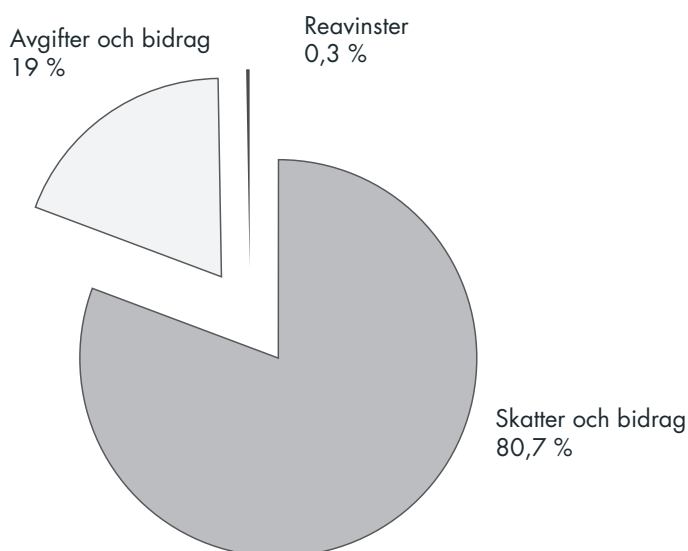


Västerviks kommun årsredovisning 2016

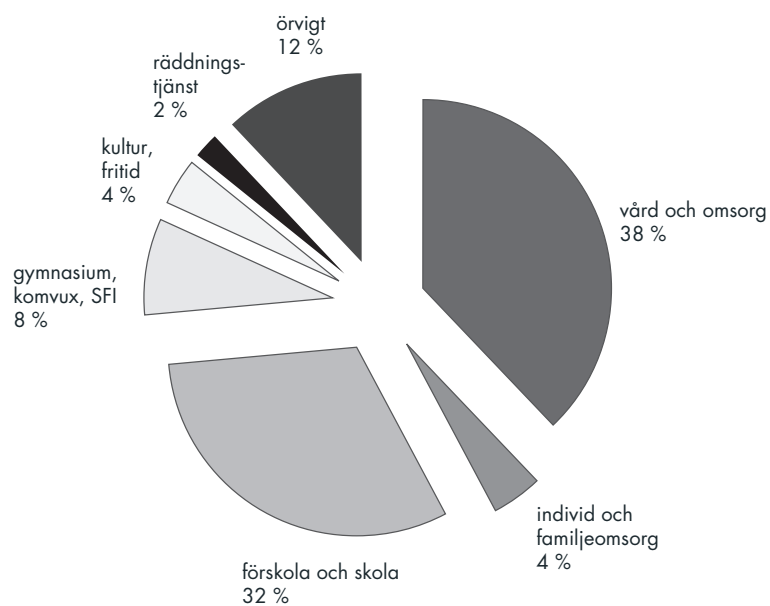


Beslutad i kf 2016-03-27

Intäkter



Så här fördelades hundra skattekröner i Västerviks kommun 2016



Snabbfakta	2016	2015	2014	2013	2012
Folkmängd 31/12	36 438	36 049	35 920	35 867	35 892
Skattesats (kr)	21,6	21,6	21,16	21,16	21,16
Årets resultat kommunen (mnkr)	74,2	50,3	63,8	108,9	67,9
Årets resultat koncernen (mnkr)	157,5	128,5	143,7	153,1	98,3

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys.....	8
Väsentliga händelser	11
Måluppfyllelse	12
Bedömning av den interna kontrollen 2016.....	22
Finansiell analys	23
Väsentliga personalförhållanden	33
Förväntad utveckling och framtid.....	35
Räkenskaper.....	37
Fem år i sammandrag.....	38
Investeringsredovisning	39
Kommentarer till investeringsprojekt 2016.....	40
Driftsredovisning	41
Resultatutjämningsfond.....	42
Kassaflödesanalys.....	43
Resultaträkning	44
Balansräkning.....	45
Noter	46
Verksamhetsberättelser	53
Kommunstyrelse	54
Barn- och utbildningsnämnd	56
Miljö- och byggnadsnämnd	60
Socialnämnd	62
Överförmyndare	65
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	66
Västerviks Bostads AB.....	67
Västerviks Kraft Elnät AB	68
TjustFastigheter AB	69
Västervik Miljö & Energi AB	70
Västervik Biogas AB	72
Västervik Resort AB	74
Redovisningsprinciper.....	76
Revisionsberättelse	77
Ord- och begreppsförklaringar	80
Korta fakta om kommunen.....	83

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

2016 Har varit ett bra år för kommunens verksamheter, både vad gäller ekonomin och framför allt verksamhetsmässigt, där det är mycket som går åt rätt håll.

Den stora flyktingströmmen som på många sätt präglade 2015 avtog kraftigt under 2016 och har nu nått mer normala nivåer igen. Kommunens verksamheter stod verkligen upp för den ansträngning som det innebar att under så kort tid ta emot så många människor, inte minst ensamkommande barn och ungdomar. Vi har en tydlig ambition och målsättning att försöka få så många som möjligt av dessa flyktingar att kunna etablera sig och välja vår kommun som sin framtida bostadsort. Det ställer krav och är en utmaning för kommunens verksamheter. Att erbjuda värme och tak över huvudet är en sak. Att få till ett samhällsklimat som är öppet och inkluderande och som aktivt försöker skapa en integration som får människor att trivas och bli en del av samhället, det är något helt annat.

Kommunen har tillsammans med andra viktiga aktörer som Arbetsförmedlingen och Sparbanksstiftelsen startat olika projekt för att ta till vara och snabbare få in utbildade nya svenskar i kommunens arbetsmarknad eller till kompletterande utbildningar. Vi arbetar vidare med att stötta ideella organisationer och näringsliv i sådant arbete som kan gynna en snabbare integration i vårt samhälle. Det är imponerande vilken uppslutning och vilket engagemang som finns i detta mycket viktiga arbete.

Arbetet med Vision 2030 har till stora delar präglat 2016. Vi ser att intresset för att få en kommun som är i framkant när det gäller vård, skola och utbildning och inte minst möjligheter till friskvård och friluftsliv i vår fantastiska miljö är mycket viktiga faktorer. Naturen och miljön, både skärgård och inland, är helt klart kommunens främsta tillgångar, både för de egna medborgarna men även när det gäller att locka turister. Visionen har bland annat tagit utgångspunkt i det mycket viktiga arbete som utförs av kommunens medarbetare. Det är till stor del deras engagemang och känsla för den egna kommunen som möjliggör att vi får ett samhälle som vi med stolthet både berättar om och rekommenderar till andra. Ingen politisk vision eller vilja kan någonsin få genomslag om den inte delas, respekteras, och används av medvetna och engagerade medarbetare.

2016 har bekräftat känslan av ekonomisk ordning och reda. Det är ännu ett år med ett ekonomiskt resultat över det budgeterade målet, vilket känns tryggt och vittnar om att det ekonomiska kontrollsystemet verkligen fungerar. Kommunen har under flera år satsat mycket resurser på att bygga nya skolor och förskolor samt en rad nya investeringar inom kultur och idrott. Dessa satsningar är viktiga och en del av det strategiska arbetet med att hålla samman kommunen. Dessa och framtida nödvändiga satsningar och investeringar är dock helt beroende av att kommunen fortsatt klarar att hålla i den goda ekonomiska utvecklingen.

Förutom årets goda ekonomiska resultat har kommunen även en positiv befolkningsutveckling med ett flyttningsnetto på + 516 personer och en befolkningsökning på 389 personer under 2016.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och varmt tack till alla kommunens medarbetare som varje dag gör sitt yttersta för att Västerviks kommun ska vara en attraktiv kommun att arbeta, leva och flytta till och att Västerviks kommun kan erbjuda innevånare och besökare livskvalitet varje dag.



A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Tomas Kronståhl'.

Tomas Kronståhl, kommunstyrelsens ordförande

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 fyra prioriterade inriktningsområdena:

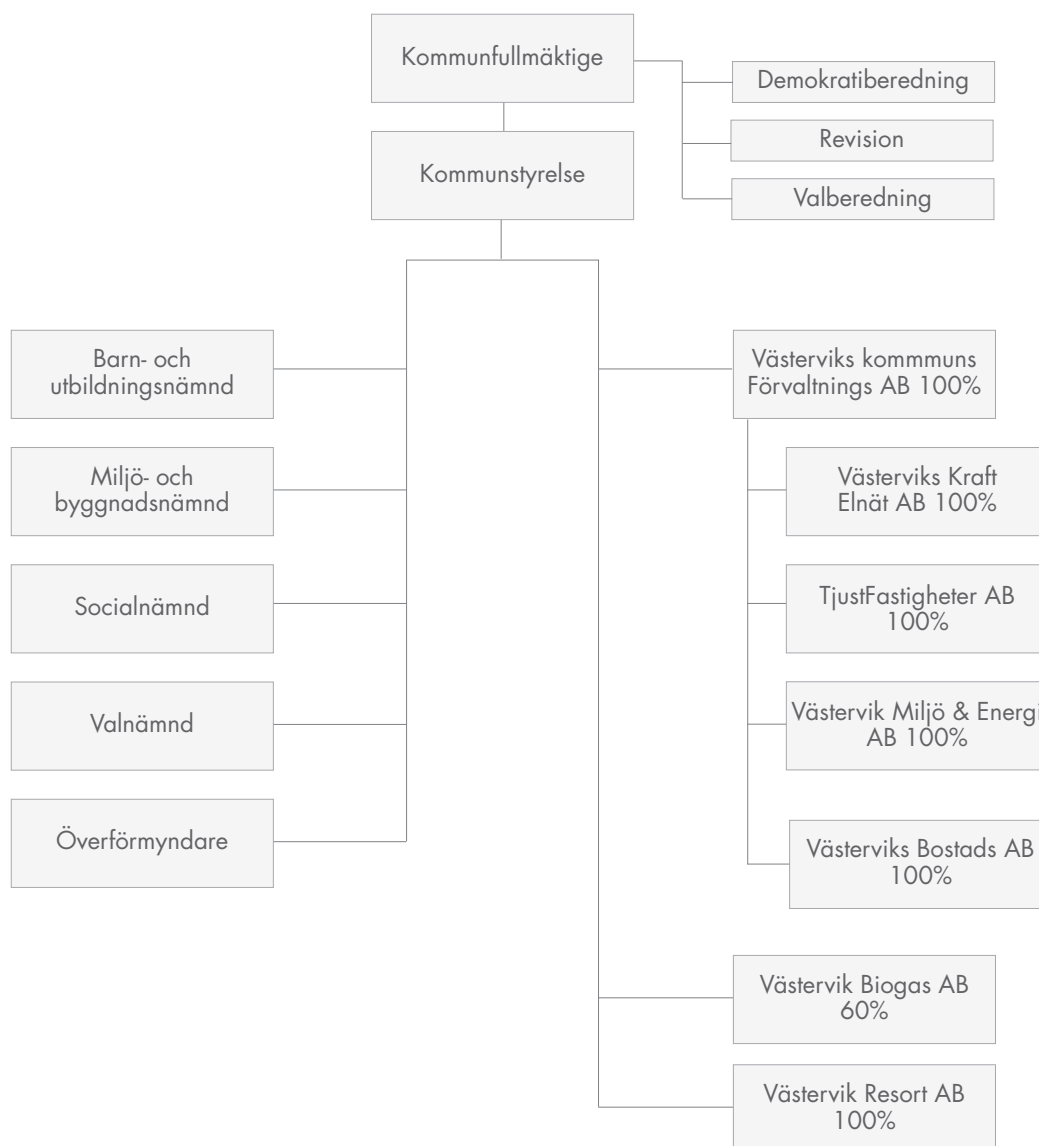
- Attraktiv kommun för boende, företagare och besökande
- Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi
- Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

- En hållbar samhällsutveckling, med balans mellan sociala, ekonomiska och miljömässiga faktorer.

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

Sverige – och Västerviks kommun – är en del av en allt mer globaliserad värld. Även om den akuta flyktingströmmen som påverkat oss under de senaste två åren avtagit är det många andra orosmoment runt omkring i världen som kommer att påverka oss både ekonomiskt och på andra sätt.

I sin ekonomirapport från oktober 2016 gör SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) en bedömning av nuläget och framtiden för den svenska offentliga sektorn. Enligt SKL:s analys har den svenska ekonomin under de senaste två åren utvecklats väl, med en snabbt stigande produktion och sysselsättning parallellt med en vikande arbetslöshet. Den svenska ekonomin har därmed återhämtat det fall i resursutnyttjandet som skedde i samband med finanskrisens utbrott hösten 2008. SKL beskriver konjunkturläget idag att vara i konjunkturrell balans och att läget fortsätter stärkas även under 2017.

SKL menar att den sammantagna utvecklingen under den lågkonjunktur som följde på finanskrisen skiljer sig på flera sätt från tidigare perioder av lågt resursutnyttjande. Tillväxten i omvärlden har varit osedvanligt svag, vilket inneburit att också utvecklingen av svensk export har varit dämpad. Det är mycket tack vare utvecklingen av inhemsk efterfrågan som svensk ekonomi har tagit sig upp ur den lågkonjunktur som följde på finanskrisen. Särskilt under de två senaste åren har inhemsk efterfrågan ökat mycket snabbt och inhemsk efterfrågan har därmed kommit att spela en större roll för återhämtningen än vad som vanligtvis brukar vara fallet. De senaste årens utveckling av inhemsk efterfrågan sammanhänger till stor del med snabbt växande investeringar. Inte minst byggnadsinvesteringarna och däribland bostadsinvesteringarna har ökat mycket snabbt. Den inhemska efterfrågan har under senare tid också drivits på av en ytterligt stark utveckling av offentlig konsumtion. Såväl statlig som kommunal konsumtion har ökat kraftigt, inte minst under 2016, till följd av det stora antalet asylsökande. Den nya och lägre bedömningen av antalet asylsökande och antalet ensamkommande flyktingbarn innebär att prognosen för kommunal och statlig konsumtion har skruvats ned. En svagare utveckling av offentlig konsumtion innebär, allt annat lika, en svagare utveckling av efterfrågan i svensk ekonomi. Förutsättningarna för svensk ekonomi ser trots det fortsatt gynnsamma ut enligt SKL:s bedömning.

Konjunkturinstitutet (KI) konstaterar i sin decemberprognos att det finns flera orosmoment i omvärlden, men att svenska företag och hushåll ändå är optimistiska om utvecklingen i den svenska ekonomin. I Sverige har investeringarna ökat mycket snabbt de senaste åren, bland annat genom ett kraftigt tilltagande bostadsbyggande. På grund av flyktingkrisen har även offentlig konsumtion skjutit i höjden. Men både bostadsbyggandet och offentlig konsum-

tion väntas växa långsammare framöver, vilket bidrar till att tillväxten, enligt KI, faller tillbaka 2017 och 2018. I stället tar exporten och hushållens konsumtion över som draglok för tillväxten. KI bedömer att högkonjunktoren förstärks de närmaste åren och att bristen på arbetskraft med efterfrågad kompetens ökar ytterligare.

Befolkning

Nationell nivå

Den framtida kraftiga ökningen av det demografiska trycket har tidigare förväntats komma efter år 2020, och framförallt till följd av många fler äldre, vilket främst skulle påverka äldreomsorgen och hälso- och sjukvården. SKL pekar i sin oktoberrapport på att den demografiska dramatiken har tidigarelagts genom den starkt ökande befolkningen. Det har främst med den historiskt stora flyktinginvandringen att göra, men är också en följd av ett ökat barnafödande. Antalet födda har ökat stadigt sedan bottenåret 1999 och väntas om några år överstiga rekordåret 1990. Den kraftiga befolkningsökningen i landet fram till år 2020, totalt cirka 650 000, påverkar förutom skolan en rad andra verksamheter; hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, socialtjänst, bostadsförsörjning, räddningstjänst, kulturverksamhet och tekniska verksamheter. En bit in på 2020-talet förvärras läget ytterligare då ökningen av antal äldre skjuter fart. Migrationsverket har reviderat ner sin prognos över antalet asylsökande vilket medför en viss nedrevidering av förväntade kostnadsökningar för kommunsektorn. Den samlade bilden av ett kraftigt ökat demografiskt tryck på kostnaderna kvarstår dock.

Västerviks kommun

Den demografiska utvecklingen i landet gäller delvis även för Västerviks kommun. Förhållandet mellan födda och döda är relativt stabilt, dock kommer ett fortsatt och långsiktigt överskott i flyttningsrörelserna att öka antalet födda med ett lägre födelseunderskott som följd, dock ej i nivå med situationen för knappt 30 år sedan. Fruktsamheten hos kvinnor i Västerviks kommun är i nivå med riket som helhet. Antalet kvinnor i fertil ålder är dock lägre än vad det var i början av 1990-talet, därav färre födda barn.

När det gäller flyttningsrörelserna har Västerviks kommun, med några få års undantag, haft ett överskott de senaste 15 åren. Den senaste tidens flykting-/migrationssituation har förstärkt flyttningsöverskottet, en utveckling som spås fortsätta men i lägre takt än de senaste åren. Av tradition uppvisar flyttningar över nationsgräns alltid ett överskott. Det handlar då inte bara om flyktingars flyttningar utan även om flyttningar beroende på arbete, familjebildningar etc.

Åldersfördelningen i en kommun eller region spelar stor roll för den offentliga verksamheten som t ex förskola, skola, äldreomsorg, hälso- och sjukvård mm. I Västerviks kommun

har många års befolkningsprognoser tydligt pekat på den analkande kraftiga ökningen av personer äldre än 80 år, om 10 år är antalet personer 80 år och äldre 50% fler än idag. Vid dessa åldrar ställs ofta betydligt högre krav på de offentliga tjänsterna vilket i sin tur kräver prioriteringar inom de offentliga resurserna vilket får ses som en framtida utmaning. Även frågan om att bemanningsmässigt kunna erbjuda den offentliga service man vill ha, och utifrån de demografiska förändringarna, får ses som en framtida utmaning.

Grundläggande faktorer för en positiv befolkningsutveckling är utbud av och kvalitet på kommersiella och offentliga tjänster, arbetsmarknad, bostadsmarknad, kollektivtrafik, utbildning mm. Det är i det perspektivet viktigt att det kontinuerliga utvecklings- och påverkansarbete som Västerviks kommun bedriver fortgår och utvecklas.

Arbetsmarknad och kompetens

Arbetsmarknadspolitiken är inte primärt ett kommunalt ansvar men kommunen har 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 bl.a. fokuserar på samlade insatser för minskad ungdomsarbetslöshet, integration och kompetensförsörjning.

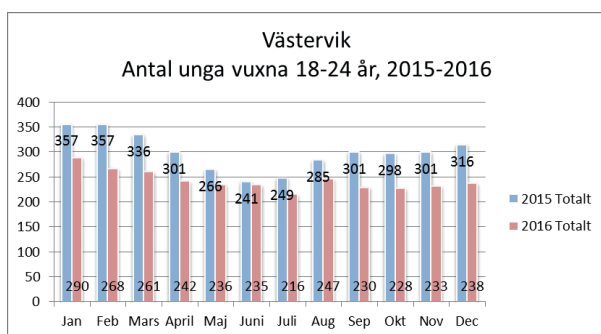
Regeringen bedömer att de största utmaningarna i landet just nu handlar om utbildning för att lediga jobb ska kunna tillsättas och insatser för nyanlända ut mot arbetsmarknaden.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften	201612	201512
Västervik	8,9%	9,4%
Riket	7,8%	8,0%

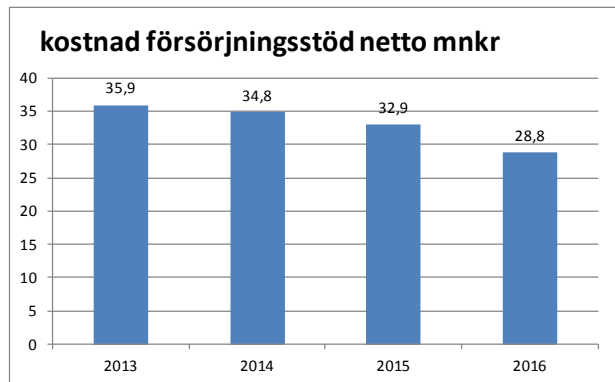
Ungdomsarbetslösheten 18–24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	201612	201512
Västervik	13,4%	17,7%
Riket	11,5%	13,0%

Arbetslöshet bland utrikesfödda i Västerviks kommun har ökat med 3,6 % (riket; 0,7 %).

Andelen unga arbetslösa i ålder 18–24 år minskar mera i Västervik än riket.



Kostnader för försörjningsstöd har under 2016 fortsatt att minska och understiger nivån för riket.



Samlade insatser för minskad arbetslöshet i kommunen och i samverkan med arbetsförmedlingen tillsammans med en gynnsam arbetsmarknad har bidragit till minskade kostnader för försörjningsstöd under flera år.

Vid Campus i Västervik erbjuds högre utbildning framförallt inom lokalt efterfrågad kompetens som ex. sjuksköterskeprogram, socialpedagog, förskollärare och från hösten 2017 ingenjörprogram.

Forskning, utbildning och utvecklingsverksamhet har påbörjats vid Campus och forskning kring landsbygdskunskap och unga pågår. Antal heltidsstudierande uppgår till 450 studenter.

Under 2016 har 400 nyanlända personer bosatt sig i kommunen varav 40 personer genom anvisning. I egen regi erbjuds alla vuxna 100 timmar samhällsorientering med språkstöd, stöd och insatser inför etablering på arbetsmarknaden.

Arbetet med kommunens integrationsstrategi under 2016 har omfattat dialogmöten med föreningsliv- och ideell sektor, näringsliv, och politik. Sammanställning av kommunens övergripande handlingsplan samt beredning och beslut i Integrationsfonden.

Under året har fyra nya projekt påbörjats med inriktning boende/kommunikationer, matchningar nyanlända och etablerade Västerviksbor, föreningslivet och näringslivet.

Näringsliv

Sammantaget bör näringslivsutvecklingen i kommunen ses som förhållandevis låg (nettotillväxt på företagssidan under året med -1,0 %). Effekterna av Akzo Nobels nedläggning av färgproduktionen bedöms kunna bli långsiktigt omfattande, inte minst för orten Gamleby med omnejd. Det är därför fortfarande angeläget att fokusera på riktade näringslivsutvecklande insatser i norra kommundelen. För de direkt drabbade medarbetarna har det dock gått bättre än befarat. Drygt 80 % av de tidigare anställda har fått jobb i andra företag eller påbörjat utbildning eller andra utvecklingsinsatser.

Totalt startade 172 företag under 2016 vilket är 14 företag färre jämfört med samma period 2015. Antalet nystartade företag har sedan 2011 pendlat mellan 172 och 188. Västerviks kommuns nystartade företag skiljer sig från riket främst inom tre branscher. Tjänsteföretag -11,6 %, Handel och restaurang + 5,8 % och Jord, skog och energi +7,4 % jämfört med riksnittet. Vad avser nettotillväxt så är nystartade tillsammans med inflyttade företag under året 229 stycken och upphörda och utflyttade företag 263 stycken. Förändring i antal företag blir då -34 stycken, vilket ger en nettotillväxt på -1 %. Antalet företag i kommunen uppgick

i december 2015 till 3351 stycken, medan det i december 2016 fanns 3317 stycken.

Enligt konkursstatistik från UC var antalet konkurser under året 13 stycken, vilket är 9 (41%) färre än under 2015.

Handelsindex har ökat till 96 i jämförelse med 92 vid förra mätningen (2013). Handelsindex är ett mått som visar relationen mellan vad invånarna i kommunen konsumerar och vad butikerna på orten faktiskt omsätter. Är index 100 är konsumtionen och omsättningen likställda.

Antalet gästnätter inom besöksnäringen har preliminärt ökat med 11 % till att 2016 ha varit 384 989 stycken (fastställda siffror kommer april 2017).

Kommunens uppdragstagare Västervik Framåt AB har medverkat till 26 nya arbetstillfällen i nyetablerade och nystartade företag (13 stycken). Bedömningen är att det fortfarande finns en del potential att växa i flera av de nya företagen.

Väsentliga händelser

En viktig faktor för utvecklingen av Västerviks kommun är antalet invånare. 2016 visar en befolkningsökning med 389 personer. Flyttningsnettot är + 516 personer.

Under året har ett omfattande och prioriterat arbete gjorts för att ta fram en ny kommunövergripande vision – VISION 2030. Omvärldsanalysen är klar och under hösten har medborgardialoger genomförts. Beslut om den nya visionen fattas under våren 2017.

Under den torra sommaren blev vattenbristen allt mer akut och bevattningsförbud infördes i hela kommunen. Den akuta situationen visar på behovet av att skyndsamt komma igång med att ta fram en långsiktig lösning på problemet med tillgång till bra dricksvatten i kommunen.

Utredningsarbetet kring Södra infarten inför kommande vägplan har påbörjats med fördjupade natur- och kulturmiljöutredningar. Ett tekniskt utredningsunderlag beräknas kunna redovisas för kommunstyrelsen under våren 2017.

Under året har ett nytt ramverk för personalförmåner i kommunkoncernen arbetats fram.

Arbetet med en ny näringslivsstrategi har påbörjats och kommer att redovisas under 2017.

Statistiska centralbyråns medborgarundersökning 2016 visar för Västerviks del små förändringar sedan förra enkäten 2014, men det går åt rätt håll. I enkäten mäts invånarnas attityder med frågor om bland annat trygghet, miljö och service.

- NRI, nöjd-region-index handlar om hur medborgarna betraktar kommunen som en plats att bo och leva på och har ökat från 59 till 60.
- NMI, nöjd-medborgar-index handlar om hur medborgarna ser på kommunens verksamheter och har ökat från 50 till 52.
- NII, nöjd-inflytande-index handlar om hur medborgarna uppfattar sitt eget inflytande i kommunen och har ökat från 35 till 40.

Hösten 2016 genomfördes en medarbetarundersökning i kommunkoncernen. Jämfört med förra undersökningen, som gjordes för två år sedan, är både deltagandet högre och medarbetarna nu mer nöjda. Speciellt glädjande är att de allra flesta upplever trygghet, respekt och god gemenskap med sina arbetskamrater.

Under året har kompetensbaserad rekrytering införts, en metod som är mer rättvis och leder till att vi anställer medarbetare med rätt kompetens. Under året har även HR-direkt startats. HR-direkt erbjuder en väg in till HR-avdelningen, där rätt fråga hanteras av rätt person. Det ska medföra kortare handläggningstider, att kommunens personalpolitik blir enhetlig, samt ge bättre kontroll, uppföljning och statistik.

