



Budget 2022

ekonomisk planering 2023–2024
visioner, prioriteringar och resurser

Innehåll

| | |
|--|-----------|
| INLEDNING | 4 |
| VISION 2030 | 4 |
| VÄSTERVIKS KOMMUN – LIVSKVALITET VARJE DAG | 4 |
| VISIONENS ÅTTA OMRÅDEN MED MÄTBARA MÅL | 4 |
| HÅLLBAR BUDGET FÖR KOMMUNEN MED EN HÅLLBAR TILLVÄXT | 7 |
| HÅLLBAR KOMMUN | 7 |
| HÅLLBAR TILLVÄXT | 7 |
| NÄMNDERNAS ANSVARSOMRÅDEN, UPPDRAG OCH BUDGET | 9 |
| KONCERNGEMENSAMMA SATSNINGAR | 9 |
| <i>Budget</i> | 9 |
| <i>Uppdrag</i> | 9 |
| KOMMUNSTYRELSEN | 11 |
| <i>Ansvarsområden</i> | 11 |
| <i>Budget</i> | 12 |
| <i>Uppdrag</i> | 16 |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN | 18 |
| <i>Ansvarsområden</i> | 18 |
| <i>Budget</i> | 18 |
| <i>Uppdrag</i> | 20 |
| SOCIALNÄMNDEN | 21 |
| <i>Ansvarsområden</i> | 21 |
| <i>Budget</i> | 21 |
| <i>Uppdrag</i> | 23 |
| MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN | 23 |
| <i>Ansvarsområden</i> | 24 |
| <i>Budget</i> | 24 |
| <i>Uppdrag</i> | 24 |
| ÖVERFÖRMYNDARE | 25 |
| <i>Ansvarsområden</i> | 25 |
| <i>Budget</i> | 25 |
| <i>Uppdrag</i> | 25 |
| BOLAGEN | 26 |
| ANSVAR SOMRÅDEN | 26 |
| UPPDRAG | 26 |
| AVKASTNINGSKRAV | 26 |
| SJÄLVFINANSIERING AV INVESTERINGAR | 27 |
| VÄSTERVIKS BOSTADS AB | 28 |
| <i>Uppdrag</i> | 28 |
| TJUSTFASTIGHETER AB | 29 |
| <i>Uppdrag</i> | 29 |
| VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB | 30 |
| <i>Uppdrag</i> | 32 |
| VÄSTERVIKS KRAFT ELNÄT AB | 33 |
| <i>Uppdrag</i> | 33 |
| VÄSTERVIK RESORT AB | 34 |
| <i>Uppdrag</i> | 34 |
| VÄSTERVIK BIOGAS AB | 34 |
| EKONOMI – FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR EKONOMISK PLANERING 2022–2024 | 35 |
| BEFOLKNING | 35 |
| SKATTESATS | 35 |
| SKATTEINTÄKTER | 35 |

| | |
|---|-------------|
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | 35 |
| DRIFTKOSTNADSFÖRÄNDRINGAR 2021 - 2024 | 36 |
| VÄSTERVIKS KOMMUNKONCERNENS LÅNERAMAR MOT EXTERNA LÅNGIVARE | 36 |
| REFERENSKOSTNADER | 37 |
| INVESTERINGAR 2022 - 2024 | 38 |
| PENSIONERNA IDAG OCH I FRAMTIDEN | 38 |
| FINANSIELL ANALYS OCH NYCKELTAL | 38 |
| ÅRETS RESULTAT | 39 |
| SOLIDITET | 39 |
| BORGENSÅTAGANDEN | 39 |
| SAMMANFATTNING | 40 |
| RESULTATBUDGET | 40 |
| BALANSBUDGET | 41 |
| INVESTERINGAR | 42 |
| NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER | 42 |
| SKATTER OCH KOMMUNAL UTJÄMNING..... | 43 |
| FINANSNETTO | 43 |
| BUDGETPROCESS | 44 |
| JUSTERING AV BUDGETRAMAR | 44 |
| DEMOGRAFIMODELL FÖR BERÄKNING AV FÖRÄNDRADE RESURSBEHOV | 44 |
| <i>Demografimodellens indelning i verksamheter</i> | 45 |
| <i>Källor</i> | 45 |
| RESULTATÖVERFÖRING I SAMBAND MED BOKSLUT | 45 |
| INVESTERINGAR | 45 |
| LOKALER | 46 |
| EKONOMI- OCH VERKSAMHETSUPPFÖLJNING | 46 |
| NÄMNDIS ÅTGÄRDER VID KONSTATERAD/BEFARAD BUDGETAVVIKELSE | 46 |
| UPPFÖLJNING AV EKONOMI OCH VERKSAMHET | 47 |
| FINANSIERING | 47 |
| FEMÅRSÖVERSIKT | 48 |
| KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION | 49 |
| PERSONAL | 50 |
| BILAGA 1 DRIFTSREDOVISNING 2021-2024..... | I |
| BILAGA 2 INVESTERINGSPLAN | III |
| BILAGA 3 KVALITET OCH RESULTAT INOM SOCIALFÖRVALTNINGEN OCH BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN | IV |
| BILAGA 4 KOSTNADER, JÄMFÖRELSE MED ANDRA KOMMUNER..... | VII |
| BILAGA 5 RESULTATBUDGET SJU ÅR..... | XIII |

