolag	100%

Dessutom äger kommunen följande bolag:

Namn	Organisationsnummer	Ägd andel
Västervik Resort AB	556735-7727	100%
Västervik Biogas AB	556751-2941	60%

Resterande 40 procent av aktierna i Västervik Biogas AB ägs av Tekniska Verken i Linköping AB.

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar för 2014 ett positivt resultat med 75,1 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt jämfört med 37,4 mnkr 2013. Västervik Resort AB visar ett positivt resultat med 0,5 mnkr jämfört med 3,4 mnkr år 2013. Västervik Biogas AB visar ett negativt resultat med -0,7 mnkr jämfört med -1,5 mnkr år 2013.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 143,7 mnkr att jämföras med 153,1 mnkr för 2013 (exklusive K3 förändringar).

Kommunens resultat för perioden uppgår till 63,8 mnkr jämfört med 108,9 mnkr föregående år. Jämförelsen mellan åren blir inte rättvis eftersom kommunen 2013 fick återbetalning från AFA försäkring med 34,8 mnkr som starkt bidrog till resultatet. I årets resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 7,7 mnkr (föregående år 10,5 mnkr). Kommunens resultat avviker positivt med 40,4 mnkr från det budgeterade resultatet på 23,4 mnkr. Den positiva avvikelser mot budget förklaras av de tidigare nämnda realisationsvinsterna och skatteintäkter 6,3 mnkr högre än budget. Även nämnderna visar en positiv avvikelse från budget med totalt 16,3 mnkr, varav Socialnämnden redovisar +12,6 mnkr, Kommunstyrelsen 2,2 mnkr och Revisionen +1,3 mnkr. Socialnämndens positiva resultat förklaras av att reserver för högre vårdbehov inte behövt nyttjas. Kommunstyrelsens positiva resultat kommer främst från Arbete och kompetens där försörjningsstödet legat under budget varje månad och man även har haft vakanser under året.

Kommunen har investerat motsvarande 28,0 mnkr under året, jämfört med årsbudgeterade 66,4 mnkr. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Ränskaper" längre fram i årsredovisningen.

Tillsvidareanställda koncernen	2014	2013	2012
Kommunen	2 662	2 720	2 829
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0
Västerviks Bostads AB	124	118	110
TjustFastigheter AB	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	145	142	136
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0
Västervik Resort AB *	16	14	16
Västervik Biogas AB	0	0	0

** verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda*

Enhet, belopp i mnkr	Ny-emission	Ägar-till-skott Giv-na	Mot-tag-na	Kon-cern-bi-drag Giv-na	Mot-tag-na	Utdel-ning Giv-na	Mot-tag-na
Kommunen	150,0	1,0					
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB		150,0					0,1
Västerviks Bostads AB						0,1	
TjustFastigheter AB					9,0		
Västervik Miljö & Energi AB							
Västervik Kraft Elnät AB				9,0			
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB			1,0				

Enhet, belopp i mnkr	För-sälj-ning Köp-are	Sälj-are	Rän-tor kost-nader	In-täk-ter	Lån Givare	Mot-tag-are
Kommunen	245,2	18,7	0	14,5	400,0	10,1
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB			0,5	70,6	1976,5	
Västerviks Bostads AB	55,2	263,1	31,1			882,1
TjustFastigheter AB	180,1	130,9	24,8			618,8
Västervik Miljö & Energi AB	23,2	108,3	24,2	0,2		731,3
Västervik Kraft Elnät AB	15,9	7,4	2,3			60,8
Västervik Resort AB	7,9	0,1	1,8			61,4
Västervik Biogas AB	2,0	0,8	0,4			12,0

Utvärdering av kommunens finansiella ställning

Den finansiella beskrivningen och analysen bygger på fyra aspekter – resultat och kapacitet samt risk och kontroll.

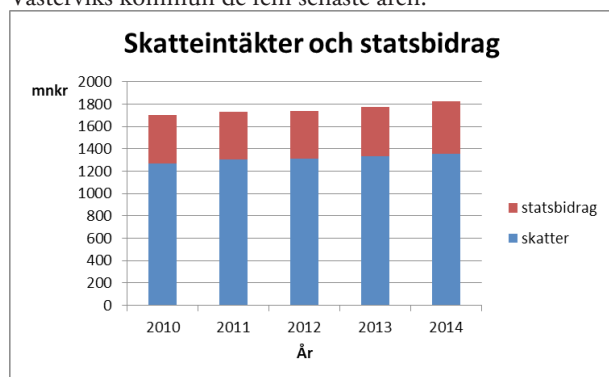
Resultat och kapacitet

Resultat och kapacitet visar vilken balans kommunen har haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden. Här beskrivs den kapacitet kommunen har för att möta finansiella svårigheter på kort och lång sikt samt investeringsutvecklingen.

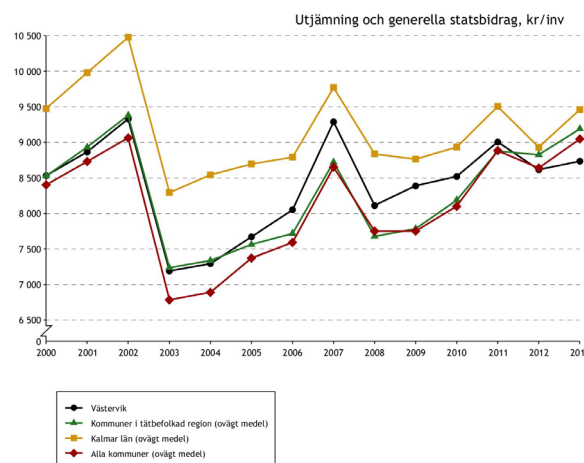
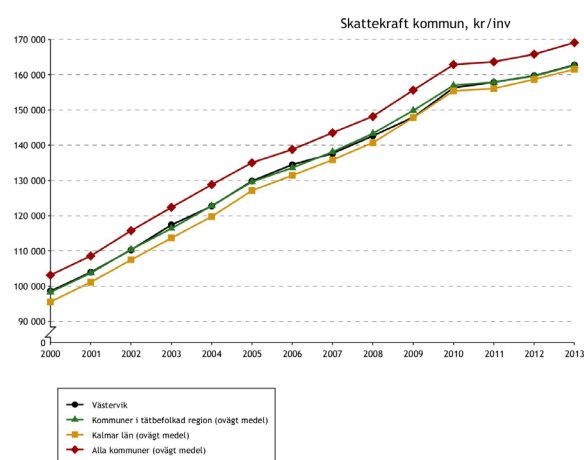
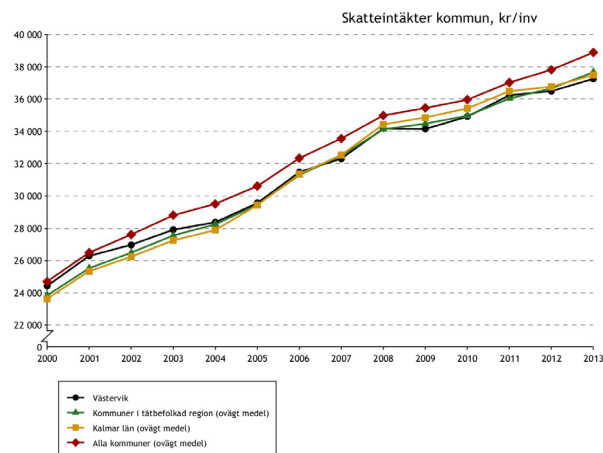
Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse och de årliga förändringarna påverkar därför inte resultatet enligt gällande regler för redovisningen (den så kallade blandmodellen).

Intäkter och kostnader

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag. De utgör 85 % av kommunens totala intäkter under året. Dessa intäkter är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på dessa intäkter är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget efter taxering av innevånarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2014 var 20,65 kr. Västervik ligger därmed 51 öre över riket. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för 2014 blev 1 821,8 mnkr vilket är en ökning med 2,8 % jämfört med 2013. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor och avgifter och för 2014 uppgår de till 308,4 mnkr vilket är en ökning med 4,2 % jämfört med föregående år. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren.

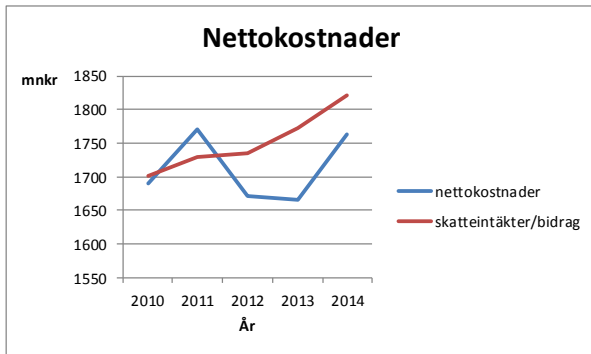


Det kan även vara intressant att jämföra Västerviks kommun med utvecklingen i andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) t o m år 2013.

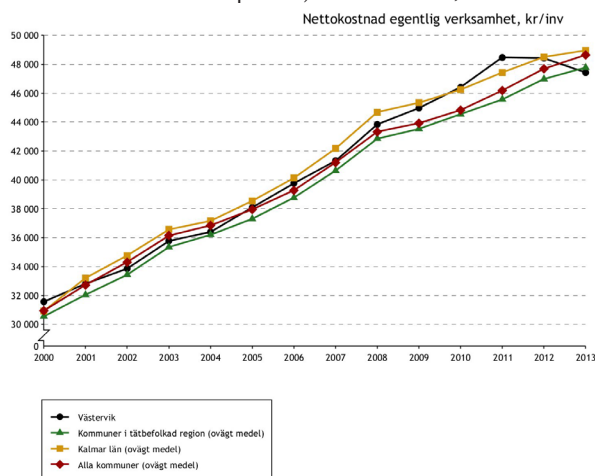


De dominerande kostnaderna för kommunens verksamhet är lönekostnader med 1 542 mnkr (1 523 mnkr föregående år), köp av huvudverksamhet 253 mnkr (208 mnkr) och hyreskostnader 241 mnkr (231 mnkr).

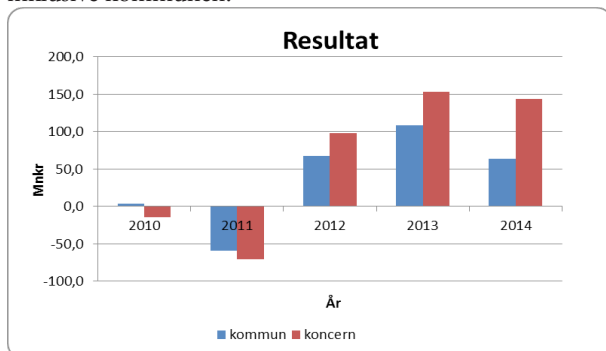
För att leva upp till god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (d v s kostnaderna efter avdrag för intäkter från taxor och avgifter) inte öka i snabbare takt än skatteintäkterna. Utvecklingen av kommunens nettokostnader och skatteintäkter + statsbidrag de senaste åren framgår av diagrammet nedan.



Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner t o m 2013. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen). Från att 2011 ha legat på en jämförelseviss hög nettokostnad har Västervik gått emot trenden och har de senaste åren visat sjunkande nettokostnader. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg eller obefintlig men löneuppräkningsarna (den enskilt största kostnadsposten) har varit ca 2,5 %.



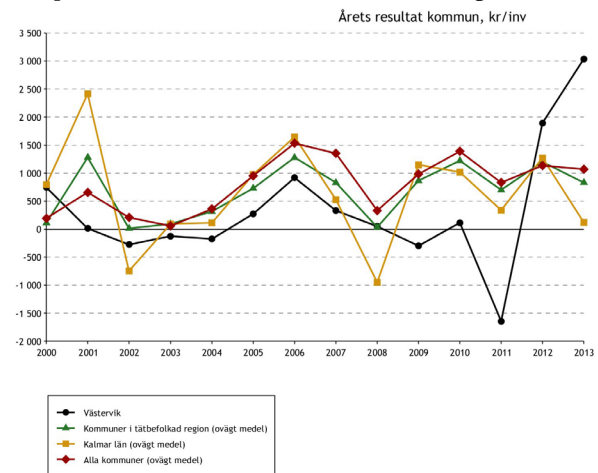
Den finansiella målsättningen för 2014 är att begränsa nettokostnaderna till högst 98 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Nettokostnaden för året blev 98 % och målet är uppnått. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.



Under 2012 och 2013 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från

AFA Försäkring. Under 2014 har inga sådana återbetalningar gjorts.

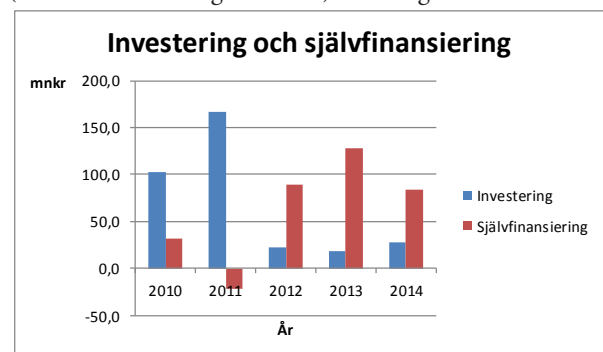
Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner t o m 2013. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen).



Investeringar i kommunen

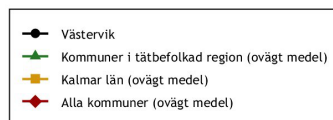
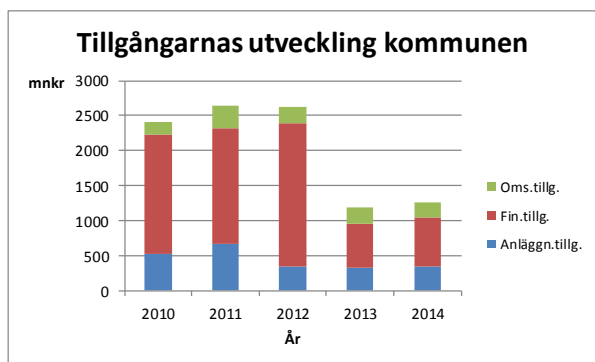
Sedan 2012 har Västerviks kommun ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar). Årets nettoinvesteringar uppgår till 28,0 mnr och budget för hela året är 66,4 mnr. Minskningen av investeringarna de senaste åren är delvis en åtgärd för att konsolidera kommunens ekonomi, men beror också på att investeringsintensiva verksamheter alltmer lagts i kommunala bolag. Årets investering ryms inom investeringsutrymmet och målet är uppnått. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

De senaste årens investeringar och självfinansiering (resultat+avskrivningar för året) ses i diagrammet nedan.

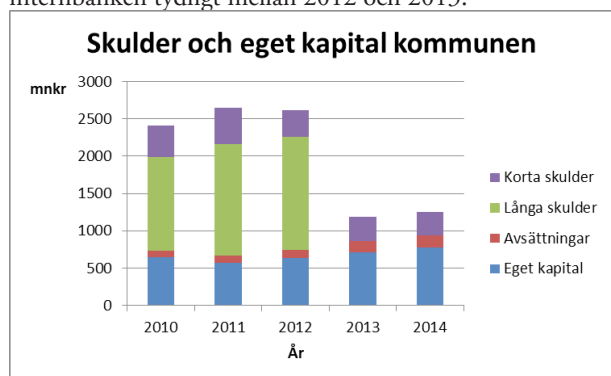


Tillgångar och skulder

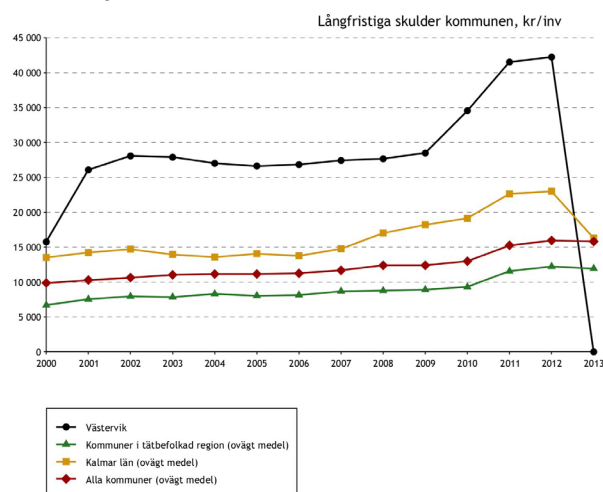
I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder. Nedan ses tillgångarnas utveckling fördelat på omsättningstillgångar, finansiella tillgångar och anläggningstillgångar. Den stora förändringen mellan 2012 och 2013 beror på flytten av internbanken, som hanterar koncernens låneskuld, från kommunen till Västerviks kommuns Förvaltnings AB.



Vid utgången av 2013 hade kommunen inga skulder utan all extern upplåning rörde de kommunala bolagen. Vid utgången av 2014 har kommunen fortfarande inga långfristiga lån men har utnyttjat internbankens kredit som rörelsekapital med ca 10 mnkr. Detta är reglerat i januari 2015. Nedan visas skuldernas utveckling fördelat på korta och långa skulder, avsättningar och eget kapital. Även här syns flytten av internbanken tydligt mellan 2012 och 2013.



Nedan ses utvecklingen av kommunens (ej koncernens) långfristiga skulder (alltså lån) jämfört med andra kommuner t o m 2013. Data är hämtat från Kolada.

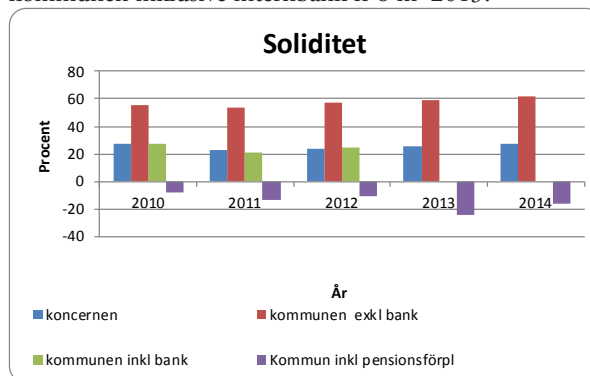


Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder på starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap som ger goda förutsättningar för låga finansieringskostnader.

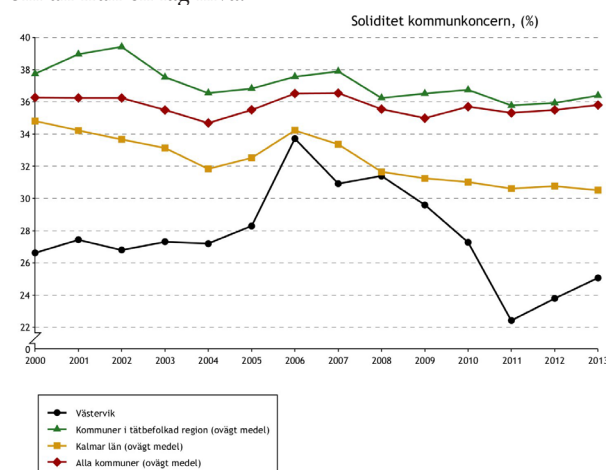
Vid utgången av 2014 uppgick soliditeten för kommunkoncernen till 27,5 % (föregående år 25,1 %). I kommunen uppgick soliditeten till 61,4 % (föregående år 59,5 %). I balansräkningen tas inte den upparbetade pensionsskulden för de anställda före 1998 upp, utan den redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelse inklusive löneskatter uppgår för kommunen till 974,0 mnkr (föregående år 997,6 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till -16,1 % (föregående år -24,4 %).

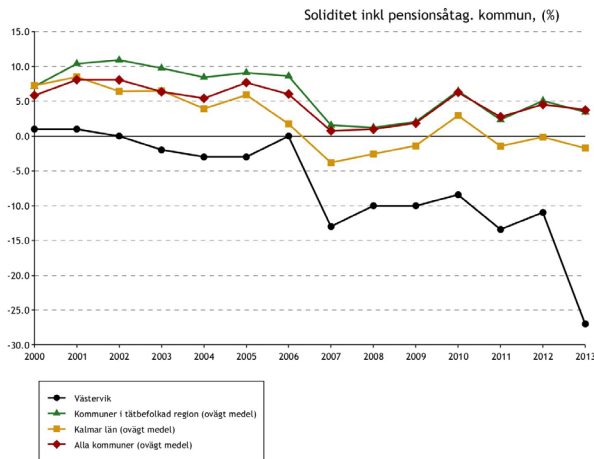
Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren. Observera att internbanken under 2013 flyttats från kommunen till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB varför ingen mätning visas för kommunen inklusive internbank fr o m 2013.