Smålandshamnar AB tog under 2016 över driften av hamnen i Västervik. Västerviks kommun är numera delägare med 15 procent i Smålandshamnar AB.

Kommunledningen har under året höjt målet i bredbandsstrategin från tidigare 90 procent till att 100 procent av kommunens hushåll och företag ska ha tillgång till bredband med minst 100 Mbit/sek.

Utvecklingen och implementeringen av e-tjänster har fortsatt. Samarbetet inom Cesam Öst, som består av Västervik och sex kommuner i Östergötland, gjorde att de tre första gemensamma e-tjänsterna introducerades på kommunens hemsida i maj. ”Mina Sidor” har också skapats vilket är en digital kontaktyta där kommunens invånare, företag och föreningar kan samla sina kontakter och ärenden med kommunen.

Kostnaderna för försörjningsstöd fortsätter att minska och understiger den genomsnittliga nivån i riket.

Bland investeringar under året märks arbetet med Slottholmen och bottenförstärkning i Lucernahamnen. Dessutom har många mindre investeringar gjorts för utveckling av stadskärnan och på räddningstjänsten.

Flera nybyggda skolor har färdigställts under året: förskolorna Arabia och Backsippan, Åbyängskolan i Gamleby och Näktergalens skola som nu är utbyggd till en F-6 skola.

Västerviks kommun är nu certifierad inom ramen för Vård- och omsorgscollege och förhoppningsvis är certifieringen kring Teknikcollege klart i början av 2017.

Arbetet med införande av önskad sysselsättningsgrad går vidare. Ett avtal med kommunal är tecknat.

Socialnämnden har gjort en extra utbildningssatsning för timvikarier inom omsorgen, där man i samarbete med Komvux erbjuder ett antal av kommunens timanställda möjligheten att i kombination med arbete på deltid läsa in en undersköterskeutbildning, för att på så sätt få den behörighet som krävs för en tillsvidareanställning.

Vårdpraktik för nyanlända infördes på Vapengränds särskilda boende under hösten 2015 och har vidareutvecklats under våren 2016. Socialnämnden utökade vårdpraktiken med ytterligare 32 praktikplatser under hösten 2016.

Miljö- och byggnadsnämnden och förvaltningen har intensifierat arbetet med digitalisering, och har blivit kommunens första helt digitala nämnd. Det innebär att samtliga handlingar skickas ut digitalt istället för i pappersform. Detta sparar både miljön och effektiviserar arbetet.

Under året har beslut fattats att under 2017 påbörja ett projekt för att anskaffa och implementera verksamhetsledningssystem och ärendehanteringssystem. Detta är viktigt ur kvalitetssynpunkt då mycket av arbetet idag sker i manuella register.

Under senare delen av 2016 framkom behov av att ta ett helhetsgrepp på Bökensvedsområdet i Västervik. En utredning ska göras under 2017 för att komma fram till en optimal lösning.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2016 ekonomisk planering 2017–2018 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 är + 516. Födelseatalen är -129 mot avlidna och totalt ökade befolkningen med 389 stycken till 36 438.	Ja
I mätningar av företagsklimatet ska vi förbättra oss i jämförelse med föregående mätning	I den mätning som publicerades under september har Västervik fallit 21 placeringar jämfört med 2015 till plats 178.	Nej
Arbetslösheten ska minska	Ungdomsarbetslöshet 18–24 år har minskat med 4,3 % mot föregående år (17,7 % 2015 och 13,4 % 2016). Den totala arbetslösheten har minskat med 0,5 % från 9,4 % föregående år till 8,9 %. Arbetslösheten bland utrikes födda har ökat med 3,6 % från föregående år.	Ja
Antalet besökare ska öka	Preliminärt 384 989 gästnätter under 2016 vilket är en ökning med 11 %.	Ja
Restiderna till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska	Kontakter har under året haft med KLT och Trafikverket i syfte att minska restiderna.	Nej
Uppdrag:		
Utveckla och förbättra bemötande och service	Arbetet pågår både när det gäller telefoni, e-post och personliga möten	Ja
Kommunen ska vara säker och trygg att bo i	Resultatet av 2015 års trygghetsundersökning visade att invånarna i Västerviks kommun känner sig säkra och trygga. Resultatet från 2016 års undersökning är ännu inte presenterad (kommer Q1).	Ja
Utveckla och förbättra information och kommunikation med invånare och företag	Dialogmöten har hållits under året kring bl a Visionsarbetet och flyktingmottagandet.	Ja
Utveckla och arbeta för ett attraktivt boende i kommunen	Detaljplanering av nya och befintliga bostadsområden fortgår.	Ja
Ta fram en näringslivsstrategi för fler arbetstillfällen och företag	Näringslivsstrategin ska arbetas fram av förvaltningschefen för kommunstyrelsens förvaltning som rekryterats under året. Redovisning sker under 2017.	Nej
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Mål:		
Resultatet ska uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och kommunal utjämning	Resultatet är 3,8 % och målet är nått.	Ja
Självfinansiera (årets resultat+avskrivningar) investeringar till hundra procent	Resultat + avskrivningar är betydligt högre än investeringar. Målet om självfinansiering är därmed nått.	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.	

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Mål:		
Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) ska vara högre än vid föregående mätning	Vid mätningen hösten 2016 var HME-index 77,9 vilket var en ökning från föregående mätning 2014 då resultatet var 76,9. Ny medarbetarundersökning genomförs med start oktober 2018.	Ja
Sjukfrånvaron ska vara lägre än riksgenomsnittet	Sjukfrånvaron per 31/12 var 6,1 och någon rikssiffra per 31/12-16 har inte ännu presenteras. Föregående år var rikssiffran 7,0 % för kommuner och 5,5 % för vår kommun.	Ja
Uppdrag:		
Tydliggör och utveckla ledarskapet	Under 2016 har ett större förändringsprojekt pågått med stödorganisationerna HR och kommunikation som ger stora utvecklingsmöjligheter för hela ledarskapet i Västerviks kommun. För 2017 har ett nytt fokusområde satts upp som benämns engagerade ledare som syftar till att skapa ett ledarskap som ger förutsättningar för människor att växa i organisationen. Under året har satsningen på chefsutvecklingsdagar fortsatt.	Ja
Tydliggör och utveckla medarbetarskapet i form av samverkansavtal och systematiskt förbättringsarbete	Vi har arbetat systematiskt med att försöka få till stånd ett samverkansavtal under 2016. Än så länge är vi inte i mål.	nej
Välinformerade medarbetare	Envägskommunikationen fungerar ok men ett nytt mål ersätter området 2017 där vi höjer ambitionsnivån till "kommunikativa, delaktiga medarbetare".	ja
Utarbeta ett yttre ramverk för personalförmåner i kommunkoncernen	Ett yttre ramverk för personalförmåner är antaget av fullmäktige november 2016.	ja
En hållbar samhällsutveckling med balans mellan sociala, ekonomiska och miljömässiga faktorer		
Mål:		
Antalet projekt och konkreta åtgärder för en mer hållbar kommunutveckling ska öka	Flera projekt startade under 2016: Västervik deltar som pilotkommun i Baltic Sea City Accelerator och projektet Biogas från gödsel, samt anläggning av våtmarker.	Ja
Minst 50% av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2016	Av hela kommunkoncernens verksamheter är det 42% som sorterar och 27% som samlar in matavfall. Av kommunens kök (kostenheten) har 83% infört källsortering.	Nej
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med minst 5 % år 2016 mätt i kg CO2 per årsarbetare.	Under 2016 ökade koldioxidutsläppen från kommunens tjänsteresor med bil med ca 100 kg/per årsarbetare jämfört med under 2015. Det är en 5 %-ig ökning. Det beror i första hand på ett kraftigt ökat resande och längre sträckor med dieslbilar. Andelen biogasbilar har dock ökat under året.	Nej
Uppdrag:		
Fokus på hållbarhets- och miljöstrategiska frågor med särskilda utvecklingsinsatser och åtgärder för minskad klimatpåverkan, minskad övergödning och satsningar på lokala giffria kretslopp	Under 2016 har arbetet fortsatt med att minska övergödningen av kustvattnet och giffria lokala kretslopp genom flera olika aktiviteter och projekt. Till exempel; Gamlebyviken, Loftaån, VA-rådgivning, inventering av enskilda avlopp. Nya satsningar genom Race for the Baltic, Gödsel i kretslopp (biogas), anläggande av våtmarker (Skramstad, Källsåker. I Dynestad ersätts konstgödning med näring från en övergödd vik. Energi och klimatrådgivningen har fortsatt under året och genom Klimat-KLIVET har satsningar gjorts på utbyggnad av laddinfrastruktur för elbilar.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Fokus på hållbarhets- och folkhälsostrategiska frågor med särskilda utvecklingsinsatser och åtgärder för ökad delaktighet och inflytande för kommuninvånarna, särskilda satsningar på barn och ungas uppväxtvillkor och psykiska hälsa, goda möjligheter till fysiska aktiviteter samt åtgärder för att minska missbruket av tobak, alkohol, narkotika, doping och spel	Uppstartsmöte för ny Folkhälsoplan har genomförts.	Ja
Arbeta för att kommunkoncernens energiförbrukning till stor del ska vara förnyelsebar	100 % av elenergin vi köper in är numera förnyelsebar i och med det nya elavtalet. Fordon byts ut successivt. 32% av fordonsenhetens bilar kör med fossilbränslefria drivmedel. Under året har VMEAB köpt in en sopbil som kör på biogas och bytt ut fossil diesel till biodisel (HVO) i 8 av de 10 övriga avfallsbilarna.	Ja
Fördjupade uppdrag inom prioriterade inriktningsområden		
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Fokuserade insatser för att minska ungdomsarbetslösheten (ks)	Under året har följande aktiviteter genomförts: feriepraktik som ger unga ett inträde till arbetsmarknaden, inspirationsdagar för åk 9 och gymnasieelever med besök hos industrier och på sjukhuset, insatser och stöd genom kommunens aktivitetsansvar för unga 16–20 år, projekt Spåret i samverkan med Samordningsförbundet för personer från 16 år i behov av särskilt stöd mot arbetsmarknaden, lokal överenskommelse mellan kommunen och arbetsförmedlingen för unga utanför genom DUA (delegationen för unga till arbete), nyligen startat samarbete med regeringens samordnare för unga som vare sig arbetar eller studerar. Arbetslöshet bland unga 18–24 år har minskat med 4,3 % (riket –1,5 %)	Ja
Regionförstoring genom stärkt infrastruktur och förbättrade kommunikationer (ks)	Arbetet är långsiktigt och konkreta åtgärder på infrastrukturen under året är t ex Gotlandstrafiken som kommit igång.	Ja
Utökad utbud av eftergymnasiala utbildningar (ks)	Utökad antal utbildningsplatser inom socialpedagog och sjuksköterska. Vidareutbildning till distriktssköterska och beslut om ingenjörsutbildning från hösten 2017.	Ja
Utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (bun)	Västerviks gymnasium har flera samverkansytor med näringsliv och arbetsliv. Samtliga yrkesprogram vid Västerviks gymnasium har idag programråd – ett redskap för att samverka med näringslivet t.ex. om utveckling av utbildningen och det arbetsplatsförlagda lärandet. Andra exempel på samverkan är Vård och Omsorgskollege, en satsning som innebär att vård och omsorgsprogrammet samt vård och omsorgsutbildningar inom vuxenutbildningen utvidgar sitt samarbete med arbetslivet. Västerviks gymnasium är nu certifierade inom ramen för VO-college. På samma sätt pågår certifiering kring Teknikcollege. Fortsatt arbete med ung företagsamhet (UF), där eleverna ges möjlighet till många kontakter med näringsliv och arbetsliv. Förra läsåret var närmare hundra elever engagerade i UF. De högskoleförebereadande programmen har inlett samarbete med det lokala arbetslivet. För att enligt läroplanen ge kännedom till elever om arbetslivets villkor. NTA (naturvetenskap och teknik för alla) ger eleverna kunskaper och erfarenheter för framtida kontakter med näringslivet. Inom Komvux pågår mycket samverkan med näringslivet inom ramen av flera kurser. Det handlar om föreläsningar, studiebesök, information m.m. Dessutom samverkar Komvux vid flertalet tillfällen tillsammans med näringslivet i olika forum, både inom ramen av programråd, kompetensråd men också tillsammans med arbetsförmedlingen och andra kommunala aktörer utifrån utbildningsbehov och genomförande. Komvux är certifierade inom ramen för VO-College vilket innebär nära kontakter med arbetsgivare och utbildningsanordnare, både offentliga och privata.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Inleda dialog med de fackliga organisationerna om en utvecklad och förbättrad process för samverkan och ett tydliggörande av de ekonomiska förutsättningarna för det fackliga arbetet i syfte att teckna ett samverkansavtal	Vi har arbetat systematiskt med att försöka få till stånd ett samverkansavtal under 2016. Än så länge är vi inte i mål men arbetet fortgår.	Ja
Successiv förbättring av lärarlönerna (bun)	I den beslutade budgeten för 2016 finns ett extra tillskott på 5,0 miljoner för ökade lärarlöner. Därtill kommer en satsning på lärarlöner från statligt håll genom lärarelönelöftet. Även i den beslutade budgeten 2017 finns ett tillskott på 3,5 mnkr för lärarlöner.	Ja
Beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad (samtliga, ks samordnar)	Arbetet fortsätter med införandet av önskad sysselsättningsgrad. Avtal gällande införandet skrevs med Kommunal i maj månad. Äldreomsorgen vid Västerviks Söder införde önskad sysselsättningsgrad den 26 september vilket innebär att ca. 175 medarbetare nu har den sysselsättningsgrad man önskar. Medarbetarnas val har inneburit en ökning med ca. 6,5 årsarbetare. Utöver detta har fler nyanställningar skett på heltid.	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
E-tjänster (samtliga, ks samordnar)	Under maj månad införde vi våra första nya e-tjänster som tagits fram inom Cesam Öst. Nya tjänster skapas löpande.	Ja
Utvecklad samverkan med andra kommuner (samtliga, ks samordnar)	Samarbete med 6 kommuner i Östergötland inom Cesam Öst. I Kalmar län genom LänsIT-råd. En gemensam upphandling av telefoni har gjorts med länets övriga kommuner och landstinget som sträcker sig till 2025. För Gymnasieskolans del sker samverkan dels genom samarbetet Gymnasierregion norra Kalmar län, dels genom collegearbetet Vård- och omsorgscollegge Norra Kalmar län och Teknikcollegge östra Småland. Ett arbete med att bilda ett nätverk för förskolecheferna har inletts tillsammans med några kommuner i norra delen av länet. Campus i Småland erbjuder också utbildningar.	Ja
En hållbar samhällsutveckling med balans mellan sociala, ekonomiska och miljömässiga faktorer		
Påbörja arbetet med genomförandet av Energi- och klimatstrategi 2015–2020 för Västerviks kommun. Arbetet med att succesivt minska koldioxidutsläppen från trafiken prioriteras.	Strategin antogs under 2015 och genomförandet har startats och leds av en tjänstemannagrupp med representanter från förvaltningar och kommunala bolag som regelbundet träffas (ca 1 gång/månad) för uppföljning och avstämning. Måluppfyllelsen redovisas i kommande hållbarhetsbokslut för 2016.	Ja
Påbörja arbetet med genomförandet av Renhållningsordning – Avfallsplan och lokala föreskrifter 2015–2020 för Västerviks kommun. Arbetet med att öka källsorteringen inom de kommunala verksamheterna prioriteras.	Planen antogs under 2015 och genomförandet har startats och leds av en tjänstemannagrupp med representanter från förvaltningar och kommunala bolag som regelbundet träffas (ca 1 gång/månad) för uppföljning och avstämning. Måluppfyllelsen redovisas i kommande hållbarhetsbokslut för 2016.	Ja

Uppdrag barn- och utbildningsnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Särskilt analysera och belysa behovet för barn med särskilda behov	Arbetet med detta kommer redovisas våren 2017. Åtgärdsprogram har samlats in och analyserats samt ytterligare intervjuer har genomförts, utifrån fördjupat uppdrag. Intervjuer har skett med rektorer, specialpedagoger, central barn- och elevhälsa, mobilt team och pedagoger.	Nej
Skapa förutsättningar för att minst 40 % av alla elever på kommunens gymnasier väljer att starta ett UF-företag	Samtliga elever vid Västerviks gymnasium har möjlighet att läsa kurserna Entreprenörskap och företagande inom ramen för individuellt val. På tre av de högskoleförberedande programmen erbjuds kurserna i entreprenörskap även som programfördjupning. Under 2016 har Västerviks gymnasium genomfört Innovation Camp med fokus på IM och yrkesprogrammen för att stimulera eleverna att välja entreprenörskapskurser på Individuella valet. Inför läsåret 2017–2018 kommer entreprenörskap vara ett obligatoriskt inslag på introduktionsprogrammen och en möjlighet för ungdomar som tillhör kommunala aktivitetsansvaret.	Ja
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)	Se nedan	
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Verksamhetsmål:		
Föräldra- och elevenkäter ska som helhet visa på ökad nöjdhet.	Detta läsår ändrades elevenkäten så att antalet frågor minskades. På de frågor som nu finns har det blivit ett förbättrat resultat på de flesta frågorna. På tre frågor visas en liten nedgång. Barn- och utbildningsförvaltningen genomförde detta år inte en egen vårdnadshavarenkät, då vårdnadshavarna svarade på skolenkäten från Skolinspektionen. De flesta frågor är dock samma. Överlag är resultatet ganska lika, dock har det blivit en liten försämring gällande de flesta frågeområdena. Frågeområdet "Studiero" visar på en liten förbättring. Elevenkäterna visade således som helhet på ökad nöjdhet, och vårdnadshavarenkäten visade som helhet på minskad nöjdhet.	Nej
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Verksamhetsmål:		
Föräldrarnas nöjdhet med förskolans kvalitet, vad det gäller omsorg och lärande, ska öka.	Vårdnadshavarenkäten i förskolan har förändrats detta år. Det är färre frågor i enkäten, och några frågor har ändrats lite. Årets enkät hade även betydligt fler vårdnadshavare som svarade (756 år 2016, 258 år 2015). Överlag är vårdnadshavare väldigt nöjda, och i samtliga frågor som var lika/liknande har resultatet förbättrats. Vårdnadshavarnas nöjdhet har ökat	Ja
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka	SIRIS-statistiken visar att andelen elever som har uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen har minskat från 79,8% till 67,1%. En delförklaring till denna stora skillnad kan vara att det i åk9 funnits en större andel elever som inte har gått i svensk skola så länge och därför inte har haft möjlighet att delta i undervisningen.	Nej
Meritvärdet i åk 9 ska öka	SIRIS-statistiken visar att meritvärdet har sjunkit till ca 218,9. Det är minskning jämfört med läsåret 14/15. En delförklaring till denna skillnad kan vara att det i åk9 funnits en större andel elever som inte har gått i svensk skola så länge och därför inte har haft möjlighet att delta i undervisningen. Även om vi räknar bort denna så skulle meritvärdet förmodligen sjunka något läsåret 15/16 jämfört med 14/15	Nej

Uppdrag barn- och utbildningsnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Andelen elever som avslutar gymnasiet på fyra år ska öka.	77,3 % fullföljde 2015 gymnasiet inom fyra år. I SKL:s Öppna jämförelser innebär den siffran att Västervik tillhör gruppen Mittersta 50%. 2016 fullföljde 79,7 % av eleverna gymnasiet inom fyra år.	Ja
Genomsnittlig betygspoäng för gymnasiet ska öka.	2016: 14,0 2015: 14,5 2014: 14,2.	Nej
Andel kursdeltagare som slutfört kurs i gymnasial vuxenutbildning ska öka.	Enligt kommunblad 2015 ligger andelen på 54%, men den siffran beror på att kurslutet flyttats till efter årsskiftet och de avslutna kommer då inte med i statistiken.	Nej
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Verksamhetsmål:		
Resultaten i medarbetarundersökningen som berör meningsfullhet och lärande i arbetet, positiv syn på arbete, ledarskap och förutsättningar (dvs. HME-index) ska förbättras till år 2016.	Resultatet visar på en liten minskning från förra mätningen. Undersökningen år 2014 gav ett HME-index på 80,4. Vid undersökningen år 2016 blev resultatet 79,5.	Nej
Sjukfrånvaron ska minska över tid.	Sjukfrånvaron för år 2016 slutade på 5,09% vilket är en försämring jämfört med 2015 då sjukfrånvaron var 4,83%.	Nej

Uppdrag socialnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Socialnämnden får i uppdrag att utreda möjligheten att införa en resurspool i likhet med "Linköpingsmodellen".	Kommunen har bjudit in allmänheten till två informationsmöten och en interimstyrelse bestående av frivilliga har tillsatts. I november 2016 bildades en förening under namnet "Resurspoolen för frivilliga uppdrag i Västerviks kommun"	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 verksamhetsmål:	
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Verksamhetsmål:		
Fortsätta översynen av tjänstgöringsgrader för att erbjuda önskad sysselsättningsgrad och därmed undvika ofrivillig deltid	Arbetet fortsätter med införandet av önskad sysselsättningsgrad. Avtal gällande införandet skrevs med Kommunal i maj månad. Äldreomsorgen vid Västerviks Söder införde önskad sysselsättningsgrad den 26 september vilket innebär att ca. 175 medarbetare nu erhåller den sysselsättningsgrad man önskar.	Ja
Fokus på e-tjänster	Socialförvaltningen deltar i den länsövergripande E-hälsogruppen. Vi har också en lokal arbetsgrupp där även repr. från IT finns med. Några av E-tjänster som pågår är t.ex: Nattkamera, nyckelfri hemtjänst, schemaläggning, digital hantering av HSL-avvikelser, digital signering, TES assistans, mobila arbetssätt, digital mötesteknik (resfria möten och vårdplanering).	Ja
Utvecklad samverkan med andra kommuner.	Det sker fortlöpande samverkan mellan kommunerna i länet och mellan kommunerna i norra länet. Exempel på detta är Läns gemensam ledning, socialjour, VO-collage och familjerådgivning.	Ja
Ökad källsortering inom de kommunala verksamheterna	Det sker en ökad källsortering inom socialförvaltningens verksamheter, men det återstår mycket arbete. Här kan ibland uppstå problem när det gäller fastighetsägaren.	Ja
Särskilda satsningar på barn och ungas uppväxtvillkor och psykiska hälsa, goda möjligheter till fysisk aktivitet samt åtgärder för att minska missbruket av tobak, alkohol, narkotika, doping och spel.	Det pågår ett aktivt arbete med uppsökande verksamhet på ungdomars arenor. Samverkan mellan socialtjänsten, skolan och hälso- och sjukvården utvecklas genom arbetet med Psykn (psykisk hälsa barn och unga).	Ja

Uppdrag socialnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Socialnämndens verksamheter ska arbeta för att förbättra och utveckla sitt bemötande. I respektive verksamhetsplan ska enheterna beskriva hur man under 2016 ska arbeta med bemötande och genomföra aktiviteter för att förbättra bemötandet gentemot brukare, anhöriga och medarbetare.	Ett arbete som sker fortlöpande och finns med i verksamheternas verksamhetsplaner.	Ja
100 % av dem som får stöd och insatser inom ÄO och OF ska ha en aktuell genomförandeplan. Samtliga enheter ska arbeta aktivt med att alla genomförandeplaner används, uppdateras och är aktuella. Vikt ska också läggas vid vårdplaner, rehabiliteringsplaner och levnadsberättelser.	Inom äldreomsorgen har 88 % en aktuell genomförandeplan 2016-12-31. Inom OF är motsvarande siffra 91 %.	Nej
Arbetet med samordnade individuella planer (SIP) ska utvecklas under 2016 och antalet planer i verksamheterna ska successivt öka.	Antal individuella planer (SIP) har ökat och det pågår ett aktivt arbete med att utveckla arbetet med SIP och få det känt av alla.	Ja
Samtliga brukare inom ÄO och OF ska ha en kontaktman och varje enhet ska utveckla innehållet i kontaktmannaskapet	Samtliga brukare har en kontaktman, men arbetet med att utveckla innehållet i kontaktmannaskapet måste fortsätta. Det ser olika ut hur långt man kommit i detta arbete på enheterna.	Ja
Personer med insatser från socialnämnden ska få sina insatser under tiden 07.00 – 22.00 utförda av maximalt 13 omsorgspersonal under 14 dagar. Snittet på 11 personer ska uppnås av samtliga enheter.	Ett urval omfattande cirka 10 % av dem som får hemtjänst visar att målet på maximalt 13 personal per brukare uppfylls av 50 % av enheterna och för 68 % av brukarna i kommunen. I genomsnitt utförs hemtjänstinsatserna av 11,3 personal per brukare. Snittet på maximalt 11 personal per brukare uppfylls av 42 % av enheterna.	Nej
Samtliga enheter som kommer i kontakt med ÄO- och OF- brukare ska arbeta med att minska fallriskerna. En plan för detta ska finnas i enhetens verksamhetsplan.	En plan för detta arbete finns i enheternas verksamhetsplan. Förvaltningen arbetar aktivt med detta genom bla. ett samarbete med räddningstjänst när det gäller förenklad bostadsanpassning och fallriskprevention. Alla medborgare över 65 år i Västerviks kommun erbjuds halkskydd.	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Verksamhetsmål:		
Samtliga verksamheter ska arbeta med ett förebyggande, rehabiliterande och aktiverande förhållningssätt för att minska eller bibehålla behovet av insatser.	Detta mål präglar mycket av förvaltningens arbete. Exempel på detta är mötesplatser (såsom Klubb 41), fritidsaktiviteter, bussar och utflykter, dans, ej ökade placeringar, skolsamverkan och hemrehab.	Ja
Samtliga områden inom ÄO och OF ska under 2016 arbeta med projektet för önskad sysselsättningsgrad	Samtliga områden arbetar med detta.	Ja
Samtliga av socialnämndens enheter ska ha en budget i balans	Samtliga enheter har inte en budget i balans. Framförallt är det omsorgsverksamheterna som har svårast att få budgeten i balans, och där pågår t.ex. insatser med schemaplanering för att lättare komma tillrätta med underskotten.	Nej
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Verksamhetsmål:		
Samtliga verksamheter ska kontinuerligt inventera behovet av kompetensutveckling och utarbeta en plan för detta i sin verksamhetsplan.	Samtliga verksamheter har detta i sin verksamhetsplan	Ja
Socialnämnden ska arbeta med att sprida goda exempel i verksamheten. Inspirationsdagen ska anordnas en gång per år, dit alla medarbetare är inbjudna. Samtliga enheter ska aktivt och regelbundet arbeta med förbättringsmodellen "Små steg – Stora förbättringar"	Ett stort antal förbättringsidéer har under året inkommit från socialförvaltningens medarbetare inom ramen för Små steg – Stora förbättringar. Idéer och goda exempel sprids via First Class, kommunens hemsida samt andra informationsinsatser.	Ja
Samtliga verksamheter ska i sin verksamhetsplan beskriva hur man arbetar för att minska sjukfrånvaron. Nämndens övergripande mål är att sjukfrånvaron ska minska jämfört med föregående år.	Sjukfrånvaron har inte minskat jämfört med föregående år. 2016 var sjukfrånvaron 7,66%. 2015 var sjukfrånvaron 7,01%, vilket innebär en ökning med 0,65%	Nej

