



VÄSTERVIKS  
KOMMUN

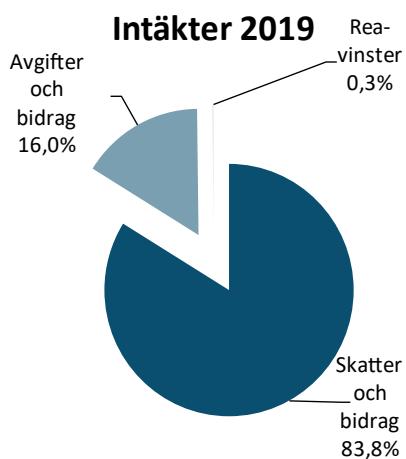
*Livskvalitet varje dag*

# Årsredovisning

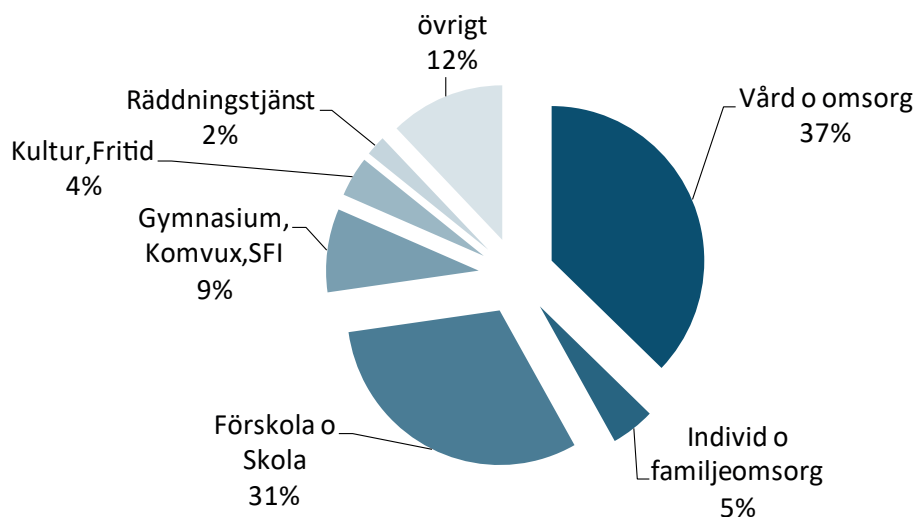


# 2019

Beslutad av kf 2020-03-23



### Så här användes 100 skattekronor i Västerviks kommun 2019



Snabbfakta	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd 31/12	36 679	36 680	36 551	36 438	36 049
Skattesats (kr)	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Årets resultat kommunen (mnkr)	33,8	12,8	76,1	74,2	50,3
Årets resultat koncernen (mnkr)	123,1	114,8	151,5	157,5	128,5

# Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	5
Förvaltningsberättelse .....	7
Den kommunala koncernen .....	8
Omvärldsanalys och förväntad utveckling.....	9
Väsentliga händelser under året.....	14
Måluppfyllelse.....	16
Finansiell analys.....	23
Väsentliga personalförhållanden .....	36
Räkenskaper .....	39
Fem år i sammandrag.....	40
Investeringsredovisning.....	41
Kommentarer till investeringsprojekt tom december 2019 .....	42
Driftsredovisning .....	43
Driftsredovisning bolagen .....	44
Resultatutjämningsfond .....	44
Kassaflödesanalys.....	45
Resultaträkning.....	46
Balansräkning .....	47
Noter .....	48
Verksamhetsberättelser .....	55
Kommunstyrelse.....	56
Barn- och utbildningsnämnd .....	59
Miljö- och byggnadsnämnd.....	64
Socialnämnd .....	66
Överförmyndare .....	71
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.....	72
Västerviks Bostads AB.....	73
Västerviks Kraft Elnät AB.....	74
TjustFastigheter AB.....	75
Västervik Miljö & Energi AB.....	76
Västervik Resort AB .....	78
Redovisningsprinciper .....	80
Revisionsberättelse.....	82
Ord- och begreppsförklaringar .....	84
Korta fakta om kommunen.....	87

## 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

Sedan 2017 har Västerviks kommun arbetat med att uppfylla den beslutade visionen som sammanfattas i orden "ett samhälle där livskvalitet står i fokus varje dag" och "ett samhälle där medborgarna, gamla som unga, känner glädje, tillhörighet och stolthet över att leva, arbeta och bo" och även 2019 har vår kommun tagit ytterligare kliv för ökad livskvalitet för alla som lever i vår kommun. Jag kan inte nämna allt bra som hänt i alla våra verksamheter, men jag ska försöka lyfta fram några områden som jag tycker är värda lite extra uppmärksamhet.

Västerviks kommun har fortsatt att utveckla olika verksamheter och lokaler under året. Ett väldigt bra och viktigt exempel är Campus Västervik, där distanslärandet på högre nivå har fått ett ännu bättre utbud och fina utbyggda nya lokaler. Verksamheten skapar viktiga effekter både för alla i vår kommun som vill kunna utbilda sig till sitt drömyrke, men som har en livssituation som inte tillåter flytt till någon av de stora studieorterna. Och lika viktiga positiva effekter för de arbetsgivare här i Västerviks kommun som har behov av välutbildad personal i sin kompetensförsörjning. Det är väldigt glädjande och viktigt att vårt Campus har tagit denna tätt position när det gäller att hitta nya vägar till kunskap i Sverige.

Västerviks Gymnasium har också öppnat helt ombyggda och tillbyggda lokaler under hösten, där nu även Kommunala Vuxenutbildningen har samlokaliseras och verksamheterna samsas på ett bra sätt för att skapa fina synergieffekter för våra gymnasie- och komvuxelever.

Även Västerviks Stadsbibliotek har fått en efterlängtd renovering under 2019, med nyinvigning under november månad. Fortsatt satsning på att låna böcker, e-böcker, ljudböcker, filmer, musik och annat möjliggörs nu i härliga lokaler. Där kan vi också läsa många tidningar och tidskrifter och även gå på viscafé, författarbesök, föredrag och mycket mer.

Inom fritidsområdet har kommunen startat ett helt annat sorts bibliotek under början av året. Sport- och Fritidsbiblioteket öppnade i januari och där kan alla låna i stort sett alla sorters idrottsutrustningar. Alla saker är skänkta av kommuninvånare, föreningar och andra välgörare. Detta är en viktig satsning för vårt folkhälsoarbete som kan hjälpa alla i vår kommun att testa olika idrotter och hobbies, utan att det ska bli för dyrt att prova.

Flera andra satsningar har äntligen gått i mål när det gäller våra idrottslokaler, största satsningarna har vi sett inom ridsporten där stallen i Överum, Gamleby och Västervik nu är upprustade. En satsning som gör stor skillnad för många barn och unga, men även för den viktiga djurhållningen som nu kan erbjudas med bra kvalitet.

Under 2019 har kommunens befolkning fått chansen att säga vad de tycker om utvecklingen i kommunen i SCB:s stora medborgarundersökning. Västerviks kommuns siffror har förbättrats i nästan alla frågekategorier och i alla de tre stora indexsummeringarna NRI, NMI och NII ligger Västerviks kommun över både riksnittet och kommunens egna tidigare siffror.

Vi genomför själva många egna undersökningar och kan se samma tendenser i våra egna siffror: våra medborgare är totalt sett nöjda med den service som kommunen erbjuder, även om vi självklart också ser förbättringsområden. De här siffrorna visar att kommunen är rätt ute med satsningar på utemiljöer, skola, idrotts- och motionsanläggningar, både sådana som redan färdigställts, som exempelvis ridhusen och även de stora satsningar som väntar på exempelvis Bökensvedområdet.

Under året har kommunen sjösatt sitt helt nya interna kommunikationssystem intranätet Koggen. Det ger nya moderna och snabba möjligheter till effektiv styrning och ledning för kommunens ledare och medarbetare, vilket gläder mig mycket. Kommunen bytte även e-postsystem och flera andra nyheter lanserades i det viktiga digitaliseringsarbetet som pågår hela tiden.

Inom infrastrukturområdet skulle jag vilja lyfta fram kommunens satsningar på skärgårdstrafiken. I arbetet med att tillgängliggöra vår unika Tjust Skärgård för fler har vi under året - med stöd från Sparbanksstiftelsen Tjustbygden - köpt de båda skärgårdsbåtarna som tidigare trafikerat vår skärgård och samtidigt arbetat intensivt med att handla upp en ny entreprenör för att sköta trafiken från och med sommaren 2020. Detta ser mycket spännande ut och kan bli ett lyft för vårt fortsatta arbete inom besöksnäringen.

Ska vi titta lite utanför våra egna väggar är det lätt att ögonen fastnar på väggarna som målades under den osedvanligt lyckade satsningen på BANK! Västervik Street Art Festival under slutet av sommaren. Det är ett väldigt bra exempel på när kommunen kan samverka med andra aktörer - i det här fallet Tjustbygdens Sparbank och en rad modiga fastighetsägare - för att uppnå effekter som gav positivt eko i hela Sverige. Den satsningen fortsätter nu i norra kommundelen under 2020.

Det är mycket som ser bra ut inför det kommande året och jag vill rikta ett varmt tack till alla duktiga medarbetare i vår kommun för att de hjälper till att göra vår kommun ytterligare en lite bättre plats att bo och leva i varje dag. Det samma gäller samtliga politiska företrädare, hela föreningslivet, alla duktiga företagare och handlare och alla andra engagerade samhällsmedborgare som alla hjälper till och är betydelsefulla för den positiva utvecklingen i Västerviks kommun.

Dan Nilsson, kommunstyrelsens ordförande



# Förvaltningsberättelse

# Den kommunala koncernen

Kommunens verksamhet bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisationen och i sju helägda bolag (se figur nedan). Kommunen anlitar privata utförare på flera väsentliga områden, främst inom förskola, skola, hemtjänst, inom LSS-verksamheten och placeringar på HVB-hem. Ersättning till privata utförare utgör 12 % av socialförvaltningens nettokostnader, 8 % på barn- och utbildningsförvaltningen samt 2,7 % för kommunstyrelsens förvaltning.

## 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 genom att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

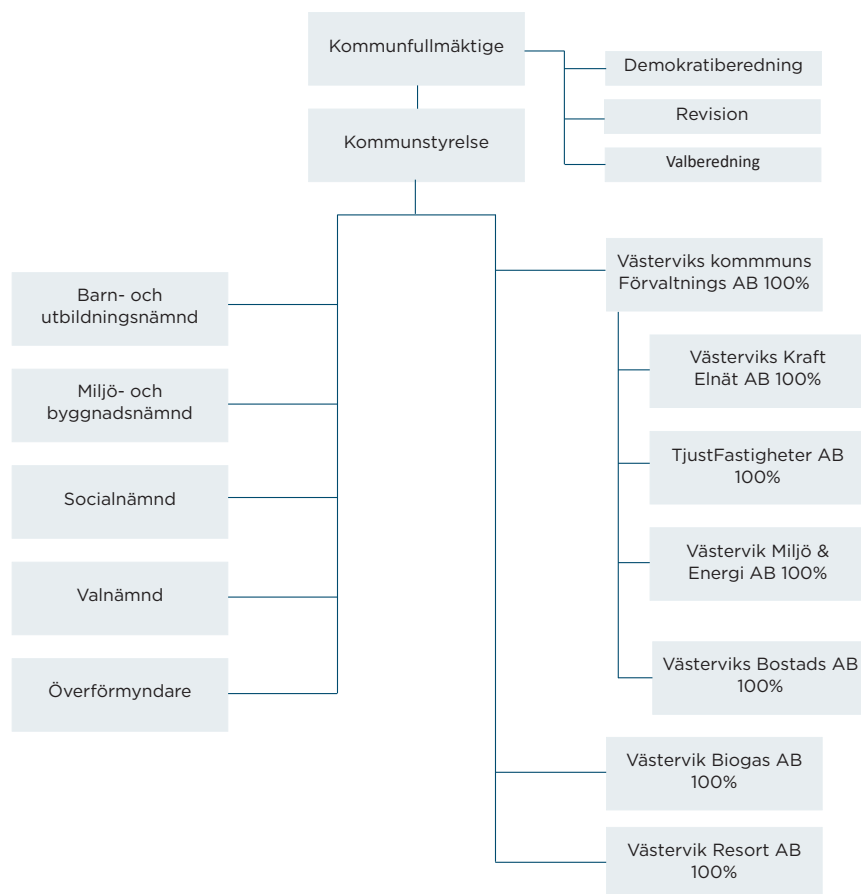
Mål och uppdrag har sin utgångspunkt i styrdokumentet Vision 2030 med följande åtta punkter:

- Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd.
- Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden.
- En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva.
- Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling.
- Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun.
- Utbildning och kompetens i toppklass.
- En rik och varierad kultur och fritid.
- Alla är delaktiga och känner trygghet.

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, kvalitet, 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.





# Omvärldsanalys och förväntad utveckling

## Samhällsekonomin och omvärlden

I sina senaste rapporter (Ekonomirapporten oktober 2019 och Cirkulär 19:59) redogör Sveriges Kommuner och Regioner (SKR, tidigare SKL) för sin syn på den samhällsekonomiska utvecklingen. SKR ser nu både statistik och indikatorer som pekar på en försvagad svensk konjunktur. Sysselsättningen är ännu hög men man ser tecken på en försvagad arbetsmarknadskonjunktur och SKR förväntar sig en låg BNP-tillväxt och en period av vikande sysselsättning.

SKR:s prognos om låg svensk BNP-tillväxt 2019 och 2020 – ”två svaga år” i termer av tillväxt – står sig, även om 2019 ännu inte är fullt ut summerad. Under årets första tre kvartal landade BNP-tillväxten på 1,3 procent (genomsnittlig årlig tillväxttakt), ungefär i linje med SKR:s prognoser. Aktuell prognos för helåret 2019 landar på 1,2 procent. Detta ser SKR som en ”normal” nedväxling i tillväxt vid en högkonjunktur; 2018 ökade BNP med 2,3 procent (siffror avser kalenderkorrigerad BNP).

Den försvagning på arbetsmarknaden som börjat märkas under 2019 antas fortsätta under 2020 – inte minst mot bakgrund av att den beräknade BNP-tillväxten 2020 blir fortsatt låg.

Trots en tydlig försvagning i den globala industrikonjunkturen, och en svag världshandel, har den svenska utrikeshandeln gått starkt 2019. Den oväntat starka exporten kan kopplas till försvagningen av den svenska kronan. Men att importen har ökat betydligt långsammare än exporten har också varit avgörande.

Trots ”små ljusglimtar” i Brexit-frågan och handelskonflikten mellan USA och Kina, kvarstår osäkerhet kring dessa (och andra) geopolitiska frågor som har stort inflytande på - inte bara den svenska - utan hela världsekonomin. Någon skarp ljusning för den globala investeringskonjunkturen är enligt SKR svårt att tänka sig i närtid. En betydligt svagare svensk utrikeshandel beräknas därför för nästa år. Den svaga trenden för näringslivets investeringar från 2019 bedöms fortsätta även nästa år. Bostadsbyggandet beräknas 2020 falla något ytterligare men merparten av nedgången bedöms SKR nu som avklarad. Sammanfattningsvis bedöms varken exporten eller investeringar kunna ge skjuts åt svensk BNP-tillväxt nästa år.

Stämningläget bland hushållen har i år varit mer pessimistiskt än normalt, det svagaste sedan 2012 (enligt

KI-barometern). Tillväxten i hushållens konsumtionsutgifter väntas bli svaga 1,0 procent för helåret 2019, men det följer delvis av den svagare bilförsäljning som nåddes redan sommaren 2018. Nästa år väntas en svagare arbetsmarknad samt förväntat långsammare inkomstökningar. Låga räntor förutses 2020, liksom en – trots allt – relativt stark arbetsmarknad; något brantare fall i sysselsättning bedöms ej ske. Dessa faktorer understödjer hushållens reala inkomster. En något högre konsumtionsbenägenhet än i år (och lägre sparande) antas även 2020, vilket möjliggör en större ökning av hushållens konsumtion nästa år (1,8 procent), närmare den trend som syntes åren 2016–2018.

SKR:s konjunkturprognos visar på ihållande svag BNP-tillväxt (under 2 procent i årstakt under 10 efterföljande kvartal, med start i kvartal tre 2018). Vikande sysselsättning framstår därmed som det mest troliga framöver, inte minst utifrån den trendmässigt så svaga produktivitetstillväxten. Försvagade vinstutsikter i näringslivet antas mer och mer komma att innebära nedjusteringar i bemanningen, och att den totala sysselsättningen minskar något 2020. Sysselsättningsgraden sjunker därför något, och andelen arbetslösa beräknas fortsätta stiga under 2020. Konjunkturen fortsätter därmed att försvagas och mot slutet av 2020 nås ett läge som kan beskrivas som ”mild lågkonjunktur”. BNP samt volymen arbetade timmar skjuter då något under de jämviktsnivåer SKR bedömer för ett balanserat läge, då varken hög- eller lågkonjunktur råder. Arbetslösheten antas då också överstiga jämviktsarbetslösheten (vilken uppskattas till knappa 7 procent).

Liksom i tidigare prognoser antas inte den svenska högkonjunkturen åtföljas av någon snabb uppgång i löne- eller prisökningstakten. KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) beräknas 2020 landa nära men i underkant av Riksbankens mål om 2 procent. Utan några större uppgångar för bostadsräntorna, varken 2020 eller 2021, ligger den beräknade KPI-inflationen därför mycket nära KPIF-inflationen några år. Vad gäller löneökningarna antas den måttliga ökningen under de senaste två åren fortsätta avtalsåret 2020, men löneökningarna är historiskt sett låga om de senaste årens starka arbetsmarknadskonjunktur beaktas.

De offentliga konsumtionsutgifterna väntas de kommande åren utvecklas svagt. Det förklaras främst av att utgifter förknippade med nyanländas första år i

Sverige successivt minskar. Dessutom väntas den offentliga sektorns inkomster öka i en långsammare takt efter några år med ovanligt snabbt stigande inkomster. Det begränsar förutsättningarna att öka de offentliga konsumtionsutgifterna.

Riksbanken höjde i slutet av året reporäntan från -0,25 % till noll, vilket var helt i linje med de flesta bedömares uppfattning. Den allmänna uppfattningen är att räntan kommer att vara låg med en långsam ökning under de närmaste åren.

## Kommunernas ekonomi

Kommunernas ekonomi har generellt varit stark de senaste åren, delvis på grund av den snabba ökningen av skatteintäkter, stora bidrag för flyktingmottagandet men också rea- och exploateringsvinster. I takt med att dessa intäkter nu minskar försämras kommunernas ekonomi. Kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga och ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Många kommuner har gjort stora investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Den stora grupp som föddes strax efter andra världskriget kommer först om några år att ha mer omfattande behov av äldreomsorg. Kommunerna står inför ett stort demografiskt tryck med stora behov av personal och investeringar. SKR menar att användning av ny teknik och digitalisering, men även ett längre arbetsliv, är förutsättningar för att klara detta.

Kommuner och regioner arbetar nu med effektiviseringar och besparingar inför kommande budgetår. Enligt SKR är det ett drygt tjugotal kommuner och några regioner som tvingas planera för att höja skatten. Skälet är att det demografiska trycket nu är högt. Barn, unga och äldre ökar snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder, samtidigt som Sverige under 2020 går in i en mild lågkonjunktur. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna.

Förutom trycket från demografin måste kommunerna även hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältrar ansvaret till kommunerna. Statens neddragning av Arbetsförmedlingen innan det utarbetats något annat alternativ, gör att kommunerna får ta ett allt större ansvar för arbetsmarknadsfrågor. Ytterligare en fråga som försämrar kommunernas ekonomi är Försäkringskassans striktare tolkningar av personlig assistans och den låga uppräknings av ersättningen

för den statliga personliga assistansen, som bland annat kommunerna utför. Detta har gjort att många kommuner får ta över ett allt större kostnadsansvar för personer med olika funktionsnedsättningar.

Västerviks kommun har de senaste åren visat goda ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen har varit oförändrad. Nu ser vi tuffare tider framöver med mindre ökning av skatteintäkterna samtidigt som de demografiska behoven är stora. Även förändringarna inom arbetsmarknadens regelverk är kännbara för vår kommun. Inom flera områden i den kommunala verksamheten har det blivit allt svårare att rekrytera utbildad personal och ökad digitalisering och nya arbetssätt ligger högt upp på agendan. Västerviks kommun stämmer alltså väl överens med den bild SKR ger av kommunernas situation.

## Befolkning

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

Inflyttningen av utrikes födda är både en möjlighet och en utmaning. Även om den nått sin kulmen och nu minskar, ställer den krav på en effektiv integration där människor snabbt lär sig svenska och kommer i utbildning, praktik och arbete.

Det är också angeläget att få fler att flytta till Västerviks kommun. Det förutsätter insatser som ökar kommunens attraktivitet i form av bra kvalitet i de kommunala kärnverksamheterna, möjlighet till attraktivt boende och fritid och bra kommunikationer. Grundläggande faktorer för en positiv befolkningsutveckling är utbud av och kvalitet på kommersiella och offentliga tjänster, arbetsmarknad, bostadsmarknad, lokal och regional kollektivtrafik, utbildning med mera. Det är i det perspektivet viktigt att det kontinuerliga utvecklings- och påverkansarbete som Västerviks kommun bedriver fortgår och utvecklas.

Under 2019 minskade kommunens befolkning med 1 person (+129 föregående år). Flyttningsnettot var under samma period +114 (+172) personer. Det inrikes flyttnettot var något högre än normalt under perioden samtidigt som det utrikes flyttnettot var det lägsta på flera år.

## Arbetsmarknad och kompetens

Arbetsmarknadspolitiken är inte primärt ett kommunalt ansvar men kommunen har på ett medvetet sätt tagit aktiv del och erbjuder samverkan både i projekt, ordinarie verksamhet, arbetsmarknadsåtgärder och genom särskilda överenskommelser.

Arbetsmarknadsåtgärder, högre utbildning, integration och försörjningsstöd organiseras i Enheten för arbete och kompetens för att ge ett tydligt fokus på målsättningen att öka andelen kommuninvånare till arbete eller studier.

Jobbkommisionen samlar representanter från politiska ledningen, kommunledning, fackliga organisationer och Arbetsförmedlingen. Jobbkommisionen är också ledningsgrupp för de gemensamma insatserna för minskad arbetslöshet, inte minst genom DUA – delegationen för unga och nyanlända till arbete.

Vi följer kontinuerligt utvecklingen av arbetslösheten i kommunen. Arbetslösheten totalt, (andelen av den registrerade arbetskraften), per december har ökat med 0,4 % jämfört vid samma tid föregående år, motsvarande ökning som riket.

Andelen arbetslösa unga 18-24 år har ökat med 2,1 % för samma period medan gruppen i riket har ökat med 0,5 %. Arbetslöshet i gruppen utrikesfödda, totalt, har minskat med 3,8 %. I riket har arbetslöshet i gruppen utrikesfödda minskat med 0,1 %.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:	201912	201812
Västervik	8,7 %	8,3 %
Riket	7,4 %	7,0 %

Ungdomsarbetslösheten 18-24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	201912	201812
Västervik	13,1 %	11,0 %
Riket	9,2 %	8,7 %

Utrikesfödda totalt, andel av den registrerade arbetskraften	201912	201812
Västervik	28,8 %	32,6 %
Riket	19,9 %	20,0 %

Förändringar inom Arbetsförmedlingens möjligheter att stödja personer som står utanför arbetsmarknaden kommer att innebära ökat behov av ekonomiskt stöd och insatser från kommunen. Extratjänster återupptas under 2020.

Enligt Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsprognos kommer efterfrågan på arbetskraft att vara fortsatt hög men brist på arbetskraft är ett fortsatt hinder för jobbtillväxt.

Samlade insatser för minskad arbetslöshet i kommunen och i samverkan med arbetsförmedlingen tillsammans med en gynnsam arbetsmarknad har de senaste åren bidragit till minskade kostnader för försörjningsstöd. Det totala antalet hushåll (inklusive nyanlända under etablering) med behov av försörjningsstöd har minskat i jämförelse med samma period 2018 (2018: 759 hushåll, 2019: 654 hushåll) varav gruppen unga vuxna (18 - 24 år) minskat från 193 till 134 hushåll. Genom samverkansmedel och Samordningsförbundet i Kalmar län bedriver vi "Långsiktig integrerad samverkan" med stöd till personer inför etablering eller återetablering på arbetsmarknaden. Via Kommunförbundet i Kalmar län samverkar vi i ESF (Europeiska Socialfonden) finansierat projekt "Samverkan leder till arbete". Genom "Delegationen för unga och nyanlända till arbete" samverkar Arbetsförmedlingen, kommunen och näringslivet.

Behov av kompetensförsörjning till både offentlig och privat verksamhet ökar i riket och i vår kommun. Campus skapar nya och utökar förutsättningarna för högre utbildning genom nya utbildningsprogram och studieplatser. Intresset för att studera på högskolenivå vid Campus i Västervik är fortsatt mycket högt och lockar även fler och fler inflyttare. Vid Campus i Västervik erbjuds högre utbildning framförallt inom lokalt efterfrågad kompetens som till exempel sjuksköterskeprogram, socialpedagog och utbildning till förskollärare. Forskning, utbildning och utvecklingsverksamhet (FoU) vid Campus Västervik fortsätter utvecklas och har pågående projekt tillsammans med både den offentliga och privata sektorn.

Länstalet för mottagande av nyanlända under 2019 är 96 personer. Länsstyrelsen har fördelat 15 personer till Västerviks kommun varav vi tagit emot 6 personer anvisade som kvotflyktingar. Under året har flyktingmottagningen tagit emot 102 personer, 53 vuxna och 49 barn och ungdomar under 18 år. Kommunen driver samhällsorientering för nyanlända i egen regi och hälsoskola i samarbete med Region Kalmar län. Samtliga vuxna nyanlända i sin inledande etablering erbjuds 100 timmar samhällsorientering vilket ingår i Arbetsförmedlingens etableringsplan med den enskilde tillsammans med enheten och Komvux program för heltidsaktivitet kring språk och arbete.

Integrationsfonden har per 2019-12-31 beviljat anslag med sammanlagt 6,2 mnkr av totalt 8,0 mnkr och nytt-

jat 5,9 mnkr till främst kompetensförsörjning, språk-utveckling och delaktighet i förenings- och kulturliv.

## Näringslivsutveckling Västerviks kommun (januari-december 2019)

Arbetet med att förbättra företagsklimatet i kommunen har accelererats under 2019. Företagslotsen är operativ, ett näringslivsråd har inrättats, servicegarantier har införts inom detaljplanetjänsten och förbättrat tjänstemannabemötande har inletts internt. Kommunen har även, genom Västervik Framåt AB, gjort en fördjupad undersökning kring företagsklimatet och låtit utveckla en digital företagsbarometer där viss typ av kommunikation mellan kommunen, Västervik Framåt och företagen kan underlättas och effektiviseras. Utöver dessa verksamheter har även en evenemangspolicy beslutats för att på ett mer strukturerat och genomtänkt sätt arbeta med utvecklingen av lokala evenemang – ett arbete som fr o m våren varit operativt. Samtliga åtgärder ligger inom ramen för näringslivsstrategin 2017–2022. I början av sommaren inleddes ett fokus på att ha en dialog och informera näringslivet om hur kommunen och dess bolag förhåller sig till kommunal konkurrens. Detta i syfte att skapa gemensam förståelse och utgångspunkt och förebygga verksamhetsutövning som kan missgynna det lokala näringslivets utveckling. Under perioden har också ett arbete pågått för att säkerställa, och på sikt utveckla, sommarskärgårdstrafiken. Ett arbete som bar frukt mot slutet av året vilket ledde till att kontrakt kunde tecknas alldeles i början av 2020.

