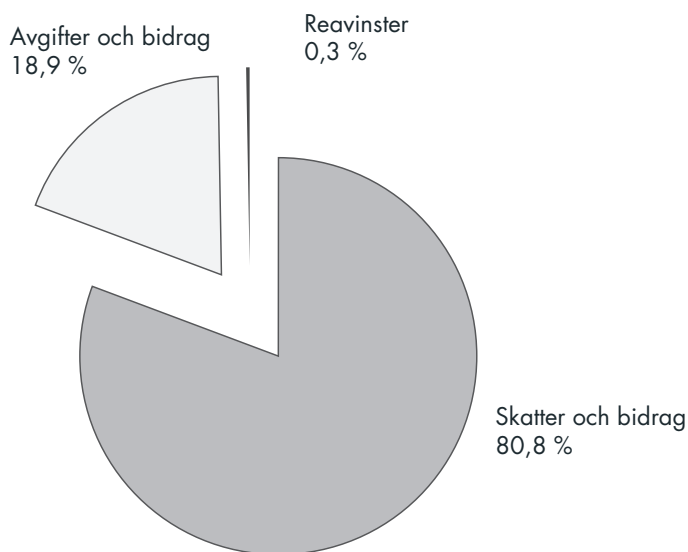


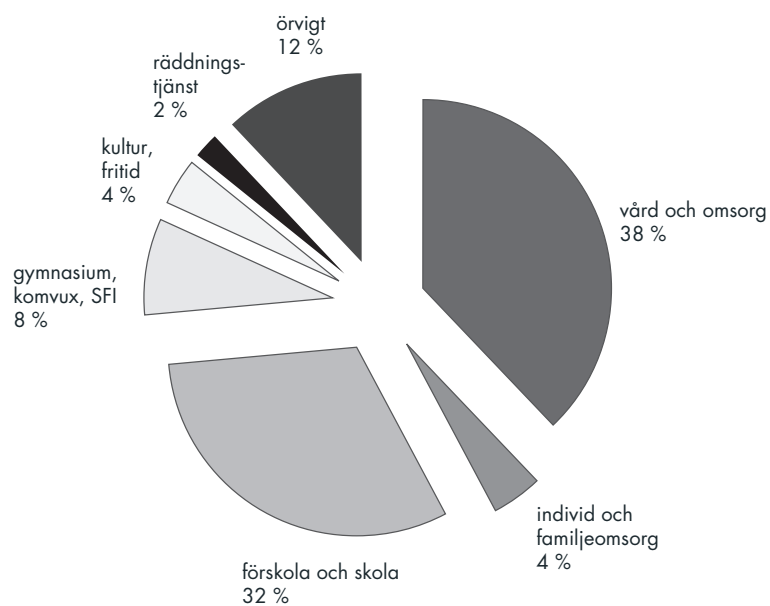
Västerviks kommun årsredovisning 2017



Intäkter



Så här fördelades hundra skattekröner i Västerviks kommun 2017



Snabbfakta	2017	2016	2015	2014	2013
Folkmängd 31/12	36 551	36 438	36 049	35 920	35 867
Skattesats (kr)	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Årets resultat kommunen (mnkr)	76,1	74,2	50,3	63,8	108,9
Årets resultat koncernen (mnkr)	151,5	157,5	128,5	143,7	153,1

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys.....	8
Viktiga händelser	10
Måluppfyllelse	11
Finansiell analys	17
Väsentliga personalförhållanden	27
Förväntad utveckling och framtid.....	29
Räkenskaper.....	31
Fem år i sammandrag.....	32
Investeringsredovisning	33
Kommentarer till investeringsprojekt 2017.....	34
Driftsredovisning	35
Resultatutjämningsfond.....	36
Kassaflödesanalys.....	37
Resultaträkning	38
Balansräkning.....	39
Noter	40
Verksamhetsberättelser	47
Kommunstyrelse	48
Barn- och utbildningsnämnd	50
Miljö- och byggnadsnämnd	53
Socialnämnd	55
Överförmyndare	59
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	61
Västerviks Bostads AB.....	62
Västerviks Kraft Elnät AB	63
TjustFastigheter AB	64
Västervik Miljö & Energi AB	65
Västervik Biogas AB	67
Västervik Resort AB	68
Redovisningsprinciper.....	70
Revisionsberättelse	72
Ord- och begreppsförklaringar	74
Korta fakta om kommunen.....	77

Målgrupp

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

Förvaltningsberättelse

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

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2017 var ett händelserikt år i kommunen, både vad det gäller investeringar och projekt. Kommunen har tillsammans med arbetsförmedlingen och grannkommunerna startat flera integrationsprojekt till exempel NYkompetens samt företagsutbildning för nya svenskar. Kommunens ambition med dessa projekt är att underlätta och påskynda vägen till egen försörjning för våra nyandlända.

Gymnasiet och socialförvaltningen arbetar aktivt med att underlätta inträdet i vårt samhälle för våra ensamkommande ungdomar. Vi kan med stolthet konstatera att våra förvaltningar och tjänstemän verkligen lägger ner sin själ i arbetet med att skapa ett inkluderande samhälle för alla.

Under det gångna året har vi beslutat om en ny vision för kommunen. Många har varit delaktiga och många har passat på tillfället att påverka och delta i arbetet med den nya visionen.

Rubriken blev "Livskvalitet varje dag" och jag tycker den ambitionen i stora drag talar för sig själv.

Livskvalitet innebär så mycket, men framförallt tror jag det innebär möjligheten att påverka sin egen vardag och livssituation, vilket är en fin målsättning och ambition för en kommun. Västervik har i sitt geografiska läge en fantastisk rikedom i natur och miljö. Kopplar vi därtill en bra kommunal service i form av skolor och äldreomsorg placerade runt om i hela kommunen skapar det förutsättningar för ett bra och tryggt liv för alla.

En ny näringslivsstrategi är antagen i total enighet vilket känns mycket viktigt och bra.

Ambitionen är att öka service och kvalitet till kommunens företag och arbetsplatser, detta ska ske bland annat genom naturliga mötesplatser i form av näringslivsluncher samt frukostar där möten och dialoger på ett spontant och naturligt sätt kan ske. Vi kommer vidare att påbörja arbetet med ett handlingsprogram samt att rekrytera en så kallad "företagslots" med uppdrag att förenkla beslutsprocesser för företag som vill utöka eller etablera sin verksamhet i kommunen. Många företagare var delaktiga i arbetet med den nya strategin vilket borgar för ett starkt engagemang i verkställigheten av strategin.

Stora investeringar har färdigställts i form av en ny mycket uppskattad lekplats i Stadsparken. Vi har även byggt nya eller renoverat lekplatser i Överum och Ankarsrum, samt är på gång i Gamleby och Hjorted. I stort och smått pågår renoveringar och satsningar i hela kommunen. De uppskattade förbättringspromenaderna har fortsatt och ska så göra även i framtiden.

Slottsholmsprojektet har framskridit enligt planerna, Björn Ulvaeus vackra fastighet är i det närmaste färdig och blev ett fint landmärke på platsen. Kommunens arbete med att tillgängliggöra området runt Slottsholmen och ruinen fortskrider och kommer verkligen bli en fin mötesplats och ett rekreationsområde för både invånare och besökare som gästar vår stad.

Exploateringsavtalet med Aquavilla är nu undertecknat, vilket kommer att innebära att arbetet med Skeppsbrokajen kommer att starta upp för att möjliggöra promenadstråk och byggande av pিরer för flytande bostäder.

Avslutningsvis kan jag konstatera att kommunens ekonomi fortsatt är stark, nämnder och förvaltningar sköter sin budgeterade verksamhet inom uppställda ramar, vilket är en framgångsfaktor för kommunen. Bolagen är fortfarande välskötta och konkurrenskraftiga både vad gäller levererad kvalitet och kostnadseffektivitet. Kommunens resultat 2017 blev + 76,1 mnkr och i koncernen + 151,5 mnkr.

2017 fick kommunen det prestigefulla priset "Årets stadskärna" vilket är resultatet av ett långsiktigt arbete i samarbete mellan fastighetsägare, handlare, Västervik Framåt och kommunen. Mycket gott arbete har genomförts och samverkan kommer att fortsätta.

Jag vill tacka alla duktiga medarbetare som gör vår kommun lite extra trevlig och bra att bo och leva i.

Ett extra tack till de duktiga medarbetarna som jobbar med vattenfrågorna i kommunen som även har gjort så att kommunen under året tilldelats miljöpriset "Sjöstjärnan" vilket är fantastiskt bra.



A handwritten signature in cursive script, which appears to read "Tomas Kronstahl".

Tomas Kronstahl, 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:

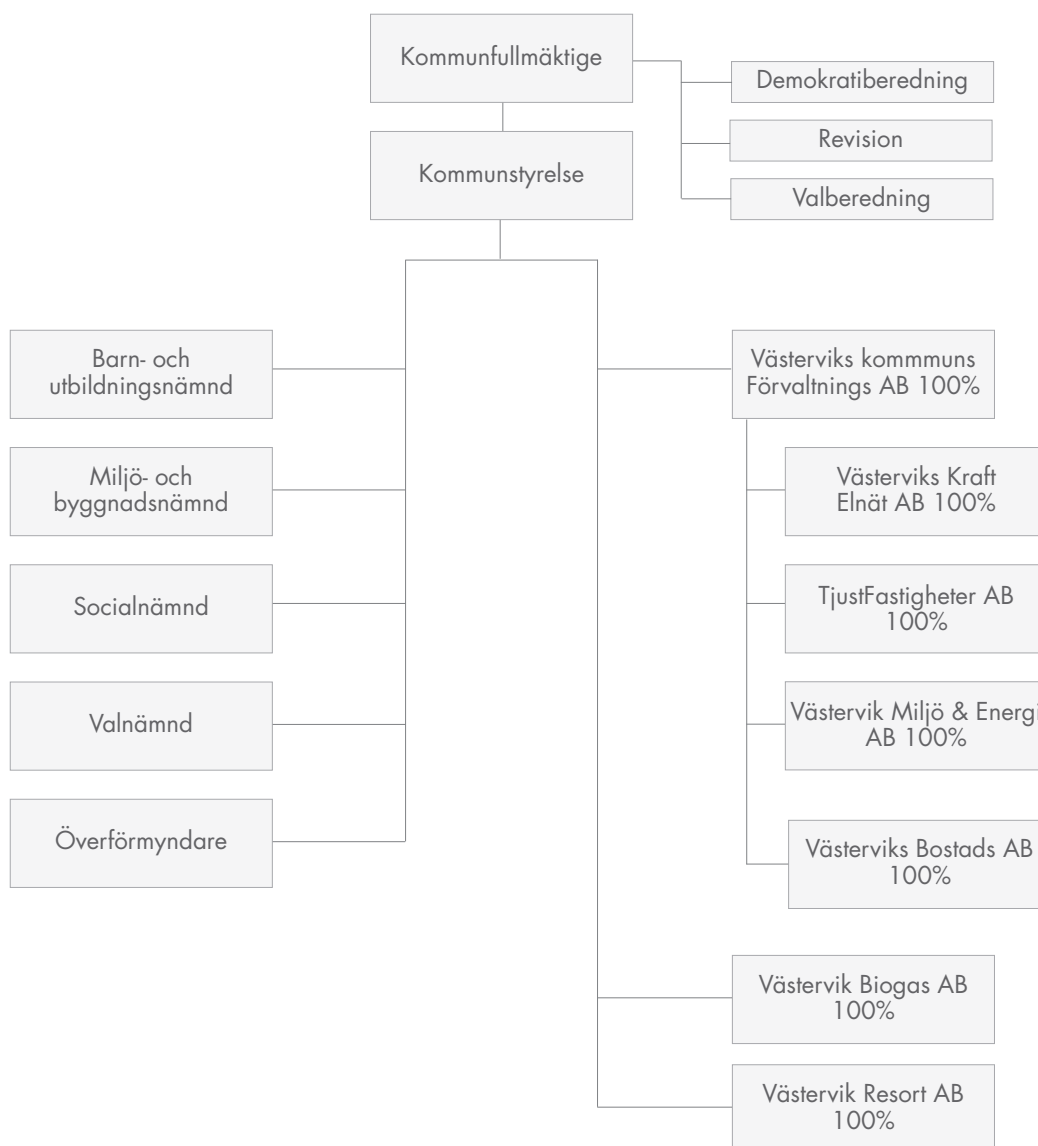
- Attraktiv kommun för boende, företagare och besökande
- Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi
- Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

- 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

Samhällsekonomi 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 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 2017 gör SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) en bedömning av nuläget och framtiden för den svenska offentliga sektorn. Enligt SKL:s analys råder efter några års snabb tillväxt högkonjunktur i svensk ekonomi. Deras bedömning är att konjunkturen stärks ytterligare det närmaste året. Framst är det den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten och det medför en BNP-tillväxt på runt 3 procent i år och nästa år. Därefter räknar SKL med att ekonomin återgår till ett konjunktorellt normalläge och att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018. Det innebär också att sysselsättningsutvecklingen och skatteunderlagets reala tillväxt blir svagare mot slutet av perioden. Det beror dels på återgången till ett konjunktorellt normalläge, dels på att ökningen av antalet personer i arbetskraften avtar.

Kommunernas resultat för 2016 uppgick till 4,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Även om en del utgörs av rea- och exploateringsvinster är det ett mycket starkt resultat. I genomsnitt har resultatet i kommunerna de senaste tio åren motsvarat 2,9 procent av skatter och generella statsbidrag. Kommunerna har alltså med god marginal klarat de 2 procent som kan sägas utgöra en tumregel för god ekonomisk hushållning för sektorn. De ekonomiska förutsättningarna varierar mellan olika kommuner och det är upp till varje kommun att bestämma sina mål för god ekonomisk hushållning. Den genomsnittliga skattesatsen i kommunerna har i stort sett inte förändrats under samma period.

SKL pekar i sin rapport på några problem som offentlig sektor har att brottas med redan i närtid. Sveriges befolkning ökar rekordsnabbt. Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting – och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler. Den största utmaningen är dock sammansättningen av befolkningsökningen. Befolkningen växer särskilt snabbt i yngre och äldre åldrar. Dessa grupper har särskilt stora behov av kommunernas och landstingens verksamheter. Problemet är att antalet personer i yrkesverksam ålder ökar väsentligt långsammare än den totala befolkningen. Den utveckling SKL ser framför innebär därför ett dramatiskt skifte i förutsättningarna för att finansiera ökade behov av välfärdstjänster. Om inga åtgärder vidtas uppstår enligt SKL:s beräkningar ett gap mellan intäkter och kostnader redan år 2021. Kommunernas och landstingens arbete med att förändra och utveckla verksamheten måste intensifieras och i ännu större utsträckning inriktas på effektiviseringar med hjälp av ny teknik och nya arbetssätt.

Även Västerviks kommun har de senaste åren visat goda ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen har varit oförändrad. Även befolkningsutvecklingen följer mönstret för riket: antalet äldre och yngre ökar mer än personer i yrkesverksam ålder. De senaste åren har den vikande befolkningskurvan glädjande nog vänt uppåt, till stor del beroende på ökningen av nyanlända i kommunen.

Konjunkturinstitutet (KI) konstaterar i sin rapport för januari 2018 att förväntningarna på den svenska ekonomin sjunkit något de senaste två månaderna men nivån är fortfarande på ett betydligt starkare läge än normalt. Det är fortfarande betydligt fler företag än normalt som upplever brist på arbetskraft och anställningsplanerna visar på en mycket stark sysselsättningsutveckling. Priserna uppges ha höjts i något större utsträckning än normalt. Företagen rapporterar om förhållandevis stark orderingång de senaste månaderna, både från hemma- och exportmarknaden och produktionskapaciteten bedöms inte vara tillräcklig. Även KI förväntar sig att konjunkturen håller i sig under 2018.

Befolkning

Nationell nivå

Den demografiska utvecklingen påverkar i hög grad den kommunala verksamheten. Sveriges befolkning ökar rekordsnabbt och förra året ökade folkmängden med 144 000 personer. Det är den största ökningen sedan 1861. De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka med ytterligare 1 050 000 invånare, och skulle därmed passera 11 miljoner (SKL:s oktoberrapport). Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting – och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler. Den största utmaningen är dock sammansättningen av befolkningsökningen. Befolkningen växer särskilt snabbt i yngre och äldre åldrar, vilket är grupper som har särskilt stora behov av kommunernas och landstingens verksamheter. Problemet är att antalet personer i yrkesverksam ålder ökar väsentligt långsammare än den totala befolkningen. Tidigare har utvecklingen av demografiska behov och antalet personer i yrkesverksam ålder följts åt relativt väl i över 30 år. I sin oktoberrapport ser SKL en utveckling som innebär ett dramatiskt skifte i förutsättningarna för att finansiera ökade behov av välfärdstjänster.

Västerviks kommun

Den demografiska utvecklingen i landet gäller delvis även för Västerviks kommun. Den stora utmaningen är den allt äldre befolkningen. Andelen äldre med behov av hemtjänst kommer att inom några år öka markant i vår kommun. I 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. Nu pågående effektiviseringsarbete med färre hemtjänsttimmar per brukare är därför av stor betydelse för att kunna hantera ökade framtida kostnader på grund av fler brukare.

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

2017 visar på en befolkningsökning med 113 personer (+ 389 föregående år). Flyttningsnettot är +201 personer (+516 föregående år).

Arbete 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 vara en motor på väg mot arbete eller studier.

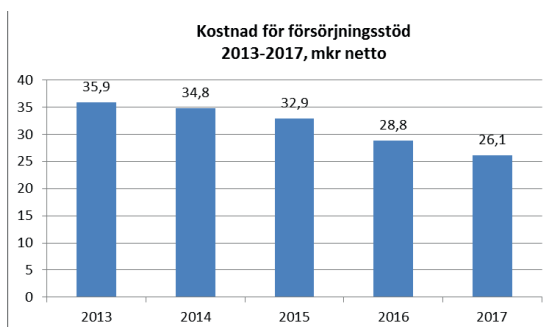
Kommunen har också tagit initiativ till bildandet av en så kallad Jobbkommission som bland annat fokuserar på samlade insatser för minskad ungdomsarbetslöshet, integration och kompetensförsörjning.

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	201712	201612
Västervik	8,9%	8,9%
Riket	7,5%	7,8%
Ungdomsarbetslösheten 18–24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	201712	201612
Västervik	13,5%	13,4%
Riket	10,2%	11,5%

Arbetslöshet bland utrikesfödda har i Västervik minskat mindre än i riket, 0,4 procentenheter jämfört med 0,6 samma period 2016, (201712: 35,8 %, 201612: 36,2 %).

Kostnader för försörjningsstöd har under 2017 fortsatt att minska.



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 och socialpedagog.

Forskning, utbildning och utvecklingsverksamhet har påbörjats vid Campus och forskning kring landsbygdskunskap och unga pågår. Antal heltidsstudierande uppgår till 461 studenter.

Under 2017 har 394 nyanlända personer bosatt sig i kommunen varav 43 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 har omfattat dialogmöten med föreningsliv- och ideell sektor, näringsliv, och politik. Sammanställning av kommunens övergripande handlingsplan samt beredning och beslut i Integrationsfonden. Revidering av kommunens integrationsstrategi har påbörjats.

Näringsliv

Sammantaget bör näringslivsutvecklingen i kommunen ses som förhållandevis låg (nettotillväxt på företagssidan under året med + 0,2 % – vilket dock är en ökning i jämförelse med 2016). Effekterna av Akzo Nobels nedläggning av färgproduktionen bedöms kunna bli långsiktigt omfattande, inte minst för orten Gamleby med omnejd. Effekten har inte bara visat sig för de direkt berörda, utan även för handels- och serviceföretagen som fått sig en rejäl knäck på orten. Det är därför fortfarande angeläget att fokusera på riktade näringslivsutvecklande insatser i norra kommundelen.

Vad avser nettotillväxt så är nystartade tillsammans med inflyttade företag under året 229 stycken och upphörda, utflyttade företag samt konkurser 222 stycken. Förändring i antal företag blir då +7 stycken, vilket ger en nettotillväxt på 0,2 %. Förra året var den siffran negativ (-34 st).

Antalet företag i kommunen uppgick i december 2016 till 3317 stycken, medan det i december 2017 fanns 3324 stycken.

Totalt startade 166 företag under 2017 vilket är 7 företag färre jämfört med samma period 2016. Antalet nystartade företag har sedan 2011 pendlat mellan 166 och 188.

Enligt konkursstatistik från UC var antalet konkurser 13 st 2016 och 13 st 2017. Förändringen är därmed 0 % i kommunen. Bättre än riket som har en ökning med 3 %.

Antalet gästnätter inom besöksnäringen har preliminärt ökat med 11 %, eller 42 348 övernattningar under 2017. Totalt var det 427 337 registrerade gästnätter.

Viktiga händelser

En viktig faktor för utvecklingen av Västerviks kommun är antalet invånare som vi följer noggrant. Aktiviteter har gjorts under året riktade mot utflyttade Västervikare men också mot studenter för att marknadsföra Västerviks kommun.

Under 2016 fick Västerviks kommun pris som Årets landsbygdskommun. Under 2017 kan vi glädja oss åt två nya utmärkelser; Årets stadskärna och miljöpriset Sjöstjärnan, vilken tilldelas en aktör som varit mycket framgångsrik i arbetet med vattenfrågor.

Under året har kommunfullmäktige fattat beslut om en ny kommunövergripande vision – VISION 2030. Arbetet har varit omfattande och pågått under flera år och nu arbetar man vidare i verksamheterna för att nå målen i den nya visionen.

Även under 2017 har vattenbristen varit 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 fortsatt med fördjupade natur- och kulturmiljöutredningar. Ett tekniskt utredningsunderlag redovisades för kommunstyrelsen under våren 2017.

Under året har en ny näringslivsstrategi arbetats fram och beslutats.

Under våren startades ett större projekt kring kvalitetsledningssystem och ärendehanteringssystem. En utbildningsdag för koncernledningsgruppen har genomförts och arbetet fortsätter med kartläggning av olika processer och så småningom upphandling av systemstöd.

Kommunens stora interna digitaliseringsprojekt rör framtagning av ett samlat koncernövergripande Intranät som väntas effektivisera och modernisera information och arbetssätt. Detta skapar också förutsättningar för att bättre möta nya lagkrav för dataskydd och tillgänglighet.