Uppdrag socialnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Andelen tillsvidareanställda jämfört med visstidsanställda ska öka 2016 jämfört med 2015.	Andelen tillsvidareanställda har inte ökat jämfört med föregående år. Detta beror främst på antalet visstids och timanställda inom boendena för ensamkommande barn/ ungdomar.	Nej
Antalet rekryteringsaktiviteter och platser där vi rekryterar ska öka, för att både öka intresset att arbeta hos oss och öka mångfalden bland våra medarbetare.	Arbetet pågår på många parallella plan, bland annat genom vårdpraktik, VO-college, utbildningssatsningen för timvikarier samt nya rekryteringsformer. Genom att vi deltar i jobbmässor på gymnasiet, Campus, LiUs medicinska fakultet samt på Linnéuniversitet.	Ja
En hållbar samhällsutveckling med balans mellan sociala, ekonomiska och miljömässiga faktorer		
Verksamhetsmål:		
Kulturella och sociala aktiviteter ska erbjudas inom alla omsorgsverksamheter och ska på ett naturligt sätt prägla innehållet i vardagen.	Varje område har ett kulturombud och kulturella och sociala aktiviteter erbjuds inom alla omsorgsverksamheter. Det återstår en del arbete, men jämfört med tidigare så är utvecklingen mycket positiv när det gäller dessa aktiviteter.	Ja
Alla omsorgsverksamheter ska arbeta med ett aktiverande och salutogent förhållningssätt.	Detta sker inom alla verksamheter.	Ja
Alla arbetsplatser ska undersöka möjligheten att effektivisera resekostnader och minska miljöpåverkan genom att använda elfordon.	Där det är möjligt har man ersatt någon bil med elcyklar. Det finns ett stort intresse ute i verksamheterna att effektivisera resekostnaderna och att använda elfordon.	Ja
Samtliga verksamheter ska källsortera sitt avfall 2016.	Det har blivit en stor förändring till det positiva, men det sker inte källsortering på alla arbetsplatser	Nej
Samtliga verksamheter ska implementera riktlinjer för rökfri arbetstid på respektive arbetsplats.	Riktlinjer finns och arbete pågår med att erbjuda rökavvänjning.	Ja

Uppdrag miljö- och byggnadsnämnden 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Särskilt beakta sin roll i den framtida näringslivsstrategin	Finns i nuläget ingen sådan strategi, vi kommer att vara delaktiga vid framtagandet och vid åtgärder kopplat till den	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	
Kundundersökning – vykortsenkät där andelen mycket nöjda/nöjda ska vara högre än föregående år	Resultatet från 2016 års kundenkät visar en marginell nedgång, från 80% mkt nöjda/nöjda kunder till 79%. Nedbrutet på verksamhet så är byggsidans resultat 75% och miljösidans 82%. Livsmedel är 91%.	Nej
Handläggningstid bygglov (från komplett ansökan) inom 8 veckor	Resultatet förbättrat, där resultatet förbättrats med 1% för ärenden inom 10 veckor och oförändrat för ärenden inom 8 veckor	Ja
Antal digitala ansökningar ska vara högre än föregående år	Målet redan uppnått i tertial 2.	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Inrätta en föreningsgala med syfte att uppmärksamma föreningslivets olika bedrifter och insatser under året	Ska genomföras våren 2017.	Nej
Förbättra och utöka tillgängligheten till mötesplatser för lek och fysisk aktivitet i hela kommunen	Alla kommunens lekplatser har inventerats och en lekplatsstrategi antagits och alla lekparker ska ses över. Johannesbergsparken är klar och i Stadsparken har byggnation påbörjats för att göra den till en generationspark.	Ja
Långsiktig strategi för kommunens välfärdstjänster utifrån demografi, kvalitet och finansiering – välfärdsjobb/testbädd utifrån nya arbetssätt, ny teknik med mera.	Arbetet görs just nu inom flera områden: digitalisering, effektivisering av verksamheten genom digitala lösningar i samarbete med Cesam Öst, Socialtjänsten fortsätter att testa sig fram i mindre skala genom arbete med nyckelfri hemtjänst och nattfrid (dvs tillsyn via kamera för att inte störa brukaren). Inom hela kommunen arbetar vi även sedan något år med att fånga upp förbättringsidéer genom projektet Små steg stora förbättringar. Det är svårt för en mindre kommun att själv vara drivande i så stora frågor och kommunen följer därför SKL:s arbete i dessa frågor.	Ja
Att under första halvåret 2015 påbörja arbetet med vägplan för en södra infart till Västervik. Pågår även under 2016.	Enligt ny tidplan påbörjas arbetet med vägplan under 2017.	Nej
Ta fram förslag till hur stråket från Kulbacken till Hamngatan i Västervik kan utvecklas med särskild redovisning av centrumbad och utveckling av varmbadhuset till en resurs för kulturlivet mm i kommunen.	Under 2016 gjordes projektering av hela parkområdet på Slottholmen. Bl a ska trädäck byggas på båda sidor. Beslut är fattat och byggnationen kommer att påbörjas under 2017.	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 KS olika verksamheter nedan	
Jämförelsemått Ledningskontor		
Antal nystartade och etablerade företag	Nystartade företag 172 st och nyinflyttade 57, totalt 229 st. Upphörda och utflyttade är 263 st, nettotillväxten är minus 34 st.	Nej
Arbetsstillfällen i nystartade och etablerade företag	Nya arbetsstillfällen i nystartade företag via Västervik Framåt är 26 st (mål 35 st). Arbetsstillfällen i nyetablerade företag är 21 st (mål 35 st).	Nej
Jämförelsemått Samhällsbyggnad		
Nybyggnadskarta ska levereras inom två veckor från beställning		Ja
80% av husutsättningar ska vara klara inom en vecka från beställning		Ja
Fastighetsbildning skall genomföras inom tre veckor från beställning		Ja
Jämförelsemått Arbete och kompetens		
Examensgivande högre utbildning ska leda till arbete eller företagande för minst 90 % av studenterna inom sex månader efter genomförd utbildning	97 % vid senaste uppföljningen	Ja
Feriepraktikanter	Samtliga ungdomar i målgruppen som sökt feriepraktik har erbjudits en plats, 404 personer	Ja
Andel personer till arbete och utbildning efter aktiv insats ska uppgå till minst 35 %	Andelen personer som avslutats till arbete eller studier uppgår till 36 %.	Ja
Jämförelsemått Kommunservice		
Andelen ekologiska livsmedel inom kostverksamheten skall öka	Andelen ekologiska livsmedel helår 2016 är 23,1 % Målsättningen var 20 %. Helårssiffran för 2015 var 17,5 %	Ja
Ökat användande av e-portalen från 2015 års nivå	Ökning med 4,5 % till drygt ca 7 500 ärenden.	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen 2016		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Jämförelsemått Räddningstjänst och samhällsskydd		
Antalet utvecklade bränder i byggnader, per tusen invånare, ska minska i förhållande till ett genomsnitt mellan 2000-2013	Resultatet för antal bränder i byggnader per tusen invånare 2016 blev 1,41 bränder, vilket är ett sämre värde än snittet mellan 2000-2013 som är 1,33.	Nej
Idag nås 58% av olyckorna, trafikolycka, brand i byggnad och brand ej i byggnad inom 10 minuter, målet är att öka andelen som nås inom 10 minuter	Vi når endast 48 % av olyckorna inom 10 minuter. Detta beror i första hand på ett stort antal trafikolyckor, mark- och skogsbränder där det varit lång framkörning.	Nej
Idag nås 91% av olyckorna, trafikolycka, brand i byggnad och brand ej i byggnad inom 20 minuter, målet är att öka andelen som nås inom 20 minuter	Vi når endast 84 % av olyckorna inom 20 minuter. Detta beror i första hand på ett stort antal mark och skogsbränder där det varit lång framkörning.	Nej
Jämförelsemått enheten för kultur		
Antal elever inskrivna på kulturskolan	568 stycken	Nej
Antal utlånade böcker på biblioteket per invånare	5,11 stycken	Nej

Bedömning av den interna kontrollen 2016

Enligt gällande reglemente för intern kontroll avslutas årets internkontrollprogram med en helhetsbedömning av hur de interna kontrollerna fungerat. Det är idag upp till varje nämnd och bolag inom kommunkoncernen att utforma sin egen rapport, men många följer ändå den som kommunstyrelsen (KS) arbetat fram. I juni rapporterades enligt plan uppföljningen av den interna kontrollen 2016 för hela kommunkoncernens verksamhet till KS. Alla rapporter från de olika förvaltningarna och bolagen hade då varit uppe i respektive nämnd eller styrelse för behandling.

I många hänseenden fungerar kommunens interna kontroller väl utifrån det som har rapporterats via de inlämnade internkontrollrapporterna. I kommunkoncernen finns det

på flera håll bra förberett och väldokumenterat vad, när och hur den interna kontrollen ska genomföras. Dock finns det fortfarande osäkerhet i kommunens organisation kring arbetet med intern kontroll som helhet och vad internkontrollrapporten i synnerhet ska ge.

Bedömningen är att den interna kontrollen i kommunen, utifrån den rutin som finns idag, fungerar tillfredställande om än med några anmärkningar. Under hösten startade ett arbete med att inarbeta och systematisera den interna kontrollen med utgångspunkt i den revisionsrapport som PwC tagit fram under året. En av rekommendationerna från PwC var att justera tidsplanen för internkontrollplanen så att den gäller kalendersårsvis med början 2017, vilket också beslutats av KS.

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.

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 (se nedan) uttrycker en högre ambitionsnivå än balanskravet (se nedan). Det finansiella perspektivet på god ekonomisk hushållning beskrivs utifrån fyra ekonomiska perspektiv: resultat och kapacitet samt risk och kontroll (se nedan).

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.

Det i kommunallagen lagstadgade balanskravet 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. Västerviks kommun uppfyller balanskravet. Se tabell nedan.

Balanskravet

Det i kommunallagen lagstadgade balanskravet 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. Västerviks kommun uppfyller balanskravet. Se tabell nedan.

Periodens resultat enligt balanskravet	2016
Ingående balanskravsresultat (mnkr)	0
Årets resultat	74,2
Realisationsvinster	-6,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	67,4
Medel till/från resultatutjämningsreserv	35,1
Utgående balanskravsresultat	32,3

Sammanställd redovisning

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 8.2 ska särskilda upplysningar lämnas om koncernföretagen i den gemensamma förvaltningsberättelsen vilket redovisas i detta avsnitt. Siffror inom parentes anger jämförelsesiffra från föregående år.

De kommunala bolagen utgör en betydande del av kommunens 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 kommundirektören. Sammansättning av styrelse 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 %
Västerviks 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 per 2016-12-31 ett positivt resultat med 81,0 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (76,5 mnkr föregående år). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat med 1,5 mnkr (1,4 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett negativt resultat med -4,7 mnkr (-1,1 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 157,5 mnkr (128,5). Kommunens resultat för perioden uppgår till 74,2 mnkr (50,3 mnkr). I årets resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 6,8 mnkr (7,9 mnkr) och nedskrivning av finansiell tillgång med -3,9 mnkr. Kommunens resultat avviker positivt med 47,8 mnkr från det budgeterade resultatet på 26,4 mnkr. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras av de tidigare nämnda realisationsvinsterna 6,8 mnkr, förbättrat finansiellt netto 6,4 mnkr, högre skatter och statsbidrag 12,6 mnkr (varav 10,6 mnkr avser bidrag från Boverket i december 2016), lägre avskrivningar 2,9 mnkr och justering för externredovisning 3,7 mnkr. Även förvaltningarna visar en positiv avvikelse från budget med totalt 15,3 mnkr.

Kommunen har investerat motsvarande 33,2 mnkr under året, jämfört med årsbudgeterade 69,0 mnkr. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i rapporten.

Tillsvidareanställda koncernen	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunen	2 764	2 680	2 662	2 720	2 829
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	139	141	124	118	110
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	153	147	145	142	136
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	9	13	16	14	16
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0

* verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda

Enhet, belopp i mnkr	Nyemission	Ägar-tillskott Givna	Mot-tagna	Kon-cernbi-drag Givna	Mot-tagna	Utdel-ning Givna	Mot-tagna
Kommunen							
Västerviks kommuns Förvaltnings AB				11,6	10,0		0,1
Västerviks Bostads AB						0,1	
TjustFastigheter AB					11,6		
Västervik Miljö & Energi AB							
Västervik Kraft Elnät AB				10,0			
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB							

Enhet, belopp i mnkr	För-sälj-ning Köp-are	Sälj-are	Rän-tor kost-nader	Rän-tor in-täk-ter	Lån Givare	Lån Mot-tag-are
Kommunen	303,4	30,7		11,8	535,0	
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	0,4	0,0		71,1	152,7	2
Västerviks Bostads AB	63,1	270,0	26,1			887,9
TjustFastigheter AB	188,9	172,9	32,6			827,5
Västervik Miljö & Energi AB	26,7	129,9	20,4			706,2
Västervik Kraft Elnät AB	22,6	9,8	1,8			64,0
Västervik Resort AB	7,2	0,4	1,6			54,4
Västervik Biogas AB	2,3	0,9	0,4			12,7

Utvärdering av kommunens finansiella ställning

Beskrivningen av kommunens finansiella situation utgår från den så kallade RK-modellen. Den belyser fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv. Dessa fyra aspekter är:

Resultat Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?	Kapacitet Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?
Risk Finns någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?	Kontroll Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Syftet med analysen är att redovisa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen ser ut över tid. Sammanfattningsvis har Västerviks kommun en stark och stabil ekonomisk ställning med goda resultatnivåer de senaste åren. Soliditeten utvecklas åt rätt håll och de finansiella målen uppnås med god marginal. Det ger en bra grund att stå på när kommunen har att förhålla sig till en omvärld med tvåra kast både politiskt och ekonomiskt. Även den viktiga befolkningsutvecklingen har vänt uppåt de senaste åren. Koncernen visar också på stabila resultatnivåer. Det ger en trygghet inför de framtida investeringar som den demografiska utvecklingen medför.

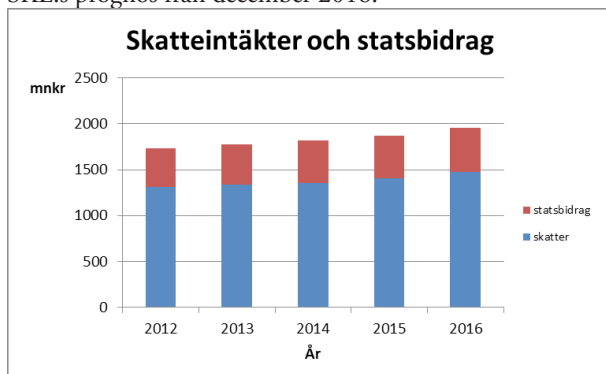
Resultat och kapacitet

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.

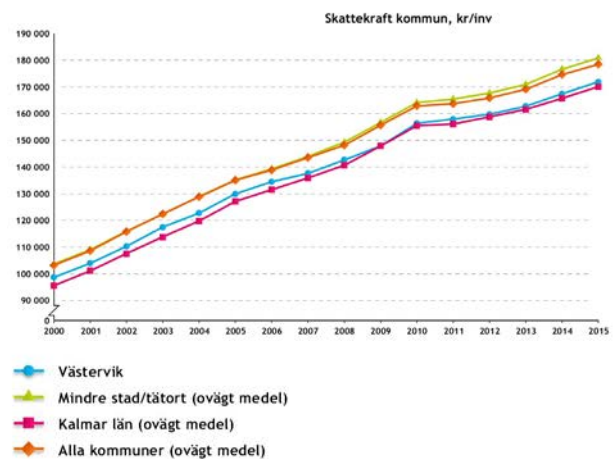
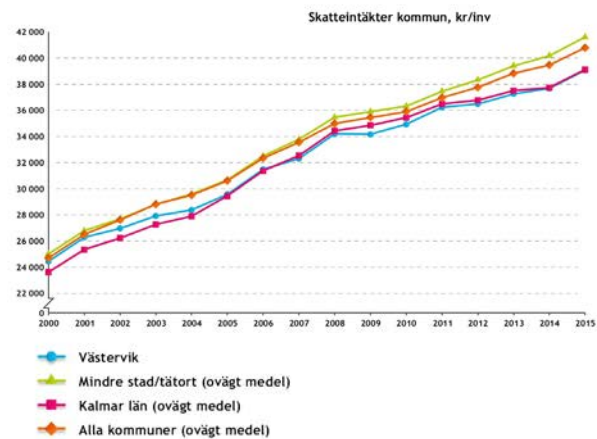
Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse och de årliga förändringarna påverkar därför inte resultatet enligt gällande regler för redovisningen (den s.k.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

Intäkter och kostnader

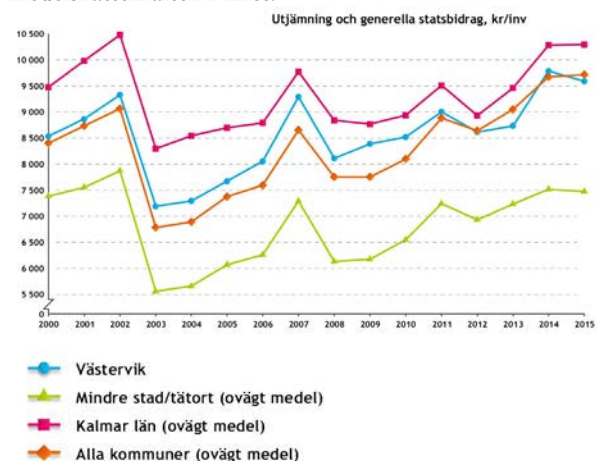
De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag som utgör cirka 81 % av kommunens totala intäkter och är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på intäkterna är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget efter taxering av innevärnarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2016 är 20,75 kr (20,70). Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för året blev 1 952 mnkr vilket är en ökning med 4,6 % jämfört med 2015. I detta ingår 10,6 mnkr i statligt bidrag från Boverket. Tar man bort detta bidrag är ökningen 4,0 %. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som uppgick till 471 mnkr och är en ökning med 31 % mot föregående år. Den kraftiga ökningen förklaras av bidrag som hör samman med arbetet med flyktingmottagandet i kommunen. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Siffran för 2016 avser SKL:s prognos från december 2016.



Det kan även vara intressant att jämföra Västerviks kommun med utvecklingen i andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) till och med år 2015 (senaste tillgängliga statistiken). I statistiken har man gjort nya gruppindelningar jämfört med föregående år och Västerviks kommun tillhör numer gruppen Mindre stad/tätort (tidigare tillhörighet var kommuner i tätbefolkad region).

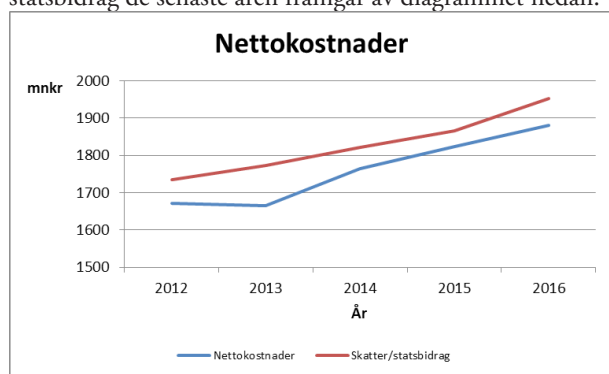


Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekraften i riket.

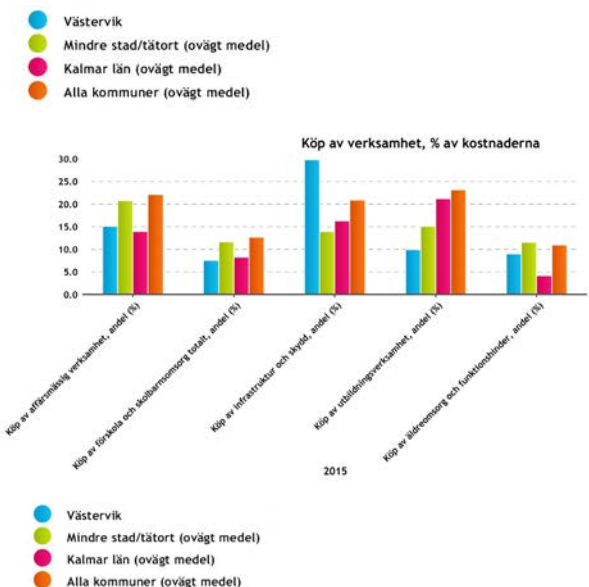
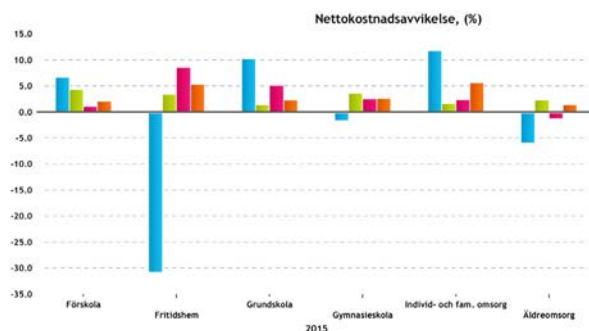
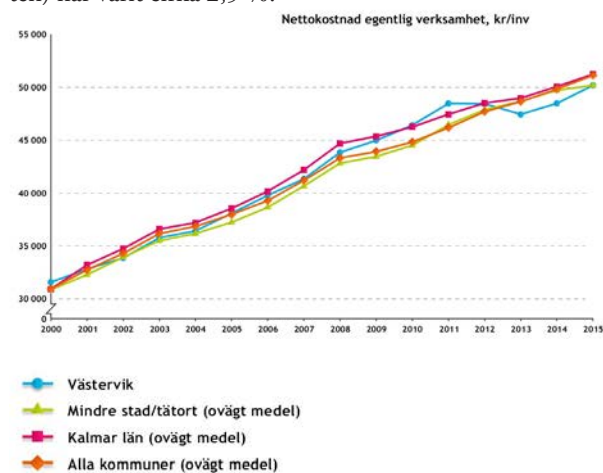


De dominerande kostnaderna för kommunens verksamhet är lönekostnader med 1 789 mnkr (1 639 mnkr), hyreskostnader 285 mnkr (252 mnkr) och köp av huvudverksamhet 264 mnkr (261 mnkr). Ökningen av de totala lönekostnaderna beror på lönerörelse samt utökning av antalet tillsvidareanställda med 84 personer. De nyanställda återfinns till största delen inom verksamheter som har med den stora tillströmningen av flyktingar att göra. De höjda hyreskostnaderna beror främst på att flera nybyggda skolor tillkommit men även HVB-hem.

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

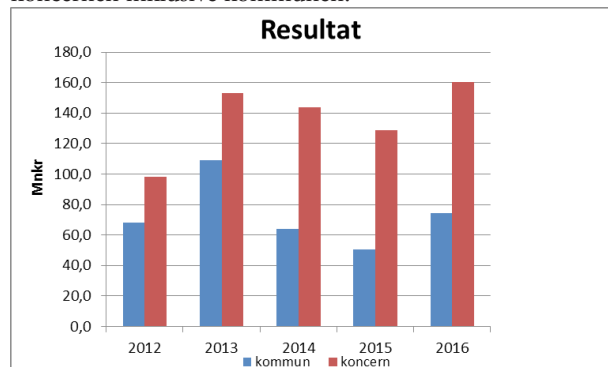


Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner t o m 2015. Diagrammen baseras på data ur Kolada. Från att 2011 ha legat på en jämförelsevis hög nettokostnad har Västerviks kommun gått emot trenden och under några år visat sjunkande nettokostnader. År 2014 stiger nettokostnaden men är ändå lägst i jämförelsen och landar 2015 precis som jämförelsegruppen. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg eller obefintlig men löneuppräkningsarna (den enskilt största kostnadsposten) har varit cirka 2,5 %.

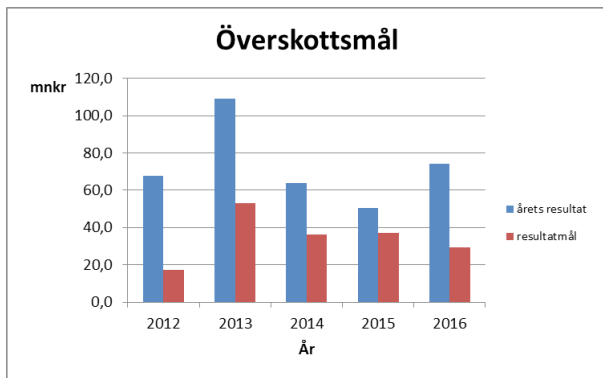


När det gäller köp av infrastruktur och skydd köper kommunen till exempel turismverksamhet av Västervik Framåt AB och all gata- parkverksamhet av Västervik Miljö & Energi AB.

Kommunens finansiella målsättning för 2016 är att resultatet ska uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Årets resultat på 74,2 mnkr uppgår till 3,8 % och målet har uppnåtts. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.

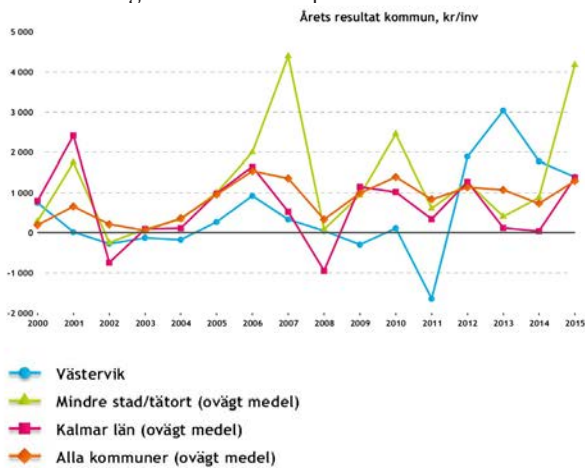


Under 2012, 2013 och 2015 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från AFA Försäkring. Under 2014 gjordes inga sådana återbetalningar. I resultatet för 2016 ingår statsbidrag från Boverket med 10,6 mnkr. Sådana enskilda stora poster gör att jämförelse av resultat mellan åren är svår att göra.