Västerviks kommun har också intensifierat arbetet med att fördjupa dialogen, relationerna och kunskapen om företag i kommunen genom att drastiskt öka antalet företagsbesök utförda av representanter från kommunledning och politiken med flera, där inriktningen är att ha en öppen dialog och kunna diskutera företagens utmaningar och möjligheter för tillväxt. Kommunledningen gemensamt med Västervik Framåt AB besöker i snitt 5-6 företag per månad, mot tidigare 5-6 per år.

Informationen avseende utvecklingen av näringslivet i Västerviks kommun är främst hämtad ur rapporten Näringslivsfakta Västerviks kommun baserad på information från UC. I rapporten finns information både avseende företag<sup>1</sup> och arbetsställen<sup>2</sup>.

<sup>1</sup> Inkluderar juridiska formerna aktiebolag (AB), handels & kommanditbolag (HKB); enskild näringsverksamhet (EN), ekonomiska föreningar (EF) samt banker och försäkringsbolag. Endast aktiva företag som är registrerade för F-skatt, moms och arbetsgivaravgift ingår. Huvudkontor och filialer.

<sup>2</sup> Inkluderar ovanstående juridiska former samt ideella föreningar >1 anställda, bostadsrättföreningar, stat & kommun, organisationer, stiftelser samt andra juridiska former. Huvudkontor och filialer.

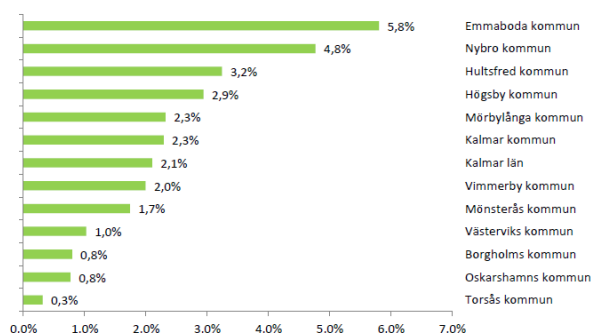
Utvecklingen av näringslivet i Västerviks kommun under 2019 kan sammanfattas som att vi har en positiv nettotillväxt av företag, en ökning med 34 företag (+1%) jämfört med 2018, där nyinflyttade företag har ökat och konkurser, upphörda och utflyttade företag sammantaget har minskat. Nyföretagandet har dock minskat något. I Kalmar län har alla kommuner haft en positiv nettotillväxt av företag.

Upphörda, in- och utflyttade företag januari-december 2019	
Antal företag 31 dec 2018	3 315
Antal företag 31 dec 2019	3 349
Nystartade företag	145
Nyinflyttade företag	72
Total ökning	217
Upphörda* företag	-119
Konkurser	-19
Utflyttade företag	-45
Total minskning	-183
Förändring antal företag 2018-2019	34
Nettotillväxt	1,0 %
*Upphörda företag: Avregistrerade, inaktiva, fusion, likvidation, överförda, kommission	

Upphörda, in- och utflyttade företag januari-december 2018	
Antal företag 31 dec 2017	3 324
Antal företag 31 dec 2018	3 315
Nystartade företag	151
Nyinflyttade företag	61
Total ökning	212
Upphörda* företag	-161
Konkurser	-13
Utflyttade företag	-47
Total minskning	-221
Förändring antal företag 2017-2018	-9
Nettotillväxt	-0,3 %
*Upphörda företag: Avregistrerade, inaktiva, fusion, likvidation, överförda, kommission	

Nettotillväxten av företag i Västerviks kommun var positiv jämfört med 2018.

Diagram nettoförändring – Kalmar län och dess kommuner





Nettotillväxten för Västerviks kommun var 1,0 % 2019 jämfört med 2,1 % för Kalmar län i genomsnitt.

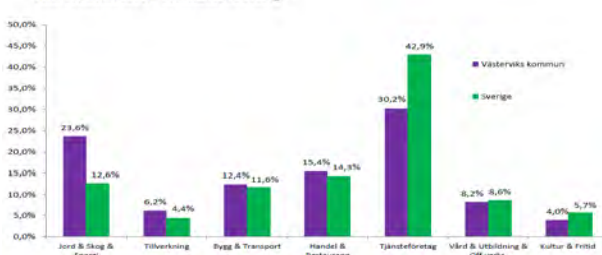
Företagsklimatet har, enligt Svenskt näringslivs undersökning förbättrats något och även om det, med hänsyn till utgångspunkten, är små steg så är det viktiga steg i rätt riktning. De delområden som har ökat mest i rankingen är; Tillgång till kompetens och Skolans attityd till företagande. Även delområden som; Service till företag och Medias och Allmänhetens attityd till företagande har ökat, likaså de infrastrukturella delområdena IT-och Telenät och Vägnät, Tåg- och Flyg, vilka dock ligger kvar på låga nivåer. De delområden som minskar i rankingen är Politikerna och Tjänstemäns attityder till företagande, Kommunal konkurrens, samt det så utslagsgivande Sammanfattande omdömet från företagarna. Det Sammanfattande omdömet har en hög viktning i beräkningen av den totala rankingen (en tredjedel).

Rankingutveckling 2009-2019 Västervik



Företagsstrukturen i Västerviks kommun har en fortsatt hög andel arbetsställen inom de gröna näringarna och en lägre andel tjänsteföretag jämfört med snittet för Sverige. Den fördelningen speglar sig även för nystartade företag under 2019.

Alla arbetsställen - branschfördelning

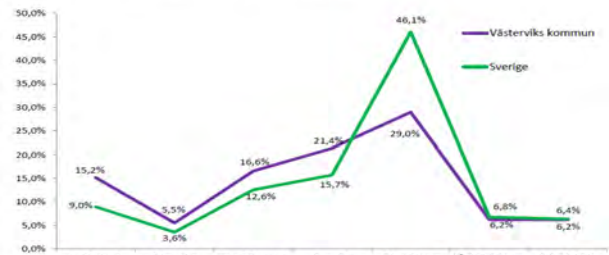


Kommunen följer riksnittet inom de flesta branscherna, de största skillnaderna mot riket finns inom Jord & Skog & Energi samt Tjänsteföretag. Kommunen har 11,0 fler respektive 12,7 procentenheter färre än riket. Den största sektorn Tjänsteföretag innefattar företag som erbjuder tjänster inom bl a IT, ekonomi, reklam, juridik, försäkring, uthyrning av fastigheter och maskiner, resor, städning, kropps- och härvård.

#### Nystartade företag – branschfördelning

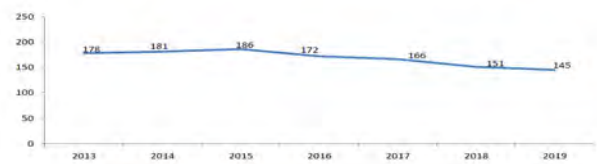
Det har startat 145 företag i Västerviks kommun under 2019.

Nedan ses en branschfördelning för de nystartade tillsammans med en jämförelse mot riket.



Västerviks kommuns nystartade företag skiljer sig från riket främst inom två branschsektorer: Tjänsteföretag – 17,1 % och Jord & Skog & Energi + 6,2 %. Den största sektorn Tjänsteföretag innefattar företag som erbjuder tjänster inom bl a IT, ekonomi, reklam, juridik, försäkring, uthyrning av fastigheter och maskiner, resor, städning, kropps- och härvård.

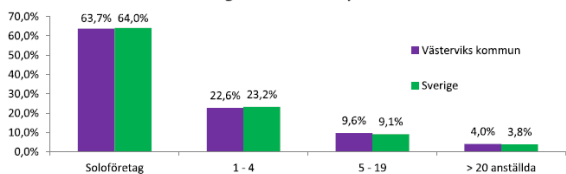
#### Antal nystartade Västerviks kommun 2013-2019



Västerviks kommun har minskat sitt nyföretagande något under sjuårsperioden. Sverige i sin helhet hade under 2019 en förändring gentemot 2018 med +2 %.

Av de totalt 3 700 arbetsställena i Västerviks kommun utgör de mindre företagen den dominerande gruppen, vilket speglar genomsnittet i Sverige.

#### Alla arbetsställen – fördelning antal anställda per arbetsställe



Bland de största aktiebolagen och de största arbetsställena finns det ett betydande inslag av offentlig verksamhet, både kommunal, regional och statlig.

#### Alla företag – största AB

AB med huvudkontor i Västerviks kommun, 10-i-topplista. Rangordnas efter omsättning enl. senaste bokslut. Inom parentes ses omsättningsförändring mot föregående år.

Företagsnamn	Nettoomsättning (tkr)	Postort
Engströms Bil AB	1 240 238 (+3%)	Västervik
Elfa Sweden AB	581 178 (+8%)	Västervik
Västervik Miljö och Energi AB	452 058 (+5%)	Västervik
Axalta Powder Coating Systems Nordic AB	366 936 (+5%)	Västervik
Västerviks Stormarknad AB	327 018 (+5%)	Västervik
Västerviks Bostads AB	274 393 (+3%)	Västervik
Windy Scandinavia AB	256 980 (+24%)	Västervik
Cnh Industrial Sweden AB	249 233 (+40%)	Överum
PH/IT Trade AB	232 083 (+8%)	Västervik
Gbo Fastening Systems AB	230 200 (+8%)	Gunnabo

#### Alla arbetsställen – största arbetsplatserna

Största arbetsplatserna i Västerviks kommun oavsett huvudkontor, filial och juridisk form, anges i storleksintervall.

Namn arbetsplats	Anställda/arbetsplats	Postort
Sjukhuset Västervik (Kalmar Läns Landsting)	1 000 - 1 499	Västervik
Frvårdsanstalten Västervik (Kriminalvården)	200 - 499	Västervik
Skattekontoret i Västervik (Skatteverket)	100 - 199	Västervik
Västerviks Stormarknad AB	100 - 199	Västervik
Åldroboende Erneborg (Västerviks Kommun)	100 - 199	Gambleby
Samhall AB	100 - 199	Västervik
Cnh Industrial Sweden AB	100 - 199	Överum
Monera Resurspartner Öst AB	100 - 199	Västervik
Elfa Sweden AB	100 - 199	Västervik
3m Svenska AB (Slipnaxos)	100 - 199	Västervik
Västerviks Gymnasium (Västerviks Kommun)	100 - 199	Västervik

# Väsentliga händelser under året

Även under sommaren 2019 var det torrt i markerna och alla kommuner i Kalmar län införde eldningsförbud den 21 juni. Eldningsförbudet i Västerviks kommun hävdes den 19 juli. Inget bevattningsförbud behövdes under sommaren.

Västerviks kommuns stora projekt med omgestaltning av området och parken runt Slottsholmen i centrala Västervik är klart och i mitten av juni invigdes Slottsholmsparken med pompa och ståt!

Bland kommunens övriga investeringar hittills under året kan nämnas saneringsarbete vid det f.d. sågverksområdet i Blankaholm, där också en ny parkeringsplats för besökare i området har anlagts, upprustning av motionsspår och renovering av Barlastkajen/Skeppsbron.

Digitaliseringsarbetet i kommunen fortsätter och i arbetet med att komma bort från omständliga blanketter, frimärken och pärmar har kommunen under året lanserat ytterligare e-tjänster. Förutom effektivare handläggning blir det också bättre för användaren som kan se och följa ärendet på kommunens "Mina sidor" där samtliga e-tjänster samlas.

Flera nya program har startat på Campus. Förskolläroprogrammet från Linköpings universitet startade hösten 2019 på Campus i Västervik, Vimmerby och Hultsfred. Övriga nya utbildningar som startat under hösten är maskiningenjörsprogram, specialistundersköterska inriktning äldre och certifierad produktionstekniker.

En handlingsplan med 44 punkter har tagits fram för att stärka kommunens tillväxt och förbättra kommunens företagsklimat. Bland aktiviteterna i planen finns både företagslotsfunktion och näringslivsråd som har startat i början av året. Handlingsplanen kompletterar den lite bredare och väl förankrade näringslivsstrategin 2018-2022 och beskriver tillsammans med strategin hur kommunen jobbar med näringslivstillväxt och företagsklimat. De beskrivna 44 aktiviteterna, liksom planen i sin helhet, syftar i första hand till att långsiktigt stärka tillväxten i Västerviks kommun samt att både kortsiktigt och inom loppet av några år, bidra till stora företagsklimatsförbättringar.

Under våren gick äldreboendet Lindögårdens privata ägare Polstjärnan AB i konkurs och den 1 juli 2019

tog Västerviks kommun över driften på boendet i centrala Västervik.

Under sommaren flyttade Komvux i Västervik in i sina nya lokaler på Östersjövägen där man kommer att husera tillsammans med Västervik Gymnasium.

I månadsskiftet augusti/september genomfördes "BANK! Västervik Street Art Festival", ett gatukonst-evenemang med många kulturyttringar och skådeplatser runt om i Västervik. Bakom evenemanget står Västerviks kommun och Tjustbygdens Sparbank och andra medarrangörer finns i flera olika delar av programmet. Bland annat väggar och elskåp har målats men även många andra konstyttringar har förskönat det offentliga rummet. I slutet av året blev det klart med en fortsättning av festivalen under nästa år där de mindre tätorterna i kommunen står i centrum.

Under sommaren har man kunnat åka skateboard i Stadsparken i Västervik. Det är en gammal idé som nu blivit genomförd genom ett samarbete med Sparbanksstiftelsen. Skateboardrampen på 1,2 m fallhöjd är en tillfällig anordning i väntan på en mer långsiktig plan för den delen av Stadsparken.

Det nya parkeringsledningssystemet i Västerviks centrala delar är nu på plats och man kan nu enkelt se hur många lediga parkeringsplatser det finns på respektive parkering.

EU-val genomfördes i maj.

Västerviks stadsbibliotek har genomgått en renovering och nyinvi gning var den 7 november.

Sedan slutet av 2015 har Västerviks kommun i olika omgångar utrett hur framtidens skärgårdstrafik ska organiseras i kommunen. Under arbetet har fyra olika förslag övervägts och utretts på hur kommunen ska agera för att säkerställa att det går säsongstrafik till och från de viktigaste skärgårdsdestinationerna under lång tid framöver, när nuvarande ägare av trafikerande båtar trappar ner sin verksamhet. Västerviks kommun har skrivit ett avtal om att köpa de två båtarna Freden och Sladö, båtar som trafikerar Tjust Skärgård under sommarmånaderna, för 7,7 mnkr. Sparbanksstiftelsen Tjustbygden, som vill bidra till att nya lösningen blir långsiktigt hållbar, ger ett bidrag till kommunen på motsvarande summa som kommunen betalar för båtarna.



Under början av 2019 har Västerviks kommun och företaget Pampas Marina Västervik AB omförhandlat ett markanvisningsavtal och parterna är nu överens om nya förutsättningar för byggnationen av upp mot 50 flytande villor i centrala Västervik i två etapper. Vår kommuns vision om livskvalitet varje dag innehåller flera olika delvisioner som det här spännande byggprojektet kan medverka till att uppfylla. Det breddar utbudet av attraktiva boendemiljöer och flytande bostäder är verkligen en ny typ av attraktivt boende som passar i vår vision för framtiden.

För sjunde året i rad genomförde Västerviks kommun med stöd av Tjustbygdens Sparbank projektet Feriepraktik. Syftet är att ge ungdomar en första arbetslivserfarenhet och en introduktion till arbetslivet. Arbetslivserfarenhet och kontakter är avgörande för att få jobb, men för en ung person som saknar detta är steget väldigt stort. Feriepraktiken ger också arbetsgivare möjlighet att visa sin verksamhet och en chans att hitta framtida personal. Som företagare står man för halva kostnaden för feriepraktikanten, Tjustbygdens Sparbank genom Sparbanksstiftelsen Tjustbygden står för andra halvan.

Sport- och fritidsbiblioteket öppnade i januari. Här kan man låna allt möjligt inom sport och fritid. Allting är begagnat och skänkt av invånare, föreningar och sponsorer. Man får låna sakerna i två veckor och får tillfälle att prova på både helt nya sporter och gamla favoriter.

Vattentornet i Västervik har renoverats och nyinvi-  
ning hölls i mitten av december.

Under hösten genomförde SCB en stor enkätundersökning bland medborgarna som visar att Västerviks kommun ligger över både rikssnittet och kommunens egna tidigare siffror. Medborgarna blir alltmer positiva till Västerviks kommun som en plats att bo och verka i. Den kommunala verksamheten får också höga betyg. Sammantaget en glädjande bild som visar att vi är på rätt väg.

Under hösten färdigställdes en av de största idrotts- och fritidssatsningarna på länge - upprustningen av stallen i Överum, Gamleby och Västervik. Nu finns det rätt förutsättningar för många år framöver för en idrott som gör stor skillnad för många barn och unga.

Under hösten blev det klart att kommunen blivit Kranmärkt. Det är en nationell hållbarhetsmärkning som tagits fram av branschorganisationen Svenskt Vatten och bygger på eget ansvarstagande. En Kran-

märkt verksamhet innebär att våra arbetsplatser, möten, externa konferenser eller utbildningar är fria från flaskvatten.

I september invigdes den nya Generationsparken i Hjorted.

Sammanfattningsvis har det hänt mycket spännande i kommunen under året som bidrar till visionen om livskvalitet varje dag!

# Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2019 ekonomisk planering 2020–2022 visioner, prioriteringar och resurser.

Mål och uppdrag 2019 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål		Målet uppfyllt 2019-12-31
Mål	Kommentarer	Ja / Nej
<b>1. Samverkan och innovation – för en trygg välfärd</b>		
Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, tex genom digitala lösningar.	<p>Ett stort digitaliseringsarbete sker brett över kommunen. Utökad antal e-tjänster, digital marknadsföring genom infoskärmar, införande av Swish och ökad användning av sociala medier är några exempel, liksom mer verksamhetsnära digitalisering kring arbetsutförandet. Arbetet omfattar såväl att göra digitala hjälpmedel tillgängliga som att förbättra kompetensen gällande användandet av dessa hjälpmedel.</p> <p>MoB har fördubblat antalet ansökningar som kommer in som e-tjänster, och man har nu digital signering och skrivelser för hälften av verksamhetens områden. Vidare sker digital stämpling av inkommande handlingar numera som regel för hälften av nämndens verksamhetsområden.</p> <p>BUN har haft workshops, utbildningar, utbildningsdagar mm för att möta ovanstående. De strävar också efter att utöka antalet digitala möten och har ersatt en del fysiska möten med digitala. Arbeten med digitala agendor är påbörjade. Partnerskap med RISE fortlöper och Västerviks gymnasium deltar i tre Vinnovaprojekt. Implementering av nya läroplansdelar har skett. Antalet digitala enheter i förskola &amp; skola har ökat, alla lärare ska ha egen dator, 1-1 för elever från åk 4. Fiberanslutningar samt trådlösa nätverk är utbyggda. Man har påbörjat implementering av ny digital utbildningsplattform med nya digitala system, webbansökan för Komvux samt Digital Agenda 2.0 för Västerviks gymnasium.</p> <p>En arbetsgrupp bestående av en representant per verksamhet inom socialförvaltningen samt representanter från IT-enheten har tagit fram en digitaliseringsstrategi för socialnämnden. Digitaliseringsstrategin godkändes av socialnämnden vid sammanträde 2019-11-28.</p> <p>Antalet digitala tjänster som kommunservice utvecklar för att göra kontakterna med kommunen enklare för våra medborgare och företag har ökat markant under 2019.</p> <p>Inom AoK har samtliga ansökningar om feriepraktik skett digitalt. Målet om andel digitala ansökningar om försörjningsstöd har inte uppnåtts, där både insatser kring kommunikation och teknik behövs i större utsträckning.</p> <p>Räddningstjänsten har utvecklat sitt arbete med digitala hjälpmedel, både inom enheten och i kontakt med bl.a. civila insatserpersoner, där kontakterna nu sker digitalt.</p> <p>Kulturenheten har implementerat ett nytt interaktivt elevregistreringssystem inom kulturskolan samt genomfört satsningar inom biblioteket för att öka den digitala delaktigheten inkl. kompetensutveckling för bibliotekspersonalen genom regionbiblioteket.</p>	Ja

<b>2. Kommunikationer - närmare varandra och omvärlden</b>		
Ökad möjlighet för kollektivt resande i kommunen, samt till och från kommunen.	KLT har något högre utbud genom anpassning av trafiken i de "tyngre stråken" och även "uppringningstrafik". Gotlandsfärjan körde lite färre turer i år jämfört med förra året. Vi har fått ökad kommersiell busstrafik främst utefter E22.	Ja
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 100% i kommunen år 2020. Delmål för 2019 är 88%.	Måluppfyllelsen 2019 är 92 %. 2020 är siktet inställt på 95 % vilket är det reviderade målet i den av KF fastlagda budgeten för 2020.	Ja
<b>3. En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva</b>		
Vi ska vara bättre än snittet i mätningar av Nöjd Medborgar Index.	Nöjd RegionIndex har ökat till 63 och Nöjd MedborgarIndex har ökat till 58 vilket är över riksgenomsnittet.	Ja
Hållbart Medarbetar Engagemang ska vara högre än rikssnittet.	Mätningen görs vartannat år och vid mätningen 2016 var index 77,9 som vid mätningen 2018 stigit till 78,1 men är fortfarande under snittet som i KOLADA är 79 för de tre senaste åren. Ny mätning kommer göras under hösten 2020.	Nej
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5% lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	Sjukfrånvaron per sista december 2019 är 6,06 %, vilket är 0,6 % högre än föregående år. Vad ökningen beror på är ännu inte analyserat. Något riksgenomsnitt för 2019 finns ännu inte att tillgå, men kommer att presenteras av SKR under våren och redovisas av HR i samband med personalredovisningen för 2019.	Nej
Positivt flyttnetto.	Under 2019 minskade kommunens befolkning med en person (+129 föregående år). Flyttningsnettot var under perioden +114 (+172) personer varav det utrikes flyttningsnettot var +143 och det inrikes -29. Det inrikes flyttnettot var något högre än normalt samtidigt som det utrikes flyttnettot var det lägsta på flera år.	Nej
<b>4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling</b>		
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5% år 2019 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	Antalet fossilbränslefria fordon, av totala antalet fordon, ökar vilket visar att vi är på rätt väg när det gäller att minska våra koldioxidutsläpp. Resandet med privata fordon mot milersättning minskade också med ca 1000 mil mot föregående år. Under året har 20 st. eldrivna fordon köpts in och 10-talet lätta lastbilar som tidigare drevs på diesel har bytts ut till HVO-drivna. Även biogasbilarna ökar i antal då vi byter ut dieseldrivna personbilar. Antal resfria möten förmedlade genom Campus Västervik har under året ökat från 55 till 205 (mars-dec), vilket motsvarar 272 % ökning.	Ja
Minst 60% av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2019 och 100 % år 2020.	Antalet verksamheter som källsorterar ökar successivt och mätte under hösten 95%. Ett källsorteringsarbete har skett och källsortering sker överlag i kommunens verksamheter. Ett återvinningshus är nybyggt för gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Matsvinn från gymnasieskolans restaurang återvinns och blir till biogas.	Ja

Dricksvattenförbrukningen ska minska.	Flera åtgärder sker fortlöpande för en minskad dricksvattenförbrukning: Va-huvudmannen medverkar sedan flera år tillbaka i det regionala nätverket för samverkan i vattenfrågor och i annons- och sparinformationskampanjen där länsstyrelsen är sammanhållande part. Kartläggning och sökning av läckage sker fortlöpande med hjälp av på ledningsnätet utplacerad elektronisk utrustning. Systematisk kontroll av vattenledningsnätet med manuell avlyssning av potentiella läckställen görs. Förnyelseplanering av ledningsnätet där analys av ålder, material, markförhållanden mm vägs in. Analys pågår för ökad förnyelsetakt på ledningsnätet, nulägesanalys och konsekvenser av en fördjupad förnyelseplanering ska arbetet ge svar på. Benchmarking och omvärldsbevakning av ny teknik för läcksökning. Investering i fjärravläsningsystem för bättre uppföljning och kontroll av förbrukning och beräkning av förluster i ledningsnätet. Byte av gamla analoga mätare hos kund till digitala fjärrövervakade vattenmätare där möjlighet finns för läckagelarm. Ansökan om statligt bidrag för test av ny läcksökningsteknik.	Ja
<b>5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun</b>		
I mätningar av företagsklimatet ska vi vara bättre än föregående år (Svenskt näringsliv). Vi ska även delta i SKL:s Öppna Jämförelser: Företagsklimat / SKR:s INSIKT	Enligt Svenskt Näringslivs senaste mätning som publicerades i september 2019 har vi stigit med 17 platser jämfört med föregående år. I SKR:s INSIKT mäts olika ärendetyper. Den ärendetyp vi har tillräckligt mängd för att jämföra oss är Bygg, och där når vi resultatet NKI 68, vilket är bättre än snittet i Kalmar län (65) och riket (63).	Ja
Antalet besökare ska öka.	Totalt antal gästnätter 282 117 st. enligt preliminär statistik för första halvåret 2019. Detta innebär en ökning med ca 8,2 % jämfört med 2018 (ökning med ca 21456 GN). Slutgiltig mätning för 2019 kommer i april 2020.	Ja
<b>6. Utbildning och kompetens i toppklass</b>		
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	Andelen som har slutbetyg i alla ämnen har ökat.	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	Meritvärdet har ökat	Ja
Andelen invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning ska öka.	Uppgifter för 2019 är i nuläget inte presenterade. De senaste 20 åren har andelen ökat årligen (21,4% år 2000 och 33,1 % år 2018), med den största ökningen mellan 2017 och 2018, då ökningen var 1,2 %. Utökningen i antal platser gör att vi bedömer att ökningen mellan 2018 och 2019 uppnås.	Ja
Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för 2019 är 600 platser.	Under 2019 har Campus Västervik erbjudit 540 studieplatser. Målet om 600 tillgängliga studieplatser har i hög grad uppnåtts. Under år 2020 planeras för 585-600 studieplatser. Trenden är ökad.	Nej