Bland investeringar under året märks arbetet med bryggor på Slottsholmen, förlängning av flygbanan, nya bryggor på området Stickan och den stora ombyggnationen av Stadsparken. Under hösten invigdes Stadsparkens nya generationspark samt en nyrenoverad lekpark i Överum.

Digitaliseringsarbetet i kommunen fortsätter. 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. På tur står socialnämnden som också fattat beslut om digitalisering. Även projektet med e-handel går vidare och tillsammans med Oskarshamns kommun har upphandling av ett systemstöd nu gjorts och pilotprojekt kommer att genomföras under våren 2018.

I arbetet med förbättrad kommunikation, trovärdig avsändare och stärkt arbetsgivarvarumärke har ett förslag på ny grafisk profil och moderniserad logotyp tagits fram. Förhoppningen är att kunna fatta beslut om ny grafisk profil under hösten och att den nya profilen ska kunna börja gälla efter årsskiftet.

Förbättringspromenader (medborgardialog) har genomförts i Edsbruk och Totebo. I december presenterade samhällsbyggnadsenheten kommunens samtliga utvecklingsprojekt i dialogmonter i Västerviks centrum. Projekten finns även samlade i en ny digital karttjänst på vår hemsida.

Kommunen har också deltagit i den nationella kärnkraftsolyckeövningen KKÖ där vi övat krisledning och kriskommunikation.

Inom HR-avdelningen har man arbetat mycket med rehabiliteringsprocessen under året. De nya reglerna för friskvårdspeng som infördes 2017 verkar ha blivit en succé då betydligt fler anställda valt att utnyttja bidraget för friskvårdande aktiviteter.

Behovet av både en ny simhall och ishall har diskuterats det senaste året. Ett uppdrag har givits att ta fram en ny plan för hela Bökensvedsområdet. Förhoppningen är att få fram en plan till årsskiftet.

Diskussionerna om byggnation av flytande villor i hamnen i Västervik har pågått i flera år och ett avtal har tecknats om köp av 24 villatomter mellan företaget Aquavilla och Västerviks kommun.

Under hösten beslutades att Västerviks kommun skulle köpa de 40 % av aktierna i Västervik Biogas AB som ägdes av Tekniska Verken i Linköping AB. Kommunstyrelsen gav också ett uppdrag att överföra verksamheten i Västervik Biogas AB till Västervik Miljö & Energi AB. Övergången skedde vid årsskiftet.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2017 ekonomisk planering 2018–2019 visioner, prioriteringar och resurser.

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande			Ja / Nej
Mål:		Kommentarer	2017-12-31
Positivt flyttningsnetto	KS	Under året har befolkningen ökat med totalt 113 personer (+ 389 föregående år). Flyttningsnettot är +201 personer (+516 föregående år). Födelsealen är -100 mot avlidna (-129 föregående år).	Ja
I mätningar av företagsklimatet ska vi förbättra oss i jämförelse med föregående mätning	KS	I Svenskt Näringslivs årliga ranking har Västervik stigit 7 placeringar till plats 171 av 290. Arbetet med att ta fram en näringslivsstrategi har pågått under året och strategin beslutades i KF i december.	Ja
Arbetslösheten ska minska	KS	Arbetslösheten ligger på 8,9 % vilket är samma som föregående år. Ungdomsarbetslösheten har ökat från 13,4 till 13,5 % . Båda måtten har sämre utveckling än riket. Arbetslösheten bland utrikes födda har minskat med 0,4 % och uppgår till 35,8 %.	Nej
Antalet besökare ska öka	KS	Antalet gästnätter har ökat med 11% från 2016.	Ja
Restiderna till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska	KS	Gotlandstrafik har genomförts under sommarmånaderna. Påverkans- och planeringsarbete pågår men inga reala sänkta restider.	Nej
Uppdrag:			
Kommunen ska vara säker och trygg att bo i	KS	En mängd aktiviteter pågår, bland annat inom ramen för de samverkansgrupper som finns och inom ramen för de beslutade handlingsplaner och överenskommelser inom kommunen och tillsammans med bland annat Polisen, Landstinget, Kustbevakningen och Kriminalvården. Sammantaget visar genomförda trygghetsundersökningar att invånarna i Västerviks kommun känner sig relativt säkra och trygga, även om det finns några områden som behöver förbättras. Några dokument som är viktiga för arbetet är Handlingsprogram för trygghet och säkerhet, samverkansöverenskommelse med polisen, medborgarlöfte, handlingsplan mot grov och organiserad brottslighet och mot våldsbejakande extremism. Höstens trygghetsundersökning visade att invånarna känner sig trygga.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
Utveckla och förbättra information och kommunikation med invånare och företag	LK/KS	En kommunikationsstrateg har anställts på kommunledningskontoret med uppdrag att stötta och utveckla kommunikationsarbetet. Fokus har legat på tillgänglig digital utveckling, trovärdig avsändare, proaktiva nyheter samt kommunikativa och delaktiga medarbetare. Särskilda satsningar har gjorts på Facebook och Instagram, medborgardialoger och näringslivsdialoger. Nya digitala e-tjänster har lanserats för både medborgare och näringsliv. Vi har under året också utvecklat www.vastervik.se så att den blir mer tillgänglig utifrån den nya tillgänglighetslagen WCAG 2.0. Utvecklad och förbättrad grafisk profil och avsändaridentitet har arbetats fram men ej beslutats.	Ja
Utveckla och arbeta för ett attraktivt boende med brett och varierat utbud av bra bostäder i kommunen	KS/ VBAB	Flera detaljplaner och detaljplaneprogram inkluderande bostäder har antagits och initierats. VBAB planerar för flera nybyggnationer bl a vid Ekshagen och Didrikslund. Även Riksbyggen har flera projekt på gång. Avtal med Aquavilla om försäljning av 24 tomter har slutits.	Ja
Långsiktig strategi för kommunens välfärdstjänster utifrån demografi, kvalitet och finansiering – välfärdslabb/testbädd utifrån nya arbetssätt, ny teknik mm	SOC/ BUN	Här sker arbete på olika sätt inom respektive förvaltning. På barn- och utbildningsförvaltningen finns ett påbörjat arbete med att använda digitala verktyg för bland annat fjärrundervisning i studiehandledning och modersmålsundervisningen samt intensifierat arbetet gällande digitalisering generellt i hela förvaltningen.	Nej
Södra infarten ska prioriteras för att möjliggöra en byggstart under 2018	KS	Sweco har presenterat sin utredning för KS i juni. KS har fattat beslut om fortsatt planering. Arbetet pågår.	Ja
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	KS, TFAB	Extern utredning pågår och redovisas i början av 2018. Vissa delar runt slottsholmen är under byggnation.	Nej
Ta ett helhetsgrepp kring Bökensvedsområdet med avseende på fritid, idrott, kultur, handel, skola och boende	KS/ VBAB/ BUN,	En möjlighetsstudie har genomförts där hela området genomlysts utifrån de samhällsfunktioner som är tänkbara.	Ja
Skylltning till centrala parkeringar ska tydliggöras och verkställas under 2017	VMEAB	Beslutsunderlag är överlämnat från VMEAB till kommunen.	Nej
Utreda struktur och ansvar gällande fastighetsfrågorna i kommunen	LK	Utredning redovisad 2017.	Ja
Utreda och påbörja implementeringen av ett verksamhetsledningssystem	LK	Arbetet påbörjat. KLG har fått en utbildningsdag och information om projektet. Arbetsgrupper är bildade, gjort en tid och aktivitetsplan, byggt upp projektorganisation och påbörjat genomförandet av uppbyggnad av ledningssystem. KS har tagit beslut om en kvalitetspolicy.	Ja
Särskilt analysera och belysa behovet för barn med särskilda behov	BUN/ SOC	En analys och belysning är genomförd. Det sker även kontinuerliga analyser runt elevers särskilda behov inom ramen för elevhälsoteamen.	Ja
Möjligheten till mötesplatser för ungdomar i norra och södra stadsdelarna ska utredas	KS	Utredningen har genomförts i samverkan med BUF och KSF har fått ett fördjupat uppdrag att återkomma med ett förslag om att öppna två mötesplatser för unga.	Ja
Utreda möjligheterna till fritt WiFi i och i anslutning till kommunala lokaler	KS	En lösning är på plats och en plan för fortsatt utställning under 2018 finns.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
Kommunstyrelsens förvaltning ges i uppdrag att utveckla samverkan mellan socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen gällande barn och ungdomar i "riskzonen"	SOC/ BUN	Förvaltningarna har utvecklat en samverkan på flera plan. Bland annat så deltar medarbetare från socialförvaltningen i skolornas elevhälsoarbete. Detta sker inom ramen för elevhälsosteam. Andra exempel är gemensamt deltagande vid inslag på ledarkonferenser. Gymnasieskolan har under hösten 2017 initierat ett samarbete med socialtjänst, räddningstjänst och polis kring kriminella ungdomar/elever.	Ja
Särskilt beakta miljö- och byggnadsnämndens roll i den framtida näringslivsstrategin	KS	Förvaltningen har varit delaktig i utarbetandet av Näringslivsstrategin.	Ja
Arbetet med önskad sysselsättningsgrad ska fortsätta implementeras inom socialförvaltningen	SOC	Arbetet har implementerats i hela socialförvaltningen.	Ja
En policy kring evenemang och musikarrangemang ska tas fram med avseende på tider med mera	MoB	Polycyn är klar och antogs innan sommaren.	Ja
Västervik Miljö & Energi AB får i uppdrag att ta fram en plan för dricksvattenförsörjningen i kommunen	VMEAB	Arbete pågår.	Nej
Målet i bredbandsstrategin att 90 procent av hushåll och företag har tillgång till bredband med minst 100 Mbit/sekund höjs till 100 procent	VMEAB	Arbete pågår.	Nej
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi			
Mål:			
Resultatet ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och kommunal utjämning	LK	Resultatet för 2017 är 3,6 och målet är uppnått.	Ja
Självfinansiera (årets resultat+avskrivningar) investeringar till hundra procent	LK	Under året har 54,9 mnkr investerats medan resultat och avskrivningar tillsammans blir 95,2 mnkr. Målet är därmed uppnått.	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 årsrapport för respektive nämnd. Generellt blandat utfall i måluppfyllelsen sett till de utvalda jämförelsemåtten.	
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun			
Mål:			
Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) ska vara högre än vid föregående mätning	LK	Mätning görs vart annat år. Vid senaste mätningen hösten 2016 var HME-index 77,9 vilket var en ökning från mätningen 2014 då index var 76,9. Nästa undersökning sker i oktober 2018.	Ja
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5% lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år	LK	Sjukfrånvaron i kommunen är 6,07 % vilket är marginellt lägre än föregående år. Någon rikssiffra har ännu inte presenterats men vid föregående årsskifte låg kommunens sjukfrånvaro under riksnittet för kommuner.	Ja
Uppdrag:			
Genomför den nya HR- och kommunikationsorganisationen och implementera det nya arbetssättet med identifierade fokusområden och aktiviteter som styr mot fokusen	LK	Arbetet pågår. Ny HR-chef är på plats från augusti. Fler rekryteringar är på gång för att genomföra den nya organisationen.	Nej
Kommunikativa, delaktiga medarbetare	LK	Arbetet med koncerngemensamt intranät pågår och beräknas vara klart i slutet på 2018.	Nej
Inarbeta ett yttre ramverk för personalförmaner i kommunkoncernen	LK	Ett koncerngemensamt yttre ramverk har tagits fram och antagits. Finns publicerat i personalhandboken.	Ja
Förbättra samverkansformerna med de fackliga organisationerna	LK	Då kommunen avskat nytt centralt samverkansavtal har nytt lokalt avtal inte kunnat tecknas.	Nej

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
En hållbar samhällsutveckling med balans mellan sociala, ekonomiska och miljömässiga faktorer			
Mål:			
Antalet projekt och konkreta åtgärder för en mer hållbar kommunutveckling ska öka	KS	Flera projektansökningar har beviljats och konkreta åtgärder påbörjats. Under året har kommunen fått miljöpriset Sjöstjärnan, vilken tilldelas en aktör som varit mycket framgångsrik i arbetet med vattenfrågor. Sammanlagt har nio nya projekt startats under 2017, sammanlagt sex projekt har startats före 2017.	Ja
Minst 50% av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2017 (2018 ska det vara 80% och 2020 ska det vara 100%)	TFAB	Statistik för 2017 finns ännu inte framtagen. Det genomförs just nu en inventering för att se över vilka verksamheter som har och vilka som skulle kunna starta med sortering. För förpackningar hoppas man kunna nå 50 % i år, men för matavfall är det nog en bit kvar. En åtgärdsplan håller på att tas fram för att nå målet.	Nej
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med minst 5 % år 2017 mätt i kg CO2 per årsarbetare. (Målet till år 2020 är att utsläppen är högst 150 kg/CO2 per årsarbetare)	KS	Allt fler av våra kommunala fordon är fossilbränslefria, vilket minskar utsläppen av CO2. Samtidigt ökar körningen med privata fordon vilket försvårar våra möjligheter att nå målet.	Nej
Uppdrag:			
Fokus på hållbarhets- och miljöstrategiska frågor med särskilda utvecklingsinsatser och åtgärder för minskad klimatpåverkan, minskad övergödning och satsningar på lokala giffria kretslopp	KS	Arbetet har under 2017 fokuserat på hållbarhets- och miljöstrategiska frågor genom särskilda åtgärder och projekt inom området, se projektinsatser under rubriken Mål. Kommunen har ökat andelen fordon som drivs med förnyelsebar energi genom fler biogasbilar och elbilar i kommunens fordonspool samt byggt ut laddinfrastruktur för elbilar. Under 2017 har ett Lokalt åtgärdsprogram för minskad övergödning av kommunens kustvatten för perioden 2017–2021 antagits. Genom projekt Den Cirkulära Garderoben och utställningen Stilmedveten har vi särskilt fokuserat på hållbar konsumtion av kläder och textil för att spara pengar, hälsa och jordens resurser.	Ja
Fokus på hållbarhets- och folkhälsostategiska frågor genom framtagande av en ny Folkhälsoplan för kommunen för prioritering av framtida utvecklingsinsatser och åtgärder	KS	Brist på personella resurser har inneburit att genomförandet av uppdraget fördröjts. Under hösten 2017 rekryterades en Planerare för folkhälsa och klimat. Tjänsten tillträds i början i februari 2018. Fokus på arbetet kommer att vara att under 2018 ta fram en Folkhälsostategi med tillhörande handlingsplan för Västerviks kommun.	Nej
Arbeta för att kommunkoncernens energiförbrukning till stor del ska vara förnyelsebar	KS sammanhållande	All köpt el i kommunkoncernen är numer förnyelsebar. Elbilar inköpta och laddstolpar installerade inom kommunens verksamheter, ny resepolicy beslutades i KF i december.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
Fördjupade uppdrag inom prioriterade inriktningsområden			
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande			
Fokuserade insatser för att minska ungdomsarbetslösheten (ks)	KS	Ungdomsarbetslösheten är fortsatt låg och i samma nivå som 2016, men högre än riket. Ett ytterligare fördjupat samarbete mellan AF och kommunen i gemensamma arbetsmarknadsåtgärder har bidragit till minskad ungdomsarbetslöshet. Insatser för ungas etablering sker i flera spår, inte minst som prioriterad målgrupp. Antal unga hushåll i behov av försörjningsstöd har under flera år minskat. Insatser sker i samverkan med bl.a. AF, Samordningsförbundet och Sparbanksstiftelsen Tjustbygden. Jobbkommisionen och samverkan genom DUA är samordnande funktioner för att minska ungdomsarbetslöshet. Kommunen medverkar i regeringsuppdraget "UVAS – unga som vare sig arbetar eller studerar" i syfte att förbättra ungas inträde på arbetsmarknaden.	Ja
Regionförstoring genom stärkt infrastruktur och förbättrade kommunikationer (ks)	KS	Genom påverkans- och planeringsarbete	Ja
Utökat utbud av eftergymnasiala utbildningar (ks)	KS	Ny yrkeshögskoleutbildning har startats under året. Flera nya kurser har startats. Arbete pågår med att starta upp även ingenjörsutbildning på Campus med start under 2018. Planering för fler och nya utbildningar 2019–2021 pågår. Även forskningsarbete har startats vid Campus.	Ja
Utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (bun)	BUN	Samverkan har startats upp i flera former. Bland annat har ett projekt påbörjats på högstadiet kring detta tillsammans med syvarna. Andra exempel är återbruket på Stenhamravillan. För gymnasiekolans del sker samverkan via yrkesprogrammets programråd, Teknikcollege, Vård- och omsorgscollege samt samverkan mellan högskoleförberedande program och arbetsliv (bla. Kriminalvård, psykiatri, polisen, Landstinget). För komvux del sker samverkan med näringslivet främst inom ramen av yrkesutbildningarna som ges i egen regi (och i samverkansregionen), och även avseende arbetsplatsförlagt lärande, samt vid framtagande av nya utbildningar. Inom vårdutbildningen innebär det både aktivt deltagande inom samverkan för Vård- och omsorgscollege och även på programråden via gymnasiet. I många kurser på Komvux förekommer även inspel från näringslivet i form av föreläsningar och/eller studiebesök.	ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena	ansvar	Kommentarer	målet uppfyllt
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi			
E-tjänster (samtliga, ks samordnar)		<p>Inom kommundienst pågår arbete med framtagande av nya e-tjänster. Implementerade:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kulturskolans kurser - Anmälan/Avanmälan - KSF/KE - Intresseanmälan om uppdrag som god man eller förvaltare - KSF/EKS/ÖF - Uttag från överförmyndarspärret konto - begäran - KSF/EKS/ÖF - Ansökan om skolskjuts (även växelboende) - BoU - Beräkna din ungefärliga årskostnad för livsmedelskontroll - MoB - Registrering av livsmedelsverksamhet - MoB - Ansökan om Servering av alkoholdrycker (13 ärendetyp) - MoB - Förslag på nya e-tjänster - Synpunkter (simhallen) - KSF/EKS <p>Inom SOC arbetas med nattkamera, nyckelfri hemtjänst, digital signering och digital mötesteknik. E-förslag ska ersätta medborgarförslag och ett e-handelssystem har nyligen upphandlats.</p>	Ja
Utvecklad samverkan med andra kommuner, bla inom utbildning, myndighetsutövning och kompetensfrågor	KS/ BUN	Samverkan sker mellan Vimmerby,Hultsfred och Oskarshamns ledning av förskolor. Gymnasieskolan har samverkan via Gymnasieregion Norra Kalmar län. Komvux har en utökad samverkan med framför allt Vimmerby och Hultsfred i norra regionen avseende regionalt yrkesvux, men även i avseende av andra kurser, resurser/kompetenser och kompetensutvecklingsinsatser.	Ja
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun			
Förbättra samverkansformerna med de fackliga organisationerna	LK	Då kommunen avaktat nytt centralt samverkansavtal har nytt lokalt avtal inte kunnat tecknas. Däremot har de fackliga organisationerna bjudits in att delta i en partsgemensam grupp som ges möjlighet att påverka HR enhetens arbete med områdena arbetsmiljö och rehabilitering. Syftet med partsgemensamt arbete är att möjliggöra välförankrade HR processer.	Nej
Successiv förbättring av lärarlönerna (bun)	BUN	I budget 2017 satsades 3,5 mnkr extra på lärarlönerna.	Ja
Beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad (samtliga, ks samordnar)	LK	Önskad sysselsättning pågår som pilotprojekt på socialförvaltningen i nuläget. På LK har en handlingsplan för heltid som norm tagits fram och kommunicerats med Kommunal(som är berörd organisation i och med avtalstexten i HÖK 16). Arbetet kommer att fortsätta under våren och fram till 2021.	Ja

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.

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	2017
Ingående balanskravsresultat (mnkr)	0
Årets resultat	76,1
Realisationsvinster	-6,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	70,1
Medel till/från resultatutjämningsreserv	-28,0
Utgående balanskravsresultat	42,1
Synnerliga skäl	0
Balanskrav att återställa	0

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 och verksamhet. 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. Koncern-

strukturen 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	100 %

Tidigare ägde kommunen 60 % av Västervik Biogas AB. Under året har kommunen köpt resterande 40 % av Tekniska Verken i Linköping AB. Kommunfullmäktige har under 2017 beslutat att verksamheten i Västervik Biogas AB ska flyttas in som en verksamhetsgren i Västervik Miljö & Energi AB, där stora delar av bolagets verksamhet redan bedrivs. Aktiebolaget kommer att vara vilande.

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar per 2017-12-31 ett positivt resultat med 97,4 mnkr efter finansiella poster (103,7 mnkr föregående år). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat efter finansiella poster med 3,0 mnkr (1,5 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett negativt resultat med -4,1 mnkr (-4,7 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 151,5 mnkr (157,5). Kommunens resultat för perioden uppgår till 76,1 mnkr (74,2 mnkr). I årets resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 6,0 mnkr (6,8 mnkr) och avsättning till deponifond med 22,3 mnkr. Kommunens resultat avviker positivt med 36,1 mnkr från det budgeterade resultatet på 40,1 mnkr. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras av de tidigare nämnda realisationsvinsterna 6,0 mnkr, förbättrat finansiellt netto 8,7 mnkr, högre skatter och statsbidrag 11,5 mnkr (varav 3,9 mnkr avser bidrag från Boverket i december 2017), lägre avskrivningar 2,1 mnkr och justering för externredovisning 3,1 mnkr. Även förvaltningarna visar en positiv avvikelse från budget med totalt 27,1 mnkr. Avsättningen till deponifond med 22,3 mnkr är också en avvikelse mot budget.

Kommunen har investerat 54,9 mnkr under året. Investeringsbudgeten för 2017 är beslutad till 106,6 mnkr, varav 24,9 mnkr har tillkommit genom ombudgetering från 2016 och 17 mnkr genom beslut om köp av mark under året. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i rapporten.