Nedan ses jämförelse av soliditetsmättet med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen).

De senaste åren har kommunens bolag haft en hög investeringstakt vilket inneburit ökad upplåning av kapital. Soliditeten för kommunkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.





2013 överfördes internbanken till Västerviks kommuns Förvaltnings AB vilket innebar att balansomslutningen sjönk i kommunen samtidigt som pensionskulden finns kvar vilket påverkar soliditeten negativt.

Risk och kontroll

Risk och kontroll visar vilka risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet samt vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen. Här belyses låneskuld, borgensåtaganden och pensionsåtaganden. Ett tecken på god kontroll är att upprättade planer och budgetar följs.

Kommunen och bolagen har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Krediten är alltid lika med den från tid till annan gällande låneram som Kommunfullmäktige beslutar om.

Känslighetsanalys

Kommunens och koncernens resultat påverkas av ett antal faktorer. En känslighetsanalys som visar förändring i några faktorer ger följande exponering:

- Förändring personalkostnader (lön och PO) för kommunen med en procentenhet ca +/- 15 mnkr
- Förändring av marknadsräntan Stibor 90 dagar med en procentenhet påverkar koncernens räntekostnad ca +/- 5 mnkr. Genom ingångna derivatavtal har ränterisken minskats. Internbanken använder endast ränteswappar som finansiellt instrument för att säkra ränterisken.
- Förändring skatteunderlag med en procentenhet ca +/- 60 mnkr
- Förändring antal invånare med 100 personer ca +/- 2,5 mnkr (förutsatt befintlig befolkningsstruktur och enligt SKL:s PM 2014-04-17 "Marginalintäkter vid befolkningsförändring"). Invånarantalet påverkar bland annat statsbidrag och skatteintäkter.

Ränte- och kapitalrisk

Räntesättningen grundas på kostnaden för den totala finansieringen och överförs proportionellt på låntagarna inom koncernkontosystemet. Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade upplåningskostnader.

Riskhantering är en väsentlig del av finansverksamheten

och syftar till att begränsa såväl negativ resultateffekt som försvagad betalningsförmåga på kort och lång sikt. Målsättningen är att begränsa resultateffekterna av kraftiga ränterörelser. Ränterisken hanteras genom att reglera strukturen på ränteförfallen i skuldportföljen. Den genomsnittliga löptiden på räntebindningen i skuldportföljen ska vid varje tidpunkt överstiga ett år och får maximalt vara fem år. Den genomsnittliga löptiden på räntebindningen i skuldportföljen mäts inklusive samtliga derivatkontrakt.

Kommunkoncernen

Ränte- och kapitalrisk					
%	2014	2013	2012	2011	2010
Periodens snittlåneränta	3,0	3,0	3,2	3,61	3,57
Andel rörlig ränta (3 mån stibor)	25				
Kapitalbindning löptid					
0-1 år	47	63	48	63	58
1-5 år	52	36	13	20	27
6-10 år	1	1	39	17	15

Redovisad genomsnittlig räntekostnad och löptidsintervall för räntebindning avser kommunkoncernens totala lånevolym.

Den samordnade finansverksamheten omfattar kommunen och de kommunägda företagen. Verksamheten styrs av en gemensam övergripande policy och riktlinjer för samtliga juridiska enheter. Med enheter inom finanshanteringen avses koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB, Västervik Resort AB, Västerviks Biogas AB och kommunen.

Varje enhet ansvarar var för sig för resultatet av den finansiella verksamheten och sin egen lånevolym. Kommunens finansfunktion svarar för den operativa verksamheten. Genomsnittliga räntebindingstiden är 5 år. Kommunkoncernen har inga utlandslån.

Likviditet

Här ingår saldo från särskilda för verksamheten nödvändiga bankkonton vid sidan om centralkontot.

Enligt gällande policy för finansverksamheten ska kommunens finansfunktion sträva efter att hålla så små likvida tillgångar som möjligt. Överskottslikviditet ska i första hand användas för att lösa räntebärande lån.

Likviditetsreserven utgörs av kreditlöften kopplade till centralkontot. Den ska enligt gällande policy ha tillräckliga likvida medel tillgängliga som täcker utbetalningarna vid varje tillfälle. Inom ram för internbanksverksamheten har kommunen under vissa tidsperioder likviditet för utlåning till de olika enheterna vilket då minskar koncernens externa upplåning.

Likviditet exkl. internbank					
Mnkr	2014	2013	2012	2011	2010
Kassa och bank kommunkoncernen	0,5	0,4	0,4	0,6	0,2
varav					
Kommunen	0,3	0,3	0,4	0,6	0,2

Internbank och borgen

Det ekonomiska åtagandet för bolagen prövas i kommunens årliga planerings- och budgetprocess och fastläggs i form av en ram för lån och borgen. Denna finansiella ram tillsammans med andra direktiv och riktlinjer ingår i särskilda ägardirektiv som fastställs vid de årliga bolagsstämmorna.

Per 2014-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 1 979,0 mnkr, varav 10 mnkr lånas för kommunens räkning och resterande del upplånas för bolagens räkning. Föregående års långfristiga skuld uppgick totalt till med 1 873,0 mnkr vid utgången av 2013. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer från Kommuninvest (85 %) och Nordea (15 %). Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Mnkr	Skuld 2014- 12-31	Skuld 2013- 12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	7,6	139,8
Västervik Resort AB	56,4	42,5
Västervik Biogas AB	12,0	12,8
Västervik Miljö & Energi AB	731,3	652,9
Västervik Kraft Elnät AB	60,8	74,0
Västervik Bostads AB	482,1	464,0
TjustFastigheter AB	618,8	566,3
Västerviks kommun	10,0	-79,3
Totalt	1 979,0	1 873,0

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB där internbanken från och med maj 2013 finns för låneramen i sin helhet uppgående till 2 580,0 mnkr samt Västerviks Miljö o Energi AB avseende tillstånd för avfallsanläggning 40 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 3,2 mnkr.

När det gäller kommunens borgensåtaganden bedöms risken som låg för att åtagandet ska behöva infrias. Den absolut största delen avser kommunens egna bolag där kommunen kontinuerligt följer utveckling och verksamhet. Bedömningen är att bolagens resultatnivåer är betryggande.

En genomgång av kommunens hyresavtal överstigande 36 månader har gjorts. Vid beräkningen har diskonteringsräntan 0,2 % använts. Avtalen har ej tagits upp under ansvarsförbindelser då kommunen borgar för bolagens samtliga lån via internbanken.

Fastigheter, nuvärde minimileasavg. mnkr	1 155,5
- Varav förfall inom 1 år	153,2
- Varav förfall inom 1-5 år	469,7
- Varav förfall senare än 5 år	532,6

Säkringsredovisning

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning avser denna säkringsdokumentation att redogöra för kommunens syfte med säkringen, vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten samt de säkringsinstrument

som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt en beskrivning av hur kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Västerviks kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Syfte med säkringen

Upplåningen i kommunkoncernen görs genom internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB:s regi. Med bakgrund av det uppbär bolaget en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunkoncernen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Räntesäkringen sker i kommunen genom ingångna ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M (3 månader) Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Dessutom har lån upptagits till fast ränta för att därigenom förlänga kapitalbindningstiden genom Kommuninvest obligationsprogram. För att rörlig ränta ska uppnås på dessa lån har räntan swappats om till rörlig genom omvända ränteswappar. Därigenom erhåller kommunen fast ränta och betalar rörlig ränta. Lånen med tillhörande ränteswappar ingår i säkrad post. De räntebetalningar som uppstår genom ingångna ränteswappar överförs genom särskilt avtal till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB och kommunkoncernens internbank.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till: befintlig skuld enligt nedan tabell. Skulden är upptagen i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.

Lån (ref nr)	Nominellt belopp	Förfall
KI Rörligt 62797	100 000	2017-08-14
KI Rörligt 70869	130 000	2015-09-18
KI Rörligt 69766	140 000	2015-06-22
KI rörligt 62795	20 000	Tills vidare
KI Rörligt 69852	110 000	2015-06-22
KI Rörligt 72180	200 000	2016-12-13
Checkräkning	306 046	2016-04-30
	1 006 046	

Säkringsinstrument

Nedanstående säkringsinstrument har kommunen ingått för att hantera risken i den säkrade posten ovan.

Ränteswap

Nedan ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider vilket sprider ränterisken över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (1 357 MSEK/1 737 MSEK) av den säkrade posten.

Nominellt belopp	Start	Förfall	Betalningar	Marknadsvärde
050309/014/0				
20 000	2005-03-11	2015-03-11	4,048%	-796
IRS Nordea 581742				
20 000	2005-05-02	2015-05-04	3,650%	-708
6IRS SEB 200276				
80 000	2011-07-12	2018-10-03	3,430%	-9 589
1360433_1850256 (Erhållar)				
-80 000	2014-05-23	2018-10-03	3,430%	9 589
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-11 204
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-7 708
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-6 850
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-11 038
38803967ST				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-6 967
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-33 335
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-18 007
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-38 038
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-22 024
135009				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-14 076

Förlängningsbar swap

Nedan förlängningsbara ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (130 MSEK/1 737 MSEK) av den säkrade posten. Om löptiden på swapparna förlängs görs detta till en känd räntenivå enligt tabellen nedan. Om den förlängningsbara swappen blir förlängd kommer detta inte att resultera i förväg ökanda och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalningar	Marknadsvärde
Förlängningsbar +10y SEB 4496051				
100	2012-08-13	2021-08-11	2,68%	-20 050
1260348/1684708				
30	2013-09-13	2022-05-23	4,28%	-7 872

Tröskelswap

Nedan ses tröskelswappar genom vilken kommunen erhåller

Stibor 3M och betalar fast ränta. Säkringsinstrumentet säkrar en del (20 MSEK/1 737 MSEK) av den säkrade posten. Om Stibor 3M överstiger barriären betalar kommunen under detta kvartal Stibor 3M. Om Stibor 3M överstiger barriären kommer detta inte att resultera i förväg ökanda och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalningar	Barriär	Marknadsvärde
200154 155 200154 6					
20	2005-11-16	2016-09-12	4,50%	4,50%	-1 461

Stängningsbar swap

Kommunen har ingått stängningsbara ränteswappar som motparten har rätt att stänga under swappens löptid. Detta gjordes mot bakgrund av att den fasta räntan var låg i förhållande till marknadsräntan då swapavtalet ingicks, vilket hade en positiv effekt på kommunens räntekostnad. Genom den stängningsbara ränteswappen betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalningar	Marknadsvärde
Stängningsbar IRS 200202 203 (19/06/2018)				
150	2008-06-19	2018-06-19	4,19%	-19 987
30028/SDID5994				
80	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-31 401

De stängningsbara ränteswapparna avser en del (230 MSEK/1 737 MSEK) av den säkrade posten. Swappen kan stängas vid stigande ränteläge. Om swappen stängs kommer kommunen att betala Stibor 3M. Stängning av swappen från motpartens sida kommer inte att resultera i förväg ökanda och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Dokumentation av fasträntelån och swappar

Syfte med säkringen

Kommunkoncernen har en skuld som bland annat består av ett antal lån som löper med fast ränta. Kommunkoncernen har önskat att uppnå en längre räntebindning än kapitalbindning i ett av dessa lån. Kommunen har därför ingått en ränteswap där kommunen erhåller en fast ränta och en där man betalar en fast ränta. På detta sätt tar kommunen bort risken för variabilitet i Stibor 3M under en längre period än lånets löptid, vilket överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Kommunen överför sedan dessa räntebetalningar på Västerviks Kommuns Förvaltnings AB internbank genom särskilt avtal.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

Säkrad post

Framtida betalningar av ränta hänförliga till: befintlig skuld enligt tabell nedan

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalat
KI 62805			
200	2013-04-30	2015-08-12	3,06%
KI 65999			
231	2013-11-08	2015-08-12	1,61%
KI 66196			
125	2013-11-20	2015-08-12	1,44%
KI 69233			
217	2014-05-05	2016-10-12	1,29%
KI 69575			
200	2014-05-21	2016-10-12	1,22%

Säkringsinstrument

1. Nedan ses ränteswappar där kommunen erhåller en fast ränta och betalar Stibor 3M.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Erhåller	Marknadsvärde
972329/1217509				
200	2014-05-21	2015-08-12	3,10%	5 810
1303565/1752270				
231	2014-01-29	2015-08-12	1,35%	2 674
1303569/1752280				
125	2013-11-20	2015-08-12	1,19%	1 247
178668/382926775T				
217	2014-05-05	2016-10-12	1,29%	3 298
1356506/1843425				
200	2014-05-21	2016-10-12	1,22%	2 870

Tillsammans med säkringsinstrumenten i tabellen ovan är de fasta lånen omvandlade till rörlig ränta och ingår i underlaget för säkrad post.

Nedan ses ränteswappar där kommunen erhåller rörlig ränta och betalar fast och erhåller fast och betalar rörlig.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalat	Marknadsvärde
IRS Nordea 611605				
21	2005-12-06	2016-12-06	2,373	-611
Erh. IRS 611642 6				
21	2008-06-06	2016-12-06	4,5	1 796

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M plus en separat specificerad kreditmarginal och lån där marknadsränta och kreditmarginal inte specificeras separat. Det senare kan vara lån från till exempel Kommuninvest, så kallad KI-ränta, eller bankers korta låneräntor. I dessa fall avser säkringen förhållandet mellan den del av räntan som påverkas av förändringar i marknadsräntan och Stibor 3M i swappen. Ränteomsättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månaders avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

Förhållandet mellan marknadsräntan i de säkrade posterna och Stibor 3M i swappen är alltså den ekonomiska relationen mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Att ta bort denna risk genom att betala en fast ränta i swappen överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Kommunen kommer att bedöma säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumentet med de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid, samt räntebas. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

Redovisning

Räntekupongerna på swappen redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta på swappen. Dessutom redovisas de ränteintäkter och räntekostnader som genom avtal överförs till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens samlade avsättningar för pensioner i balansräkningen och pensionsförpliktelser redovisade inom linjen avser kommunen. Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 07. Bolagen har valt försäkringslösning för sina pensionsåtaganden.

Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. I balansräkningen under avsättningar redovisas endast pensionsutfästelser kommunen har gjort från och med 1998. Hela den individuella delen av premien enligt det pensionsavtalet – PFA 98 – utbetalas till enskild förvaltning. Den redovisas såsom kortfristig skuld.

Kommunens pensionsmedel är inte placerade i finansiella

instrument. Medlen återlånas och används för att finansiera investeringar. Under året har kommunen bytt pensionsbolag från SPP till Skandia. Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt framgår av tabellen nedan.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel inklusive löneskatt					
Mnkr	2014	2013	2012	2011	2010
Pensionsförpliktelse i balansräkning	120,4	111,1	96,9	88,4	72,1
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	974,0	997,6	922,7	923,1	844,1
Summa pensionsförpliktelser	1 127,2	1 139,6	1 019,6	1 011,5	916,2
Återlånade medel	1 127,2	1 139,6	1 019,6	1 011,5	916,2

Budget och prognos

En väsentlig förutsättning för att uppnå en ekonomi i balans är att budgeten följs. En viktig del i styrning och kontroll av ekonomin är de uppföljningar som görs under året. Kommunstyrelsen och nämnderna följer den ekonomiska

utvecklingen genom rapport varje månad och fullmäktige två gånger under löpande år. Nämnderna ansvarar för att hålla budget och vid befarade avvikelser ska nämnden tillsammans med kommunstyrelsen vidta åtgärder.

Budget- och prognosavvikelse 5 år					
	2014	2013	2012	2011	2010
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr	+16,3	+14,5	+4,3	-21,0	-4,1
Prognosavvikelse augusti, mnkr	+6,9	-10,1	-15,2	-3,8	+5,8
Budgetavvikelse/budget	+0,9 %	0,8 %	0,3 %	1,2 %	0,2 %

Årets budget- och prognosavvikelse, mnkr					
Förvaltning	Budget 2014	Helårsprognos aug	Resultat 2014	% budgetavvikelse	% prognosavvikelse
KS	308,4	+1,1	+2,2	+0,7	+0,4
BoU	683,7	0,0	+0,0	0	0
Soc	758,6	+6,0	+12,6	+1,7	+0,8
MoB	10,5	0,0	+0,1	0	0
ÖF	2,8	-0,2	0	0	-7,1

Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik.

Antalet årsarbetare

Det finns flera sätt att beräkna antalet medarbetare. Ett sätt är att räkna så kallade årsarbetare. En årsarbetare är i regel en heltidstjänst på fyrtio timmar per vecka och måttet för ett årsarbete är 1 700 timmar. Två halvtidstjänster blir följaktligen en årsarbetare. Detta mått utgör den faktiska volymen tillgänglig personal – hur mycket arbetstid som finns till förfogande. Siffrorna för helår ger en situationsbild per den 1 november varje år och avser månadsavlönad personal.

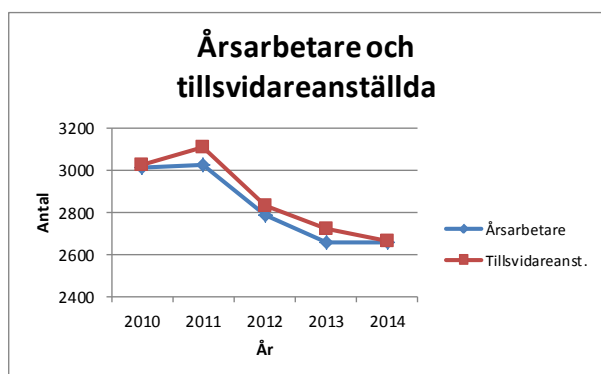
2014	2013	2012	2011	2010
2659	2654	2784	3024	3013

Antalet tillsvidareanställda

Med tillsvidareanställda avses medarbetare med så kallad fast anställning utan begränsning i tid såsom heltids- och deltidstjänst. I beräkningen ingår även tillsvidareanställda som är tjänstlediga.

2014	2013	2012	2011	2010
2662	2720	2829	3109	3028

Antalet tillsvidareanställda har minskat med 58 personer sedan 2013. Se diagram nedan.



Visstidsanställda

Med visstidsanställda avses medarbetare där kommunen upprättar tidsbegränsade anställningsavtal. Det kan vara vikariatsanställning eller så kallad allmän visstidsanställning..

2014	2013	2012	2011	2010
217	168	170	130	241

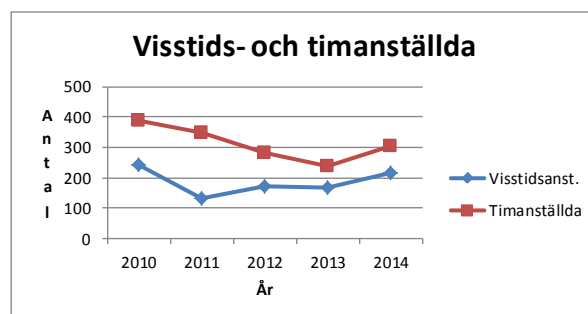
Antalet visstidsanställda medarbetare har ökat med 49 personer sedan 2013.

Timanställda

Siffrorna nedan anger tiden som timavlönad personal arbetade omräknat till heltid (årsarbeten). Timanställningar är i regel aktuella i samband med kortare vikariat eller tillfällig hög arbetsbelastning

2014	2013	2012	2011	2010
306	236	283	349	388

Se diagram nedan.



Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens anställda är 83 % kvinnor och 17 % män. Denna fördelning har varit mer eller mindre konstant över tid och motsvarar könsfördelningen i Sveriges kommuner.

Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit stabil. Medelåldern ligger på 48 år. Cirka 6 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 45 % är mellan 30 och 49 år och 49 % är 50 år eller äldre.

Fram till 2019 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 340 personer. Då pensionsåldern idag är flexibel, 61 – 67 år, är pensionsavgångarna svåra att prognostisera. Siffran anger antalet medarbetare som under perioden uppnår 65 års ålder. De största pensionsavgångarna finns bland pedagogisk personal och personal inom vård och omsorg.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen är förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet.

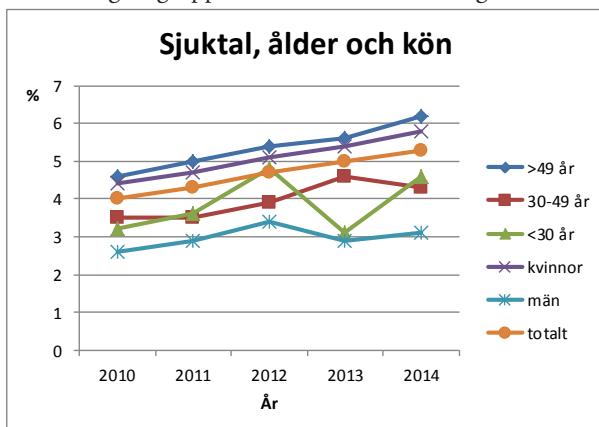
2014	2013	2012	2011	2010
5,3%	5,0 %	4,7 %	4,3 %	4,0 %

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – strax under 7% i februari och 3–4% under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män:					
%	2014	2013	2012	2011	2010
Kvinnor	5,8	5,4	5,1	4,7	4,4
Män	3,1	3,2	3,4	2,9	2,6

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper:					
%	2014	2013	2012	2011	2010
– 29 år	4,6	5,2	4,8	3,6	3,2
30 – 49 år	4,3	4,2	3,9	3,5	3,5
50 år –	6,2	5,6	5,4	5,0	4,6

Sjukfrånvaron har minskat i åldersgruppen yngre än 29 år under perioden och ökat i övriga grupper. Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:				
2014	2013	2012	2011	2010
36,5	33,6	48,0	49,7	49,7

Den långa sjukfrånvaron har ökat under perioden.

Kommentar till statistiken för sjukfrånvaro överstigande 60 dagar

Statistiken för år 2013 och 2014 har tagits ut från Hypergene till skillnad från 2012 och tidigare år då statistiken är uttagen från PS Utdata. De båda systemen räknar olika när det gäller sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar. I PS Utdata får vi ut hela sjukskrivningsdagar medan Hypergene tar fram sjukfrånvaron i procent av möjlig arbetad tid. Detta gör att siffrorna för 2014 och 2013 går att jämföra men de går inte att jämföra rakt av med tidigare år. Det är en fördel att använda Hypergene i detta sammanhang eftersom systemet återger den verkliga sjukfrånvaron, dvs tar hänsyn till om sjukfrånvaron avser hel eller del av dag.

Personalstrategiska frågor

För att kunna lösa nyckelfrågan att i hård konkurrens kunna rekrytera och behålla framtidens medarbetare är det nödvändigt att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som kan erbjuda ett hållbart arbetsliv.

Under våren genomfördes en arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud. Ett aktivt arbete för att förbättra löneprocessen har genomförts och vi har en allt bättre planering inför de kommande lönerevisionerna.

Ett omfattande arbete med planering för ledarutvecklingsinsatser har genomförts och i november var det uppstart för det nya chefsprogrammet. Ett hundratal chefer deltog. Programmet är flerårigt och syftar till att ge kommunens chefer förutsättningar att lyckas i sin roll.

För att säkerställa kompetensförsörjningen på sikt inom kommunen krävs kommande år ett aktivt och strategiskt arbete. Det är lika viktigt att kunna attrahera nya som att behålla och utveckla nuvarande medarbetare så att kommunen som arbetsgivare kan möta kommande utmaningar med bibehållen kvalitet i de tjänster kommunen levererar. Under året har grunden till en kompetensförsörjningsplan utarbetats som varje förvaltning kan utgå ifrån när de kartlägger sina framtida kompetensförsörjningsbehov.

Under året har medarbetarundersökningen genomförts för tredje gången. Resultatet visar att Nöjd medarbetarindex har ökat från 57 (år 2012) till 63. Resultatet på Hållbart medarbetarindex är i stort sett oförändrat.

Förväntad utveckling och framtid

De viktigaste faktorerna för en positiv utveckling av kommunen är

- att förutsättningarna för en regionförstoring, d v s bättre infrastruktur och kommunikationer och därmed en minskad sårbarhet utifrån att vi är en egen arbetsmarknadsregion
- att fler arbetstillfällen kan skapas i det lokala näringslivet och att landstingets verksamhet ges långsiktiga förutsättningar att finnas i kommunen
- att kommunen lyckas i arbetet med att skapa en långsiktig hållbar ekonomi där tillräckliga resultatnivåer långsiktigt säkras
- att vi kan utveckla ett systematiskt förbättrings- och utvecklingsarbete i syfte att bibehålla och utveckla kvaliteten och effektivisera verksamheterna
- att nya satsningar kan komma till som stärker kommunens attraktivitet och varumärke
- att vi lyckas med den stora omställningen inom arbetsmarknaden den närmaste 10-årsperioden då minst 2000 personer går i pension
- att arbetslösheten kan minska och att fler ungdomar kan erbjudas studier eller arbete
- att vi lyckas med integrationen av våra nyanlända i syfte att de kommer i arbete och/eller studier snabbare

Ovanstående faktorer kräver en aktiv kommunledning och engagerade medarbetare.

Regionförstoring är ett långsiktigt arbete som bygger på samverkan, goda argument och analyser, en tydlig strategi, bra kommunikation och goda kontakter med beslutsfattare.

Näringslivets utveckling är starkt förknippat med infrastruktur och kommunikationer, men också förutsättningarna att kompetensförsörja näringslivet med rätt arbetskraft. Då

gäller det både vilka utbildningar som erbjuds i kommunen och kommunens attraktivitet för inflyttning.

Landstingets förutsättningar i Västerviks kommun är dels kopplat till regionfrågan och dels till förutsättningarna att kompetensförsörja.

Detaljplaner och ett aktivt och strategiskt arbete med etableringar är viktiga förutsättningar för att öka kommunens attraktivitet. Kompetensförsörjning och attraktiva lägen är i detta sammanhang avgörande.

För den kommunala verksamhetens utveckling är förmågan att utveckla våra ledare och medarbetare av mycket stor betydelse. Med tanke på de stora pensionsavgångarna måste kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare, samtidigt som vi har förmågan att effektivisera verksamheten där så erfordras.

Medarbetarnas och chefernas engagemang i förbättrings- och utvecklingsarbetet måste stödjas och stimuleras. Då säkras vi långsiktigt en hållbar och kvalitativ verksamhet med nöjda medarbetare.

Vi måste också förbättra informationen till och dialogen med kommuninvånare och anställda. Bilden av kommunen måste förbättras. För detta krävs ett engagerat och systematiskt arbete med stor öppenhet.

En långsiktigt hållbar ekonomi med tillräckliga överskott är viktigaste faktorn för att vi ska kunna erbjuda våra kommuninvånare en bra kommunal service. Ett målmedvetet arbete har inletts och vi har på kort tid kommit mycket långt i detta arbete.

Våra nyanlända är en viktig resurs för den långsiktiga kompetensförsörjningen. En hållbar och långsiktig integrationsstrategi i nära samverkan med föreningsliv, näringsliv och staliga myndigheter är av största betydelse.

Räkenskaper

Fem år i sammandrag

Mnkr	2014	2013	2012	2011	2010
Koncernen					
Intäkter	2 724,3	2 598,9	2 658,9	2 584,2	2 503,7
Kostnader	-2 339,7	-2 259,1	-2 386,1	-2 461,9	-2 353,2
Avskrivningar	-159,6	-122,2	-120,4	-133,3	-95,2
Finansnetto, skattekostnader	-57,1	-55,2	-51,8	-52,5	-43,3
Årets resultat (före skatt)	167,9	162,4	100,6	-63,5	12,0
Skatt	-24,2	-9,3	-2,3	-6,7	-4,7
Årets resultat	143,7	153,1	98,3	-70,2	7,3
Anläggningstillgångar	3 443,2	3 121,8	2 799,8	2 568,0	2 404,3
Omsättningstillgångar	268,0	288,5	336,0	325,3	245,6
Summa tillgångar	3 711,2	3 410,3	3 135,8	2 893,3	2 649,9
Eget kapital	1 024,7	854,7	746,1	647,2	719,0
Avsättningar	236,7	211,6	163,4	159,3	146,8
Långfristiga skulder	2 007,3	1 898,8	1 752,8	1 496,5	1 252,9
Kortfristiga skulder	442,5	445,2	473,5	584,1	531,2
Summa eget kapital och skulder	3 711,2	3 410,3	3 135,8	2 887,1	2 649,9
Soliditet	27,6%	25,1%	23,8%	22,4%	27,1%
Resultat per invånare, kr	4 001	4 269	2 739	-1 949	202
Skuldsättning per invånare, kr	55 883	52 940	48 835	41 552	34 605
Kommunen					
Nettokostnader	-1 784,4	-1 716,6	-1 692,9	-1 793,3	-1 717,2
Skatteintäkter och statsbidrag	1 821,8	1 772,2	1 734,2	1 728,6	1 701,5
Finansnetto	26,5	21,0	26,6	12,9	19,8
Extraordinärt	0,0	32,3		-7,4	
Årets resultat	63,8	108,9	67,9	-59,2	4,1
Anläggningstillgångar	1 051,7	957,0	2 397,5	2 312,3	2 234,8
Omsättningstillgångar	204,0	231,8	219,8	335,1	174,4
Summa tillgångar	1 255,6	1 188,9	2 617,3	2 647,4	2 409,2
Eget kapital	771,5	707,7	635,5	567,6	640,8
Avsättningar	164,1	153,0	108,9	104,5	92,7
Långfristiga skulder	0,0	0,0	1 515,4	1 494,7	1 250,9
Kortfristiga skulder	320,0	328,2	357,5	480,7	425,1
Summa eget kapital och skulder	1 255,6	1 188,9	2 617,3	2 647,5	2 409,5
Antal anställda (årsarbetare)	2 659	2 654	2 784	3 024	3 013
Nettokostnader förändring föregående år	3,9%	1,4%	-5,6%	4,4%	4,7%
Skatteintäkter förändring föregående år	2,8%	2,2%	0,3%	1,6%	4,2%
Resultat / skatteintäkter	3,5%	6,1%	3,9%	-3,4%	0,2%
Soliditet	61,4%	59,5%	24,3%	21,4%	26,6%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	-16,1%	-24,4%	-11,0%	-13,4%	-8,4%
Invånare vid årets slut	35 920	35 867	35 892	36 015	36 206

Fem år i sammandrag

Mnkr	2014	2013	2012	2011	2010
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16 *	21,57	21,57
Skatteunderlag, mnkr	6 008,0	5 862,3	5 783,0	5 728,0	5 684,1
Andel av rikets medelskattekraft, %	90	90	91	91	90
* skatteväxling med landstinget med anledning av övergången av kollektivtrafiken					
Soliditet 2013: Under 2013 avyttrade kommunen anläggningstillgångar till VBAB					

Investeringsredovisning

Mnkr	bruttoinvestering jan-dec 2014	budget 2014	total bruttoinvestering	totala intäkter
Kommunen				
Lavstigen	0,0	0,0	4,1	1,7
Husvagnen (handelsområde)	1,0	4,0	1,0	0,0
Slottsholmen (gc väg + soldäck)	0,8	3,0	0,8	1,4
Övrigt	0,0	0,0	0,3	3,8
Exploateringsverksamhet	1,8	7,0	6,2	6,9

Mnkr	nettoinvestering jan-dec 2014	budget 2014	total nettoinvestering	total budget
Kommunen				
Sjöstaden dp3 (Aquavilla, kaj+väg)	0,1	3,5	0,1	3,5
Södra infarten	0,0	3,0	0,8	3,5
Didrikslund	3,5	2,2	4,3	3,0
Kulbacken (gc tunnel)	0,0	0,3	0,0	0,3
Strömsholmen	0,0	0,0	0,5	1,3
Lilla strömmen (Gradängar)	0,5	1,5	0,5	1,5
Centrum stadsutveckling	0,3	2,0	0,3	2,0
Åtgärder enligt ny trafikplan	0,4	2,0	0,4	2,0
Förnyelse lekplatser	0,0	0,5	0,0	0,5
Särskilda insatser min. tätort	0,1	1,0	0,1	1,0
Dagvatten åtgärder	0,3	1,0	0,3	1,0
Gamla deponier	0,0	0,5	0,0	0,5
Vitudden	0,0	3,5	0,0	3,5
Hållbar utveckling	0,0	0,5	0,0	0,5
Anpassning färjetrafik	5,9	5,2	5,9	5,2
Förlängning rullbanan flyget	0,0	6,0	0,0	6,0
Gc-väg Ljungheden industriområde	0,0	2,5	0,0	2,5
Gc-väg Amerikaområdet	0,0	0,5	0,0	0,5
Rivning fastighet Överum/Ankarsum	2,9	2,0	4,9	4,0
Toppbeläggningar gator	0,0	1,1	-	-
Industrimark del av Sågen 8 ¹⁾	5,6	5,6	5,6	5,6
Övrigt	0,2	1,1	-	-
Gator/fastighetsinvesteringar	19,8	45,5	-	-
Mindre investeringar	2,9	4,3	-	-
Räddningstjänsten investeringsram	2,4	6,5	-	-
Miljö & Bygg investeringar	0,0	0,7		
Övriga inventarieinvesteringar	1,1	2,4	-	-
Övr. skattefin. investeringar	6,4	13,9	-	-
Summa skattefinansierade investeringar	26,2	59,4	-	-
Summa investeringsverksamheten	28,0	66,4	-	-

¹⁾ Kf 2013-06-24 kf§131, utökning av investeringsram

Kommentarer till investeringsprojekt 2014

Kvarteret Husvagnen (handelsområde)

Grovplaneringen av området färdigställdes under 2014. Återstående medel är avsedda för utbyggnad av gator och dagvattenhantering. Den byggnationen kan starta först när den nya detaljplanen för handel antas.

Slottsholmen

Utbyggnad av gångväg från "Spejande sjöman" vid Lilla strömmen och fram till Slottsholmen kommer att påbörjas under 2015. Extern exploatering har avvaktats.

Sjöstaden dp3 (Aquavilla, kaj+väg)

Extern exploatering inväntas. Projektet avser byggande av strandpromenad i anslutning till flytande bostäder enligt ny detaljplan.

Södra infarten

Avtal om fortsatt planering har ännu inte tecknats med Trafikverket.

Didrikslund

Investeringen har omfattat byggande av lokalgata och valedningsnät. Differensen mot budget beror främst på större förekomst av berg än förväntat. Dessutom har anslutningsavgifter för VA och fastighetsbildning tillkommit. Under 2015 kommer intäkter att förbättra resultatet samt tomter att börja säljas. När samtliga tomter är sålda kommer hela kostnaden att vara täckt.

Kulbacken

Budgeterade medel var avsedda för en detaljstudie av trafiksituationen i området. Studien ska behandla gång-, cykel- och biltrafik. Studien kommer att ingå i det fortsatta arbetet med idéstudien över Slottsholmen.

Centrum/Stadsutveckling

Julbelysningen i centrum har kompletterats och förnyats 2014. Dessutom har ny möblering inköpts, exempelvis nya cykelställ och blomampor. Anslaget har ej nyttjats fullt ut beroende på pågående planerings- och utvecklingsarbete.

Åtgärder enligt ny trafikplan

Åtgärder som genomförts under 2014 är exempelvis återställning efter nya hållplatslägen, trafiksäkerhetåtgärd vid Hallströmsgatan och vid Flisvägen i Gamleby. Anslaget har ej nyttjats fullt ut beroende på pågående planerings- och utvecklingsarbete.

Förnyelse lekplatser

Insatser har senarelagts i avvaktan på framtagande av riktlinjer för lekplatsers utformning och lokalisering.

Särskilda insatser mindre tätorter

Under 2014 påbörjades arbeten med att iordningställa ytor kring Piazzan i Överum. Projektet beräknas kosta ca 800 tkr.

Dagvattenåtgärder

Ett antal mindre dagvattenprojekt har genomförts under året. Exempelvis har dagvattenproblem utmed Stora Trädgårdsgatan åtgärdats. Ett projekt som beställts 2014 men ej påbörjats är nyförläggning av dagvattenledning till magasinen i Peruparken. Detta genomförs för att förbättra situationen vid kraftiga regn för flera fastighetsägare utmed Perugatan.

Vitudden

Detaljplanen är ej färdigställd. Inget genomförande är därmed påbörjat.

Hållbar utveckling

De investeringar som avsågs blev billigare än beräknat och togs upp i driftredovisningen.

Anpassning färjetrafik

Avser iordningställande av ytor på Lucerna inför planerad färjetrafik till Gotland. Arbetena har bland annat omfattat kajåtgärder, skyltning och asfaltering. Asfalteringsarbetena har blivit mer omfattande än beräknat.

Förlängning av rullbana vid flygplatsen

Projektet avser förlängning av rullbanan vid Mommehåls flygplats med ca 400 m. Kommunstyrelsen fattade 2015-01-26 beslut om igångsättning.

GC-väg Ljunghedens industriområde

Avser ca 600m gång- och cykelväg mellan Långrevet och handelsområdet vid Lunnargatan. Projektet kommer att färdigställas under våren 2015.

Rivning fastigheter Överum/Ankarsrum

Avser rivning av Ekliden i Ankarsrum samt exproprierade hyresfastigheter på Svensbackevägen och Vallongatan i Överum. Ekliden och byggnaderna på Svensbackevägen är rivna. Inkomna anbud var högre än budgeterade medel. Utredning om fastigheterna på Vallongatan pågår.

Räddningstjänsten

Eftersom det saknas driftbudget till kapitaltjänstkostnaderna för räddningstjänsten så skjuts investeringar fram till 2015 och 2016.