Inledning

Den budget som här presenteras är fortfarande påverkad av den "coronakris" som svept över världen och Sverige från våren 2020. Osäkerhetsfaktorerna är större än i ett "vanligt" budgetarbete, både vad gäller intäkter och kostnader. Vid budgetarbetet har omvärlds-information hämtats främst från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Under 2020 sjönk skatteintäkterna markant men verkar enligt SKR:s senaste skatteprognos ha återhämtat sig i takt med att samhället öppnar upp och vaccinationerna rullar på. Budgeten utgår från SKR:s skatteprognos i maj 2021 och med dagens invånarantal.

Vision 2030

Västerviks kommun – Livskvalitet varje dag

Vår vision om framtiden är ett samhälle där livskvalitet står i fokus varje dag. Ett samhälle där medborgarna känner glädje, tillhörighet och stolthet över att leva, arbeta och bo, gamla som unga.

Visionens åtta områden med mätbara mål

Utifrån visionens åtta områden har det formulerats mätbara mål och i detta arbete har de prioriterade inriktningsområdena varit vägledande för framtagandet av de mätbara målen. De åtta områdena i visionen är styrande för samtliga nämnder och bolag. Inom respektive område formuleras mål och uppdrag som respektive nämnd och bolag skall konkretisera, utveckla och anpassa till sina respektive verksamheter. För varje uppdrag skall det finnas en samordningsansvarig funktion.

1. Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd
 - Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, till exempel genom digitala lösningar.
2. Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden
 - Ökad möjlighet för kollektivt resande inom kommunen, samt till och från kommunen.
 - Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas i kommunen till 95 % år 2020. Det långsiktiga målet är 100 %, finansiering i första hand med externa medel.
3. En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva. Landsbygden har unika resurser som vi tar vara på och utvecklar för boende och företagande. Det ger större valfrihet till val av boende och arbete.
 - Vi ska vara bättre än snittet i mätningar av Nöjd Medborgar Index.
 - HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) ska vara högre än rikssnittet.
 - Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.

- Positivt flyttnetto.
 - Antalet bofasta utanför Västerviks och Gamleby tätort skall öka.
 - Införandet av flera LIS områden i kommunen.
 - Antalet arbetstillfällen i Västervik och utanför Västervikstätort skall öka.
4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling
- Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5 % år 2022 jämfört med 2019, mätt i kg CO2 per årsarbetare.
 - Alla kommunkoncernens verksamheter källsorterar.
 - Dricksvattenförbrukningen ska minska.
5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun
- I mätningar av de olika delar som bygger ett bra företagsklimat ska vi vara bättre än föregående år.
 - Antalet besökare ska öka.
6. Utbildning och kompetens i toppklass
- Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka, och klyftan mellan pojkars och flickors resultat ska minska.
 - Meritvärdet i åk 9 ska öka.
 - Andelen invånare 25 - 64 år med eftergymnasial utbildning ska öka. Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för år 2023 är 800 platser.
7. En rik och varierad kultur och fritid
- Det kulturella utbudet ska öka.
 - Öka medborgarnas möjligheter till fysisk aktivitet.
 - Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.
8. Alla är delaktiga och känner trygghet
- I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.
 - Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.
 - En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.