Tillsvidareanställda koncernen	2017	2016	2015	2014	2013
Kommunen	2 818	2 764	2 680	2 662	2 720
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	156	139	141	124	118
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	158	153	147	145	142
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	9	9	13	16	14
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0

* verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda

Enhet, belopp i mnkr	Nyemission	Ägar-till-skott Givna	Mot-tagna	Kon-cernbi-drag Givna	Mot-tagna	Utdel-ning Givna	Mot-tagna
Kommunen							
Västerviks kommuns Förvaltnings AB		4,0		4,8	4,8		0,1
Västerviks Bostads AB						0,1	
TjustFastigheter AB					4,8		
Västervik Miljö & Energi AB							
Västervik Kraft Elnät AB				4,8			
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB			4,0				

Enhet, belopp i mnkr	För-sälj-ning Köp-are	För-sälj-ning Sälj-are	Rän-tor kost-nader	Rän-tor in-täk-ter	Lån Givare	Lån Mot-tag-are
Kommunen	328,9	33,4		12,1	625,9	
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	1,0	0,0		73,5	2 145,0	225,9
Västerviks Bostads AB	65,7	267,3	28,1			915,1
TjustFastigheter AB	180,8	182,5	33,6			847,7
Västervik Miljö & Energi AB	49,6	143,2	20,2			669,5
Västervik Kraft Elnät AB	21,1	29,1	1,8			52,4
Västervik Resort AB	7,4	0,0	1,5			51,8
Västervik Biogas AB	1,8	0,8	0,4			8,5

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:

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

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, förvaltningarna håller budget och de finansiella målen uppnås. Även koncernen visar på stabila resultatnivåer. Det ger en bra grund att stå på när kommunen har att förhålla sig till en omvärld med tvära kast både politiskt och ekonomiskt. Även den för kommunen så viktiga befolkningsutvecklingen har vänt uppåt de senaste åren. Det ger en trygghet inför de framtida investeringar som den demografiska utvecklingen medför. Kommunfullmäktige har beslutat om två finansiella mål för att mäta god ekonomisk hushållning. För 2017 är de att resultatet i kommunen ska uppgå till 2 % av skatter och statsbidrag samt att investeringar ska vara självfinansierade. Båda dessa mål uppnås. Kommunfullmäktige har totalt lämnat 12 mål, 26 uppdrag och 9 fördjupade uppdrag i budget 2017 (se under avsnittet Måluppfyllelse). Under året nås 8 av 12 mål, 17 av 26 uppdrag och 8 av 9 fördjupade uppdrag. Totalt uppfylls 70 % av mål och uppdrag jämfört med 67 % föregående år. Flera av de mål och uppdrag som inte nås innebär ett långsiktigt arbete (till exempel regionförstoring, kortare restider och fiberutbyggnad), och i alla de mål och uppdrag som ännu inte nåts så pågår arbete. Bedömningen är därmed att god ekonomisk hushållning uppnås i kommunen.

Resultat och kapacitet

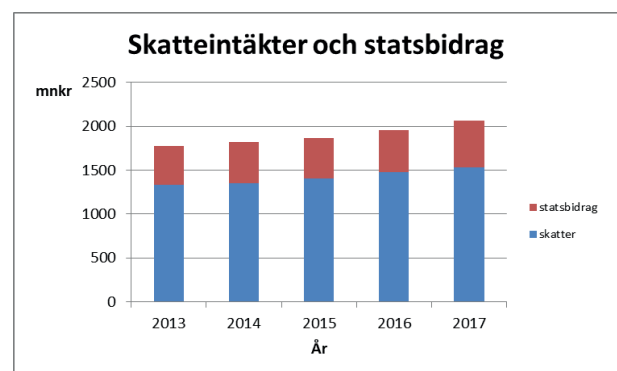
Resultat och kapacitet visar vilken balans kommunen har haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden. Här beskrivs den kapacitet kommunen har för att möta finansiella svårigheter på kort och lång sikt samt investeringsutvecklingen.

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).

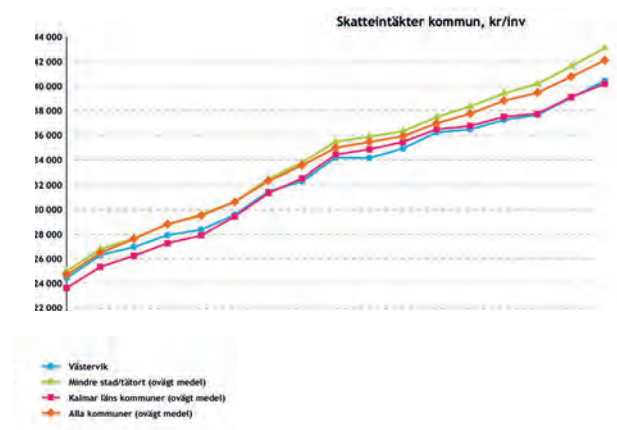
Intäkter och kostnader

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag som utgör drygt 80 %

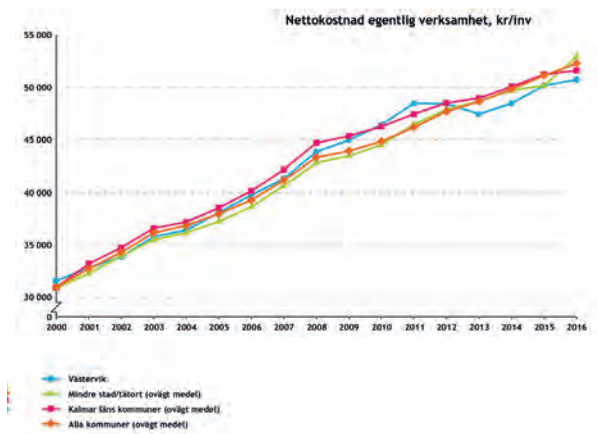
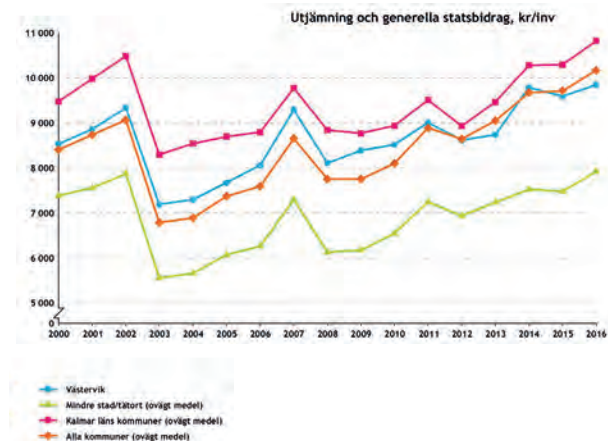
av kommunens totala intäkter och är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på intäkterna är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget efter taxering av inlevnarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2017 är 20,75 kr (20,75). Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för året blev 2 061,2 mnkr vilket är en ökning med 5,6 % jämfört med 2016. I generella statsbidrag ingår 3,9 mnkr från Boverket (föregående år 10,6 mnkr). Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som uppgick till 480 mnkr och är en ökning med 2 % mot föregående år. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Siffran för 2017 avser SKL:s prognos från december 2017.



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 2016 (senaste tillgängliga statistiken).

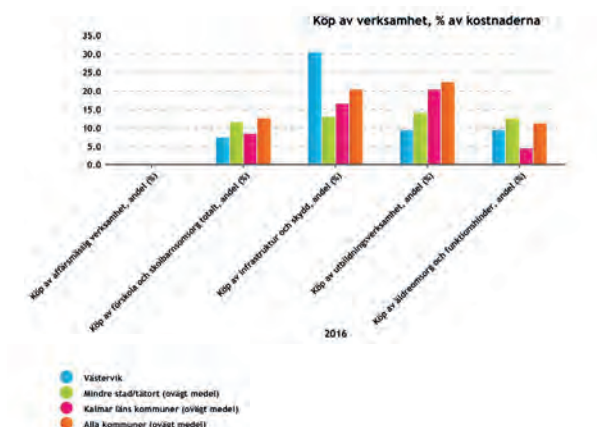
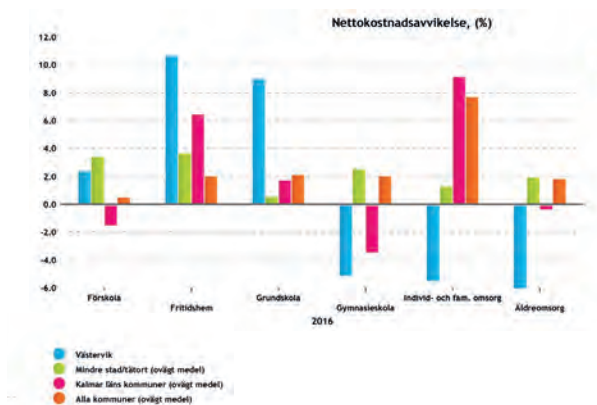
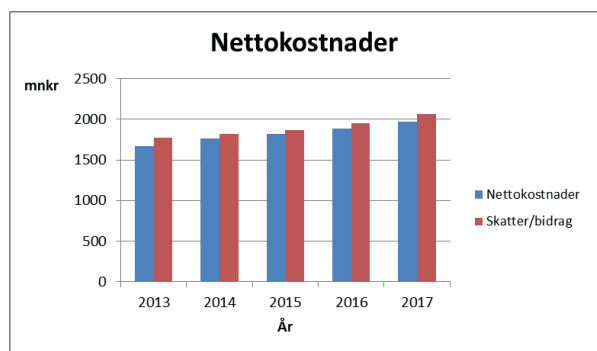


Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekräften i riket.



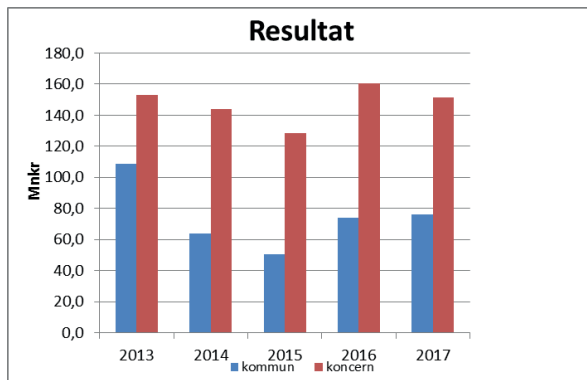
De dominerande kostnaderna för kommunens verksamhet är lönekostnader med 1 866 mnkr (1 789 mnkr), hyreskostnader 285 mnkr (285 mnkr) och köp av huvudverksamhet 270 mnkr (256 mnkr). Ökningen av de totala lönekostnaderna beror på lönerörelse samt utökning av antalet anställda jämfört med föregående år.

För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (det vill säga 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.

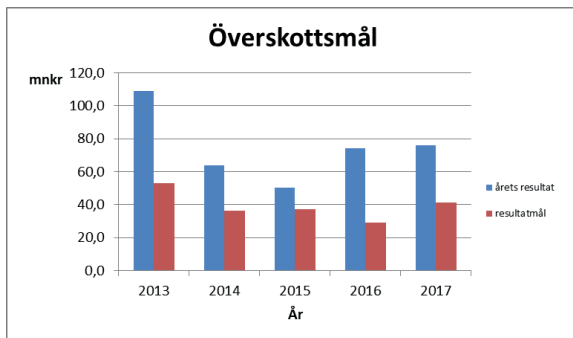


Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner till och med 2016. Diagrammen baseras på data ur Kolada. Från att 2011 ha legat på en jämförelsevis hög nettokostnad har Västerviks kommun gått emot trenden och under några år visat sjunkande nettokostnader. År 2014 stiger nettokostnaden men är ändå lägst i jämförelsen och landar 2016 under jämförelsegruppen. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg eller obefintlig. Löneuppräkningsarna (den enskilt största kostnadsposten) har varit drygt 2,6 % år 2017.

Kommunens finansiella målsättning för 2017 är att resultatet ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och kommunal utjämningsbidrag. Årets resultat på 76,1 mnkr uppgår till 3,6 % och målet har uppnåtts. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.

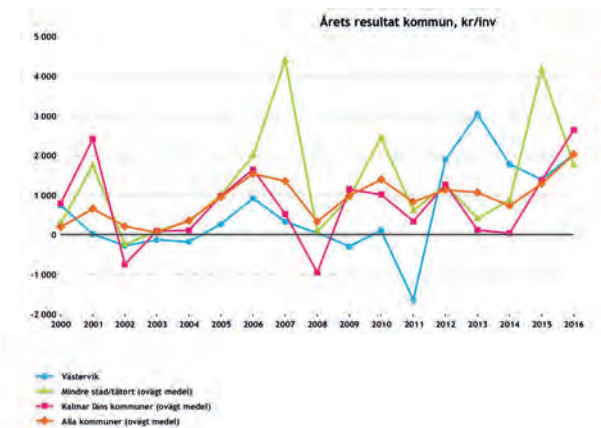


Under 2013 och 2015 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från AFA Försäkring. Under 2014 gjordes inga sådana återbetalningar. I resultatet för 2016 ingår statsbidrag från Boverket med 10,6 mnkr och för 2017 med 3,9 mnkr. Under 2015 – 2017 har Migrationsverket betalat ut stora bidrag för flyktingmottagande som påverkar resultaten dessa år. Sådana enskilda stora poster gör att jämförelse av resultat mellan åren är svår att göra.



Kommunens resultatmål har varierat mellan åren. 2013 var målet 3 % av skatteintäkter och kommunal utjämning, 2014 och 2015 var målet 2 %, 2016 1,5 % och 2017 2,0 %.

Nedan ses jämförelse av resultat med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner till och med 2016. Diagrammen baseras på data ur Kolada.



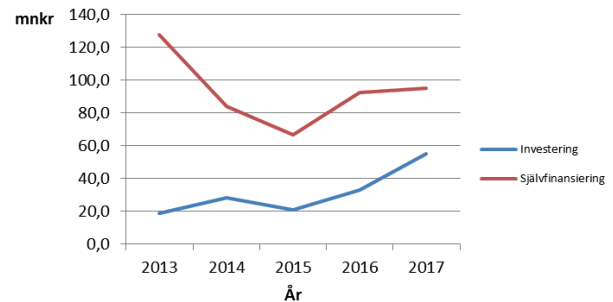
Investeringar i kommunen

Sedan 2012 har Västerviks kommun ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar). Kommunen har under 2017 investerat 54,9 mnkr. Investe-

ringsbudgeten för 2017 är beslutad till 106,6 mnkr, varav 24,9 mnkr har tillkommit genom ombudgetering från 2016 och 17 mnkr genom beslut om köp av mark under året. En stor del av de investeringsintensiva verksamheterna återfinns i de kommunala bolagen. Årets investeringar i kommunen ryms inom investeringsutrymmet och målet har uppnåtts. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

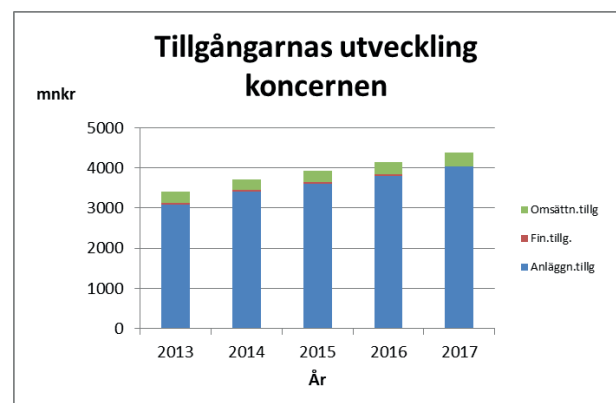
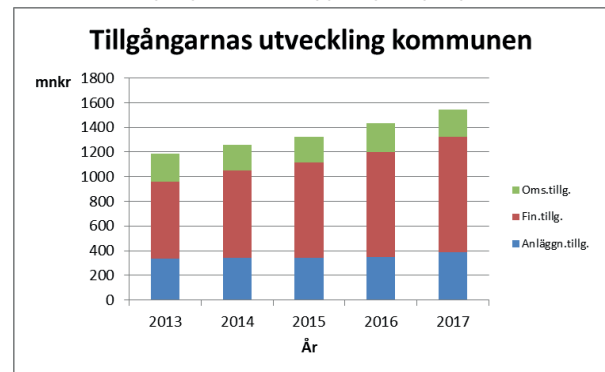
De senaste årens investeringar och självfinansiering (resultat + avskrivningar för året) i kommunen ses i diagrammet nedan.

Investering och självfinansiering



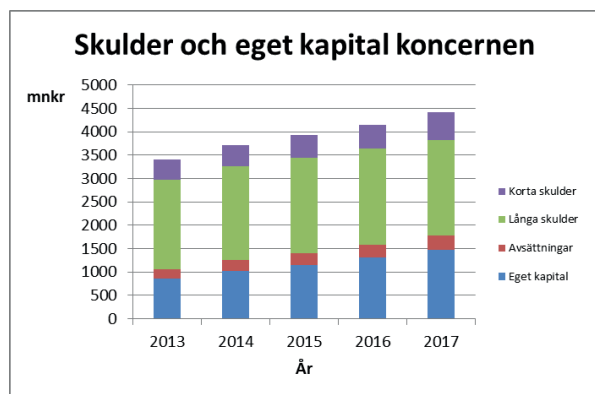
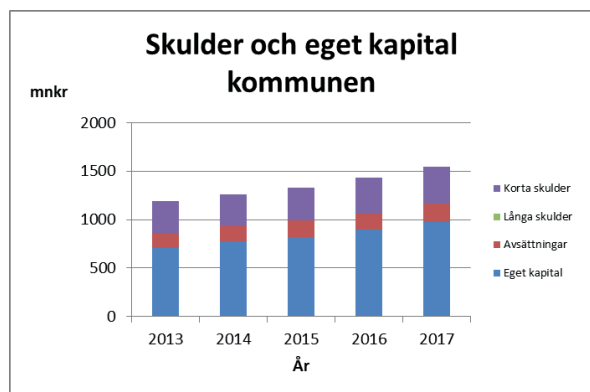
Tillgångar och skulder

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder. Nedan ses tillgångarnas utveckling fördelat på omsättningstillgångar, finansiella tillgångar och anläggningstillgångar.



Vid utgången av 2017 har primärkommunen inga låneskulder; all extern upplåning avser de kommunala bolagen där också merparten av investeringarna görs. Nedan

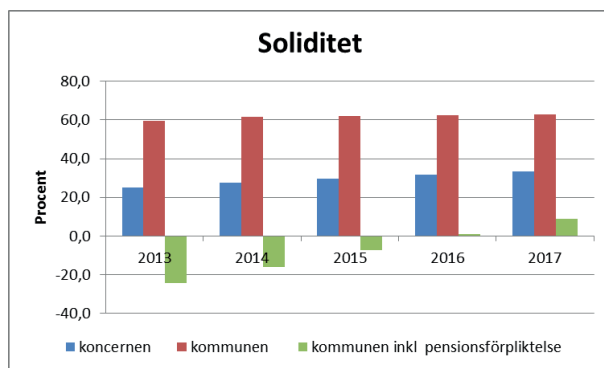
visas skuldernas utveckling fördelat på korta och långa skulder, avsättningar och eget kapital.



Soliditet

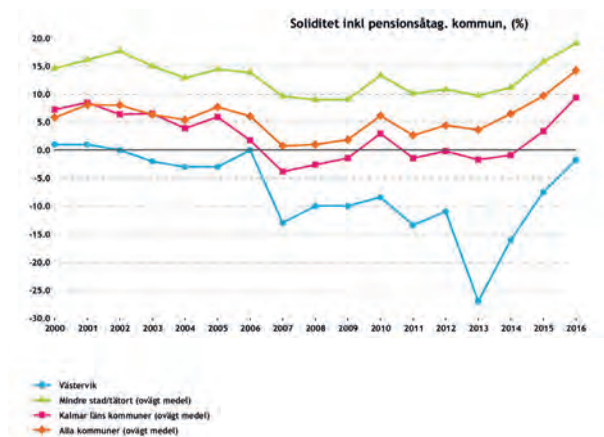
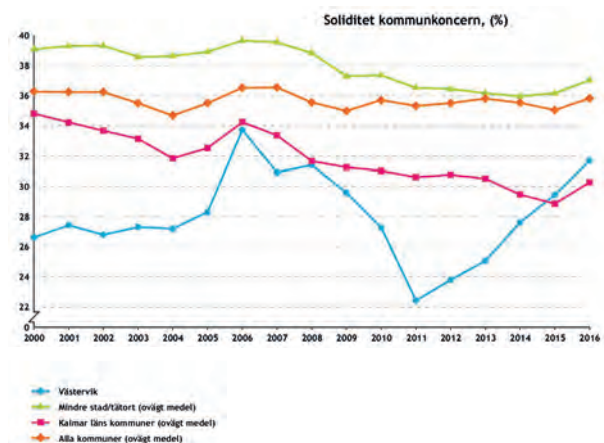
Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder på starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap som ger goda förutsättningar för låga finansieringskostnader. Soliditeten för kommunkoncernen uppgår till 33,2 % (31,7 %). I kommunen uppgår soliditeten till 63,0 % (62,4 %). 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 834,3 mkr (880,5 mkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till 8,9 % (1,1 %). I takt med att ansvarsförbindelsen sjunker förbättras soliditeten.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren.



Nedan ses jämförelse av soliditetsmättet för kommunkoncerner 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. Under 2017 har låneskulden åter minskat något. Soliditeten för kommunkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.



2013 överfördes internbanken till Västerviks kommuns Förvaltnings AB vilket innebar att 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 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 kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade upplåningskostnader.

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

Kommunkoncernen

Ränte- och kapitalrisk					
%	2017	2016	2015	2014	2013
Periodens snittlåneränta	2,49	2,41	2,54	3,0	3,0
Andel rörlig ränta (3 mån stibor)	21	25	25	25	
Kapitalbindning löptid					
0-1 år	50	35	73	47	63
1-5 år	50	64	26	52	36
6-10 år	0	1	1	1	1

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 3,3 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 kom-

munens 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 interbankverksamheten har kommunen under vissa tidsperioder likviditet för utlåning till de olika enheterna vilket då minskar koncernens externa upplåning.