Driftsredovisning

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnad	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Kommunen					
Kommunstyrelse	227,6	-533,7	-306,2	-308,4	2,2
Politisk verksamhet	1,2	-12,0	-10,8	-10,5	-0,3
Ledning	12,7	-47,6	-34,9	-35,8	0,9
Samhällsbyggnad	39,6	-127,3	-87,7	-85,5	-2,2
Kultur	7,0	-50,8	-43,8	-43,5	-0,3
Arbete o kompetens	21,8	-81,8	-60,0	-63,4	3,4
Kommunservice	136,9	-154,0	-17,0	-17,2	0,2
Räddningstjänst	8,3	-45,6	-37,3	-37,5	0,2
Prioriterade områden	0,0	-14,7	-14,7	-15,0	0,3
Barn- och utbildningsnämnd	67,9	-751,5	-683,7	-683,7	0,0
Gemensam verksamhet	0,1	-8,5	-8,5	-8,4	-0,1
Förskola och familjedaghem	24,9	-183,5	-158,6	-157,0	-1,6
Obligatorisk skola och fritidshem	28,8	-395,6	-366,8	-369,0	2,2
Gymnasieskola	8,3	-133,1	-124,8	-122,0	-2,8
Gymnasiesärskola	0,5	-10,0	-9,4	-10,7	1,3
Komvux	2,6	-14,4	-11,8	-12,7	0,9
SFI	2,6	-6,5	-3,8	-3,9	0,1
Socialnämnd	156,4	-902,4	-746,0	-758,6	12,6
Äldreomsorg	82,1	-424,9	-342,7	-354,5	11,8
Individ- och familjeomsorg	32,9	-118,9	-86,0	-77,7	-8,3
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	32,7	-246,3	-213,6	-223,6	10,0
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	5,0	-88,0	-83,0	-81,0	-2,0
Förvaltningsstab och socialnämnd	3,6	-24,3	-20,7	-21,6	0,9
Miljö- och byggnadsnämnd	11,9	-22,4	-10,4	-10,5	0,1
Överförmyndare	0,6	-3,3	-2,8	-2,8	0,0
Revision	0,5	-0,8	-0,4	-1,7	1,3
Summa nämnder	464,8	-2 214,2	-1 749,4	-1 765,7	16,3
Summa internredovisning			-1 749,4	-1 765,7	16,3
Justering för externredovisning:			-22,5	-20,2	-2,3
Resultat före avskrivningar			-1 771,9	-1 785,9	14,0
Avskrivningar och nedskrivningar			-20,2	-21,2	1,0
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 792,1	-1 807,1	15,0
Realisationsvinster			7,7	0,0	7,7
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-1 784,4	-1 807,1	22,7
Skatteintäkter och statsbidrag			1 821,8	1 815,5	6,3
Finansiella intäkter			29,6	17,6	12,0
Finansiella kostnader			-3,1	-2,6	-0,5
Resultat			63,8	23,4	40,4

Driftsredovisning

Kommunägda företag					
Resultat efter finansiella poster 2014-12-31					
Mnkr	Intäkter	Kostnader	Resultat	Budget	Avvikelse mot budget
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0,1	-0,4	-0,3	0,0	-0,3
Västervik Miljö & Energi AB	385,0	-340,8	44,2	34,6	9,6
Västerviks Kraft Elnät AB	56,3	-46,6	9,7	5,5	4,2
Västervik Resort AB	46,9	-46,4	0,5	1,6	-1,1
Västervik Biogas AB	4,8	-5,5	-0,7	0,5	-1,2
TjustFastigheter AB	148,9	-147,0	1,9	-4,1	6,0
Västerviks Bostads AB	475,5	-432,7	42,8	18,4	24,4

Resultatutjämningsfond

Resultatutjämningsfond	UB 2013-12-31	2014	UB 2014-12-31
Kommunstyrelsen	9,7	2,2	11,9
Socialförvaltningen	28,4	12,6	41,0
Barn- och utbildningsförvaltningen	0,0	0,0	0,0
Miljö- och byggnadsförvaltningen	0,7	0,1	0,8
Revisionen	2,3	1,3	3,6
Överförmyndaren	0,0	0,0	0,0
Totalt	41,1	16,3	57,4
<p>Resultatöverföring i samband med bokslut fr.o.m 2012</p> <p>Fr.o.m 2012 infördes regler kring att överskott eller underskott mot driftbudget ska regleras mot en resultatutjämningsfond.</p> <p>Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställandet av årsredovisningen justera det belopp som ska regleras mot resultatutjämningsfonden. Nämnd kan föreslå disponering av medel från resultatutjämningsfonden. Förslaget får inte innebära utökad verksamhet på längre sikt. Ett sådant förslag ska lämnas senast 30 november och ska behandlas av kommunfullmäktige. När ett underskott regleras mot resultatutjämningsfonden ska det täckas av motsvarande överskott de närmast tre följande åren. Nämnden ska löpande i årsrapport, delårsrapport och budgetuppföljningar redovisa vilka åtgärder som kommer vidtas för att återställa resultatutjämningsfonden.</p>			

Kassaflödesanalys

	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat före skatt		63,8	108,9	167,9	153,1
Justering för av- och nedskrivningar	3	20,2	19,0	159,6	122,2
Justering för gjorda avsättningar	15,16	11,1	44,1	8,8	43,0
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet			-36,7	2,5	-36,7
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten					-10,5
Reaförluster					2,1
Betald skatt				-14,9	-4,4
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		95,1	135,3	323,9	268,8
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager			0,1	-3,7	2,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	27,9	-12,1	16,2	36,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18	-18,2	-29,3	1,2	-27,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		104,8	94,0	337,6	279,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			0,0	-1,1	-1,9
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	8		0,0		0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9,10	-29,0	-18,7	-443,6	-458,5
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	9,10	2,4	12,8	4,2	40,5
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	11	79,3	0,0		
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	11	-167,5	1 426,6	-3,0	-8,2
Investeringsbidrag			0,6		0,6
Försäljning av investeringsbidrag					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-114,8	1 421,3	-443,5	-425,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		10,0	-1 515,4	106,0	146,0
Övriga finansiella poster					0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		10,0	-1 515,4	106,0	146,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,0	-0,1	0,1	-0,1
Likvida medel					
Likvida medel vid periodens början		0,3	0,4	0,4	0,4
Likvida medel vid periodens slut		0,3	0,3	0,5	0,3

Resultaträkning, mnkr

Kommunen	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	1	308,4	295,9	894,8	781,4
Jämförelsestörande intäkt	1	7,7	45,3	7,7	45,3
Verksamhetens kostnader	2	-2 080,3	-2 006,5	-2 339,7	-2 259,1
Avskrivningar, nedskrivningar	3	-20,2	-19,0	-159,6	-122,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 784,4	-1 684,3	-1 596,8	-1 554,6
Skatteintäkter	4	1 352,9	1 336,4	1 352,9	1 336,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	468,9	435,8	468,9	435,8
Finansiella intäkter	6	29,6	59,8	1,0	16,8
Finansiella kostnader	7	-3,0	-38,8	-58,1	-72,0
Resultat efter finansiella poster		63,8	108,9	167,9	162,4
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Skatt	2	0,0	0,0	-24,2	-9,3
Årets resultat		63,8	108,9	143,7	153,1

Balansräkning, mnkr

	Not	Kommunen		Kommunkoncernen		
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar		1 051,7	957,0	3 443,2	3 159,3	3 121,8
Immateriella anläggningstillgångar						
Koncessioner, patent, licenser	8	0,0	0,0	3,0	3,9	5,5
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	9	312,4	302,0	3 313,8	3 028,5	2 988,3
Maskiner och inventarier	10	28,4	32,3	83,6	87,1	88,2
Finansiella anläggningstillgångar	11	710,9	622,7	42,8	39,8	39,8
Omsättningstillgångar		204,0	231,8	268,0	285,3	288,5
Förråd och lager		0,0	0,0	16,8	13,1	13,1
Fordringar	12	203,6	231,5	250,7	271,8	275,0
Likvida medel (Kassa/Bank)	13	0,3	0,3	0,5	0,4	0,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 255,6	1 188,9	3 711,2	3 444,6	3 410,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	14	771,5	707,7	1 024,7	881,4	854,7
– varav årets resultat		63,8	108,9	143,7	179,8	153,1
– varav RUR		19,7	52,4	19,7		
Avsättningar		164,1	153,0	236,7	219,2	211,6
Avsättningar för pensioner	15	120,4	111,1	120,4	111,1	111,1
Avsättningar för skatter				72,2	63,5	55,9
Andra avsättningar	16	43,7	41,9	44,1	44,6	44,6
Skulder		320,0	328,2	2 449,8	2 344,0	2 344,0
Långfristiga skulder	17	0,0		1 979,0	1 873,0	1 873,0
Övriga långfristiga skulder		0,0		28,3	25,8	25,8
Kortfristiga skulder	18	320,0	328,2	442,5	445,2	445,2
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 255,6	1 188,9	3 711,2	3 444,6	3 410,3
Panter och ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	19	974,0	997,6	974,0		997,6
Borgensåtaganden	20	2 623,2	2 618,4	2 623,2		2 618,4

Noter

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen		
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				Inkl K3	
Försäljningsintäkter	24,6	25,5	157,4		25,4
Taxor och avgifter	85,7	97,9	357,1		281,3
Hyror och arrenden	59,1	58,6	194,0		178,0
Bidrag	113,3	90,4	114,3		90,4
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	23,5	23,6	52,7		17,0
Realisationsvinstervinster	7,7	10,5	8,2		10,5
Försäkringsersättning	0,0		0,0		
AFA-återbetalning	0,0	34,8	0,0		34,8
Övriga intäkter	2,2		11,1		189,3
Summa	316,1	341,2	894,8		826,7
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Löner och sociala avgifter	1 155,0	1 125,0	1 311,2		1 265,9
Pensionskostnader	108,8	110,4	118,7		119,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,4	3,9	21,4		2,6
Bränsle, energi och vatten	11,2	14,2	5,1		10,7
Köp av huvudverksamhet	258,3	282,0	485,7		246,1
Lokal- och markhyror	229,5	218,3	0,0		14,2
Övriga tjänster	131,9	68,9	205,2		
Lämnade bidrag	77,2	91,3	77,2		90,8
Realisationsförluster och utrangeringar			1,6		2,8
Bolagsskatt			0,5		9,3
Övriga kostnader	108,0	92,5	113,1		496,8
Summa verksamhetens kostnader	2080,3	2 006,5	2339,7		2 259,1
3 AVSKRIVNINGAR					
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	1,3		1,2
Avskrivning byggnader och anläggningar	10,1	10,3	118,6	116,7	103,4
Avskrivning maskiner och inventarier	8,0	8,7	19,5		17,6
Nedskrivningar	2,2	-	20,2		
Summa	20,2	19,0	159,6		122,2
4 SKATTEINTÄKTER					
Årets preliminära skattebetalningar	1356,5	1344,3	1356,5		1344,3
Prognos slutavräkning innevarande år	0,3	-8,8	0,3		-8,8
Slutavräkningsdiff föregående år	-3,9	0,9	-3,9		0,9
Summa	1352,9	1336,4	1352,9		1336,4
5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING					
Inkomstutjämningsbidrag	343,9	335,5	343,9		335,5
Kommunal fastighetsavgift	69,3	68,8	69,3		68,8
Bidrag för LSS-utjämning	49,2	53,6	49,2		53,6
Kostnadsutjämning	-5,5	-38,3	-5,5		-38,3
Regleringsbidrag	8,3	16,4	8,3		16,4
Strukturbidrag	3,7	-	3,7		-
Mellankommunal avgift	0,0	-0,3	0,0		-0,3
Summa	468,9	435,8	468,9		435,8

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen		
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
6 FINANSIELLA INTÄKTER				Inkl K3	
Räntor från koncernföretag	14,5	47,8			
Borgensavgift	11,7	10,7			
Utdelning på aktier och andelar	0,1	0,8	0,1		0,3
Övriga finansiella intäkter	3,2	0,5	0,9		1,5
Summa	29,6	59,8	1,0		1,8
7 FINANSIELLA KOSTNADER					
Låneräntor	–	28,1	56,1		48,0
Ränta på pensionsavsättningar	1,6	1,8	1,6		1,8
RIPS-räntekostnad	0,0	7,2			7,2
Aktieägartillskott Biogas	1,1	1,0			
Bankavgifter	0,4	0,8	0,4		
Summa	3,0	38,8	58,1		57,0
8 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				Inkl K3	
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	3,9	5,5	4,8
Årets investeringar	0,0	0,0	0,3	1,9	1,9
Årets avskrivningar	0,0	0,0	–1,2	–1,2	–1,2
Utrang./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0			0,0
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		–2,3	0,0
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	3,0	3,9	5,5
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.</i>					
9 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				Inkl K3	
Ingående bokfört värde	302,0	308,6	3 028,5	2 682,8	2 682,8
Årets investeringar	25,4	15,6	428,6	430,3	430,3
Årets investeringsbidrag		–			–
Årets avskrivningar	–10,1	–10,3	–119,1	–105,4	–92,1
Realisationsvinst		–			–
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	–3,9	–10,2	–24,2	–31,1	–31,1
K3 effekt				48,8	
Överföring från/till annat slag av tillgång	–1,1	–1,7		3,1	–1,7
Utgående bokfört värde	312,4	302,0	3 313,8	3 028,5	2 988,3
Anskaffningsvärden	927,3	905,4	5 158,3		3 356,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	–614,9	–603,4	–1844,5		–367,7
Redovisat värde	312,4	302,0	3 313,8		2 988,3
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15–33 år.</i>					
10 MASKINER OCH INVENTARIER				Inkl K3	
Ingående bokfört värde	32,3	39,5	87,1	80,7	80,7
Årets investeringar	3,5	3,1	15,7	27,9	27,9
Årets avskrivningar	–8,0	–8,7	–19,6	–18,8	–18,8
Utrang./försäljning/nedskrivning	–0,6	–2,6	–1,1	–2,8	–2,8
K3				–1,1	
Överföring från/till annat slag av tillgång	1,1	1,6	1,6	1,7	1,7
Statsbidrag/EU-bidrag		–0,6		–0,6	–0,6
Utgående bokfört värde	28,4	32,3	83,6	87,1	88,2
Anskaffningsvärden	114,84	110,2	240,9		119,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	–86,5	–77,9	–157,3		–31,0
Redovisat värde	28,4	32,3	83,6		88,2
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3–10 år.</i>					

Kommunen				
11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	org.nr	röstandel %	2014-12-31	2013-12-31
Aktier koncernbolag				
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,0	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	556528-1416	100	252,6	102,6
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	3,9	3,9
övriga aktier/andelar				
Andelskapital Kommuninvest			1,5	1,5
Övriga aktier/andelar			0,0	0,0
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			-	79,3
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0
Regionförbundet, förskotteringslån			17,5	0,0
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,4	5,4
Redovisat värde vid årets slut			710,9	622,7

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen		
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
12 FORDRINGAR				inkl K3	
Kundfordringar	12,8	21,6	23,1	39,9	39,9
Statsbidrag/EU-bidrag	3,1	3,5		3,5	3,5
Skattefordringar	0,3	8,3	1,1	8,3	8,3
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	128,8	149,1	143,1	164,4	167,6
Övriga kortfristiga fordringar	58,6	49,0	83,4	55,7	55,7
Summa fordringar	203,6	231,5	250,7	271,8	275,0
13 LIKVIDA MEDEL					
Kassa	0,3	0,2	0,5	0,3	0,3
Bank	0,0	0,1		0,1	0,1
Summa likvida medel	0,3	0,3	0,5	0,4	0,4
14 EGET KAPITAL					
Ingående eget kapital enl fastställd BR	707,7	635,5	881,4	746,1	746,1
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse	0,0	-36,7		-45,4	-45,4
K3 effekt				26,7	
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet*)		-	* -0,4	0,9	0,9
Årets resultat	63,8	108,9	143,7	153,1	153,1
Utgående eget kapital	771,5	707,7	1 024,7	881,4	854,7

Kommunen		
Mnkr	2014-12-31	2013-12-31
15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER		
intjänade fr.o.m 1998-01-01		
FÅP/KÅP	73,2	69,8
EB/BP	2,4	2,3
SAP/SÅP	10,9	9,1
VP/SAPök	10,0	8,2
Avsättning för särskild löneskatt	23,8	21,7
Summa	120,4	111,1
Aktualiseringsgrad	96%	95%
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN		
Avsättningen		
Ingående avsättning	111,0	
Pensionsutbetalningar	-3,6	
Nyintjänad pension	11,6	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-1,1	
Förändring av löneskatten	1,7	
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	
Övrigt	0,7	
Utgående ansvarsförbindelse	120,4	
<p><i>Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensionsåtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.</i></p>		

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
16 ANDRA AVSÄTTNINGAR				
Avsättning Integrationsfond	4,0	0,0	4,0	0,0
Andra avsättningar			0,4	2,7
Deponiavsättning vid årets början	41,9	12,0	41,9	12,0
avsättningar under perioden	0,1	37,0	0,1	37,0
ianspråkstagna belopp under perioden	-2,3	-7,0	-2,3	-7,0
outnyttjat, återfört under perioden				
förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning	43,7	41,9	44,1	44,6
<p>Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bland annat planering, projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. Våren 2013 gjordes en revidering av den uppskattade totalkostnaden. Därefter gjordes en avsättning motsvarande den diskonterade beräknade kvarvarande kostnaden.</p>				

17 LÅNGFRISTIGA SKULDER	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0		
Nordea	0,0	0,0	306,0	340,0
Kommuninvest	0,0	0,0	1673,0	1533,0
Övriga skulder	0,0	0,0		
Summa	0,0	0,0	1 979,0	1 873,0
Snittlåneränta	-	-		3,0%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	5,0 år	4,8 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	47%	64%
1-5 år	-	-	52%	35%
över 5 år	-	-	1%	1%

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen		
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
18 KORTFRISTIGA SKULDER				Inkl K3	
Leverantörsskulder	48,9	75,3	53,8		148,5
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	10,0	8,0	5,9		
Moms och punktskatter	3,7	4,2	14,8		
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	40,7	39,5	50,3		
Upplupna kostnader förutbetalda intäkter	216,6	201,4	317,7		296,7
Summa kortfristiga skulder	320,0	328,2	442,5		445,2
19 ANSVARFÖRBINDELSER					
IPR97	635,6	640,2	635,6		640,2
ÅP/LR	116,8	132,0	116,8		132,0
EP/BP	19,3	21,4	19,3		21,4
SAP/SÅP	5,8	5,1	5,8		5,1
VP/GP	6,4	4,1	6,4		4,1
Särskild löneskatt på pensioner	190,2	194,8	190,2		194,8
Pensioner VBAB			0,8		
Summa	974,0	997,6	974,8		997,6

Under året har kommunen bytt försäkringsbolag från SPP till Skandia.

POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN	
Ansvarförbindelsen	
Ingående ansvarförbindelse	997,6
Pensionsutbetalningar	-33,5
Nyintjänad pension	22,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-4,2
Förändring av löneskatten	-4,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0
Övrigt	-3,6
Utgående ansvarförbindelse	974,0

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen		
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
20 BORGENSÅTAGANDEN	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2014-01-01	2013-12-31
Kommunägda företag	2 620,0	2 615,0	2 620,0		2 615,0
Enskilda egnahem och småhus	0,6	0,7	0,6		0,7
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,7	2,6		2,7
Summa borgensåtaganden	2 623,2	2 618,4	2 623,2		2 618,4
<p>Västerviks kommun har i januari 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Västerviks kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kr och totala tillgångar till 290 729 650 160 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 097 324 897 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 036 239 850 kr.</p>					

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens hela verksamhet. Verksamheten omfattar politisk verksamhet, ledningskontor, samhällsbyggnad, arbete- och kompetens, kultur- och fritidsverksamhet, kommunservice samt räddningstjänst.

Omvärldsanalys

Konkurrensen om den framtida arbetskraften kommer att öka. Insatser för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare måste därför intensifieras. Insatser inom ledar- och medarbetarutveckling och välinformerade medarbetare, samt möjligheten att beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad är i det sammanhanget av strategisk betydelse.

Arbetslösheten har sedan avstämningsperiod december 2013 sjunkit både i riket och i Västerviks kommun, även ungdomsarbetslösheten följer trenden och har sjunkit under perioden, vilket delvis märks på lägre kostnader för försörjningsstöd i kommunen.

I vår omvärld har säkerhetsläget snabbt blivit förändrat med de konflikter som under 2014 inträffat på flera platser i Europa, med spänningar, terrorism och krig. Sannolikt kommer detta även att påverka kommunernas framtida planering för det civila försvaret samt en generellt höjd beredskap i Sverige.

Oron i omvärlden påverkar asylsökandet, enligt Migrationsverket har antalet asylsökande under 2014 uppgått till 81 301 personer, varav 35 546 personer beviljats uppehållstillstånd.

Under sommaren 2014 inträffade ett antal stora händelser i Sverige som påfrestat samhället, till exempel branden i Västmanland och översvämningarna på västkusten och i Malmö. Sannolikt kommer vi i framtiden se fler stora händelser som orsakats av väder (snö, is, vind, regn, torka och så vidare).

Lokalt kan vi se att användningen av droger och i första hand nätdrogen Spice har ökat markant och långt ner i åldrarna (12–13 år) samt olika typer av hot och våld i samhället.

Väsentliga händelser

Med anledning av Akzo Nobels nedläggning av sin färgproduktion i Gamleby påbörjades och genomförs ett omfattande arbete i samverkan med företag och lokala och regionala aktörer i syfte att de anställda skall kunna hitta nya arbeten, påbörja utbildning eller starta egna företag. Ett omfattande förbättringsarbete har även påbörjats genom projektet "För-

enkla Helt Enkelt" i syfte att få nöjdare kunder och förbättra företagsklimatet i kommunen.