Kommunens resultatmål har varierat mellan åren. 2012 var målet 1 % av skatteintäkter och kommunal utjämnings, 2013 var målet 3 %, 2014 och 2015 2 % och 2016 1,5 %.

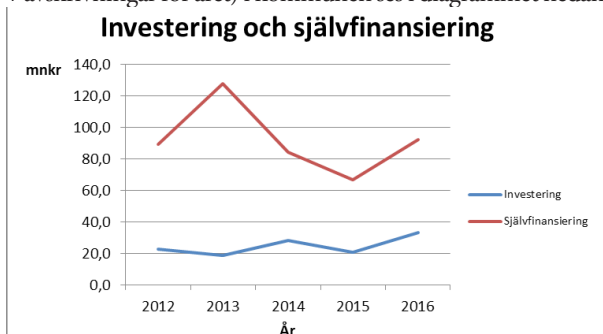
Nedan ses jämförelse av resultat med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner t o m 2015. Diagrammen baseras på data ur Kolada.



Investeringar i kommunen

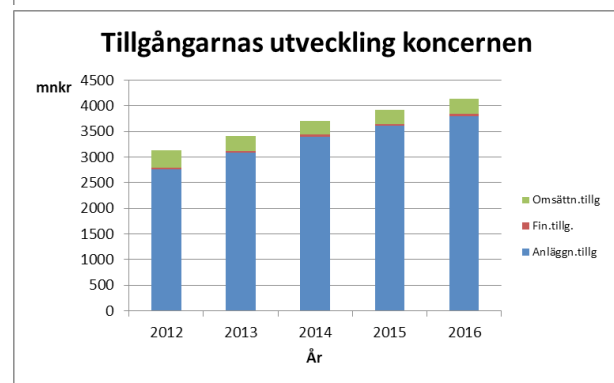
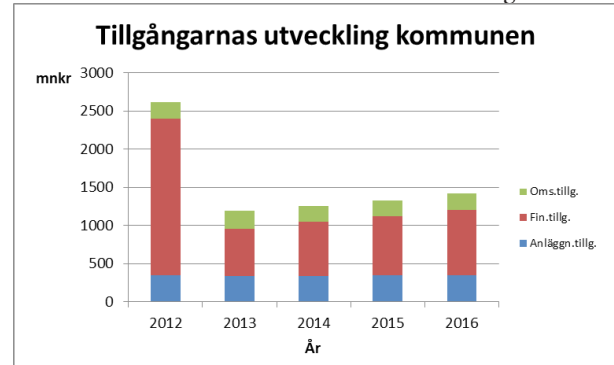
Sedan 2012 har Västerviks kommun ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar). Årets nettoinvesteringar uppgår till 33,2 mkr och investeringsbudget för hela året är 69,0 mkr. Minskningen av investeringarna de senaste åren beror främst på att investeringsintensiva verksamheter alltmer lagts i de kommunala bolagen. Årets investeringar ryms inom investeringsutrymme och målet har uppnåtts. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

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

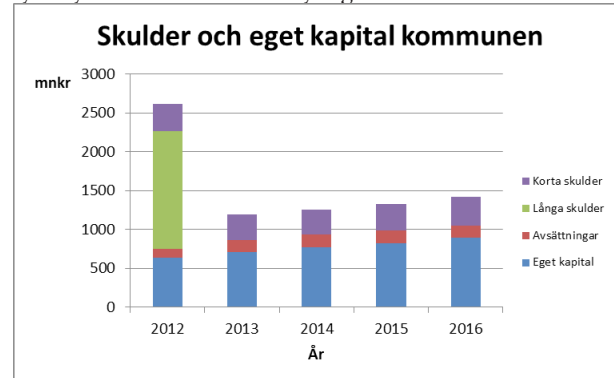


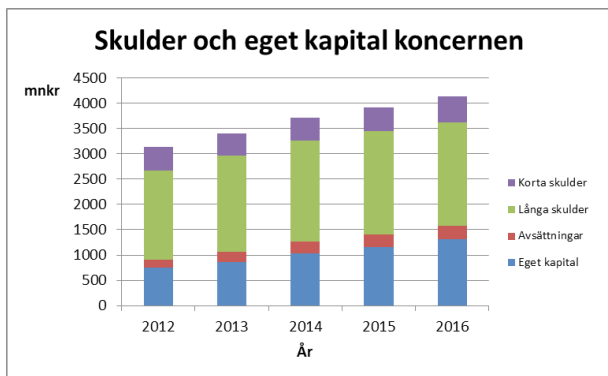
Tillgångar och skulder

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 2016 har primärkommunen inga låneskulder; all extern upplåning avser de kommunala bolagen. Nedan visas skuldernas utveckling fördelat på korta och långa skulder, avsättningar och eget kapital. Även här syns flytten av internbanken tydligt mellan år 2012 och 2013.

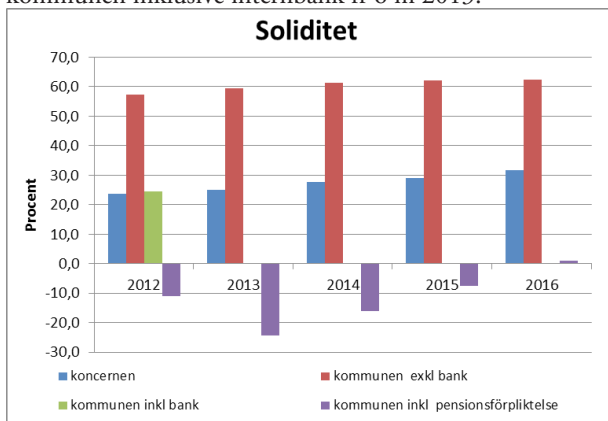




Soliditet

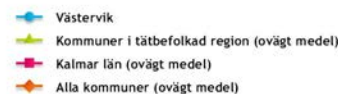
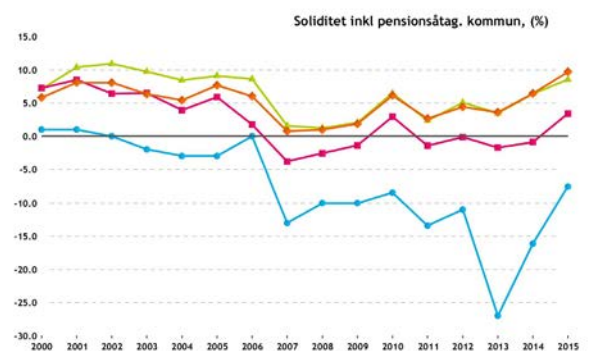
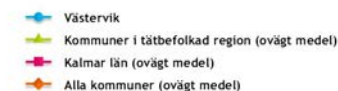
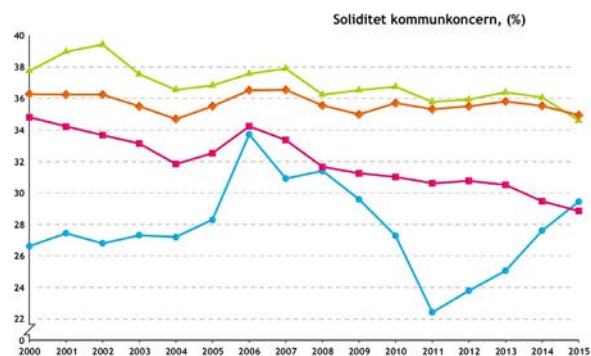
Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder på starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap som ger goda förutsättningar för låga finansieringskostnader. Soliditeten för koncernkoncernen uppgår till 31,7 % (29,1 %). I kommunen uppgår soliditeten till 62,4 % (62,0 %). 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 880,5 mnrkr (921,4 mnrkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till 1,1 % (-7,5 %). I takt med att ansvarsförbindelsen sjunker förbättras soliditeten.

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 för koncerner och kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada.

De senaste åren har kommunens bolag haft en hög investeringstakt vilket inneburit ökad upplåning av kapital. Under 2015 minskade koncernens låneskuld något för att åter öka under 2016. Soliditeten för koncernkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.



2013 överfördes internbanken till Västerviks kommuns Förvaltnings AB vilket innebar att balansslutningen sjönk i kommunen samtidigt som pensionsskulden 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.

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 koncernkoncernens 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 ränterö-

relser. 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					
%	2016	2015	2014	2013	2012
Periodens snittlåneränta	2,41	2,54	3,0	3,0	3,2
Andel rörlig ränta (3 mån stibor)	25	25	25		
Kapitalbindning löptid					
0-1 år	35	73	47	63	48
1-5 år	64	26	52	36	13
6-10 år	1	1	1	1	39

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

Den samordnade finansverksamheten omfattar kommunen och de kommunägda bolagen. 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 räntebindningstiden är 3,7 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	2016	2015	2014	2013	2012
Kassa och bank kommunkoncernen	0,9	0,3	0,5	0,4	0,4
varav kommunen	0,8	0,5	0,3	0,3	0,4

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 2016-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 2 011,1 mnkr, där kommunen har 135,0 mnkr utlånat till bolagen. Bolagen lånar alltså 2 152,7 mnkr. Föregående års långfristiga skuld uppgick totalt till 1 976,0 mnkr vid utgången av 2015. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest per 2016-12-31. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Mnkr	Skuld 2016-12-31	Skuld 2015-12-31	Skuld 2014-12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	-6,6	-3,5	7,6
Västervik Resort AB	54,4	54,8	56,4
Västervik Biogas AB	12,7	11,7	12,0
Västervik Miljö & Energi AB	706,2	698,1	731,3
Västervik Kraft Elnät AB	64,0	60,4	60,8
Västervik Bostads AB	487,9	461,8	482,1
TjustFastigheter AB	827,5	768,8	618,8
Västerviks kommun	-135,0	-76,1	10,0
Totalt	2 011,1	1 976,0	1 979,0

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. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 3,0 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 görs regelbundet. Vid beräkningen har diskonteringsräntan 0,2 % använts. Avtalen har inte tagits upp under ansvarsförbindelser då kommunen borgar för bolagens samtliga lån via internbanken.

Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	1 053,6
- Varav förfall inom 1 år	148,6
- Varav förfall inom 1-5 år	465,6
- Varav förfall senare än 5 år	439,4

Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

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 kommun 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. Med bakgrund av det har 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 Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunkoncernens 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 (tkr)	Förfall
KI Rörligt 62797	100 000	2017-08-14
KI Rörligt 83751	200 000	2018-12-03
KI Rörligt 78843	200 000	2017-03-01
KI Rörligt 62795	20 000	2022-06-07
KI Rörligt 80566	100 000	2018-06-20
KI Rörligt 81604	381 000	2018-08-17
KI Rörligt 76396	300 000	2017-08-28
KI Rörligt 75765	110 000	2017-06-01
KI Rörligt 82495	300 000	2018-10-09
KI Rörligt 83751	247 000	2019-09-17

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. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (1 157 MSEK/1 517 MSEK) av den säkrade posten.

Nominellt belopp (tkr)	Start	Förfall	Betalningar	Marknadsvärde
6IRS SEB 200276				
80 000	2011-07-12	2018-10-03	3,430%	-6 234
1360433_1850256 (Erhållar)				
-80 000	2014-05-23	2018-10-03	3,430%	6 217
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-9 663
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-9 288
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-9 330
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-10 200
SDID6027/203456				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-8 463
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-35 195
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-16 625
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-36 168
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-22 453
135009				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-15 068

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/1 517 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%	-21 008
1260348/1684708				
30	2013-09-13	2022-05-23	4,28%	-7 034

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	Betalas	Marknadsvärde
Stängningsbar IRS 200202 203				
150	2008-06-19	2018-06-19	4,19%	-10 780
30028/SDID5994				
80	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-32 034

De stängningsbara ränteswapparna avser en del (230 MSEK/1 517 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 ökända och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M plus en separat specificerad kreditmarginal. 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 månades 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 således 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.

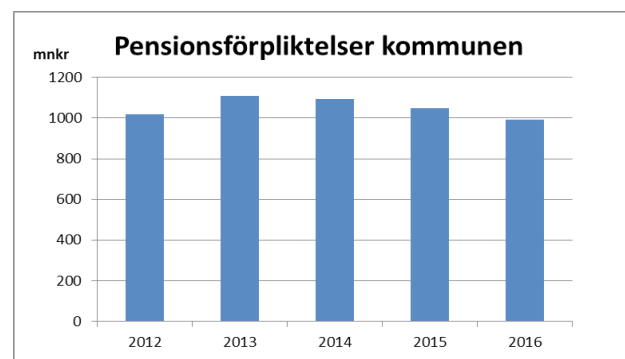
Pensionsförpliktelser

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.

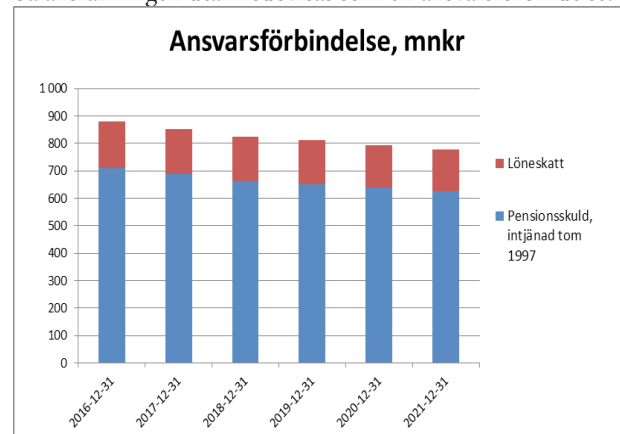
Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas

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 återlänas och används för att finansiera investeringar. Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt de senaste fem åren framgår av tabellen och bilden nedan.

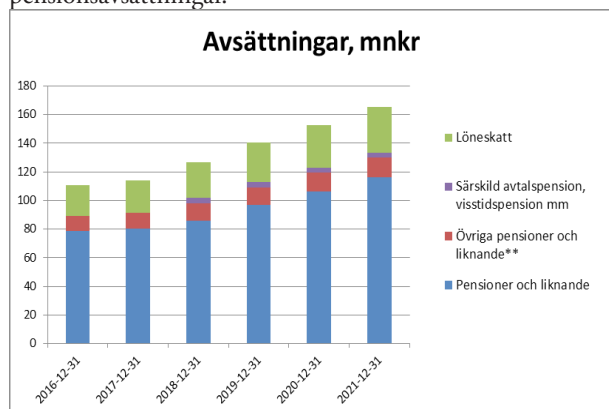
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel inklusive löneskatt					
Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Pensionsförpliktelse i balansräkning	110,7	125,8	120,4	111,1	96,9
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	880,5	921,4	974,0	997,6	922,7
Summa pensionsförpliktelser	991,2	1047,2	1094,4	1108,7	1019,6
Återlånade medel	991,2	1047,2	1094,4	1108,7	1019,6



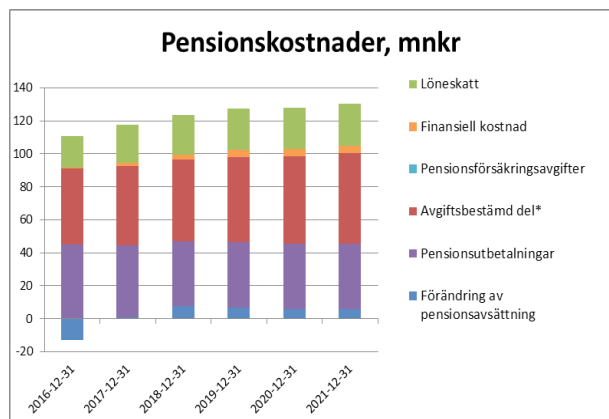
Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998. Den skulden finns enligt blandmodellen inte upptagen i balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse.



Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens pensionsavsättningar.



Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens pensionskostnader.



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. Under 2016 har flyktingsituationen varit en osäkerhetsfaktor för prognoserna i flera av verksamheterna som fått hantera stora statsbidrag samtidigt som man haft svårigheter att rekrytera viss typ av personal men även att få fram boenden.

Budget- och prognosavvikelse					
	2016	2015	2014	2013	2012
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr	+15,3	+12,5	+16,3	+14,5	+4,3
Prognosavvikelse augusti, mnkr	+8,0	+1,5	+6,9	-10,1	-15,2
Budgetavvikelse/budget	+0,8 %	+0,7 %	+0,9 %	0,8 %	0,3 %

Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik. En mer omfattande personalrapport presenteras senare under året.

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 ger en situationsbild per november varje år.

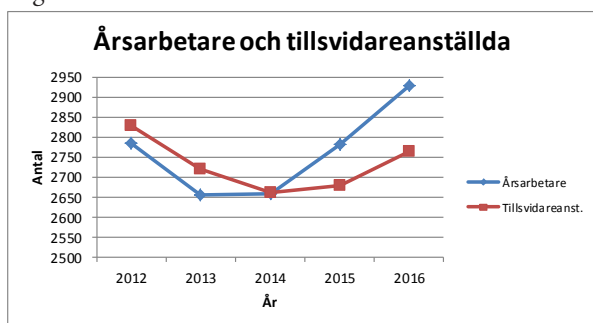
2016	2015	2014	2013	2012
2 927	2 780	2 659	2 654	2 784

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.

2016	2015	2014	2013	2012
2 764	2 680	2 662	2 720	2 829

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 84 personer och antalet årsarbetare med 147 personer sedan 2015. Se även diagram nedan.



Visstidsanställda

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

2016	2015	2014	2013	2012
358	312	217	168	170

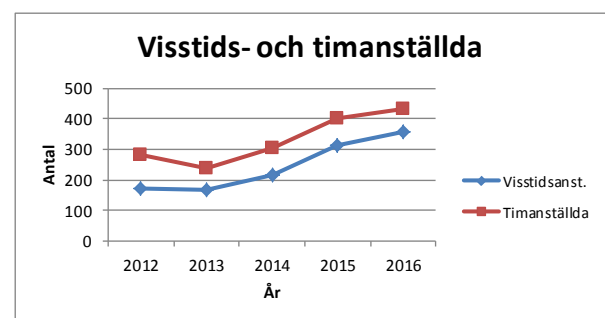
Antalet visstidsanställda medarbetare har ökat med 46 personer sedan 2015.

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 arbetsbelastning.

2016	2015	2014	2013	2012
434	400	306	236	283

Se diagram nedan.



Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens anställda är 80 % kvinnor och 20 % 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 47,3 år.

Cirka 8 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46 % är mellan 30 och 49 år och 46 % är 50 år eller äldre.

Fram till år 2021 beräknas antalet anställda som går i pension vara cirka 400 personer. Då pensionsåldern idag är mycket 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 har ökat men varit förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet. Siffrorna avser kalenderår.

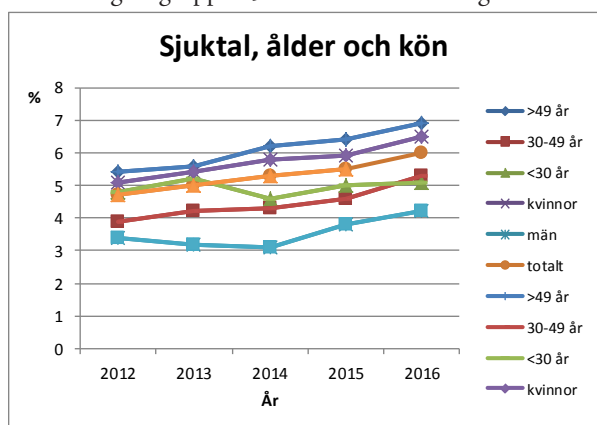
2016	2015	2014	2013	2012
6,1 %	5,5 %	5,3 %	5,0 %	4,7 %

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – 7,6 % i februari och 3–5 % under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män:					
%	2016	2015	2014	2013	2012
Kvinnor	6,6	5,9	5,8	5,4	5,1
Män	4,3	3,8	3,1	3,2	3,4

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper:					
%	2016	2015	2014	2013	2012
– 29 år	5,3	5,0	4,6	5,2	4,8
30 – 49 år	5,4	4,6	4,3	4,2	3,9
50 år –	7,0	6,4	6,2	5,6	5,4

Sjukfrånvaron har ökat i alla åldersgrupper. Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:				
2016	2015	2014	2013	2012
38,7	37,7	36,5	33,6	48,0

Även den långa sjukfrånvaron har ökat under perioden.

Kommentar till statistiken för sjukfrånvaro överstigande 60 dagar

Från och med år 2013 har sjukfrånvarostatistiken 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 2013 och framåt 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, d.v.s. 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.

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.

Ett omfattande arbete kommer även att krävas inom arbetsmiljöområdet. Ökande sjuktal och en ny föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö som trädde i kraft i mars 2016 kräver att kommunen arbetar övergripande med strategiskt arbetsmiljöarbete samt att verksamheterna arbetar målinriktat för att ytterligare förbättra arbetsmiljön och införliva de nya kraven som föreskriften ställer.

Från och med januari 2017 har nya regler tillkommit till Diskrimineringslagen som innebär att arbetsgivares ansvar att aktivt förebygga och motverka diskriminering på arbetsplatsen har ökat. Dessutom har ansvarsområdet utökats i och med att de nya reglerna nu omfattar alla diskrimineringsgrunder så som kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Dokumentationskraven för processen har också skärpts samt att reglerna nu innehåller anvisningar hur arbetet ska genomföras.

Förväntad utveckling och framtid

Vår kommunala verksamhet skapar livskvalitet för våra medborgare varje dag. Det gör vi med bra boende, skolor, omsorg och annan kommunal service. Ett rikt och varierat kulturliv, ett utvecklat näringsliv och goda möjligheter till rekreation, idrott och nöjen är också livskvalitet. Varje dag. Medborgarna, skärgården och naturen är våra främsta resurser. De ska vi vårda och utveckla. Livskvalitet varje dag förutsätter en helhetssyn på utvecklingen som är socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar. På så sätt skapar vi livskvalitet för alla invånare och besökare under lång tid.

Men vi kan inte göra allt själva. Kommunens geografiska läge och struktur gör oss beroende av samarbete med andra. Flytten från landsbygden till storstäderna är en global trend som ser ut att fortsätta. Västervik är ingen storstad. Att få med aktörer som Trafikverket, länsstyrelsen, landstinget och grannkommunerna på satsningar för framtiden är nödvändigt.

De viktigaste faktorerna för en positiv utveckling av kommunen är:

- att det finns förutsättningar för en regionförstoring, det vill säga att infrastruktur och kommunikationer kan förbättras, så att vår sårbarhet som egen arbetsmarknadsregion kan minska
- att fler jobb kan skapas i det lokala näringslivet och att landstingets verksamhet får långsiktiga förutsättningar att finnas kvar i kommunen
- att vi lyckas skapa en hållbar ekonomi, så att tillräckliga resultatnivåer kan säkras på lång sikt
- att nya satsningar kan göras för att stärka kommunens attraktivitet och varumärke

- att arbetslösheten kan minskas och fler ungdomar erbjudas studier eller arbete

Allt detta 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 förknippad med infrastruktur och kommunikationer, men också med förutsättningarna att hitta rätt kompetens. Vilka utbildningar som erbjuds i kommunen har då stor betydelse, liksom hur attraktiv kommunen är för inflyttning. Även landstingets förutsättningar i kommunen hör samman med regionfrågan och möjligheterna att anställa personal med rätt kompetens.

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

Vi behöver också förbättra informationen till och dialogen med kommuninvånare och anställda. Bilden av kommunen måste förbättras. Det 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. Sist men inte minst är en effektiv integration i samverkan med samhällets olika aktörer en viktig förutsättning för framtida befolkningstillväxt och långsiktig kompetensförsörjning i arbetslivet.