Likviditet exkl. interbank					
Mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Kassa och bank kommunkoncernen	34,1	0,9	0,3	0,5	0,4
varav kommunen	0,8	0,8	0,5	0,3	0,3

Interbank 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 2017-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 1 925,6 mnkr, där kommunen har 225,9 mnkr utlånat till bolagen. Bolagen lånar alltså 2 151,5 mnkr. Föregående års långfristiga skuld uppgick totalt till 2 011,1 mnkr vid utgången av 2016. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest per 2017-12-31. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Mnkr	Skuld 2017-12-31	Skuld 2016-12-31	Skuld 2015-12-31	Skuld 2014-12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	6,6	- 6,6	- 3,5	7,6
Västervik Resort AB	51,8	54,4	54,8	56,4
Västervik Biogas AB	8,5	12,7	11,7	12,0
Västervik Miljö & Energi AB	669,5	706,2	698,1	731,3
Västervik Kraft Elnät AB	52,4	64,0	60,4	60,8
Västervik Bostads AB	515,0	487,9	461,8	482,1
TjustFastigheter AB	847,7	827,5	768,8	618,8
Västerviks kommun	- 225,9	- 135,0	- 76,1	10,0
Totalt	1 925,6	2 011,1	1 976,0	1 979,0

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB, där interbanken från och med maj 2013 finns, för låneramen i sin helhet uppgående till 2 700,0 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 2,9 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	1 326,2
– Varav förfall inom 1 år	198,9
– Varav förfall inom 1–5 år	625,5
– Varav förfall senare än 5 år	501,8

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 kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Syfte med säkringen

Upplåningen i kommunkoncernen görs genom internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. 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. 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 tabell nedan. Skulden är upptagen i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.

Lån (ref nr)	Nominellt belopp (tkr)	Förfall
KI Rörligt 86030	200 000	2020-02-17
KI Rörligt 83751	200 000	2018-12-03
KI Rörligt 88576	110 000	2020-05-05
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 90828	400 000	2020-09-01
KI Rörligt 82495	300 000	2018-10-09
KI Rörligt 83751	247 000	2019-09-17
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 listas 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 mnkr/1 517 mnkr) av den säkrade posten.

Nominellt belopp (tkr)	Start	Förfall	Betalar	Marknadsvärde
30023_30076807ST				
80 000	2011-07-12	2018-10-03	3,430%	-2 345
1360433_1850256 (Erhåller)				
- 80 000	2014-05-23	2018-10-03	3,430%	2 369
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-7 487
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-7 304
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-7 536
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-7 253
SDID6027/203456				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-6 312
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-28 858
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-13 132
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-29 671
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-18 633
37486591ST				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-12 042

Förlängningsbar swap

Nedan listas 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 mnkr/1 517 mnkr) 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 okända och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalar	Marknadsvärde
F31037_EXTSW056				
100 000	2012-08-13	2021-08-11	2,68%	-17 479
1260348/1684708				
30 000	2013-09-13	2022-05-23	4,28%	-5 711

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	Betalar	Marknadsvärde
Stängningsbar IRS 200202 203 (19/06/2018)				
150 000	2008-06-19	2018-06-19	4,19%	-3 356
30028/SDID5994				
80 000	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-28 354

De stängningsbara ränteswapparna avser en del (230 mnkr/1 517 mnkr) 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 okända 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 månaders avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

Förhållandet mellan marknadsräntan i de säkrade posterna och Stibor 3M i swappen är 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.

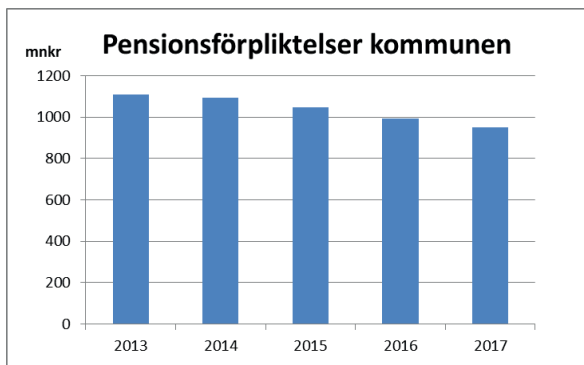
Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens samlade avsättningar för pensioner i balansräkningen och pensionsförpliktelser redovisade inom linjen avser kommunen. Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 17. Bolagen har valt försäkringslösning för sina pensionsåtaganden.

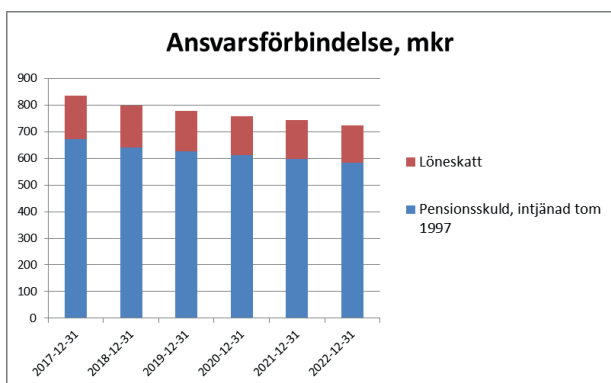
Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. I balansräkningen under avsättningar redovisas endast pensionsutfästelser kommunen har gjort från 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.

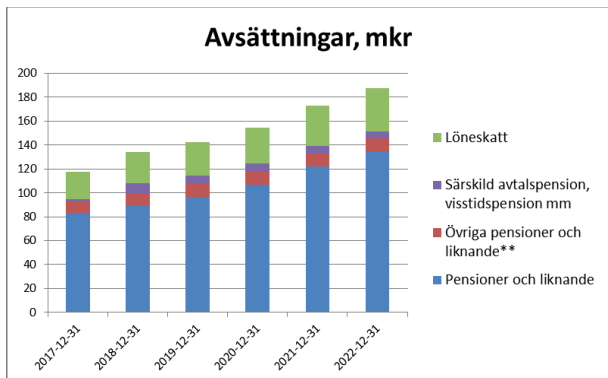
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel inklusive löneskatt					
Mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Pensionsförpliktelse i balansräkning	117,8	110,7	125,8	120,4	111,1
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	834,3	880,5	921,4	974,0	997,6
Summa pensionsförpliktelser	952,1	991,2	1047,2	1094,4	1108,7
Återlånade medel	952,1	991,2	1047,2	1094,4	1108,7



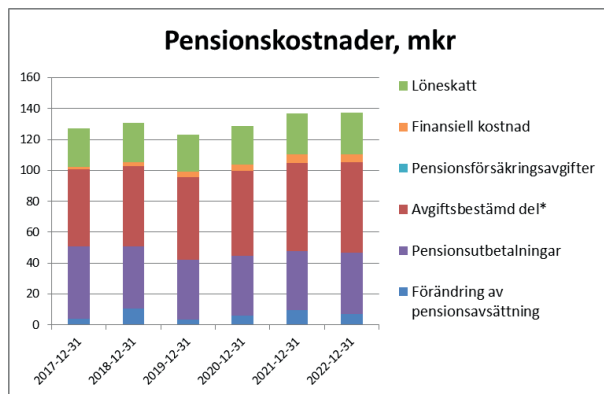
Nedan ses Skandias prognos för kommunens ansvarsförbindelse, det vill säga pensioner intjänade före 1998 och som inte tas upp som skuld i balansräkningen.



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 och 2017 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	2017 2016 2015 2014 2013				
	Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mkr	+27,1	+15,3	+12,5	+16,3
Prognosavvikelse augusti, mkr	+18,3	+8,0	+1,5	+6,9	-10,1
Budgetavvikelse 31/12/budget	1,4 %	+0,8 %	+0,7 %	+0,9 %	0,8 %

Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik.

Antalet årsarbetare

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

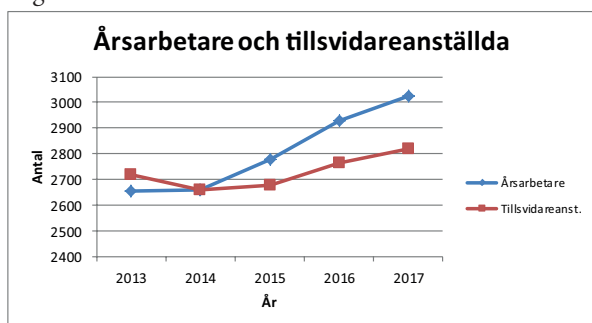
2017	2016	2015	2014	2013
3024	2 927	2 780	2 659	2 654

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.

2017	2016	2015	2014	2013
2818	2 764	2 680	2 662	2 720

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 54 personer och antalet årsarbetare med 97 personer sedan 2016. Se även diagram nedan.



Visstidsanställda

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

2017	2016	2015	2014	2013
350	358	312	217	168

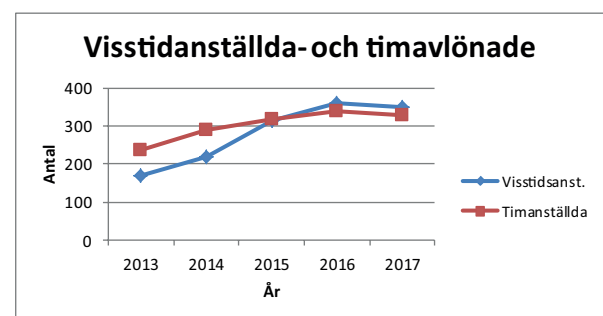
Antalet visstidsanställda medarbetare har minskat med 8 personer sedan 2016.

Timavlönade

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.

2017	2016	2015	2014	2013
327	339	317	290	236

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 på tillsvidareanställda ligger på 47 år.

Cirka 9,1% av medarbetarna är 29 år eller yngre, 45,8% är mellan 30 och 49 år och 45,1% 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 minskat marginellt sedan 2016 och är förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet. Siffrorna avser kalenderår.

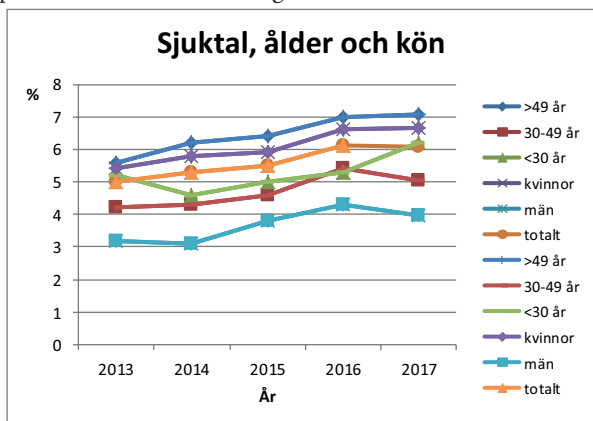
2017	2016	2015	2014	2013
6,07 %	6,1 %	5,5 %	5,3 %	5,0 %

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – 7,98 % i februari och 3–5 % under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män:					
%	2017	2016	2015	2014	2013
Kvinnor	6,67	6,6	5,9	5,8	5,4
Män	3,96	4,3	3,8	3,1	3,2

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper:					
%	2017	2016	2015	2014	2013
– 29 år	6,22	5,3	5,0	4,6	5,2
30 – 49 år	5,03	5,4	4,6	4,3	4,2
50 år –	7,08	7,0	6,4	6,2	5,6

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgrupperna 29 år och yngre samt 50 år och äldre. Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:				
2017	2016	2015	2014	2013
38,7	38,7	37,7	36,5	33,6

Den långa sjukfrånvaron är oförändrad sedan 2016.

Personalstrategiska frågor

För att säkerställa kompetensförsörjningen på sikt inom kommunen krävs ett aktivt och strategiskt arbete med kompetensförsörjning och Västerviks arbetsgivarvarumärke. Det är viktigt att både kunna attrahera nya såväl som att behålla och utveckla nuvarande medarbetare, för att kommunen som arbetsgivare ska kunna möta kommande utmaningar med bibehållen kvalitet i de tjänster som ska levereras.

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. Ett omfattande arbete kommer därför att krävas inom arbetsmiljöområdet. Ökande sjuktal och föreskriftskrav på en god organisatorisk och social arbetsmiljö kräver ett strategiskt arbete med rehabilitering och ett välfungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Från och med maj 2018 träder EU:s dataskyddsförordning (GDPR), i kraft, vilken kommer ersätta personuppgiftslagen (PUL). I jämförelse med PUL så innebär GDPR stora förändringar för hela organisationen, däribland även enheten för HR- och kommunikation. I och med GDPR kommer högre krav att ställas på systematiskt arbete med dataskyddsfrågor och detta får bland annat påverka på hur vi hanterar de uppgifter som vi har om vår personal och hur vi hanterar personuppgifter om dem som söker arbete hos oss. Ett arbete pågår därför för att kommunen ska leva upp till de nya krav som är under intågande.

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 kan förbättras. Det krävs ett engagerat och systematiskt arbete med stor öppenhet och ökade kommunikationsinsatser. Bland annat kommer arbetet med framtagande av nya digitala tjänster att fortsätta inom många områden.

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

Koncernen, mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Intäkter	3 131,7	3 030,7	2 802,6	2 724,3	2 598,9
Kostnader	-2 727,0	-2 630,7	-2 437,1	-2 339,7	-2 259,1
Avskrivningar	-178,9	-171,8	-162,2	-159,6	-122,2
Finansnetto, skattekostnader	-51,1	-47,5	-52,4	-57,1	-55,2
Årets resultat (före skatt)	174,7	180,7	150,9	167,9	162,4
Skatt	-23,2	-23,2	-22,4	-24,2	-9,3
Årets resultat	151,5	157,5	128,5	143,7	153,1
Anläggningstillgångar	4064,7	3841,2	3636,4	3 443,2	3 121,8
Omsättningstillgångar	355,9	300,5	326,7	268,0	288,5
Summa tillgångar	4420,6	4141,7	3 963,1	3 711,2	3 410,3
Eget kapital	1465,6	1313,0	1153,4	1 024,7	854,7
Avsättningar	316,8	270,0	253,5	236,7	211,6
Långfristiga skulder	2043,8	2055,4	2039,4	2 007,3	1 898,8
Kortfristiga skulder	594,4	503,4	516,8	442,5	445,2
Summa eget kapital och skulder	4420,6	4141,7	3 963,1	3 711,2	3 410,3
soliditet	33,2%	31,7%	29,1%	27,6%	25,1%
resultat per invånare, kr	4 145	4 322	3 565	4 001	4 269
skuldsättning per invånare, kr	55 916	56 408	56 573	55 883	52 940
Kommunen, mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Nettokostnader	-1986,4	-1900,2	-1856,4	-1 784,4	-1 716,6
Skatteintäkter och statsbidrag	2061,2	1952,0	1865,7	1 821,8	1 772,2
Finansnetto	23,7	22,4	26,0	26,5	21,0
Extraordinärt	-22,3	0,0	15,0	0,0	32,3
Årets resultat	76,1	74,2	50,3	63,8	108,9
Anläggningstillgångar	1325,7	1199,0	1115,5	1 051,7	957,0
Omsättningstillgångar	216,9	236,5	209,9	204,0	231,8
Summa tillgångar	1 542,6	1 435,5	1 325,5	1 255,6	1 188,9
Eget kapital	972,2	896,1	821,9	771,5	707,7
Avsättningar	190,5	161,4	165,2	164,1	153,0
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
kortfristiga skulder	379,8	378,0	338,5	320,0	328,2
Summa eget kapital och skulder	1 542,6	1 435,5	1 325,5	1 255,6	1 188,9
Antal anställda (årsarbetare)	3024	2927	2 780	2 659	2 654
Nettokostnader förändring föregående år	4,5%	2,4%	4,0%	3,9%	1,4%
Skatteintäkter förändring föregående år	5,6%	4,6%	2,4%	2,8%	2,2%
Resultat / skatteintäkter	3,7%	3,8%	2,7%	3,5%	6,1%
Soliditet	63,0%	62,4%	62,0%	61,4%	59,5%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	8,9%	1,1%	-7,5%	-16,1%	-24,4%
Invånare vid årets slut	36 551	36 438	36 049	35 920	35 867
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Skatteunderlag, mnkr	6579,8	6327,1	6164,9	6 008,0	5 862,3
Andel av rikets medelskattekraft, %	90	91	90	90	90

Investeringsredovisning

Mnkr	nettoinvestering 2017	budget 2017	total bruttoinvestering	total budget
Slottsholmen	7,0	13,0	14,0	28,6
Sjöstaden Dp2	0,0	0,7	0,0	0,7
Sjöstaden Dp3	0,0	2,5	0,0	2,5
Förlängning flygbanan	9,1	7,6	9,7	8,3
Södra infarten	2,9	3,1	5,5	5,5
Särskilda insatser, mindre tätort	1,1	1,5	1,1	1,5
Centrum/stadsutveckling	2,1	2,5	2,1	2,5
Åtgärder enligt ny trafikplan	1,8	1,7	1,8	1,7
Getrudsvik, Gata till VA	0,0	1,0	0,0	1,0
GC Lunnargatan/Getrudsvik	0,0	2,0	0,0	2,0
GC Kvännaren	0,0	0,8	0,0	0,8
VA KV Sågen	0,0	0,5	0,0	0,5
Förnyelse lekplatser	0,5	0,5	0,5	0,5
Lucerna bottenförstärkning	1,1	1,0	1,1	1,0
Gamla deponier	0,6	1,9	0,6	1,9
Dagvattenåtgärder	1,2	3,0	1,2	3,0
Hållbar utveckling	0,0	0,5	0,0	0,5
Nya bryggor Stickan	3,6	4,0	3,6	4,0
Brukstorget Överum	0,0	2,0	0,0	2,0
Resecentrum Överum	0,3	0,5	0,3	0,5
Blankaholm, plats GC	0,0	1,0	0,0	1,0
Kv Syrenen, ny dp	0,0	0,5	0,0	0,5
Jenny, ny dp, gata och va	0,4	6,5	0,4	6,5
GC-väg Stora Trädgårdsgatan	0,0	0,5	0,0	0,5
Stadsparken lekplats	8,3	6,0	8,3	6,0
Stadsparken belysning	0,6	2,0	0,6	2,0
Husrivning	0,2	0,5	0,2	0,5
Stora Strömmen (bultar mm)	0,8	0,7	0,8	0,7
Markinköp	0,2	14,9	0,2	14,9
Toppbeläggningar	2,0	2,0	2,0	2,0
Laddstolpar	0,0	0,5	0,0	0,5
Mindre investeringar	3,4	4,6	3,4	4,6
GATOR/FASTIGHETSINVESTERINGAR	47,2	89,9	57,4	108,6
KOMMUNSERVICE IT INFRASTRUKTUR	1,0	1,0	1,0	1,0
FRITID INVENTARIER	0,3	0,3	0,3	0,3
ARBETE/KOMPETENS TEKNIKSUTRUSTNING	0,2	0,2	0,2	0,2
SOC, utrustning särskilda boenden	0,8	2,5	0,8	2,5
RÄDDNINGSTJÄNSTEN INVESTERINGSRAM	2,9	9,2	2,9	9,2
BUN, Utrustning teknikcollege	2,5	2,5	2,5	2,5
BUN, Inventarier	0,0	1,0	0,0	1,0
ÖVR. SKATTEFIN. INVESTERINGAR	7,7	16,7	7,7	16,7
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	54,9	106,6	65,1	125,3
SUMMA INVESTERINGSVERKSAMHETEN	54,9	106,6	65,1	125,3

Kommentarer till investeringsprojekt 2017

Slottsholmen

Gångväg från spejande sjöman pågår även soldäck och gc-väg pågår. Projektet beräknas slutföras till sommaren 2018.

Sjöstaden Dp2

Parkeringsplats, avvaktar Riksbyggen husbyggnation

Sjöstaden Dp3

Strandpromenad. Avvaktar Aquavillas exploatering.

Förlängning flygbanan

Slutfört

Södra infarten

Fortsatt planeringsarbete pågår, beslut är fattat att förbättra planeringen enl. vägplan. Beslut är fattat om att ta fram förfrågningsunderlag och detaljprojektering.

Särskilda insatser, mindre tätort

Ex. Ombyggnad av Hjorteds centrum, lekplats Ankarsrum m.m

Centrum/stadsutveckling

Kvarngatan möblering, räck och ledverk St Strömmen

Åtgärder enligt ny trafikplan

Diverse mindre arbete, bland annat gc-väg Fågelbäret

Getrudsvik, Gata till VA

Arbete påbörjas under första kvartalet 2018.

GC Lunnargatan/Getrudsvik

Projektering och utredning pågår, arbetet beräknas påbörjas under 2018.

GC Kvännaren

Beräknas att utföras under 2018.

VA KV Sågen

Vilande

Förnyelse lekplatser

Diverse insatser, bland annat Idgatan, Stenhagsparken, Edsbruk

Lucerna bottenförstärkning

Anpassning färjetrafik.

Gamla deponier

Pågår kontinuerligt

Dagvattenåtgärder

Insatser vid dammarna på Stadsparken.

Hållbar utveckling

Investeringsåtgärder har inte genomförts

Nya bryggor Stickan

Pågående, färdigställs under sommaren.

Brukstorget Överum

Rapport om kompensationsåtagande är beställt.

Resecentrum Överum

Kommer att påbörjas under april 2018.

Blankaholm, plats GC

Avvaktar, detaljplan överklagad.

Kv Syrenen, ny dp

Planarbete pågår.

Jenny, ny dp, gata och VA

Planarbete pågår.

GC-väg Stora Trädgårdsgatan

Projektering pågår.

Stadsparken lekplats

Generationspark, arbetet slutfört.

Stadsparken belysning

Belysningsarmaturer hänförlig till generationsparken.

Stora Strömmen (bultar mm)

Genomfört, avslutat.

Markinköp

Inköp av Tvillingarna 3

Toppbeläggningar

Asfaltsarbeten

Laddstolpar

Arbetet med laddstolpar har övergått till Västervik Miljö & Energi AB, budgeten kommer därför inte nyttjas i kommunen.

Mindre investeringar

Bland annat bevattningsanläggning från Kvännaren och konstsnöanläggning i Gamleby, motionsspår Överum.

Kommunservice IT infrastruktur

Investeringar i serverutrustning.

Fritid inventarier

Överums fritidsgård

Räddningstjänstens investeringsram

Avvikelsen beror dels på utebliven investering i övningsfält med 0,6 mnkr, på grund av eventuellt senareläggning. För övrigt har det blivit tidsförskjutning av vissa investeringar, bland annat, lastväxlare till tankbilen, 2,2 mnkr, RC ledningscentral, ca 2 mnkr varav 1 mnkr inkommer som investeringsstöd från MSB, och transportfordon, ca 0,3 mnkr. Dessa investeringar kommer föreslås överflyttas till 2018 genom ombudgetering.