Förutom ovanstående finns även finansiella mål:

- På längre sikt är målet ett närmande till ett resultat på 2 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Under rådande omständigheter är detta inte möjligt och målet är att resultatet för 2022 ska uppgå till minst 1,2 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.
- Det långsiktiga målet är att självfinansiera investeringar till 100 % (årets resultat + avskrivningar sett i ett femårsperspektiv). På grund av höga investeringsnivåer och låga resultat kommer det att vara svårt att nå självfinansieringsmålet de närmaste åren varför undantag görs för år

2022-2024 med ett krav på självfinansiering till 55 %. (TjustFastigheter AB, Västerviks Bostads AB, och Västervik Miljö & Energi AB är undantagna.)

Andra viktiga prioriteringar

- Antalet projekt och konkreta åtgärder för en ökad samverkan externt och internt ska öka.
- Restiden till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.
- Ökad solelsproduktion både på nya och ombyggda kommunala byggnader men även en eventuell solcellsanläggning.
- Prioritera åtgärder som ger bättre kommunal service och bemötande.
- Ha som målbild att genom *"44-punktsprogrammet"* nå ett riktigt bra företagsklimat i Västerviks kommun, som positionerar kommunen högt i Svenskt Näringslivs företagsklimatsranking. Ha som mål att på sikt nå ett Nöjdhetsindex (NKI) på över 70 i SKR:s Öppna jämförelser Företagsklimat.
- Sträva efter att öka självfinansieringen av investeringarna i bolagen.

Hållbar budget för kommunen med en hållbar tillväxt.

I årets budget lyfts särskilt fram de verksamheter som ingår i välfärdsuppdraget inom skola, vård och omsorg. Nytt från 2021 är två områden som syftar dels till att visa hur vi kan bidra till ett hållbart samhälle, samtidigt som insikten om att en ökad tillväxt med fler arbetstillfällen inom näringsliv och övrig arbetsmarknad behövs för att vi ska klara av att finansiera vårt välfärdsuppdrag. Särskilt behöver vi *fortsätta med vårt arbete att göra allt vi kan* för att vi ska ha en bra kommun att driva företag i. Målsättningen är att vi genom "44-punktsprogrammet" långsiktigt ska kunna positionera oss högt i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking. Vi kallar detta avsnitt för Hållbar tillväxt.

Hållbar kommun

Budgeten för 2020 innebar starten på ett intensifierat arbete för att Västervik ska utvecklas mot en hållbar kommun. Vi vill fortsätta detta arbete och ta vårt ansvar för att göra framtiden möjlig, i hela kommunen. En bra kommun att bo, arbeta och leva i. En kommun med livskvalitet varje dag. Kommunkoncernen har många verksamheter och förbrukar mängder med resurser. Vi behöver göra detta på ett klokare och mer hållbart sätt. De globala målen för Agenda 2030 är vår utgångspunkt för de initiativ som behöver tas. Ett led i detta är att ta fram förslag till hur en heltäckande Hållbarhetsstrategi kan utformas så att det sammanfattar verksamhetsplaneringen för kommunen inför kommande budgetperioder. Genom att sammanställa befintliga mål, strategier, verkställighet och uppföljning från de olika områdena fås en helhetsbild av pågående arbete och ges möjlighet att prioritera de mest angelägna åtgärderna. Inom rubriken Hållbar kommun samlas uppdrag till såväl den kommunala organisationen som de kommunala bolagen.



Hållbar tillväxt

Vi behöver fler arbetstillfällen i vårt näringsliv, ja hela arbetsmarknaden. I närtid intensifieras arbetet med att förbättra servicen till näringslivet och vidta de åtgärder i övrigt som

underlättar för näringslivet att växa. Den prognostiserade befolkningsutvecklingen är en utmaning då den visar att försörjningsbördan ökar för den förvärvsarbetande delen av vår kommunbefolkning då andelen barn och äldre ökar fortare. Kommunen bör sträva efter fler arbetstillfällen genom tillväxt. Vi har under 2019 tagit fram ett näringslivsprogram med 44-punkter som kommunen jobbar efter. Kommunen jämför sig också ständigt i SKR:s Öppna jämförelser. Vi anser det bra att vi jämför oss med både SKR:s mätningar och i Svenskt näringslivs mätning.