7. En rik och varierad kultur och fritid		
Det kulturella utbudet ska öka.	Kulturskolan har genom ett länsmusikprojekt deltagit i en produktion tillsammans med länsmusiken/Camerata Nordica, vilket resulterat i att eleverna samverkat med professionella musiker i konserter för allmänheten. Biblioteket har bla. genomfört ett nytt integrations-främjande projekt i samverkan med AoK riktat till föräldralediga samt arrangerat läxhjälp för studerande inom SFI. Mejeriet UNG har genomfört en form av skapande modevisning med och av unga inom projektet ARTSY och fritidsgårdarna har gemensamt anordnat ett stort arrangemang i samband med skolavslutningen. Genom ett särskilt avtal med föreningslivet prövas en öppen och tillgänglig bibliotekslokal i Loftahammar. Genom extern finansiering har en internationell, nationell och lokal Street Art Festival anordnats i Västerviks stad i samverkan med flera olika parter, bland annat professionella konstnärer, näringsliv inkl. fastighetsägare och ideell sektor.	Ja
Öka medborgarnas fysiska aktivitet.	Informationsinsats för komvux med generell info om folkhälsa har gjorts. Påbörjat arbetet med insatsen Träning i livet som kommer att konkret införas våren 2020 med start i Ankarsrum. Vilket innefattas av tillgänglig träningsform som är för allmänheten. En fortsatt etablering av utegym har skett.	Ja
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Inom BUN har föreläsningar och workshops genomförts för att minska tobaksbruket. Preventiv insats i lågstadiet med införande av PAX i skolan som behandlar bla rökning, narkotika och psykisk ohälsa. Undersökningar har visat en signifikant förbättring för de barn där skolan använt sig av PAX modellen. I Västervik är det tre skolor som börjat jobba enligt med detta och har instruktörer inom PAX. Utökad riktad information/workshop till gymnasiet i enlighet med tobaksfri utmaning. Information i anslutning till införandet av ny tobakslagstiftning 1/7-19 där ca 300 verksamhetsutövare har besökt och fått information om tobakslagen. Mätningar saknas.	Nej
8. Alla är delaktiga och känner trygghet		
I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.	Västerviks kommun har ett bättre snitt än polisområde syd och i Kalmar län. I mätningen andelen som känner sig trygga ensamma ute en sen kväll var resultatet för 2018 73% och för 2019 78 %.	Ja

<p>Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.</p>	<p>Kulturenheten genomför kontinuerligt både offentliga och riktade dialoger. Nytt för perioden är att offentlig dialog i samband med planeringen av Västerviks Street Art Festival genomförts. Ungdomsrådet, som är en remissinstans för koncernen för att öka ungas delaktighet, har tagit emot sex remisser under 2019. LUPP-resultatet har analyserats djupare genom en ny form av feriepraktik där ungdomar själva analyserar resultat. Detta har skett i samverkan med flera kommuner. Socialförvaltningen arbetar med planer där individen kan få känna delaktighet och ges möjlighet att påverka utförandet av det stöd man får. Arbete o Kompetens har genomfört dialogmöten med ett tjugotal projektägare till Integrationsfondsfinansierade projekt. Föreningsdialoger startade under hösten 2019 och genomfördes vid tre tillfällen, s.k. "Dukat bord". I december 2019 uppmäksammades "Internationella frivilligdagen" där ett femtiotal föreningsaktiva inom civilsamhället tillsammans med personal från enheten för Arbete o Kompetens och Kulturenheten arrangerade och deltog. Kommunservice har frågat kommunmedborgarna kring behovet av digitala tjänster inför den framtida digitala utvecklingen. Tillsammans med polisen har räddningstjänsten haft medborgardialoger för att ta fram 2020 års medborgarlöfte.</p>	<p>Ja</p>
<p>En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.</p>	<p>Under Krisberedskapsveckan genomfördes ett antal trygghets-, säkerhets- och krisberedskapsaktiviteter. Våra samverkande myndigheter, polis, landsting, kustbevakning, kriminalvård mfl bjöds in att delta under de olika aktiviteterna som genomfördes under veckan. Vi genomförde bland annat frukostmöten, informationsmöten, information på stan och olika informationsinsatser via media, webb och på sociala medier. FRG fanns under veckan ute och informerade om vilken roll de skulle kunna spela vid en krishändelse då kommunens ordinarie resurser inte räcker till.</p>	<p>Ja</p>
<p><b>Finansiella mål 2019</b></p>		
<p>Resultatet för 2019 ska uppgå till minst 1,3 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.</p>	<p>Efter uttag ur resultatutjämningsfonden under året är målet 0,75 %. Resultatet jämfört med skatteintäkter och kommunal utjämning är 1,5 % och målet nås.</p>	<p>Ja</p>
<p>Självfinansiera investeringar till 100% (årets resultat +avskrivningar sett i ett femårsperspektiv). Tjust Fastigheter AB, Västerviks Bostads AB och Västervik Miljö &amp; Energi AB är undantagna.</p>	<p>Målet nås.</p>	<p>Ja</p>



Uppdrag budget 2019	kommentar	Uppfyllt 2019-12-31
<b>Kommunstyrelsens förvaltning</b>		
Ledningskontoret får i uppdrag att fortsätta implementeringen av ett verksamhetsledningssystem	Arbetet fortgår och implementeringen av dokument- och ärendehanteringssystem pågår. Upphandling av e-arkiv är genomförd och implementering pågår. Förvaltningar och bolag har under året, som en del i kvalitetsarbetet, arbetat mot en ISO-certifiering. Hela kommunkoncernens ISO-certifiering blev klar i februari 2020.	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att slutföra skyltning av verksamhetslokalerna	Skyltprogrammet enligt fas 1 är genomfört och utvärderat. KLG har föreslagit en fortsättning med 6-7 fastigheter per år som en rimlig utvecklingstakt.	Ja
Samhällsbyggnadsenheten ska använda medborgardialoger i större utsträckning	Pågår, träffar fler medborgare i år än förra året.	Ja
Arbetet med önskad sysselsättningsgrad i kommunkoncernen ska fortsätta	Arbetet pågår främst inom socialförvaltningen. Vidare har HR inlett en dialog med Kommunal kring Heltid som norm.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utarbeta en långsiktig lösning kring skärgårdstrafiken	Två fartyg övertagna, ny entreprenör upphandlad.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda en idrotts- och fritidsstrategi	Är under uppstart.	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram ett förslag till utformning av ett citybad centralt i Västerviks stad	Utredning pågår.	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning / TjustFastigheter AB får i uppdrag att arbeta med att ta fram en plan för att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet, genom bl a medborgardialog med berörda aktörer	En projektledare har anställts i Västerviks Bostads AB för att arbeta med detta.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att göra en översyn av folkhälsostrategiska styrdokument i kommunen	Pågår	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över möjligheterna att flytta bibliotek/mötesplats i Gamleby	En konsekvensanalys av en biblioteksflytt har genomförts, vilket har presenterats i KS. Förvaltningen är positiv vad avser det rent biblioteksmässiga i dessa möjligheter. Dock är förvaltningen negativ till att ha parallella hyreskostnader (ryms inte inom budget), varför genomförandet föreslås vänta tills hyresavtal i nuvarande lokaler löper ut, alternativt att ny hyresgäst kan inträda lokalerna. Tjustfastigheter har försökt hitta ny hyresgäst utan framgång.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda förutsättningarna för en ny brandstation i Ankarsrum	Utredning pågår och ska presenteras under våren 2020.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram en strategi för utveckling av den eftergymnasiala utbildningen i kommunen. Vi ser helst utvecklingen i ett samarbete med övriga kommuner inom Campus i Småland	Processen är påbörjad, bl. a. genom Campus i Småland 2030 som ska, förutom resultat i utbildning och forskning, leverera en strategi, metod och modell för eftergymnasial utbildning i vår region. Processen kommer löpa parallellt under hela projektiden, tom. 2021.	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram en plan för hur kommunen kan få ett väsentligt bättre företagsklimat med målsättningen att inom mandatperioden tillhöra de femtio bästa kommunerna i landet.	Plan redovisad i KS.	Ja

Uppdrag budget 2019	kommentar	Uppfyllt 2019-12-31
<b>Barn- och utbildningsförvaltningen</b>		
Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda kostnadsutvecklingen för skolskjutsarna	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja
Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda möjligheten att låta kommunens årskurs 9 åka på studiebesök till riksdagen	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja
Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att redovisa hur en ny organisation kan införas för att ge bättre stöd till elever med särskilda behov.	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja
<b>Socialförvaltningen</b>		
Socialförvaltningen ges i uppdrag att planera för en ökning av särskilt boende i centralorten	Socialnämnden har under 2019 tagit fram en plan för utökning av antalet lägenheter i särskilt boende i centralorten. Under 2020 kommer en utökning av antalet lägenheter i anslutning till de befintliga särskilda boendena Gertrudsgården och Lindögården att genomföras.	Ja
Socialnämnden ges i uppdrag att redovisa hur nya särskilda boenden centralt i Västervik och Gamleby kan byggas.	Socialnämnden har under 2019 planerat byggnation av nya lägenheter i särskilt boende i Västerviks centralort samt fortsatt planeringen av det framtida särskilda boendet i Gamleby. Planeringen har delgivits socialnämnden.	Ja
<b>Bolagen</b>		
Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.	Mycket arbete pågår i bolagen kring solenergi, avfallshantering, vattenförbrukning, biogas och byggnation. Det är ett arbete som ständigt pågår och aldrig blir "klart". VBAB har under året börjat ställa om hela sin verksamhet med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Ett samarbete har inletts med andra allmännyttiga bolag där man gemensamt arbetar för att minska energianvändningen och bli helt fossilbränslefria.	Nej
Västervik Miljö & Energi AB ges i uppdrag att utreda möjligheterna till en solenergisatsning.	Hittills har VMEAB gjort följande: Inventerat fastigheter ägda av VMEAB och möjligheten att montera solceller på dessa, gjort beräkningar av ekonomin kring en sådan satsning som redovisats för ledningsgrupp och Styrelse i VMEAB. Man tittar för närvarande på hur en eventuell solcellspark skulle kunna se ut i kommunen bl a genom att titta på liknande projekt i Sverige. Systerbolaget VKEAB har genomfört ett antal fördelar för kunder som investerar i egen solcellsanläggning.	Nej

# Finansiell analys

**Avsnittet ger en översiktlig och sammanfattande beskrivning av kommunens och kommunkoncernens finansiella ställning och utveckling. Beskrivningen speglar drift- och investeringsredovisningen, avstämning mot balanskrav med mera.**

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.

<b>Periodens resultat enligt balanskravet</b>	<b>2019</b>
Ingående balanskravsresultat (mnkr)	0
Årets resultat	33,8
Realisationsvinster	-5,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>28,8</b>
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Utgående balanskravsresultat</b>	<b>28,8</b>
Synnerliga skäl (RIPS)	0
<b>Balanskrav att återställa</b>	<b>0</b>

## Sammanställd redovisning

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 16 ska särskilda upplysningar lämnas om koncernföretagen i den gemensamma förvaltningsberättelsen vilket redovisas i detta avsnitt. Siffror inom parentes anger jämförelsesiffra från föregående år.

De kommunala bolagen utgör en betydande del av kommunens ekonomi. De viktigaste instrumenten för styrning av bolagen är bolagsordning och ägar direktiv. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är mo-

derbolag i bolagskoncernen och kommunstyrelsens arbetsutskotts ledamöter utgör styrelsen i bolaget. VD i förvaltningsbolaget är kommundirektören. Sammansättning av styrelse och VD är ett viktigt led i arbetet med en samordnad koncern. Koncernstrukturen framgår nedan:

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

Dessutom äger kommunen följande bolag:

Namn	Organisationsnummer	Ägd andel
Västervik Resort AB	556735-7727	100 %
Västervik Biogas AB (vilande)	556751-2941	100 %

Västerviks Biogas AB är nu ett vilande bolag som är helägt av Västerviks kommun. Bolagets verksamhet är överförd till Västervik Miljö & Energi AB.

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar per 2019-12-31 ett positivt resultat med 88,2 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (98,9 mnkr). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat med 1,2 mnkr (2,2 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett resultat med -0,1 mnkr (0 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 123,1 mnkr (114,8). Kommunens resultat för perioden uppgår till 33,8 mnkr (12,8 mnkr). I periodens resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 5,0 mnkr (6,3 mnkr). Kommunens resultat avviker positivt med 17,4 mnkr från det budgeterade resultatet på 16,4 mnkr. Ursprungligen var det budgeterade resultatet för året 28,0 mnkr men i juni 2019 beslöt kommunfullmäktige att socialnämnden skulle få disponera 7,0 mnkr från tidigare upparbetad resultatutjämningsfond (Ruf) och i november beslöt kommunfullmäktige att låta barn- och utbildningsnämnden disponera 4,6 mnkr av Ruf. Efter den justeringen blir budget för året 16,4 mnkr. Den positiva avvikelser mot budget beror på högre skatteintäkter än budgeterat med 5,0 mnkr, realisationsvinster 5,0 mnkr, justering för externredovisning med 13,4 mnkr

och ett överskott på finansiellt netto med 7,4 mnkr. Det finansiella överskottet förklaras främst av en överskottsutdelning från Kommuninvest (4,2 mnkr) och utdelning från Smålands hamnar AB (0,6 mnkr). På den negativa sidan finns nedskrivningar av anläggningstillgångar med 11,5 mnkr och ett underskott för nämnderna med 2,3 mnkr mot budget. Respektive nämnds resultat kommenteras i verksamhetsberättelserna längre fram i denna rapport.

När det gäller bolagskoncernen var budgeterat resultat 100,5 mnkr men utfallet blev 88,2 mnkr. Avvikelserna beror främst på lägre försäljning på värmesidan för Västervik Miljö & Energi AB, bolaget har också haft förhöjda kostnader kring slamhämtning pga en överklagad upphandling av slamhämtningsfordon. Bolaget har även drabbats av höjda behandlingsavgifter för avfall. Samtidigt har fastighetsbolagen gynnats av det varma vädret och haft lägre uppvärmningskostnader.

Västervik Resort AB har haft högre underhålls- och driftkostnader än budgeterat och tappar därför mot budgeterat resultat. Västervik Resort har även tappat intäkter på restaurangverksamheten.

Alla bolagen utom Västervik Resort har nått målet för 2019 avseende avkastning i ägardirektiven. Alla bolagen utom Västervik Miljö & Energi AB har nått målet om självfinansiering i ägardirektiven för 2019.

Kommunen har under perioden gjort investeringar till ett värde av 72,2 mnkr. Investeringsbudgeten för året var 96,8 mnkr, varav 29,6 mnkr tillkommit genom ombudgetering från 2018. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i rapporten. Bolagskoncernens nettoinvesteringar för perioden uppgår till 462,1 mnkr och Västervik Resort AB har investerat 3,1 mnkr under året.

Tillsvidareanställda koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	2 916	2 915	2 818	2 764	2 680
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	146	147	156	139	123
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	164	158	158	153	148
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	9	9	9	9	13
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0

\* verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda

Enhet, belopp i mnkr	Ny-emission	Ägar-till-skott giv-na	Ägar-till-skott mot-tag-na	Kon-cern-bi-drag giv-na	Kon-cern-bi-drag mot-tag-na	Ut-del-ning giv-na	Ut-del-ning mot-tag-na
Kommunen							
Västerviks kommuns Förvaltnings AB				5,1			
Västerviks Bostads AB							
TjustFastigheter AB					5,0		
Västervik Miljö & Energi AB					0,1		
Västervik Kraft Elnät AB							
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB							

Enhet, belopp i mnkr	För-sälj-ning köp-are	För-sälj-ning sälj-are	Rän-tor kost-nad-er	Rän-tor In-täk-ter	Lån Giv-are	Lån Mot-tagare
Kommunen	348,4	35,5	0	9,9	582,0	0
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	1,2	0	0	71,4	2491,1	182,0
Västerviks Bostads AB	78,9	297,3	26,8	0	0	1139,4
TjustFastigheter AB	200,9	186,8	34,3	0	0	934,7
Västervik Miljö & Energi AB	30,2	167,5	18,1	0	0	745,5
Västervik Kraft Elnät AB	21,8	1,6	0,9	0	0	21,8
Västervik Resort AB	7,7	0,5	1,2	0	0	50,0
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0,3	0

## Utvärdering av kommunens finansiella ställning

För att beskriva kommunens finansiella situation används den så kallade RK-modellen. Modellen belyser fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv. Dessa fyra aspekter är:

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

Syftet med analysen är att redovisa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen ser ut över tid.

## Sammanfattande bedömning

Sammanfattningsvis har Västerviks kommun en stabil ekonomisk ställning med goda resultatnivåer – om än sjunkande de senaste åren. Årets resultat blev bättre än budgeterat. Soliditeten utvecklas åt rätt håll. De två största förvaltningarna har under året inte kunnat hålla sin budget och därför av KF blivit beviljade att få disponera medel ur Ruf (resultatutjämningsfond – under tidigare år ansamlade överskott för respektive förvaltning). Socialförvaltningen beviljades 7,0 mnkr och barn- och utbildningsförvaltningen 4,6 mnkr. Båda förvaltningarna inledde under året översyn av sina verksamheter och i slutet av året inledde PwC en utredning av barn- och utbildningsförvaltningen som ska presenteras under våren 2020. Vi bedömer ändå att kommunen har en bra grund att stå på för att förhålla sig till en omvärld med tvära kast, både politiskt och ekonomiskt. Även koncernen visar på stabila resultatnivåer. 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 2019 är de att resultatet ska uppgå till 0,75 % av skatter och kommunal utjämning (ursprungligen var målet 1,3 % före Ruf-utdelningen) samt att investeringar ska vara självfinansierade sett i ett femårsperspektiv mätt som (resultat + avskrivningar)/investeringar. Resultatet uppgår till 1,5 % av skatter och kommunal utjämning och målet är uppfyllt. Även målet om självfinansiering sett över fem års sikt nås. Även i kassaflödesanalysen för kommunen går det att utläsa att det positiva kassaflödet från den löpande verksamheten under året överstiger det negativa utflödet för investeringsverksamheten. Detta är ett annat sätt att kunna se att självfinansieringsgraden uppnås. Kommunfullmäktige har även lämnat 24 mål och 20 uppdrag i budget 2019 (se under avsnittet Måluppfyllelse). Under året nås 19 av 24 mål och 14 av 20 uppdrag. Totalt uppfylls 75 % av mål och uppdrag jämfört med 62 % föregående år. Flera av de mål och uppdrag som inte nås innebär ett långsiktigt arbete.

Kommunen har ett positivt balanskravsresultat och nettokostnaderna understiger nettointäkterna samtidigt som soliditeten är på rätt väg. Primärkommunen har fortfarande inga lån. Vår bedömning är att god ekonomisk hushållning uppnås i kommunen.

## Resultat och kapacitet

Resultat och kapacitet visar vilken balans kommunen



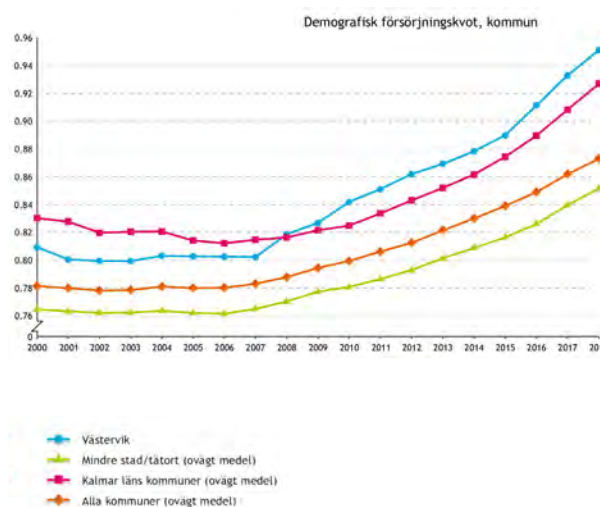
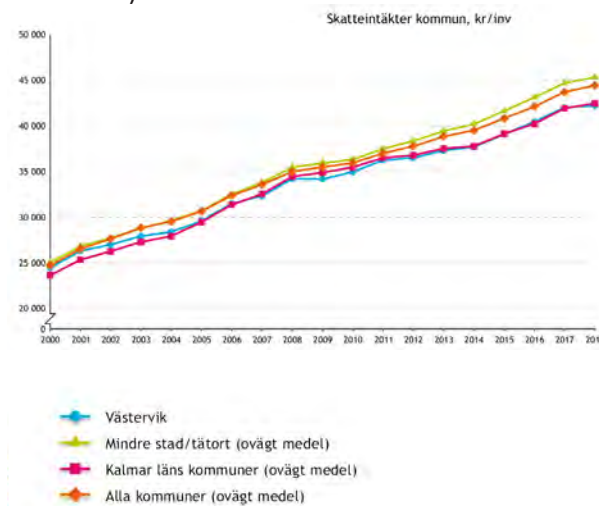
har haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden. Här beskrivs den kapacitet kommunen har för att möta finansiella svårigheter på kort och lång sikt samt investeringsutvecklingen. Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens 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

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag. De utgör ca 84 % av kommunens totala intäkter. Dessa intäkter är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på dessa intäkter är beroende av dels nivån på skatten, och dels skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2019 är 20,70 kr (20,74 föregående år). Västervik ligger därmed 46 öre över riket. Snittet i Kalmar län är 21,78 (21,77 föregående år) vilket innebär att Västervik ligger 62 öre under. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för året blev 2 193,6 mnkr vilket är en ökning med 3,9 % jämfört med 2018. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som uppgick till 418,3 mnkr (449,4 mnkr) och är en minskning med 6,9 % mot föregående år. Förändringen förklaras främst av en minskning av bidragen från Migrationsverket men intäktssidan påverkas även av att försäljningen av matportioner till Västerviks sjukhus upphört. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekraften i riket.

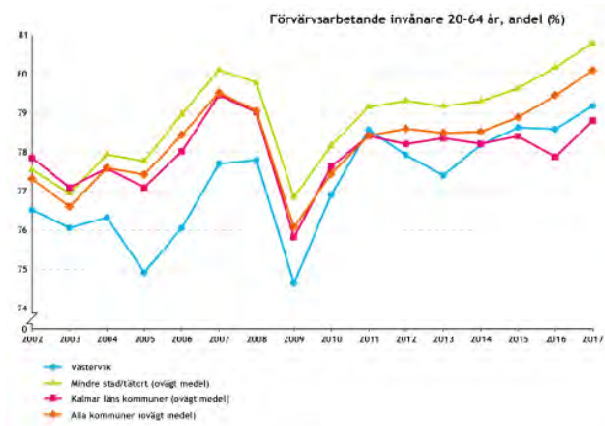


Det kan även vara intressant att jämföra Västerviks kommun med utvecklingen i andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) till och med år 2018 (senaste tillgängliga statistiken).



Den demografiska försörjningskvoten (se diagram ovan) beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20-64 år. Försörjningskvoten visar hur många, inklusive sig själv, var och en i yrkesaktiv ålder skall försörja genom sitt arbete. Naturligtvis är detta ett rätt grovhugget mått men ger en indikation på utvecklingen över tid. Önskvärt är ett lågt värde (se diagram ovan). Andelen förvärvsarbetande invånare i åldern 20-64 år är ett annat viktigt nyckeltal att följa (se diagram nedan, den senaste tillgängliga statistiken avser år 2017). Källa: SCB.

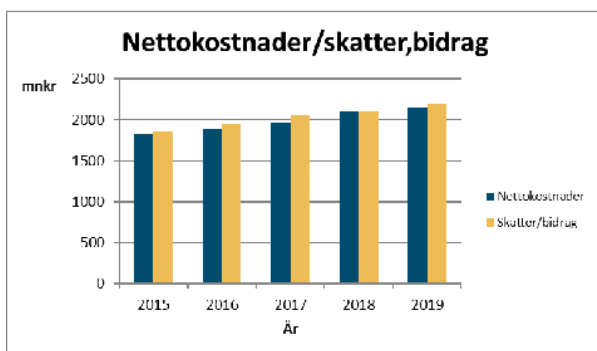




## Kostnader

För att leva upp till god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (d v s kostnaderna efter avdrag för intäkter från taxor och avgifter) inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. På kostnadssidan för kommunens verksamhet är de dominerande posterna för året personalkostnader med 1 973 mnkr (1 937 mnkr), hyreskostnader 281 mnkr (271 mnkr) och köp av huvudverksamhet 266 mnkr (277 mnkr). Personalkostnaderna utgör 75 %, hyreskostnader 11 % och köp av huvudverksamhet 10 % av totala kostnader.

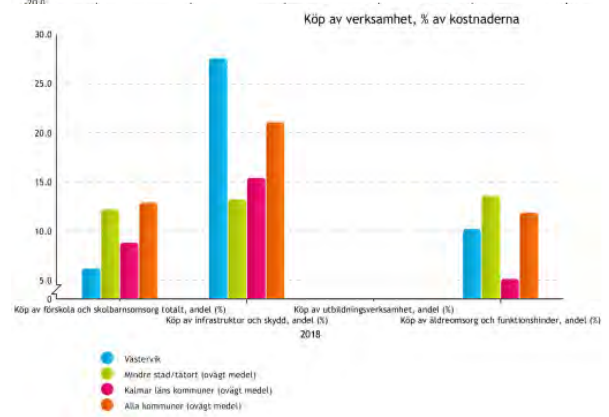
Utvecklingen av kommunens nettokostnader och skatteintäkter + statsbidrag per 31/12 de senaste fem åren framgår av diagrammet nedan.



Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i gruppen mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner t o m 2018. Diagrammen baseras på data ur Kolada. Från att 2011 ha legat på en jämförelsevis hög nettokostnad gick Västerviks kommun emot trenden under några år med sjunkande nettokostnader. År 2014 steg nettokostnaden men var ändå lägst i jämförelsen och landar 2018 under jämförelsegruppen. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg

eller obefintlig medan löneuppräkingarna (den enskilt största kostnadsposten) har varit drygt 2,6 %.

Nettokostnaden (se diagram nedan) visar bruttokostnad minus interna och externa intäkter för kommunens löpande egentliga verksamheter (huvudsakligen skattefinansierad) dividerat med antalet invånare i kommunen 31/12. Källa SCB.

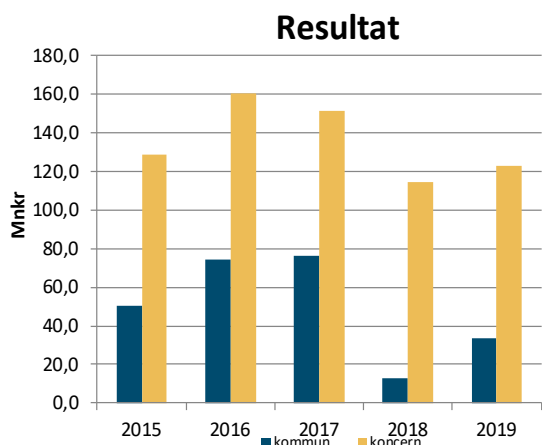


Diagrammet ovan visar hur stor andel av en verksamhet som kommunen köper externt. Källa SCB.

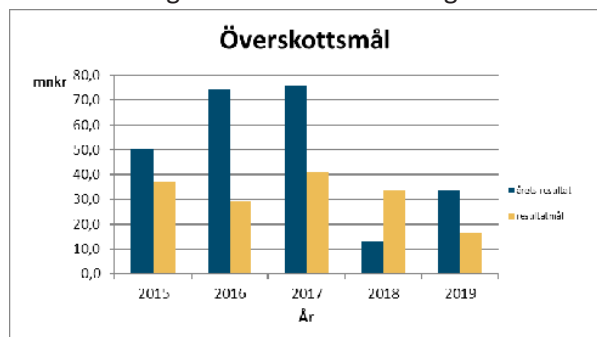
## Resultat

Kommunens finansiella målsättning för 2019 var ursprungligen att resultatet skulle uppgå till minst 1,3 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Under året ändrades budgeterat resultat i och med

att medel anslogs ur Ruf till socialförvaltningen med 7,0 mnkr och barn och utbildningsförvaltningen med 4,6 mnkr. Detta innebar att det finansiella målet ändrades till 0,75 % av skatter och utjämnig. Årets resultat på 33,8 mnkr uppgår till 1,5 % och målet har uppnåtts. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.