Driftsredovisning

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Kommunen					
Kommunstyrelse	284,9	-620,7	-335,8	-364,9	29,1
Politisk verksamhet	0,0	-11,5	-11,5	-11,5	0,0
Ledning	14,6	-66,4	-51,8	-57,5	5,7
Samhällsbyggnad	38,7	-126,9	-88,2	-87,7	-0,5
Kultur	9,2	-56,3	-47,1	-48,0	0,9
Arbete o kompetens	47,8	-103,2	-55,4	-72,4	17,0
Kommunservice	162,7	-186,0	-23,3	-23,4	0,1
Räddningstjänst	11,9	-53,3	-41,4	-41,7	0,3
Prioriterade områden	0,0	-17,1	-17,1	-22,7	5,6
Barn- och utbildningsnämnd	139,2	-910,2	-771,0	-772,5	1,5
Gemensam verksamhet	7,6	-48,4	-40,8	-40,8	0,0
Förskola och familjedaghem	32,6	-214,4	-181,8	-184,7	2,9
Obligatorisk skola och fritidshem	62,5	-461,5	-399,0	-384,4	-14,6
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	26,3	-159,4	-133,1	-144,3	11,2
Komvux och SFI	10,2	-26,5	-16,3	-18,3	2,0
Socialnämnd	237,6	-1 049,0	-811,4	-811,6	0,2
Äldreomsorg	104,5	-488,6	-384,1	-381,1	-3,0
Individ- och familjeomsorg	86,8	-157,1	-70,3	-84,4	14,1
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	40,6	-282,9	-242,3	-233,0	-9,3
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	5,0	-98,8	-93,9	-90,8	-3,1
Förvaltningsstab och SN	0,7	-21,6	-20,8	-22,3	1,5
Miljö- och byggnadsnämnd	13,7	-26,4	-12,7	-12,9	0,2
Överförmyndare	3,7	-7,1	-3,4	-3,4	0,1
Revision	0,5	-2,1	-1,6	-1,7	0,0
Förändring semesterlöneskuld	0,0	-7,1	-7,1	-3,1	-4,0
Summa nämnder	679,6	-2 622,6	-1 943,0	-1 970,1	27,1
Summa internredovisning			-1 943,0	-1 970,1	27,1
Justering för externredovisning:			-30,2	-33,3	3,1
Resultat före avskrivningar			-1 973,2	-2 003,4	30,1
Avskrivningar och nedskrivningar			-19,1	-21,2	2,1
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 992,3	-2 024,6	32,2
Realisationsvinster			6,0	0,0	6,0
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-1 986,4	-2 024,6	38,2
Skatteintäkter och statsbidrag			2 061,2	2 049,6	11,5
Finansiella intäkter			30,2	36,0	-5,8
Finansiella kostnader			-6,5	-21,0	14,5
Resultat efter finansiella poster			98,4	40,1	58,4
Extraordinära poster			-22,3	0,0	-22,3
Resultat			76,1	40,1	36,1

Driftsredovisning

Kommunägda bolag 2017-12-31			
Resultat efter finansiella poster	Resultat 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget
Västerviks Bostads AB	43,4	39,5	3,9
Västervik Miljö & Energi AB	18,7	41,0	-22,3
Västerviks Kraft Elnät AB	16,1	11,0	5,1
Västervik Resort AB	1,4	3,3	-1,9
Västervik Biogas AB	-4,1	0,0	-4,1
TjustFastigheter AB	10,3	9,1	1,2
Västerviks kommuns förvaltnings AB	8,2	3,4	4,8
Summa	94,0	107,3	-13,3

Resultatutjämningsfond

	2016-12-31	uttag 2017	resultat 2017	UB 2017-12-31
Kommunstyrelsen	33,6		29,1	62,7
Socialförvaltningen	32,9	-1,8	0,2	31,3
Barn- och utbildningsförvaltningen	4,4	-3,1	1,5	2,8
Miljö- och byggnadsförvaltningen	1,6	-0,7	0,2	1,1
Revisionen	4,2		0,0	4,2
Överförmyndaren	0,9		0,1	1,0
Totalt	77,6	-5,6	31,1	103,1
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			koncernen	
		2017-12-31	Budget 2017	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Periodens resultat före skatt		76,1	41,2	74,2	174,7	180,7
Justering för av- och nedskrivningar	4	19,1	21,2	18,3	178,9	171,8
Justering för gjorda avsättningar	16, 17	29,1	13,8	-3,8	32,9	16,9
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet		0,0	0,0	0,0	1,1	2,9
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten		-6,0	0,0	-6,8	-6,0	-6,8
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	4,9
Reaförluster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Betald skatt		0,0	0,0	0,0	-9,3	-6,3
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		118,3	76,2	81,9	372,3	364,6
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13	19,6	0,2	-26,2	-21,5	-37,8
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	19	1,8	2,2	39,5	91,0	13,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		139,7	78,6	95,2	441,2	340,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	-1,4
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10, 11	-54,9	-64,6	-33,1	-421,8	-370,1
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10, 11	6,0	0,0	12,4	18,1	13,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	4,3	7,3	4,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	12	-90,9	-14,0	-78,4	0,0	-20,6
Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-139,7	-78,6	-94,9	-396,4	-374,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		0,0	0,0	0,0	-53,1	13,1
Övriga finansiella poster		0,0	0,0	0,0	41,5	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,0	-11,6	13,1
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,0	0,0	0,2	33,2	-21,7
Likvida medel						
Likvida medel vid periodens början		0,8	0,0	0,5	0,9	22,6
Likvida medel vid periodens slut		0,8	0,0	0,8	34,1	0,9

Resultaträkning

		kommunen		koncernen	
Mnkr	Not	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Verksamhetens intäkter	1	480,3	471,3	1 064,5	1 071,8
Jämförelsestörande intäkt	1	6,0	6,8	6,0	6,8
Verksamhetens kostnader	2	-2 453,5	-2 360,1	-2 704,7	-2 630,6
Avskrivningar, nedskrivningar	3	-19,1	-18,3	-178,9	-171,8
Verksamhetens nettokostnader		-1 986,4	-1 900,2	-1 813,1	-1 723,8
Skatteintäkter	4	1 534,0	1 473,0	1 534,0	1 473,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	527,2	479,0	527,2	479,0
Finansiella intäkter	6	30,2	27,3	6,2	3,5
Finansiella kostnader	7	-6,5	-4,8	-57,3	-51,0
Resultat före extraordinära poster		98,4	74,2	197,0	180,7
Extraordinära kostnader	8	-22,3	0,0	-22,3	0,0
Resultat efter extraordinära poster		76,1	74,2	174,7	180,7
Skatt		0,0	0,0	-23,2	-23,2
Årets resultat		76,1	74,2	151,5	157,5

Balansräkning

Mnkr	Not	kommunen		koncernen	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar		1 325,7	1 199,0	4 064,7	3 841,2
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser	9	0,0	0,0	3,2	3,7
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	10	356,5	322,1	3 937,0	3 710,6
Maskiner och inventarier	11	30,2	28,9	89,8	85,0
Finansiella anläggningstillgångar	12	938,9	847,9	34,6	41,9
Omsättningstillgångar		216,9	236,5	355,9	300,5
Förråd och lager		0,0	0,0	18,3	17,6
Fordringar	13	216,1	235,6	303,5	282,0
Likvida medel (Kassa/Bank)	14	0,8	0,8	34,1	0,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 542,6	1 435,5	4 420,6	4 141,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15	972,2	896,1	1 465,6	1 313,020
-varav årets resultat		76,1	74,2	151,5	157,5
-varav årets RUR		28,0	35,1	28,0	35,1
Avsättningar		190,5	161,4	316,8	270,0
Avsättningar för pensioner	16	117,8	110,7	119,3	111,5
Avsättningar för skatter				119,3	105,4
Andra avsättningar	17	72,8	50,7	78,2	53,1
Skulder		379,8	378,0	2 638,2	2 558,8
Långfristiga skulder	18	0,0	0,0	1 958,0	2 011,1
Övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	85,8	44,3
Kortfristiga skulder	19	379,8	378,0	594,4	503,4
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 542,6	1 435,5	4 420,6	4 141,7
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	20	834,3	880,5	834,3	881,3
Borgensåtaganden/ansvarsförbindelser	21	2 702,9	2 583,0	12,5	7,7

Noter

	kommunen		koncernen	
mnkr	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	30,0	25,6	81,2	76,3
Taxor och avgifter	92,8	90,0	359,9	400,3
Hyror och arrenden	58,7	58,7	291,6	279,7
Bidrag	272,9	262,1	272,9	262,1
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	25,5	34,2	26,6	34,2
Realisationsvinstervinster	6,0	6,8	6,7	6,8
Försäkringsersättning			-0,5	
AFA-återbetalning				
Aktiverat eget arbete	0,3	0,6	19,4	19,2
Övriga intäkter	0,0	0,1	12,8	
Summa	486,2	478,1	1 070,5	1 078,6
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner och sociala avgifter	1 410,9	1 340,7	1 600,8	1 879,3
Pensionskostnader	130,2	126,4	145,1	126,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,8	1,3		
Bränsle, energi och vatten	13,3	12,2	13,3	
Köp av huvudverksamhet	267,7	256,4	267,7	256,4
Lokal- och markhyror	271,0	272,1	5,8	11,7
Övriga tjänster	153,9	150,4	153,9	124,2
Lämnade bidrag	76,1	78,8	76,1	78,8
Realisationsförluster och utrangeringar			0,9	0,0
Bolagsskatt				
Övriga kostnader	129,7	121,8	441,1	153,8
Summa verksamhetens kostnader	2453,5	2 360,1	2704,7	2 630,6
3 AVSKRIVNINGAR				
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	0,5	0,9
Avskrivning byggnader och anläggningar	12,3	12,1	154,5	92,4
Avskrivning maskiner och inventarier	4,8	2,5	18,9	69,2
Nedskrivningar	2,0	3,6	5,0	9,4
Summa	19,1	18,3	178,9	171,8
4 SKATTEINTÄKTER				
Årets preliminära skattebetalningar	1537,9	1478,9	1537,9	1478,9
Prognos slutavräkning innevarande år	0,0	1,5	0,0	1,5
Slutavräkningsdiff föregående år	-4,0	-7,4	-4,0	-7,4
Summa	1534,0	1473,0	1534,0	1473,0

	kommunen		koncernen	
mnkr	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	392,8	369,4	392,8	369,4
Kommunal fastighetsavgift	75,0	71,6	75,0	71,6
Bidrag för LSS-utjämning	43,0	42,2	43,0	42,2
Kostnadsutjämning	-12,6	-13,6	-12,6	-13,6
Regleringsbidrag	-0,4	-1,2	-0,4	-1,2
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	29,3	10,6	29,3	10,6
Summa	527,2	479,0	527,2	479,0
6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor från koncernföretag	12,1	11,8	0,0	
Borgensavgift	11,8	11,1	0,0	
Utdelning på aktier och andelar	3,1	0,1	0,0	0,1
Övriga finansiella intäkter	3,1	4,2	6,2	3,4
Summa	30,2	27,3	6,2	3,5
7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Låneräntor	-	-	54,9	48,8
Ränta på pensionsavsättningar	1,9	0,6	1,9	0,6
RIPS-räntekostnad				
Aktieägartillskott	4,1	0,0		
Nedskrivning av finansiell tillgång		3,9		
Bankavgifter	0,5		0,4	
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,4	0,1	1,6
Summa	6,5	4,8	57,3	51,0
8 EXTRAORDINÄRA POSTER				
Avsättning deponi	22,3	0,0	22,3	0,0
Summa	22,3	0,0	22,3	0,0
Avser utökad avsättning för deponi på grund av en reviderad bedömning kring återställningskostnaden. Det nominella värdet uppgår till 20mnkr, vilket blir 22,3mnkr efter diskontering.				
9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	3,7	3,1
Årets investeringar	0,0	0,0		1,4
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,5	-0,9
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0		
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	3,2	3,7
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.				

	kommunen		koncernen	
mnkr	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
10 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Ingående bokfört värde	322,1	313,7	3 710,6	3 522,6
Årets investeringar	47,2	26,7	396,5	350,7
Årets investeringsbidrag				
Årets avskrivningar	-12,3	-12,1	-154,5	-145,1
Realisationsvinst		0,1		0,1
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	-0,5	-6,2	-15,5	-17,6
K3 effekt				
Överföring från/till annat slag av tillgång				
Utgående bokfört värde	356,5	322,1	3 937,0	3 710,6
Anskaffningsvärden	988,4	941,7	6 206,8	5 833,4
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-631,9	-619,6	-2269,7	-2122,8
Redovisat värde	356,5	322,1	3 937,0	3 710,6
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15-33 år.				
11 MASKINER OCH INVENTARIER				
Ingående bokfört värde	28,9	28,1	85,0	85,5
Årets investeringar	7,7	6,4	25,3	19,1
Årets avskrivningar	-4,8	-2,5	-18,9	-16,3
Statsbidrag/EU-bidrag				
Finansiell leasing				
Uträng./försäljning/nedskrivning	-1,6	-3,0	-1,6	-3,2
Överföring från/till annat slag av tillgång				
Statsbidrag/EU-bidrag				
Utgående bokfört värde	30,2	28,9	89,8	85,0
Anskaffningsvärden	124,9	120,2	295,5	275,3
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-94,6	-91,2	-205,6	-190,3
Redovisat värde	30,2	28,9	89,8	85,0
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3-10 år.				

12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
	org.nr	röstandel %	kommunen	
			2017-12-31	2016-12-31
aktier koncernbolag				
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,0	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	556528-1416	100	252,6	252,6
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	0,0	0,0
övriga aktier/andelar				
Andelskapital Kommuninvest			15,6	15,6
Övriga aktier/andelar			9,4	9,4
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			225,9	135,0
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0
Regionförbundet, förskotteringslån			0,0	0,0
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,4	5,4
Redovisat värde vid årets slut			938,9	847,9
	kommunen		koncernen	
mnkr	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
13 FORDRINGAR				
Kundfordringar	11,6	8,5	46,5	31,7
Statsbidrag/EU-bidrag	0,7	5,1	0,7	5,1
Skattefordringar		1,5	1,9	2,4
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	108,3	153,4	154,6	198,9
Övriga kortfristiga fordringar	95,6	67,1	99,8	44,0
Summa fordringar	216,1	235,6	303,5	282,0
14 LIKVIDA MEDEL				
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	0,8	0,8	34,1	0,9
Summa likvida medel	0,8	0,8	34,1	0,9
15 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl fastställd BR	896,1	821,9	1 313,0	1 155,6
varav resultatutjämningsreserv	140,3	112,3	140,3	112,3
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse				
K3 effekt				
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet)			1,1	
Årets resultat	76,1	74,2	151,5	157,5
Utgående eget kapital	972,2	896,1	1 465,6	1 313,0

16 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER	kommunen	
intjänade fr.o.m 1998-01-01	2017-12-31	2016-12-31
FÅP/KÅP	63,4	63,9
EB/BP	2,9	2,8
SAP/SÅP	12,9	11,9
VP/SAPök	15,6	10,4
Avsättning för särskild löneskatt	23,0	21,6
Summa	117,8	110,7
Aktualiseringsgrad	98%	98%
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN		
avsättningen		
Ingående avsättning	110,7	
Pensionsutbetalningar	-4,9	
Nyintjänad pension	7,0	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,7	
Förändring av löneskatten	1,4	
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Övrigt	1,9	
Utgående avsättning	117,8	

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.

17 ANDRA AVSÄTTNINGAR	kommunen		koncernen	
Andra avsättningar	11,7	11,7	17,2	14,1
Deponiavsättning vid årets början	39,0	39,4	39,0	39,4
avsättningar under perioden	22,4	0,1	22,4	0,1
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
outnyttjat, återfört under perioden				
förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning	72,8	50,7	78,2	53,1

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. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3mkr.

	kommunen		koncernen	
mnkr	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
18 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0	0,0	53,1
Nordea	0,0	0,0		
Kommuninvest	0,0	0,0	1958,0	1958,0
Övriga skulder	0,0	0,0	85,8	44,3
Summa	0,0	0,0	2 043,8	2 055,4
Snittlåneränta	-	-	2,40%	2,41%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	3,3 år	3,7 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	50%	35%
1-5 år	-	-	50%	64%
över 5 år	-	-	0%	1%
19 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	72,9	77,6	146,8	149,2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut				
Moms och punktskatter	2,2	2,3	2,2	2,3
Personalens skatter, avgifter o löneavdrag	50,5	48,1	50,5	48,1
Övriga kortfristiga skulder	14,0		117,1	29,4
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	240,2	250,0	277,8	274,3
Summa kortfristiga skulder	379,8	378,0	594,4	503,4
20 ANSVARFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31				
IPR97	568,0	585,0	568,0	585,0
ÅP/LR	75,9	96,5	75,9	96,5
EP/BP	15,8	15,7	15,8	15,7
SAP/SÅP	4,1	4,4	4,1	4,4
VP/GP	7,7	7,0	7,7	7,0
Särskild löneskatt på pensioner	162,9	171,9	162,9	171,9
Pensioner VBAB		-	0,0	0,8
Summa	834,3	880,5	834,3	881,3

POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN				
ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse	880,5			
Pensionsutbetalningar	-42,1			
Nyintjänad pension	-10,1			
Ränte- och basbeloppsuppräknig	17,2			
Förändring av löneskatten	-9,0			
Ändring av försäkringstekniska grunder	5,3			
Övrigt	-7,4			
Utgående ansvarsförbindelse	834,3			
21 BORGENSÅTAGANDEN				
Kommunägda företag	2700,0	2580,0	0,0	0,0
Enskilda egnahem och småhus	0,3	0,3	0,3	0,3
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag			9,6	4,8
Summa borgensåtaganden	2702,9	2583,0	12,5	7,7
<p>Västerviks kommun har i januari 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2017-12-31 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 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kr och totala tillgångar till 349 243 746 321 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 2 100 958 856 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 145 873 012 kr.</p>				

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

Medborgares möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling har blivit en allt viktigare fråga för kommuner, landsting och regioner, dels för att skapa tillit till det demokratiska systemet och dels för att utveckla ett hållbart samhälle. Under ett antal år har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) arbetat med att stödja kommuner, landsting och regioner i att utveckla medborgardialogen, samarbetet med civilsamhället och att skapa öppenhet och transparens.

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

Konflikterna runt om i Europa och övriga delar av världen har de senaste åren ökat och detta har även påverkat säkerhetsläget för Sverige. 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.

Väsentliga händelser

Västerviks kommuns nya vision för 2030, Livskvalitet varje dag, antogs under år 2017. Visionen är ett styrdokument som visar hur kommuninvånarna och de styrande vill se utvecklingen i kommunen.

Arbete pågår sedan hösten 2017 med att kommunicera och implementera visionen internt i kommunkoncernen och externt till medborgare.

Införandet av e-handel drivs sedan flera år som ett separat projekt inom Inköpscentralen. Under året har upphandlingen av systemstöd för e-handel avslutats och Västerviks kommun tillsammans med Oskarshamns kommun har startat ett arbete med pilotprojekt i e-handelssystemet. Mycket arbete återstår men ett stort steg framåt har nu tagits.

Arbetet med att förlänga rullbanan på Västerviks flygplats, från 800 meter till max 1 200 meter, är genomfört.

Inom projekt Feriepraktik i samarbete med Tjustbygdens Sparbank har vi under sommaren erbjudit 480 platser inom både kommun och näringsliv med 580 sökande varav 130 tackade nej innan ferieperioden startade. Främst för ordinarie sommarjobb.

Inom kostverksamheten har arbetet med att verkställa det beslut som KF tog 2016 kring den nya kostorganisationen fortsatt. Detta innebär inrättandet av nya kök och utveckling av verksamheten på Gertrudsvik. Vårt behov av kockar ökar, med anledning av detta, och valideringen av måltidsbiträden till kockar har startat.

Under 2017 har vi haft 51 bränder i byggnader, 43 i skog och mark, 114 trafikolyckor och 59 hjärtstopp.

Det totala antalet insatser 2017 ligger kvar på samma höga nivå som för 2016. 2017 hade vi 809 stycken insatser mot 808 stycken 2016.

En ny kommunal biblioteksplan för Västerviks kommun 2017–2021 samt en skolbiblioteksplan, för att säkra alla elevers tillgång till skolbibliotek, har antagits av kommunfullmäktige. Omfattande utvecklingsarbete pågår inom folkbiblioteksverksamheten och en ny bibliotekschef har anställts. Gällande uppdraget kring stadsbibliotekets lokaler pågår utredningsarbetet för att undersöka möjligheten att utveckla lokalerna i hela Kulturkvarteret i samverkan med Västervik Bostads AB.

Förväntad utveckling/framtid

En näringslivsstrategi med handlingsplan är nyligen beslutad och kommer att implementeras under 2018. Integrationsstrategi 2018–2022 med tillhörande handlingsprogram kommer att antas under 2018.

Arbete pågår för utvecklad digital tillgänglighet både för medarbetare och för medborgare. Detta sker bland annat genom uppbyggnaden av ett modernt intranät för de kommunanställda. För medborgarna utvecklas de digitala mötesplatserna genom utveckling av den externa webbsidan, satsning på sociala medier och ökat antal e-tjänster.

Antalet nyanlända som anvisas till vår kommun minskar från 53 till 25 under 2018 varav 15 vidarebosatta från ett par länskommuner. Länsstyrelsens prognos är att ytterligare 216 nyanlända personer bosätter sig på egen hand i vår kommun.

Målsättningen är att ytterligare 10 par som Västerviks-Vårdar ska matchas under 2018.

En reviderad integrationsstrategi från 2018 kan påverka kommunens aktiviteter för nyanlända och utrikesfödda etablering.

Arbetet med behovsanalys och planering inför byggandet av en ny simhall startade under hösten 2017. Under 2018 kommer ett politiskt beslut att fattas och det är då viktigt att de synpunkter som verksamheten för fram beaktas.

Att kunna rekrytera och behålla våra Räddningsmän i Beredskap (deltidare) inom Räddningstjänsten är och kommer vara en utmaning som vi aktivt måste arbeta med. Vi måste bland annat bygga om våra lokaler som i dag inte är anpassade för både kvinnor och män.

Inom biblioteket krävs omfattande insatser för att utveckla och modernisera lokaler och verksamhet utifrån antagen biblioteksplan och ny lagstiftning. En eventuell utveckling av ett så kallat Kulturkvarter kan skapa nya möjligheter att utveckla kommunens kulturutbud och attraktivitet.

Ekonomisk redovisning

Totalt visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 29,1 mnkr mot budget. Stora skillnader finns mellan de olika verksamheterna inom KS.

Inom Ledningskontoret har både Ekonomi och upphandling och HR haft vakanser under året. Dessutom utvecklingsinsatser som har blivit tidsmässigt förskjutna vilket gör att ledningskontoret redovisar ett överskott med 11,4 mnkr.