Nämndernas ansvarsområden, uppdrag och budget

Koncerngemensamma satsningar

I budgetarbetet för 2017 - 2019 identifierades ett antal koncerngemensamma satsningar. Denna post har under de senaste åren varit mycket värdefull då beslut som rört hela koncernen behövt fattas med kort varsel. Utökningen av budgeten för 2022 drivs bl a av behovet av en gemensam städcontroller. De senaste åren har främst primärkommunen upplevt stora bekymmer med städleverantörerna och deras leveranser, inte minst på skolans område. Det läggs mycket kraft och energi på detta i olika delar av verksamheterna och med en gemensam städcontroller skulle man få ett bättre helhetsgrepp och uppföljning av leveranserna. Även vissa utredningsuppdrag och satsningar kring utveckling och digitalisering behöver hanteras på koncerngemensam nivå (se uppdrag nedan).

Budget

Driftsredovisning

| Koncerngemensamma satsningar mnr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Budget 2021 | 16,800 | 16,800 | 16,800 | 16,800 |
| Koncerngemensamma områden | | 4,000 | 4,000 | 4,000 |
| Ram | 16,800 | 20,800 | 20,800 | 20,800 |

Koncerngemensamma satsningar innefattar en del av utvecklingsanslaget, för 2022 3.3 mnr, 9,25 mnr för utvecklingsområden så som arbetet med kvalitetsledningssystem, digitalt arkiv och ärendehanteringssystem, fortsatt digitalisering och koncernsamordning, implementering av Vision 2030, gemensamma utredningsuppdrag med mera. Här finns även medel för utökad fastighetsunderhåll med 3 mnr, 0,6 mnr för satsning på e-tjänster och 1 mnr för satsning på friskvårdsarbete och personalaktiviteter, men också 0,9 mnr för satsning på att få ner sjuktalet. Även en satsning kring information och kommunikation på 2 mnr återfinns bland koncerngemensamma satsningar samt den tänkta satsningen på städcontroller med ca 0,75 mnr.

Uppdrag

- Varje förvaltning/nämnd ska upprätta en tidsatt projektplanering för kommande projekt samt en projektkatalog med alla pågående projekt.
- Kommunen ska underlätta och möjliggöra för externa aktörer att bygga exempelvis äldreboende och förskolor. Konkurrens på lika villkor.
- Genomföra en utredning om inrättande av en gemensam servicefunktion för samhällsbyggnadsenheten, Miljö- och byggnadsförvaltningen, kommunservice och Västervik Miljö & Energi AB med syftet att förbättra service, bemötande och effektivitet för medborgare och företagare.
- Utredda städorganisationen i koncernen.
- Ett uppdrag ges för att stärka vi-känslan genom att säkerställa att alla medarbetare inom kommunkoncernen har samma policy kring personalförmåner. Fortsätta arbetet med att ha generösa personalförmåner och vara en attraktiv arbetsgivare.

- De kommunala bolagen bör justera kostnader som kommunorganisationen enligt samma principer som gäller i effektiviseringsarbetet.
- Efter att förstudien är klar om att "se över och genomlysna hur upphandling av verksamhetslokaler och de kommunala bolagens inköpsprocesser i högre grad kan nyttja den kommunala upphandlingsenheten" fortsätter arbetet med syftet att säkerställa kvalitet, kompetens, strategisk samordning, transparens mot medborgare och näringsliv samt effektivt nyttjande av resurser.

Kommunstyrelsen

Ansvarsområden

Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens hela verksamhet. Verksamheten omfattar politisk verksamhet, ledningskontor, samhällsbyggnad, arbete- och kompetens, kultur- och fritidsverksamhet, kommunservice samt räddningstjänst. Här ingår även samordning av kommunens hållbarhets- och miljöstrategiska frågor genom att initiera och genomföra konkreta utvecklingsinsatser och projekt.