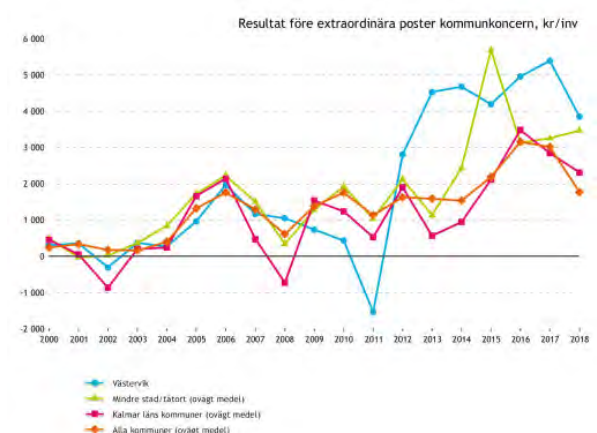
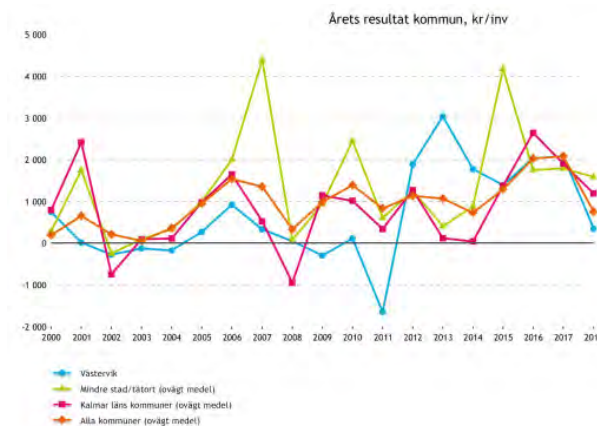


Under 2015 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från AFA Försäkring. I resultatet för 2016 ingår statsbidrag



Kommunens resultatmål har varierat mellan åren. 2015 var målet 2 % av skatteintäkter och kommunal utjämnig, 2016 1,5 %, 2017 2,0 %, 2018 1,6 % och 2019 0,75 %.

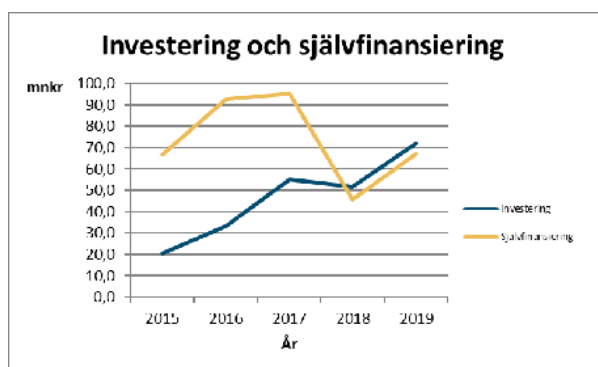
Nedan ses jämförelse av resultat med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner t o m 2018. Diagrammen baseras på data ur Kolada.



## Investeringar i kommunen

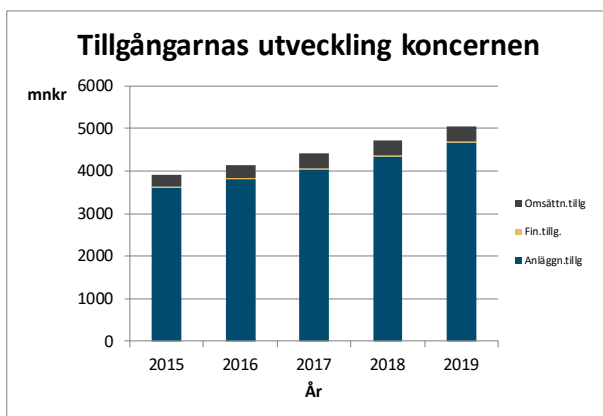
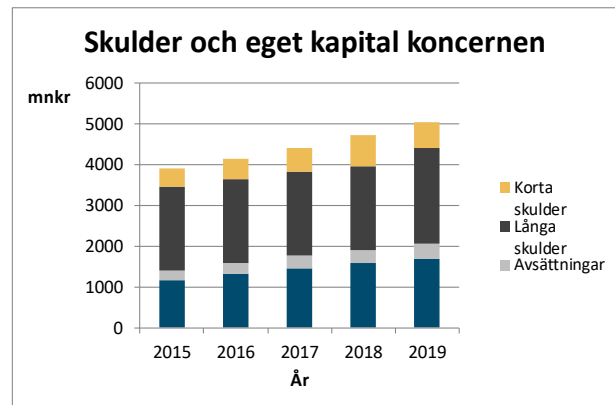
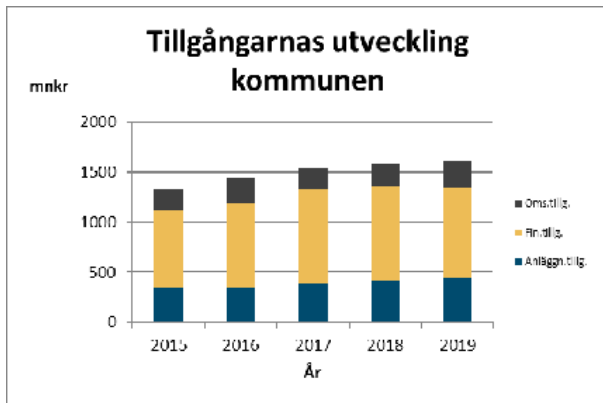
Västerviks kommun har ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar) sett över en femårsperiod. Kommunen har under 2019 investerat 72,2 mnkr. Investeringsbudgeten för 2019 är beslutad till 96,8 mnkr, varav 29,6 mnkr har tillkommit genom ombudgetering från 2018. En stor del av de investeringsintensiva verksamheterna återfinns i de kommunala bolagen. Årets investeringar ryms inom investeringsutrymmet (resultat och avskrivningar sett över fem år) och målet om självfinansiering har uppnåtts. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

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



## Tillgångar och skulder

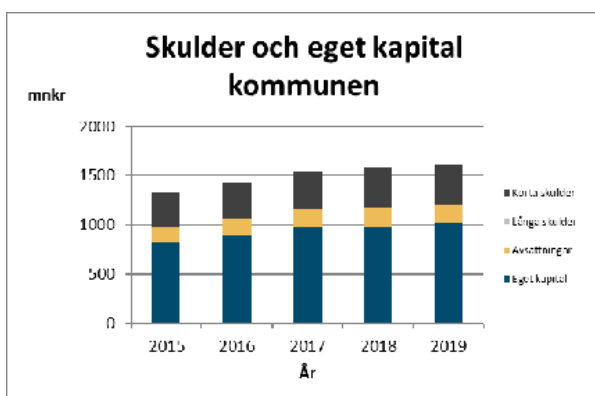
I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder. Nedan ses tillgångarnas utveckling fördelat på omsättningstillgångar, finansiella tillgångar och anläggningstillgångar.



### Skuld per invånare

Utvecklingen av koncernens skulder är viktigt att följa. Ett sätt är att titta på olika nivåer av skuld per invånare. Statistik kring detta finns att hämta på SCB. Nedan har uppdelning gjorts i skuld per invånare för primärkommunen och skuld per invånare för koncernen. Västerviks kommun ligger för 2018 (senaste tillgängliga statistiken) jämförbart med riket sett till koncernen men under riket sett till primärkommunens skuldsättning. Skillnaden mellan dessa mått förklaras av att Västerviks kommun har lagt mycket av den investeringsintensiva verksamheten i bolagen.

Vid utgången av 2019 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.



Skuld per invånare - kommun, kronor	2018	2017	2016	2015	2014
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen - Västervik*	16 144	15 607	14 864	13 987	13 480
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen - Västervik**	38 515	38 435	40 254	39 576	40 607
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen - Riket	57 380	53 205	49 604	47 897	43 532
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen - Riket	86 880	84 591	81 041	79 152	75 936

\* Skuld per invånare definieras av skulder & avsättningar i BR, genom antal invånare

\*\* Skuld per invånare definieras av skulder & avsättningar i BR, samt inkl. pensionsavsättningar utanför BR, genom antal invånare

Skuld per invånare - kommunkoncern, kronor	2018	2017	2016	2015	2014
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen - Västervik*	85 492	80 855	77 948	76 779	74 820
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen - Västervik**	107 862	103 683	103 338	102 368	101 947
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen - Riket	88 810	83 541	79 736	77 562	73 103
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen - Riket	107 146	102 740	99 847	98 916	95 467

\* Skuld per invånare definieras av skulder & avsättningar i BR, genom antal invånare

\*\* Skuld per invånare definieras av skulder & avsättningar i BR, samt inkl. pensionsavsättningar utanför BR, genom antal invånare

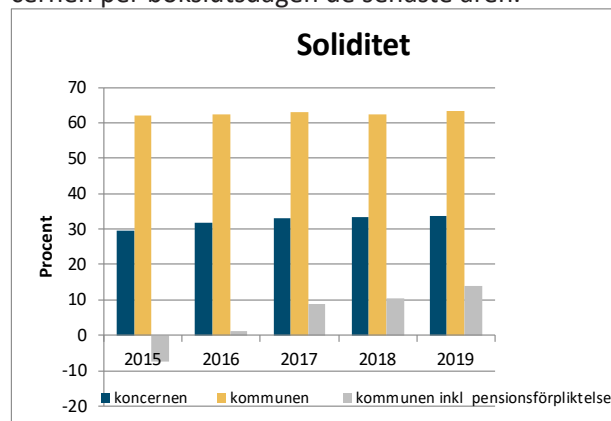
## Soliditet

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 per 31/12-2019 till 33,8 % (33,5 %). I kommunen uppgår soliditeten till 63,2 % (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 per 31/12-2019 för kommunen till 794,8 mnkr (820,9 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen per 31/12-2019 till 13,9 % (10,4 %). Soliditeten utvecklas åt rätt håll.

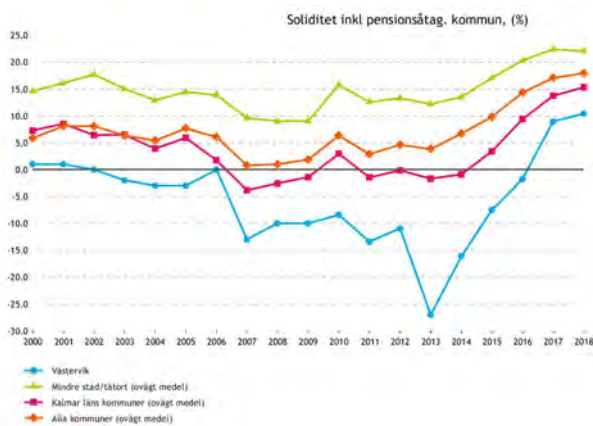
Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren.



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 2017 minskade låneskulden något men har under 2018 och 2019 ökat. Soliditeten för kommunkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.





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

## Risk och kontroll

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

Kommunen och bolagen har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Krediten är alltid lika med den låneram som Kommunfullmäktige beslutat 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 resultateffekt som försvagad betalningsförmåga på kort och lång sikt. Målsättningen är att begränsa resultateffekterna av kraftiga ränterörelser. Ränterisken hanteras genom att reglera strukturen på ränteförfallen i skuldportföljen. Den genomsnittliga löptiden på räntebindningen i skuldportföljen ska vid varje tidpunkt överstiga ett år och får maximalt vara fem år. Den genomsnittliga löptiden på räntebindningen i skuldportföljen mäts inklusive samtliga derivatkontrakt.

Ränte- och kapitalrisk, kommunkoncernen %	2019	2018	2017	2016	2015
Periodens snittlåneränta (senaste 12 mån)	2,03	2,17	2,49	2,41	2,54
Andel rörlig ränta (3 mån stibor) i %	34	34	21	25	25
Kapitalbindning löptid i %					
0–1 år	31	12	50	35	73
1–5 år	69	88	50	64	26
6–10 år	0	0	0	1	1

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

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

Varje enhet ansvarar var för sig för resultatet av den finansiella verksamheten och sin egen lånevolym. Kommunens finansfunktion svarar för den operativa verksamheten. Genomsnittliga räntebindningstiden per december 2019 är 2,8 år. Kommunkoncernen har inga utlandslån.

## Likviditet

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

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

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

Likviditet exkl. internbank, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Kassa, bank kommunkoncernen	2,0	1,2	34,1	0,9	0,6
Varav kommunen	2,0	1,1	0,8	0,8	0,5



## Internbank och borgen

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

Per 2019-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 2 295,5 mnkr (2 062,8 mnkr), varav 182,0 mnkr lånas ut från kommunen till koncernkontot och 2 477,5 mnkr upplånas för bolagens räkning. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Läntagare, mnkr	Skuld 2019-12-31	Skuld 2018-12-31	Skuld 2017-12-31	Skuld 2016-12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	-13,6	1,2	- 6,6	- 6,6
Västervik Resort AB	50,0	51,3	51,8	54,4
Västervik Biogas AB	-0,3	-0,4	8,5	12,7
Västervik Miljö & Energi AB	745,5	690,8	669,5	706,2
Västervik Kraft Elnät AB	21,8	65,7	52,4	64,0
Västervik Bostads AB	739,4	565,5	515,0	487,9
TjustFastigheter AB	934,7	917,4	847,7	827,5
Västerviks kommun	-182,0	- 228,7	- 225,9	- 135,0
Totalt	2 295,5	2 062,8	1 925,6	2 011,1

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB, där internbanken från och med maj 2013 finns, för låneramen i sin helhet uppgående till 2 800,0 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 2,8 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	1 243,6
Varav förfall inom 1 år	204,9
Varav förfall inom 1-5 år	599,6
Varav förfall senare än 5 år	439,0

## Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 8 Derivat och säkringsredovisning avser denna säkringsdokumentation att redogöra för Kommunens syfte med säkringen, vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten samt de säkringsinstrument som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt en beskrivning av hur kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Västerviks kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden

### Syfte med säkringen

Upplåningen i kommunkoncernen görs genom internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB:s regi. Bolaget har en skuld som består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunkoncernen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta och räntesäkring sker därför i kommunen genom ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M (3 månader) Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. De räntebetalningar som uppstår genom ingångna ränteswappar överförs genom särskilt avtal till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB och kommunkoncernens internbank. Kommunen betalar alltså ingenting för swapparna eftersom kommunen inte har några lån.

### 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 105585	200 000	2021-11-16
KI Rörligt 88576	110 000	2020-05-05
KI Rörligt 62795	20 000	2022-06-07
KI Rörligt 99959	100 000	2022-06-01
KI Rörligt 101650	381 000	2022-06-01
KI Rörligt 90828	400 000	2020-09-01
KI Rörligt 103080	300 000	2023-02-22
KI Rörligt 107613	150 000	2022-03-23
KI Rörligt 115221	200 000	2023-11-13
KI Rörligt 115222	200 000	2023-11-13

### Säkringsinstrument

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

### Ränteswap

Nedan ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (1 307 MSEK/2 295,5 MSEK) av den totala skulden.

Nominellt belopp (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-3 632
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-4 474
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-7 092
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-1 912
SDID6027/203456/38803967ST				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-2 905
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-23 935
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-7 769
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-21 050
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-15 254
1994063/3432021				
150 000	2019-06-03	2029-06-04	0,739%	-1,424
37486591ST				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-9 169

### Förlängningsbar swap

Nedan förlängningsbara ränteswappar genom vilken

kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (130 MSEK/2 295,5 MSEK) av den totala skulden. 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 (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
31037_EXTSW056				
100 000	2012-08-13	2021-08-11	2,68%	-22 191
1260348/1684708				
30 000	2013-09-13	2022-05-23	4,65%	-3 347

### 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 (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
30028/SDID5994				
80 000	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-30 335

Den stängningsbara ränteswappen avser en del (80 MSEK/2 295,5 MSEK) av den totala skulden. Swappen kan stängas vid stigande ränteläge. Om swappen stängs kommer kommunen att betala Stibor 3M. Stängning av swappen från motpartens sida kommer inte att resultera i förväg 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 avvikelser (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

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

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

## Redovisning

Kommunen innehar räntederivat för att säkra exponering för ränterisk. Derivatet kvalificerar för säkringsredovisning; därmed redovisas inte någon skuld för derivat som har ett negativt verkligt värde. Då ränteswapparna innehas i syfte att säkra ränterisk i koncernens upplåning redovisas räntekuponger på swapparna som en del av räntekostnaderna. 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. Kommunen betalar alltså ingenting för ränteswapparna eftersom kommunen inte har några lån utan tvärtom lånar ut till internbanken.

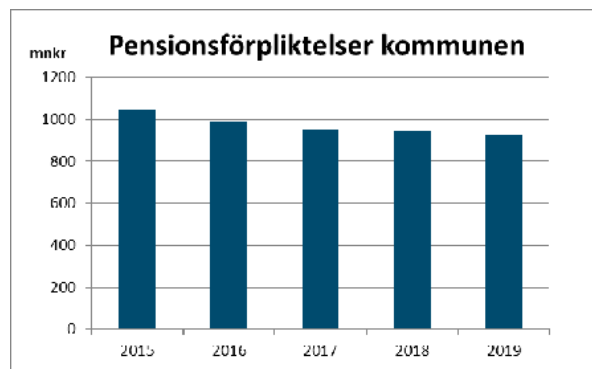
## Pensionsförpliktelser

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 som kortfristig skuld.

Kommunens pensionsmedel är inte placerade i finansiella instrument. Medlen återlånas och används för att finansiera investeringar. Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt framgår av tabellen nedan.

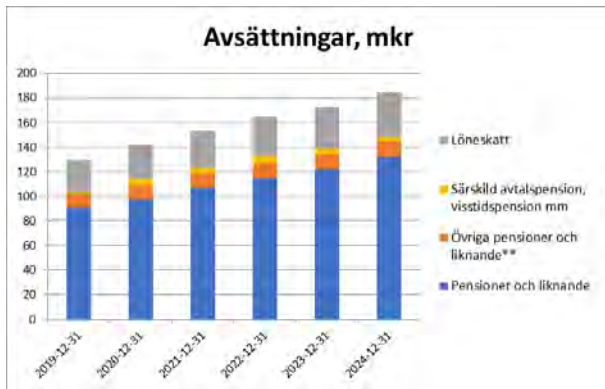
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Pensionsmedel i balansräkning, inkl. löneskatt	129,0	125,1	117,8	110,7	125,8
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	794,8	820,9	834,3	880,5	921,4
Summa pensionsförpliktelser	923,8	946,0	952,1	991,2	1 047,2
Återlånade medel	923,8	946,0	952,1	991,2	1 047,2



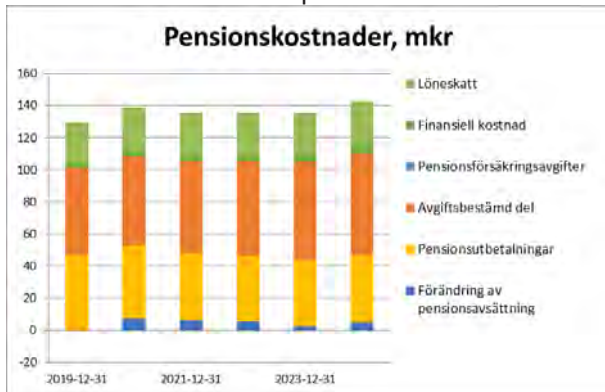
Nedan ses Skandias prognos för kommunens ansvarsförbindelse, det vill säga pensioner intjänade före 1998 och som inte tas upp som skuld i balansräkningen.



Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens pensionsavsättningar.



Nedan ses Skandias prognos per 2019-12-31 över kommunens kommande 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 året har socialförvaltningen disponerat 7,0 mnkr ur Ruf och barn och utbildningsförvaltningen 4,6 mnkr. Detta gör att budgetavvikelsen är större än vad som framgår av tabellen nedan.

Budget- och prognosavvikelse	2019	2018	2017	2016	2015
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr	-2,3	+7,4	+27,1	+15,3	+12,5
Prognosavvikelse augusti, mnkr	0,4	+4,7	+18,3	+8,0	+1,5
Budgetavvikelse/budget	-0,1 %	+0,4 %	+1,4 %	+0,8 %	+0,7 %

# 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.

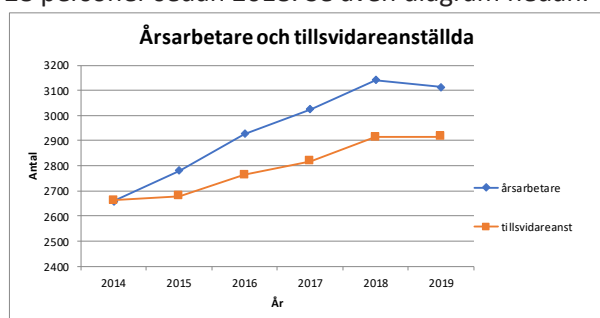
2019	2018	2017	2016	2015
3 113	3 141	3 024	2 927	2 780

## 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.

2019	2018	2017	2016	2015
2 916	2 915	2 818	2 764	2 680

Antalet tillsvidareanställda har ökat med en person sedan 2018 och antalet årsarbetare har minskat med 28 personer sedan 2018. Se även diagram nedan.



## Visstidsanställda

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

2019	2018	2017	2016	2015
303	339	350	358	312

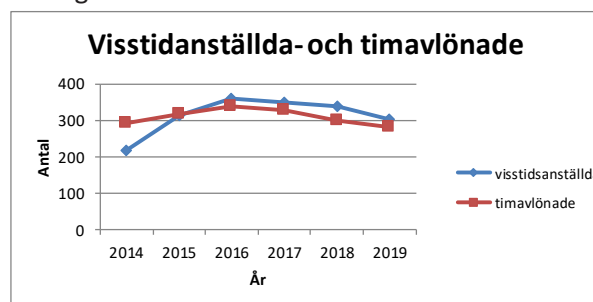
Antalet vistidsanställda medarbetare har minskat med 36 personer sedan 2018.

## 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. Antalet timanställda har minskat med 20 stycken under året.

2019	2018	2017	2016	2015
280	300	327	339	317

Se diagram nedan.



## Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens anställda är 79 % kvinnor och 21 % män. Denna fördelning har varit mer eller mindre konstant över tid och motsvarar könsfördelningen i Sveriges kommuner.

## Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit relativt stabil. Medelåldern på tillsvidareanställda ligger på 46,1 år. 11,9 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46,0 % är mellan 30 och 49 år och 42,1 % är 50 år eller äldre.

Fram till år 2024 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 379 personer. Då pensionsåldern idag är mycket flexibel, 62 – 68 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.

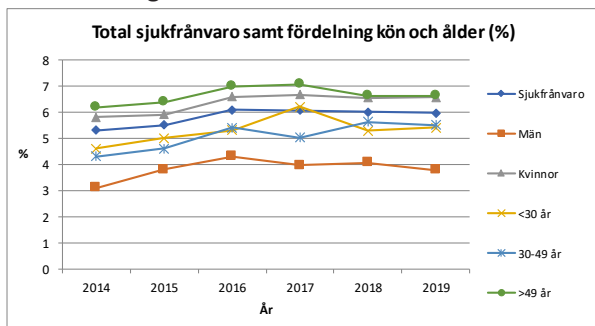
2019	2018	2017	2016	2015
6,06%	6,02%	6,07 %	6,1 %	5,5 %

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – 7,22 % i februari och 3 - 5 % under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män					
%	2019	2018	2017	2016	2015
Kvinnor	6,58	6,56	6,67	6,6	5,9
Män	3,78	4,06	3,96	4,3	3,8

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper					
%	2019	2018	2017	2016	2015
- 29 år	5,41	5,29	6,22	5,3	5,0
30 – 49 år	5,50	5,62	5,03	5,4	4,6
50 år -	6,64	6,64	7,08	7,0	6,4

Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:					
2019	2018	2017	2016	2015	
39,05	37,0	38,7	38,7	37,7	

Den långa sjukfrånvaron har minskat sedan 2018.

## 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, engagera 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 arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet. Höga sjuklönekostnader och föreskriftskrav på en god organisatorisk och social arbetsmiljö kräver ett strategiskt arbete med rehabilitering och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.