Samhällsbyggnadsenheten fick med anledning av planerad Gotlandstrafik uppdrag att iordningställa Västerviks hamn, för att kunna erbjuda goda förutsättningar för färjetrafik. Arbetet har under våren utförts och hela området kring färjeläget har fått ett lyft.

Revidering av energi- och klimatstrategi samt avfallsplan har inletts med samhällsbyggnadsenheten som huvudansvarig. Hållbarhetsarbetet ligger fortsatt i framkant bland annat märks detta på beslut om ett antal externt finansierade projekt utöver den ordinarie verksamheten. Ett stort antal detaljplaner har startats och fastställts, bland annat har fyra detaljplaner för Hornslandet vunnit laga kraft. Arbete med att genomföra byggnationen av hotell med mera på Slottsholmen har inletts.

Händelser utöver den normala räddningstjänstens verksamhet har under året innefattat inköpet av en FIP-bil "Första Insats Person" som har körts igång i Gamleby.

Integrationsgruppen har under året tagit emot 250 personer som fått uppehållstillstånd. De största grupperna kommer från Syrien och Eritrea, cirka 2/3 är vuxna och 1/3 är barn. Programmet utvecklas kontinuerligt för att skapa nätverk och mötesplatser med samhällets aktörer.

Under våren har Campus drivit en förstudie tillsammans med Hulfsfreds- och Vimmerby kommun samt Regionförbundet som syftar till att finna en gemensam övergripande modell för kompetensförsörjning på eftergymnasial nivå i regionen. Beslut har tagits om ett fortsatt arbete mellan kommunerna i projektform över 3+3 år, finansierat av kommunerna och Regionförbundet. Campus Västervik blir här projektägare och projektledare.

Under året har Campus Västervik tagit initiativ till och genomfört ett seminarium i Sveriges Riksdag samt ett seminarium under Almedalsveckan på temat Nya Vägar. Campus har även lämnat in en projektansökan till regeringen om finansiering av ett pilotprojekt, att tillsammans med Högskolan Väst och Linnéuniversitetet samt Hulfsfreds och

Vimmerbys kommuner, att förlägga 100 utbildningsplatser till våra kommuner. Nya Vägar syftar till att kommunala/ regionala sammanslutningar tillsammans med högskola/ universitet skall ges möjligheter att, utifrån regionens behov, i direkt närhet till arbetsmarknad och studenter, kompetensförsörja regioner med högre utbildning.

Landstingets övergång från kyld mat på bricka till varm mat i kantin har nu pågått sedan i mars och under hösten fick landstinget i Kalmar utmärkelsen Sveriges Bästa Sjukhusmat vilket kostverksamheten som lagar maten är en bidragande del av. Kostverksamheten ökade dessutom användningen av ekologiska livsmedel under året vilket resulterade i att enheten uppnådde 14,1 % ekologiska inköp. Målet under året var 15 %.

Förväntad utveckling/framtid

För att kommunen ska få en positiv befolkningsutveckling, fler företag och fler besökare måste arbetet för ökad tillväxt utvecklas ytterligare. Förutsättningarna för en regionförstoring måste förbättras, det vill säga bättre infrastruktur och kommunikationer, vilket ger en minskad sårbarhet utifrån att kommunen är en egen arbetsmarknadsregion.

Den närmaste 10-årsperioden innebär en stor omställning på arbetsmarknaden då minst 2000 personer går i pension. Här behöver kommunen vara framgångsrik för att trygga kompetensförsörjningen.

Även landstinget behöver ges långsiktiga förutsättningar att verka och utvecklas i kommunen.

Under de närmaste åren måste kommunen utveckla det systematiska förbättrings- och utvecklingsarbetet för att ytterligare förbättra kvaliteten i verksamheten och nyttja våra resurser ännu effektivare.

Kommunen ska arbeta mot att skapa en långsiktigt hållbar ekonomi där tillräckliga resultatnivåer långsiktigt säkras.

Samhällsbyggnadsenheten har under 2014 fått en mängd nya och inspirerande uppdrag vilket pekar mot att de kommande 2 till 4 åren betyder ett fortsatt mycket högt tryck inom samhällsbyggnadsområdet. En extra resurs kommer att engageras för att utveckla kommunikationen och dialogen kring stadsutvecklingsprojekt.

Kring kulturområdet är det av vikt att den kommande kulturplanen blir en självklar utgångspunkt och ett viktigt verktyg vid uppföljning inom samtliga kommunala verksamheter. På detta sätt kan kulturplanen bidra till en positiv och hållbar samhällsutveckling.

Tillgängligheten inom kulturområdet är en fråga som kommer behöva särskilda åtgärder. För att öka tillgängligheten bör vi framför allt arbeta med att:

- Förstärka kommunikation och marknadsföring

- Utveckla kulturella nätverk
- Skapa mötesplatser, tillgång till lokaler

Ekonomisk redovisning

Kommunstyrelsens förvaltning följde i stort de ramar som fullmäktige satt upp. Bokslutet 2014 för förvaltningen landade på 2,2 mnkr i överskott.

Samhällsbyggnadsenheten fick under året ta kostnader som det inte fanns finansiering för, däribland kapitaltjänstkostnader och självrisk under område fritid och folkhälsa samt högre kostnader kring gator och vägar under området infrastruktur. Detta mynnade ut i att enheten gick med ett -2,2 mnkr stort underskott.

Enheten för arbete och kompetens gick under året klart bättre än den budget som satts upp. Detta tack vare att försörjningsstödet höll sig under budget varje månad under året och att det fanns en rad vakanser på enheten. Enheten för arbete och kompetens överskott blev därför 3,4 mnkr. Även Ledningskontoret gick under året med ett överskott, 0,9 mnkr. Det berodde på vakanser på ekonomi och upphandlingsområdet samt lägre konsultkostnader.

Den politiska verksamheten hade under året ansvar för de två val som genomfördes. Detta genererade ett underskott på -0,3 mnkr. Även Kulturenheten gick back -0,3 mnkr under året, större delen av detta underskott härrör från biblioteket som hade högre kostnader än beräknat för bokbussen samt för datasystemet BOOK IT.

Enheterna Kommunservice och Räddningstjänst gick båda med ett mindre överskott och landade på 0,2 mnkr.

Mnkr	Netto-kostnad 2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Totalt	306,2	308,4	2,2
varav:			
Politisk verksamhet	10,8	10,5	-0,3
Ledning	34,9	35,8	0,9
Samhällsbyggnad	87,7	85,5	-2,2
Arbete o Kompetens	60,0	63,4	3,4
Kommunservice	17,0	17,2	0,2
Kultur	43,8	43,5	-0,3
Räddningstjänst och samhällsskydd	37,3	37,5	0,2
Prioriterade områden	14,7	15,0	0,3

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna, svenska för invandrare och annan pedagogisk verksamhet.

Omvärldsanalys

I en värld i ständig förändring, måste våra verksamheter präglas av en vilja att ständigt lära nytt och ompröva tidigare kunskaper. Omvärldens bild av förskolan och skolan skapas i hög utsträckning genom medias bild, undersökningar och debatter. Bilden behöver nyanseras och göras mer sann genom att ta del av andra källor så som SKLs, Skolverkets och Skolinspektionens bilder. Sammantaget framträder en bild av att de som är i kontakt med förskola och skola är mer nöjda än de som finns mer perifert. Exempelvis är en stor del av föräldrarna till förskolebarnen i Västerviks kommun mycket nöjda med förskolans verksamhet. Detta syns i resultaten i föräldrarenkäten då 98 % av respondenterna upplever att förskolans pedagoger väcker barnens nyfikenhet och lust att lära och leka.

PISA-undersökningen lyfts ofta och återkommande i debatten kring skolan, då resultatet för Sverige har sjunkit över tid. PISA-resultatet ger en bild av utbildning i Sverige jämfört med OECD-länder som kan nyanseras med annan statistik så som ämnesprovsresultat och meritvärde. I Sverige och även i Västervik har dock både meritvärdet och ämnesprovsresultatet ökat över tid.

För att ytterligare öka våra elevers måluppfyllelse vill vi fokusera forskning och beprövad erfarenhet kopplat till vad som enligt dessa faktorer ökar lärandet och utvecklingen. Som en konsekvens arbetar vi med formativ undervisning, då detta enligt forskning är den faktor som påverkar elevernas lärande mest. Kommunens förstelärare och lektor är utsedda utifrån sin kompetens att arbeta formativt.

Att verksamheten på många sätt har gått framåt trots den påverkan som minskade resurser har inneburit, blir synliggjort i resultatet av Lärarförbundets ranking av bästa skolkommun. Där ingår bland annat både kunskapsresultat och resurser. Västerviks kommun har samtidigt som kostnadsreduceringar genomförts, förbättrat sin placering jämfört med föregående år och gått från 93:e till 54:e plats av landets 290 kommuner. I jämförelse med andra kommuner blir det då synligt att Västerviks pedagoger, ledare och annan personal har gjort och gör

ett fantastiskt arbete eftersom våra resultat är bättre än väntat, då man väger in faktorn resurstillgång där vi hamnar på plats 129 och löner där Västervik ligger på 280:e plats.

Väsentliga händelser

Under året har arbetet med barn och utbildningsförvaltningens vision och verksamhetsidé fortsatt och är nu beslutad av barn- och utbildningsnämnden:

KOMPETENS FÖR LIVET Lust att lära – rätt att lyckas

Alla barn och elever är nyfikna, kreativa och tänkande. Tolerans, respekt och omtanke präglar vårt sätt att vara. Vi möter barn och elever med höga förväntningar och vi tror på deras förmåga att lyckas i lärandet i livet.

Skolinspektionens granskning avslutades i december 2014, där de svar nämnden lämnat godkändes. Beslutet att godkänna de svar vi lämnat för att utveckla och åtgärda våra verksamheter, innebär att vi kan fortsätta det arbete vi påbörjat, och vårt huvudsakliga fokus ligger därför i att utveckla vårt systematiska kvalitetsarbete. Förskolans lokaler, fritidshemmet som komplement till skolan samt trygghet och studiero är områden som prioriteras.

Verksamheten Ugglan öppnade den 1 februari 2014 i lokaler i Älvdansens förskola, som ett projekt under 1,5 år. Verksamheten finns för barn mellan 1-13 år under kvällar, nätter och helger, då ordinarie verksamhet är stängd. Antalet inskrivna barn är vid årets slut 30 st. Uppföljning av projektet sker i början av vårterminen 2015.

Hösten 2013 identifierades ett antal förbättrings- och utvecklingsområden avseende Västerviks resursfördelningsmodeller till förskole- och grundskoleverksamheten. Detta resulterade i en översyn genomförd av PwC med uppdrag att se över utfördelning av en större del av resurserna, analysera fördelning utifrån socioekonomiska förhållande samt säkerställa följsamhet med gällande regler och rättsfall avseende skollagens "bidrag på lika villkor". I september antogs en ny resursfördelningsmodell utifrån detta arbete, inför budgetåret 2015.

Ett sätt att ta tillvara forskning för att utveckla förskolan och skolan ytterligare i Västervik är arbetet med att koppla

lönekriterier till det som i forskning visat sig vara framgångsrik undervisning. Arbetet med att ta fram lönekriterier för både ledare och pedagoger har gjorts tillsammans med fackliga organisationer.

Även förstelärarreformen är ett led i att satsa på det som forskningen pekar på som framgångsfaktorer för lärande. Sedan 2014-07-01 har vi 48 förstelärare och en lektor. Deras uppdrag är att fortsätta med det goda arbete de gör redan idag, samtidigt som de genom kollegialt lärande sprider det formativa arbetssättet vidare till andra pedagoger.

IKT-satsningen som påbörjades i januari 2014 omfattar hela verksamheten, och 1700 äldre datorer har bytts ut till nya, eller iPads. 120 iPads har införskaffats, med en till varje förskoleklass och förskoleavdelning, vilket skapar nya pedagogiska möjligheter. Trådlösa nätverk har byggts ut för att möta behovet av mobilitet. Arbetet med att implementera digitala verktyg som stöd för utveckling och lärande tillsammans med barn och elever pågår. Undervisningen ska utveckla kunskaper och förmågor som är nödvändiga idag, och som kan användas i det fortsatta livslånga lärandet. Det gäller både att förstå dagens samhälle och de villkor som ställs på oss idag, men också att kunna förstå och fånga framtidens behov och utmaningar. Därför behöver vi dels se till att den utrustning som finns idag fungerar, men också att kompetensutveckla och omsätta nya kunskaper i den pedagogiska praktiken, för att hitta och utveckla nya sätt att lära.

En utvärdering har genomförts under våren i syfte att följa upp de kostnadsreduceringar som gjordes i samband med budget 2013 för att se vilka konsekvenser de har fått i barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter. Fokus blev på de delar som forskning visat har störst effekt på förskola och skola. Utvärderingen visar att kostnadsreduceringarna tillsammans med andra förändrade förutsättningar och kringliggande faktorer har upplevts påverka verksamheten både av föräldrar, de som arbetar i verksamheten och ledare. I störst utsträckning har det märkts i förskolan och för de yngre barnen i grundskolan. Utvärderingen har kommunicerats både inom organisationen, till barn- och utbildningsnämnden samt till de som deltagit i utvärderingen. Efter att resultatet av utvärderingen presenterades beslutade Kommunfullmäktige om en förstärkning till förskolan.

I Ukna, Odensvi och Blankaholm har förskolorna genomgått ombyggnationer. Näktergalen, Ernebergsskolan och Åbyängskolan är under ombyggnad och tillbyggnad för att bli F-6 skolor. I slutet av november 2014 stod den nybyggda förskolan Solkullen i Gamleby färdig, och inflyttningen startade därefter. Arbetet har också inletts på Kvännarskolan och på det nya högstadiet på Norra land. På Västerviks gymnasium har vissa ombyggnationer skett.

Från hösten 2014 började ett mobilt team att arbeta som ett sätt att stödja grundskolorna i deras elevhälsoarbete med elever i behov av särskilt stöd. Arbetssättet tillkom efter beslutet om att avveckla de särskilda undervisningsgrupperna. Syftet är att skolorna ska kunna få stöd om problemsituationer uppstår på en skola. Det kan exempelvis handla om stöd att lösa kriser, kompetensutveckling i konkret elevhälsoarbete, personalförstärkning under viss tid, avlastning eller handledning.

Av de asylsökande som kom till Västervik under slutet av 2013 och början av 2014 har många stannat kvar och folkbokfört sig i Västervik. Under året har Ludvigsborgsskolan startat

upp en internationell klass där elevernas kunskaper kartläggs och där de till att börja med undervisas i Sva och övriga ämnen. Målsättningen är att eleverna ska integreras i sina ordinarie klasser på skolan så snart som möjligt. Organisationen kring de nyanlända kommer utökas under 2015.

En utökad samverkan mellan socialtjänst och skola i Västerviks kommun pågår. Målet är att genom tidiga och samordnade insatser kunna utgöra ett bättre stöd för föräldrar och barn så att barnets möjligheter att lyckas ökar både i skolan och på fritiden. Pilotprojekt genomförs på två skolor för att testa en framtagna modell för samverkan. Arbetet består i att en representant från familjeenheten deltar på skolornas elevhälsoteam. Exempel på områden att arbeta med på dessa gemensamma möten är: förebygga problem, rådgöra i dialog, underlätta kontakter, diskutera vad de olika parterna kan bistå med, hjälpas åt kring enskilda familjer och elever.

Förväntad utveckling/framtid

Vårt systematiska kvalitetsarbete kommer att vara vårt huvudsakliga utvecklingsarbete framåt. Vi kommer arbeta med detta både på huvudmannanivå på våra ledararenor men också på enhetsnivå. Analys är det område vi behöver fokusera på. Vi kommer att gå in i SKLs PRIO-projekt med inledningsvis två av våra skolor för att få hjälp att hitta former för att utveckla vårt kvalitetsarbete. Målet är att arbeta med rätt saker för att våra barn och elever ska nå så långt som möjligt i sin utveckling och i sitt lärande.

Arbetet med att implementera vision och verksamhetsidé fortsätter och kommer, tillsammans med styrdokument såsom skollag och läroplaner, att prägla vårt arbete framåt tillsammans.

En gemensam utmaning för samtliga verksamheter är strategisk rekrytering. Västerviks kommun står inför ett omfattande rekryteringsbehov då ca en fjärdedel av lärarkåren går i pension inom fyra-fem år. Detta sammanfaller med en nationell brist på lärare samt krav på legitimation för undervisning i förskola och skola vilket medför att det blir en konkurrens om legitimerade lärare i regionen. SKL gör bedömningen att rekryteringsbehoven på tio års sikt visar att det skulle behövas ungefär 150 000 nya medarbetare inom skola och förskola fram till 2023 om inga förändringar görs i arbetssätt, organisation och bemanning. Som en följd av detta ser vi att det är nödvändigt att fortsätta den påbörjade satsningen för att nå konkurrenskraftiga löner så att vi kan rekrytera legitimerade och kompetenta lärare och förskollärare till våra verksamheter.

Satsningen på informations- och kommunikationsteknik (IKT) kommer att gå in i nästa fas med kompetensutveckling för personal för att bättre kunna använda IKT redskapen i sitt pedagogiska arbete. Vi ser ett fortsatt behov av inköp av pedagogiska verktyg och av fortbildning för att skapa förutsättningarna för att satsningen ska kunna inverka positivt i det pedagogiska arbetet med barn/elever, och leda till högre måluppfyllelse i verksamheten och i barnen/elevernas utveckling och lärande.

En fortsatt stor tillströmning av flyktingar innebär fler elever inom utbildning i svenska för invandrare, SFI. Det kommer också att innebära att fler från denna målgrupp vill läsa inom Komvux både på kort och på lång sikt eftersom många av de nyanlända önskar fortsätta inom Komvux i olika omfattning efter/under SFI.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto- kostnad 2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Totalt	683,7	683,7	0,0
Övergripande adm	8,5	8,4	-0,1
Förskola o familjedaghem	158,6	157,0	-1,6
Grundskola o fritidshem	366,8	369,0	2,2
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	134,2	132,7	-1,5
Komvux och särsvux	11,8	12,7	0,9
SFI	3,8	3,9	0,1

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar för 2014 ett resultat i balans mot budget, med vissa avvikelser bland verksamheterna. Antalet barn inom förskolan är högre än budgeterat, och underskottet uppstår genom högre personalkostnader. Inom grundskolan och fritidshemmen kommer överskottet främst av högre intäkter – framförallt statsbidrag – än budgeterat. Även här är elevantalet högre. Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan bär ett underskott, som är drivet av ett högre elevantal än budgeterat, då fler elever än tidigare läser ett extra år. Inom komvux och särsvux kommer överskottet främst genom lägre personalkostnader än budgeterat.

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens tillstånds- och tillsynsverksamhet inom miljö- och hälsoskydd, livsmedel, byggnation, brandfarliga varor, servering av alkohol samt tobak. Dessutom svarar nämnden för naturvårdsfrågor och miljöövervakning i kommunen.

Omvärldsanalys

Hur vi bor, vad vi äter, hur vi transporterar och vilka andra val vi gör som konsumenter är en ständig vardagsfråga utifrån inte minst miljömässigt perspektiv. Tillsyn och kontroller är en del i kedjan att skapa förutsättningar för hållbar konsumtion.

Eftersom tillsynen ska vara miljömålsstyrd krävs att tillsynsmyndigheterna är insatta i miljökvalitetsmålen för att prioriteringar ska kunna göras. Miljömålen behöver en starkare ställning och framåt kan vi vänta oss effektivare användning av styrmedel och andra insatser.

Samordnade tillsynsaktiviteter tillsammans med andra myndigheter och kringliggande kommuner fortsätter att vara en framgångsfaktor för en enhetlig och effektiv tillsyn.

Det har under året kommit flera ändringar i plan- och bygglagen. Den mest uppmärksammade är nytillkomna bygglovbefriade åtgärder till exempel Attefallshus.

Processen för ärendehandläggningen är fortfarande generellt lika omfattande som innan men däremot något förenklad utifrån en fastighetsägares perspektiv.