Budget

Driftsredovisning

| Kommunstyrelsen mnkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 397,794 | 397,794 | 397,794 | 397,794 |
| Sporthall Västervik (1,0 i ram 2021) | | 0,000 | -1,000 | -1,000 |
| Ishall | | 0,000 | 0,000 | 4,700 |
| Bökensved (0,6 i ram 2021) | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Idrottshall Blankaholm | | 0,000 | 1,140 | 1,140 |
| Simhallen | | 0,000 | 8,500 | 8,500 |
| Valnämnden | | 0,600 | 0,000 | 0,000 |
| Drift Citybad | | 0,000 | 0,000 | 0,500 |
| Campus fler platser (1,2 i ram 2020, 2,2 i ram 2021) | | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| Brandstation i Ankarsrum (0,3 i ram 2020) | | 1,200 | 1,200 | 1,200 |
| Omklädningsrum Ankarsrums idrottsplats | | 0,484 | 0,484 | 0,484 |
| Övriga uppdrag till KS | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Kapitaltjänst utökade investeringar (6,0 i ram 2021) | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Ledningsorganisation räddningstjänsten | | 1,900 | 1,900 | 1,900 |
| Arbetsmiljöåtgärder kulturenheten | | 0,600 | 0,600 | 0,600 |
| Åtgärder inför nytt gata/parkavtal | | 2,800 | 0,000 | 0,000 |
| Föreningsstatsningar | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Rivning av silon i Gamleby | | 2,000 | 0,000 | 0,000 |
| Uppdatering av hemsidan samt 40% systemförvaltare | | 0,900 | 0,300 | 0,300 |
| Uppdatering av Winlas | | 0,150 | 0,000 | 0,000 |
| Höjda avgifter kommunförbundet, regionförbundet | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Uppväxling extratjänster | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Rivningskostnad Erneborg | | 0,000 | 0,000 | 2,000 |
| SBE satsning mark och exploatering | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Museet Unos torn, renovering | | 0,250 | 0,000 | 0,000 |
| Omklädningsrum Erneberg, hyra | | 0,400 | 0,400 | 0,400 |
| Medborgarbudget | | 0,500 | 0,000 | 0,000 |
| Kultursatsning | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Bronsålderskust | | 0,150 | 0,000 | 0,000 |
| Konstinköp | | 0,040 | 0,040 | 0,040 |
| Mejeriet | | 0,400 | 0,000 | 0,000 |
| Partnerskap Live at Heart, stödande insatser replokaler | | 0,400 | 0,400 | 0,400 |
| Föreningslots, utreda behovet av | | 0,700 | 0,000 | 0,000 |
| Cykelvägar Ankarsrum, Gunnebo, Västervik, Gamleby | | 1,000 | 0,000 | 0,000 |
| Detaljplanarbete | | 1,000 | 0,000 | 0,000 |
| Förstärkning arbetsmarknadsinsatser | | 0,500 | 0,000 | 0,000 |
| Enskilda vägar, investeringsstöd | | 0,300 | 0,300 | 0,300 |
| Förstärkning inom KSF | | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| Löneökning 2,0% | | 5,296 | 10,697 | 16,207 |
| Extra underhåll av cykelvägar | | -1,000 | -1,000 | -1,000 |
| Pensionärs- och funktionsnedsattas föreningar, coronastöd | | -0,100 | -0,100 | -0,100 |
| Hav- och vattenanknuten forskning vid Campus | | -0,500 | -0,500 | -0,500 |
| Ramjustering 1% | | -4,363 | -8,759 | -13,283 |
| Integrationsfond, beslut KF 21-06-21 | | 0,200 | 0,000 | 0,000 |
| RUF, projekt yrkesvärd enligt beslut 2019 | | 0,542 | 0,000 | 0,000 |
| Ram | 397,794 | 432,643 | 430,896 | 439,082 |

Sporthall Västervik

Tidigare planerad sporthall läggs in i Bökensvedsprojektet och tidigare anvisad budget återförs.

Ishall

Ny ishall på Bökensved med ny hyra från 2024.