Minskade kostnader för försörjningsstöd och minskat antal hushåll inom försörjningsstöd gör att Arbete och Kompetens visar ett överskott mot budget på totalt 17,0 mnkr, varav 6,5 mnkr avser intäktsföring av schablonersättningar från Migrationsverket.

Samhällsbyggnadsenheten visar totalt ett underskott med

–0,5 mnkr. Det är Mark- och exploatering som underskottet är hänförlig till., framförallt på grund av underhållskostnader på fastighetssidan som överstigit budget.

Kommunservice har följt budget totalt sett.

Räddningstjänsten gör ett marginellt överskott. Antalet insatser ligger fortsatt på en relativt hög nivå, jämfört med tidigare år, men enheten har inte haft några stora, kostnadsdrivande insatser under året.

Kulturenheten redovisar ett överskott med 0,8 mnkr, bland annat på grund av att enheten haft bra stöd från Migrationsverkets medel för flyktingmedel men också att Kulturskolan haft vakans/sjukskrivning vilket inneburit lägre kostnader under året. Biblioteket har också klarat sina utmaningar med befintlig budget.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto-kostnad 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Totalt	335,7	364,8	29,1
varav:			
Politisk verksamhet	11,5	11,5	0,0
Ledning	51,6	57,5	5,9
Samhällsbyggnad	88,2	87,7	-0,5
Arbete o Kompetens	55,4	72,4	17,0
Kommunservice	23,3	23,5	0,2
Kultur	47,1	47,9	-0,8
Räddningstjänst och samhällsskydd	41,4	41,6	0,2
Koncerngemensamma satsningar och utvecklingsanslag ¹⁾	17,2	22,7	5,5

¹⁾ Koncerngemensamma satsningar och utvecklingsanslaget ingår som en del av ledning. I tabellen är dessa särskilda insatser separerat från ledning ur uppföljningssyfte.

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

Skolverket lyfter i sin lägesbedömning 2017 fram fyra nationella utvecklingsområden; en skola som möter varje elev, strategier för lärarförsörjning, kvalitet i varje skolform samt skolans förmåga att möta nyanlända elever. Detta är utvecklingsområden som vi till stora delar känner igen oss i även lokalt. Under året har också skolkommissionens slutbetänkande blivit klart. Det innehåller flera delar som kan komma att få bäring på framför allt grundskolan och gymnasiet.

Skolinspektionens nationella granskning av förskolan har sammanfattats i ett antal rapporter under 2017. Granskningen har framför allt omfattat förskollärauppgifter och chefsuppgifter. Sammanfattningsvis lyfter skolinspektionen att i förskolor med god kvalitet har arbetslaget kontinuerlig möjlighet till reflektion om arbetet och hur det kan förbättras så att barnen får förutsättningar att utvecklas till sin fulla potential. I förskolor med god kvalitet är lärandemiljön också inspirerande och lockar till utforskande, lek och lärande. I dessa förskolor är förskolechefens pedagogiska ledning tydlig och målinriktad och förskolechefen har insyn i och kunskap om den dagliga verksamheten. Innehållet i dessa rapporter har beaktats i vårt arbete med att ta fram en pedagogisk plattform.

Under hösten 2018 kommer också en ny läroplan för förskolan som kommer att bli en del i det långsiktiga utvecklingsarbetet för förskolan med att konkretisera plattformen.

Grundskolan är fortsatt i fokus vad gäller förändringsarbete. Nya delar har skrivits fram med koppling till digitalisering och källkritiskt förhållningssätt. Lärarbristen där Skolverkets senaste prognos visar på en lärarbrist på 77 000 lärare gör att svårigheterna att rekrytera är något som märks både lokalt och nationellt. Nya beslut om stadiindelad timplan har kommit under hösten och förskoleklassen blir obligatorisk från och med läsåret 2018/19. Ämnesproven ska få större betydelse vid betygssättning från och med halvårsskiftet 2018.

Under 2017 har inga nya besked givits kring gymnasieutredningen. I Skolkommissionens slutbetänkande har en del frågor för gymnasieskolan fått förnyad utredningstid bland annat frågan om dimensioneringen av den framtida

gymnasieskolan. Frågor som vi väntar besked om är antalet utbildningsplatser på de olika nationella programmen i regionerna och hur de framtida Introduktionsprogrammen ska organiseras. Regeringen har under senare delen av hösten 2017 fattat beslut om att ge möjlighet till gymnasieskolorna att själva fatta beslut om skolan vill genomföra samtliga nationella prov som tidigare eller enbart i de avslutande kurserna. Gymnasieskolans ledning har i samråd med lärare i matematik, svenska och engelska beslutat att fortsätta med samtliga nationella prov som tidigare för att kunna fortsätta med likvärdig bedömning och kollegialt lärande.

Under 2017 har fokus på vuxenutbildningen fortsatt att öka. Ny rättighetslagstiftning som infördes 1 januari 2017 ger fler personer rätt att läsa in behörighetsgivande kurser på Komvux. Nya delkurser på grundläggande nivå trädde i kraft den 1 januari 2017. Från och med 8 augusti 2017 gäller nya kursplaner på SFI som innebär sammanhållna studievägar för elever som börjar en ny kurs på SFI efter detta datum.

Väsentliga händelser

Skolinspektionen avslutade under året tillsynen av barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet. Inspektionen konstaterade att huvudmannen med några få undantag uppfyller författningarnas krav inom de arbetsområden som granskats. Beslutet var en fin bekräftelse på allt det fantastiska arbete som pågår med att utveckla den pedagogiska verksamheten.

I september 2017 genomfördes en stor Kick Off med alla pedagoger kring plattformen och förskolecheferna har påbörjat ett arbete med att implementera och konkretisera den lokalt ute på enheterna. Det nya arbetstidsavtalet är en del i det arbetet. Avtalet får stöd i skolinspektionens analys av förskolans förutsättningar för att analysera, utvärdera och utveckla verksamheten. Avtalet stärker den kollegiala reflektionen, där förskolan framåt behöver utveckla struktur, kontinuitet och systematik. Förskolechefgruppen har också haft handledning i arbetet med att organisera för en förskola med ett projekterande arbetssätt och pedagogisk dokumentation.

I Stenhamravillan pågår en verksamhet tillsammans med

socialförvaltningen. Flera företag har knutits till verksamheten och lämnar idag spillmaterial dit. Idag finns det ett relativt stort utbud av ostrukturerat material till förskolorna. Stenhamravilan har öppet en eftermiddag i veckan så att pedagoger kan inspireras och hämta material. Ett antal workshops angående att arbeta med materialet i skapande processer kommer att erbjudas under våren till alla förskolor. Samarbetet med miljö- och byggnadskontoret angående att ta fram en handlingsplan för en giftfri/kemikaliesmart förskola fortsätter.

Arbete med att bygga en nätverkskultur pedagoger emellan har fortsatt och fördjupats i de två nätverk där cirka 70 förskollärare arbetar tillsammans. Under året har fokus varit på projekterande arbetsätt i undervisningen. Skolverkets kommunförlagda 7,5 poängskurs i naturvetenskap och teknik med Jönköpings universitet har startat med 30 pedagoger på Campus och pågår under vårterminen 2018.

Den påbörjade projekteringen på Marieborgsskolan har avbrutits då en ny lokalförsörjningsplan har tagits fram. Utifrån den och verksamhetens upplevda behov har beslut fattats att göra ett omtag av lokaler för F-6-skolorna på Norra Staden. Arbetet kommer att inledas tillsammans med verksamheterna i januari 2018.

Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan fortsätter. Rektorerna har under hösten haft ett större fokus på kunskapsresultaten än tidigare. Rektorerna har genomfört en analys av vilka områden som är viktiga att fokusera med koppling till måluppfyllelse och skrivit fram dessa i budget 2018. Här är likvärdig utbildning genom fokus på undervisning, ledarskap i klassrummet och en satsning på ett inkluderande förhållningssätt central.

I gymnasieskolan fortsätter det långsiktiga arbetet med Den digitala agendan (tidigare benämnd strategiplan för IKT), kommunala aktivitetsansvaret och att hitta nya vägar för att skapa goda förutsättningar för de elever som är inskrivna på Introduktionsprogrammen. När det gäller den Digitala agendan så har Västerviks kommun tecknat ett partneravtal med Research Institute of Sweden (RISE). Gymnasieskolan är den enhet som inledningsvis leder partnerarbetet med RISE där vi bland annat kommer att arbeta vidare med digitalisering på yrkesprogrammet kopplat till Teknikcollege, Makerspace, digitala hälsosamtal, utveckla användandet av öppen data för att utveckla och följa upp verksamheten, använda Internet of Things för att styra sensorer som mäter trygghet, återvinning och arbetsmiljö, digitalisering av studie- och yrkesvägledningen. Läsåret 2017–2018 har gymnasieskolan skapat möjligheter för obehöriga elever att få ta del av yrkesprogrammen i form av yrkesintroduktion (IMYRK) och programinriktat individuellt val (IMPRO) med syfte att motivera elever att klara sina gymnasiestudier. I syfte att locka fler elever till yrkesprogrammen och säkerställa framtida kompetensförsörjning är gymnasieskolan i en process att bli certifierade inom ramen för Teknikcollege. Certifieringen inom ramen för Teknikcollege Östra Småland kommer att ske våren 2018. Under våren har samtliga elever i årskurs 8 bjudits in till att under en dag vara med på yrkesprogrammen som en del inför valet av gymnasieutbildning. Detta för att få fler ungdomar att välja yrkesprogrammen.

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.

Arbetet med om- och tillbyggnad av utbildningsmiljöerna vid Östersjövägen, i samband med att gymnasieskolan och vuxenutbildningen flyttar tillsammans, har under augusti månad påbörjats. Om- och tillbyggnationen kommer att ge goda förutsättningar för anpassade och moderna lärmiljöer för gymnasieelever och vuxenstudier. De nya byggnaderna och de nyrenoverade lärmiljöerna planeras vara klara november 2018.

Från och med den 1 januari 2017 har regeringen beslutat att fler personer ska ha rätt att läsa på Komvux. Rättighetslagstiftningen omfattar numera inte bara de som läser på grundläggande nivå, eller de som har läst ett yrkesprogram på gymnasiet och önskar komplettera för högskolebehörighet. Numera omfattar det även utökad rätt att delta i komvux på gymnasial nivå i syfte att uppnå behörighet till högskoleutbildning eller till utbildning inom yrkeshögskolan. Delkurserna inom kurser på grundläggande nivå började gälla från och med 1 januari 2017.

Regeringen har ändrat villkoren för att ansöka om statsbidrag till yrkesutbildningar. Tidigare yrkesvux-statsbidrag har ersatts av ett regionalt yrkesvux-statsbidrag. Skillnaden är att det nu måste sökas i samverkan med minst tre andra kommuner och att det krävs en medfinansiering med motsvarande antal platser som statsbidrag beviljas för. Statsbidraget för utbildningskontrakt försvinner och ingår numera i det "riktade kommunbidraget" för vuxenutbildningen. Statsbidraget för trainee har förändrats något och numera kan även deltidsanställda inom vården vara aktuella som målgrupp. Komvux har sedan en tid tillbaka ett samarbete med socialförvaltningen kring utbildning med syfte till att deltidsanställd personal ska bli behöriga undersköterskor.

Från och med 8 augusti ska alla elever som påbörjar en ny kurs på SFI kunna läsa klart ända upp till D-kursen inom ramen av sin studieväg.

Studiestartstödet har införts och Västervik har ansökt om pengar för andra halvåret 2017. Detta är ett statligt bidrag som syftar till att stimulera personer som står långt ifrån studier och arbete att komma igång att studera utan att behöva låna pengar under de första 50 veckorna. Prioritering av individer görs av kommunen, men personen måste godkännas av CSN. Arbetet med detta görs i samverkan mellan bland annat Komvux, enheten för arbete och kompetens, Arbetsförmedlingen och Folkhögskolan.

Förväntad utveckling/framtid

Förskolans förändringsresa fortsätter och nu handlar det om ett konkretiseringsarbete kring plattformen så att den lever och verkar i verksamheten. Här är fokus på att utveckla arbetsätt, synen på kunskap och lärande och den pedagogiska dokumentationen.

I ett svårt rekryteringsläge och stora pensionsavgångar av förskollärare nationellt kommer det att vara än mer viktigt

med kompetenshöjande insatser både för förskollärare och barnskötare i den befintliga verksamheten. Rekrytering och vikariatillgången kommer att vara en stor utmaning flera år framåt, inte minst i en ökad efterfrågan av förskoleplatser både i Västervik och i landet generellt.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar. Digitaliseringen som är nödvändig både utifrån lagstiftning och utifrån samhällets behov kommer att vara i fokus för både rektorer och lärare under 2018. Grundskolans utmaning är att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden och aktiviteter som identifierats i budget 2018. Arbetet med att fortsätta att utveckla undervisningen genom utbildning för våra förstelärare, kompetensutveckling i IKT, inkluderande undervisning och ledarskap i klassrummet kommer att fortsätta.

Förskoleklassens nya obligatorium är också ett område vi fokuserar. Detta sker genom information och genom en ny rutin för övergångar i hela förvaltningen. Genom att skapa goda övergångar är vår ambition att skapa bättre förutsättningar för alla barn och elever.

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret fortsätter och förväntas leda till färre avhopp i gymnasieskolan. Idag ser vi att avhoppet framför allt sker på Introduktionsprogrammen. Västerviks gymnasium deltar i ett treårigt ESF-projekt där vi bland annat provar heltidsmentorer som ett arbetssätt för att minska avhoppet bland eleverna på Introduktionsprogrammet. Nya utbildningsvägar på Introduktionsprogrammen kommer förhoppningsvis innebära att fler elever lyckas med att bli anställningsbara. IKT-arbetet och den fortsatta digitaliseringen kommer att ge goda möjligheter till inflytande, delaktighet och samverkan mellan skola, elever och vårdnadshavare. I den digitala agendan för gymnasieskolan kommer även programmering bli en del av elevernas möjligheter till digitalt lärande bland annat i form av så kallad "Makerspacemiljö".

De nya delkurserna på grundläggande nivå på Komvux har påverkat verksamheten, framför allt inom ämnet svenska som andraspråk. Fler avstämningspunkter, betygssättningar samt uppdelad progression, utökat innehåll medför betydande merarbete för pedagogerna och mindre flexibilitet för eleverna.

Västervik har sökt och fått beviljat statsbidrag tillsammans med Vimmerby och Hultsfred. I samverkan med Hultsfred och Vimmerby arbetar Komvux med att skriva ett ömsesidigt avtal om utbildningar, framför allt yrkesutbildningar inom regionen.

Traineeutbildningen omfattar nu fler elever än tidigare, eftersom deltidsanställda inom vården numera får ingå. Detta innebär att det nu är cirka 35–45 personer inom trainee utifrån två olika målgrupper. Detta antal har fortsatt att öka under året, men de deltidsanställda läser generellt i lägre studietakt än övriga inom trainee. Inför hösten kommer vi också att se över möjligheterna att några personer kan läsa barnskötareutbildningen med ett traineeupplägg.

Arbetet med att möta de nya direktiven med sammanhållna studievägar på SFI kommer att pågå under hösten 2017. SFI har tre studievägar 1,2 och 3. Vilken personen läser styrs framför allt av tidigare studiebakgrund och studieförmåga.

Studiestartsstödet kommer att få ökad fokus och personer som kan vara aktuella för detta måste ansöka om detta

gentemot CSN, ansökan måste göras tillsammans med en studie- och yrkesvägledare på komvux utifrån statliga direktiv.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto- kostnad 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Totalt	771,0	772,5	1,5
Övergripande verksamhet	40,8	40,8	0,0
Förskola o familjedaghem	181,8	184,7	2,9
Grundskola och fritidshem	399,0	384,4	-14,6
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	133,1	144,3	11,2
Komvux & SFI	16,3	18,3	2,0

Barn- och utbildningsnämnden har för 2017 ett utfall på 771,0 mnkr, vilket innebär ett överskott på +1,5 mnkr. Inom barn- och utbildningsförvaltningen finns det en rad avvikelser mot budget på de olika verksamheterna.

Den övergripande verksamheten går +/-0 gentemot budgeten för året. Inom verksamheten har modersmål, elevhälsan och kultur gått med mindre underskott vilka har täckts upp av överskott på IT och den centrala administrationen.

Förskolan redovisar ett överskott på 2,9 mnkr i bokslutet. Anledningen till detta är att verksamheten fått mer statsbidrag än vad som var tänkt i budget, dels från skolverket men också från Migrationsverket. Därtill har antalet förskolebarn varit färre i verksamheten än vad som antogs i budget.

Grundskolan & SBO (skolbarnomsorg) visar ett underskott på -14,6 mnkr för 2017. Underskottet är till stora delar fördelat mellan skolskjutsen och lokalt på grundskolorna. Skolskjutsen har under året gått med underskott på -6,8 mnkr, det nya avtalet med KLT som startade i augusti 2017 fick inte den önskade effekten om lägre kostnader för skolskjuts. Resterande del av underskottet -7,8 mnkr ligger lokalt hos grundskolorna och fritidshemmen. Flertalet enheter har under året gått med underskott. Detta beror i hög utsträckning på elever i behov av stöd. Enheterna har haft svårt att inrymma stödbehovet i sin organisation under året. Underskottet för grundskolan har mildrats av bidraget för hälsofrämjande skola på 3,3 mnkr. Bidraget delas ut under våren och stora delar av insatserna har kunnat utföras inom befintlig organisation och budgetram.

Gymnasiet redovisar ett överskott på 11,2 mnkr gentemot budget. Detta beror främst på högre statsbidrag från Migrationsverket än vad som var tänkt i budget, men även bidrag från skolverket inkom under året som inte fanns med i budget. Därtill har gymnasiet lönekostnader under året legat under budget.

Komvux och SFI visar ett överskott på 2,0 mnkr. Detta beror främst på svårigheter att rekrytera lärare till verksamheten, men också att verksamheten sålt mer verksamhet i form av SFI än vad som var tänkt i budget.

Totalt landar bokslutet för förvaltningen på 1,5 mnkr i överskott.

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

Runt om i Sverige är det en tydlig trend att det råder stor brist på bostäder. För Västerviks del råder samma situation. Under 2015 och 2016 var andelen nya ärenden på byggsidan rekordstora i omfattning, och denna utveckling verkar fortsätta även under 2017. Under månaderna februari och mars var det återigen rekordnivå på antalet nya ärenden på byggsidan. Det finns inga tendenser till att denna utveckling inom en överskådlig framtid ska förändras.

Ytterligare en konsekvens av bostadsbristen i landet, är att riksdag och regering fattar många beslut om nya lagar och förordningar, samt förändringar i befintliga. Detta för att öka antalet byggnationer och att förenkla och snabba upp byggprocesserna. De nya lagarna och förordningarna, samt förändringar i befintliga, ställer stora krav på chefer, handläggare och inspektörer då de nya bestämmelserna ska tolkas och implementeras. En försvarande faktor i sammanhanget är att detta sker parallellt med en stor ärendemängd att hantera.

Antalet människor på flykt har ökat kraftigt i världen under 2015, och trots en viss nedgång i antalet människor som sökte sig till Sverige 2016 och 2017 – så anländer fortfarande 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 att säkerställa tillgång till rent dricksvatten. Att 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 så är det höga ärendetrycket något som

förvaltningen har att hantera, och som har varit märkbart under hela 2017.

Under hösten har främst byggsidan drabbats av vakanser och sjukskrivningar. Detta i kombination med ett högt ärendetryck har lett till försämrade handläggningstider, samt att vissa mål i verksamhetsplanen ej uppnåtts.

Förväntad utveckling/framtid

När det gäller mängden ärenden, både inom bygg- och miljösidan, är prognosen en fortsatt uppgång. Vi ser inga tendenser till att antalet ska minska. Den ärendeökning som nämnden sett senaste åren när det gäller framförallt bygglov, bygganmälan och avlopp har hållit i sig. Ärendeökningen har tvingat fram nedprioriteringar under årens lopp som gör sig allt mer märkbara. Exempelvis har klagomålshandtering och avslut av äldre ärenden fått stå tillbaka till förmån för handläggning av ansökningar och anmälningar. För att hantera dessa eftersatta delar på ett bättre sätt, kommer dels en tillsynshandläggare att rekryteras under våren 2018 samt en förstärkning på VA-sidan som är tillagt i budget för 2018.

När det gäller måluppfyllelsen för de förvaltningsövergripande målen i verksamhetsplanen så är:

- 7 st mål slutförda
- 2 st mål ej påbörjade.

Anledningen till att två av målen ej är påbörjade, är resursbrist. Under hösten har kontoret haft vakanser och sjukskrivningar både på byggsidan och miljösidan, vilket bland annat har inneburit att resurserna fått riktas mot andra prioriterade områden.

Ekonomisk redovisning

2017 har varit ett bra år ekonomiskt för hela förvaltningen, den svaga inledningen för bygglovsverksamheten till trots. Det totala utfallet hamnade på 12,7 mnkr, vilket kan tyckas vara svagt mot budget men i det resultatet döljer sig många poster av engångskaraktär. Som exempel har kontorets datapark uppgraderats. Datorer från 2008 har nu bytts ut, vilket motsvarade en investering på cirka 200 tkr. Förändringen av

semesterlöneskulden resulterade 2017 med en liten pluspost för förvaltningen. Ytterligare en del som bidrog till resultatet är att budgeterade inköp (kopiator samt systemapplikationer på byggsidan) ej fakturerades 2017. Skälet är försenade leveranser, vilket resulterade i att fakturorna inkom under 2018. Dessa fakturor motsvarar 150 tkr som kommer att påverka resultatet 2018.

Mnkr	Netto- kostnad 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Totalt	12,7	12,9	0,2
Nämnd	0,9	0,9	0,0
Stab	4,5	4,2	-0,3
Miljö	4,1	4,5	0,4
Bygg	3,2	3,3	0,1

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

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.

Fram till 2030 prognostiseras antalet personer som har fyllt 80 år (vilket är den grupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) öka från 2 500 till 4 200 (68 procent). Under samma period förväntas antalet personer i åldergruppen 19–64 år (arbetsför ålder) minska från 19 300 till 17 800 (8 procent). Nationella studier har också spanat så långt fram i tiden som 2050 och konstaterar då att den alltmer förbättrade hälsan gör att vi lever längre, vilket innebär att andelen äldre fortsätter att öka.