Räkenskaper

Fem år i sammandrag

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Koncernen					
Intäkter	3 030,7	2 802,6	2 724,3	2 598,9	2 658,9
Kostnader	-2 630,7	-2 437,1	-2 339,7	-2 259,1	-2 386,1
Avskrivningar	-171,8	-162,2	-159,6	-122,2	-120,4
Finansnetto, skattekostnader	-47,5	-52,4	-57,1	-55,2	-51,8
Årets resultat (före skatt)	180,7	150,9	167,9	162,4	100,6
Skatt	-23,2	-22,4	-24,2	-9,3	-2,3
Årets resultat	157,5	128,5	143,7	153,1	98,3
Anläggningstillgångar	3841,2	3 636,4	3 443,2	3 121,8	2 799,8
Omsättningstillgångar	300,5	326,7	268,0	288,5	336,0
Summa tillgångar	4 141,7	3 963,1	3 711,2	3 410,3	3 135,8
Eget kapital	1 313,0	1 153,4	1 024,7	854,7	746,1
Avsättningar	270,0	253,5	236,7	211,6	163,4
Långfristiga skulder	2 055,4	2 039,4	2 007,3	1 898,8	1 752,8
kortfristiga skulder	503,4	516,8	442,5	445,2	473,5
Summa eget kapital och skulder	4 141,7	3 963,1	3 711,2	3 410,3	3 135,8
soliditet	31,7%	29,1%	27,6%	25,1%	23,8%
resultat per invånare, kr	4 322	3 565	4 001	4 269	2 739
skuldsättning per invånare, kr	56 408	56 573	55 883	52 940	48 835
Kommunen					
Nettokostnader	-1 900,2	-1 856,4	-1 784,4	-1 716,6	-1 692,9
Skatteintäkter och statsbidrag	1 952,0	1 865,7	1 821,8	1 772,2	1 734,2
Finansnetto	22,4	26,0	26,5	21,0	26,6
Extraordinärt	0,0	15,0	0,0	32,3	
Årets resultat	74,2	50,3	63,8	108,9	67,9
Anläggningstillgångar	1 199,0	1 115,5	1 051,7	957,0	2 397,5
Omsättningstillgångar	236,5	209,9	204,0	231,8	219,8
Summa tillgångar	1 435,5	1 325,5	1 255,6	1 188,9	2 617,3
Eget kapital	896,1	821,9	771,5	707,7	635,5
Avsättningar	161,4	165,2	164,1	153,0	108,9
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	1 515,4
kortfristiga skulder	378,0	338,5	320,0	328,2	357,5
Summa eget kapital och skulder	1 435,5	1 325,5	1 255,6	1 188,9	2 617,3
Antal anställda (årsarbetare)	2927	2 780	2 659	2 654	2 784
Nettokostnader förändring föregående år	2,4%	4,0%	3,9%	1,4%	-5,6%
Skatteintäkter förändring föregående år	4,6%	2,4%	2,8%	2,2%	0,3%
Resultat / skatteintäkter	3,8%	2,7%	3,5%	6,1%	3,9%
Soliditet	62,4%	62,0%	61,4%	59,5%	24,3%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	1,1%	-7,5%	-16,1%	-24,4%	-11,0%
Invånare vid årets slut	36 438	36 049	35 920	35 867	35 892
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Skatteunderlag, mnkr	6 327,1	6 164,9	6 008,0	5 862,3	5 783,0
Andel av rikets medelskattekraft, %	91	90	90	90	91

Investeringsredovisning

Mnkr	bruttoinvestering 2016	budget 2016	total bruttoinvestering	total investeringsintäkt
Kommunen				
Husvagnen	0,00	3,00	1,00	0,00
EXPLOATERINGSVERKSAMHET	0,00	3,00		

Mnkr	nettoinvestering 2016	budget 2016	total nettoinvestering	total budget
Kommunen				
Slottsholmen	5,60	7,60	6,20	7,60
Sjöstaden Dp3	0,00	3,40	0,00	3,40
Förlängning flygbanan	0,30	5,60	0,70	6,00
Södra infarten	1,60	2,70	1,60	2,70
GC-väg Lunnargatan/Getrudsvik	0,00	2,00	0,00	2,00
GC-väg Ljungheden	0,10	1,00	1,60	2,50
Särskilda insatser, mindre tätort	1,10	1,60	–	–
Centrum/stadsutveckling	2,60	3,40	–	–
Åtgärder enligt ny trafikplan	3,00	2,70	–	–
GC-väg Kvännaren	–0,30	0,50	1,20	2,00
VA KV sågen	0,00	3,50	–	–
Förnyelse lekplatser	0,50	0,60	–	–
Gränsö naturreservat	0,60	0,60	1,00	1,00
Gamla deponier	0,20	1,00	0,40	1,40
Dagvattenåtgärder	0,10	2,10	–	–
Hållbar utveckling	0,10	0,50	–	–
Spötorget	0,00	5,00	0,00	5,00
Mindre investeringar	4,30	3,90	–	–
Toppbeläggning	2,10	0,00	–	–
Lucerna bottenförstärkning	4,50	6,00	4,50	6,00
Övrigt	0,20	0,00	–	–
GATOR/FASTIGHETSINVESTERINGAR	26,60	53,70	17,20	39,60
KOMMUNSERVICE SERVER/LAGRING	0,80	1,20	–	–
FRITID INVENTARIER	0,00	0,25	–	–
ARBETE/KOMPETENS TEKNISK UTRUSTNING	1,35	1,55	–	–
RÄDDNINGSTJÄNSTEN INVESTERINGSRAM	3,10	8,30	–	–
BARN OCH UTBILDNING INVESTERINGSRAM	1,30	1,00	–	–
ÖVR. SKATTEFIN. INVESTERINGAR	6,55	12,30	0,00	0,00
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	33,15	66,00	17,20	39,60
SUMMA INVESTERINGSVERKSAMHETEN	33,15	69,00	17,20	39,60

Kommentarer till investeringsprojekt 2016

Husvagnen

Fördröjt på grund av handelsutredning. Byggnation kommer att påbörjas under 2017

Slottsholmen

Bryggor/kaj från Slottsholmen mot Kulbacken. Arbetet pågår.

GC-väg Lunnargatan/Gertrudsvik

Ska utföras under 2017, fördröjt.

GC-väg Ljungheden

Etapp 1 avslutat, etapp 2 kvartstår, kommer att genomföras.

Särskilda insatser, mindre tätort

Markarbete konstsnöanläggning Gamleby, ca 700 tkr
Parkering Loftahammar, 210 tkr

Centrum/stadsutveckling

Huvudsakligen omgestaltning av Kvarngatan, ca 2 mnkr

Åtgärder enligt ny trafikplan

Huvudsakligen åtgärder vid Östra Ringskolan, 1,3 Mnkr,
trafiksäkerhetsåtgärder vid förskolan Ekbacken, ca 0,7 mnkr,
trafiksäkerhetsåtgärder vid Ljungbergskolan, ca 0,3 mnkr för
2016

GC-väg Kvännaren

Etapp 2 färdigställs under 2017, kvarvarande medel flyttas till
2017.

VA KV sâgen

Förstudie pågår, medel föreslås flyttas till 2017

Förnyelse lekplatser

Köpt in och monterat ny utrustning

Gränsö naturreservat

Arbete pågår, kommer att fortsätta under 2017

Gamla deponier

Fördröjt, kommer att fortsätta under 2017

Dagvattenåtgärder

Förflyttas till 2017, åtgärder vid dammen Stadsparken, samt
Lysingsvägen och dagvatten Gamleby

Hållbar utveckling

Handikappsramp

Spötorget

Inväntar beslut om eventuell ny detaljplan

Mindre investeringar

Olika åtgärder, bland annat Motionsspår Skogshaga och
Överum sammalat 1 mnkr.

Toppbeläggning

Toppbeläggningsarbete gator.

Lucerna bottenförstärkning

Mindre anpassning återstår.

Förlängning flygbanan

Upphandling pågår

Räddningstjänstens investeringsram

Investering i dykbil, luftpaket och motorsprutor. Av de resterande
medel som finns kvar för 2016 kommer sammanlagt 4,4 mnkr
att föreslås flyttas till 2017 avseende tankfordon (3 mnkr) och
övningsfält (1,1 mnkr).

Fritid inventarier

Investering fritidsgården Överum, flyttas till 2017. Genomförs
under vintern.

Arbete och Kompetens teknikutrustning

Avser investering i framförallt kommunikationsutrustning.
Resterande del kommer att föreslås flyttas till 2017.

Driftsredovisning

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnad	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Kommunen					
Kommunstyrelse	263,1	-579,3	-316,2	-332,4	16,2
Politisk verksamhet	0,0	-10,9	-10,9	-11,4	0,5
Ledning	13,1	-51,6	-38,5	-44,0	5,5
Samhällsbyggnad	35,7	-120,5	-84,8	-84,8	0,0
Kultur	8,4	-54,2	-45,8	-46,2	0,4
Arbete o kompetens	37,1	-98,0	-60,9	-68,1	7,2
Kommunservice	152,4	-176,4	-24,0	-25,4	1,4
Räddningstjänst	16,6	-56,9	-40,3	-40,7	0,4
Prioriterade områden	0,0	-10,8	-10,8	-11,7	0,9
Barn- och utbildningsnämnd	124,1	-861,4	-737,3	-738,6	1,3
Gemensam verksamhet	10,4	-50,0	-39,6	-38,9	-0,7
Förskola och familjedaghem	31,0	-202,4	-171,3	-176,4	5,1
Obligatorisk skola och fritidshem	54,6	-436,1	-381,5	-367,3	-14,2
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	21,9	-151,3	-129,4	-138,4	9,0
Komvux och SFI	6,2	-21,6	-15,4	-17,6	2,2
Socialnämnd	254,5	-1 039,9	-785,5	-785,7	0,2
Äldreomsorg	98,8	-463,9	-365,1	-361,6	-3,6
Individ- och familjeomsorg	108,5	-186,9	-78,5	-83,4	4,9
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	41,2	-272,5	-231,3	-229,8	-1,5
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	4,5	-96,4	-91,9	-88,7	-3,1
Förvaltningsstab och SN	1,5	-20,2	-18,7	-22,2	3,5
Miljö- och byggnadsnämnd	12,4	-23,8	-11,4	-11,7	0,3
Överförmyndare	4,0	-7,0	-3,0	-3,4	0,4
Revision	0,5	-1,8	-1,3	-1,7	0,4
Förändring semesterlöneskuld	0,0	-6,5	-6,5	-3,0	-3,5
Summa nämnder	658,8	-2 519,7	-1 861,2	-1 876,5	15,3
Summa internredovisning			-1 861,2	-1 876,5	15,3
Justering för externredovisning:			-27,6	-30,3	2,7
Resultat före avskrivningar			-1 888,8	-1 906,8	18,0
Avskrivningar och nedskrivningar			-18,3	-21,2	2,9
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 907,1	-1 928,0	20,9
Realisationsvinster			6,8	0,0	6,8
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-1 900,3	-1 928,0	27,7
Skatteintäkter och statsbidrag			1 952,0	1 939,4	12,6
Finansiella intäkter			27,3	36,0	-8,7
Finansiella kostnader			-4,8	-21,0	16,2
Resultat			74,2	26,4	47,8

Driftsredovisning

Kommunägda bolag 2016-12-31			
Resultat efter finansiella poster			
Mnkr	Resultat 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget
Västerviks Bostads AB	47,5	47,0	0,5
Västervik Miljö & Energi AB	28,0	30,9	-2,9
Västerviks Kraft Elnät AB	17,0	8,8	8,2
Västervik Resort AB	1,7	3,4	-1,7
Västervik Biogas AB	-4,7	0,1	-4,8
TjustFastigheter AB	2,7	9,9	-7,2
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	8,4	4,0	4,4

Resultatutjämningsfond

Resultatutjämningsfond	2015-12-31	uttag 2016	resultat 2016	UB 2016-12-31
Kommunstyrelsen	17,4		16,2	33,6
Socialförvaltningen	36,8	-4,1	0,2	32,9
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,1		1,3	4,4
Miljö- och byggnadsförvaltningen	1,7	-0,4	0,3	1,6
Revisionen	3,8		0,4	4,2
Överförmyndaren	0,5		0,4	0,9
Totalt	63,3	-4,5	18,8	77,6

Resultatöverföring i samband med bokslut fr.o.m 2012

Fr.o.m 2012 infördes regler kring att överskott eller underskott mot driftbudget ska regleras mot en resultatutjämningsfond.

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.

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat före skatt		74,2	50,3	180,7	150,9
Justering för av- och nedskrivningar	3	18,3	18,2	171,8	162,1
Justering för gjorda avsättningar	15,16	-3,8	1,1	16,9	0,9
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet				2,9	17,2
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten		-6,8	-7,9	-6,8	
Utrangeringar				4,9	
Reaförluster				0,5	
Betald skatt				-6,3	-4,7
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		81,9	61,7	364,6	326,4
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0		-0,1	-0,4
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	-26,2	-5,8	-37,8	-36,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18	39,5	28,5	13,3	73,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		95,2	84,4	340,0	362,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				-1,4	-1,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	8	0,0			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9,10	-33,1	-19,2	-370,1	-378,2
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	9,10	12,4	7,9	13,0	6,6
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	11	4,3	13,2	4,3	13,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-78,4	-76,1	-20,6	-0,3
Investeringsbidrag					
Försäljning av investeringsbidrag					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-94,9	-74,2	-374,8	-359,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)			-10,0	13,1	18,9
Övriga finansiella poster					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	-10,0	13,1	18,9
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,2	0,0	-21,7	22,1
Likvida medel					
Likvida medel vid periodens början		0,5	0,3	22,6	0,5
Likvida medel vid periodens slut		0,8	0,5	0,9	22,6

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Verksamhetens intäkter	1	471,3	360,5	1 071,8	929,0
Jämförelsestörande intäkt	1	6,8	7,9	6,8	7,9
Verksamhetens kostnader	2	-2 360,1	-2 191,6	-2 630,6	-2 437,1
Avskrivningar, nedskrivningar	3	-18,3	-18,2	-171,8	-162,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 900,2	-1 841,4	-1 723,8	-1 662,5
Skatteintäkter	4	1 473,0	1 408,1	1 473,0	1 408,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	479,0	457,7	479,0	457,7
Finansiella intäkter	6	27,3	28,0	3,5	0,9
Finansiella kostnader	7	-4,8	-2,0	-51,0	-53,3
Resultat efter finansiella poster		74,2	50,3	180,7	150,9
Skatt		0,0	0,0	-23,2	-22,4
Årets resultat		74,2	50,3	157,5	128,5

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar		1 199,0	1 115,5	3 841,2	3 636,8
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser	8	0,0	0,0	3,7	3,1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn. anläggningstillg.	9	322,1	313,7	3 710,6	3 522,6
Maskiner och inventarier	10	28,9	28,1	85,0	85,5
Finansiella anläggningstillgångar	11	847,9	773,8	41,9	25,6
Omsättningstillgångar		236,5	209,9	300,5	281,3
Förråd och lager		0,0	0,0	17,6	17,5
Fordringar	12	235,6	209,4	282,0	241,3
Likvida medel (Kassa/Bank)	13	0,8	0,5	0,9	22,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1 435,5	1 325,5	4 141,7	3 918,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	14	896,1	821,9	1 313,0	1 153,4
– varav årets resultat		74,2	50,3	157,5	128,5
– varav årets RUR		35,1	5,1	35,1	5,1
Avsättningar		161,4	165,2	270,0	253,9
Avsättningar för pensioner	15	110,7	125,8	111,5	125,8
Avsättningar för skatter				105,4	88,5
Andra avsättningar	16	50,7	39,4	53,1	39,6
Skulder		378,0	338,5	2 558,8	2 510,8
Långfristiga skulder	17	0,0	0,0	2 011,1	1 998,0
Övriga långfristiga skulder			0,0	44,3	41,4
Kortfristiga skulder	18	378,0	338,5	503,4	471,5
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 435,5	1 325,5	4 141,7	3 918,1
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	19	880,5	921,4	881,3	921,4
Borgensåtaganden/ansvarsförbindelser	20	2 583,0	2 583,1	7,7	2 587,9

Noter

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	25,6	24,3	76,3	75,5
Taxor och avgifter	90,0	87,3	400,3	418,2
Hyror och arrenden	58,7	54,9	279,7	214,1
Bidrag	262,1	154,1	262,1	154,2
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	34,2	22,8	34,2	31,7
Realisationsvinstervinster	6,8	7,9	6,8	7,9
Försäkringsersättning				
AFA-återbetalning		16,6		16,6
Aktiverat eget arbete	0,6	0,5	19,2	17,9
Övriga intäkter	0,1	0,1		0,0
Summa	478,1	368,4	1 078,6	936,9
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner och sociala avgifter	1 340,7	1 231,2	1 879,3	1 399,7
Pensionskostnader	126,4	122,1	126,4	133,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	1,3	1,2		
Bränsle, energi och vatten	12,2	11,9		
Köp av huvudverksamhet	256,4	261,3	256,4	261,3
Lokal- och markhyror	272,1	237,0	11,7	0,0
Övriga tjänster	150,4	133,8	124,2	129,8
Lämnade bidrag	78,8	78,8	78,8	78,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	1,7	0,0	1,7
Bolagsskatt				
Övriga kostnader	121,8	112,8	153,8	432,1
Summa verksamhetens kostnader	2 360,1	2 191,6	2 630,6	2 437,1
3 AVSKRIVNINGAR				
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	0,9	0,9
Avskrivning byggnader och anläggningar	12,1	11,1	92,4	134,5
Avskrivning maskiner och inventarier	2,5	5,4	69,2	18,6
Nedskrivningar	3,6	1,7	9,4	8,2
Summa	18,3	18,2	171,8	162,2
4 SKATTEINTÄKTER				
Årets preliminära skatteinbetalningar	1 478,9	1 409,3	1 478,9	1 409,3
Prognos slutavräkning innevarande år	1,5	1,5	1,5	1,5
Slutavräkningsdiff föregående år	-7,4	-2,8	-7,4	-2,8
Summa	1 473,0	1 408,1	1 473,0	1 408,1
5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	369,4	355,6	369,4	355,6
Kommunal fastighetsavgift	71,6	70,2	71,6	70,2
Bidrag för LSS-utjämning	42,2	40,5	42,2	40,5
Kostnadsutjämning	-13,6	-13,7	-13,6	3,7
Regleringsbidrag	-1,2	-1,4	-1,2	-1,4
Strukturbidrag	0,0	3,7	0,0	-13,7
Generella bidrag från staten	10,6	2,7	10,6	2,7
Summa	479,0	457,7	479,0	457,7

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor från koncernföretag	11,8	12,3		
Borgensavgift	11,1	12,3		
Utdelning på aktier och andelar	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	4,2	3,2	3,4	0,8
Summa	27,3	28,0	3,5	0,9
7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Låneräntor	–		48,8	51,3
Ränta på pensionsavsättningar	0,6	0,7	0,6	0,7
RIPS-räntekostnad				
Nedskrivning av finansiell tillgång	3,9			
Bankavgifter	0,4	1,3	1,6	1,3
Summa	4,8	2,0	51,0	53,3
8 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	3,1	3,0
Årets investeringar	0,0	0,0	1,4	1,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	–0,9	–0,9
Utrang./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0		
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	3,7	3,1
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.</i>				
9 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Ingående bokfört värde	313,7	312,4	3 522,6	3 313,8
Årets investeringar	26,7	14,3	350,7	358,3
Årets investeringsbidrag				
Årets avskrivningar	–12,1	–11,1	–145,1	–134,5
Realisationsvinst	0,1		0,1	
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	–6,2	–1,5	–17,6	–14,6
K3 effekt				
Överföring från/till annat slag av tillgång		–0,4		–0,4
Utgående bokfört värde	322,1	313,7	3 710,6	3 522,6
Anskaffningsvärden	941,7	927,7	5 833,4	5 507,9
Ackumulerade av- och nedskrivningar	–619,6	–614,0	–2 122,8	–1 985,3
Redovisat värde	322,1	313,7	3 710,6	3 522,6
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15–33 år.</i>				
10 MASKINER OCH INVENTARIER				
Ingående bokfört värde	28,1	28,4	85,5	83,6
Årets investeringar	6,4	4,9	19,1	20,3
Årets avskrivningar	–2,5	–5,4	–16,3	–18,6
Utrang./försäljning/nedskrivning	–3,0	–0,2	–3,2	–0,2
Överföring från/till annat slag av tillgång		0,4		0,4
Statsbidrag/EU-bidrag				
Utgående bokfört värde	28,9	28,1	85,0	85,5
Anskaffningsvärden	120,2	117,52	275,3	259,5
Ackumulerade av- och nedskrivningar	–91,2	–89,4	–190,3	–174,0
Redovisat värde	28,9	28,1	85,0	85,5
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3–10 år.</i>				

Kommunen				
11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	org.nr	röstandel %		
Aktier koncernbolag			2016-12-31	2015-12-31
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,00	30,00
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	556528-1416	100	252,60	252,60
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	0,00	3,90
övriga aktier/andelar				
Andelskapital Kommuninvest			15,56	1,50
Övriga aktier/andelar			9,38	-
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			134,99	76,10
Västerviks Bostads AB			400,00	400,00
Lån Västervik Resort AB			0,00	0,00
Regionförbundet, förskotteringslån			0,00	4,30
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,40	5,44
Redovisat värde vid årets slut			847,9	773,8

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
12 FORDRINGAR				inkl K3
Kundfordringar	8,5	11,2	31,7	43,4
Statsbidrag/EU-bidrag	5,1	3,3	5,1	3,3
Skattefordringar	1,5	1,5	2,4	2,1
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	153,4	128,2	198,9	148,0
Övriga kortfristiga fordringar	67,1	65,2	44,0	44,5
Summa fordringar	235,6	209,4	282,0	241,3
13 LIKVIDA MEDEL				
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	0,8	0,5	0,9	22,6
Summa likvida medel	0,8	0,5	0,9	22,6
14 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl fastställd BR	821,9	771,5	1 155,6	1 027,1
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		77,2		
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse				
K3 effekt				
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet)				
Årets resultat	74,2	50,3	157,5	128,5
Utgående eget kapital	896,1	821,9	1 313,0	1 155,6

Kommunen		
Mnkr	2016-12-31	2015-12-31
15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER		
intjänade fr.o.m 1998-01-01		
FÅP/KÅP	63,9	76,5
EB/BP	2,8	3,0
SAP/SÅP	11,9	11,8
VP/SAPök	10,4	9,9
Avsättning för särskild löneskatt	21,6	24,6
Summa	110,7	125,8
Aktualiseringsgrad	98%	97%
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN		
Avsättningen		
Ingående avsättning	125,8	
Pensionsutbetalningar	-4,4	
Nyintjänad pension	2,0	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,3	
Förändring av löneskatten	-2,9	
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	
Övrigt	-10,0	
Utgående avsättning	110,7	
<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	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
16 ANDRA AVSÄTTNINGAR				
Andra avsättningar	11,7		14,1	0,2
Deponiavsättning vid årets början	39,4	39,7	39,4	39,7
avsättningar under perioden	0,1	0,1	0,1	0,1
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
outnyttjat, återfört under perioden				
förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning	50,7	39,4	53,1	39,6
<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 bl.a 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>				

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
17 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0	53,1	0,0
Nordea	0,0	0,0		
Kommuninvest	0,0	0,0	1 958,0	1 998,0
Övriga skulder	0,0	0,0	44,3	
Summa	0,0	0,0	2 055,4	1 998,0
Snittlåneränta	-	-	2,41%	2,54%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	3,7 år	4,2 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	35%	73%
1-5 år	-	-	64%	26%
över 5 år	-	-	1%	1%

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Mnkr				
18 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	77,6	50,5	149,2	128,2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut		0,0		0,0
Moms och punktskatter	2,3	2,2	2,3	4,1
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	48,1	44,7	48,1	48,0
Övriga kortfristiga skulder		0,9	28,6	213,8
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	250,0	240,3	274,3	77,4
Summa kortfristiga skulder	378,0	338,5	503,4	471,5
19 ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser intj. t.o.m. 1997-12-31				
IPR97	585,0	606,2	585,0	606,2
ÅP/LR	96,5	105,8	96,5	105,8
EP/BP	15,7	17,7	15,7	17,7
SAP/SÅP	4,4	5,1	4,4	5,1
VP/GP	7,0	6,6	7,0	6,6
Särskild löneskatt på pensioner	171,9	179,9	171,9	179,9
Pensioner VBAB	-	-	0,8	
Summa	880,5	921,4	881,3	921,4
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN				
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse	921,4			
Pensionsutbetalningar	-36,0			
Nyintjänad pension	3,0			
Ränte- och basbeloppsuppräkring	4,1			
Förändring av löneskatten	-8,0			
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0			
Övrigt	-4,0			
Utgående ansvarsförbindelse	880,5			

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
20 BORGENSÅTAGANDEN				
Kommunägda företag	2 580,0	2 580,0	0	2 580,0
Enskilda egnahem och småhus	0,3	0,4	0,3	0,4
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag			4,8	4,8
Summa borgensåtaganden	2 583,0	2 583,1	7,7	2 587,9

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 2016-12-31 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kr och totala tillgångar till 338 153 308 936 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 329 439 406 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 274 573 430 kr.

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens verksamhet.

Kommunstyrelsen omfattar politik, ledningskontor, samhällsbyggnad, arbete och kompetens, kultur, kommunservice samt räddningstjänst.

Omvärldsanalys

Genom den internationella flyktingkrisen har integrationsfrågorna fortsatt haft ett stort fokus även om antalet asylsökande totalt har minskat jämfört med hösten och vintern 2015. Under 2015 fördubblades antalet personer som ansökt om asyl i Sverige och de långsiktiga konsekvenserna av detta har vi ännu inte sett. Den komplexa nationella och globala hotbilden kräver en ständig anpassning av kommunens verksamheter och den kommer påverka den framtida planeringen för det civila försvaret.

Bristen på bostäder påverkar in- och omflyttning både lokalt och nationellt. Efterfrågan på kompetens till näringsliv och offentlig verksamhet är en prioriterad fråga.

Utbyggnad och utveckling av digital tillgänglighet i olika former efterfrågas inte minst genom offentligt finansierade trådlösa nätverk (WiFi) på offentliga platser och lokaler.

Inom kulturområdet får biblioteken ökad betydelse inte minst som en välkomnande mötesplats. Många kulturskolor runt om i landet ser över och sänker sina avgifter för att underlätta möjligheten för alla barn att delta. Sedan den 1 januari 2016 har Landstinget i Kalmar län det formella och juridiska ansvaret för den regionala kulturen och kommer att etablera nya former för samvekan med kommunerna.

Väsentliga händelser

Under 2016 beslutade kommundirektören om en ny organisation samt ett nytt arbetssätt för HR och kommunikation i Västerviks kommun. Arbetet har tagits fram i en omfattande process där samtliga förvaltningar, koncernledning, medarbetare inom HR & kommunikation samt fackliga organisationer har deltagit. Även den politiska organisationen har deltagit och samtyckt till såväl organisation som nytt arbetssätt. Organisationen syftar till att ge bättre förutsättningar att nå kommunens kortsiktiga och långsiktiga mål.

Arbetslösheten i kommunen har för framför allt unga fortsatt att minska liksom kostnader för försörjningsstöd. Förutsättningar för studier eller arbete i kommunen har ökat, inte minst genom ökade möjligheter till högre utbildning

vid Campus. Utbyggnaden av Campus lokaler möjliggör en fortsatt utveckling av utbildningsmöjligheter både för kommuninvånare och inflyttade studenter. Intresset för att studera på högskolenivå är fortsatt mycket högt och lockar även en och annan inflyttare. Nybyggnationen togs i anspråk vid höstterminen 2016 och Campus inrymmer nu nära 450 studenter.

Inom Cesam Öst (Västervik och sex kommuner i Östergötland) har vi handlat upp en gemensam e-tjänsteplattform och vi tar nu gemensamt fram nya e-tjänster. I maj släpptes de tre första gemensamma e-tjänsterna på kommunens hemsida. Vi har också skapat "Mina Sidor" för kommunens invånare, företag och föreningar vilket är en digital kontaktyta där invånarna kommer att kunna samla sina kontakter och ärenden med kommunen.

En läns-gemensam upphandling av telefoni och datakommunikation är genomförd som kommer att ersätta befintliga avtal, telefoni i januari 2017 respektive datakommunikation i 1 januari 2018 alternativt 1 januari 2019. Det nya telefoniavtalet medför att vi kommer att sänka våra telefonikostnader kraftigt, samtidigt som vi arbetar för att få en bättre kvalitet.