# Räkenskaper

## Fem år i sammandrag

Koncernen, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Intäkter	3 230,5	3 184,8	3 131,7	3 030,7	2 802,6
Kostnader	-2 825,3	-2 806,1	-2 727,0	-2 630,7	-2 437,1
Avskrivningar	-209,1	-196,3	-178,9	-171,8	-162,2
Finansnetto, skattekostnader	-42,5	-41,2	-51,1	-47,5	-52,4
<b>Årets resultat (före skatt)</b>	<b>153,7</b>	<b>141,2</b>	<b>174,7</b>	<b>180,7</b>	<b>150,9</b>
Skatt	-30,7	-26,4	-23,2	-23,2	-22,4
<b>Årets resultat</b>	<b>123,1</b>	<b>114,8</b>	<b>151,5</b>	<b>157,5</b>	<b>128,5</b>
Anläggningstillgångar	4 693,2	4 367,1	4 064,7	3 841,2	3 636,4
Omsättningstillgångar	359,8	351,1	355,9	300,5	326,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>5 053,0</b>	<b>4 718,2</b>	<b>4 420,6</b>	<b>4 141,7</b>	<b>3 963,1</b>
Eget kapital	1 705,3	1 580,9	1 465,6	1 313,0	1 153,4
Avsättningar	351,8	336,2	316,8	270,0	253,5
Långfristiga skulder	2 360,9	2 052,2	2 043,8	2 055,4	2 039,4
Kortfristiga skulder	635,1	748,9	594,4	503,4	516,8
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>5 053,0</b>	<b>4 718,2</b>	<b>4 420,6</b>	<b>4 141,7</b>	<b>3 963,1</b>
soliditet	33,8%	33,5%	33,2%	31,7%	29,1%
resultat per invånare, kr	3 355,0	3 129	4 145	4 322	3 565
skuldsättning per invånare, kr	6 436,5	5 594,9	5 591,6	5 640,7	5 573
Kommunen, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettokostnader	-2 187,2	-2 128,3	-1 986,4	-1 900,2	-1 856,4
Skatteintäkter och statsbidrag	2 193,6	2 111,7	2 061,2	1 952,0	1 865,7
Finansnetto	27,4	29,4	23,7	22,4	26,0
Extraordinärt	0	0,0	-22,3	0,0	15,0
<b>Årets resultat</b>	<b>33,8</b>	<b>12,8</b>	<b>76,1</b>	<b>74,2</b>	<b>50,3</b>
Anläggningstillgångar	1 342,3	1 350,2	1 325,7	1 199,0	1 115,5
Omsättningstillgångar	269,7	227,2	216,9	236,5	209,9
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 612,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>1 542,6</b>	<b>1 435,5</b>	<b>1 325,5</b>
Eget kapital	1 018,8	985,0	972,2	896,1	821,9
Avsättningar	184,7	187,0	190,5	161,4	165,2
Långfristiga skulder	0	0,0	0,0	0,0	0,0
kortfristiga skulder	408,5	405,4	379,8	378,0	338,5
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>1 612,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>1 542,6</b>	<b>1 435,5</b>	<b>1 325,5</b>
Antal anställda (årsarbetare)	3 113	3 141	3 024	2 927	2 780
Nettokostnader förändring föregående år	2,8%	7,1%	4,5%	2,4%	4,0%
Skatteintäkter förändring föregående år	3,9%	2,5%	5,6%	4,6%	2,4%
Resultat / skatteintäkter	1,5%	0,6%	3,7%	3,8%	2,7%
Soliditet	63,2%	62,4%	63,0%	62,4%	62,0%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	13,9%	10,4%	8,9%	1,1%	-7,5%
Invånare vid årets slut	36 679	36 680	36 551	36 438	36 049
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Skatteunderlag, mnkr	7 014,4	6 785,0	6 579,8	6 327,1	6 164,9
Andel av rikets medelskattekraft, %	89	89	90	91	90

# Investeringsredovisning

Mnkr	Utfall 2019	Budget 2019
Södra infarten	3,4	5,5
Markinköp	2,3	2,3
<b>Dagvattenåtgärder</b>	1,0	0,9
Gränsö naturreservat, p-platser mm **	2,2	2,3
Getrudsvik, gata till va	0,0	0,2
Blankaholm, plats, gc	3,4	2,0
Barlastkajen/skeppsbron renovering	2,2	2,5
Gc Stora trädgårdsgatan	0,0	1,4
Jenny ny dp	0,6	1,0
Slottsholmen	4,3	5,3
Sjöstaden dp3	0,9	2,5
Gc Kvännaren	0,0	0,8
Gc Lunnarg-Getrudsvik	0,3	0,2
Gc Bruksliden Ankarsrum	2,4	1,5
Va kv Sågen	0,1	0,5
Sjöstaden dp2	0,3	0,7
Beläggning asfalt, gator	8,7	8,1
Centrum stadsutveckling	1,6	1,5
Åtgärder enligt trafikplan	2,0	1,5
Mindre investeringar	6,7	7,7
Särskilda insatser mindre tätorter	2,1	1,9
Förnyelse lekplatser	0,7	0,5
Hållbar utveckling	0,0	0,8
Katedern 11 Gamleby,ny gc-väg och åtg. Västerviksvägen	0,5	0,5
Resecentrum Gamleby	0,0	2,5
Gc-väg , Horn etapp 1	3,8	4,0
Gator Solhem	0,0	3,0
Kart och mät, Instrument, GPS	0,3	0,3
Stadsparken, gestaltning	0,6	2,0
Gamleby passage järnvägen östra ring (bommar)	0,0	1,5
Motionsspår	0,7	0,7
Multidamm, Gamleby	2,1	2,0
Hamnen, kajer	1,1	1,0
Gamleby ny lekplats	0,0	2,0
Parken i Ankarsrum, gestaltning	0,9	0,5
Receentrum Överum	-0,2	0,0
Vågbrytare Notholmen försäljn	-1,0	0,0
Kommunikationsutrustning Campus (Campus Småland)	0,3	0,0
Skärgårdsbåtar	7,7	0,0
Räddningstjänstens investeringsram	5,1	8,2
Investeringar kulturenheten	2,0	5,1
Inventarier BUN	1,6	7,4
Inventarier SOC	1,4	4,5
<b>SUMMA</b>	<b>72,2</b>	<b>96,8</b>
** exkl investeringsbidrag, Gränsö 2 mnkr, skärgårdsbåtar 7,7 mnkr		



## Kommentarer till investeringsprojekt tom december 2019

### Räddningstjänstens investeringsram

Släckfordon, ledningsfordon. Vissa investeringar flyttas till 2020.

### Investeringar Kulturenheten

Renovering stadsbiblioteket. Inköp av bokbuss flyttad till 2020.

### Södra infarten

Vägplanearbetet pågår.

### Markinköp

Iordningställande av mark, Didrikslund 2-4, Filen 1.

### Dagvattenåtgärder

Dammen mot Gertrudsgården, dagvatten Gränsö.

### Gränsö naturreservat, p-platser mm

Möblering, toalett, handikapparkering mm.

### Gertrudsvik, gata till VA

Flyttad till driften.

### Blankaholm, plats GC

Parkeringsplats färdigställd efter saneringsarbeten. Saneringsarbeten mer omfattande än beräknat.

### Barlastkajen/Skeppsbron renovering

Kajförstärkning utförd, viss asfaltering återstår.

### Gång- och cykelväg Stora Trädgårdsgatan

Projektering utförd. Utförande uppskjuten till 2020.

### Jenny ny DP

Kostnader för flytt av discgolf-banan.

### Slottsholmen

Projektet huvudsakligen slutfört under 2019. Restaurering av ruinen och arbeten inne i ruinen återstår.

### Sjöstaden DP3

Strandpromenad, genomförs under 2020, avhängigt extern exploitör.

### Gång-cykelväg Kvännaren

Påbörjad och slutförs 2020.

Gång-cykelväg Lunnargatan Gertrudsvik

Slutfördes under 2019.

### Gång-cykelväg Bruksliden Ankarsrum

I stort sett klar, passage över Axhultsvägen återstår.

### VA kvarteret Sågen

Planering pågår.

### Sjöstaden DP2

Byggnation av P-plats mm. Påbörjas under 2020.

### Beläggning, asfalt, gator

Utfört enligt beläggningsprogrammet.

### Centrum stadsutveckling

Diverse arbeten, bland annat stolar varmbadhuset och el och vatten till piren vid Fiskaretorget.

### Åtgärder enligt trafikplan

Nya parkeringsautomater, refuger Östersjövägen.

### Mindre investeringar

Brygga Helgenäs, nya fyrrar Blockholmsundet, nya signaler Stora strömmen, slutfakturer parkeringsledningssystemet.

### Särskilda insatser mindre tätorter.

Lekplats Hjorted, Vägräcke Gunnebo, utegym Ankarsrum. Badplats Överum.

### Förnyelse lekplatser

Inköp av lekutrustning.

### Lekplats Gunnebo

Påbörjad 2019, slutförs 2020.

### Hållbar utveckling

Slutförs inte under 2019.

### Katedern 11 Gamleby

Projektering pågår.

### Resecentrum Gamleby

Avvaktar trafikverket.

### Gc-väg Horn etapp 1

Byggnation pågår.

### Gator Solhem

Arbete påbörjat.

### Kart o mät, instrument, GPS

Enl plan.

### Stadsparken gestaltning

Bl a markarbeten för skateboardramp.

### Gamleby passagen järnvägen Östra ring (bommar)

Inväntar trafikverket.

### Motionsspår

Elljusspår i Karstorp och Ankarsrum.

### Multidamm, Gamleby

Påbörjats under hösten 2019.

### Hamnen, kajer

Stenläggning Lucerna, enl budget.

### Gamleby ny lekplats

Utförs under 2020.

### Parken i Ankarsrum, gestaltning

Färdigställd.

### Resecentrum Överum

Delfinansiering från vägverket inkommen efter årsskifte.

### Bryggor Sticksan

Försäljning av vågbrytare Notholmen.

### Kommunikationsutrustning Campus

Diverse utrustning.

### Skärgårdsbåtar

Köp av M/S Sladö och M/S Freden.

### Inventarier BUN

Möbler till Gymnasiet/Komvux, nya elevskåp till Ludvigsborgsskolan.

### Inventarier Socialförvaltningen

Övertagna inventarier Lindögården, möbler Annagården, uppstart boende Gunnebo.

# Driftsredovisning

mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
<b>Kommunen</b>					
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>305,8</b>	<b>-691,5</b>	<b>-385,7</b>	<b>-385,7</b>	<b>0,1</b>
Politisk verksamhet	0,9	-13,4	-12,5	-12,4	-0,1
Ledning	16,2	-76,5	-60,3	-65,1	4,8
Samhällsbyggnad	42,4	-155,0	-112,6	-95,1	-17,5
Kultur	9,4	-63,0	-53,6	-53,6	0,0
Arbete o kompetens	53,9	-118,4	-64,5	-74,7	10,2
Kommunservice	170,5	-193,2	-22,7	-24,6	1,9
Räddningstjänst	11,6	-57,4	-45,9	-45,6	-0,3
Prioriterade områden	0,8	-14,3	-13,5	-14,6	1,1
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>134,7</b>	<b>-977,1</b>	<b>-842,3</b>	<b>-837,1</b>	<b>-5,2</b>
Gemensam verksamhet	8,8	-54,4	-45,6	-51,7	6,1
Förskola och familjedaghem	32,6	-228,2	-195,7	-195,7	0,0
Obligatorisk skola och fritidshem	65,3	-491,2	-425,9	-411,5	-14,4
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	21,5	-177,2	-155,7	-156,4	0,7
Komvux och SFI	6,5	-26,0	-19,4	-21,8	2,4
<b>Socialnämnd</b>	<b>180,0</b>	<b>-1 074,0</b>	<b>-894,1</b>	<b>-892,0</b>	<b>-2,1</b>
Äldreomsorg	104,5	-518,3	-413,8	-416,3	2,5
Individ- och familjeomsorg	23,0	-119,9	-96,9	-93,4	-3,5
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	43,3	-298,6	-255,3	-258,4	3,1
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	7,3	-114,1	-106,9	-103,1	-3,8
Förvaltningsstab och SN	1,8	-23,0	-21,2	-20,8	-0,4
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>12,9</b>	<b>-26,2</b>	<b>-13,3</b>	<b>-14,0</b>	<b>0,7</b>
<b>Överförmyndare</b>	<b>0,4</b>	<b>-3,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Revision</b>	<b>0,5</b>	<b>-2,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,6</b>	<b>0,1</b>
<b>Förändring semesterlöneskuld</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-4,1</b>	<b>4,2</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>634,3</b>	<b>-2 774,6</b>	<b>-2 140,3</b>	<b>-2 138,1</b>	<b>-2,3</b>
<b>Summa internredovisning</b>			<b>-2 140,3</b>	<b>-2 138,1</b>	<b>-2,3</b>
Justering för externredovisning:			-18,5	-31,9	13,4
<b>Resultat före avskrivningar</b>			<b>-2 158,7</b>	<b>-2 170,0</b>	<b>11,2</b>
Avskrivningar och nedskrivningar			-33,4	-22,2	-11,2
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster</b>			<b>-2 192,1</b>	<b>-2 192,2</b>	<b>-0,1</b>
Realisationsvinster			5,0	0,0	5,0
<b>Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster</b>			<b>-2 187,1</b>	<b>-2 192,2</b>	<b>4,9</b>
Skatteintäkter och statsbidrag			2 193,6	2 188,6	5,0
Finansiella intäkter			31,3	29,0	2,3
Finansiella kostnader			-4,0	-9,0	5,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			<b>33,8</b>	<b>16,4</b>	<b>17,4</b>
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0
<b>Resultat</b>			<b>33,8</b>	<b>16,4</b>	<b>17,4</b>

## Driftsredovisning bolagen

Kommunägda bolag 2019-12-31			
Resultat efter finansiella poster	Resultat 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Västerviks Bostads AB	45,8	41,9	3,9
Västervik Miljö & Energi AB	27,7	31,5	-3,8
Västerviks Kraft Elnät AB	18,7	15,4	3,3
Västervik Resort AB	1,1	2,8	-1,7
Västervik Biogas AB	-0,1	0,0	-0,1
TjustFastigheter AB	14,0	13,2	0,8
Västerviks kommuns förvaltnings AB	9,5	0,0	9,5
<b>Summa</b>	<b>116,7</b>	<b>104,8</b>	<b>11,9</b>

## Resultatutjämningsfond

	12/31/2018	uttag 2019	resultat 2019	UB 2019- 12-31
Kommunstyrelsen	74,8		0,1	74,9
Socialförvaltningen	16,8	-7	-2,1	7,7
Barn- och utbildningsförvaltningen	4,6	-4,6	-5,2	-5,2
Miljö- och byggnadsförvaltningen	2,0		0,7	2,7
Revisionen	4,4		0,1	4,5
Överförmyndaren	1,2		0	1,2
<b>Totalt</b>	<b>103,8</b>	<b>-11,6</b>	<b>-6,4</b>	<b>85,8</b>
Resultatöverföring i samband med bokslut fr.o.m 2012				
<p>Fr.o.m 2012 infördes regler kring att överskott eller underskott mot driftbudget ska regleras mot en resultatutjämningsfond.</p> <p>Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställandet av årsredovisningen justera det belopp som ska regleras mot resultatutjämningsfonden. Nämnd kan föreslå disponering av medel från resultatutjämningsfonden. Förslaget får inte innebära utökad verksamhet på längre sikt. Ett sådant förslag ska lämnas senast 30 november och ska behandlas av kommunfullmäktige. När ett underskott regleras mot resultatutjämningsfonden ska det täckas av motsvarande överskott de närmast tre följande åren. Nämnden ska löpande i årsrapport, delårsrapport och budgetuppföljningar redovisa vilka åtgärder som kommer vidtas för att återställa resultatutjämningsfonden.</p>				

# Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	kommunen			koncernen	
		2019-12-31	Budget 2019	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Periodens resultat före skatt		33,8	16,5	12,8	153,7	141,2
Justering för av- och nedskrivningar	4	33,4	22,2	19,8	209,1	196,3
Justering för gjorda avsättningar	16, 17	-2,4	40,1	-3,5	2,7	2,5
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet		0,0	0,0	0,0	0,0	-8,5
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten		0,0	0,0	-6,3	0,0	-6,3
Utrangeringar		0,0	0,0	12,9	0,0	13,4
Reaförluster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Betald skatt		0,0	0,0	0,0	-13,0	-8,2
<b>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</b>		<b>64,8</b>	<b>78,8</b>	<b>35,7</b>	<b>352,5</b>	<b>330,4</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0	0,0	0,0	-1,6	0,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13	-41,6	19,6	-10,0	-6,3	-28,3
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	19	3,2	19,8	25,6	-113,8	49,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>26,4</b>	<b>118,2</b>	<b>51,3</b>	<b>230,8</b>	<b>352,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10, 11	-72,2	-62,2	-54,9	-537,1	-507,0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10, 11	0,0	0,0	6,3	0,0	19,3
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0	-56,0	-3,8		-0,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	12	46,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag		0,0	0,0	1,4	0,0	1,4
Försäljning av investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-25,5</b>	<b>-118,2</b>	<b>-51,0</b>	<b>-537,1</b>	<b>-486,7</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		0,0	0,0	0,0	303,0	104,8
Övriga finansiella poster		0,0	0,0	0,0	1,2	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>304,2</b>	<b>104,8</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>-2,2</b>	<b>-29,9</b>
<b>Likvida medel</b>						
Likvida medel vid periodens början		1,1	0,0	0,8	4,2	34,1
Likvida medel vid periodens slut		2,0	0,0	1,1	2,0	4,2

# Resultaträkning

Mnkr	Not	kommunen		koncernen	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	418,3	449,7	1 032,0	1 067,1
Jämförelsestörande intäkt	1	5,0	6,0	5,0	6,0
Verksamhetens kostnader	2	-2 577,0	-2 551,3	-2 825,3	-2 806,1
Jämförelsestörande kostnad	2				
Avskrivningar,nedskrivningar	3	-33,4	-32,7	-209,1	-196,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 187,2</b>	<b>-2 128,3</b>	<b>-1 997,4</b>	<b>-1 929,3</b>
Skatteintäkter	4	1 588,9	1 548,2	1 588,9	1 548,2
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>	5	<b>604,7</b>	<b>563,5</b>	<b>604,7</b>	<b>563,5</b>
Verksamhetens resultat		6,4	-16,6	196,2	182,4
Finansiella intäkter	6	31,4	32,5	6,8	12,4
<b>Finansiella kostnader</b>	7	<b>-4,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>-49,3</b>	<b>-53,6</b>
Resultat efter finansiella poster		33,8	12,8	153,7	141,2
<b>Skatt</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-30,7</b>	<b>-26,4</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>33,8</b>	<b>12,8</b>	<b>123,1</b>	<b>114,8</b>



# Balansräkning

Mnkr	Not	kommunen		koncernen	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>1 342,3</b>	<b>1 350,2</b>	<b>4 693,2</b>	<b>4 367,2</b>
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser	9	0,0	0,0	3,2	4,1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	10	400,9	375,6	4 546,7	4 235,7
Maskiner och inventarier	11	45,3	31,9	108,1	92,3
Finansiella anläggningstillgångar	12	896,1	942,7	35,1	35,0
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>269,7</b>	<b>227,2</b>	<b>359,8</b>	<b>351,1</b>
Förråd och lager		0,0	0,0	19,7	18,1
Fordringar	13	267,7	226,1	338,1	331,8
Likvida medel (Kassa/Bank)	14	2,0	1,1	2,0	1,2
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 612,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>5 053,0</b>	<b>4 718,2</b>
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<b>Eget kapital</b>	<b>15</b>	<b>1 018,8</b>	<b>985,0</b>	<b>1 705,3</b>	<b>1 580,9</b>
-varav årets resultat		33,8	12,8	123,1	114,8
-varav årets RUR		0,0	28,0	0,0	0,0
<b>Avsättningar</b>		<b>184,7</b>	<b>187,0</b>	<b>351,8</b>	<b>336,2</b>
Avsättningar för pensioner	16	129,0	125,1	129,0	127,1
Avsättningar för skatter				149,0	136,2
Andra avsättningar	17	55,6	62,0	73,7	72,9
<b>Skulder</b>		<b>408,5</b>	<b>405,4</b>	<b>2 996,0</b>	<b>2 801,1</b>
Långfristiga skulder	18	0,0	0,0	2 261,0	1 958,0
Övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	99,9	94,2
Kortfristiga skulder	19	408,5	405,4	635,1	748,9
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER</b>		<b>1 612,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>5 053,0</b>	<b>4 718,2</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	20	794,8	820,9	794,8	820,9
Borgensåtaganden/ansvarsförbindelser	21	2 802,6	2 702,8	12,4	12,4

# Noter

mnkr	kommunen		koncernen	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>				
Försäljningsintäkter	18,3	24,4	119,4	96,9
Taxor och avgifter	105,8	97,4	389,0	379,7
Hyror och arrenden	59,8	59,1	258,1	270,6
Bidrag	203,9	238,2	203,9	238,2
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	29,5	29,7	29,5	29,7
Realisationsvinster	5,0	6,3	5,0	6,3
Försäkringsersättning	0,0	0,0	1,4	19,2
AFA-återbetalning	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktiverat eget arbete	1,0	0,3	21,1	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,2	9,6	32,5
<b>Summa</b>	<b>423,3</b>	<b>455,7</b>	<b>1 037,0</b>	<b>1 073,1</b>
<b>2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>				
Löner och sociala avgifter	1 485,5	1 452,7	1 695,6	1 654,2
Pensionskostnader	140,7	145,7	156,9	159,8
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,7	1,5	0,7	1,5
Bränsle, energi och vatten	15,5	14,6	14,6	14,6
Köp av huvudverksamhet	266,2	277,4	266,2	277,4
Lokal- och markhyror	280,8	270,8	11,4	29,4
Övriga tjänster	185,8	177,8	185,8	177,8
Varav räkenskapsrevision	0,3	0,3		
Lämnade bidrag	78,3	81,6	78,3	81,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	2,9	1,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	123,6	129,2	413,0	408,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>2577,0</b>	<b>2 551,3</b>	<b>2825,3</b>	<b>2 806,1</b>
<b>3 AVSKRIVNINGAR</b>				
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	0,9	0,4
Avskrivning byggnader och anläggningar	16,0	14,3	176,8	163,2
Avskrivning maskiner och inventarier	5,9	5,6	20,0	19,9
Nedskrivningar	11,5	12,9	11,5	12,9
<b>Summa</b>	<b>33,4</b>	<b>32,7</b>	<b>209,1</b>	<b>196,3</b>
<b>4 SKATTEINTÄKTER</b>				
Årets preliminära skattebetalningar	1603,8	1555,8	1603,8	1555,8
Prognos slutavräkning innevarande år	-15,8	-2,2	-15,8	-2,2
Slutavräkningsdiff föregående år	0,9	-5,3	0,9	-5,3
<b>Summa</b>	<b>1588,9</b>	<b>1548,2</b>	<b>1588,9</b>	<b>1548,2</b>

mnkr	kommunen		koncernen	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>5 STATSBI DRAG/UTJÄMNING</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	438,8	418,5	438,8	418,5
Kommunal fastighetsavgift	82,1	79,6	82,1	79,6
Bidrag för LSS-utjämnin g	46,5	45,9	46,5	45,9
Kostnadsutjämnin g	-7,4	-11,9	-7,4	-11,9
Regleringsbidrag	25,8	5,7	25,8	5,7
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	18,9	25,6	18,9	25,6
<b>Summa</b>	<b>604,7</b>	<b>563,5</b>	<b>604,7</b>	<b>563,5</b>
<b>6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Räntor från koncernföretag	10,0	10,8	0,0	0
Borgensavgift	13,2	12,1	0,0	0
Utdelning på aktier och andelar	5,1	6,5	5,1	6,5
Övriga finansiella intäkter	3,2	3,2	1,7	5,9
<b>Summa</b>	<b>31,4</b>	<b>32,5</b>	<b>6,8</b>	<b>12,4</b>
<b>7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Låneräntor	-	-	45,3	52,9
Ränta på pensionsavsättningar	3,3	2,5	3,3	0,0
RIPS-räntekostnad	0,0	0,0		
Aktieägartillskott	0,0	0,0		
Nedskrivning av finansiell tillgång	0,0	0,0		
Bankavgifter	0,6	0,5	0,6	0,5
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>4,0</b>	<b>3,1</b>	<b>49,3</b>	<b>53,6</b>
<b>8 EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
Avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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.				
<b>9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>				
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	4,1	3,2
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0	1,3
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,9	-0,4
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0	0,0	
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,2</b>	<b>4,1</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.				

	kommunen		koncernen	
mnkr	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>10 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>				
Ingående bokfört värde	375,6	356,5	4 235,7	3 937,0
Årets investeringar	52,6	46,2	775,1	491,4
Årets investeringsbidrag	0,0	-1,4	0,0	-1,4
Årets avskrivningar	-16,0	-14,3	-176,8	-176,3
Realisationsvinst			0,0	0,0
Försäljningar/utrangeringar	-11,3	-11,3	-13,2	-15,2
K3 effekt			0,0	0,2
Överföring från/till annat slag av tillgång			-274,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>400,9</b>	<b>375,6</b>	<b>4 546,7</b>	<b>4 235,7</b>
Anskaffningsvärden	1 045,4	1 010,8	7 189,8	6 669,2
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-644,5	-635,2	-2643,1	-2433,5
<b>Redovisat värde</b>	<b>400,9</b>	<b>375,6</b>	<b>4 546,7</b>	<b>4 235,7</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15-33 år Toppbeläggningar: 15 år, bärlager 33 år, parker 25 år hamnar och farleder 15-50 år				
<b>11 MASKINER OCH INVENTARIER</b>				
Ingående bokfört värde	31,9	30,2	92,3	89,8
Årets investeringar	19,5	8,8	36,1	24,0
Årets avskrivningar	-5,9	-5,6	-20,0	-20,0
Statsbidrag/EU-bidrag			0,0	
Finansiell leasing			0,0	
Utrang./försäljning/nedskrivning	-0,2	-1,6	-0,3	-1,6
Överföring från/till annat slag av tillgång			0,0	
Statsbidrag/EU-bidrag			0,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>45,3</b>	<b>31,9</b>	<b>108,1</b>	<b>92,3</b>
Anskaffningsvärden	139,3	122,5	328,5	297,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-94,0	-90,5	-220,3	-204,6
<b>Redovisat värde</b>	<b>45,3</b>	<b>31,9</b>	<b>108,1</b>	<b>92,3</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 5-15 år. Maskiner 5 år, Möbler och inventarier 10 år, större fordon, tex Brandbilar 15 år.				

	org.nr	röstandel %	kommunen	
			2019-12-31	2018-12-31
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	100	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			182,0	228,7
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0
Regionförbundet, förskotteringslån			0,0	0,0
Övriga externa lån			6,5	6,5
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>			<b>896,1</b>	<b>942,7</b>
	<b>kommunen</b>		<b>koncernen</b>	
<b>mnkr</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>13 FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	10,9	11,2	12,4	22,8
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Skattefordringar			3,6	0,0
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	126,0	135,8	181,6	141,1
Övriga kortfristiga fordringar	130,8	79,2	140,5	168,0
<b>Summa fordringar</b>	<b>267,7</b>	<b>226,1</b>	<b>338,1</b>	<b>331,8</b>
<b>14 LIKVIDA MEDEL</b>				
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	2,0	1,0	2,0	1,2
<b>Summa likvida medel</b>	<b>2,0</b>	<b>1,1</b>	<b>2,0</b>	<b>1,2</b>
<b>15 EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital enl fastställd BR	985,0	972,2	1 580,9	1 465,6
varav resultatutjämningsreserv	140,3	140,3	140,3	140,3
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			0,0	0,5
Effekt av ändrad skattesats			1,3	
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet)			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets resultat	33,8	12,8	123,1	114,8
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 018,8</b>	<b>985,0</b>	<b>1 705,3</b>	<b>1 580,9</b>

16 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER		kommunen			
intjänade fr.o.m 1998-01-01		2019-12-31	2018-12-31		
FÅP/KÅP		71,6	68,5		
EB/BP		2,2	2,5		
SAP/SÅP		13,5	12,8		
VP/SAPök		16,6	16,8		
Avsättning för särskild löneskatt		25,2	24,4		
<b>Summa</b>		<b>129,0</b>	<b>125,1</b>		
<b>Aktualiseringsgrad</b>		<b>98%</b>	<b>98%</b>		
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN					
<b>avsättningen</b>					
Ingående avsättning		125,1			
Pensionsutbetalningar		-5,3			
Nyintjänad pension		8,3			
Ränte- och basbeloppsuppräknig		3,0			
Förändring av löneskatten		0,8			
Ändring av försäkringstekniska grunder					
Övrigt		-2,9			
<b>Utgående avsättning</b>		<b>129,0</b>			
<p>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.</p>					
17 ANDRA AVSÄTTNINGAR		kommunen		koncernen	
Andra avsättningar		0,0	11,7	18,1	21,7
Deponiavsättning vid årets början		60,6	61,0	60,6	61,0
avsättningar under perioden		0,0	0,1	0,0	0,1
ianspråkstagna belopp under perioden		-5,0	-10,9	-5,0	-9,9
outnyttjat, återfört under perioden					
förändring av nuvärdet					
<b>Utgående avsättning</b>		<b>55,6</b>	<b>62,0</b>	<b>73,7</b>	<b>72,9</b>
<p>Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bl.a planering,projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3mnkr.</p>					



	kommunen		koncernen	
mnkr	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>18 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	2261,0	1958,0
Övriga skulder	0,0	0,0	99,9	94,2
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 360,9</b>	<b>2 052,2</b>
Snittlåneränta	-	-	2,40%	2,40%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	3,3 år	3,3 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	12%	50%
1-5 år	-	-	78%	50%
över 5 år	-	-	0%	0%
<b>19 KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder	76,0	78,6	117,7	98,1
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			34,5	104,8
Moms och punktskatter	2,4	1,9	2,4	1,9
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	53,7	54,7	53,7	54,7
Övriga kortfristiga skulder	45,5	42,6	82,5	384,8
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	231,0	227,6	344,2	104,6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>408,5</b>	<b>405,4</b>	<b>635,1</b>	<b>748,9</b>
<b>20 ANSVARFÖRBINDELSER</b>				
<b>Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31</b>				
IPR97	536,8	550,8	536,8	550,8
ÅP/LR	80,4	85,6	80,4	85,6
EP/BP	13,0	13,1	13,0	13,1
SAP/SÅP	2,8	3,4	2,8	3,4
VP/GP	6,7	7,8	6,7	7,8
Särskild löneskatt på pensioner	155,2	160,3	155,2	160,2
Pensioner VBAB			0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>794,8</b>	<b>820,9</b>	<b>794,8</b>	<b>820,9</b>

<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN</b>				
<b>ansvarsförbindelsen</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	820,9			
Pensionsutbetalningar	-40,9			
Nyintjänad pension	0,6			
Ränte- och basbeloppsuppräknig	20,2			
Förändring av löneskatten	-5,1			
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0			
Övrigt	-0,9			
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>794,8</b>			
<b>21 BORGENSÅTAGANDEN</b>				
Kommunägda företag	2800,0	2700,0	0,0	0,0
Enskilda egnahem och småhus	0,1	0,2	0,2	0,2
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,5	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag			9,6	9,6
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>2802,6</b>	<b>2702,8</b>	<b>12,4</b>	<b>12,4</b>

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 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kr(404 804 079 439 kr) och totala tillgångar till 460 364 563 304 kr(406 323 006 299 kr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 501 848 669 kr(2 181 000 530 kr) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 504 463 620 kr(2 192 890 945 kr) .