Väsentliga händelser

Nämnden har lyckats hålla uppe inventeringstempot på enskilt avlopp. Vid årets slut kommer över 4000 avlopp att ha inventerats sedan starten. Som en naturlig följd av tillsynsarbetet har successivt antalet ansökningar ökat år för år, och därmed arbetsmängden.

Personalstyrkan på byggenheten har förstärkts vilket ser ut att ge goda förutsättningar för en stabil framtida bemanning. Vi kan bland annat se det genom att 66 st fler beslut (ökning med 20%) om lov har tagits under 2014 jämfört med 2013 samt att den genomsnittliga handläggningstiden för samtliga lovärenden är 43 dagar, vilket väl uppfyller verksamhetens mål om 56 dagar.

Tillsyn av ventilationsanläggningar (3600 st) ligger i fas tack vare tillskott av resurser.

Nämnden har deltagit i den koncernövergripande satsningen på SKL's uppskattade utvecklingskoncept "Förenkla

helt enkelt". Handlingsplaner för förenklande åtgärder kommer att tas fram under 2015.

Under året har förvaltningen varit föremål för ytterligare en organisationsutredning där uppdraget från kommunstyrelsen var att titta på förutsättningarna att samorganisera förvaltningen med samhällbyggnadsenheten. Utredningen resulterade bland annat i uppdraget att genomföra aktiviteter och skapa förutsättningar för ett mer välutvecklat samarbete enheterna emellan.

Nämnden har under året haft ett betydligt större arbete med planrelaterade frågor och ärenden, jämfört med tidigare år. Som exempel kan nämnas Slottsholmenprojektet och Blankaholms hamn. Detta beror på planavdelningens närmare fyra gånger fler producerade detaljplaner, varav flera med komplexa frågeställningar, men även andra ärenden och processer exempelvis Slottsholmenprojektet och Blankaholms hamn.

Nämnden bedömer att resultatet av verksamhetsmål och aktiviteter under året har svarat bra mot kommunens prioriterade inriktningsområden, vilket exempelvis har visat sig i ett förbättrat resultat i nämndens kundundersökningar.

Förväntad utveckling/framtid

Den ärendeökning som nämnden sett senaste åren när det gäller framförallt bygglov, byggnämnan och avlopp har hållit i sig och spås bestå även framåt.

Behovet av efterbehandling av förorenade områden är stort i hela landet och Västervik är inget undantag. Vi ser här en ärendeökning som kommer att hålla i sig.

Nämnden behöver skapa effektiva rutiner för handläggning av de nytillkomna bygglovbefriade åtgärderna.

Oavslutade bygglovärenden äldre än 5 år fortsätter att öka i antal trots att kontoret lyckats avsluta 162 gamla ärenden. Nämnden bedömer att det saknas resurser för att avsluta äldre ärenden i den takt som krävs. En naturligt bidragande faktor har varit den ökade mängden inkommande ärenden under flera års tid.

Nämndens engagemang i planfrågor spås hålla i sig.

Ekonomisk redovisning

Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet har under perioden ett utfall på 0,1 mnkr under den budgeterade nivån. Under hela året har förvaltningen dragits med ett underskott, dels på grund av ett stort övertidsuttag främst på byggverksamheten på 0,3 mnkr, dels större timvikariekostnader på staben på 0,3 mnkr än budgeterat. Noteras kan dock att intäkterna på bygg har överstigit budget. Prognosen har dock hela året varit att komma till rätta med detta och nå ett nollresultat. Andra kostnader som har påverkat resultatet mer än budgeterat är ombyggnationen av lokalerna. Detta har resulterat i direkta kostnader såsom inköp av möbler och inventarier, hyror av baracker men även i dolda kostnader i form av ineffektivitet i förvaltningen på grund av störningar och omflyttningar av personal. Nämndverksamheten har liksom tidigare år dragit över budget med 0,2 mnkr.

Det som har lyft upp resultatet för förvaltningen är miljöverksamheten. Samtidigt som verksamheten har kunnat få in mer intäkter än budgeterat, har även kostnaderna hållits strax under budgeterad nivå och netto gjort ett tydligt resultat på 0,7 mnkr bättre än budget.

Resultat per 2014-12-31 på miljö- och byggnadsnämndens verksamhet sammanställs i tabellen nedan:

Mnkr	Netto- kostnad 2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Totalt	10,4	10,5	0,1
Stab	4,7	4,4	-0,3
Miljö	3,2	3,9	0,7
Bygg	2,5	2,2	-0,3

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hemsjukvård, hembesök och medicintekniska produkter i det ordinära boende samt stöd, rådgivning och övriga insatser till barn, ungdomar och vuxna.

Väsentliga händelser

Sverige och stora delar av övriga världen står inför en stor framtida utmaning när det gäller att försörja de alltför äldre med en kvalitativ och kostnadseffektiv äldreomsorg. I Västerviks kommun är den framtida demografiska utmaningen om möjligt ännu större, då vi redan idag har en betydligt äldre befolkning än riksgenomsnittet. Den stora utmaningen infaller dock mellan 2020 och 2030, eftersom det enligt nuvarande befolkningsprognos kommer att finnas 66 procent fler personer i ålderskategorin 80 år och över 2030 än vad det gör idag i Västerviks kommun. Det kommer inte att ske någon större ökning av antalet 80 år och äldre under 2015 men vi måste redan nu och de närmaste åren planera inför den ökning som kommer om några år. Detta gäller både planering för hemtjänst och särskilt boende. När det gäller hemtjänst så kommer antal medborgare som behöver hemtjänst med all säkerhet att öka redan de närmaste åren och då måste det avsättas medel för detta. När det gäller antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det avhängigt huruvida man kan anpassa redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygga trygghetsboenden. Skulle inte detta ske så måste kommunen vara beredd att utöka sina särskilda boendeplatser från 2020.

Ett nationellt problem är att psykisk ohälsa ökar och det går allt längre ned i åldrarna. Psykisk ohälsa ökar kraven på socialtjänstens insatser. Konsekvenser i samband med psykisk ohälsa kan innefatta ett ökat missbruk, liksom ökat antal självmord bland unga. Sammantaget medför en ökad ohälsa bland befolkningen ett ökat tryck på samverkan såväl mellan skola, sjukvård och socialtjänst, som mellan nämnder i kommunen. Särskilda insatser inom detta område är påbörjade.

Allt fler unga vuxna personer med psykisk/neuropsykiatrisk funktionsnedsättning får insatser i form av boendestöd och sysselsättning. Kvaliteten och innehållet i de verksamheter som riktar sig till unga vuxna i åldern 18–30 år med funktionsnedsättning behöver utvecklas så att de stärker förmågan att leva ett självständigt liv. Unga vuxna behöver

stöd i sin funktionsnedsättning och i den omställning det innebär att bli vuxen. Verksamheterna behöver arbeta mer rehabiliterande.

Personalomsättning och svårigheter att rekrytera när det kommer till myndighetsutövning, främst gällande barn och unga, är ett problem i hela Sverige, och Västervik är inte undantaget från det. De bakomliggande orsakerna är ökad arbetsbelastning och ökad komplexitet i ärenden, och det är viktigt att nämnden arbetar med att behålla och utveckla denna personalgrupp.

Världsläget innefattar oroligheter i olika delar av världen. Detta gör att stora flyktingströmmar har kommit till Sverige under 2014. Under 2015 väntas ännu flera flyktingar komma till oss. Den stora utmaningen för socialnämnden är det ökande antal ensamkommande barn/ungdomar som kommer till Västerviks kommun. I en framtid med en minskande befolkning i arbetsför ålder kommer dessa ungdomar kunna bidra till Västerviks framtid på ett positivt sätt om de får rätt förutsättningar när de kommer till oss i kommunen.

Avancerad hemsjukvård och antalet palliativa patienter ökar, fler vill vårdas i hemmet. Vi ser en ökad komplexitet, större behov och mer avancerad medicinteknik och hjälpmedel i hemmet. Detta ställer stora krav på personalen. Genom fortsatt gott samarbete med övriga aktörer ser vi att utveckling av hemteamen är en förutsättning för fortsatt god vård och omsorg. Rekrytering av sjuksköterskor är fortsatt en stor utmaning för verksamheten. För få utbildade sjuksköterskor är ett nationellt problem där vi hela tiden följer utvecklingen.

Väsentliga händelser

Genom den nationella överenskommelsen gällande stöd till riktade insatser inom området psykisk ohälsa – PRIO – har nämnden under 2014 genomfört en inventering av personer med psykisk funktionsnedsättning i Västerviks kommun. En webbsida för barn och unga med psykisk ohälsa har skapats på kommunens hemsida.

I Kalmar län pågår projektet ”Hälsa och Kultur” med syfte att öka kulturens användande inom bland annat den

kommunala omsorgen. Västerviks kommun är av de tre pilotkommunerna som deltar i projektet.

Som en del i projektet har bland annat en teatergrupp startat med personer med funktionsnedsättning, ”Teaterfabriken”.

Den dagliga verksamheten för personer med funktionsnedsättning utvecklas fortlöpande för att möta deltagarnas behov och önskemål. På Gamleby dagcenter har ett arbete påbörjats med att skapa en upplevelseträdgård för personer med stora och omfattande behov.

Fritidsverksamheter för personer med funktionsnedsättning har utvecklats inom verksamheten, olika aktiviteter erbjuds minst en gång i månaden och under sommaren gjordes en extra satsning med olika aktiviteter dagtid.

Boenden för personer med psykisk funktionsnedsättning på Königsmarksgatan är numera ombyggda för att möta personernas olika behov av anpassning i den fysiska boendemiljön.

En beroendeenhet har startat i Vuxenenhetsens lokaler. Beroendeenheten är en samverkan med landstinget och bemannas med personal både från kommun och landsting.

Under 2014 har det nya trygghetsboendet på Rosavilla invigts. Detta är positivt, då det är en boendeform där de flesta kan bo kvar livet ut med eventuellt stöd av hemtjänst. I och med detta kan trygghetsboenden minska behovet av platser i särskilt boende i framtiden.

Socialnämnden har under 2014 fått möjligheten att på försök tillaga mat på Sundsgården, Ekhamra och Rosavilla. Både responsen från de äldre och det ekonomiska resultatet har varit mycket goda. Socialnämndens förhoppning är att få utöka till fler särskilda boenden.

Under 2014 har TES införts inom den kommunala hemtjänsten. TES är ett system som används för att automatiskt registrera utförd tid hos brukarna med hjälp av mobiltelefoner. Syftet med införandet av TES är att minska administrationen inom hemtjänsten samt att kvalitetssäkra ekonomistyrning och debitering.

Som ett led i att förbereda införandet av önskad sysselsättningsgrad har Socialnämnden under 2014 genomfört en utbildning i bemanningsekonomi, som kallas för Bemanna rätt, för 30 medarbetare från varje område inom äldreomsorgen (ÄO) och omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF). Under året har cirka 210 medarbetare genomfört utbildningen.

Under 2014 har avtal tecknats gällande ett personal- och schemaplaneringssystem. Syftet är att optimera schemaläggning och personalplanering i alla delar av nämnden där det lämpar sig. Systemet ses som en förutsättning för att införa önskad sysselsättningsgrad.

Processen med att inrätta ett vård- och omsorgscollege i Kalmar län har inletts under 2014. Vård- och omsorgscollege är ett koncept där utbildningsanordnare, arbetsgivare och fackförbund samarbetar för att höja kvaliteten på vård och omsorg. Västerviks kommun är en del i den regionala processen och leder arbetet med att inrätta ett lokalt vård- och omsorgscollege i den norra länsdelen (Västervik, Vimmerby och Hultsfred).

I augusti genomfördes en resa till Grekland för 17 äldre som bor på särskilt boende i Västerviks kommun. Ett TV-team från Sveriges Television var med på resan för att producera en dokumentär som kommer att sändas under våren 2015.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) och äldreomsorgen har tillsammans arbetat för att målen när det gäller våra kvalitetsregister ska uppnås. Arbetet har bidragit till att socialnämnden fått 2,5 miljoner kronor i prestationsmedel för 2014 när det gäller de mest sjuka äldre.

Verksamheten satsar mycket på personalens utveckling genom att ha en kompetensplan, genom arbetsgrupper, utvecklingsdagar, föreläsningar och konferenser.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten är drivande i implementering av Program för omsorg och vård till personer med demenssjukdom, där vi träffat olika aktörer från kommunens äldreomsorg och landstingets slutenvård och primärvård.

Arbetet med hemrehabilitering och hemteam inom såväl äldreomsorg som socialpsykiatri fortsätter. Referensgrupper i hemteamen har genomförts i samtliga geografiska områden där alla yrkesgrupper har varit representerade.

Kommunstyrelsen beslutade i december 2014 att teckna en överenskommelse med Migrationsverket om en utökning av mottagandet av ensamkommande flyktingbarn från 10 till 34 platser. För att klara detta så tillskapades ytterligare ett HVB-hem för denna målgrupp i slutet på året.

Förväntad utveckling/framtid

I likhet med övriga Sverige har Västervik svårt att rekrytera och behålla medarbetare som arbetar som sjuksköterskor, biståndshandläggare och socialsekreterare med myndighetsutövning. Nämnden behöver arbeta strategiskt med dessa frågor för att säkerställa kompetensförsörjningen både på kort och lång sikt.

Fysioterapeuter/sjukgymnaster och arbetsterapeuter inom HS kommer att utbilda all omsorgspersonal inom ÄO/OF i belastningsergonomi och förflyttningsteknik. Syftet med utbildningen är att öka patientsäkerheten, skapa en bättre arbetsmiljö genom att minska risken för belastningsskada, öka kunskapen kring föreskrifter och sätta fokus på arbetsteknik.

Arbetet med att kvalitetssäkra verksamheten fortlöper med registrering i olika kvalitetsregister, samt att stärka medarbetarnas dokumentationsförmåga.

Utifrån en hög beläggning på enheten för korttid och växel ser vi en utmaning i att få till ett effektivt flöde för att säkerställa god kvalitet och ekonomi. Detta är ett uppdrag som delas med både utredningsenheten och äldreomsorgen.

De senaste åren har det skett stora förändringar inom kommunens äldreomsorg, både när det gäller inriktning och arbetssätt. Genom att socialnämnden byggt om ett flertal särskilda boenden så att de har fått en bra standard så har antalet särskilda boendeplatser minskat de senaste åren. På några platser i kommunen (Gamleby och Gunnebo) kvarstår dock boenden med omodern standard, vilket innebär ett problem både för brukares boendemiljö och för medarbetares arbetsmiljö. Dessa orter behöver prioriteras för ombyggnation/nybyggnation av särskilda boenden inom de närmaste åren.

Flera trygghetsboenden är på gång att byggas (i första hand vid Midgård) och socialnämnden ser positivt på en utveckling innebärande ännu fler trygghetsboenden på flera orter i kommunen då detta kan minska behovet av fler särskilda boendeplatser.

En förutsättning för att klara av att bedriva en äldreomsorg

av god kvalitet även i framtiden är att vara öppen för nya tekniska lösningar och hjälpmedel som kan göra människor mer självständiga. Om de äldre kan tillgodose sina behov på egen hand i så hög utsträckning som möjligt behöver de mindre tjänster från socialnämnden. Nämnden kommer därför fortsatt att utreda möjligheterna att införa tekniska lösningar som främjar självständighet.

Som ett steg i kommunens strävan att vara en attraktiv arbetsgivare planeras önskad sysselsättning att införas på prov i ett område under hösten 2015. Det innebär att samtliga medarbetare i området själva får välja vilken sysselsättningsgrad de ska ha. Detta är en jämställdhetsfråga som ger medarbetarna möjlighet att leva på sin lön. Dock kan det krävas att man arbetar på flera arbetsställen än vad man gör idag. Socialnämndens omvärldsanalys och egna beräkningar visar att önskad sysselsättning kommer att kosta. Därför är det en viktig aspekt att ha med i kommunens framtida budgetplanering.

Att skapa delaktighet och inflytande för personer med funktionsnedsättning är en fråga som nämnden kommer att arbeta aktivt med under året.

Ekonomisk redovisning

Socialnämnden uppvisar ett överskott på 12,6 mnkr för 2014, vilket är i linje med prognos. Nämnden har under året

successivt förbättrat prognosen, då reserver för ett högre vårdbehov inte har behövt nyttjas, och därmed förbättrat resultatet. Det är inom de två stora, resurstunga verksamheterna Äldreomsorgen och omsorgen för funktionsnedsatta som reserverna uppkommit. Dessa överskott hjälper också upp det underskott som finns inom Individ- och familjeomsorgen, vilket främst uppkommit genom högre placeringskostnader än vad som funnits täckning för. Mellan ÄO och HS har en justering gjorts, om 3 mnkr, som skapar ett överskott på ÄO och ett underskott på HS som inte hör till driftresultatet.

Mnkr	Netto-kostnad 2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Totalt	746,0	758,6	12,6
Äldreomsorg	342,7	354,5	11,8
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	213,6	223,6	10,0
Individ- och familjeomsorg	86,0	77,7	-8,3
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	83,0	81,0	-1,9
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	20,7	21,6	0,9

Överförmyndare

Överförmyndaren är en kommunal tillsynsmyndighet som utövar tillsyn över gode mäns, förvaltares och förmyndares förvaltning av huvudmannens/omyndiges egendom samt fullgör de övriga uppgifter som enligt lag eller författning åligger överförmyndaren. Överförmyndaren står under Länsstyrelsens tillsyn.

Omvärldsanalys

Överförmyndarens verksamhet har varit i medial fokus under senare tid. Det som främst har uppmärksammats är hantering av förvaltare samt ställföreträdarnas situation. Det är också denna uppmärksamhet som troligtvis lett till de lagändringar som träder i kraft i januari 2015 och som påverkar överförmyndarens verksamhet.

Lagändringar innebär i korthet att en stor del av de utredningar avseende godmanskap och förvaltare som förut var ålagt tingsrätten numera skall göras av överförmyndaren. Vidare har man i den nya lagen stadgat att överförmyndaren skall erbjuda utbildning till ställföreträdare. Dessa ändringar kan förväntas innebära merarbete för överförmyndaren.

Väsentliga händelser

I april flyttade överförmyndarkansliet från Kvarngatan till Återvändsgatan.

Under perioden mars till augusti har granskning av årsräkningar skett. Överförmyndarkansliet hade under perioden mars till juni en extra resurs på onsdagar för att bistå med granskningen. Ytterligare en extra resurs var planerad men kunde inte bistå på grund av ändrade omständigheter. Överförmyndarkansliet har som mål att 80 % av årsräkningarna ska vara granskade till första juni. Antalet årsräkningar som var granskade första juni var cirka 65 %, flytten till Återvändsgatan samt utebliven extra resurs kan ha bidragit till att målet inte uppnåddes.

Överförmyndarkansliet har fått ny personal. I oktober gick förre handläggaren Torbjörn Persson tillbaka till sin ordinarie tjänst inom kommunen och ny handläggare från och med september är Niklas Östberg.

Förväntad utveckling/framtid

För närvarande har kansliet 427 aktiva akter varav 54 avser förvaltare och 285 avser godmanskap. Antalet ärende avseende ensamkommande barn uppgår i dagsläget till 21 stycken. Denna kategori upptar mycket tid och förväntas öka väsentligt under 2015.

Ovan angivna lagändringar kommer medföra större arbetsinsatser främst avseende det ökade utredningsansvaret för godmanskap och förvaltare ärenden samt utbildningsinsatser för ställföreträdare.

Arvodensnivåerna för ställföreträdare kommer att ses över då det finns ett behov av en anpassning till övriga kommuner i närområdet samt till de riktlinjer Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) utarbetat.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och föreskrifter och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Det gäller kostnader i form av arvoden till ställföreträdarna, storlek på prisbasbelopp som påverkar arvodenas storlek och kostnader för handläggning och arvodering av ensamkommande barnverksamheten.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto- kostnad 2014	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Totalt	2,8	2,8	0,0

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

Bolaget förvaltar aktier i bolagskoncernen som omfattar de helägda bolagen Västerviks Kraft Elnät AB, Västervik Miljö & Energi AB, Västerviks Bostads AB och TjustFastigheter AB. Bolaget ansvarar även för internbanken.