Samhällsbyggnadsenheten har under året drivit ett antal byggnads- och renoveringsprojekt bland annat ombyggnation av kajer runt slottsruinen, översyn av lekplatser i kommunen och att göra Stadsparken till en generationspark. Botten- och spontförstärkning har genomförts i hamnen för att möjliggöra färjetrafik till Visby. Utredningar pågår kring Södra infarten och tillskapandet av fler parkeringsplatser i centrala Västervik.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om en kommunal kulturstrategi 2016–2020, ett viktigt styrdokument för samtliga kommunala nämnder och styrelser, där både intern och extern samverkan krävs för att bidra till en positiv samhällsutveckling. Genom statligt stöd har bland annat kulturvård anställts inom fritidsgårds- och biblioteksverksamhet för att arbeta med integrationsfrämjande insatser, vilket varit mycket lyckat. Genom extern finansiering genom MUCF har sommarlovsaktiviteterna för unga mellan 6–16 år utökats. En

konsekvensanalys av fritidsgårdarnas nedläggning i Västerviks norra och södra stadsdelar har tagits fram. Den visar på ett nuvarande och framtida behov av att öka antalet mötesplatser för barn och unga. Regional samverkan har utvecklats bland annat inom ramen för kultur och hälsa, genom läsprojekt samt genom samverkan med Byteatern.

Förväntad utveckling/framtid

Den internationella flyktingkrisen kommer att påverka Sverige och Västerviks kommun även fortsättningsvis. Utvecklingen är svårbedömd men 65 nyanlända kommer att anvisas till Västerviks kommun under 2017. Enligt Migrationsverkets bedömning bosätter sig därutöver 400 personer som på egen hand flyttar till vår kommun.

En problematik är även fortsättningsvis tillgången till bostäder för nyanlända. Länsstyrelsen har beviljat Västerviks kommun medel till insatser för asylsökande i kommunen under perioden 2017-01-01 – 2018-03-31.

Utvecklingen på Campus går nu i takt enligt plan. Det finns ett stort intresse för våra utbildningar vilket har lett till ett ökat antal platser i programmen och därmed ytterligare större studentgrupper. Vi ser nu tydligt att fler studenter i den yngre kategorin, 20–25 år, söker sig till våra utbildningar. Vi har även flera nya utbildningssatsningar som startar 2017 där vi nu fokuserar mot industrins behov av tekniskt kompetenta medarbetare, bl.a. startar hösten 2017 ett ingenjörsprogram på plats i Västervik.

Utvecklandet av digitala tjänster till medborgare och företag fortsätter. Samarbetet inom Cesam Öst utvecklas allt bättre. Inom Cesam Öst finns en plan för vilka digitala tjänster som kommer att utvecklas under 2017. Redan under första kvartalet kommer vi att publicera ett tiotal nya digitala tjänster.

Biblioteket står inför stora utmaningar för att kunna modernisera organisation, verksamhet och lokaler. Då ordinarie ledning saknats har konsulter anlåtts för att leda det omfattande utvecklingsarbetet och ta fram en långsiktig plan. En kommungemensam satsning kring skolbibliotek kan komma att ge möjlighet till en positiv utveckling för kommande elever. För att öka tillgänglighet och delaktighet arbetar enheten bland annat med att utveckla samverkan, främja mångfald och se över tillgången till lokaler och mötesplatser.

Kommunen skall uppfattas som säker och trygg att bo och verka i och visionen är att inga människor ska omkomma till följd av skador och olyckor. Med det förändrade säkerhetsläget lokalt, nationellt och internationellt så kommer det fortsatt att krävas ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete för att uppnå detta.

Ekonomisk redovisning

Totalt visar Kommunstyrelsen en positiv avvikelse på drygt 16 mnkr mot budget. Stora skillnader finns mellan de olika verksamheterna inom KS.

Politiken har en positiv avvikelse på 0,5 mnkr mot budget.

Inom Ledningskontoret har Ekonomi och HR haft vakanser under året vilket innebär en positiv avvikelse på 6,4 mnkr.

Minskade kostnader för försörjningsstöd och minskat antal hushåll inom försörjningsstöd gör att Arbete och Kompetens visar ett överskott mot budget på 7,2 mnkr.

Samhällsbyggnadsenheten visar totalt ett överskott på knappt 0,1 mnkr.

Kommunservice visar totalt ett överskott på 1,4 mnkr vilket beror på att intäkterna har varit högre och kostnaderna lägre inom flera verksamhetsdelar. Bland annat har personalkostnaderna varit lägre än budget på grund av flera vakanser under året. Simhallens resultat blev 56 tkr bättre än budget vilket främst beror på ökade intäkter under sista kvartalet men även på lägre personalkostnader än budgeterat. Kostverksamheten visar på ett resultat som är 158 tkr bättre än budget.

Trots ökade kostnader för Räddningstjänst och Samhällsskydd på grund av ökat antalet insatser gör enheten ett positivt resultat med + 400 tkr. Detta beror i första hand på att flyktingmedlen inte förbrukats fullt ut samt föräldradigheter och vakanser.

Kulturenhetens nettokostnader har varit 435 tkr lägre än budget för 2016. Statliga integrationsmedel, uppgående till 1,5 mnkr för enhetens del, samverkan med socialförvaltningen och vakanta tjänster inom flera verksamheter har påverkat ekonomin i positiv riktning. Externa medel genom MUCF har bekostat de utvecklade sommarlovsaktiviteterna. Kulturföreningarnas ansökningar om lokalstöd har ökat markant. Biblioteket står inför stora utmaningar för att kunna modernisera organisation, verksamhet och lokaler. Konsulter har anlåtts för att se över biblioteket vilket medfört ökade kostnader.

En oförutsedd retroaktiv fastighetsskatt för Mejeriet om 300 tkr inkom i slutet av året.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Nettokostnad 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Totalt	316,2	332,4	16,2
varav:			
Politisk verksamhet	10,9	11,4	0,5
Ledning	38,5	44,0	5,5
Samhällsbyggnad	84,8	84,8	0
Arbete o Kompetens	60,9	68,1	7,2
Kommunservice	24,0	25,4	1,4
Kultur	45,8	46,2	0,4
Räddningstjänst och samhällsskydd	40,3	40,7	0,4
Prioriterade områden	10,8	11,7	0,9

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

Nya riktmärken för barngrupper i förskolan har tagits fram på uppdrag av regeringen. Riktmärkena är inte tvingande utan ska ses som ett stöd för att skapa lagom stora barngrupper. För barn mellan ett och tre år är riktmärket för barngruppers storlek sex till tolv barn. För barn mellan fyra och fem år är riktmärket nio till femton barn. Regeringen har nyligen beslutat om en förordningsändring som innebär att en huvudman som vill ta del av statsbidraget för mindre barngrupper i förskolan måste redovisa hur och när Skolverkets riktmärke för barngruppernas storlek i förskolan ska uppnås.

Inom ramen för nationella skolutvecklingsprogram har Skolverket att svara för kompetensutvecklingsinsatser som riktar sig till förskolans personal som syftar till att stärka förskolans pedagogiska uppdrag. Bland annat bör insatserna utveckla personalens kunskaper och förmåga att ta emot och undervisa barn med ett annat modersmål än svenska. Grundskolans läsyft breddas och kommer även att omfatta förskolan, satsningen förlängs till 2019.

Grundskolan har från och med höstterminen 2016 ökad timplan i matematik för mellanstadiet. Ytterligare förändringar är att vänta då ett nytt timplaneförslag ligger på remiss från regeringen. Här föreslås ytterligare ökad tid för matematik samt ett fastställande av egen timplan för teknik. Tiden ska tas från elevens val i förslaget. Nya läroplanskapitel har beslutats för fritidshem och förskoleklass och Lgr 11 har därför reviderats från och med 2016-07-01.

Stora utmaningar väntar också fortsättningsvis för hela förvaltningen vad det gäller rekrytering av lärare liksom möjligheten att möta de behov som de nyanlända eleverna har bland annat kring nya lagkrav av kartläggning.

I oktober 2016 överlämnades gymnasieutredningen En gymnasieutbildning för alla – åtgärder för att alla unga ska påbörja och fullfölja en gymnasieutbildning, där det bland annat föreslås utveckling av stöd och vissa arbetssätt, utveckling av introduktionsprogrammen, enhetliga behörighetskrav till samtliga nationella program, högskolebehörighet på yrkesprogrammen, införandet av ett estetiskt ämne på samtliga

nationella program, stärka nyanländas elevers möjligheter och införandet av ämnesbetyg. Utredningen konstaterar vidare att förslagen även ska gälla gymnasiesärskolan och att det för denna skolform även föreslås att elever ska få möjlighet att läsa grundskoleämnen i gymnasiesärskolan genom individuellt anpassat program samt ett förtydligande att eleverna i gymnasiesärskolan omfattas av skollagens bestämmelser om stöd. Om alla delar av gymnasieutredningen blir verklighet står gymnasieskolan och gymnasiesärskolans inför omfattande förändringsarbete.

Antalet elever inom Komvux och vuxenutbildningen fortsätter att öka, med undantag av verksamheten särskild utbildning för vuxna där antalet elever varit ganska oförändrat de senaste åren. Antalet elever inom SFI har givetvis påverkats av den fortsatta flyktingströmmen och anhöriginvandringen. Under 2016 har SFI upphört som egen verksamhet och ingår numera inom verksamheten Komvux (kommunal vuxenutbildning) Flera nya statliga satsningar har tillkommit, bland annat trainee och utbildningskontrakt. Under 2016 har nya kursplaner på grundläggande nivå för vuxenutbildningen tagits fram och beslutats (ämnen svenska, svenska som andraspråk, matematik och engelska). Huvudledningarna att de även delas upp i nationella delkurser för att öka flexibiliteten och för att underlätta för om en individ flyttar eller avbryter sina studier. En annan anledning är att kursen i svenska som andraspråk har anpassats för att inte överlappa SFI utan att det ska bli en bättre övergång. Dessa ska vara implementerade 1 januari 2017.

Väsentliga händelser

Magnus Bengtsson tillträdde som barn- och utbildningschef 2016-07-01 efter Kalle Söderberg som avslutat sin anställning i Västerviks kommun. Magnus Bengtsson fortsätter även uppdraget som grundskolechef till dess att tjänsten som grundskolechef är tillsatt. Rekrytering pågår. En ny funktion i organisationen har inrättats då fem intendenten har anställts för att skapa bättre förutsättningar för förskolechef/rektors pedagogiska ledarskap. Att rekrytera nya medarbetare till

våra förskolor och skolor är ett ständigt pågående arbete.

Vi strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare, både för nyanställda men också för att de som sedan tidigare arbetar i vår förvaltning ska få förutsättningar att göra ett gott arbete och trivas hos oss. Vårt arbete med att rekrytera både nyutexaminerade och vfu-studenter är därför av yttersta vikt för oss. Här är fortsatt samverkan med Campus, Västervik Framåt och Arbetsförmedlingen viktig för oss, liksom vårt arbete med att ge våra timvikarier en introduktionsutbildning.

Glädjande är att några stora byggprojekt nu går mot sitt slut. Detta innebär att två förskolor, Arabia och Backsippan har haft förmånen att välkomna barn och familjer till en ny fräsch och tidsenlig förskola vid höstterminens start. I Gamleby har Åbyängskolan slagit upp sina portar och Näktergalens skola är nu fullt utbyggd till en F-6 skola.

I det systematiska kvalitetsarbetet har vi nu genomfört vårt årshjul för första gången. Arbetet har gått bra, men vissa justeringar behöver ske för att processen ska fungera ännu bättre. Måluppfyllelsen i grundskolan har ökat i de yngre åldrarna under 2016. Framför allt i åk 6 ser vi en ökad måluppfyllelse. För åk 9 har meritvärdet sjunkit från en hög nivå på 229 år 2015 till 219 år 2016. Här är diskrepansen mellan flickors och pojkars måluppfyllelse fortsatt stor. En satsning kring de praktiskt-estetiska ämnena har startats upp och här är pojkarnas måluppfyllelse med koppling till ämnens kursplaner i fokus.

Tre temadagar har genomförts och rapporterna kring våra tre fokusområden har delgivits nämnden. Arbetet med att genom delaktighet och inflytande skapa en trygg och utvecklande verksamhet för våra barn och elever är i fokus för hela förvaltningens systematiska kvalitetsarbete under 2016/2017.

För fritidshemmet och förskoleklassen har arbetet fortsatt med att hitta en gemensam bas att stå på inför de nya läroplan-skapitel som nu är beslutade. Träningskolan fortsätter arbetet med att implementera läroplanen med en satsning på läsluft. Utvecklingsområdena för grundskolan för att nå likvärdighet och ökad måluppfyllelse är planerade utifrån verksamhetsplanen. Som ett led i det kommer nätverk i praktiskt-estetiska ämnen, språk och kunskapsutvecklande arbetssätt/svenska som andra språk samt engelska och moderna språk genomföras. Vid sex tillfällen under läsåret kommer grundskolans rektorer tillsammans med medarbetare och förvaltning att genomföra kompetensutveckling utifrån de områden som beslutades i verksamhetsplanen för 2016.

Flera av våra förskolor har redan från höstterminens start fyllt det antal platser som förskolan rymmer vilket innebär att det har varit, och är, en utmaning att erbjuda alla barn plats i förskolan då förändringar av strukturen sker relativt snabbt. En lokalinventering av förskolorna har genomförts med utgångspunkt i förskolans pedagogiska uppdrag. Inventeringen visar att standarden är genomsnittligt hög men det finns lokaler som markant avviker från övriga. Med anledning av detta ska en lokalförsörjningsplan tas fram som tar sin utgångspunkt i inventeringen och prognoser om barn i förskolan. Under perioden har en inspektion inletts med fokus på en giftfri förskola.

Förskolelyftet för förskollärare med inriktning på systematiskt kvalitetsarbete och pedagogisk dokumentation har avslutats. Centrala nätverk för förskollärare som deltagit i lyften har startats under hösten för att stärka det kollegiala lärandet och fördjupa och sprida kunskaper om pedagogisk dokumen-

tation på förskolorna. Under läsåret har utbildningsinsatser genomförts för att på ett bättre sätt arbeta med flerspråkighet i förskolorna. En mottagningsplan för asylsökande och nyanlända barn är framtagen vars syfte är att stödja pedagogerna i välkommandet av nya barn.

Under våren har vårdnadshavare med barn i förskola erbjudits att svara på en enkät om hur de upplever förskolorna. Resultatet visar främst att föräldrarna i hög omfattning är nöjda med förskolornas verksamhet men resultatet visar även att förskolorna i högre utsträckning behöver tydliggöra lika-behandlingsarbetet för föräldrarna.

Matematik- och läsluft har avslutats på våra skolor. Den utvärdering som gjorts visar att lärarna över lag är nöjda med satsningen. Kollegiala samtal har fått stort utrymme och samtalen kring lärande och hur undervisningen kan läggas upp har varit i fokus. Kopplingen till läroplanen och till aktuell forskning, där formativ undervisning är central, har legat till grund för hur modulerna lagts upp. Rektorer och handledare är även de nöjda i sin utvärdering. En indikator på att satsningen varit framgångsrik kan vara att elevernas måluppfyllelse i att läsa och skriva faktatexter har ökat, detta kan bero på att många skolor haft detta i fokus vid läsluft. Även matematikresultaten i problemlösning visar på ett ökat resultat, vilket kan bero på det problemlösningensfokus som matematiklyftets deltagare hade vid valet av modul.

Förvaltningens IKT-plan för grundskolan och förskolan har tagits med i kommunstyrelsens arbete med budgetramar för 2017. Planen ligger i linje med Skolverkets nationella IT-strategi och en implementering i verksamheterna kommer att påbörjas. Målet är en mer tidsenlig och modern förskola och skola som ger alla barn och elever kompetens för livet, lust att lära och rätt att lyckas.

I gymnasieskolan fortsätter det långsiktiga arbetet med strategiplanen kring IKT, kommunala aktivitetsansvaret, kollegialt lärande genom lärgruppsarbete och att hitta nya vägar för att skapa goda förutsättningar för de elever som är inskrivna på Introduktionsprogrammen (IM).

Västerviks kommun är nu certifierad inom ramen för Vård- och omsorgscollege och förhoppningsvis är Västerviks Gymnasiums certifiering kring Teknikcollege Östra Småland klar under 2017.

Under läsåret 15-16 har ett omfattande arbete genomförts i mottagandet av alla nyanlända elever, vilket innebär att språkinstruktionen på IM prioriterats i det dagliga arbetet för många av medarbetarna. Under läsåret 2016-2017 kommer medarbetarna på IM att delta i en satsning kring språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, arrangerad av Nationellt centrum för språkutveckling och Skolverket som ett led i detta.

Gymnasiesärskolans program har minskat i storlek och tendensen är att man som integrerad grundsärskoleelev skriver ut sig från särskolan när man ska börja gymnasiet. Detta medför att de nationella programmen på gymnasiesärskolan har få elever. Planer finns att gå ut med riktad information till vårdnadshavare med barn i grundsärskolan för att medvetandegöra vad gymnasiesärskolan innebär och vad den syftar till. Det faktum att fler elever skriver ut sig från särskolan när man börjar gymnasiet innebär att behovet av stöd från elevassistenter ökar för elevgruppen på nationella program och att den samverkan som funnits med Restaurang- och

livsmedelsprogrammet minskar i omfattning beroende på elevernas förutsättningar.

Under våren 2016 har kommunfullmäktige fattat beslut om en om- och tillbyggnad av utbildningsmiljöerna vid Östersjövägen när gymnasieskolan och vuxenutbildningen flyttar tillsammans, ett omfattande arbete som kan ge oss goda förutsättningar att skapa anpassade och moderna lärmiljöer för elever inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Under hösten 2016 har ett omfattande delaktighets- och inflytande- arbete, skett kring om- och tillbyggnationen som går under namnet Projekt Kunskapskällan.

Under 2016 gjordes en omfattande förändring på Komvux avseende möjligheterna till att läsa kurser under sommarperioden. Komvux har under ett par år arbetat utifrån att skapa ett ”tre terminers-system”, som består av en vår-, en sommar- och en höstperiod. Utbildning i svenska för invandrare har under flera år haft undervisning även på sommaren med undantag av ett fåtal veckor så där var inte förändringen så stor förutom att antalet veckor med uppehåll minskade till 2,5. Detta upplägg har varit mycket bra för elevernas utveckling.

Sista datum för att utfärda slutbetyg inom Komvux har flyttats fram ytterligare en gång. Tidigare gällde övergångsreglerna till den 1 januari 2017 och nu har övergångsreglerna förlängts igen och gäller fram till 1 juli 2020. Detta skapar förvirring hos individer och orsakar mycket merarbete för alla inblandade.

Under 2016 har certifiering av VO-College genomförts. Komvux ingår i det regionala VO-College för Kalmar län och det lokala VO-College norr som omfattar kommunerna Hultsfred, Vimmerby, Mönsterås, Oskarshamn, Högsby och Västervik. VO-College är en certifiering av samverkan mellan arbetsgivare och utbildningsanordnare inom området vård- och omsorg. Det är främst fokus på yrkesrollen som undersköterska (och motsvarande) och därmed också utbildningar på gymnasial nivå inom vuxenutbildningarna och gymnasieskolorna.

De riktade satsningarna inom den kommunala vuxenutbildningen gällande både enstaka teoretiska kurser på gymnasial nivå, yrkesvux, trainee och utbildningskontrakt har avlöpt väl. Västerviks kommun var en av de få i landet som tack vare bra samverkan kunde erbjuda och genomföra ett antal traineeplatser under 2016.

Under 2016 har ett omfattande implementeringsarbete pågått kring de nya delkurserna på grundläggande nivå. Dessa ska implementeras 1 januari 2017.

Komvux har under 2016 uppnått en bra ”basnivå” inom IKT vilket innebär att det finns en grundflexibilitet för att möta olika behov och att alla salar har någon form av teknik för att öka interaktiviteten.

Förväntad utveckling/framtid

Förskolan är på en förändringsresa som innebär att utveckla undervisningen så att den i än högre grad utgår från barnens tankar och erfarenheter i riktning mot de mål som finns för verksamheten. Det pågår ett arbete med att utveckla ett utforskande arbetssätt och pedagogisk dokumentation vilket också omfattar förskolans pedagogiska miljö, material men även organisation. Genom att fånga upp de förskollärare som genomfört förskolelyft i kommunövergripande nätverk skapas förutsättningar för ovanstående nödvändiga utveckling.

Grundskolan står inför fortsatt stora utmaningar för att anpassa undervisningen efter både läroplan och de elever som finns i våra skolor. Vi behöver därför fortsätta arbetet med att hitta sätt att möjliggöra att tiden används till undervisningens planering och genomförande och för att arbeta mer med kollegialt lärande. Genom att fortsätta matematik- och läsluftet i en lägre takt där bland annat förstelärarna får ta ett ökat ansvar i att leda dessa grupper samt de nätverk som planerats för läsåret är förvaltningens ambition att den goda utveckling som påbörjats ska fortsätta. Viktigt är att analysera de resultat som framför allt åk 9 hade vt 2016 för att identifiera fortsatta utvecklingsområden inför arbete med verksamhetsplanen för 2017.

Det fortsatta arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret och Plug in 2.0 förväntas fortsätta leda till färre avhopp på gymnasieskolan. Nya utbildningsvägar på Introduktionsprogrammen kommer förhoppningsvis innebära att fler elever lyckas med att via yrkesintroduktion bli anställningsbara. IKT-arbetet och den fortsatta digitaliseringen kommer att ge goda möjligheter till inflytande, delaktighet och samverkan mellan skola, elever och vårdnadshavare. Lärgruppsarbetet inom gymnasieskolan kommer leda till ökad kvalitet i undervisningen.

Komvux fortsätter det kontinuerliga arbetet att skapa förutsättningar för att på bästa sätt möta individens förutsättningar och behov, både i undervisningssituationer och under självstudietid. Att möta behov och förutsättningar när det gäller kursupplägg, kursutbud men också när det gäller kontinuiteten i utbildningen. För 2017 innebär det fokus på vad som efterfrågas under sommarperioden och i vilken omfattning men också att organisera för att möjliggöra detta. Dessutom utökat fokus på matematik på gymnasial nivå i form av nya kursupplägg och tidsperioder.

Antalet personer som kommer att få uppehållstillstånd förväntas att öka under första halvan av 2017. Detta kommer att innebära att stor fokus kommer att vara att finna lösningar för att möta detta på bästa sätt.

Regeringens förslag om utökad rätt att läsa på Komvux enligt följande beslutades och bifölls den 24 november av regeringen och reglerna börjar att gälla från och med 1 januari 2017. Detta kommer troligen att innebära att det blir ännu fler sökande till Komvux under 2017.

Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildningsnämnden lämnar ett överskott mot budget för 2016. Avvikelsen mot budget är mycket varierad inom nämndens olika verksamheter, där främst grundskolan sticker ut negativt med ett underskott på 14,2 mnkr. Skolskjutsen står för hälften, 7,1 mnkr, av detta underskott. Orsaken är en klar ökning av elever med växelvis boende samt en rad elever med särskilda skolskjutsbehov. Den andra delen av underskottet, 7,1 mnkr, beror på att skolorna under 2016 haft svårt att hålla budget, detta är främst kopplat till specifika elever med resursbehov.

Förskolan har visat 5,1 mnkr plus under året, vilket främst beror på lägre kostnader på centrala konton, bland annat beroende på att det varit färre barn än beräknat i budget.

Gymnasiet lämnar 9,0 mnkr i överskott vilket är kopplat till bidrag från Migrationsverket. Gymnasiet har inte haft möjlighet att rekrytera i samma takt som bidragen kommit

in i verksamheten.

Även Komvux & SFI visar ett överskott på 2,2 mnkr vilket har tydlig koppling till svårigheter att rekrytera personal. Personalkostnaderna har varit klart lägre än budgeterat, samtidigt som enheten utbildat fler än vad som var förväntat, vilket genererat högre intäkter.

Den övergripande verksamheten visar ett underskott med -0,7 mnkr. De viktigaste förklaringarna till detta är kostnader kring inflyttning i nya förskolan Arabia och flytten från Ernebergskolan till Åbyängskolan.

Helårsbokslutet för Barn- och utbildningsnämnden blev 1,3 mnkr i överskott mot budget.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto- kostnad 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Totalt	737,3	738,6	1,3
Övergripande verksamhet	39,6	38,9	-0,7
Förskola o familjedaghem	171,3	176,4	5,1
Grundskola och fritidshem	381,5	367,3	-14,2
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	129,4	138,4	9,0
Komvux & SFI	15,4	17,6	2,2

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

Något som diskuterats intensivt under senare delen av 2015 och under 2016, är det stora behovet av bostäder inom landet. I Västervik märker vi definitivt av att det är ett högt tryck på byggsidan. Det finns få lediga tomter i tätorten, och trycket på inkommande ärenden har under året varit väldigt högt. Trots de förändrade villkoren för rot-avdrag, har antalet ärenden fortsatt att öka under de första två tertialen 2016. 2015 var ett rekordår på byggsidan, där antalet bygglovsansökningar och bygganmälningar ökade med 22% jämfört med föregående år. Tittar vi på perioden januari–september och jämför 2015 med 2016, kan vi se att antalet ärenden ökat med 15 % 2016 jämfört med 2015. Utvecklingen med ökat ärendetryck på byggsidan stannade något i november och december, där andelen inkomna ärenden faktiskt var lägre än tidigare år. Även på miljösidan har mängden ärenden ökat – jämfört med 2012 har mängden ärenden ökat med 24 % på miljösidan.

Antalet människor på flykt har ökat kraftigt i världen under 2015, och trots en viss nedgång i antalet människor som söker sig till Sverige 2016 – så anländer fortfarande väldigt många nyanlända till oss både i Sverige och till Västervik. Detta, i kombination med bostadsbrist i framförallt tätorten, kan leda till att nyanlända människor tvingas acceptera boendemiljöer som många andra inte skulle ha accepterat. Detta i sin tur ställer högre krav på oss som tillsynsmyndighet, att vi är aktiva i vårt tillsynsarbete när det gäller boendemiljön.

Betydelsen av åtgärder kring vattenfrågor växer sig allt starkare. Det handlar bland annat om att uppnå eller bibehålla god ekologisk och kemisk status i våra sjöar, hav och vattendrag samt säkerställa tillgång till rent dricksvatten. Skydda och förbättra våra vattenresurser för nuvarande och kommande generationer är en uppgift som kommer att bli mer och mer omfattande. Myndigheter och kommuner ska inom sina ansvarsområden se till att åtgärder görs.

Väsentliga händelser

Som nämns ovan är det höga ärendetrycket något som

förvaltningen har att hantera, och som har varit märkbart under både första och andra tertialet 2016.