# Verksamhetsberättelser

# Kommunstyrelse

**Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen omfattar politik, ledningskontor (inkl. näringslivsstöd), samhällsbyggnad, arbete och kompetens, kultur, kommunservice samt räddningstjänst.**

## Omvärldsanalys

Digitaliseringen av offentlig sektor omfattar allt fler områden. Det handlar fortfarande om att utveckla digitala tjänster för medborgare, föreningar och företag och att öka den interna digitala mognaden men också om AI, robotisering och automatisering samt IOE (Internet of Everything). Informationssäkerhet och molnlagring är andra områden som ständigt är aktuella.

Ett fortsatt arbete med att utveckla medborgardialogerna kommer att vara viktigt för att skapa delaktighet och bättre grundade beslutsunderlag.

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

Den allmänt oroliga ekonomiska situationen i omvärlden har gjort att finansfrågorna varit extra intressanta att följa.

Arbetslösheten i Västerviks kommun har 2019-12 jämfört med 2018-12 ökat med 0,4 %-enheter, samma ökning som riket. Andelen arbetslösa unga 18 - 24 år har ökat med 2,1 %-enheter för samma period medan gruppen i riket har ökat med 0,5 %-enheter. Arbetslöshet i gruppen utrikesfödda, totalt, har minskat med 3,8 %-enheter. I riket har arbetslöshet i gruppen utrikesfödda minskat med 0,1 %-enheter.

Konflikterna runt om i Europa och övriga delar av världen har de senaste åren ökat och detta har även påverkat säkerhetsläget för Sverige. Den komplexa nationella och globala hotbilden kräver en ständig anpassning av kommunens verksamheter och kräver nu att kommunerna arbetar med det civila försvaret och sitt säkerhetsskydd.

Alla invånare ska ha tillgång till offentligt finansierad kultur. Myndigheten för kulturanalys konstaterar i rapporten Kulturanalys 2019 att skillnaderna mellan olika gruppers kulturdeltagande och kulturens tillgänglighet i hela landet är stora och tycks bestå. Det är svårt att ta del av professionell scenkonst och konstnärlig kultur utanför större städer. Hänsyn till konstnärlig kompetens måste tas inom fler politikområden för att nå de kulturpolitiska ambitionerna. I synnerhet krävs en mer systematisk samverkan mellan kulturpolitik och utbildningspolitik.

## Väsentliga händelser

Under våren 2019 genomfördes val till Europaparlamentet.

Kommunstyrelsen har inrättat nya utskott för bättre beredning av de ärenden som kommunstyrelsen har att besluta om. Demokratiberedningen har fått ett utökat uppdrag och ska bland annat förutom att utveckla medborgardialoger också arbeta med att utveckla fullmäktiges arbetsformer.

Arbetet kring kvalitetsledning- och ärendehanteringssystem har fortsatt. Förvaltningar och bolag har genomgått ISO-certifiering som väntas bli helt klar under februari månad 2020.

Arbetet med att stödja förvaltningarna i att nå Vision 2030 målet om att sänka sjukfrånvaron i kommunen har pågått under 2019 och en ny rehabiliteringsprocess har antagits.

Skyltprogrammet, den fortsatta implementeringen av den nya grafiska profilen, framtagandet av ett modernt intranät samt utvecklingen av nya digitala kanaler för kommunikation både externt och internt har fortlöpt under året.

En rad projekt har genomförts av Samhällsbyggnadsenheten, rörande bl.a. tomter, belysning, sanerings-

arbeten, vattenhantering och fritidsanläggningar. Kommunen har också övertagit de två skärgårdsbåtarna Freden och Sladö.

Det totala antalet hushåll (inklusive nyanlända under etablering) med behov av försörjningsstöd har minskat i jämförelse med samma period 2018 (2018: 759 hushåll, 2019: 654 hushåll) varav gruppen unga vuxna (18 - 24 år) minskat från 193 till 134 hushåll. Systematiskt arbete och samverkan internt och externt påverkar resultatet positivt.

Länstalet för mottagande av nyanlända under 2019 är 96 personer. Länsstyrelsen har fördelat 15 personer till Västerviks kommun varav vi tagit emot 6 personer anvisade som kvotflyktingar. Under året har flyktningmottagningen tagit emot 102 personer; 53 vuxna och 49 barn och ungdomar under 18 år.

Ett nytt utvecklingsprojekt för tillgängliggörande av högre utbildning och forskning i norra Kalmar Läns regionen - Campus i Småland 2030, (CiS 2030) startade vid årsskiftet.

Knutpunkten, praktikservice, extratjänster samt arbetslivskonsulterna har nått 365 personer i sina verksamheter. 350 ungdomar har deltagit i feriepraktik 2019. ESF Projekt Samverkan leder till arbete (SLA) har under våren arbetat med ca 40 personer. Sökan delotsen har utvecklat en metod för matchning som just nu sprids i länet och nått årets mål till anställning under perioden. Projekt "Samverkan unga i Västervik", riktar sig till hemmasittande ungdomar som inte har kontakt med vare sig arbetsförmedlingen eller kommunen. Verksamheten är uppsökande och pågår under två år i samverkan med Arbetsförmedlingen.

Utvecklingen av digitala tjänster fortsätter och under året har mer än 50-talet nya e-tjänster utvecklats. En Digitaliseringsstrategi har arbetats fram och arbetet med att ta fram digitala handlingsplaner har startat. E-post och kalendersystem har bytts. Kommunens tekniska IT-säkerhet har ökat och nya brandväggar införts. Prestandan i det centrala lagringssystemet har ökat och kommunikationssäkerheten har förbättrats.

Fordonsenheten fortsätter sin omställning och andelen fossilbränsle fria fordon ökar och var vid årets slut 44%. En ny livsmedelsupphandling har påbörjats som ska börja gälla från 2020-11-30. Trenden med fler besökare i simhallen håller i sig och öppetiderna har därför ökat som ett svar på detta.

Antalet insatser för Räddningstjänsten har under året

varit 836, vilket kan betecknas som ett normalår. Dock ligger antalet insatser kvar på relativt hög nivå i jämförelse med åren 2000-2015 då antalet insatser låg runt 600 i snitt. Under senare delen av våren hade vi en del torka och några skogsbränder, men sommaren bjöd på gynnsamt väder utan några längre torrperioder och skogsbränder som följd. En extra satsning på utbildning av befäl i metoder och taktisk inriktning för att släcka skogsbränder har genomförts. Utifrån förslagen i utredningarna "en effektivare kommunal räddningstjänst" och "skogsbrandsutredningen" har ett arbete startat i länet där vi kommer arbeta fram förutsättningarna för att införa ett gemensamt Inre Befäl (IB) tillsammans i länet.

Biblioteksverksamheten arbetar med omfattande utvecklingsarbete och arbetsbelastningen har varit hög under året i samband med renovering och förnyelse av stadsbibliotekets lokaler. Kommunen har sänkt Kulturskolans avgifter och Västervik har blivit beviljade statligt stöd för kostnadsfria aktiviteter under sommarlovet. Fritidsgårdarnas organisation har förändrats med syfte att stärka samverkan mellan gårdarna. Övergripande har verksamheten utökat samverkan med både skola och socialförvaltning genom nya projekt under perioden. Street Art Festival har genomförts, där internationella, nationella och lokala konstnärer arbetat med konstnärlig utsmyckning av fasader och kabelskåp. Många olika aktiviteter har också genomförts under festivalen i form av t.ex. workshops och föreläsningar.

Arbetet med att förbättra företagsklimatet i kommunen har accelererats under 2019. Företagslotsen är operativ, ett näringslivsråd har inrättats, servicegarantier har införts inom detaljplanetjänsten och förbättrat tjänstemannabemötande har inletts internt. Kommunen har även, genom Västervik Framåt AB, gjort en fördjupad undersökning kring företagsklimatet och låtit utveckla en digital företagsbarometer där viss typ av kommunikation mellan kommunen, Västervik Framåt och företagen kan underlättas och effektiviseras.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Engagemang, delaktighet, öppenhet och inflytande över det politiska beslutsfattandet mellan de allmänna valen är fortsatt viktigt. Medborgardialoger ska genomföras i större utsträckning och demokratiberedningen som möter ungdomar utvecklar sitt arbete. Möjligheten till tillgänglighet och att kunna lämna synpunkter på den kommunala verksamheten ökar genom att en app kommer tas fram. Det digitala arbetet fortskrider brett över kommunens verksamheter, vilket kräver både resurser och kompetensutveckling.

Arbetet med att utveckla landsbygden fortsätter och en viktig del är att stötta kommersiell service på landsbygden, vilket idag sker främst genom de servicepunkter som finns på ett antal platser.

Det interna arbetet för att arbeta säkert och effektivt fortsätter, med utveckling av och i system för verksamhetsstöd, ärendehantering, kvalitetsledning och e-arkiv, samt med intranätet.

Under 2020 kommer ett nytt entreprenadavtal att tecknas för drift och skötsel av kommunens vägar, gator och parker. Efterfrågan på Samhällsbyggnadsenhetens arbete förväntas vara fortsatt hög.

Nya regler och förändringar inom Arbetsförmedlingens möjligheter att stödja personer som står utanför arbetsmarknaden bedöms innebära ökat behov av ekonomiskt stöd och insatser från kommunen.

Arbetsmarknadsåtgärden "extratjänster" återupptas under 2020. EU-finansierade projektet "Yrkesvärd" startar 2020 med yrkesmatchning för målgruppen "tredjelandsmedborgare" i ålder 18-64 år som står utanför arbetsmarknaden, har uppehållstillstånd i Sverige och är folkbokförda i Västerviks kommun.

Den ökade arbetslösheten kan innebära ett ökat behov av ekonomiskt stöd. Två nya Yrkeshögskoleutbildningar samt en ny högskoleutbildning planeras att starta ht -20 på Campus Västervik.

Regeringen har tidigare tillsatt en utredning om en effektivare kommunal räddningstjänst efter de stora bränderna i Västmanland, som nu går ut på remiss till kommuner, organisationer och myndigheter som påverkas av förslagen. Med stor sannolikhet kommer utredningens förslag påverka räddningstjänsten i Västerviks kommun med ökade kostnader som följd. Vi ser en ökad hotbild mot blåljuspersonal inte bara nationellt utan även lokalt och vi måste anpassa vårt arbetssätt så att vår personal kan arbeta och genomföra räddningsinsatser på ett säkert sätt. Att kunna rekrytera och behålla vår Räddningspersonal i Beredskap (deltidare) är och kommer vara en utmaning som vi aktivt måste arbeta med. Med den utvecklingen som sker i samhället och utifrån det behov som finns av trygghets- och säkerhetshöjande insatser så ser vi en utmaning i att med befintliga ekonomiska resurser kunna bedriva en verksamhet med tillräcklig förmåga inom hela hotskalan. Idag använder vi av vårt dricksvatten vid brandsläckning (brandposter), där måste vi börja hitta nya arbetssätt och skaffa andra resurser för att vara rädda om vårt dricksvatten.

Kommunens kulturstrategi är ett viktigt styrdokument för att kulturen ska bidra till en positiv samhällsutveckling och det är av vikt att uppföljningen av strategin förbättras inom samtliga kommunala verksamheter. Under 2020 kommer den nuvarande strategin att utvärderas och ett nytt styrdokument ska tas fram inför 2021. Inom biblioteket pågår ett långsiktigt arbete för att genom omfattande insatser utveckla och modernisera verksamheten utifrån antagen biblioteksplan. Det är av vikt att både skapa attraktiva mötesplatser samtidigt som det ställs allt större krav på mobilitet. Arbetet med den offentliga konsten är ett utvecklingsområde där flera insatser gjorts, men som också kräver fler övergripande insatser. Bland annat ska en koncernövergripande policy och riktlinjer för offentlig konst tas fram. Kulturområdet har stor betydelse som attraktionsfaktor och för lokal utveckling. Samtidigt som digitaliseringen erbjuder en ökad grad av självservice finns också ökade behov av upplevelser, mötesplatser och personliga möten.

## Ekonomisk redovisning

Kommunstyrelsens förvaltning inkl. ledningskontoret gör sammantaget ett resultat i balans med budget, 0,1 mnkr. Enheterna redovisar varierande resultat mot budget. Merparten av överskottet kommer från Arbete och Kompetens, vilkas överskott kommer från högre statsbidragsintäkter än budgeterat samt tidigare balanserade statsbidrag för Integrationsenheten, som nu fasats ut fullt ut. Även flertalet andra verksamheter lämnar mindre överskott. En större genomgång av anläggningsregistret har gjorts som resulterat i nödvändiga nedskrivningar av tillgångar på samhällsbyggnadsenheten.

Mnkr	Netto-kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
<b>Totalt</b>	385,67	385,7	0,1
<b>Politisk verksamhet</b>	12,5	12,4	-0,1
<b>Ledning</b>	70,4	74,4	5,0
<b>Samhällsbyggnad</b>	112,6	95,1	-17,5
varav nedskrivningar	11,3	0	-11,3
<b>Arbete o Kompetens</b>	64,5	74,7	10,2
<b>Kommunservice</b>	22,7	24,6	1,9
<b>Kultur</b>	53,6	53,6	-0,0
<b>Räddningstjänst och samhällsskydd</b>	45,9	45,6	-0,3
<b>Koncerngemensamma satsningar och utvecklingsanslag</b>	25,0	25,9	0,9



# 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

Rekrytering är en fortsatt mycket stor utmaning för oss och för riket i stort. Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde har växt i volym och förväntas växa framöver. Det är roligt men samtidigt medför det också utmaningar. Trots rådande rekryteringsutmaning så har rekryteringen inför innevarande läsår gått förhållandevis bra.

En del förändringar har skett eller utreds gällande förskolans och skolans nationella styrdokument.

Regeringen har beslutat om en ny läroplan för förskolan (Lpfö 18) som trädde i kraft den 1 juli 2019. En formell skillnad är att förskolechefens beteckning är ändrad till rektor. För grundskolan har delar i styrdokumentet skrivits om, när dessa träder i kraft är ännu inte beslutat. Skolverkets Generaldirektör har avisat att det kan ske till höstterminen 2020 alternativt 2021.

Regeringen har även tillsatt en särskild utredare som har i uppdrag att se över dimensioneringen av gymnasieskola och vuxenutbildning med avseende på hur många huvudmän som ska driva olika nationella program och utbildningar. Utredningen ska presenteras för regeringen i februari 2020.

Regeringens förändring av regionalt yrkesvux har fått påverkan för vuxenutbildningen även under 2019, eftersom medfinansieringen medför att det är svårt att kunna genomföra volymer av yrkesutbildning utifrån att det blir kostsamt. Rättighetslagstiftningen har ökat efterfrågan av kurser för att bli behörig till olika högskole- och universitetsutbildningar. Regeringen har tagit beslut om utbildningsplikt för en utvald målgrupp inom etableringsprogrammet. Digitalisering och programmering är fokus inom många områden även inom vuxenutbildningen.

## Väsentliga händelser

Västerviks kommun har inlett ett samarbete med

Skolverket runt nyanländas lärande. Arbetet har som målsättning att bidra till förbättrad måluppfyllelse samt ökad likvärdighet mellan kommunens olika förskolor och skolor. Arbetet pågår och omfattar alla verksamhetsformer inom en rad olika områden.

Efter 2 år med den pedagogiska plattformen ser vi att den börjar göra skillnad för förskolebarnen och pedagogerna. Plattformen har bidragit till en allmän ökning av kvaliteten i undervisningen och en större professionalitet och yrkesstolthet. Vi ser också att likvärdigheten har ökat samtidigt som klyftorna mellan förskolorna har blivit större. Förskolorna har fortsatt arbetet med implementeringen av läroplanens nya delar med särskilt fokus på digitalisering, dokumentation och utvärdering. Ett ställningstagande för vad digitaliseringen ska bli för förskolebarnen i Västerviks kommun har tagits fram och lagts in i den pedagogiska plattformen. Förskollärautbildningen på Campus har startat och förskolorna har tagit emot studenter på praktik.

Under våren uppdagades lukt och fuktskador på förskolan Kräftan vilket resulterade i ett flertal åtgärder. Förskolan Rävullen i Edsbruk har byggts om för att möta det snabbt ökade barnantalet. Funktionsplanen för om- och nybyggnationer är klar och har använts som underlag för projekteringen av den nya förskolan på norra staden. Programhandlingen för den nya förskolan är färdigställd och har redovisats.

Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan fortsätter och förvaltningens meritvärde är 238 i juni 2019. Detta kan jämföras med 217,4 för 2018. Andelen elever som blir behöriga till gymnasiet har också ökat, från 78 % till 89,0 %. Förvaltningen har klättrat i SKR:s öppna jämförelser. PISA-resultatet visar på ökat kunnande hos Sveriges elever, vilket också syns i de mätningar som gjorts i Västerviks kommun.

Arbetet med likvärdig utbildning genom fokus på un-

dervisning, ledarskap i klassrummet och en satsning på ett inkluderande förhållningssätt och tillgänglig lärmiljö fortsätter på skolorna. Skolinspektionens kvalitetsgranskning visade på att arbetet på huvudmannanivå fungerar väl, man identifierade inte några utvecklingsområden. På skolnivå uppmärksammades ett utvecklingsområde med att följa pojkars och flickors måluppfyllelse genom analys av undervisning och bedömning. Elevers delaktighet i arbetet med undervisning samt normer och värden var ytterligare ett område där man gav förbättringsuppdrag. De fortbildningsinsatser som sker kopplat till språk- och kunskapsutvecklande arbete har fortsatt under hösten och arbetet kommer att fortsätta under 2020. Arbetet sker i nära samverkan med central barn- och elevhälsa. Det handlar förutom ovanstående också om fortbildningsinsatser kring tillgänglig lärmiljö, ett mer främjande och förebyggande arbete i skolornas elevhälsoarbete.

Västerviks kommun var under hösten 2018 utvald att vara en del i Skolinspektionens nationella kvalitetsgranskning "Studie- och yrkesvägledning på gymnasiala yrkesprogram". Skolinspektionens beslut innehöll två utvecklingsområden. I den muntliga återkoppling från Skolinspektionen lyftes fram att Västerviks gymnasium var en av de skolor i urvalet som lyckades bäst med uppdraget. Västerviks kommun och Västerviks gymnasium har under 2018 varit slumpmässigt utvalda i ytterligare två nationella kvalitetsgranskningar "Utmanande undervisning för högpresterande elever vid Naturvetenskapsprogrammet vid Västerviks gymnasium". När det gäller kvalitetsgranskning kring högpresterande elever identifierade Skolinspektionen framförallt ett utvecklingsområde som berör arbetet kring att motverka stress. Svar lämnades till Skolinspektionen i januari och under våren meddelade inspektionen att de var nöjda med vidtagna åtgärder. Arbetet med åtgärderna fortsätter.

Som en del i utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet arbetar gymnasieledningen från och med våren 2018 med så kallade kvalitetsdialoger som på ett mer fördjupat sätt analyserar och följer upp verksamhetens resultat. De påbörjade kvalitetsdialogerna kommer att leda till bättre underlag för beslut på skolnivå och huvudmannanivå. Kvalitetsdialogerna förväntas även bidra till tydligare verksamhetsplaner och ökad måluppfyllelse. Med start läsåret 2019–2020 införs ämnesgrupper som en del i det systematiska kvalitetsarbetet.

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. Nya kompetenser har anställts i arbetslaget för kommunalt aktivitetsansvar. När det gäller den Digitala agendan har Västerviks kommun sedan tidigare tecknat ett partneravtal med Research Institutes of Sweden (RISE) inom vilket vi bland annat kommer att arbeta vidare med digitalisering på yrkesprogrammet kopplat till Teknikcollege, Makerspace, digitala hälsosamtal och att utveckla användandet av öppen data för att utveckla och följa upp verksamheten. Sedan 2018 deltar Västerviks gymnasium tillsammans med övriga partners i tre Vinnovaprojekt: IoT-hubb skola, Hållbar skolmat samt Innovationsledning och organisering - nyttiggörande av kunskap för ökad innovationsförmåga. Ytterligare Vinnovaansökningar planeras.

Under 2018–2019 har gymnasieskolan fortsatt att skapa 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. Under hösten kommer underlag att arbetas fram för att skapa goda förutsättningar för programinriktat val som är en ny studieinriktning på IM.

I syfte att locka fler elever till yrkesprogrammen och säkerställa framtida kompetensförsörjning är gymnasieskolan certifierade inom ramen för Teknikcollege. Certifieringsceremonin skedde 25 januari 2019. Under vårterminen 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.

Arbetet med om- och tillbyggnad av utbildningsmiljöerna vid Östersjövägen, i samband med att gymnasieskolan och vuxenutbildningen flyttar tillsammans, fortlöper och beräknas vara klart vid årsskiftet 2019–2020.

Villkoren för statsbidraget kring regionalt yrkesvux är oförändrat sedan 2018. Medfinansieringskravet och kravet på att statsbidraget söks och genomförs i samverkan mellan minst tre kommuner kvarstår. Medfinansieringen har medfört att det även fortsatt blir svårt att utöka volymer inom yrkesutbildning eftersom det kan bli ganska kostsamt. Statsbidraget för hälso- och sjukvård har fortsatt även för 2019 och

omfattar de personer som studerar och som redan är deltidsanställda inom vården.

Under 2018 och under 2019 har vuxenutbildningen tillsammans med de fem andra kommunerna i norra Kalmar län arbetat för ett nytt avtal med en distansleverantör (omfattande kurser på grundläggande- och gymnasialnivå samt vissa kurser inom svenska för invandrare). Detta har dragit ut på tiden, men nu är ett nytt avtal klart med avtalsstart 2019-09-30. Fördröjningen har medfört att vi under en period har varit restriktiva med att låta nya elever påbörja kurser på distans utifrån att vi behöver säkerställa kvalitet och slutförande av kurserna. För att möta det mest akuta behovet har vi därför valt att köpa vissa distansplatser från Linköpings kommun.

Tillsammans med vuxenutbildningarna i Hultsfred och Vimmerby har Västerviks kommun fortsatt att arbeta för utvecklad samverkan. Inom ramen av Studiestartstödet har flera personer kommit igång med sina studier. Planen var att denna möjlighet skulle tas bort under 2019, men nya beslut har inneburit att detta fortsatt delvis även under 2019. 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.

## Förväntad utveckling/framtid

Digitaliseringen, som är nödvändig både utifrån lagstiftning och utifrån samhällets behov, kommer att vara i fokus för alla våra medarbetare i alla våra verksamheter under 2020. Arbetet med de riktade insatser inom Skolverkets satsning för nyanländas lärande kommer också att vara en viktig del för alla verksamhetsformer 2020.

Implementeringen av läroplanens (Lpfö 18) nya delar, konkretiseringen av plattformen och utvecklingen av Stenhamras verksamhet fortsätter. Det "digitala" ställningstagandet ska implementeras. Förskolorna fortsätter följa och utveckla det gemensamma pedagogiska årshjulet. Arbetet med att stärka det demokratiska uppdraget och barns möjligheter att uttrycka sig och kommunicera är fortsatt prioriterad. Mottagande av studenter från förskolläro- och utbildningsområden och marknadsföring för en ny utbildningsomgång förbereds.

Förskolan Kräftan beräknas flytta in i "Nya Kräftan" i början på mars. Vi inväntar beslut för byggnation av den nya förskolan vid Laxentomten. Till våren 2020

saknas det ca 100 förskoleplatser i Västerviks stad. Ett aktivt arbete har pågått för att lösa den uppkomna situationen. Förskolorna kommer ta emot flera barn än vad som finns kapacitet för enligt lokalförslagsplanen. Många föräldrar har valt att tacka nej till erbjudande om plats på en förskola längre ifrån hemmet och inväntar förskoleplats till hösten.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar. En allt större del av eleverna har behov av stora anpassningar och särskilt stöd. Detta innebär att verksamheten behöver ökad kunskap och kompetens i arbetet kring hur man möter alla barn. Insatser är planerade tillsammans med central barn- och elevhälsa samt insatser tillsammans med SPSM och Skolverket. Dessa insatser kommer att ske utifrån de utvecklingsområden som identifierats i Skolinspektionens kvalitetsgranskning. Det finns också elever som behöver stöd i sin sociala utveckling, vilket även det ställer stora krav på undervisningen i fritidshem. Utifrån detta har grundskolan valt att lägga fokus på tillgänglig undervisning i och med målet i verksamhetsplanen för 2020.

Grundskolans utmaning är även fortsättningsvis att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden som beslutats. Aktiviteter som identifierats i budget är att fortsätta att utveckla undervisningen genom kompetensutveckling i IKT, inkluderande undervisning och ledarskap i klassrummet samt utbildning för våra förstelärare. Den statliga åtgärds- garantin är ytterligare ett område som förvaltningen kommer att fortsätta att utveckla arbetet kring under 2020. Genom att skapa goda övergångar är vår ambition att skapa bättre förutsättningar för alla barn och elever vilket även det är ett mål för 2020.

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) fortsätter och förväntas leda till färre avhopp i gymnasieskolan. Arbetslaget för KAA har under 2019 förstärkts med ytterligare kompetens. Idag ser vi att avhoppet framför allt sker på Introduktionsprogrammen och att avhoppet i den målgruppen ökar. Västerviks gymnasium deltar i ett treårigt ESF-projekt där vi bland annat provar heltidsmentorerna som ett arbetssätt för att minska avhoppet. Verksamhetsplanen för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan innehåller flera mål som förväntas bidra till ökad måluppfyllelse, bland annat att utveckla och implementera formerna för elevhälsomöten, utveckla och implementera det systematiska kvalitetsarbetet kring hälsa och lärande, skapa förutsättningar för det kollegiala lärandet kopplat till det systematiska

kvalitetsarbetet, genomföra och sprida åtgärder kopplade till nationella kvalitetsgranskningar till berörda verksamheter i gymnasieskolan, genomföra insatser inom ramen för Skolverkssatsningen

Under 2020 kommer fortfarande stort fokus vara på studie- och yrkesvägledning för att möta individer med utländsk- samt med begränsad studiebakgrund tidigare i deras studieplaner. I linje med detta ingår också arbetet med personer inom utbildningsplikten. Arbetet inom DuA och projektet 100 %-etablering kommer under 2020 fortsatt att vara i fokus. Utifrån projektet 100% har SFI-scheman anpassats som en del i planen. De övriga delarna i projektet 100% kommer att vara i fokus under september och oktober med en förhoppning om att de också ska komma igång inom kort. Projektet omfattar flera olika aktörer, utbildningar och aktiviteter med målsättning att skapa förutsättningar för en mer intensiv språk-utveckling och en bra samverkan kring individen.