Omvärldsanalys

En turbulent geopolitisk omvärld har tillsammans med låg inflationsstatistik påverkat både korta och långa marknadsräntorna nedåt. Vi har under en längre tid sett både Sveriges riksbank och den europeiska centralbanken sänka sina styrrentor. Även prognosen för framtida ränteutveckling har ett flertal gånger reviderats nedåt. För närvarande råder negativ reporänta med 0,1 procentenheter.

Den nominella snitträntan i internbanken uppgår per 2014-12-31 till 2,75 %. Vid utlåning från internbanken tas en marginal uppgående till 0,5 procentenheter för att täcka internbankens kostnad för borgensavgift.

Väsentliga händelser

Moderbolaget har genomfört K3 utbildning för bolagen. En konsekvens av K3 som har belysts är den resultatpåverkan övergången till K3 kommer att få. Detta eftersom mer av underhållskostnader kommer att tas över balansräkningen. På kort sikt har eget kapital förbättrats i koncernen på grund av K3. På lång sikt utjämnas resultateffekten eftersom avskrivningskostnaderna då kommer att stiga.

Bolagets styrelse har under 1 dag genomgått en utbildning i finansiella instrument, med fokus på räntederivat. Utbildningen genomfördes med bakgrund av internbankens arbete med räntesäkring av låneportföljen genom användningen av räntederivat.

Bolagets ägare, Västerviks kommun, har under året genomfört en nyemission, om 150 mnkr. Bakgrunden är ett ställningstagande från Skatteverket som innebär att räntekostnader för finansiering av moderbolagets andelar i dotterbolagen inte längre är avdragsgilla, från och med 2014-03-11. Nyemission har förbättrat bolagets soliditet betydligt.

Protokollen för bolagen presenteras på hemsidan för att öka tillgängligheten av information. Ägardirektiven för bolagen är beslutade i kommunfullmäktige och har anpassats för att möta de krav som ställs enligt den nya kommunallagen

och samtidigt öka likformigheten mellan de olika kommunala bolagen vad gäller utformningen av ägardirektiven. Bolaget har under augusti månad lånat ut 5 mnkr till Västervik Resort AB, till 4 % ränta med återbetalning 2015-03-31.

Ett uppdrag bolaget haft under året är följande "VKFAB får i uppdrag att utreda konsekvenserna av en överlåtelse av kommunens direktägda bolag Västervik Resort AB och Västervik Biogas AB in i koncernen där VKFAB är moderbolag". Arbetet är slutredovisat för kommunstyrelsen.

Förväntad utveckling/framtid

Låneportföljen har en räntesäkring uppgående till ca 75 % av lånebeloppet. En genomsnittlig räntebindningstid uppgående till 5 år gör att risken i portföljen är relativt låg. Detta i kombination av stabila marknadsränteprognoiser gör att prognosen för den egna internräntan är stabil över tiden.

Koncernbidragen från 2013 och framåt ska, enligt beslutad koncernbudget föras med likvid under 2014.

Upplåningsbehovet förväntas öka ungefär 50 mnkr under 2015. Snittlåneräntan beräknas, på grund av hög säkringsgrad, vara relativt opåverkad, möjligen några räntepunkters förändring under året.

Arbetet med förbättring av ränte- och skuldprognoser fortsätter.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiellt netto	-0,3	0,0	-0,3
Årets resultat	-1,7	0,0	-1,7
Eget kapital	237,9	84,3	153,6
Balansomslutning	2 300,0	2 196,4	103,6
Soliditet i %	10,3%	3,8%	6,5%

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar cirka 3 153 lägenheter och cirka 263 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

Omvärldsanalys

Inflationen och räntenivåerna är fortsatt låga och förväntas vara låga under kommande åren.

Vi har ett positivt flyttnetto i kommunen och bedömningen är att befolkningen ökar lite de närmaste åren. Efterfrågan på boende anpassat för äldre ökar. Flera särskilda boenden i kommunen är i behov av investeringar.

Väsentliga händelser

Bolaget har färre uppsägningar än vanligt och uthyrningsgraden är fortfarande hög, även om vi har tappat lite grann eftersom det varit svårare än förväntat att hyra ut studentrummen på Annagården.

Västerviks första trygghetsboende invigdes i oktober på Rosavilla. På Midgård är byggnationen av ett trygghetsboende igång och samtidigt projekteras för särskilt boende och trygghetsboende på Dalsgården i Gunnebo och i kvarteret Nätet i Västervik.

Åbyhöjden 4 har totalrenoverats, en standardhöjning är gjord och hissar har installerats. Inflyttning skedde i november.

Förväntad utveckling/framtid

Framåt står bolaget inför behov av trygghetsboenden och särskilda boende för att tillgodose ett stort omflyttningsbehov som finns i den här kommunen. Behovet av vanliga bostäder ökar i viss mån genom att kommunen förväntas få ett flyttningsöverskott de närmaste åren.

Eftersom vi har en byggmarknad som är ansträngd kommer bolaget att göra mer av byggprojekten i egen regi. Både genom ett flertal pensioneringar samt vårt utvecklingsbehov

kommer vi att ha ett betydande rekryteringsbehov. Att vara en attraktiv arbetsgivare kommer att vara viktigt för framtiden.

Ekonomisk redovisning

Bolagets resultat påverkas av nya redovisningsregler. Tidigare har underhållet på våra fastigheter förts in i resultaträkningen som en kostnad men de nya redovisningsreglerna gör att mycket av våra underhållskostnader istället tillförs balansräkningen som en tillgång och resultaträkningen som en avskrivning. De nya reglerna medför också krav på komponentavskrivning istället för generell avskrivning av hela fastigheter och detta ger en ökad procentuell avskrivning.

Intäkterna är goda genom ett fortsatt gott uthyrningsläge på bostäder. För elevboende och lokaler ökade dock vakanserna under året. Vidare har ekonomin påverkats av betydande ökade taxekostnader och kostnader från flertalet vattenskador. Kostnader för uppvärmning och skötsel har gynnats av ett varmt och snöfattigt år.

Mnkr	2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	475,6	471,7	3,9
Resultat efter finansiellt netto	42,8	18,4	24,4
Årets resultat	30,9	8,9	22,0
Eget kapital	171,8	98,9	78,9
Balansomslutning	1 160,6	1 079,3	-81,3
Soliditet i %	14,8	9,2	5,6

Västerviks Kraft Elnät AB

Bolaget är dotterbolag till Västerviks kommuns Förvaltnings AB. Verksamheten består av distribution av elenergi samt därmed förenlig verksamhet.

Omvärldsanalys

Domen som kom från Förvaltningsrätten i december 2013 gällande elnätsföretagens överklagande av intäktsramar för 2012–2015 överklagades av Energimarknadsinspektionen (EI) till Kammarrätten. Även Kammarrätten gav branschen rätt i de punkter överklagandet gällde och i slutet av året beslutade EI att överklaga till sista instans, Högsta förvaltningsdomstolen.

I september presenterade även EI förändringarna för nästa intäktsram, 2016–2019, där den största förändringen är att nätets ålder kommer att ha en påverkan då elnätsföretagens avgifter bestäms.

Väsentliga händelser

Antalet elnätstkunder ökade under året med 69 st till totalt 12 233 st. Den totala transiteringsvolymen av elkraft var 210,6 GWh (223,2) varav förlustel uppgick till 7,3 GWh (7,7).

Årets drift- och underhållsplaner har kunnat genomföras planerligt och vi har inte drabbats av några större oplanerade driftavbrott. Även de planerade investeringarna har genomförts och några har tillkommit, främst på grund av de omfattande grävningarna för fiber som skett i Västervik under året. Ett arbete som inte var inplanerat men som tillkom på grund av detta var Gröndalsgatan som nu fått nytt lågspänningsnät kablifierat och nya belysningsstolpar.

Förväntad utveckling/framtid

Arbetet med att åldersbestämma elnätet för intäktsramen 2016–2019 pågår för fullt och skall vara klart till våren 2015. Vi följer med spänning vad detta kommer att innebära för bolaget och om vi behöver se över eller tänka om gällande bolagets framtida investeringar.

Ekonomisk redovisning

Bolaget redovisar ett resultat före finansiella poster på 12,0 mnkr (10,8), mot budgeterade 8,2 mnkr. Avvikelsen mot budget förklaras främst av att Vattenfall sänkte sina avgifter för transitering i regionnätet med 8 % vid årsskiftet – vilket inte var känt när budgeten för Västerviks Kraft Elnät AB fastställdes. I övrigt är verksamhetens utfall i linje med budget. Årets investeringar uppgår till 8,1 mnkr, där den största posten utgörs av vädersäkring av luftledningsnätet

på Hornslandet.

Bolagets avkastning för året är fastställt till 4,7 % och avkastning på totalt kapital uppgår vid årets slut till 6,8 %.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Resultatposter, mnkr	20141231	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	55,4	54,9	0,5
Resultat efter finansiellt netto	9,7	5,5	4,2
Årets resultat	2,3	5,5	-3,2
Eget kapital	18,2	24,0	-5,8
Balans- omslutning*	173,3	109,0	64,3
Soliditet i %*/**	41,3	70,6	-
*Definierat som (EK+kapitalandel av obeskickade reserver)/ Balansomslutning			

Uppföljning av verksamhetens uppdrag och mål 2014 – Västerviks Kraft Elnät AB Uppdrag

Upprätthålla en kostnadseffektiv distribution enligt energimarknadsinspektionens (EI) anvisningar.

Uppföljning

Verksamheten följer samtliga direktiv och anvisningar från EI. En kontroll vid förra årsskiftet 13/14 visar att nuvarande intäktsram 2012–2015 ej nyttjats till fullo efter halva tiden. I den årliga Nils Holgersson undersökningen har bolaget ändå de näst lägsta elnätsavgifterna i Kalmar län och ligger klart under riksgenomsnittet.

Kvalitet

Öka kundernas drifttillgänglighets tid.

Uppföljning

Antalet driftstörningar har minskat från 38 st. 2013 till 30 st. 2014. Den totala kundtiden har samtidigt gått ner från 6667 h till 6233 h.

TjustFastigheter AB

TjustFastigheters verksamhet består i att utveckla och effektivisera lokalförsörjningen för kommunens verksamheter. Fastighetsbeståndet består bland annat av skolor, förskolor, administrativa lokaler, räddningstjänstens byggnader och kultur- och fritidsanläggningar.

Omvärldsanalys

Inflationen och räntenivåerna är fortsatt låga och förväntas vara låga under kommande åren.

Det pågår många byggprojekt i Västerviks kommun och byggmarknaden förväntas vara fortsatt ansträngd de närmaste åren.

Väsentliga händelser

Mycket resurser har lagts ned på att förädla kommunens skolor. I Gamleby och i Västervik bygger bolaget nya skolor och förskolor och i flera mindre orter har förskolor byggts om för att fungera bättre i verksamheten. I Gamleby har byggnationen av förskolan Solkullen med 10 avdelningar och eget tillagningskök färdigställts. I Totebo har byggnation av ny sporthall och ombyggnad av förskolan påbörjats.

Förväntad utveckling/framtid

Framåt kommer fokus att vara fortsatt förbättring av ekonomin samt utveckling och besparing av energi. Kundnöjdheten kommer också vara i fokus. Vi kommer att behöva hitta arbetssätt för att kunna hålla nere investeringskostnader. Arbetet med att effektivisera lokalförsörjningen för kommunens verksamheter kommer att fortsätta. Utveckling och förädling, av fastigheter med vakanser samt områden av strategisk betydelse för orten, kommer att ske.

Ekonomisk redovisning

Resultatet för i år är bättre än budgeterat. Bokföringsmässigt, med nya regler, blir bolagets resultat tydligt och positivt.

Tidigare har underhållet på våra fastigheter förts in i resultaträkningen som en kostnad men de nya redovisningsreglerna gör att mycket av våra underhållskostnader istället tillförs balansräkningen som en tillgång och resultaträkningen som en avskrivning. De nya reglerna medför också krav på komponentavskrivning istället för generell avskrivning av hela fastigheter och detta ger en ökad procentuell avskrivning.

Faktorer som påverkar resultatet under verksamhetsåret är riskkostnader i form av vattenskadorna och en brand men även betydande ökning av taxor. Tack vare ett varmt år har kostnaderna för uppvärmning minskat. Våra nytillkomna verksamheter på idrottsanläggningar och ombyggnader har medfört ökade intäkter. En låg inflation har medfört att hyrorna har varit oförändrade för tredje året i rad.

Mnkr	2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	148,9	149,9	-1
Resultat efter finansiellt netto	1,9	-4	5,9
Årets resultat	8,3	0,9	7,4
Eget kapital	132,0	116,2	15,8
Balansomslutning	837,2	804,0	33,2
Soliditet i %	15,8	14,5	1,3

Västervik Miljö & Energi AB

Bolaget är ett dotterbolag till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera och distribuera energi, värme och el, samt producera orenad biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, samt insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom verksamhetsområdet samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun driva, förvalta och utveckla gatu-, park- och transportverksamheten.

Omvärldsanalys

Att arbeta mot ett hållbart samhälle är ett naturligt steg i utvecklingsarbetet. Vi tvingas hela tiden förfina våra anläggningar för att minska påverkan på naturen. Trenden är att fler anläggningar kommer att regleras och kontrolleras av myndigheter. Vi ser framöver att kraven kommer att skärpas ytterligare när det gäller utsläpp till vatten och luft.

Väsentliga händelser

Om- och nybyggnationen av Gamleby reningsverk pågår för fullt enligt planerna. Att bygga ett nytt verk på samma plats som det gamla och upprätthålla full drift under tiden är ett utmanande arbete. Det nya verket beräknas vara färdigställt vid halvårsskiftet 2015.

Vid fjärrvärmeanläggningen Stegeholmsverket i Västervik har investeringen i en ny avfallseldad kraftvärmepanna pågått sedan 2012. Anläggningen färdigställdes under första kvartalet. Invigningen ägde rum den 19 oktober och firades med ett öppet hus för allmänheten. Ett mycket uppskattat arrangemang som drog över tusen besökare.

Vid Målsrumms avfallsanläggning i Västervik bereder bolaget avfallsbränsle i egen regi till fjärrvärmeverket vid Stegeholm. Alla byggnader och maskinell utrustning är nu på plats och anläggningen upprättar full drift.

Under året har all personal genomgått en utbildning i intern- och externkommunikation. Syftet med utbildningen har varit att stärka det egna varumärket. Utbildningen ska ses som en början på ett långt arbete med service och kundbemötande, där uppföljning och tydligt ledarskap inom området är en framgångsfaktor. Västervik Miljö & Energi kommer att vara kvalitetsmärkt av "Ett kundvänligare Sverige" och erhålla stämpeln som kundvänlig.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den sårta som beslutats för anslutningar till vatten och avlopp på Hornslandet utanför Västervik har överklagats och ärendet ska avgöras av VA-nämnden. Tyvärr har ärendet dragit ut på tiden varför något beslut ännu inte har med-

delats. Investeringens kalkyler bygger på sårtaxan och om VA-nämnden dömer ut den kommer de ekonomiska konsekvenserna att bli betydande.

Från miljöprövningsdelegationen vid Länsstyrelsen väntas ett beslut som dikterar villkoren för utsläppen från Lucerna reningsverk i Västervik. Sannolikt måste anläggningen byggas om inom några år för att möta de framtida kraven på utsläppsnivåer, något som då kommer innebära mycket stora investeringar.

Förväntad utveckling/framtid

Vattenmyndigheten i Södra Östersjöns vattendistriktets utredning angående förslag till förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljökvalitetsnormer för distriktets vatten kan få stora ekonomiska konsekvenser för vår VA-verksamhet. Bolaget kommer under remisstiden att lämna in synpunkter för att kunna nå största möjliga miljövinster till lägsta möjliga kostnad för bolaget.

På grund av att VA-nämnden inte har beslutat om utgången av överklagandet på Horn är det svårt att bilda sig en uppfattning om de eventuella konsekvenser projektet står inför.

Bolaget börjar märka av konkurrensen inom fjärrvärmeverksamheten och då främst uppvärmning med hjälp av värmepumpar. Det är framförallt fastigheter som har behov av kyla sommartid som sannolikt väljer en annan leverantör eller metod, eftersom bolaget enbart kan leverera värme.

Ekonomisk redovisning

Västervik Miljö & Energi redovisar för 2014 ett rörelseresultat (resultat före finansiella poster) på 65,6 mnkr (33,4) mot budgeterade 61,3 mnkr. Övergången till regelverket K3 och i samband med det arbetet med en allmän översyn av anläggningstillgångarna bidrar positivt till resultatet med totalt ca 2,4 mnkr för 2013 och 0,9 mnkr för 2014. Bortsett från K3-effekterna visar affärsområdena överlag goda resultat i förhållande till budget.

Affärsområde Vatten visar ett bättre resultat än budget, vilket innebär att det ackumulerade underskottet verksamheten har burit har reducerats mer än beräknat. Det underskott som återstår ska därmed kunna återställas under 2015 enligt plan. Den uppskjutna utbyggnationen på Hornslandet är en av orsakerna till resultatet. Hushållsavfall inom Avfall & Återvinning återställer med årets resultat det underskott man redovisat sedan tidigare år. Verksamhetsavfall, inom samma affärsområde, består av två verksamheter: deponi- och krossverksamheten. Den senare drabbades tidigt under året av försenade investeringar, extra kostnader och uteblivna intäkter och visar därmed ett lägre resultat än budget. Fjärrvärme redovisar ett gott resultat, mycket tack vare kapaciteten i den nya kraftvärmepannan i form av effekt, elproduktion, minskad kemikalieförbrukning och mindre mängd aska. Re-

sultaten för affärsområdena Stadsnät, Elnät och Entreprenad ligger i linje med respektive verksamhets budget.

Totalt redovisar bolaget ett resultat efter finansiella poster på 44,2 mnkr (22,2). De totala investeringarna uppgick under året till 149 mnkr. Avkastningskravet 2014 var satt till 5,25 % och bolagets avkastning på totalt kapital uppgår vid årets slut till 6,2 %.

Mnkr	20141231	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	380,8	394,4	-14,1
Resultat efter finansiellt netto	44,2	34,6	9,6
Årets resultat	0,2	34,6	-34,4
Eget kapital	55,3	91,0	-35,7
Balansomslutning*	1 094,0	1 011,0	83,0
Soliditet i %*/**	19,7	18	-

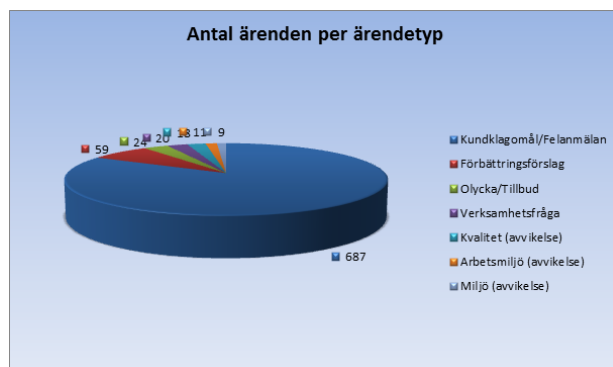
*Skulder till moderbolaget avseende likvidkontot redovisas från och med 2014 särskilt på skuldsidan. Övriga fordringar och skulder nettoredovisas som fordran eller skuld.
**Definierat som (EK+kapitaldel av obeskattade reserver)/Balansomslutning

Uppföljning av verksamhetsmål 2014 – Västervik Miljö & Energi AB Kvalitet

Bolaget skall bidra till en enklare vardag för våra kunder. Detta gör bolaget genom att vara lättillgängliga, ge aktuell och korrekt information, samt effektivt behandla inkomna kundärenden.