Under året har nämnden och förvaltningen intensifierat sitt arbete kring digitalisering. Det finns ökade krav på digitalisering och tillgänglighet i samhället. Detta är något vi måste ta till oss och förhålla oss till. Till nämnden i augusti beslutade miljö- och byggnadsnämnden att vara den första nämnden i kommunen som blir helt digitala. Det innebär att samtliga handlingar skickas ut digitalt istället för i pappersform. Detta sparar både miljön och effektiviserar

nämndssekreterarens arbete. Vidare arbetar vi med att förbättra vår information på hemsidan, främst via att filma informationsguider som vi har för avsikt att lägga upp på hemsidan.

I syfte att utöka vår digitalisering, samt öka servicen gentemot verksamhetsutövare och medborgare, deltar Västerviks kommun numer i ett samverkansprojekt som heter Cesam Öst. Västervik och sex andra kommuner har ingått ett avtal om att driva arbetet med digitalisering och utveckling av e-tjänster gemensamt. Målet är både en ökad service till kommuninvånaren och att effektivisera och utveckla interna arbetssätt, bland annat genom verksamhetsutveckling och smarta e-tjänster som motsvarar medborgarnas förväntningar. Arbetet leds av en regional utvecklingsledare placerad i Norrköping på det gemensamma e-kontoret. De e-tjänster som kommer att införas först (jan –17) är:

- registrering av livsmedelsföretag
- serveringstillstånd
- anmälan om matförgiftning.

Samverkan är en fortsatt viktig framgångsfaktor för nämnden. Under 2016 kommer vi fortsätta arbeta med att utöka vår samverkan – både inom kommunen, inom länet och inom respektive område. Miljösamverkan Sydost är ett väldigt väl utvecklat samverkansforum inom miljöområdet, där samtliga kommuner inom vår region deltar. Vår målsättning är att liknande samverkansforum ska bildas inom byggområdet. Detta är givetvis inget vi själva har full rådighet över, men vi ämnar ta en roll som aktiv medskapare.

Förväntad utveckling/framtid

När det gäller mängden ärenden, både inom byggsidan och miljösidan, är prognosen en fortsatt uppgång. Ser vi över hela året är mängden ärenden på främst byggsidan höga. Fram till september ökade inkomna ärenden på byggsidan med cirka 15 % jämfört med föregående år. Dock såg vi en liten minskning under månaderna november och december, vilket resulterade i att den totala ärendemängden hamnade på samma nivå som 2015. Men den förväntade utvecklingen är att antalet ärenden, både på bygg- och miljösidan, kommer att fortsätta vara stigande. Bostadsbristen är tydlig, i landet som helhet och även i Västervik. Denna utveckling ger också konsekvenser på miljösidan, där ärenden kopplat till människors boendemiljöer har ökat betydligt under 2016.

När det gäller måluppfyllelsen för förvaltningen (förvaltningsövergripande), så slutförde förvaltningen 10 av 15 mål. 3 av de mål som ej slutfördes är påbörjade, och 2 av målen har skjutits upp till 2017.

En svårighet vi står inför, berör rekryteringen. Begreppet ”attraktiv arbetsgivare” blir allt mer centralt för oss, då vi märker av allt större svårigheter att rekrytera – främst inom byggsidan.

Ekonomisk redovisning

När det höga ärendetrycket sjönk mot slutet av året, påverkades inte 2016 års intäkter, utan utfakturering från både miljö- och byggverksamheten förblev höga under hela året.

Staben visar ett underskott på 0,3 mnkr. Det är framför allt en del engångskostnader som dubbla personalkostnader vid byte av nämndsekreterare som tyvärr under året skedde vid två tillfällen. En ny post som inte heller fanns med i beräkningarna var den under året beslutade utdebitering av GIS-kostnader från Samhällsbyggnadsenheten som landade på förvaltningarna. För Miljö- och Byggnadsförvaltningen blev kostnaden 0,3 mnkr på grund av det stora antalet användare av kommunens GIS-tjänster.

En kostnad som 2016 har ökat är osäkra kundfordringar. Ökningen av osäkra kundfordringar är ingen engångshändelse utan det är en trend som under de senaste 5 åren har ökat ifrån några tiotusen kronor till att idag ligga över hundratusen kronor.

Totalt har förvaltningen levererat ett resultat i linje med de senaste månadernas prognoser och landar i det positiva resultatet på 0,3 som överförs i Resultatutjämningsfonden.

Mnkr	Netto-kostnad 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Totalt	11,4	11,7	0,3
Nämnd	0,8	0,9	0,1
Stab	4,2	3,9	-0,3
Miljö	3,4	3,6	0,2
Bygg	3,0	3,3	0,3

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hemsjukvård, hembesök samt stöd, rådgivning och övriga insatser till barn, ungdomar och vuxna.

Omvärldsanalys/förväntad utveckling

Sverige och stora delar av övriga världen står inför en stor framtida utmaning när det gäller att försörja de allt fler 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 större andel äldre befolkning än riksgenomsnittet. Den kommande femtonårsperioden förväntas antalet personer i yrkesverksam ålder minska samtidigt som den äldre delen av befolkningen kommer att öka kraftigt. Åldersgruppen över 80 år (vilket är den grupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) representerar idag cirka 7 % av Västerviks kommuns totala befolkning. Framöver kommer denna andel öka årligen för att 2030 ligga på cirka 12 % av den totala befolkningen.

Sett till antalet personer över 80 år, beräknas dessa öka från cirka 2 500 personer 2016 med cirka 12 % de närmaste fem åren, vilket motsvarar strax över 300 personer. De därefter följande fem åren kommer det att finnas över tusen fler personer över 80 år än vad det finns idag, och vid 2030 kommer den siffran ha stigit till närmare 1 650 personer.

Nationella studier går också så långt fram i tiden som år 2050 och konstaterar då att den alltmer förbättrade hälsan gör att vi lever längre, vilket innebär att andelen äldre fortsätter att öka. Socialnämnden arbetar med att förbereda och planera för denna ökning, både gällande ordinärt och särskilt boende. När det gäller hemtjänst måste medel i budgeten öronmärkas för att klara en utökning av antalet brukare. I det ordinära boendet arbetas också med nya förhållningssätt till traditionella insatser som kan spara tid och resurser, för att minska kostnader och/eller hindra utökade kostnader. Exempel på detta är nyckelfri hemtjänst och nattkameror, där projekt i mindre skala igångsatts under 2016.

När det gäller antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det helt avhängigt huruvida man lyckas anpassa redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygga trygghetsboenden. Trygghetsboenden är också positivt ur aspekten att det är en boendeform där de flesta

kan bo kvar livet ut med eventuellt stöd av hemtjänst. Två trygghetsboenden har färdigställts och flera är på gång att byggas. Socialnämnden ser positivt på en utveckling innebärande ännu fler trygghetsboenden på flera orter i kommunen. Skulle inte detta ske så måste kommunen utöka sina särskilda boendeplatser från 2020. Socialnämnden ser redan nu över möjligheterna att utöka antalet platser något de närmaste åren.

Behovet av bostäder inom LSS ökar, dels beror det på en brist av bostäder och dels en ökning av personer med behov av främst servicebostad.

Allt fler personer med en funktionsnedsättning har komplexa behov. Detta ställer krav på ökad samverkan, både internt i kommunen och i förhållande till andra aktörer, då dessa individer ofta behöver flera typer av insatser.

Svårigheter att rekrytera ny personal finns inom ett flertal av nämndens yrkeskategorier. Socialsekreterare inom myndighetsutövning, biståndshandläggare, sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter är de kategorier där svårigheterna märks mest och rekrytering är något nämnden kommer att behöva fortsätta arbeta med framöver. Redan idag märks också en begynnande brist på undersköterskor och det är svårt att rekrytera vikarier.

Väsentliga händelser

Något som påverkat socialnämnden mycket under 2016 är det antal ensamkommande barn/ungdomar som kom till kommunen de sista månaderna 2015. Under förra årets fyra sista månader och under januari i år kom det 101 ensamkommande barn/ungdomar till kommunen. Detta har satt organisationen på stora prov både när det gäller myndighetsutövningen och verkställigheten.

Oavsett om det kommer fler ensamkommande barn/ungdomar till kommunen under kommande år så kommer förra årets mottagande av ensamkommande barn/ungdomar påverka socialnämndens arbete flera år framåt. Från och med 1 juli 2017 kommer statens ersättningar till kommunerna

förändras när det gäller ensamkommande barn/ungdomar. Förvaltningen planera utifrån dessa förutsättningar.

Utifrån Socialtjänstens ansvar för att ge stöd till barn och unga som far illa är det fokus på tidiga insatser och samverkan både internt och externt. En brukarenkät med koppling till barns delaktighet är under utformning.

Familjerådgivningen är åter inom kommunens verksamhet vilket möjliggör förebyggande insatser där vi tidigt upptäcker psykisk ohälsa och relationella problem.

Beslut har tagits när det gäller läns gemensam socialjour och det kommer att verkställas under 2017.

Under året har det påbörjats ett arbete med att starta sysselsättning för personer som är långt ifrån arbetsmarknaden på grund av komplex problematik i kombination med missbruk/samsjuklighet.

För att stärka samverkan och ge kunskap och förståelse om varandras verksamheter anordnades en samverkansdag tillsammans med landstingets psykiatri. Dagen innehöll information från verksamheterna och föreläsningar.

Kommunens anhörigstöd utvecklas till att omfatta alla målgrupper. Förutom gruppverksamheter anordnades under 2016 två temakvällar med föreläsningar utifrån ett anhörigperspektiv, en med tema neuropsykiatri och en med tema missbruk.

Arbetet med införande av önskad sysselsättningsgrad går vidare. Ett avtal med kommunal är tecknat. Avtalet ger medarbetarna möjlighet att välja mellan två modeller av så kallad resurstid. Äldreomsorgen vid Västerviks Söder införde önskad sysselsättningsgrad den 26 september vilket innebär att cirka 175 medarbetare nu erhållit den sysselsättningsgrad man önskar. Medarbetarnas val har inneburit en ökning med cirka 6,5 årsarbetare. Räknar man också in att Vapengränd sedan en tid haft en viss överbemanning och redan arbetat med en form av resurstid är den totala ökningen cirka 9,5 årsarbetare. Totalt sett arbetar nu 19 fler medarbetare heltid i förhållande till före införandet. Utöver detta har fler nyanställningar skett på heltid. När utvärdering gjorts av införandet i Västervik Söder kommer implementeringen att fortsätta inom resterande områden inom äldreomsorgen (ÄO) och omsorg och stöd till personer med funktionsnedsättning (OF). I stort sett samtlig personal inom äldreomsorgen- och OF har under hösten deltagit vid informationsträffar om avtalet.

Socialnämnden har under våren beslutat om en extra utbildningssatsning gällande timvikarier inom ÄO och OF. Arbetsgivaren erbjuder i samarbete med Komvux ett antal av kommunens timanställda (med icke adekvat utbildning) möjligheten att i kombination med arbete på deltid läsa in en undersköterskeutbildning för att på så sätt få den behörighet som krävs för en tillsvidareanställning. Målet är att under perioden 2016–2019 kunna erbjuda 50 timanställda möjligheten att läsa in en vård- och omsorgsutbildning. Utbildningen erbjuds med kontinuerlig start och bedrivs på distans med ett individuellt upplägg för varje elev. Utbildningssatsningen startade under september månad och intresset för denna utbildningssatsning är mycket stort.

Vårdpraktik för nyanlända infördes på Vapengränds särskilda boende under hösten 2015 och har vidareutvecklats till andra områden och verksamheter under 2016. Totalt finns

nu 40 praktikplatser för nyanlända inom ÄO och OF, vilket syftar till förbättrad integration, språkträning, meningsfull sysselsättning samt ökat intresse för arbete och utbildning inom vård och omsorg. Vårdpraktiken har fungerat så pass väl att flera av deltagarna har fått timvikariat. Ett flertal av deltagarna har också påbörjat undersköterskeutbildning.

Under 2016 har en satsning på vårdpraktik för alla initierats, där ytterligare en heltidstjänst som handledare tillsätts för att möjliggöra praktik inom ÄO och OF för samtliga grupper av arbetssökande.

Västerviks kommun har tillsammans med övriga kommuner i länet, Kalmar läns landsting och fackförbundet Kommunal arbetat med införande av Vård- och omsorgs (VO-) college. VO-college innebär en plattform för samverkan mellan arbetsgivare, utbildningsanordnare och fackförbund för att kvalitetssäkra länets vård- och omsorgsutbildningar så att de matchar arbetsgivarnas behov av personal, nu och i framtiden. Under våren 2016 certifierades ett regionalt VO-college i Kalmar län samt två lokala VO-college, ett i norra länsdelen (bestående av Västervik, Vimmerby, Hultsfred, Oskarshamn, Mönsterås och Högsby) och ett i södra länet. Under hösten har det praktiska arbetet med att uppnå de mål och den kvalitetshöjning som VO-college syftar till påbörjats.

Inom kommunens särskilda boenden för äldre och funktionsnedsatta finns numera två vårdhundsteam. Varje vårdhundsteam består av en hund med tillhörande hundförare, där båda genomgått speciell utbildning för arbete inom vård och omsorg. Under våren har förvaltningen tagit fram riktlinjer för arbetet med vårdhund. Insatsen kräver en remiss som skrivs av legitimerad personal inom hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS).

Under 2016 har ”Fri tid” införts på försök inom hemtjänsten i Område Västervik Söder. Fri tid innebär att biståndshandläggarna inte beviljar en bestämd tid för personer med hemtjänst, vilket minskar behovet av tidsjusteringar. Syftet är minskad detaljstyrning och administration (för både biståndshandläggare och utförare) samt ökad möjlighet för utförare och brukare att påverka planering och utförande.

Socialnämnden har beslutat om att ”Individens behov i centrum” (IBIC) skall implementeras i förvaltningen och en projektledare är tillsatt. IBIC är ett behovsriktat och systematiskt arbetssätt framtaget av socialstyrelsen. Syftet med arbetssättet är att individens stöd ska utgå från personens individuella behov och mål och inte från utbudet av existerande insatser.

Nyckelfri hemtjänst och nattkameror är mindre projekt som är igångsatta under 2016. Socialnämnden har beslutat om nattkameror skall bli möjligt att få som bistånd under 2017.

Hemrehabilitering och hemteam är andra satsningar där Socialnämnden satsar för att påverka de framtida insatserna och inriktningarna inom hemtjänst, boendestöd och särskilt boende. För att vidmakthålla intentionen med teamarbetet har beslut tagits att en styrgrupp ska leda utvecklingsarbetet. En önskan är att införa arbetssättet fullt ut även gentemot omsorgen för personer med funktionsnedsättning.

För att stärka närstående och anhöriga som stödjer en äldre person i hemmet finns beslutet avlastningsplats. Beslutet innebär en icke biståndsbedömd insats som verkställs på An-

nagården. Anhörig kan erhålla avlösning och avlastning för att ha möjlighet att lämna hemmet för vila, rekreation eller för att vidmakthålla egna sociala kontakter. Vi ser en ökad efterfrågan på platserna. Under de senaste åren har cirka 300 dygn (25 personer) verkställts på Annagården.

Fysioterapeuter/sjukgymnaster och arbetsterapeuter inom HS fortsätter att utbilda omsorgspersonalen inom ÄO/OF i belastningsergonomi och förflyttningsteknik.

Som ett led i det fallpreventiva arbetet har under året två rollatorcaféer anordnats. Allmänheten har bjudits in för att få en översyn av sin rollator. Hjälpmiddelstekniker har besiktat, reparerat och i vissa fall bytt ut rollatorer. Arbetsterapeut och fysioterapeut har medverkat med information kring fysisk aktivitet, balansträning samt gett information kring hjälpmedel. Mötena har varit väldigt uppskattade, ett hundratal personer har deltagit.

I arbetet med att minska fallskador så har förvaltningen under året erbjudit och delat ut halkskydd till kommunens medborgare över 65 år. Arbetet med förenklad bostandanpassning har fortsatt att utvecklas och under året har 187 personer fått hjälp med att få stödhandtag, borttagning av trösklar samt spiselvakter. I samband med dessa insatser som utförs av räddningstjänsten, så får man en genomgång av sin bostad för att undvika fallskador i sin bostad.

Utifrån tillägget till hemsjukvårdsavtalet (2015-07-01) har kommunen nu ansvar för bashabilitering i såväl ordinärt som i särskilt boende samt i bostad med särskild service. Kommunen har även ansvar för förskrivning och utprovning av tekniska hjälpmedel som inte kräver specialanpassning samt för kognitiva hjälpmedel. Vidare förtydligades att kommunerna har ansvar för hemsjukvård oavsett diagnosgrupp, således även för patienter med psykiatrisk diagnos. Övertagande av patienter i bashabilitering från landstinget till kommunen påbörjades den 1 januari 2016. Under året har cirka femtio patienter överrapporterats till kommunen, dessa personer har fått olika insatser (hembesök, hemrehabilitering eller hjälpmedel) utifrån nya tolkningen. Under 2016 har femton nya patienter skrivits in i hemsjukvården från psykiatri.

HSL-avvikelser hanteras nu i Treserva. Omsorgspersonal registrerar avvikelse och närmaste chef gör analysen. Avvikelsena lyfts därefter på teamträffar. I allvarliga fall kopplas medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) eller medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR) in.

Implementering av basala hygienrutiner utifrån SOSFS 2015:10 implementerades under året.

Ekonomisk redovisning

Socialnämnden har för 2016 ett nettoutfall på 785,5 mnkr, vilket är precis i linje med budget, och lämnar ett överskott på 260 tkr, en avvikelse på 0,03 %. Utfallet är i linje med den prognos som lämnats under året, med viss förändring

mellan verksamhetsgrenarna.

De två största verksamheterna – äldreomsorgen och omsorg för funktionsnedsatta - uppvisar procentuellt låga avvikelser. Äldreomsorgens underskott ligger både centralt – genom att fler hemtjänststimmar utförts än vad som budgeterats för – och lokalt där personalkostnaderna överstiger budget. Schemaomläggningar har genomförts under hösten, men inte hunnit få full genomslagskraft för att helt avhjälpa underskottet under 2016. Centralt finns ett överskott inom särskilt boende, genom lägre vårdtyngd än vad som budgeterats, vilket avhjälper underskottet inom ordinärt boende till viss del.

Omsorgen för funktionsnedsattas underskott kommer framförallt genom högre kostnader för boenden/placeringar. Det finns också vissa lokala underskott, där liksom inom ÄO schemaomläggningar inte hunnit få full genomslagskraft.

IFO-verksamheten uppvisar ett överskott, framförallt genom verksamheten för ensamkommande flyktingbarn, men också familje- och vuxenheten. Kostnader för placeringar försämrar resultatet något, då full täckning för dessa saknas i budget. Överskottet för ensamkommande kommer genom intäkter som härrör från 2015, och återställer helt tidigare underskott för denna verksamhetsgren.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten uppvisar ett underskott, som framförallt uppstår genom högre hjälpmedelskostnader. Även läkemedelskostnader och insatser som delegerad sjukvård och vak överstiger budget.

Förvaltningsstaben uppvisar ett överskott, som framförallt kommer genom lägre kostnader för driftsinventarier, IT och tjänster, samt förbrukningskostnader. Även personalkostnader är lägre än budgeterat. Överskottet tas ner något av kostnader för bostadsanpassning, där fullständig täckning saknas i budget.

Mnkr	Netto- kostnad 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Totalt	785,5	785,7	0,2
Äldreomsorg	365,1	361,6	-3,6
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	231,3	229,8	-1,5
Individ- och familjeomsorg	78,5	83,4	4,9
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	91,9	88,7	-3,1
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	18,7	22,2	3,5

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.

Omvärldsanalys

Tillströmningen av ärenden avseende ensamkommande barn har avstannat under 2016, prognosen för framtiden är dock osäker och avhängig av politiska beslut på såväl nationell som internationell nivå.

Väsentliga händelser

Överförmyndarkansliet ägnade under första halvåret av 2016 en stor del av sina resurser åt handläggning gällande ensamkommande barn. I början av året saknade en stor del av de ensamkommande barnen en god man, i slutet av maj hade dock samtliga ensamkommande barn som vistades i kommunen en god man förordnad för sig.

Under senare delen av april fram till juli har överförmyndaren haft tillgång till extra personal i form av två visstidsanställda administratörer som varit behjälpliga vid granskningen av årsredovisningar. Majoriteten av redovisningarna var granskade och klara till sista juni.

Överförmyndarkansliet rekryterade en ny handläggare som anställdes med start 2016-08-08, anställningen är en visstidsanställning som löper ut 2017-12-31.

Överförmyndaren har under hösten påbörjat ett arbete med att utveckla verksamheten gällande rutiner och system. Arbetet har även påbörjats för att förbättra hemsidan, exempelvis genom införande av e-tjänster. En e-tjänst finns i dagsläget tillgänglig och två till är på gång.

Förväntad utveckling/framtid

Nytt ersättningsystem för ensamkommande ser ut att träda i kraft i juli 2018. Kommunerna kommer då få en schablon om cirka 52 000 kr som ska täcka socialtjänstens kostnader för utredningar etc. samt överförmyndarens kostnader inklusive kostnader för arvode för gode män. Med anledning härav kommer förmodligen beslut behöva tas om en drastisk sänkning av arvoden vilket kan komma att påverka möjligheterna att hitta gode män för dessa uppdrag.

Ny lag förväntas också träda i kraft under 2018 som gör det möjligt att utfärda så kallade framtidsfullmakter. Här

kommer överförmyndaren få en roll. Det är dock relativt svårbedömt hur mycket mer arbete detta kommer tillföra.

Överförmyndaren har tidigare påtalat de svårigheter som finns att hitta gode män och förvaltare, främst till mer komplexa uppdrag. För de fall man inte hittar gode män och förvaltare som vill åta sig uppdrag blir följden att personer som är i behov av hjälp inte kan få det. En tänkbar lösning som drivits från överförmyndaren är att utöka den förvaltarheten som redan finns och i dagsläget består av en person.

Kommentarer till driftsredovisningen

I samband med att ensamkommande barn får uppehållstillstånd övergår kostnadsansvaret för de gode männen från migrationsverket till kommunen. Dessa kostnader skall täckas av det bidrag kommunen får från staten enligt förordning (1190:927) om statlig ersättning för flyktingmottagande med mera. Då det är socialnämnden som erhåller dessa pengar skall överförmyndaren enligt SKL:s riktlinjer återsöka kostnaderna hos socialnämnden. Överförmyndaren har svårt att få gehör för gjorda återsökningar. Med tanke på att denna grupp kommer öka drastiskt kan det i framtiden bli stora kostnadsökningar för Överförmyndaren.

Överförmyndaren återsöker kostnader för arvodet för gode män för ensamkommande barn hos Migrationsverket. Återsökningarna sker kvartalsvis, Migrationsverkets beslut kommer mellan ett halvår och ett år efter gjorda återsökningar. Det är inte alltid som Migrationsverket beviljar full ersättning, framförallt finns det en osäkerhet gällande återsökningar för barn som skrivits upp i ålder. Detta gör att det finns en stor fordran där det finns risk att man inte kommer få full täckning.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto-kostnad 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Totalt	3,0	3,4	0,4

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

Vi har under perioden sett marknadsräntor, totalt sett, sjunka till ytterligare mycket låga nivåer. Marknadsräntorna har präglats av låg inflationsstatistik, geopolitisk oro och centralbanker som gör vad man kan för att anpassa penningpolitiken till låga inflationsnivåer och låg efterfrågan. Under året har Riksbanken behållit reporäntan till negativa värden, vilket också påverkat de korta marknadsräntorna att fortsatt ligga under nollstrecket.

Väsentliga händelser

Den genomsnittliga låneräntan för 2016 uppgick till 2,41 % (2,54 % föregående år). Den genomsnittliga låneräntan per 2016-12-31 uppgår till 2,44 % (2,39 %). Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 3,7 år (4,2 år). Bolaget har mottagit koncernbidrag med 10 mnkr från Västervik Kraft Elnät AB och givit koncernbidrag till TjustFastigheter AB med 11,6 mnkr.

Förväntad utveckling / framtid

De flesta bedömare räknar med fortsatt låga räntor en lång tid framöver för att sedan under 2018 börja stiga och negativa korta marknadsräntor förväntas till och med hösten

2018. För koncernens internränta innebär det inte lika stora förändringar som prognoser för marknadsräntan påvisar på grund av de räntesäkringar som bolaget har gjort för att förbereda för framtida ränteuppgångar.

Ekonomisk redovisning

Periodens resultat ligger helt i linje med budget. Räntenettot uppgår till 8,9 mnkr. Bolaget har lämnat koncernbidrag med netto -1,6 mnkr. Avsättning till periodiseringsfond har gjorts med 1,7 mnkr. Bolaget har en skattekostnad med 1,1 mnkr.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	8,4	4,0	4,4
Periodens resultat	4,0	4,0	0
Eget kapital	244,2	247,3	-3,1
Balansomslutning	2 476,3	2 616,9	-140,6
Soliditet i %	9,9	9,5	0,4

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 164 lägenheter och 282 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

Omvärldsanalys

Räntan är på en historiskt låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året vilket bidrar till bolagets förmåga att investera i nya bostäder i kommunen. Sverige har under de senaste åren tagit emot många flyktingar även om det har skett en avmattning i flyktingströmmen den senaste tiden. De nyanlända som kommer till vår kommun gör att befolkningstalen och det kortsiktiga bostadsbehovet ökar trots att kommunen lider av ett födelseunderskott. Det långsiktiga bostadsbehovet styrs dock av hur många nyinflyttade som faktiskt stannar i kommunen och integreringen av de nya Västervikarna kommer därför att vara en viktig fråga för bolaget de kommande åren. Omständigheten att världens och Västerviks befolkning blir allt äldre och efterfrågar anpassat boende påverkar i hög grad bolagets planering av om- och nybyggnationer.

Väsentliga händelser

Bolagets uthyrningsgrad är fortsatt mycket hög fast det är en betydande omflyttning i beståndet. Bolaget har tidigare fattat beslut om att bygga nya lägenheter de kommande åren och har under året arbetat med planer och kalkyler för nybyggnationerna. Under 2016 byggde bolaget sammanlagt 15 nya lägenheter i gamla Kvännarskolan och i lokaler på Båtsmansgatan och på Markörgatan. Bolaget har också påbörjat ombyggnationer av två hus intill Korallen på Långrevsgatan till särskilt boende. Bolaget har också byggt om den förra förskolan Linnean i Gamleby till boende för ensamkommande flyktingbarn. Bolaget köpte fastigheterna Syrenen 3 och 4 vid Stadsparken. Detaljplanen för byggande av bostäder på Centrumgården har vunnit laga kraft.