Komvux verksamhetsplan för 2020 innehåller många viktiga fokusområden. Bland annat kommer Komvux även under 2020 att fortsätta utveckla samverkan tillsammans med Vimmerby och Hultsfred, inom flertalet områden. Vi arbetar både med yrkesutbildningar, men också för att exempelvis ett naturvetenskapligt- och/eller tekniskt förberedelseår (tidigare basår) ska kunna synliggöras till individer. Ett "basår" har startats i augusti 2019 i samverkan mellan de tre norra kommunerna. Förutom detta har en återcertifiering inom VO-College, där bland annat Komvux ingår, genomförts under andra halvåret 2019.

Under 2018 pågick arbetet med den "röda tråden" inom svenska som andraspråk, främst med fokus på SFI. Lärarna synliggjorde kunskapsmål genom trädstrukturer och detta kommer att fortsätta att implementeras tillsammans med eleverna under 2020. Syftet är att tydliggöra målbilder och kunskapsutveckling för att öka motivation och kunskapsresultat.

Komvux har under perioden juni-augusti genomfört en omfattande flytt, då hela verksamheten har flyttats från Tjustskolan till Östersjövägen 6. Flytten har gått bra och parallellt med flytten så har verksamheten varit igång under hela sommaren med undantag av veckorna 29 och 30. Vi skulle lämna Tjustskolan senast den 2019-08-31. Den 2019-08-28 blev Tjustskolan besiktigad, godkänd och avrapporterad. I de nya lokalerna på Östersjövägen är verksamheterna nu på plats och i gång.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	842,3	837,1	<b>-5,2</b>
Övergripande administration	45,6	51,7	<b>6,0</b>
Förskola o familjedaghem	195,7	195,7	<b>0,1</b>
Grundskola och fritidshem	425,9	411,5	<b>-14,4</b>
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	155,7	156,4	<b>0,7</b>
Komvux & SFI	19,4	21,8	<b>2,4</b>

Barn- och utbildningsnämnden har för 2019 ett utfall på 842,3 mnkr, vilket innebär ett underskott på -5,2 mnkr. Inom barn- och utbildningsförvaltningen finns det en rad avvikelser mot budget på de olika verksamheterna. Där grundskolan sticker ut negativt och den övergripande verksamheten positivt. I den övergripande verksamhetens överskott på 6,0 mnkr ligger 4,6 mnkr RUF som lagts in under 2019.

Den övergripande verksamheten landar på en positiv avvikelse på +6,0 mnkr.

Avvikelsen gentemot budget beror på vakanser på elevhälsan under våren, men också att inköpsstopp har genomförts på IT-budgeten. Den största delen av överskottet beror på att BUN tagit ut 4,6 mnkr från resultatutjämningsfonden. De 4,6 mnkr höjer budgetnivån på den övergripande verksamheten och därmed även för hela förvaltningen.

Förskolan lämnar +0,1 mnkr mot budget. Förskolan har under våren gått med underskott, efter sommaren sattes en rad åtgärder in och förskolan har lyckats hämta hem vårens underskott och landar på ett resultat nära 0.

Åtgärderna under hösten har varit handlingsplaner för alla enheter som går med underskott. Handlingsplanerna har innefattat inköpsstopp och anställningsstopp.

Den obligatoriska skolan & SBO gick med ett underskott på -14,4 mnkr.

Den största orsaken till underskottet på helåret är personalkostnader på skolenheterna. Skolenheterna står för -9,2 mnkr av underskottet, -3,7 mnkr står skolskjutsen för och placerade elever står för -1,5 mnkr. Grundskolan har satt in åtgärder för att komma ner i kostnad på skolenheterna, åtgärderna var i första ledet handlingsplaner för alla enheter som går med under-

skott. Handlingsplanerna innefattade inköpsstopp och anställningsstopp.

Gymnasiet lämnar +0,7 mnkr gentemot budget. Gymnasiet har haft betydligt fler interkommunala elever under hösten än vad som har antagits i budget, samt att migrationsverksbidragen för asyl och nyanlända minskat snabbare än förväntat. På plussidan är fortsatt de lägre lönekostnader samt att den nya hyran för gymnasiet är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran slog fullt ut först 1 september. Kapitaltjänst kopplat till investeringar av inventarier slog inte heller fullt ut under 2019.

Komvux och SFI lämnar ett överskott på +2,4 mnkr, vilket beror på att den nya hyran för Komvux var budgeterad med helårseffekt men den nya hyran slog fullt ut först 1 september. Därtill ligger lönekostnaderna för perioden klart under budget.

Totalt hamnar BUN på -5,2 mnkr gentemot budget.

De åtgärder som utförts dels under våren för att nå ekonomisk balans samt de handlingsplaner som vidtogs under början av hösten har givit viss positiv effekt dock inte tillräcklig för att nå en +/-0.



# 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 åren 2016 - 2017 var andelen inkommande ärenden på byggsidan rekordmånga, mycket beroende på ärendetypen inkoppling av vatten- och avlopp. Under 2018 mattades ärendetrycket av och stannade på nivåer i linje med 2015 och tidigare. Just bygglovsansökningarnas har legat på en ganska jämn nivå sedan 2013. Det verkar inte som att Västervik har påverkats lika mycket som Sverige i stort av svårigheterna på bygg- och bostadsmarknaden om man ser just till antalet lovansökningar. Antalet ansökningar 2019 är i samma storleksordning som 2018, till och med litet högre. Ett intressant konstaterande är att det har sökts fler lov om nybyggnationer av bostäder utanför tätorterna än tidigare år.

Boverket och regeringstillsatt kommitté planerar och utreder en omarbetning av reglerna för bygglov, liksom bygg- och konstruktionsreglerna. Avsikten är att förenkla processer och förbättra förutsättningarna i regelstyrningen för att möta landets stora behov av fler bostäder samt bebyggelseutveckling på landsbygden.

Betydelsen av åtgärder kring vattenfrågor fortsätter att hållas högt på agendan. Det handlar bland annat om att uppnå eller bibehålla god ekologisk och kemisk status i våra sjöar, hav och vattendrag samt säkerställa tillgång till rent dricksvatten. 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 eller bevaka att åtgärder görs och att antagna styrdokument efterlevs.

## Väsentliga händelser

Vid årets start trädde en ändring i plan- och bygglagen i kraft som innebär att avgifter för bygglov och

anmälningar ska reduceras om tidsfrist (vanligen 10 veckor) för nämndens handläggning överskrids. Nämnden har innan införandet förebyggt överskridande av handläggningstider genom en rad åtgärder. Ytterligare åtgärder har även fortsatt och finjusterats under 2019.

Genomsnittliga handläggningstiden för bygglov har jämfört med 2018 minskat med 5 dagar och ligger för helåret 2019 på 39 dagar. Ser man till anmälningsärenden så hamnade de på 13 dagars genomsnittlig handläggningstid till startbesked 2019 och har minskat med 6 dagar.

Arbete för att säkerställa samhällsviktiga funktioner vid kris- eller krigssituationer har påbörjats. Först ut har varit säkerställande av livsmedels- och dricksvattentillgångar. Nämnden har varit involverad i arbetet genom olika funktioner.

Införande av helt nya rutiner med anledning av ny tobakslag har skett. Sedan halvårsskiftet 2019 tillståndsprövas all försäljning av tobaksvaror.

Året har präglats av införanden och justering av digitala lösningar. Exempelvis har automatisk fakturering och digital stämpling implementerats på miljösidan. Ett digitalt uppföljningssystem är infört och underlättar stort. En digital färdplan är påbörjad genom kartläggning i syfte att ge prioriterings- och planeringsgrunder för att metodiskt kunna komma närmare mer digital ärendehantering.

Vi ser en tydlig uppgång i antalet digitala ansökningar genom e-tjänster. Ärenden via e-tjänster fördubblats till 156 st (i huvudsak bygg-, livsmedel- och tobaksärenden. Idag har nämnden 7 st e-tjänster. Fler ytterligare tjänster för mängdärenden är önskad, dock behövs mer fokus på integrering mellan digitala system för att det även ska innebära en reell administrativ avlastning.



Genom arbetet med kvalitetsledningssystem och organisation för internrevisioner har nämnden, liksom resten av kommunkoncernen, fortsatt det nödvändiga arbetet mot en mer systematiserad, effektiv och förbättringsorienterad arbetsvardag. Extern revision har visat att nämndens verksamhet är väl fungerande vilket är betryggande för det fortsatta arbetet av uppbyggnaden.

Kommunens lotsfunktion har börjat ta form. Nämnden har en viktig roll i processen och har hittills haft ett nära samarbete genom flera nyckelfunktioner samt medskapande av förbättringsåtgärder.

### Förväntad utveckling/framtid

Ärendeutvecklingen på byggsidan framåt är svår att spekulera i. Vi kan se att vår kommuns ärendemängder inte helt verkar följa den nationella minskande trenden. Nämnden har samma ärendenivåer 2019 som för 2018.

Antalet pågående tillsynsärenden på byggsidan är allt för högt. Under många år bakåt i tid har ärendena prioriterats ned till förmån för inkommande lov- och anmälningsärenden men situationen är inte hållbar framåt. Arbetet framåt handlar om att hitta en strategi för prioriteringar och resursfördelning.

Ärendenivåerna på miljösidan väntas hålla i sig framåt. Det finns även områden med tillsynsbehov som nämnden av resursskäl inte arbetar med. Att starta regelbunden tillsyn inom exempelvis mindre lantbruk skulle innebära god miljönytta i förhållande till insatsen.

En tänkbar trend är att nämndens insatser i samverkan med andra myndigheter såsom polis, kronofogden och tullverk men även mellan myndighetsområdena som kommunen ansvarar för, kommer att öka. Gemensamma tillsynsinsatser skapar samhällsnytta i en högre dimension.

Förbättringsarbete av olika slag, inte minst digitala lösningar och integreringar mellan olika system, väntas behöva resurstilldelning och fokus framåt för att kunna inhämta av effektivitet och enklare vardag för medborgare och företagare. Andra kommuners erfarenheter att hållbar verksamhetsutveckling i digitaliseringens värld, att vi kommer att behöva ägna fokus flera år framåt för uppnå förväntade resultat.

### Ekonomisk redovisning helår 2019

Det totala resultatet för helåret visar ett positivt utfall gentemot budget med motsvarande 0,7 mnkr.

Resultatet beror främst på minskade personalkostnader då man haft vakanser både på byggsidan och på stabsnivå hela året samt långtidssjukskrivning och tjänstledigheter. Ytterligare intäkt har inkommit för nedlagda timmar för oljesanering motsvarande 137 tkr (överförs till 2020 för att utföra motsvarande tillsyn som uteblivit 2018 och 2019).

På miljösidan beror överskottet främst på att man haft högre intäkter än budgeterat vilket till stor del beror på att intäkter för de nya tobakstillstånden inte var med i budget. Även personalkostnaderna har varit lägre.

Överskottet på byggsidan beror till största delen på minskade personalkostnader. Totala intäkterna är i fas med budget även om fördelningen skiljer sig mellan lagen.

Mnkr	Nettokostnad 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	13,3	14,0	<b>0,7</b>
<b>Stab/Nämnd</b>	5,9	6,0	<b>0,1</b>
<b>Miljö</b>	4,3	4,6	<b>0,3</b>
<b>Bygg</b>	3,1	3,3	<b>0,3</b>

# Socialnämnd

**Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, 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 högre andel äldre än riksgenomsnittet. Den kommande tioårsperioden 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 cirka 2 700 till 3 900 (cirka 44 procent). Under samma period förväntas antalet personer i åldersgruppen 19–64 år (arbetsför ålder) minska från 19 000 till 18 200 (cirka 4 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 allt 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 inom hemtjänst och utmaningar gällande rekrytering av utbildad personal. När det gäller hemtjänst och hemsjukvård 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 mobil dokumentation, som är på väg att införas i hela kommunen, samt trygghetskameror, som alla som vill ha denna form av tillsyn kan välja på istället för personligt nattbesök.

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 fler trygghetsboenden. Trygghetsboenden är 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. Det senaste i raden av färdigbyggda trygghetsboenden stod klart i Gamleby i december 2019. Socialnämnden ser positivt på en utveckling innebärande ännu fler trygghetsboenden på flera orter i kommunen. Oavsett detta behöver kommunen regelbundet se över det långsiktiga behovet av särskilda boendeplatser efter 2020.

Behovet av bostäder med särskild service enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har ökat och det pågår en planering för att möta framtida behov. Framförallt finns det behov av boende i form av trapphus som riktar sig till unga vuxna med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar som flyttar hemifrån. Ett stort behov är också boende till personer som har fått en förvärvad hjärnskada i vuxen ålder.

Som ett led i att tillvarata de möjligheter som den ökande invandringen har inneburit bedriver socialförvaltningen tillsammans med Arbetsförmedlingen, Arbete och kompetens samt Komvux projektet vårdpraktik för nyanlända. Projektet handlar om att ge nyanlända en meningsfull sysselsättning genom praktik inom äldreomsorgen (ÄO) och omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF). Projektet har fallit så väl ut att många av deltagarna har och kommer att vikariera under semesterperioder samt påbörjat utbildning till undersköterska.

Socialnämndens uppdrag utvidgas hela tiden och ställer krav på omställning i verksamheterna och anpassningar till de förändringar som sker i samhället.

Antalet svårt sjuka patienter, som vårdas i hemmet med avancerad medicinteknisk utrustning, ökar. Detta ställer höga krav på kompetens och utbildning hos våra medarbetare.

Vad gäller individ- och familjeomsorgens arbete så anpassas verksamheten till de förändringar som sker i länet och lokalt.

## Väsentliga händelser

Inflödet av ensamkommande är fortfarande minimalt. De ungdomar som tidigare har kommit till kommunen fasas successivt ut till egna boenden utifrån ålder och mognad och blir självständiga individer vilket är mycket positivt för samhället. Idag har vi endast stödboende och även detta har minskat mycket under året.

Det egna HVB-hemmet, Solstigen, har varit fullbelagt under året. Man upplever det som en tillgång både från personal inom hela IFO men inte minst familjerna som kan vara kvar i hemkommunen under behandlingstiden.

Samtliga medarbetare inom ÄO och OF har möjlighet att en gång per år önska sin sysselsättningsgrad. Alla medarbetare inom ÄO arbetar utifrån det avtal om årsarbetstid som skrevs 2016. Inom OF:s områden erbjuds alla medarbetare önskad sysselsättningsgrad, men man har ännu inte gått igång med avtalet.

Den mobila dagverksamheten i form av IT-caféer för äldre har fortsatt och vuxit i stadig takt. Under 2019 har nya IT-caféer öppnats upp i Loftahammar samt på Lindögården i Västervik en gång per vecka, vilket gör att verksamheten nu bedrivs på sju olika platser i kommunen varje vecka. Deltagarantalet ligger på drygt 150 personer per vecka. Syftet med IT-caféerna är att ge äldre möjlighet att lära sig hur olika digitala verktyg, såsom dator, surfplatta och mobil, fungerar och vad de kan användas till. Därigenom kan äldre få en förenklad vardag, ökad självständighet och möjlighet att utveckla nya och gamla intressen. Syftet är också att IT-caféet ska vara en social och förebyggande verksamhet som minskar risken för att människor drabbas av ensamhet, sjukdom och demens.

Arbetet med digitalisering inom socialförvaltningens verksamheter har fortsatt. En arbetsgrupp bestående av en representant per verksamhet inom socialförvaltningen samt representanter från IT-enheten har under 2019 tagit fram en digitaliseringsstrategi för socialnämnden. Syftet är att sammanställa och samordna de digitaliseringsinsatser som är på gång i socialförvalt-

ningen, samt att peka ut den framtida färdriktningen utifrån vilka behov som finns inom socialnämndens respektive verksamheter. Därigenom möjliggörs en långsiktig planering, vilket gör att ny välfärdsteknologi kan införas i snabbare takt.

Ett konkret exempel på digitalisering som har börjat implementeras under 2019 är mobil dokumentation. Därigenom kan dokumentationen läsas och skrivas på en mobil istället för på en dator. Det gör att exempelvis genomförandeplaner är betydligt mer lättillgängliga och att dokumentation kan skrivas direkt på plats mobilt istället för att göras i slutet av arbetsdagen på en dator, där det kan ta tid att logga in samt vara kö.

En arbetsgrupp har bildats med uppdrag att se över introduktionsrutinen för nya medarbetare i socialförvaltningen. Introduktionsrutinen varierar idag mellan enheterna. Förvaltningen eftersträvar en samsyn kring omfattning, kvalitet, signering samt arkivering.

De medarbetare som har vidareutbildat sig till specialistundersköterskor har även 2019 genomfört den mycket uppskattade introduktionsutbildningen för sommarvikarier, som påbörjades 2018. Åtta specialistundersköterskor har fått specialuppdrag en dag i veckan där de bildar två team, ett gällande bemötande av personer med demenssjukdom och ett gällande dokumentation. Varje team består av fyra specialistundersköterskor, vilka en dag per vecka är ute i äldreomsorgens verksamhet och handleder och stöttar arbetsgrupper och enskilda medarbetare utifrån sin specialistkunskap för att på så sätt ytterligare höja kvaliteten i äldreomsorgens verksamheter.

Under tidig sommar 2019 försattes det vårdföretag (Polstjärnan) som, enligt lagen om offentlig upphandling (LOU), drev det särskilda boendet Lindögården i konkurs. Det medförde att kommunen med kort framförhållning och planering fick överta driften av Lindögården samt den befintliga personalen på boendet från och med den 1 juli.

Socialförvaltningen har utbildat instruktörer i Mental Health First Aid (MHFA). Utbildningar i första hjälpen till psykisk hälsa inom förvaltningen har påbörjats och kommer att fortsätta under 2020. Detta är en del i det länsövergripande självmordsförebyggande arbete som pågår.

Arbetet med att stärka enskildas delaktighet och rättigheter pågår i förvaltningen. Inom OF arbetar man med delaktighetsmodellen. Delaktighetsmodellen är ett arbetssätt som underlättar en jämlik dialog mellan

brukare och personal. Målet är att stärka brukarens engagemang och inflytande över sin vardagssituation och sin nära omgivning.

Under hösten 2019 gjorde en föreläsning om Fri Tid i hemtjänsten av medarbetare från socialförvaltningen i Västerviks kommun succé på de nationella äldredagarna i Stockholm. Detta ledde fram till flera mycket positiva artiklar i riks- och fackmedia om Västerviks kommuns arbete med Fri Tid. Konsekvensen har blivit omfattande uppmärksamhet för Västerviks kommun nationellt och ett stort antal kommuner och andra aktörer (exempelvis fackförbundet Kommunal) kontakter socialförvaltningen för att få tillstånd studiebesök samt mer information om Fri Tid.

Ett nytt reglemente för internkontroll antogs i kommunfullmäktige 2019-04-29. Reglementet innebär att man nu arbetar med riskanalyser, internkontrollplan, avvikelser och efterföljande uppföljning i samma system.

Under 2019 påbörjades ett för socialförvaltningen nytt sätt att arbeta med förbättringsarbete. Syftet är att förbättra kvaliteten i vår verksamhet. Socialchefen ger kvalitetssamordnaren i uppdrag att påbörja aktivt kvalitetsarbete utifrån att ett behov av förbättring har uppmärksamats. Det innebär att kvalitetssamordnaren är ute i aktuell verksamhet med målet att förbättra kvaliteten. Resultatet redovisas med konkreta förslag på åtgärder samt efterföljande uppföljning som även den sker ute i aktuell verksamhet.

Allt fler personer får en samordnad individuell plan (SIP). Brukarmedverkan har också utvecklats på olika nivåer och arbetet med att stärka anhörigstödet fortsätter.

Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård innebär att patienter ska skrivas ut från slutenvården så snart som möjligt efter att patienten är utskrivningsklar. Kommunerna i länet har en lokal överenskommelse (ÖK) för god utskrivningskvalitet där målet är 0 utskrivningsklara dagar. Trenden visar att patienterna skrivs ut väldigt snabbt, hittills i år har patienterna kvarstannat 0,25 dagar (utskrivningsklara) i snitt på sjukhuset.

För att säkerställa patientsäkerheten och kvaliteten har vi en daglig videokonferens, Äster, där medicinkliniken, primärvården, utredningsenheten och kommunal hälso- och sjukvård planerar och säkerställer hemgångar. Förvaltningen har i år inga utgifter för utskrivningsklara patienter till regionen. Detta är möjligt utifrån engagerade och flexibla medarbetare som planerar och tar

emot patienter på ett tryggt sätt i hemmet. Vi verkställer dessutom korttidsplatser både på Annagården också på andra boenden där möjlighet finns.

Inför storhelger har ett handlingsprogram tagits fram där vi utifrån riskbedömning identifierat olika åtgärder för att efterleva lagstiftningen. Vi tillhandahåller ett antal trygghetsplatser i verksamheten, optimerar hemtagningen dagarna före och mellan helg samt verkställer inflyttning på särskilt boende skyndsamt på ett tryggt sätt för individen.

Utifrån den nya läkemedelsföreskrift HSLF-FS 2017:37 har hälso- och sjukvårdsverksamheten under 2019 haft fokus på läkemedelshantering och delegering. Utbildningsinsatser, ny läkemedelsrutin samt hantering av signeringslistor har genomförts.

Socialförvaltningen har implementerat omsorgs- och vårdprogram för personer med demenssjukdom i Kalmar län, där välfärdsteknologi, kompetenshöjning samt bemötandefrågor diskuteras.

## **Förväntad utveckling/framtid**

Nationellt har man påbörjat en översyn av socialtjänstlagen utifrån att många samhällsförändringar har inneburit att socialtjänsten har fått ansvar för nya grupper, uppgifter och utmaningar. Det ställer stora krav på kommunernas socialtjänst och dess personal. Regeringen vill ha en socialtjänst som arbetar mer med tidiga och förebyggande insatser för barn, våldsutsatta kvinnor, personer med missbruksproblem och andra grupper samt som stärker dem som vänder sig till socialtjänsten. Vidare framkommer att syftet med översynen av socialtjänstlagen är att den ska bli lättare att tillämpa och förstå samt underlätta för kommuner att samverka med varandra och andra. Kommunerna ska få möjlighet att tillgängliggöra och erbjuda insatser på ett enklare sätt än idag. Lagen ska också tydliggöra det uppdrag och ansvar som vilar på kommunerna. Socialförvaltningen kommer att bevaka och följa översynen och hur det faktiska arbetet kommer att påverkas.

I en framtid bestående av en alltmer åldrande befolkning behöver socialförvaltningen ta tillvara på den nya teknikens möjligheter för att på så sätt göra människor mer självständiga samt säkerställa att personaltid används så effektivt som möjligt och där den behövs som mest. Ett exempel på ny teknik som syftar till det sistnämnda är nyckelfri hemtjänst. Därigenom kan hemtjänstpersonalen öppna brukarnas lås med hjälp av de mobiltelefoner som redan idag används som arbetsverktyg inom hemtjänsten. Därmed undviks

köer vid nyckelskåp samt behovet av onödiga resor för att möta upp och lämna över nycklar vid exempelvis larm. Ur ett brukarperspektiv kan det ge en betydande kvalitetshöjning i och med att personalen snabbare kan komma när någon behöver hjälp och larmar.

I och med den demografiska utmaningen med fler äldre och färre i arbetsför ålder börjar det märkas brist på undersköterskor. Det är därför avgörande att underskötersketiden används där den som mest behövs. På särskilt boende har det konstaterats att detta inte rymmer med att använda undersköterskor till tjänster såsom städ, tvätt och mathantering, utan dessa insatser hade personer med annan kompetens än undersköterska kunnat utföra. Därmed har det genomförts en omvandling av tjänster till servicemedarbetare respektive omvårdnadspersonal på särskilt boende, där omvårdnadspersonalen är utbildade undersköterskor och frigörs från utförandet av servicetjänster, vilka istället utförs av servicemedarbetare. Därigenom stärks också undersköterskerollen i och med att de får arbeta med det som de har utbildat sig till. En större utvärdering av konceptet genomfördes och presenterades för socialnämnden under hösten 2019, vilken visade på mycket positiva effekter.

## Ekonomisk redovisning

Socialnämndens resultat är ett underskott med 2,1 mnkr. Trenden beträffande externa placeringar har varit ökande under hela året inom OF och IFO vilket inneburit att budget överskridits. De åtgärder som vidtagits i de kommunala verksamheterna för att hålla kostnaderna nere har inte varit tillräckliga för att väga upp de volymökningar som funnits på placeringssidan. Efter delårsbokslutet i april, som visade ett underskott på 7 mnkr, beslutade KF att socialnämnden fick disponera motsvarande belopp ur resultatutjämningsfonden (RUF) för att täcka underskottet. Eftersom underskottet uppstått inom OF gjordes regleringen där (budget utökades med 7 mnkr).

De ökade kostnaderna inom OF har uppkommit inom flera insatser, främst externa placeringar. En översyn av arbetsprocesserna mellan biståndshandläggare och verkställighet har genomförts under året och resultatet har inneburit att uppföljningsarbetet har förbättrats vilket påverkar antalet beviljade timmar inom boendestödet. En rad effektiviseringar har föreslagits och dessa har verkställts med start under hösten. Inom flera insatser kan en minskning av kostnaderna konstateras efter sommaren, främst inom särskilt boende. Resultatet inom OF är ett överskott med 3,2 mnkr, RUF-tillskottet inräknat.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten redovisar ett underskott på 3,8 mnkr. Kostnader för hyrpersonal samt ökade hjälpmedelskostnader gör att budget inte kan hållas. Kostnaderna för hjälpmedel låg högt under våren och samma utveckling kan konstateras under senhösten. Det pågår en översyn av riktlinjer för vissa typer av hjälpmedel där kostnaderna ökat markant under senare år. Vakanser bland fysioterapeuter och arbetsterapeuter ger ett överskott i personalbudgeten på rehabenheten. Korttidsboendet har haft höga personalkostnader under större delen av året vilket delvis har sin förklaring i extra krävande brukare. Enheten har periodvis haft tomplatser vilket påverkat intäkterna negativt.

Ökade kostnader för HVB-placeringar – både barn och vuxna – är orsaken till IFO:s underskott på 3,5 mnkr. Antalet anmälningar beträffande barn har ökat under hela året vilket resulterade i att myndighetsenheten tvingades ta in konsult för att handlägga alla ärenden i rätt tid. Det egna HVB-hemmet Solstigen redovisar ett underskott med 1,1 mnkr. Här är det främst personalkostnaderna som legat över budget. Verksamheten med ensamkommande barn minskar och redovisar ett nollresultat. Vuxenenheten och Familjeenheten har haft vakanser bland personalen under delar av året.