Uppföljning

Under 2014 har Västervik Miljö & Energi AB bland annat genomfört kundkommunikationsutbildningar med all anställd personal vid tre tillfällen under året. Detta har utvecklat personalens bemötande och arbetssätt så att bolaget innan årsskiftet fått diplomeringen "Kvalitetssäkrad av Ett kundvänligare Sverige", www.ettkundvanligaresverige.se. Parallellt med detta motivationsarbete med egen personal, har vi byggt upp och vidareutvecklat mottagning, hantering, åtgärd, uppföljning, samt statistik kring mottagna kundklagomål inom ramen för vårt web-baserade och certifierade ledningssystem (Add). Under 2014 inrapporterades och hanterades totalt 687 ärenden från bolagets kunder/kommuninvånare inom kategorin kundklagomål/felanmälan. Den genomsnittliga handläggningstiden för ärenden har också successivt minskats under året.



Andra aktiviteter och förbättringar som genomförts under 2014 är en vidareutveckling av web-sidan vmeab.se samt snabbare och mer utvecklad information kring driftstörningar, snöröjning etc på webben och sociala medier samt till massmedia.

Miljö

Minska antalet kemikalier som bolaget använder och deras farlighet, samt minska utsläppen till luft, mark och vatten.

Uppföljning

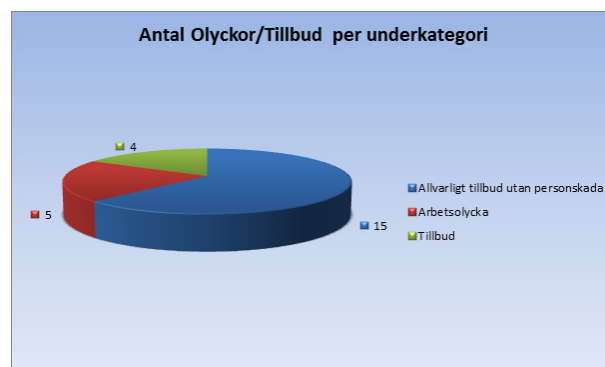
Vid årsskiftet 2014–15 fanns 502 kemikalier registrerade i kemikaliehanteringssystemet Eco-Online, att jämföra med startvärdet 510 st som inte gick att få fram förrän i september 2014. Under 2015 kommer arbetet att fortgå med att minska antalet kemikalier, och att där så är möjligt ersätta kemikalier till mindre farliga sådana. Utsläppen till luft, mark och vatten sammanställs i bolagets miljörapporter som inte blir klara förrän 2015-03-31, men tendensen är tydlig med minskade utsläpp bland annat tack vare den nya kraftvärmepannan på Stegeholsverket och att det varma året inneburit bra prestanda på kvävereningen vid avloppsreningsverken.

Arbetsmiljö

Nollvision! Minska antalet tillbud och olycksfall.

Uppföljning

Det har tagit lite tid att få personalen att verkligen rapportera in alla tillbud. Därför måste 2014 ses som ett basår med totalt 24 ärenden registrerade varav 19 är tillbud och 5 är olyckor. Bolaget arbetar vidare med detta och arbetet är prioriterat i bolagets skyddskommitté. OBS! Inga allvarliga personsador har uppstått under året.



Västervik Biogas AB

Bolaget ska inom Västerviks kommun framställa, distribuera och sälja biogas. Bolaget ägs till 60 % av Västerviks kommun och till 40 % av Tekniska Verken i Linköping.

Omvärldsanalys

2014 var året då omsättningen ökade med 60 %, från 3 mnkr till 4,8 mnkr. Den kraftiga ökningen förklaras av ökad aktivitet i bolaget, främst kopplat till ökad försäljning av biogas. Volymen såld gas ökade med 48 %, från 300 000 Nm³ till 442 000 Nm³. Den volymmässiga ökningen kan i huvudsak hänföras till helårseffekt av den stadstrafik som startade i Västervik i dec 2013. Den månadsvisa försäljningen har sin topp i juli (45 000 Nm³), dock har säsongvariationen minskat något som en följd av högre basförsäljning per månad. Leveranser av biogas till Oskarshamn Energi AB har skett i planerad omfattning.

För att hantera den ökade efterfrågan har bolagets anläggningar anpassats och byggts ut för att kunna ta emot ytterligare ett nytt substrat. Den nya substratmixen har fungerat väl och produktionen har i samtliga delar varit stabil.

Väsentliga händelser

Speciellt viktigt och intressant under 2014 var följande:

- Helårseffekt av ny stadstrafik i Västervik med biogasdrivna bussar.
- Fortsatt arbete med att utvidga substratbasen.
- Energimyndigheten har med positivt utfall omprövat bolagets hållbarhetsbesked.
- Västervik Biogas AB deltar aktivt i ett pilotprojekt med syfte att fiska storspigg som ett sätt att minska övergödningen i Östersjön samtidigt som möjligheten att använda storspigg som ett substrat för biogasproduktion prövas. Västerviks kommun är projektägare.
- Förberedelserna inför Kalmar Länstrafiks stora upphandling av kollektivtrafik, med trafikstart augusti 2017, pågår. Biogas har pekats ut som ett högprioriterat drivmedel och Västervik Biogas AB deltar aktivt i det arbetet.
- Styrelsen beslutade att hemställa hos ägarna om ett villkorat aktieägartillskott på sammanlagt 1,75 mnkr. Västerviks kommun beslutade om sin del av tillskottet i dec 2014 och beslut Tekniska Verkens AB:s del fattas i början av 2105.

Förväntad utveckling/framtid

Biogas bedöms i många undersökningar som ett fordonbränsle med mycket goda miljöprestanda. Bolaget har därmed en viktig roll i kommunens och regionens arbete med att reducera användandet av fossila fordonbränslen, ett arbete som i Kalmar län går under namnet Nooil 2030. Vidare spelar bolaget en roll i länstrafikhuvudmannens arbete med att skapa en fossiloberoende kollektivtrafik 2020.

Med 2014 års verksamhet och händelser som utgångspunkt kommer Västervik Biogas AB enligt planerna att vända det ekonomiska resultatet till ett överskott under 2015. En utveckling som förutses fortsätta och förstärkas under 2016 och framåt. Stadstrafik med biogasbussar, biogasdrivna taxifordon, fortsatt byte till biogasdrivna fordon i den kommunala verksamheten och så vidare är faktorer som direkt kommer att återspeglas i kommande års positiva utveckling av det ekonomiska resultatet.

En stor möjlighet och utmaning är den kommande kollektivtrafikupphandlingen med trafikstart augusti 2017. För att möta den mycket stora efterfrågeökningen 2017 måste investeringar ske inom i stort sett samtliga delar av bolagets verksamhet; mottagning, lagring, rötning, uppgradering, komprimering med mera. Dessutom måste frågor kring substrat och hantering av rötrest aktualiseras i ännu större omfattning.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Mnkr	Nettokostnad 2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	4,8	5,4	-0,6
Resultat efter finansiellt netto	-0,7	0,5	-1,2
Årets resultat	-0,5	0,5	-1,0
Eget kapital	2,3		
Balansomslutning	15,2		
Soliditet i %	15,1		

Västervik Resort AB

Bolaget äger, driver och utvecklar Lysingsbadet. Lysingsbadet har idag 220 000 gästnätter och ambitionen är att Lysingsbadet ska bli en anläggning med omfattande verksamhet året om.

Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att krav på allt högre standard på anläggningen. Samma trend finns i stugsegmentet. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Den starka svenska kronan har lett till att andelen utländska gäster har minskat under de senaste åren. Minskningen har varit störst på den danska och holländska marknaden. Den svenska marknaden är stabil och i år har vi en stor ökning inom campingsegmentet

Satsningen på högre standard, fler aktiviteter och underhållning har gjort Lysingsbadet konkurrenskraftigt och ganska okänslig för konjunktursvängningar.

Väsentliga händelser

Under 2014 har fokus varit på Upplevelsebadet. Relax/Spa, restaurang och ute pool togs i drift i juni. På grund av leveransförseningar och tekniska problem så har inte äventyrsdelen av badet tagits i drift. Förseningen har inneburit betydande kostnadsökningar och intäktsbortfall vilket påverkade både resultat och likviditet under 2014. Under våren renoverades greenerna på golfbanan som fick konstgräsgröener. Investeringen kommer att betyda minskade underhålls- och driftskostnader och möjliggör spel under större del av året.

Förväntad utveckling/framtid

Utveckling av vår- och höstsäsong genom investeringar i bad och lek. Utveckling av konferensprodukten genom bättre lokaler, partner och utveckling av säljorganisationen. Antalet gästnätter förväntas utvecklas positivt och VRAB kommer att förstärka sin position i Sverige och även utlandsmarknaderna

Ekonomi

Omsättningen är 47 mnkr vilket är oförändrat jämfört med 2013. Resultatutfallet för 2014 är 0,5 mnkr efter finansiella poster.

Investeringarna under året uppgår till 23,4 mnkr, och den långsiktiga upplåningen har ökat från 44 till 56,4 mnkr.

Bolaget har för 2014 inte klarat det ekonomiska målet i ägardirektivet, beroende på skäl som anges ovan under väsentliga händelser.

Mnkr	2014-12-31	Budget 2014	Avvikelse mot budget 2014
Omsättning	47,0	46,0	+1,0
Resultat efter finansiellt netto	0,5	1,6	-1,1
Årets resultat	0,5		
Eget kapital	33,7		
Balansomslutning	110,1		
Soliditet i %	33,9		
Kassalikviditet	54,5		
Avkastning eget kapital	0,7		

Måluppfyllelse

Ägaren har i ägardirektiv uppställt mål för bolaget enligt nedan.

Mål	Måluppfyllelse
50 000 nya gästnätter från 2009 till 2015	20 000 nya skapade
10 000 utanför vecka 26-31	2000 nya skapade
Nr 1 i Sverige	Högsta poäng i årets klassificering
Fler säsonger	Stor ökning av säsongsgäster senaste åren
Resultatkrav 1,6 mnkr år 2014	Resultatet blev 0,5 mnkr

Redovisningsprinciper

Kommunal redovisning

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel åtta samt Lag om kommunal redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Tillämpade uppställningar och redovisningsprinciper överensstämmer med den kommunala redovisningslagen. Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Jämförelsestörande poster

I årsredovisningen återfinns några jämförelsestörande poster som avser realisationsvinster. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till väsentligt belopp och vara av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Se not 1.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 4.2 från RKR. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s senaste prognos.

Pensionsskulden

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade "blandmodellen", vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som avsättning utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Inom linjen tas också upp framtida förväntad särskild löneskatt motsvarande 24,26 %. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner inklusive särskild löneskatt intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Den del av pensionen som kan hänföras till det individuella valet har klassificerats som kortfristig skuld i balansräkningen. Pension på löneandelar över 7,5 basbelopp redovisas under avsättningar i balansräkningen.

Tillgångar, avsättningar och skulder

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärdet om inte annat anges.

Anläggningstillgångar

Rådets rekommendation nr. 11.1 om redovisning av materiella tillgångar tillämpas men med vissa undantag.

För att det ska vara fråga om en anläggningstillgång gäller att anskaffningsvärdet ska vara minst två prisbasbelopp och livslängden minst tre år.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar för större fastighets- och anläggningsprojekt påbörjas när anläggningarna tas i bruk. För övriga anläggningar och inventarier påbörjas avskrivningarna vid påföljande månadsskifte. De planenliga avskrivningarna har inte omprövats under 2014. Kommunen tillämpar huvudmetoden och kostnadsför räntan för anläggningstillgångarna direkt. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. För gator och vägar görs så kallad komponentavskrivning då toppbeläggningen har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed och rådets rekommendation 8.2. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper i bolagen överensstämmer med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd.

I den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen ingår kommunen och de bolag i vilka kommunen direkt eller indirekt har en röstandel överstigande 20 %, nämligen Västerviks kommuns Förvaltnings AB med dotterbolag, Västervik Resort AB samt Västervik Biogas AB. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i kommunkoncernen utgör del av eget kapital i kommunen och dels av dotterbolagens egna kapital som har upparbetats efter förvärvstidpunkten. Med proportionell konsolidering avses att endast ägda andelar av dotterbolagens resultat- och balansräkning tas in i koncernredovisningen. Koncerninterna mellanhavanden såsom fordringar och skulder samt köp och försäljning har eliminerats. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärdet. Avskrivningsprinciperna inom kommunkoncernen är inte helt samordnade. Avskrivningarna på investeringar redovisas i bolagen den månad de tas i bruk.

Övergångsdatum till de nya K3 reglerna har fastställts till den 1 januari 2013 och har inneburit en förbättring av eget kapital i koncernen med 26,7 mnkr jämfört med utgående balans föregående år. Framförallt fastighetsbolagen påverkas genom att de materiella anläggningstillgångarna ökat i bokfört värde, men även uppskjuten skatt och eget kapital påverkas. I balansräkningen med noter visas föregående års utgående balanser både med och utan K3 effekterna.

I uppställningen nedan ses K3 effekterna i de bolag som har förändringar.

Effekt	VBAB	TFAB	VMEAB
Mat.anl. tillgångar	24 547	9 062	2 171
Uppskjuten skatt	-5 448	-1 993	-2 352
Eget kapital	-19 099	-7 069	181

Västerviks Bostads AB har även låtit marknadsvärdera sina fastigheter under året. Värdet blev ca 2 miljarder kr vilket är betydligt mer än det bokförda värdet.

Säkringsredovisning

Redovisningsrådets har lämnat rekommendation om derivat och säkringsredovisning (Rekommendation 21). Under avsnittet Finansiell analys finns en sammanställning över kommunens säkringsredovisning som följer denna rekommendation.

Revisionsberättelse

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk till exempel byggnader, mark, aktier, inventarier, maskiner.

Ansvarsförbindelser

Förpliktelse i form av borgensåtagande, ställda panter och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastar den resultatet.

Avskrivning

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättning

Förpliktelser som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst, men ovissa till belopp och infriandetidpunkt. När förpliktelsen uppstår belastas resultatet.

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället samt hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder och eget kapital).

Blandmodellen

Redovisningen av kommunens pensionsskuld görs dels som skuld i balansräkningen för intjänad pensionsrätt efter 1998 men även som en ansvarsförbindelse utanför resultat- och balansräkning för pensionsrätt intjänad före 1998.

Derivat

Ett värdepapper vars värde beror på värdet av den underliggande tillgången. Olika former av derivat är optioner, terminer och swappar. De vanligaste formerna av underliggande tillgångar är valutor, aktier, obligationer, räntor, råvaror och index.

Drift- och investeringsredovisning

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar samt skulder och avsättningar. Visar kommunens förmögenhet, dvs alla tidigare års sammanräknade överskott. Består dels av rörelsekapital, dels av anläggningsskapital.

Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

Extraordinära poster

Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Finansiell leasing

Avtal där äganderätten kan övergå till leasetagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta. En investeringsutgift fördelad över tid.

Kassaflödesrapport

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

Kortfristig fordran/skuld

Lån, fordran, skuld som förfaller till betalning inom ett år.

Kommunkoncernen

Den kommunala förvaltningsorganisationen och kommunens koncernföretag.

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper.

Likviditet

Avser betalningsberedskap på kort sikt. Består av kassa- och bankmedel.

Långfristig fordran/skuld

Lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Medelskattkraft

Antal skattekoronor per invånare i riket.

Nettokostnadsandel

Beskriver hur stor andel av skatteintäkter och statsbidrag som använts för att finansiera verksamhetens nettokostnader.

Nettokostnader

Driftskostnader inklusive avskrivningar.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två enheter.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och inte är avsedda för stadigvarande bruk, till exempel förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Resultatutjämningsreserv

Kommunen kan bygga upp en reserv via det egna kapitalet för att kompensera perioder med sämre skatteintäktsutveckling och utjämna över konjunkturcykler.

Ränteswap

Avtal mellan två parter om en utväxling eller ett byte av räntebetalningar under en given löptid, till exempel byte av fast ränta mot rörlig.

Självfinansieringsgrad

Beskriver hur stor del av kommunens intäkter som finansierar årets investeringar och som man alltså inte behövt låna till.

Skattekraft

Skatteunderlaget dividerat med antalet invånare vid inkomst-årets utgång, d.v.s. kommunalt beskattningsbar inkomst per invånare.

Skatteunderlag

De totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen. Uttrycks vanligen i skattekrönor, d.v.s. skatteunderlaget dividerat med 100.

Skuldsättningsgrad

Visar hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d.v.s. graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan. Uttrycks i procent.

Stibor

STIBOR (Stockholm Interbank Offered Rate) är en daglig referensränta beräknad som ett aritmetiskt medelvärde av räntorna SEB, Nordea, Svenska Handelsbanken, Swedbank och Danske Bank ställer till varandra för utlåning i svenska kronor. STIBOR används som referens för räntesättning eller prissättning av derivatinstrument.

Utdebitering

Anger hur stor del per intjänad hundralapp som betalas i kommunalskatt.

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.

Korta fakta om kommunen

I Västerviks kommun förenas den vidsträckta kusten och Tjust skärgård med det omväxlande och sjörika inlandet.

Vi är en stor kommun, sydsveriges till ytan största. Idag bor här knappt 36 000 människor, mer än hälften av oss hittar du i den gamla sjöfarts- och skeppsbyggeristaden Västervik.

I Västerviks kommun finns natur, kultur och en miljö som passar de flesta. Allt från skogs- och landsbygd, levande småorter till den charmiga staden Västervik med ett rikt utbud av affärer och restauranger.

Livskvalitet är en ledstjärna för kommunen och i det ligger vår styrka. Närheten till arbete, service och fritid i kombination med möjlighet till boende i vacker miljö är något av det vi vill locka med.

Sommaren är årets höjdpunkt men vi är i allra högsta grad en kommun som lever året om. Vi vill skapa förutsättningar för framtida tillväxt genom:

- Ett livskraftigt och varierat näringsliv.
- Attraktiva boendemiljöer både på landsbygden och i Västerviks stad.
- Skola med hög kvalitet.
- God tillgång på eftergymnasial utbildning och kompetensutveckling.
- Ett brett kultur- och fritidsutbud med inriktning mot besöksnäringen.
- Goda möjligheter att snabbt, säkert och enkelt ta sig till och från kommunens alla delar.
- En god miljö med stor omsorg om mark, luft och vatten.
- Hög servicenivå i den kommunala verksamheten.

Västerviks kommun, 593 80 Västervik

Besök: Fabriksgatan 21
Tfn: 0490-25 40 00
Fax: 0490-25 40 61
E-post: vasterviks.kommun@vastervik.se
Hemsida: www.vastervik.se

Årsredovisning 2014

Ansvarig: Anders Björlin, ekonomichef, Västerviks kommun
Layout: Phia Bergdahl, kommunstyrelsens förvaltning
Foto: Omslag: Mia Pettersson
Sidan 3: Fotograf Johnny Franzén



Folkmängd 31/12 2014	35 920
Landareal i km ²	1 874
Invånare per km ²	19

Stora arbetsgivare i kommunen

Ankarsrum Industries AB
Gunnabo Industrier AB
Elfa Sweden AB
DuPont Powder Coatings Scandinavia AB
Findus Sverige AB Wienerbagarn
Överums Bruk AB
SlipNaxos AB
Akzo Nobel Nippon Paint AB
Saab Barracuda AB
Totebo AB
Pentronic AB
ICA Maxi
Tjustbygdens Sparbank
Skatteverket
Kronofogden
Kriminalvården
Västerviks kommun
Landstinget i Kalmar län

Kommunalskatt 2014

Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%
Begravningsavgift (genomsnitt)	0,46%
Kyrkoavgift (genomsnitt)	1,34%

Mandatfördelning,

kommunfullmäktige 2014	
Moderata Samlingspartiet (M)	21
Arbetarpartiet Socialdemokraterna (S)	21
Kristdemokraterna (KD)	1
Vänsterpartiet (V)	2
Centerpartiet (C)	4
Miljöpartiet de Gröna (MP)	2
Folkpartiet liberalerna (FP)	2
Kommunpartiet VDM (VDM)	1
Socialistiska Partiet (SP)	1
Sverigedemokraterna (SD)	2
Totalt	57

Kommunalsråd: Harald Hjalmarsson (M)



Västerviks Kommun