Förväntad utveckling/framtid

Bolaget kommer att bygga nya bostäder i kommunen de kommande åren. Det är klart att Didrikslund blir det första projektet i bolagets bostadsplan som också prioriterar byggnationer vid Ekhagen, där Centrumgården ligger idag och vid Stadsparken, samtliga inne i Västervik. Bolaget ska bygga trygghetsboende på Långrevsgatan och som ett led i arbetet med att göra bolagets lägenheter tillgängliga för äldre ska hissar installeras i husen på området. I Gamleby ska bolaget bygga ett trygghetsboende där Åbyskolan tidigare låg och det planeras också för ett särskilt boende och en hälsocentral på samma fastighet. Klart är också att bolaget ska riva det utdömda äldreboendet Dalsgården i Gunnebo och bygga ett nytt särskilt boende på tomten.

Ekonomisk redovisning

Resultatet efter finansiella poster är bättre än budgeterat och bolaget når de krav på självfinansiering och avkastning som ägaren ställer. Att omsättningen avviker från budgeten förklaras av att investeringar som planerades för året skjutits på framtiden.

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	487,5	538,8	-51,4
Resultat efter finansiellt netto	47,5	47,0	0,5
Periodens resultat	31,8	40,1	-8,3
Eget kapital	245,8	244,0	1,8
Balansomslutning	1 260,5	1 295,1	-34,6
Soliditet i %	19,5	18,8	0,7

Västerviks Kraft Elnät AB

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

Omvärldsanalys/väsentliga händelser

Antalet elnätstkunder ökade under året med 43 stycken till totalt 12 322 stycken. Den totala transiteringsvolymen av elkraft var 214,2 GWh (213,6). Nätförluster uppgick till 7,7 GWh (7,4). Även om den transiterade volymen steg något så är det en allmän trend av minskad elanvändning i Sverige. Faktorer som ligger till grund för detta är bland annat minskad eluppvärmning, konjunktursvängningar och klimatförändringar.

Under hösten drabbades elnätet av en del driftsstörningar, främst på grund av hårda vindar. Som en följd av detta har frågan om vädersäkring av elnätet aktualiserats, vilket ligger helt i linje med bolagets redan tidigare beslutade inriktning att inom några år ha vädersäkrat hela elnätet. Det AMR-system (Automatic Meter Reading – mätvärdesinsamling) som upphandlades under 2015 har nu börjat installeras och vid årsskiftet hade cirka 3 500 av elmätarna bytts ut.

Förväntad utveckling/framtid

Branschorganisationen, Energiföretagen Sverige, ger nu Energimarknadsinspektionen ett inspel om intäktsramarna efter 2020. Gällande utvecklingen av elhandlarcentrisk modell och nordisk slutkundsmarknad kretsar mycket kring den centrala hubb som Svenska kraftnät fått i uppdrag att utveckla och driva. Enligt de diskussioner som förs och den tidplan som för närvarande görs gällande så ser det inte ut att bli verklighet förrän efter 2020.

På initiativ av Gunnebo Industrier AB påbörjades under hösten samtal om ett eventuellt övertagande av deras inomgårdsnät, eller IKN (Icke Koncessionspliktigt Nät). Som omgivande koncessionär har bolaget en skyldighet att ansluta sådana punkter till det egna nätet. Bolagets mottagningsstation i Gunnebo är inte dimensionerad för en större anslutning och skulle frågan om övertagande realiseras kommer mottagningsstationen att behöva ersättas. Bolaget står då inför en större investering.

Ekonomisk redovisning

Inför året höjdes taxan i genomsnitt 2 % vilket resulterar i högre intäkter gentemot föregående år och även mot budget. Kostnaderna har varit lägre än budget, bland annat på grund av att investeringstakten för AMR-systemet och för utbyggnaden på Hornslandet har resulterat i en förskjutning

av kostnader från drift till investering. Rörelseresultatet är därmed avsevärt högre än budget, men i paritet med utfallet 2015. Det koncernbidrag på 10 mnkr som lämnades i samband med bokslutet föregående år var okänt när budgeten fastställdes, vilket förklarar avvikelsen mot budget för eget kapital.

Resultatposter, mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	63,5	58,4	5,1
Resultat efter finansiellt netto	17,0	8,8	8,2
Periodens resultat	0,1	8,8	-8,7
Eget kapital*	82,5	92,8	-10,3
Balansomslutning	182,1	181,0	1,1
Soliditet i %**	45,3 %	51 %	-5,7 %

* Definierat som eget kapital + kapitalandel 78 % av obeskattade reserver
** Definierat som (EK + kapitalandel av obeskattade reserver)/Balansomslutning.

Måluppfyllelse

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2016 stipulerar att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 5,8 %. Bolaget har för året nått en avkastning på totalt kapital motsvarande 10,4 % och målet anses därmed vara uppfyllt.

Bolagets verksamhetsmål beträffande kvalitet innebär att bolaget successivt ska nå en högre grad av insamlade godkända mätvärden vid första avfrågningen. Under 2015 uppgick resultatet till 89 %. Motsvarande uppgift för 2016 är 99,9 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Det ena verksamhetsmålet inom miljöområdet avser en successiv minskning av kreosotimpregnerade trästolpar i nätet. Under 2016 uppmättes 62 färre stolpar än året innan. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Det andra verksamhetsmålet inom miljöområdet består i att årligen minska nätförlusterna i ett rullande sammanvägt femårsmedel. Det finns ännu inte ett femårsmedelvärde att ställa 2016 års värde i relation till.

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

Sverige har under de senaste åren tagit emot många flyktingar och även om vi såg en avmattning av flyktingströmmen under 2016 så har invandringen till Västerвик inneburit en större befolkning och nya krav på exempelvis asylboenden, fler skollokaler och hem för ensamkommande barn.

Väsentliga händelser

Bolaget byggde en ny förskola, Arabia, som var inflyttningsklar i augusti liksom en tillbyggnad av Campus som också stod klar till höstterminens start. Under hösten slutfördes ombyggnaden av Åbyängsskolan och nya lokaler för förskolan i Blackstad. VIK Hockeys intåg i Hockeyallsvenskan ställde nya krav på ishallens utformning vilket medförde investeringar som inte fanns i budget. På Bökensved pågår också en nybyggnation av lokaler för Actic. Överums Fritidsgård ska flytta till Överums skola och ombyggnad för detta pågår. Förra årets stora flyktingströmmar medförde att ökat tryck på boende i Västerвик och TjustFastigheter hyrde in fastigheter för att möta den ökade efterfrågan på bostäder för denna kundgrupp.

Förväntad utveckling/framtid

Bökensvedsområdet är ett område som har stor utvecklingspotential och bolaget kommer att verka för att ett helhetsgrepp tas på området. Komvux och utbildningen för

restaurang och livmedel ska flytta till Gymnasiet och projekteringen av ombyggnaden för detta pågår. Inom ramen för det projektet kommer bolaget att sälja Tjustskolan till landstinget. Paviljonger som använts i Gamleby vid nybyggnad för Solkullens förskola och Åbyängsskolan kommer att flyttas till Lindens förskola i Ankarsrum och till Campus. Flera skolor har signalerat att de inte får plats i sina lokaler och det finns anledning att tro att bolaget kommer att få beställning på utbyggnad av skolor i kommunen.

Ekonomisk redovisning

Resultatet är sämre än budget och orsaken till det är utrangeringar som inte budgeterats. Mot bakgrund av detta har bolaget inte nått ägarens avkastningskrav.

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	182,2	168,4	13,8
Resultat efter finansiellt netto	2,7	9,9	-7,2
Periodens resultat	11,5	9,9	1,6
Eget kapital	1 54,7	144,6	10,1
Balansomslutning	1 038,7	1 071,3	-32,6
Soliditet i %	14,9	13,5	1,4

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, gatubelysnings-anläggningar 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

Affärsmässig samhällsnytta är ett begrepp som de kommunala energibolagen arbetar efter. Just nu pågår en diskussion om ett samgående mellan vår arbetsgivarorganisation KFS och Pacta. KFS har få medlemmar och har ett behov av att bli större, och det naturliga valet är då att gå ihop med Pacta.

Inom branschen har begreppet hållbart samhälle också fått ett större fokus. Successivt pågår det en omställning av energisystemet, där bland annat utfasning av fossila bränslen ingår. Egen mikroproduktion i form av solcellsanläggningar har ökat stort under året. Att kunna producera sin egen el och samtidigt ladda sin elbil på samma gång är att ta sitt miljöansvar. Just nu märker vi av det förändrade klimatet som har fått stor påverkan på vår dagliga miljö. Hela Östersjöregionen har under en längre tid haft onormalt varmt och lite nederbörd i form av regn vilket har fått sinande brunnar och låga nivåer i våra ytvattentäkter till följd.

Väsentliga händelser

Under året har bolaget infört en ny prismodell för fjärrvärmekunderna. Syftet med den nya prismodellen är att den ska vara enkel, rättvis och sparsvänlig. I den nya prismodellen får kunden betala för det verkliga effektuttaget och inte som tidigare det beräknade.

Angående sårtaxa för anläggningsavgifter på Hornslandet fattade både Västerviks kommun och Västervik Miljö & En-

ergi AB beslut om att överklaga Svea hovrätts dom, i vilken sårtaxan för delområde 1 avslagits, till Högsta domstolen. Syftet var att säkerställa domens riktighet och värna om det befintliga VA-kollektivets taxor. Bolagets anlitade jurister avrådde emellertid från att gå vidare med överklagandet, varför man under september valde att återkalla ärendet. Bolaget har under hösten betalat tillbaka den del av anläggningsavgifterna som överskridit normaltaxa till berörda kunder.

Till följd av extremt torr väderlek under lång period sjönk vattennivåerna i sjöarna Hjorten och Vångaren, vilka förser Västervik, Gunnebo, Verkeback och Almvik med omnejd med vatten, till nivåer som närmade sig fastställda gränser i gällande miljödom. Bevattningsförbud infördes därför under året i kommunen, något som upphörde först under december. Bolagets styrelse beslutade att tillåta fortsatt uttag av vatten för dricksvattenproduktion från Hjorten, även om nivåerna skulle understiga miljödomens gränsvärden. Arbetet med att förlägga en överföringsledning mellan Vångaren och Hjorten blev klart under hösten. Den nya reservvattenledningen har en kapacitet som kan ersätta vattentäkten Hjorten om det vattnet av någon anledning inte skulle vara tjänligt som dricksvatten. Sjön Vångaren bidrar också som ett tillskott till den totala råvattenvolymen.

Under sommaren meddelade Länsstyrelsen i Kalmar län att Västervik Miljö & Energi beviljats bidrag från Jordbruksverket för utbyggnad av fiber på landsbygden. Av totalt utdelade 84 mnkr tilldelades bolaget cirka 24 mnkr, fördelat

på tre områden i kommunen. Samtliga projekt kommer att genomföras under 2017–2018.

Västervik Miljö & Energi är idag ett komplett energiföretag. Våra sex affärsområden har nu kompletterats från den 1 november med elhandelsverksamhet. Vi förenklar kundens vardag genom att få fler nyttigheter på en och samma faktura. Verksamheten innebär ingen ekonomisk risk för bolaget och arbetet utförs av befintlig organisation.

Förväntad utveckling/framtid

Omställning av energisystemet till miljövänligare bränsle kommer att fortgå och elen kommer att få en större betydelse. Kravet på ökad tillgänglighet i kombination med ökad säkerhet i våra anläggningar är en utveckling vi går mot. Våra verksamheter måste ha säkra datasystem och undvika oönskade intrång. Tillvägagångssättet att kommunicera med våra kunder förändras hela tiden varför vi måste anpassa oss efter kundens behov.

Under 2017 förväntas vi få klarhet i vilka miljökrav som myndigheterna kommer att ställa på Lucerna reningsverk. Kraven kommer sannolikt att medföra stora utbyggnader och investeringar i ny utrustning.

Ekonomisk redovisning

Bolaget redovisar en omsättning som överstiger årets budget med cirka 45 mnkr, till största delen hänförlig till merförsäljning av fjärrvärme samt ersättning för entreprenaduppdrag. Även elnätsentreprenaden bidrar till omsättningsökningen. Resultatet efter finansiella poster är emellertid lägre än budget, dels på grund av de rörliga kostnader som följer med ökade intäkter, dels på grund av sämre bränslemix i fjärrvärmepannorna och en del oplanerade underhållsåtgärder på dessa i samband med årlig översyn. Avvikelsen från budget gällande årets resultat förklaras med att bokslutsdispositioner och skatt inte budgeteras.

Styrelsens och verkställande direktörens yttrande över uppfyllelsen av mål enligt ägardirektiv

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2016 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 5,8 %. Bolaget har, efter att ha exkluderat de delar av resultat- och balansräkningen som är hänförliga till monopolverksamheterna, nått en avkastning på totalt kapital motsvarande 5,0 %. Avvikelsen från målet anses inte ha betydelse för bolagets fortsatta lönsamhet och avkastning.

Bolagets verksamhetsmål inom kvalitet och kundnytta innebär att bolaget ska nå bättre resultat än energibranschen i genomsnitt i genomförda kundattitydsundersökningar (NKI). Sådana undersökningar genomförs vartannat år och då 2016 var ett år utan NKI kan måluppfyllelse inte bedömas.

Inom miljöområdet är det fastställda målet att ha högst fem avvikelser inom ramen för miljöcertifieringen ISO 14001 vid varje årligt revisionstillfälle. Under årets revision fann man fem avvikelser av den lägsta allvarlighetsgraden. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Verksamhetsmålet inom arbetsmiljöområdet är att ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige. Det senast redovisade värdet för Sverige var 97,1 % (2013), och Västervik Miljö & Energi redovisar en närvaro under 2016 på 97,3 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	429,3	384,7	44,6
Resultat efter finansiellt netto	28,0	30,9	-2,9
Periodens resultat	0,1	30,9	-30,8
Eget kapital*	261,9	287,3	-25,4
Balansomslutning	1 162,0	1 118,0	44,0
Soliditet i %**	22,4 %	25,7 %	-3,3 %

*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78% av obeskattade reserver

**Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78% av obeskattade reserver)/balansomslutning

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

Biogas som fordonsbränsle fortsätter att öka i omfattning. Den utvecklingen avspeglas bl a i att länstrafiken i Kalmar län (KLT) genomfört en upphandling av kollektivtrafik där biogas ingår som det största enskilda drivmedlet. De trafikavtal som KLT tecknat är tioåriga och börjar gälla i augusti 2017. Västervik Biogas AB deltog i samverkan med Svensk Biogas AB i anbudsgivning i Kalmar länstrafiks trafikupphandling. Svensk Biogas AB stod för det gemensamma anbudet och vann upphandlingen.

Väsentliga händelser

Under året har nedsättning av aktiekapitalet beslutats av extra bolagsstämma. Nedsättning gjordes från 3 mnkr till 501 tkr. Syftet med nedsättningen av aktiekapitalet var att täcka ansamlad förlust. Kvotvärdet på bolagets aktier ändrades genom bolagets nedskrivning av aktiekapitalet.

Styrelsen har beslutat om att upprätta kontrollbalansräkning eftersom halva aktiekapitalet anses förbrukat. Kontrollbalansräkningen utgörs av balansräkningen i denna årsredovisning. I samband med detta gjordes en värdering av bolagets mackanläggning. Konsekvensen av värderingen är en nedskrivning med sammanlagt 2 955 tkr. Omvärderingen resulterade också i att markvärdet skrivits upp genom uppskrivningsfond med sammanlagt 127 tkr, från 173 tkr till 300 tkr.

Västerviks kommuns biogasbaserade fordonspark har fortsatt att öka inklusive en nyinköpt sopbil under 2016.

Förväntad utveckling/framtid

Biogas bedöms i många undersökningar som ett fordonsbränsle med mycket god miljöprestanda. Bolaget har därmed en viktig roll i kommunens och regionens arbete med att reducera användandet av fossila fordonsbränslen, ett arbete som i Kalmar län gått under namnet Nooil 2030. Vidare spelar bolaget en roll i Kalmar länstrafiks arbete med att

skapa en fossiloberoende kollektivtrafik 2020 genom den upphandling som genomförts med trafikstart augusti 2017.

I det kortare tidsperspektivet, till och med juli 2017, kommer försäljning och omsättning att vara i princip oförändrade eller stiga något. För utvecklingen från och med augusti 2017 har bolagets ägare initierat en diskussion om bolagets framtida roll. Tydlig ambition är att Västerviks Biogas AB ska vara underleverantör till Svensk Biogas AB och därmed till kollektivtrafiken i Västerviks kommun. Hur denna roll i slutänden kommer att se ut klargörs under våren 2017. Då kommer det även att tas ställning till hur bolaget lämpligast hanterar sin roll som säljare av biogas till slutkund. Dessutom kommer ägarna att ta ställning till återställning av aktiekapitalet. Enligt ABL ska aktiekapitalet återställas i sin helhet, senast 8 månader efter att kontrollbalansräkningen godkänts av bolagsstämman.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Under 2016 uppgick omsättningen i Västervik Biogas AB till 4,3 mnkr, en minskning jämfört med året innan på 1,5 mnkr (26 %). Volymen såld biogas minskade med 40 %, från cirka 435 000 kg till 261 000 kg. Såväl omsättning som såld volym biogas låg något under budgeterade nivåer. Målet om 460 000 kg såld biogas uppnåddes inte. Däremot uppnåddes målet om 90 % egen producerad biogas. Den minskade omsättningen kan i huvudsak förklaras av att leveranserna av biogas till Oskarshamn Energi AB upphörde 1 jan 2016 då de valde annan leverantör. Säsongsvariationen är betydligt lägre än tidigare år, en utveckling som påbörjades redan 2014.

Kostnaderna översteg budget med 4,5 mnkr, varav nedskrivningar uppgår till cirka 3 mnkr. Detta ger ett resultat på cirka -4,7 miljon kr, en utveckling som förutsågs i delårsbokslut januari–augusti 2016. Resultatet kan främst hänföras till högre kostnader för transporter, substrat och underhåll på bolagets anläggningar, förutom nedskrivningar.

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	4,3	4,5	-0,2
Resultat efter finansiellt netto	-4,7	0,1	-4,8
Periodens resultat	-4,7	0,1	-4,8
Eget kapital	-2,6		
Balansomslutning	10,7		
Soliditet i %	-24,2		

Västervik Resort AB

Bolaget äger, driver och utvecklar Lysingsbadet. Lysingsbadet har idag 220 000 gästnätter och ambitionen är att Västervik Resort ska bli Sveriges bästa Resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjud Sveriges bästa semester och upplevelse. Västervik Resort AB ska ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av resorten.

Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att krav ställs på allt högre standard på anläggningen. Samma trend finns i stugsegmentet. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Andelen utländska gäster har ökat. Det är Tyskland som står för hela ökningen. Den svenska marknaden är stabil även om maj/juni blivit sämre. Vilket är en tydlig trend i hela Sverige. Viktigt att Västervik har fokus på försommaren i marknadsföring och event.

I år har vi haft en bra beläggning i juli och augusti med ett fantastiskt bra väder som gynnade semester i Sverige. Satsningen på högre standard, fler aktiviteter och underhållning har gjort Lysingsbadet konkurrenskraftigt och ganska okänslig för konjunktursvängningar.

Konkurrensen från närliggande destinationer ökar genom stora satsningar inom besöksnäringen. Och det är viktigt att Västervik som destination utvecklas för att klara utmaningen från andra destinationer. Västervik Resort har en viktig roll i utvecklingen av Västervik som destination.

Väsentliga händelser

Sommaren 2016 var intensiv med ett hårt tryck på anläggningen med bra väder och mycket nöjda gäster. Den gästenkät som vi gjort under våren och sommaren har besvarats av över 2900 personer. Vi har över 95 procent lojala gäster och över 91 procent är mycket nöjda med sin vistelse.

Omsättningen är oförändrad jämfört med året innan. Personal- och fastighetskostnader har ökat genom satsningen på ”nya säsonger”. Med nuvarande lönsamhet är det tveksamt om bolaget kan fortsätta med satsningen på vår och höst med samma kraft som tidigare. Renoveringen av bland annat badet belastar resultatet. Den totala försäljningen av stugor och camping ökade under juli/augusti medan maj/juni är sämre än året innan. En trend i hela Sverige under flera år är att det sker en förskjutning mot augusti. Vi planerar att fokusera mer av marknadsföringen och event till denna period under kommande år. Avtalet med Migrationsverket fortsätter med

64 platser i våra 16 lägenheter, vilket tillsammans med vårens 200 platser varit viktigt för resultatet. Vi räknar inte med någon förlängning av avtalet med Migrationsverket vilket innebär att vi inte har samma resurser att satsa på vår- och höstsäsongen.

Förväntad utveckling/framtid

Utveckling av vår- och höstsäsong genom investeringar i bad och lek är viktigt för destinationens utveckling. Med nuvarande ekonomiska förutsättningar för bolaget är det dock tveksamt om bolaget kan förverkliga visionen och målen för bolaget; 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. Vi planerar och anpassar verksamheten för en framtid utan Migrationsverket som kund vilket kräver snabb anpassning av organisationen för låg- respektive högsäsong.

Ekonomi

Mnkr	Utfall 2016-12-31	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016
Omsättning	50,0	44,0	6,0
Resultat efter finansiellt netto	1,7	3,4	-1,7
Periodens resultat	1,5	3,4	-1,9
Eget kapital	39,6		
Balansomslutning	103,0		
Soliditet i %	38,4		

Måluppfyllelse

Ägaren har i ägardirektiv uppställt mål för bolaget enligt nedan.

Mål

Verksamhetens övergripande mål är att vara en motor för besöksnäringen i Västervik och samtidigt skapa nya arbetstillfällen inom verksamhetsområdet. Verksamhetens mål ska

huvudsakligen uppnås genom utökning av antalet gästnätter och även genom att skapa fler säsonger.

Målet i ägardirektiven är 10 000 nya gästnätter till 2016. Av dessa ska 5 000 gästnätter vara utanför veckorna 26–31.

Bolaget ska under varje given period sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3,0 %.

Måluppfyllelse

Antalet gästnätter har utvecklats ungefär som målet i ägardirektiven och antalet sysselsatta inom bolaget har ökat med motsvarande 20 helårsanställda under 2014–2016. Hur utvecklingen ser ut på destinationen har vi ingen tillförlitlig statistik att tillgå. Bolaget når avkastningskravet under 2016.

Vision 2025

- Sveriges bästa Resort
- Upplevelser året runt
- 10 000 nya gästnätter 2017–2019, varav merparten vår och höst
- 10 000 nya gästnätter 2020–2025, varav merparten vår och höst
- Ny reseanledning: Discovery invigd
- Hotellprojekt påbörjat
- Utbyggd stugby

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 utom när det gäller periodisering av det tillfälliga statsbidraget, se nedan under Tillgångar, avsättningar och skulder.

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 sk ”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. Kommunen frångår RKR:s ställningstagande när det gäller periodisering av det tillfälliga statsbidraget för mottagning av flyktingar genom att inte intäktsföra hela bidraget 2016.

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 ett 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 2016. 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 toppbeläggningsperioden 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 anskaffningsvärden. Avskrivningsprinciperna inom kommunkoncernen är inte helt samordnade. Avskrivningarna på investeringar redovisas i bolagen den månad de tas i bruk.

Säkringsredovisning

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

Revisionsberättelse

2017-03-14

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2016

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och som utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar:

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Västerviks kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämnderna i allt väsentligt har en tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som mycket god, då samtliga finansiella mål uppnås.

Vi bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Av de verksamhetsmässiga målen för år 2016 är sex av tio uppfyllda.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelsen, nämnder och den gemensamma nämnden för hjälpmedelsverksamheten ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2016 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

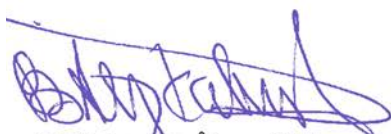
Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär intervjuer med politiker och tjänstemän för styrelsen och nämnder.

Följande rapporter har avlämnats under revisionsåret:

- Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Granskning av Västervik Resort AB (lekmannarevision)
- Uppföljande granskning av kommunstyrelsens förvaltning samhällsbyggnadsenhet
- Granskning av IT-verksamheten och arbetet med informationssäkerhet i Västerviks kommunkoncern
- Förstudie av överförmyndarens verksamhet
- Granskning av integration och flyktingmottagande
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Ovanstående rapporter från sakkunniga har överlämnats fortlöpande till berörd styrelse eller nämnd och till kommunfullmäktige.

Västervik den 14 mars 2017



Britt-Louise Åberg Källmark



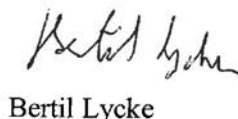
Saad Benatallah



Ivar Svensson



Sven Öberg



Bertil Lycke

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 skattekronor, 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 drygt 36 000 människor, mer än hälften av oss hittar du i den gamla sjöfarts- och skeppsbyggerstaden 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 2016

Ansvarig: Christina Bäckström, Ekonomichef, Västerviks kommun
Layout och foto: Phia Bergdahl, kommunstyrelsens förvaltning



Folkmängd 31/12 2016	36 438
Landareal i km ²	1 874
Invånare per km ²	19

Stora arbetsgivare i kommunen
Ankarsrum Industries AB
Gunnebo Industrier AB
Elfa Sweden AB
Axalta Powder Coating Systems Nordic AB
Findus Sverige AB Wienerbagarn
Överums Bruk AB
3M Sverige AB
Saab Barracuda AB
Totebo AB
Pentronic AB
ICA Maxi
Tjustbygdens Sparbank
Skatteverket
Kronofogden
Kriminalvården
Västerviks kommun
Landstinget i Kalmar län

Kommunalskatt 2016	
Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%

Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2016	
Arbetarepartiet–Socialdemokraterna	21
Moderata Samlingspartiet	13
Centerpartiet	5
Sverigedemokraterna	5
Socialisterna–Välfärdspartiet	3
Folkpartiet liberalerna	3
Miljöpartiet de gröna	3
Vänsterpartiet	2
Kommunpartiet VDM	1
Kristdemokraterna	1
Totalt	57

Kommunalsråd: Tomas Kronståhl (S)



Västerviks Kommun