Socialnämnden har sedan flera år arbetat med att förbereda och planera för denna ökning, både gällande ordinärt och särskilt boende. Nu börjar också effekterna av ökningen av antalet äldre synas i form av ökade volymer och utmaningar gällande rekrytering av utbildad personal. 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 trygghetskameror, där projekt i mindre skala har igångsatts under 2016 och fortsatt under 2017.

Beträffande behovet av antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det avhängigt om man anpassar redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygger 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. Flera

trygghetsboenden har byggts och flera är på gång att byggas (i första hand vid Långrevsgatan men senare också i Gamleby). 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, utöver den utökning som redan nu har skett i och med färdigställandet av 30 nya platser vid Korallen.

Behovet av bostäder inom lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) ökar. Dels beror det på en brist på 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.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) följer arbetet i de två statliga utredningar som väsentligt berör förutsättningarna för verksamheten. Översynen av insatser enligt LSS och assistansersättningen ska vara klar senast den 1 oktober 2018. Översynen av socialtjänstlagen ska vara klar senast den 1 december 2018.

Svårigheter att rekrytera ny personal finns inom ett flertal av nämndens yrkeskategorier. Socialsekreterare inom myndighetsutövning, biståndshandläggare, sjuksköterskor, arbetsterapeuter, fysioterapeuter och undersköterskor är de kategorier där svårigheterna märks mest. Bristen på undersköterskor märks alltmer och det är svårt att rekrytera vikarier, vilket medför sårbarhet under semestermånaderna. Rekrytering är något nämnden kommer att behöva fortsätta fokusera på och arbeta med framöver.

Väsentliga händelser

Något som påverkade socialnämnden mycket även under 2017 var att det kom ett stort antal ensamkommande barn/ungdomar till kommunen de sista månaderna 2015. Detta satte organisationen på stora prov både när det gällde myndig-

hetsutövningen och verkställigheten. Oavsett om det kommer fler ensamkommande barn/ungdomar till kommunen under kommande år så kommer mottagandet av dessa att påverka socialnämndens arbete flera år framåt. Från och med den 1 juli 2017 har statens ersättningar till kommunerna förändrats när det gäller ensamkommande barn/ungdomar. Förvaltningen har sedan början av 2017 planerat inför detta och kommer som det ser ut nu att klara den omställning som krävs utifrån de ändrade förutsättningarna i ersättningsystemet.

I september 2017 färdigställdes ett nytt särskilt boende i kvarteret Nätet (Långrevsgatan) i anslutning till Korallen i Västervik med 30 lägenheter. Samtidigt pågår planering gällande rivning av Dalsgården i Gunnebo och en nybyggnation i Gunnebo med 30 lägenheter som planeras vara klar under 2019. De personer som har bott på Dalsgården har fått erbjudande om att flytta till Nätet/Korallen till dess att det nya boendet i Gunnebo är färdigställt.

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. Familjeenheten har gjort en satsning för att stärka skyddet för barn och unga vilket innebär att det har skapats en förebyggandegrupp som har till uppgift att samverka än mer med skola och landsting. Syftet är att nå ut till barn, unga och deras familjer tidigt.

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

Under 2017 har det startats sysselsättning/behandlingspraktik för personer som är långt ifrån arbetsmarknaden på grund av komplex problematik i kombination med missbruk/samsjuklighet.

Som ett steg i kommunens strävan att vara en attraktiv arbetsgivare pågår projektet med att införa önskad sysselsättningsgrad. Äldreomsorgen i område Västervik Söder var först ut och införde önskad sysselsättningsgrad i september 2016. Under 2017 har införandeprocessen fortsatt inom övriga verksamheter inom äldreomsorgen (ÄO) och omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF). Önskad sysselsättningsgrad innebär att samtlig omsorgspersonal själva, en gång per år, får välja vilken sysselsättningsgrad de ska ha. Detta är en jämställdhetsfråga som ger medarbetarna möjlighet att leva på sin lön. Önskad sysselsättningsgrad tros även kunna minska sjukskrivningar, då sjukfrånvaron är högre bland deltidsanställda. Den modell som kommunen har valt och avtalat om syftar till att skapa en mer flexibel schemaläggning som möjliggör dels ett större inflytande för medarbetaren, dels anpassas efter verksamhetens behov. Detta innebär att medarbetarna vid några tillfällen kan behöva arbeta på annan enhet än den egna. Medel har avsatts i budget för införandeprocessen. För att förbereda införandet, och för att möjliggöra en kostnadskontroll, har socialförvaltningen genomfört en utbildning i bemanningsekonomi som parallellt följer införandet av önskad sysselsättningsgrad. Utöver detta har också ett schemaläggningssystem köpts in som underlättar införandet och gör det möjligt för medarbetaren att ha god kontroll över sin arbetstid.

Som en del i att lösa framtida rekryteringsbehov har medel avsatts för att via distans erbjuda undersköterskeutbildning för vikarier som saknar utbildning. Utbildningen löper pa-

rallellt med arbete inom ÄO och OF. Totalt har 50 platser handlats upp via Komvux och i slutet av året hade drygt 40 personer startat sin utbildning.

Språk- och vårdpraktik för nyanlända fortsätter och finns nu i alla områden inom ÄO och OF. Praktiken 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 tim- och semestervikariat. Detta har under sommaren 2017 varit en förutsättning för att bibehålla en god kvalitet under semesterperioderna. Ett flertal av deltagarna har också påbörjat undersköterskeutbildning.

Under 2017 gjordes ytterligare satsningar för att öka möjligheterna till att erbjuda praktikplatser inom ÄO och OF. Medel har avsatts för att stärka upp tillgången på handledare för övriga praktikanter. Satsningen görs för att ge arbetssökande bättre möjligheter att få en bild av arbetet inom socialnämndens verksamheter och förhoppningsvis locka nya medarbetare till kommunen.

En annan utvecklingsprocess som syftar till att främja framtida rekryteringar och höja statusen på vård- och omsorgsyret är införandet av Vård- och omsorgs- (VO-) college. Västerviks kommun har tillsammans med övriga kommuner i länet, Kalmar läns landsting och fackförbundet Kommunal skapat 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. Praktiskt arbete med att uppnå de mål och den kvalitetshöjning som VO-college syftar till pågår. Under hösten 2017 har en handledarutbildning, med totalt 66 platser i Kalmar län (varav 22 i Västervik), för mottagande av elever i verksamheten startats upp med VO-college som huvudman. Denna handledarutbildning kommer att bli ett återkommande inslag i framtiden, vilket kommer att generera alltfler utbildade handledare inom ÄO och OF.

Under hösten 2017 har en yrkeshögskoleutbildning till specialistundersköterska, med Nova i Oskarshamn som huvudman, startat vid Campus i Västervik. Utbildningen, som ges på halvfart under fyra terminer, ger en möjlighet till både personlig utveckling för eleverna och till förbättring och kvalitetshöjning för socialnämndens verksamheter genom den specialistkunskap som eleverna tillgodogör sig.

Den 1 maj 2017 infördes ”Fri tid” inom hemtjänsten. Fri tid innebär att biståndshandläggarna inte beviljar en individuell 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. Under 2017 har både handläggare och utförare fått utbildning i IBIC och modellen implementeras alltmer inom ÄO och OF.

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 finns en styrgrupp. Syftet med styrgruppen är att ge uppdrag till framtagande/revidering av riktlinjer samt att utse arbetsgrupper inom området. Styrgruppen träffas två gånger per termin och är beslutsfattande.

Fysioterapeuter/sjukgymnaster och arbetsterapeuter inom hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) utbildade under våren 2017 omsorgspersonalen inom ÄO/OF i belastningsergonomi och förflyttningsteknik. Under hösten låg denna satsning nere utifrån svårigheter att rekrytera fysioterapeuter och arbetsterapeuter.

I arbetet med att minska fallskador erbjuder förvaltningen gratis halkskydd till kommunens medborgare över 65 år. Arbetet med förenklad bostandanpassning fortsätter, vilket innebär att personer utan någon formell ansökan om bostadsanpassning får hjälp med att få stödhantag, borttagning av trösklar samt spisvakter. I samband med dessa insatser som utförs av räddningstjänsten, så får man en genomgång av sin bostad för att minska fallrisker.

Lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård trädde i kraft den 1 januari 2018. Syftet med nya lagen är att åstadkomma en god vård, där ledtiderna mellan sluten vård på sjukhus och vård och omsorg i det egna hemmet eller i särskilt boende kan hållas så korta som möjligt. Den nya lagen innebär att kommunerna ansvarar för att patienter som är utskrivningsklar får en trygg och effektiv utskrivning. En överenskommelse finns framtagen mellan Kalmar läns landsting och samtliga länets kommuner. Förvaltningen har under året utrett behovet av antal korttidsplatser, utslussningslägenheter med mera.

Under hösten 2017 fortsatte satsningen med rollatorcafé, som ett led i det fallpreventiva arbetet. Allmänheten bjöds in för att få en översyn av sin rollator. Hjälpmiddelstekniker besiktade, reparerade och bytte (i vissa fall) ut rollatorer. Arbetsterapeut och fysioterapeut medverkade med information kring fysisk aktivitet, balansträning samt gav information kring hjälpmedel.

Förväntad utveckling/framtid

Socialnämnden har fattat beslut om att inleda projektering gällande ett nytt särskilt boende i Gamleby med 70 lägenheter, vilket ska ersätta de icke ändamålsenliga platser som idag finns på Erneborg samt Hagnäsgården. Framtagande av en programhandling görs i samverkan mellan bostadsbolaget, socialförvaltningen och kostverksamheten.

Beträffande tekniska hjälpmedel så sker det en fantastisk utveckling som gör att människor med olika funktionsnedsättningar kan få en bättre och mer självständig tillvaro. Om vi ska klara vårt framtida åtagande är det viktigt att kommunen är i framkant när det gäller att tillvarata denna teknikutveckling. Det gäller både de tekniska hjälpmedel som brukaren själv använder, men också de hjälpmedel som medarbetarna kan använda för att utföra uppdraget. En styrgrupp är bildad med representanter från förvaltningen och IT-enheten. Syftet är att arbeta vidare med utveckling av välfärdsteknik.

Inom OF pågår en boendeplanering för att skapa en balans mellan behov och utbud av lägenheter när det gäller bostad med särskild service enligt LSS.

Antalet barn och unga som får vård för psykisk hälsa fortsätter att öka och det är vård för depressioner och ångestsjukdomar som ökar mest.

De ensamkommande flyktingbarnen/ungdomarna etableras nu som en ny målgrupp i det dagliga arbetet för IFO liksom för kommunen i sin helhet. Det är viktigt att det skapas möjlighet till ömsesidig integration.

Vidare planeras ett HVB-hem med behandlingsinriktning med syftet att ge behandling på hemmaplan för en bredare målgrupp, inte endast för ensamkommande barn.

Samverkansöverenskommelsen med landstinget om riskbruk, missbruk och beroende har reviderats.

Barnperspektivet ska genomsyra allt arbete inom socialnämndens verksamheter och all personal som arbetar med barn och ungdomar ska få information om FN:s barnkonvention. När åtgärder rör barn ska barnets bästa alltid beaktas. Barnet ska få relevant information och få möjlighet att framföra sina åsikter.

Likaså skall genusperspektivet beaktas i socialnämndens samtliga verksamheter, både vid rekrytering och vid ledarskapsfrågor samt i mötet med den enskilde. Insatsernas utformning och mängd skall vara könsneutrala.

Rekrytering av medarbetare är ett växande problem och det är viktigt att vi de närmaste åren sätter fokus på detta så att vi här i Västervik både kan behålla och utveckla duktiga medarbetare.

Myndighetsutövningen när det gäller barn och ungdom har rekryteringsproblem i stora delar av Sverige och Västervik är inget undantag. Anledningen till detta är bland annat en ökad arbetsbelastning och ökad komplexitet i ärenden. Det samma gäller inom utredningsenheten för äldre och personer med funktionsnedsättning. Även för HS är rekrytering en av de största utmaningarna. Där ser man en större rörlighet av medarbetarna mellan huvudmännen, men vi vet också att vi framöver har stora pensionsavgångar.

När det gäller rekryteringen av undersköterskor till ÄO samt OF syns en nedgång i antalet sökande till vakanta tjänster, vilket innebär en utmaning inte minst under semesterperioderna. Med anledning av detta genomförs en rad olika aktiviteter, där nya arenor för rekrytering, förbättrad introduktion samt vårdpraktik är några exempel. Genom VO-college fokuseras bland annat på information till elever på högstadiet för att därigenom generera fler sökande till vård- och omsorgsutbildningar. Socialförvaltningen behöver i framtiden också se över vilka arbetsuppgifter som en undersköterska skall ha. Det finns idag arbetsuppgifter såsom städ och tvätt som skulle kunna hanteras av andra yrkesgruppen än undersköterskor.

Trenden i landet är att sjukfrånvaron ökar och det mest bland kvinnor och framförallt i psykiska diagnoser. Diagnosen är vanligare i kontaktyrken såsom vård, omsorg och skola än i andra yrken. Sjukskrivningarna innebär stora kostnader och kvalitetsförluster. Det är av stor vikt att vända denna trend för att säkerställa bemanning och hög kvalitet i verksamheterna. För socialförvaltningen i Västerviks kommun syns en liten minskning av sjukfrånvaron 2017 jämfört

med 2016 och det gäller att arbeta för att denna minskning fortsätter.

Ekonomisk redovisning

Socialnämnden har för 2017 ett nettoutfall på 811,4 mnkr, vilket är precis i linje med budget. Det lämnar ett överskott på 169 tkr, en avvikelse på 0,02 %. Utfallet är i linje med den prognos som lämnats under året, med viss förändring mellan verksamhetsgrenarna.

För de två största verksamheterna gäller att äldreomsorgen (ÄO) uppvisar en låg avvikelse med 0,8 % mot budget och omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF) uppvisar en procentuellt hög avvikelse med 3,99 % mot budget.

ÄO:s underskott beror främst på personalkostnader som överstigit budget över året och på totalen ser vi en minskning av både hemtjänsttimmar och lägre vårdtyngd. Centralt finns ett överskott inom särskilt boende och hemtjänst, främst genom lägre vårdtyngd och färre hemtjänsttimmar än vad som budgeterats, vilket avhjälper underskottet till viss del. Schemaomläggningar har genomförts under året, men inte hunnit få full genomslagskraft för att helt avhjälpa underskottet under året.

OF:s underskott kommer framförallt av högre kostnader för boenden, daglig verksamhet, LSS och placeringar. Det beror delvis på högre kostnader i form av ändrade storleksstrukturer för nya och befintliga individärenden. Extrainsatt personal i dagverksamhet kommer ytterligare att belasta resultatet framöver.

Individ- och familjeomsorgens (IFO:s) verksamhet uppvisar ett överskott, framförallt genom verksamheten för

ensamkommande flyktingbarn men också genom familje-, vuxen- och myndighetsenheten. Kostnader för placeringar försämrar resultatet något, då full täckning för dessa saknas i budget. Överskottet för verksamheten för ensamkommande flyktingbarn kommer genom intäkter under året.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) uppvisar ett underskott, som framförallt härrör från högre hjälpmedelskostnader, administrativa tjänster samt inhyrd personal. Delegerade hälso- och sjukvårdsuppgifter samt vak överstiger också budget.

Den centrala administrationen uppvisar ett överskott, som framförallt kommer genom lägre kostnader för en större övergripande inköpsbudget och personalkostnader för förvaltningsstaben. Överskottet tas ner något av kostnader för bostadsanpassning, där fullständig täckning saknas i budget.

Mnkr	Netto- kostnad 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Totalt	811,4	811,6	0,2
Äldreomsorg	384,1	381,1	-3,0
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	242,3	233,0	-9,3
Individ- och familjeomsorg	70,3	84,4	14,1
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	93,9	90,8	-3,1
Förvaltningsstab och nämnd inklusive administration	20,8	22,3	1,5

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 avstannade under 2016 vilket gjorde att antalet aktiva ärenden hos överförmyndaren minskade, denna trend höll i sig även under 2017. I slutet av 2017 hade överförmyndaren cirka 15 ärenden avseende ensamkommande barn vilket motsvarar de nivåer som var innan den stora tillströmningen som skedde 2015 och början av 2016. Överförmyndaren fortsätter dock att ha ett tillsynsansvar över exempelvis ensamkommande barn som fått särskild förordnad vårdnadshavare. Prognosen för framtiden får anses osäker och avhängig av politiska beslut på såväl nationell som internationell nivå.

Antalet övriga ärenden håller sig på en relativt jämn nivå med viss reservation för att antalet komplicerade ärenden ökar något.

Väsentliga händelser

Berit Johansson begärde sig entledigad från sitt uppdrag som överförmyndare med anledning av att hon flyttade till annan kommun. Till ny överförmyndare valdes Niklas Östberg.

Den första delen av året är den mest arbetsintensiva hos överförmyndaren med anledning av att de årliga ekonomiska redovisningarna ska granskas. Överförmyndaren hade som målsättning att samtliga årsräkningar skulle ha gått igenom till den första juli. Detta mål uppnåddes inte helt då det fanns ett tiotal kvar att gå igenom vid denna tidpunkt. Vid utgången av augusti var 312 av 334 årsräkningar helt klara d.v.s. granskade, godkända och arvoderade.

Nytt ersättningsystem för ensamkommande trädde i kraft den 1 juli 2017. Kommunerna får numera 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. Överenskommelse har träffats mellan överförmyndaren och socialtjänsten om att dessa pengar skall delas på så sätt att vardera förvaltning skall få 26 000 kr. Med anledning av den nya regleringen har överförmyndaren tagit beslut om nya riktlinjer för arvodering av gode män för ensamkommande barn där

ersättningen i princip halverats. De nya riktlinjerna börjar gälla från 2018-01-01.

Förväntad utveckling/framtid

Under 2017 trädde lagen om framtidsfullmakter (sfs 2017:310) ikraft. Lagen innebär att man numera kan utfärda en fullmakt för framtida bruk och som träder ikraft den dag fullmaktsgivaren inte själv längre klarar av att sköta sina angelägenheter. Framtidsfullmakter är ett privaträttsligt subjekt som initialt sköts utan inblandning från överförmyndaren men där denna kan komma att bli inblandad om det uppstår tvister. I samband med lagen om framtidsfullmakter kom även bestämmelser om anhörigas rätt att sköta närståendes angelägenheter. Lagändringarna har till viss del som syfte att avlasta de legala ställföreträdarskapen, om så också blir fallet återstår att se.

Kommentarer till driftsredovisningen

Överförmyndaren har förhållandevis stora utgifter för arvodet till gode män för ensamkommande barn, dessa kostnader kunde man fram till och med 2017-12-31 återsöka hos Migrationsverket. Återsökningarna skedde kvartalsvis, Migrationsverkets beslut kommer mellan ett halvår och ett år efter gjorda återsökningar. Migrationsverket har börjat avslå ansökningar för huvudmän som blivit uppskrivna i ålder och därmed bedöms vara myndiga. Andelen huvudmän där åldern korrigerats har ökat väsentligt under senare del av 2017 i samband med att Migrationsverket i större omfattning började göra medicinska ålderstester. Det är därför osäkert om man kommer få full täckning för den fordran som finns mot Migrationsverket, viss nedskrivning av denna fordran har därför gjorts. Som nämnts ovan kommer kommunerna ersättas med en schablon om 52 000 kr för kostnader i samband med mottagandet av ensamkommande barn/ungdomar varpå fler återsökningar till Migrationsverket inte kommer göras.

I övrigt består överförmyndarens kostnader främst av arvoden till ställföreträdare samt löner till personal som arbetar inom verksamheten vilket är kostnader som över tid

är stabila och som är svåra att påverka. Överförmyndaren har haft ett extra driftsbidrag från kommunen för att hantera den ökade arbetsbelastning antalet ensamkommande barn medförde, detta extra bidrag försvinner 2018.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto- kostnad 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Totalt	3,4	3,4	0,1

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är ett helägt bolag till Västerviks kommun och förvaltar aktier i bolagskoncernen som omfattar de helägda bolagen Västerviks Kraft Elnät AB, Västervik Miljö & Energi AB, Västerviks Bostads AB samt TjustFastigheter AB. Bolaget ansvarar även för internbanken.

Omvärldsanalys

Vi har under perioden sett fortsatt låga marknadsräntor vilka 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

Året har präglats av fortsatt låga marknadsräntor, trots en viss höjning. Internbankens snittränta, som utgörs av kommunkoncernens genomsnittliga lånekostnad, har stigit med 0,08-enhet under året. Vilket innebär ungefär 1,5 mnkr högre räntekostnader jämfört med jämförelseåret för kommunkoncernen. Detta kan jämföras med en rörlig marknadsränta (Stibor 3m) som under året, genomsnittligt stigit med 0,12 %. 10-års swapräntan har stigit med 0,11 %. Den genomsnittliga låneräntan för 2017 uppgick till 2,49 % (2,41%). Den genomsnittliga låneräntan per 2017-12-31 uppgår till 2,40 % (2,44%). Den genomsnittliga räntebindningen i portföljen uppgår till 3,3 år (3,7 år). Snitträntan på bolagets reverser uppgår till -0,23 % (-0,21%) per 2017-12-31. Bolaget har mottagit koncernbidrag med 4,8 mnkr från Västervik Kraft Elnät AB och givit koncernbidrag till Tjustfastigheter AB med 4,8 mnkr.

Förväntad utveckling/framtid

De flesta bedömare räknar med fortsatt låga räntor en tid framöver för att sedan under slutet 2018/början 2019 börja stiga. Inflationen uppmättes i december 2017 till 1,9 % och i januari 2018 mätte den 1,7%. För koncernens internränta innebär det inte lika stora förändringar som prognoser för stigande marknadsräntor kan påvisa. Detta på grund av de räntesäkringar som bolaget har gjort för att förbereda för framtida ränteuppgångar.

Ekonomisk redovisning

Periodens resultat överstiger budget med 4,9 mnkr. Räntenettet uppgår till 9,5 mnkr. Avsättning till periodiseringsfond har gjorts med 2,0 mnkr. Bolaget har en skattekostnad med 1,3 mnkr.

Mnkr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	8,2	3,4	4,8
Periodens resultat	4,9	4,0	0,9
Eget kapital	250,7	247,3	3,4
Balansomslutning	2 501,1	2 616,9	-115,8
Soliditet i %	10,0	9,5	0,5

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 164 lägenheter och 290 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.