Inom äldreomsorgen har man under året haft fortsatt fokus på bemanningsekonomi för att använda resurserna på rätt ställe vid rätt tidpunkt. En del arbete kvarstår men positiva effekter kan konstateras. Det har funnits ett antal extraordinära ärenden som krävt stora personalinsatser; ett enskilt ärende har under året kostat 5,8 mnkr. Intäkterna (taxor och avgifter) ligger lägre än budgeterat belopp vilket har sin förklaring i tomplatser (periodvis) på vissa särskilda boenden. Att anpassa bemanningen exakt efter antal boende har visat sig vara svårt. Under året har ett riktat statsbidrag motsvarande 2,5 mnkr använts till IT-investeringar inom äldreomsorgen. Antalet hemtjänsttimmar har ökat med 7,3 % jämfört med 2018, och vårdtyngden på särskilt boende (snitt) har ökat från nivå 5,4 till 5,5 (nivåer 1–8). Resultatet för äldreomsorgen är ett överskott med 2,5 mnkr. I siffran ligger intäkter för tretton månader istället för tolv, då redovisningen justerades vid bokslutet 2019 så att tidigare eftersläpning med en månad beträffande intäkterna från och med januari 2020 ligger på rätt månad. Det påverkar resultatet positivt med 3,9 mnkr.

Den förvaltningsgemensamma verksamheten redovisar ett underskott med 0,4 mnkr. Här ingår, förutom förvaltningsstab och socialnämnd, kommunens bostadsanpassning. Ett fåtal mycket omfattande ärenden har beslutats under 2018–2019 där kostnaderna legat långt



över normal nivå. Detta har medfört ett underskott på 1,5 mnkr. Ett av dessa ärenden påverkar ekonomin även under år 2020. Någon volymökning i övrigt beträffande bostadsanpassning kan inte konstateras.

Kostnader för arvoden till ledamöter i socialnämnden ökade med 0,2 mnkr under 2019 jämfört med 2018 och medförde ett underskott mot budget. Förvaltningsgemensam budget för utbildning och inventarier har, mot bakgrund av det ekonomiska läget för förvaltningen, använts mycket restriktivt och uppvisar ett överskott med 0,9 mnkr.

Mnkr	Netto- kostnad 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	894,1	892,0	-2,1
<b>Äldreomsorg</b>	413,8	416,3	2,5
<b>Omsorg och stöd för funktionsnedsatta</b>	255,3	258,4	3,1
<b>Individ- och familjeomsorg</b>	96,9	93,4	-3,5
<b>Hälso- och sjukvårdsverksamhet</b>	106,9	103,1	-3,8
<b>Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration</b>	21,2	20,8	-0,4



# 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

Det pågår, på nationell nivå, en diskussion om att förändra systemet med gode män och förvaltare. Regeringen har för avsikt att tillsätta en utredning som ser över systemet för att se om det finns behov att anpassa detta åt mer professionella ställföreträdare i likhet med övriga länder i Norden. Ovanstående kan ha stor inverkan på överförmyndarens arbetsuppgifter och struktur. Det kan dock antas att eventuella förändringar ligger förhållandevis långt fram i tiden.

## Väsentliga händelser

Huvuddelen av den ekonomiska granskning som överförmyndaren gör sker under första halvåret. Samtliga gode män och förvaltare har att inkomma med en ekonomisk redovisning senast 1 mars varje år vilket renderar i att cirka 400 redovisningar skall granskas och arvoderas under perioden. Enligt justitieombudsmannen ska en räkning vara granskad inom 7 månader från det att den inkommer till överförmyndaren. Vår målsättning är att huvuddelen av alla räkningar skall vara granskade och arvoderade till midsommar. Cirka 85 % av räkningarna var i år granskade och klara vid midsommar, samtliga räkningar var genomgångna till den första september.

Två ställföreträdare har hastigt avlidit i början av året vilket lett till att överförmyndaren haft merarbete med att hitta nya ställföreträdare samt genomföra byten.

Överförmyndaren hade i början av året tre anställda varav en var föräldraledig. Två av medarbetarna sa upp sig i slutet av året efter att fått arbeta på annan ort. Ny medarbetare har anställts från och med första mars 2020, rekrytering av ytterligare medarbetare pågår.

Överförmyndaren har påbörjat arbetet med att kartlägga processer och identifiera behov för att leva upp till kommunens övergripande mål för

digitalisering – enklare, öppnare, effektivare. En krypterad kommunikationslösning har tagits fram och kommer vara i bruk i början av 2020 vilken kommer kunna användas i kommunikationen med såväl externa aktörer som domstol och andra myndigheter samt ställföreträdare. Fyra e-tjänster är i bruk och finns tillgängliga via kommunens hemsida. För att ytterligare utveckla verksamheten kommer ett nytt verksamhetssystem behöva upphandlas.

## Förväntad utveckling/framtid

För närvarande har kansliet 476 aktiva akter varav 61 avser förvaltarskap och 304 avser godmanskap. Antalet ärende avseende ensamkommande barn uppgår till 7 stycken. Ärenden avseende ensamkommande barn och ungdomar är tillbaka på de nivåer som var före den stora ökningen 2015/2016 och förväntas återigen ha stabiliserats på dessa nivåer. Övriga ärenden avser främst ställföreträdarskap för underåriga. Antalet ärenden förväntas hålla sig på en relativt jämn nivå.

## Ekonomisk redovisning

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och föreskrifter och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Utfallet balanserar väl med budget med resultat på +33 tusen kronor

Mnkr	Netto-kostnad 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Totalt	3,5	3,5	0

# Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

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

## Omvärldsanalys

Året har präglats av fortsatt låga marknadsräntor om än något stigande på slutet av året. Riksbanken höjde i december reporäntan från -0,25 till 0. Riksbankens bedömning är att reporäntan kommer att ligga stilla ända fram till 2022. Internbankens genomsnittliga snittränta, har sjunkit med 0,15 % under året till 2,02 %. Den rörlig marknadsränta (Stibor 3M) har under året, stigit med 0,37 %. 10-års swapräntan har under året sjunkit med 0,4 %.

## Väsentliga händelser

Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 232,7 mnkr under 2019. Förklaringen är att flera av bolagen gjort stora investeringar.

Totala lånevolymen var 2019-12-31 2295,5 mnkr som helt lånats hos Kommuninvest.

I enlighet med EU-direktiv har riksdagen fattat beslut om ränteavdragsbegränsningar och reglerna trädde ikraft från och med 1 januari 2019. Detta påverkar koncernbolagens möjlighet att göra skattemässiga ränteavdrag vilket ger effekt på de skattemässiga resultaten och därmed också bolagens nettoresultat och likviditet.

## Förväntad utveckling /framtid

Vi ser en fortsatt flack räntekurva, vilket innebär fortsatt låga räntor framöver. Baserat på prognostiserade investeringsbehov i dotterbolagen så kan

vi räkna med fortsatt ökad upplåning framöver. En översyn av finanspolicyn med riktlinjer har genomförts och beslutades slutligen av kommunfullmäktige i januari 2020.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	9,5	0	9,5
Periodens resultat	9,4	0	9,4
Eget kapital	257,2	257,6	-0,4
Balansomslutning	2814,5	2755,9	58,6
Soliditet i %	9,1%		

# Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 254 lägenheter och 319 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 låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året. Uthyrningen är fortsatt mycket god - det finns en efterfrågan på hyresbostäder. Med hänsyn till att kommunen kommer att få en allt äldre befolkning finns en ökad efterfrågan på tillgängligt boende, trygghetsboenden och särskilt boende. Det finns också en politisk vilja att öka antalet platser på Campus Västervik och det kommer att öka behovet av boende för studenter.

## Väsentliga händelser

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och det är få uppsägningar. I Gunnebo har byggnationen av ett särskilt boende slutförts och den första december var det inflyttningsklart. De 13 första lägenheterna i Ekhamnen är klara och hyresgästerna kunde flytta in i september. I Didrikslund pågår nybyggnad av ett parhus och ett punkthus och där kunde de första hyresgästerna flytta in i januari 2020. I Gamleby är det nya trygghetsboendet klart och hyresgästerna flyttade in i mitten av december. Vi projekterar för ett nytt särskilt boende och en ny hälsocentral för landstinget på samma fastighet.

Under året har vi lagt stort fokus på att utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt. Vi har jobbat efter två olika modeller som båda syftar till att utveckla sådant som processorientering, kundorientering och ständiga förbättringar. Dels har vi deltagit i SIQ:s Managementmodell, dels arbetar vi med resten av kommunkoncernen mot en kvalitetscertifiering i ISO 9001. Vid årsskiftet stod det klart att vi klarat certifieringen för ISO 9001.

De kommunala bolagen ska vara ledande för att ställa om Västerviks kommun till ett hållbart samhälle. Vi har under året börjat ställa om hela vår verksamhet med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Under förra året inleddes ett samarbete med andra allmännyttiga bolag där vi gemensamt

arbetar för att minska energianvändningen och bli helt fossilbränslefria.

Vi har engagerat oss i flera stora koncernövergripande projekt – det handlar om införanden av nytt ärendehanteringssystem, nytt intranät och ett nytt e-post- och kalendersystem. De koncernövergripande projekten kräver en hel del resurser i uppstarts- och införandeskedena men vi har förhoppningar om att de nya systemen ska underlätta vårt arbete framöver.

## Förväntad utveckling/framtid

Under de närmaste åren kommer vår investeringstakt att vara hög. Planerade nya bostäder genomförs efter bostadsbehov och investeringar görs med en hög självfinansieringsgrad.

## Ekonomisk redovisning

Omsättningen blev lägre än budgeterat beroende på att investeringstakten i TFAB är lägre än planerad. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar i nya bostäder förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	516,1	604,4	88,3
Resultat efter finansiellt netto	45,8	41,9	4,0
Periodens resultat	31,9	36,7	4,8
Eget kapital	353,1	358,5	-5,4
Balansomslutning	1 633,4	1 725,1	-91,7
Soliditet i %	21,6	20,8	0,8

## Måluppfyllelse

Enligt ägardirektiv ska avkastning på totalt kapital vara 4,8 %. Bolaget uppnådde 5 %. Självfinansieringsgraden ska vara 23 %. Bolaget uppnådde 46 %.

# 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

Energi- och hållbarhetsfrågorna har under de senaste åren fått stort utrymme i medierna. Vad gäller elnäten lyfts särskilt risken att det kommer uppstå kapacitetsbrist i näten med brist på el som följd. Vidare är intäktsregleringen för elnätsbolagen ett ständigt hett diskussionsämne i branschen.

## Väsentliga händelser

Den nya regleringen av intäktsramarna innebär en kraftig åtstramning jämfört med dagens regelverk. Utifrån nu kända förhållanden kommer en kalkylränta motsvarande 2,16 procent att gälla för kommande tillsynsperiod (2020–2023). Detta är mer än en halvering jämfört med de 5,85 procent som gäller för innevarande tillsynsperiod (2016–2019). Västerviks Kraft Elnät AB erhöll 2019-09-12 beslut om intäktsram för perioden 2020–2023 från Energimarkandsinspektionen (EI). Beslutet innebär att intäktsramen för bolaget minskar från 269 miljoner för reglerperioden 2016–2019 till 251 miljoner. Bolaget har, i likhet med det stora flertalet andra nätbolag, beslutat att överklaga beslutet.

## Förväntad utveckling/framtid

Såvida domen, avkunnad av Förvaltningsrätten i Linköping, gällande överrullningsmålen fortsätter gälla, berörs inte bolaget i någon större utsträckning, då ett utrymme på cirka 98 miljoner kronor kan rullas över från perioden 2016–2019 till 2020–2023. Skulle domen, som är överklagad av Energimarknadsinspektionen, få en annan inriktning i nästa domstol blir situationen betydligt mer oviss. Dessutom har regionnäsägarna gjort förändringar i sina prismodeller utifrån att Svenska kraftnät tidigare under hösten aviserat stora höjningar. Förändringen av prismodellen innebär att priser som varit fasta sänks, men genom prishöjningar på rörliga avgifter bedöms kostnaderna öka med ca 10%-enheter.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Nettoomsättning	66,6	64,0	2,6
Resultat efter finansiellt netto	18,7	15,4	3,3
Periodens resultat*	8,8	15,4	-6,6
Eget kapital**	121,3	113,0	8,3
Balansomslutning	186,2	192,0	-5,8
Soliditet i %***	65%	59%	

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

\*\*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver

\*\*\*Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver) /balansomslutning

## Måluppfyllelse

### Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolaget ska enligt ägardirektiv för 2019 uppgå till 6,3 % och uppnås då avkastningen uppgår till 9,2 %.

Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för 2019 års investeringar uppgå till 100 %. Även detta mål uppnås för året.

### Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål enligt fastställda ägardirektiv är följande:

**Kvalitetsmål:** Bolagets mål är att de oplanerade avbrottstiderna varje år i genomsnitt ska understiga 50 minuter/kund/år. Den genomsnittliga avbrottstiden under 2019 uppgick till 38 minuter/kund/år.

**Miljömål:** Bolagets miljömål består dels av att nätförlusterna årligen ska understiga 3,5 %, dels av att antalet kreosotimpregnerade stolpar i nätet ska minska. Andelen nätförluster uppgick till 3,58 % under 2019 och målet uppnås därmed inte. Under året minskade antalet kreosotimpregnerade stolpar med 23 stycken och det målet är således uppfyllt.

# 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

Räntan är på en låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året. Våra byggnationer påverkas av att priset på byggtjänster går uppåt.

## Väsentliga händelser

Ny- och ombyggnadsprojektet på gymnasiet har fortsatt under året och till terminsstarten hösten 2019 var ombyggnationen av gymnasiet med lokaler för Komvux klar. Byggnationen av ridstall i Heda är klar och byggnationen av ridstall i Målserum blev klart under hösten 2019. En tomt har köpts av Västerviks kommun i närheten av Homman. På den tomten har en förskola byggts som ersätter Kräftans lokaler. Vi har gjort ett fastighetsbyte med landstinget, de erhöll Läkaren 12 och vi erhöll Mimer 5. Överums Fritidsgård såldes under hösten.

## Förväntad utveckling/framtid

En utredning om Bökensveds framtid har initierats och en affärsutvecklare har rekryterats som började i september. Kommunfullmäktige beslutade i september om nybyggnad av simhall och bygglov har beviljats. Kommunen har behov av fler platser i både förskola och skola, framför allt inne i Västervik. Bolaget projekterar en nyproduktion av en förskola i Västervik.

## Ekonomisk redovisning

Resultatet har påverkats positivt av ett resultatförbättrande arbete och med en gynnsam väderlek. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	199,1	198,8	0,4
Resultat efter finansiellt netto	14,0	13,2	0,8
Periodens resultat	12,7	13,2	-0,6
Eget kapital	194,9	193,8	1,1
Balansomslutning	1 242,8	1 327,7	-84,9
Soliditet i %	15,7	14,6	1,1

## Måluppfyllelse

Enligt ägardirektiv ska avkastning på totalt kapital vara 3,8 %. Bolaget uppnådde 3,9 %. Svälvfinansieringsgraden ska vara 25 %. Bolaget uppnådde 49 %.

# 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 framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda dagvatten och rena spillvatten, samt insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom verksamhetsområdet samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun driva, förvalta och utveckla gatu-, park- och transportverksamheten samt ges möjligheten att bedriva skärgårdstrafik och äga fartyg.**

## Omvärldsanalys

Energifrågorna har fortsatt fått stort utrymme i media. Energibranschen har lyft fram fem viktiga frågor inför framtiden: leveranssäkerheten i elsystemet, fjärr- och kraftvärmens roll i energisystemet, förenkling och höjt tempo på utbyggnaden av elnätet, renodling av skatter, styrmedel och subventioner samt att man vill utse en minister som får ansvar för framdriften av en sammanhållen strategi för fossilfrihet i transportsektorn.

## Väsentliga händelser

Inför 2019 planerades slamhämtningen ske i bolagets egen regi fullt ut, men då upphandlingen av slamhämtningsfordon överklagades i flera instanser har implementeringen förskjutits. Målen har avgjorts till bolagets fördel och under hösten har ett fordon kunnat tas i drift, medan ännu ett väntas till sommaren 2020.

Höjda behandlingsavgifter för avfall har drabbat avfallsmonopolet ekonomiskt under året och är den huvudsakliga anledningen till att verksamheten redovisar ett kraftigt negativt resultat, vilket endast delvis var planerat. När budgeten för året fastställdes förväntades det finnas ett ackumulerat överskott att möta underskottet med, men då detta var utjämnat redan vid årets ingång drabbar underskottet bolagets resultat fullt ut. Under 2019 har bolaget tillsammans med externa konsulter genomlyst och omkonstruerat avfallstaxan, som implementeras från och med 2020. Samtidigt höjs taxan, som varit oförändrad under en tid, i syfte att återställa det underskott som uppstått.

Vid Edsåsen i norra kommundelen har utredningen om tillskapande av en ny huvudvattentäkt fortsatt under året. Filtreringsbassänger har anlagts och både undersökningar och propumpningar kommer att pågå även under 2020. Västervik Miljö & Energi har också arbetat med en större renovering av vattentornet i Västervik, där invigning hölls under senhösten. Vattentornet har rustats såväl invändigt som utvändigt och samtidigt har skalskyddet ökat avsevärt, som ett led i bolagets säkerhetsarbete.

Arbetet med säkerhet och informationssäkerhet har varit omfattande under året och gäller främst anpassning av bolagets verksamheter till NIS-direktivet. Det nya lagkravet ställer ökade krav gällande säkerhet i nätverk och informationssystem och omfattar leverantörer av samhällsviktiga tjänster. De verksamheter som direkt är utpekade inom bolaget är vatten och elnät, där man arbetar med kartläggning och dokumentation av verksamheterna.

## Förväntad utveckling/framtid

Entreprenadavtalet med Västerviks kommun gällande skötsel av kommunens gator och parker löpte ut vid årsskiftet. Ett ettårsavtal om fortsatt drift 2020 har tecknats mellan parterna, men därefter är det ännu ovisst vilken aktör som kommer att utföra uppdraget.

Under 2020 påbörjas en omfattande ombyggnad av värmeverket i Gamleby, med syfte att framtidssäkra fjärrvärmeleveranserna, klara miljökrav och utsläppsvillkor samt förbättra såväl produktions- och underhållskostnader som arbetsmiljö. I linje med



bolagets miljömål anpassas också anläggningen till att kunna drivas helt fossilfritt. Projektet planeras genomföras under åren 2020–2022.

Från och med 2021 träder nya förordningar om producentansvar för förpackningar och returpapper i kraft. Producenterna har ansvar för att se till att det finns lämpliga insamlingssystem, vilket innebär att systemet ska vara lättillgängligt och ge god service. För att samla in förpacknings- och returpappersavfall från hushåll kommer det att från 2021 krävas ett tillstånd från Naturvårdsverket. Västervik Miljö & Energi, som redan har ett utbyggt system för fastighetsnära insamling, för löpande dialog med involverade parter, men det är ännu oklart hur och av vilken aktör insamling i kommunen kommer att ske framöver.

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Nettoomsättning	460,8	454,5	6,3
Resultat efter finansiellt netto	27,7	31,5	-3,8
Periodens resultat*	1,7	31,5	-29,8
Eget kapital**	326,1	325,2	0,9
Balansomslutning	1 361,7	1 316,0	45,7
Soliditet i %***	23,9%	24,7%	

\*Budgeten tar inte hänsyn till bokslutsdispositioner och är därmed inte jämförbar med utfallet  
 \*\*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver  
 \*\*\*Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver)/balansomslutning

totala nettoutsläppen av CO2-ekvivalenter. Under året har CO2-ekvivalenterna minskat med 2 057 ton och årets mål är därmed uppnått.

Arbetsmiljömålet för bolaget är att ha en procentuell närvaro av total årsarbetstid på 97 procent. Närvaron uppgår 2019 till 98,2 procent och målet är därmed uppfyllt.

## Måluppfyllelse

### Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolagets konkurrensutsatta verksamheter uppgår enligt ägardirektiv för 2019 till 5 % och uppnås då avkastningen uppgår till 5,1 %. Vidare är målet att bolagets självfinansieringsgrad för 2019 års investeringar ska uppgå till 80 %, vilket inte uppfylls utan resulterar i 76 %.

### Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål delas upp i kvalitets-, miljö- och arbetsmiljömål.

Bolagets kvalitetsmål är att nå ett NKI-värde på minst 72 i genomförda kundattitydundersökningar. Vid bolagets undersökning under våren 2019 av privatpersonernas kundattityder och förväntningar uppgick resultatet till 75 och därmed anses målet uppfyllt.

Bolagets mål inom miljö är att årligen minska de

# Västervik Resort AB

**Bolaget äger, driver och utvecklar anläggningen. Västervik resort har idag 240 000 gästnätter och ambitionen är att 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. Antalet utländska gäster ökat med 3,5 procent och är idag cirka 20 procent. Den svenska marknaden har ökat inom camping med 4 procent medan vi har en mindre minskning inom stugboendet och då under augusti månad.

## Väsentliga händelser

Sommaren har varit bra men vi har tappat försäljning inom restaurangdelen. Västervik resort har bara cirka 3,9 procent av restaurangomsättningen i Västerviks centralort. Under 2019 har inga större investeringar gjorts. Kostnaden för underhåll, upprustning, energi, vatten och renhållning har varit större än budget och påverkar resultatet negativt. Kostnaden för energi, vatten och sophantering har ökat kraftigt under året.

Omsättningen är oförändrad mot föregående år.

## Förväntad utveckling/framtid

En positiv utveckling av vår och höstsäsong är nödvändig för att få bättre ekonomiskt utfall kommande år. Antalet gästnätter förväntas utvecklas positivt och VRAB kommer att arbeta för att förstärka sin position i Sverige och även utlandsmarknaderna. Vision 2025 och flerårsplanen kommer att revideras under 2019/2020 och anpassas till förväntad ekonomi för bolaget. Styrelsen har tillsammans med ägaren Västerviks kommun gett ett särskilt utredningsuppdrag till ledningen som omfattar bl.a.

### Omvärldsanalys:

- Hur kommer besöksnäringen utvecklas de närmaste 10 åren?
- Vilka trender kommer styra?
- Vilka steg/beslut behöver VRAB ta för att möta

framtiden?

- Vilka steg/beslut behöver Västerviks kommun ta för att möta framtiden?

## Nya reseanledningar till Västervik

- Nya reseanledningar ur ett brett perspektiv.
- Kommunens roll?
- VRAB:s roll?
- Nya säsonger?

Rapporten presenteras i april 2020.

## Ekonomi

Mnkr	Utfall 2019-12-31	Budget 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	48,5	48,9	-0,4
Resultat efter finansiellt netto	1,1	2,8	-1,7
Periodens resultat	0,8		
Eget kapital	41,0		
Balansomslutning	105,3		
Soliditet i %	41,7		

## Måluppfyllelse

### Ekonomiska mål

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

### Verksamhetsmål

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 framför allt utanför veckorna 24-31 och genom investeringar i reseanledningar, större boendekapacitet och genom att utveckla höst och vårsäsongen.

Målet är 10 000 nya gästnätter 2018-2020, varav merparten vår och höst 10 000 nya gästnätter 2021-2025, varav merparten vår och höst.

#### **Måluppfyllelse**

Bolaget når inte upp till avkastningskravet på 3 %. Avkastningen är 1,8 %. Övriga mål nås under året.

#### **Vision 2025(revideras under 2019/2020)**

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

# Redovisningsprinciper

## Kommunal redovisning

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

## Jämförelsestörande poster

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

## Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr R2 från RKR. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s senaste prognos.

## Intäkter

För att hänföra intäkterna till rätt månad och slippa eftersläpning har en ändring gjorts vad avser redovisning av intäkter inom äldreomsorgen. Det innebär en engångseffekt på 2019 då 13 månaders intäkter bokförts under året vilket påverkar resultatet positivt med 3,9 mnkr.

## 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.

## Anläggningstillgångar

Rådets rekommendation nr. 4 om redovisning av materiella tillgångar tillämpas. 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 anskaffningsvärden 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 s.k. komponentavskrivning då toppbeläggningsperioden har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.

## Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 12 och utformas enligt god redovisningssed och rådets rekommendation 16. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper i bolagen överensstämmer med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd.

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

fordringar och skulder samt köp och försäljning har eliminerats. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförts till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

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

### **Säkringsredovisning**

Redovisningsrådet har lämnat rekommendation om derivat och säkringsredovisning (Rekommendation 8). Under avsnittet Finansiell analys finns en sammanställning över kommunens säkringsredovisning som följer denna rekommendation.



## Revisionsberättelse för år 2019

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 revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar:

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

Vi bedömer att verksamhetens utfall i stort är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Av de verksamhetsmässiga målen för år 2019 är 19 av 24 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 2019 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 kommunens arbete med effektiviseringar
- Granskning av offentlighet och sekretess
- Granskning av kompetensförsörjning
- Granskning av kommunens arbete med orosanmälningar och uppföljning av placerade barn
- Granskning av styrning och ledning i Västervik Bostads AB och Tjustfastigheter AB
- Granskning av styrning och kontroll av underhållsbehovet för Tjustfastigheters bestånd
- Granskning av ärendeberedningsprocessen
- Förstudie av kommunens externa försäljning
- Förstudie av prissättning vid interndebitering
- Uppföljande granskningar gällande flyktingverksamhet, intern kontroll vid utbetalning av löner, fakturering mot kund och vid utbetalningar
- Granskning av delårsbokslut

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

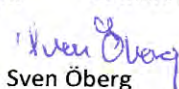
Britt-Louise Åberg Källmark har inte deltagit i granskning av Miljö- och byggnadsnämnden på grund av anmält jäv.

Västervik den 11 mars 2020

  
Britt-Louise Åberg Källmark

  
Lennart Petersson

  
Ivar Svensson

  
Sven Öberg

  
Anders Helderud

# 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 pantter 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 infriandepunkt. 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 anläggningskapital.

## 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

Konter 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 skattekoronor per invånare i riket.

### **Nettokostnadsandel**

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

### **Nettokostnader**

Driftskostnader inklusive avskrivningar.

### **Nettoinvesteringar**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### **Nyckeltal**

Mäter förhållandet mellan två enheter.

### **Omsättningstillgångar**

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och inte är avsedda för stadigvarande bruk, 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 inkomstårets utgång, d.v.s. kommunalt beskattningsbar inkomst per invånare.

### **Skatteunderlag**

De totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen. Uttrycks vanligen i skattekoronor, 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 prisättning 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.



Folkmängd 31/12 2019	36 679
Landareal i km <sup>2</sup>	1 874
Invånare per km <sup>2</sup>	20

#### Kommunalskatt 2019

Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%

#### Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2019

Socialdemokraterna	18
Moderaterna	12
Sverigedemokraterna	7
Centerpartiet	5
Socialisterna-Välfärdspartiet	3
Vänsterpartiet	3
Liberalerna	3
Westerwikspartiet	2
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet de gröna	2
Totalt	57

Kommunalråd: Dan Nilsson (S)

Västerviks kommun, 59380 Västervik

Besök: Fabriksgatan 21  
Tfn: 0490-25 40 00  
Fax: 0490-25 40 61  
E-post: [vasterviks.kommun@vastervik.se](mailto:vasterviks.kommun@vastervik.se)  
Hemsida: [www.vastervik.se](http://www.vastervik.se)

Årsredovisning 2019

Ansvarig: Christina Bäckström, Ekonomichef, Västerviks kommun  
Foto: Scandinav Bildbyrå



VÄSTERVIKS  
KOMMUN