Under de senaste åren har Västerviks Kommun haft en befolkningsökning varav en stor andel nyanlända. 2017 har antalet nyanlända minskat vilket påverkar det långsiktiga behovet av bostäder. Kommunen kommer att få en allt äldre befolkning och det medför en ökad efterfrågan på anpassat boende.

Väsentliga händelser

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och det är få uppsägningar. Dalsgården har förvärvats från Västerviks kommun med tillträde i augusti 2017. Vid Korallen på Långrevsgatan var ombyggnaden av det särskilda boendet klart för inflyttning 1 september. Trygghetsboendet, tillagningsköket och atriumgården vid Korallen blir klart under våren 2018. Vi har tagit fram ett program för vårt bostadsbyggande och just nu pågår arbetet parallellt med att projektera bostäder vid Didrikslund, Ekhagens golfbana och Långholmen (f.d Centrumgården). I Gamleby projekteras ett nytt trygghetsboende, ett nytt särskilt boende och en ny hälsocentral för landstinget.

Förväntad utveckling/framtid

Under de kommande åren kommer vår investeringstakt att vara hög. Vi planerar att bygga cirka 150 nya lägenheter och samtidigt förädla en del av vårt fastighetsbestånd till trygghetsboende och särskilt boende.

Ekonomisk redovisning

Omsättningen blev lägre än budgeterat beroende på att investeringstakten i TFAB är lägre än planerad. Prognosen för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar i nya bostäder och projekt inom ramen för kostutredningen förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	490,1	529,7	-39,6
Resultat efter finansiellt netto	43,4	39,5	3,9
Periodens resultat	31,9	33,0	-1,1
Eget kapital	279,5	282,5	-3,0
Balansomslutning	1 330,4	1 521,9	-191,5
Soliditet i %	21,0	18,6	2,4

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 minskade under året med 53 stycken till totalt 12 269 stycken. Den totala transiteringsvolymen av elkraft var 213,2 GWh (214,2). Nätförluster uppgick till 7,2 GWh (7,7).

Den transiterade volymen minskade något och det är en allmän trend av minskad elanvändning i Sverige. Faktorer som ligger till grund för detta är bland annat minskad eluppvärmning, konjunktursvängningar och klimatförändringar.

Flera stora investeringsprojekt har under året tillkommit och ett antal projekt har även forcerats, vilket har gjort att investeringsramen har fått utökas. Av de mer omfattande projekt som har tillkommit märks bland annat en större utökning av anslutningen till gymnasiet och byggnation av elnät i samband med exploateringen av Ekhagen. De projekt som forcerats är Horn, där kablifiering av elnätet skett i samförläggning med VA-utbyggnaden, samt installationen av AMR-system (Automatic Meter Reading – mätvärdesinsamling). AMR-systemet upphandlades under 2015 och vid årsskiftet hade cirka 9 500 av elmätarna bytts ut.

Förväntad utveckling/framtid

Omställningen till förnybar produktion, energilagring och förändrade uttagsmönster har vi bara sett början av ännu. Det vi i dagsläget vet är att elnäten kommer att spela en nyckelroll i denna omställning och att smarta elnät kommer att ställa helt nya krav på cybersäkerhet.

Ekonomisk redovisning

Den höjda takten i investeringen i nya mätare har resulterat i att avskrivningskostnaderna för året överskrider budget med 0,8 mnkr. Flertalet poster i resultaträkningen överstiger dock respektive budgetpost, vilket medför att bolaget totalt överträffar budgeten för rörelseresultat med cirka 5 mnkr. Jämfört med föregående år är resultatet marginellt lägre. Bolaget redovisar lämnat koncernbidrag till moderbolaget motsvarande 4,8 mnkr.

Resultatposter, mnkr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	61,9	60,2	1,7
Resultat efter finansiellt netto	16,1	11,0	5,1
Periodens resultat	1,7	1,1	0,6
Eget kapital*	91,3	81,7	9,6
Balansomslutning	185,0	191,0	-6,0
Soliditet i %**	49,4	42,8	6,6

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

Måluppfyllelse

Västerviks Kraft Elnät AB har ingen egen personal utan all verksamhet utförs med hjälp av personal från Västervik Miljö & Energi AB. Detta innebär att bolaget inte har något eget arbetsmiljömål, men istället ett kvalitets- och två miljömål.

Bolagets verksamhetsmål beträffande kvalitet innebär att bolaget årligen ska nå en högre grad av insamlade och godkända värden vid första avfrågningen och att under 2018 ha uppnått 99 % vid densamma. För 2017 uppmättes, precis som för föregående år 99,9 % godkända värden vid första avfrågningen och målet är därmed uppfyllt.

Det ena verksamhetsmålet inom miljöområdet avser en successiv minskning av kreosotimpregnerade trästolpar i nätet. Under 2017 uppmättes 136 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 2017 års värde i relation till och uppfyllelsegraden kan därmed inte fastställas.

Ekonomiska mål

Avkastningskravet för bolaget var 2017 fastställt till 6,5 %. Utfallet visar på 9,9 % och därmed är målet uppfyllt. Vidare ska bolaget enligt ägardirektivet självfinansiera investeringar till 100 %. Självfinansieringsgraden uppgår för året till 119 % och målet är uppnått.

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

Kommunen har behov av fler platser i både förskola och skola, framför allt inne i Västervik. Flyktingströmmen har avmattats och numera kommer det färre flyktingar till Sverige och detta märks även för Västerviks kommun.

Väsentliga händelser

Nybyggnation av lokaler för Actic har färdigställts på Bökensved. Komvux och utbildningen för restaurang och livsmedel ska flytta till Gymnasiet och detta ny- och ombyggnadsprojekt har startats upp under sommaren. I samband med markarbetet för detta bygge har PCB hittats i marken och detta medför stora saneringskostnader. Fotbollsplanerna på Örbäcken och Karstorp har bevattnats med kommunalt dricksvatten men numera sker bevattningen med eget vatten. På Västerviks Brandstation har en ombyggnad för ambulansen skett och Överums Fritidsgård har flyttat in på Överums skola under våren. På f.d. Åbyskolan har mark och ett hus överlåtits till Västerviks Bostads AB och Hasselö Fritidsbyggnad har sålts till den tidigare hyresgästen. I Blankaholm har den äldre skolbyggnaden sålts till en privatperson.

Förväntad utveckling/framtid

En utredning om Bökensveds framtid har initierats. Utredningen om simhallen på Bökensved har brutits ut ur den

större utredningen och tidigare läggs. För ridanläggningarna i Målserum och Heda pågår projektering. I Gamleby pågår bygget av en multiplan vid Östra Ringskolan och på Gymnasiet har ombyggnaden för teknikcollege startat.

Ekonomisk redovisning

Kostnaden för sanering av PCB har påverkat 2017 års resultat negativt. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	194,9	191,2	3,7
Resultat efter finansiellt netto	10,3	9,1	1,2
Periodens resultat	11,9	9,1	2,8
Eget kapital	166,8	156,9	9,9
Balansomslutning	1 087,5	1 156,7	-69,2
Soliditet i %	15,3	13,6	1,7

Västervik Miljö & Energi AB

Bolaget är ett dotterbolag till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera, sälja 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

För närvarande pågår utredningar om införandet av skatt på avfallsförbränning, koldioxidskatt för kraftvärme samt ett förslag att göra om Nox-avgiften till skatt. Syftet med dessa förslag är att verka för mindre utsläpp och bättre miljö. De ekonomiska effekterna kan emellertid bli betydande för värmeproducenter med avfall som huvudsaklig bränslekälla.

Väsentliga händelser

Länsstyrelsen i Kalmar län har meddelat att bolaget har beviljats ytterligare bidrag från Jordbruksverket för utbyggnad av fiber på landsbygden. Bidraget uppgår till 10 mnkr och gäller området kring Rumma/Stängeländ. Under 2017 har investeringarna för fiberutbyggnad uppgått till cirka 55 mnkr.

För fjärrvärmeverksamheten var 2017 ett besvärligt år med flera driftstörningar och haverier, samtidigt som den årliga revisionen av pannorna visade på ett mer omfattande underhållsbehov än väntat. Värmeleveranserna har kunnat upprätthållas, men bränslemixen har inte varit optimal och kostnaderna har därmed ökat. Några av pannorna har under året överskridit gränsvärdena för dioxinutsläpp och en omfattande utredning av orsakerna inleddes. Runt årsskiftet överskreds gränsvärdena fortfarande i en av pannorna, varför ett intensivt arbete pågår med att lokalisera felkällan och sätta in åtgärder.

Efter flera års arbete med utbyggnad av VA på Hornslan-

det utanför Västervik kunde projektet till stora delar avslutas under 2017. Kommunfullmäktige beslutade tidigare under året att den dittills gällande särtaxan för VA-anslutning på Hornslan skulle upphävas. Vid samma tillfälle beslutades att justera den ordinarie anläggningsavgiften (normaltaxan) för att täcka utbyggnadskostnaderna i hela kommunen. Den högre anläggningsavgiften samt tillströmningen av nya kunder har bidragit till ett större överskott än väntat för VA-kollektivet.

Kommunfullmäktige har under året antagit en vattenförsörjningsplan för hela kommunen. Av handlingen framgår behovet av att utreda möjligheten att skapa en ny huvudvattentäkt. En bidragande anledning till detta har varit extremt låga yt- och grundvattennivåer de senaste åren. Arbetet med projektet påbörjas 2018 och vid årets slut bör det stå klart om Edsåsen i norra kommunen kan utgöra en framtida huvudvattentäkt.

Under året genomförde Skatteverket en revision på Målserums avfallsanläggning, med avsikten att kontrollera hanteringen av avfallet på anläggningen kopplat till bolagets punktskattedeklarationer. Efter att bolaget inlämnat ett yttrande där flera punkter i myndighetens förslag till beslut bestrids, inväntas nu Skatteverkets slutgiltiga beslut. Konsekvenserna av revisionen blir initialt en del förändringar i processerna kring avfallshanteringen och kring deklaration av punktskatten. I nuläget är det dock inte möjligt att bedöma omfattningen av de ekonomiska konsekvenserna.

Förväntad utveckling/framtid

Från och med 1 januari 2018 övergår produktionen av biogas från Västervik Biogas AB till Västervik Miljö & Energi AB efter beslut i kommunfullmäktige 2017. Sedan tidigare har personal från affärsområde Vatten hanterat delar av processen och detta arbete kommer att fortsätta. Biogasproduktionen kommer initialt inte att utgöra något eget affärsområde, men ligger organisatoriskt och redovisningsmässigt skilt från övriga affärsområden och verksamheter.

Ekonomisk redovisning

Årets resultat efter finansiella avviker negativt från budget med -22,3 mnkr. Den största avvikelsen, -17,4 mnkr, återfinns inom fjärrvärmeverksamheten till följd av omfattande underhålls- och reparationsarbeten och suboptimal bränslemix, se ovan. Även verksamhetsavfall inom Avfall & återvinning (A&Å) redovisar ett negativt resultat, till följd av tidigare nämnd förändring av punktskatteredovisning av avfall. Den redovisade skatten, som även avser rättelser från kvartal 4 2015, överstiger budget med -7,8 mnkr och verksamhetens resultat avviker med -8,1 mnkr.

Affärsområde Stadsnät överträffar budget med +3,0 mnkr. Hushållsavfall inom A&Å redovisar ett negativt driftsresultat på -0,6 mnkr, vilket planenligt täcks av tidigare års överskott. Vatten redovisar ett driftsresultat motsvarande +11,6 mnkr, vilket tillsammans med föregående års överuttag på +0,6 mnkr har förts till investeringsfond.

Intäktsökningen jämfört med budget förklaras av ökad omsättning inom entreprenadservice, fiberanslutningar, fjärrvärme och försäljning av elnätsentreprenad.

Mnkr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	438,9	396,3	42,6
Resultat efter finansiellt netto	18,7	41,0	-22,3
Periodens resultat*	0,4	41,0	-40,6
Eget kapital**	274,7	310,2	-35,5
Balansomslutning	1 203,4	1 129,0	74,4
Soliditet i %***	22,8	27,5	-4,7

*Budgeten tar inte hänsyn till bokslutsdispositioner och är därmed inte jämförbar med utfallet

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

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

Måluppfyllelse verksamhetsmål

Miljö: målet är att ha högst fem avvikelser inom ramen för miljöcertifieringen ISO 14001 vid varje årligt revisionstillfälle. Under revisionen 2017 noterades fem avvikelser, och målet bedöms därmed vara uppnått.

Kvalitet och kundnytta: Bolagets mål är att vara bättre än energibranschen som genomsnitt i NKI-/SKI-undersökningar samt att årligen förbättra resultatet. Energibranschens värde 2017 är 72, medan Västervik Miljö & Energis värde är 74. Målet anses därmed vara uppfyllt. Jämfört med föregående mätning har Västervik Miljö & Energis värde minskat med 1, varför målet om årlig förbättring inte har uppfyllts.

Arbetsmiljömål: Ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige, samt att överstiga 97 %. Det senast kända jämförelsetalet för Sverige är 97,1 % (2013). Under 2017 var närvaron i Västervik Miljö & Energi 98,0 %, och båda målsättningarna uppfylls därmed.

Måluppfyllelse ekonomiska mål

Avkastning på totalt kapital: Målet är att nå en avkastning på 6,0 % för bolaget exklusive affärsområde Vatten och verksamheten hushållsavfall inom Avfall & återvinning. Årets avkastning är 3,9 % och målet är därmed inte uppnått.

Självfinansieringsgrad: i ägardirektivet för 2017 fastställdes 100 % självfinansieringsgrad, något som senare justerades i kommunens budgethandling till 80 %. Utfallet blev emellertid 68 % och målet är därmed inte uppfyllt.

Västervik Biogas AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Västerviks kommun framställa, distribuera och sälja biogas.

Omvärldsanalys

Biogas som fordonsbränsle fortsätter att öka i omfattning. Den utvecklingen avspeglas bland annat 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 började gälla i augusti 2017. Västervik Biogas AB har agerat gemensamt med Svensk Biogas AB och det kommunägda fastighetsbolaget Tjustfastigheter AB i upphandlingen. Svensk Biogas AB har tecknat avtal med trafikentreprenören Sönebuss AB om att förse 19 bussar med biogas. Västervik Biogas AB kommer att vara underleverantör av biogas till Svensk Biogas AB samt uppföra och hyra ut och driva kompressorstation vid bussdepån i Västervik.

Väsentliga händelser/Förväntad utveckling/framtid

Från och med 1 oktober äger Västerviks Kommun 100 % av aktierna i Västervik Biogas AB. Tidigare ägde Västerviks Kommun 60 % av aktierna och Tekniska Verken i Linköping AB ägde resterande 40 %. Bolaget genomförde även en strukturförändring, vilket innebar att den publika macken stängdes i september 2017. Bolagets verksamhet övergick från och med 2018 till att bedrivas inom Västervik Miljö & Energi AB. Västervik Biogas AB har från och med detta 3 ledamöter i styrelsen samt VD. Bolaget beräknas inte bedriva någon aktiv näringsverksamhet under 2018. Aktiekapitalet uppgår till 501 000 SEK. En sänkning av aktiekapitalet till 51 000 SEK kommer att genomföras under början av 2018 i enlighet med regleringen i bolagsordningen.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Under året har aktieägartillskott genomförts uppgående

till sammanlagt 6 780 tkr, varav 4 080 tkr var tillskott från Västerviks Kommun och resterande 2 700 tkr var tillskott från Tekniska Verken i Linköping AB som tidigare under året var delägare till 40 % av bolaget. Aktieägartillskottet föregicks av en avsiktsförklaring som innebar att Tekniska Verken i Linköping AB utträdde som ägare och samtidigt bidrog till att återställa bolagets egna kapital i sin helhet. Detta genomfördes i proportion till ägd andel i bolaget. Kommunfullmäktige i Västervik har också under 2017 beslutat att godkänna övergången av verksamheten inom Västervik Biogas AB till Västervik Miljö & Energi AB. Det innebär att 2018-01-02 övergick, genom en försäljning av anläggningarna, verksamheten i sin helhet till Västervik Miljö & Energi AB. Dessutom har, vid övertagandet, också samtliga avtal kopplat till biogasverksamheten övergått. En uppskrivning har genomförts, med 250 tkr, av bolagets markinnehav enligt värdering. Västerviks Kommun planerar att köpa bolagets markinnehav för en köpeskilling om 550 tkr under 2018. Köpet kräver beslut i kommunstyrelsen.

Mnkr	Utfall 2017-12-31
Omsättning	4,3
Resultat efter finansiellt netto	-4,1
Periodens resultat	-4,1
Eget kapital	0,3
Balansomslutning	9,4
Soliditet i %	3,2%

Västervik Resort AB

Bolaget äger, driver och utvecklar Västervik Resort. Västervik Resort har idag 230 000 gästnätter och Västervik Resort ska vara Sveriges bästa Resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjud Sveriges bästa semester och upplevelse.

Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att det ställs krav på allt högre standard på anläggningen. Samma trend finns i stugsegmentet. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Preliminära siffror visar att antalet utländska gäster har ökat. Det är Tyskland som står för hela ökningen. Den svenska marknaden är stabil.

I år har vi haft en bra beläggning i juli och augusti trots ett väder som inte gynnade semester i Sverige.

Satsningen på högre standard, fler aktiviteter och underhållning har gjort Västervik Resort konkurrenskraftig och mindre känsligt för dåligt väder. Konkurrensen om gästerna ökar hela tiden både genom stora satsningar runt om i Sverige och genom ökat utlandsresande. I närområdet är satsningarna på fler bäddar i Vimmerby en allvarlig konkurrent till stugbyn.

Väsentliga händelser

Sommaren har varit bra även om vädret inte varit det bästa vilket påverkat merförsäljningen negativt. Årets gästenkät visar att vi har en hög andel lojala gäster som är nöjda med sin vistelse hos oss. Nytt för året var Hojrock som flyttade till anläggningen. HojRock bidrog med närmare 8 000 gästnätter.

Omsättningen har minskat med 2,3 mnr jämfört med året innan. Minskningen beror på att avtalet med Migrationsverket upphörde till stor del 30 april och helt 20 september. Genom minskade kostnader har resultatet inte försämrats mot föregående år. Campingen svarar för nästan hela försäljningsökningen på ordinarie verksamhet. 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 försäsongen. HojRock genomfördes vecka 24 och bidrar till ett bättre utfall i juni. Bemanningen har anpassats till en framtid utan inkomster från avtalet. Under 2018 måste ytterligare effektiviseringar göras för att nå ett positivt resultat.

Förväntad utveckling/framtid

Utveckling av vår och höstsäsong genom investeringar i bad och lek. Utveckling av konferensprodukten genom bättre lokaler, partner och utveckling av säljorganisationen. Antalet gästnätter förväntas utvecklas positivt och VRAB kommer att förstärka sin position i Sverige och även utlandsmarknaderna. Vi planerar och anpassar verksamheten för en framtid utan Migrationsverket som kund vilket kräver en snabb anpassning av organisationen för låg respektive högsäsong.

Tomträttsavtalet löpte ut den 31 december och är uppsagt för omförhandling.

Västervik Resort planerar också att minska öppethållandet under för- och eftersäsong. Badet och restaurangerna kommer att vara helt stängda under perioden januari–april och oktober–december.

Ekonomi

Mnr	Utfall 2017-12-31	Budget 2017	Avvikelse mot budget 2017
Omsättning	47,7	46,0	1,7
Resultat efter finansiellt netto	1,4	3,3	-1,9
Periodens resultat	1,3		
Eget kapital	40,7		
Balansomslutning	102,2		
Soliditet i %	39,8		

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 är 20 000 nya gästnätter till 2017, varav 10 000 till 2016. Av dessa ska 10 000 gästnätter vara utanför veckorna 26–31 fram till 2017, varav 5 000 fram till 2016.

Bolaget har klarat målen och också klarat målet att vara en 5-stjärnig anläggning och att få en ökning av antalet säsongsgäster

Vision 2025

- 20 000 nya gästnätter 2016–2017, varav merparten vår och höst
- 20 000 nya gästnätter 2018–2020, varav merparten vår och höst
- Ny reseanledning: Discovery invigd
- Hotellprojekt påbörjat
- Utbyggd stugby

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Sammanställd redovisning

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen innehålla en sammanställd redovisning som även innefattar den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform och i form av kommunförbund. De kommunala bolagen tillämpar årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd K3. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen.

Den sammanställda redovisningen upprättas i enlighet med RKR:s rekommendation nr 8.2. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i förvärvat dotterföretag vid förvärvstidpunkten elimineras. I den sammanställda redovisningen ingår endast eget kapital som intjänats efter förvärvstidpunkten. Proportionell konsolidering innebär att kommunens ägarandel av koncernföretagets intäkter, kostnader, tillgångar och skulder inkluderas i den sammanställda redovisningen.

Den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 procent. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. 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.

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 någon del under 2015 utan fördela bidraget över 2016 och 2017.

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 omprövas kontinuerligt. Kommunen tillämpar huvudmetoden och kostnadsför räntan för anläggningstillgångarna direkt. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. För gator och vägar görs sk komponentavskrivning då toppbelägningen har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.

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



2018-03-13

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2017

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 hedömer 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 nämndernas 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 verksamhetsinräsliga målen för år 2017 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 2017 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 bisysslor
- Granskning av målstyrning
- Granskning intern kontroll vid fakturering till kund
- Granskning intern kontroll vid utbetalningar
- Granskning intern kontroll vid utbetalningar av löner
- Granskning av verkställighet av fattade beslut
- Granskning av investeringsprocessen
- Förstudie av styrning med riktlinjer och policydokument
- Förstudie Västervik Framåt AB
- IT-verksamhet och arbetet med informationssäkerhet – uppföljande granskning
- Granskning av delårsrapport

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

Västervik den 13 mars 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Britt-Louise Åberg Källmark".

Britt-Louise Åberg Källmark

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Saad Benataallah".

Saad Benataallah

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ivar Svensson".

Ivar Svensson

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Sven Öberg".

Sven Öberg

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Lars Axmon".

Lars Axmon

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, t ex 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 skattekrönor 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, t.ex. 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 2017

Ansvarig: Christina Bäckström, Ekonomichef, Västerviks kommun
Foto: Scandinaav bildbyrå



Folkmängd 31/12 2017	36 551
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 2017	
Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%

Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2017	
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

Kommunallråd: Tomas Kronståhl (S)



Västerviks Kommun