Bökensved

Ett helhetsgrepp ska tas kring hela området Bökensved. 0,6 mnkr fanns avsatt i budget 2021. För 2022 - 2024 tillförs ytterligare 1,0 mnkr Totalt finns då 1,6 mnkr avsatt.

Idrottshall Blankaholm

Ersättning för idrottshallen i Blankaholm. Hyreshöjning beräknad från 2023.

Simhall

Nybyggnation av simhall på Bökensvedsområdet ger en högre årshyra vilket ger utökad budgetram med 8,5 mnkr för 2023 och framåt.

Valnämnden

Medel tillskjuts endast under valår. 2022 har vi ordinarie val i Sverige att genomföra.

Drift Citybad

För drift av ett eventuellt Citybad avsätts 0,5 mnkr från och med 2024 och framåt.

Campus

Avser ökade kostnader för nya utbildningar med 5 mnkr per år.

Brandstation i Ankarsrum

Nybyggnation som beräknas vara klar och få full hyreseffekt 2022. 0,3 mnkr fanns avsatta i budget år 2021, total budget är alltså 1,5 mnkr från 2022.

Omklädningsrum Ankarsrums idrottsplats

Full hyreseffekt från 2022 med 484 tkr.

Övriga uppdrag till KS

För att kommunstyrelsen ska kunna genomföra de uppdrag som man tilldelas under löpande år tillfördes 1,0 mnkr 2020. Från 2022 tillförs ytterligare 1. Totalt finns då 2 mnkr avsatt.

Kapitaltjänst utökade investeringar

Stora investeringar har gjorts och görs inom kommunen de närmsta åren och större delen av räntor och avskrivningar tas i driften på samhällsbyggnadsenheten. I budget 2022 tillskjuts ytterligare 2 mnkr för att täcka den utökade kapitaltjänsten.

Ledningsorganisation räddningstjänsten

Enligt nya lagkrav behövs ny ledningscentral och ledningsorganisation från 1/1-22. Västervik samarbetar med ledningscentralen i Jönköping, men även med Hultsfred och Vimmerby för att klara dessa nya krav. Ramtillskott med 1,9 mnkr.

Arbetsmiljöåtgärder kulturenheten

Administrativt stöd för att klara arbetsbelastningen vid biblioteken. Ramtillskott med 0,6 mnkr.

Åtgärder inför nytt avtal med entreprenör för gata/park

Vissa åtgärder behöver göras för att vara på rätt utgångsnivå då det nya avtalet träder i kraft. Tillskott med 2,8 mnkr för år 2022.

Föreningsstatsningar

De senaste årens statsningar på föreningslokaler, bl a ridhus och omklädningsrum har inte fått full hyrestäckning i budgetramen. Ramtillskott med 2,0 mnkr.

Rivning av silon i Gamleby

Silon som nyligen inköpts av kommunen behöver rivas och 2,0 mnkr tillförs under 2022.

Uppdatering av hemsidan och 40 % systemförvaltare

Kommunens hemsida behöver uppdateras vilket beräknas kosta ca 0,6 mnkr för 2022 och dessutom behövs en systemförvaltare på ca 40 % som beräknas kosta ca 0,3 mnkr per år.

Uppdatering av Winlas

Ett system för hantering av personalfrågor som används av HR, lön och cheferna i organisationen. Engångstillskott under 2022 med 0,15 mnkr.

Höjda avgifter kommunalförbund och regionförbund

Höjda avgifter på ca 0,5 mnkr per år. Höjningarna har skett successivt de senaste åren men inte kompenseras i budget.

Uppväxling extratjänster

Nya statliga regler 2022 gör att kommunens kostnader kommer öka. Tillskott 0,5 mnkr i ram.

Rivningskostnad Erneborg

När det nya särskilda boendet i Gamleby står klart behöver det gamla rivas. Huset är i så dåligt skick så det är enda alternativet. Engångstillskott med 2,0 mnkr under 2024.

SBE mark- och exploateringsstatsning

Ramtillskott 1,0 mnkr inom samhällsbyggnadsenheten.

Unos Torn

Tillskott för att renovera Unos Torn på Västerviks museum under 2022 med 0,25 mnkr.

Omklädningsrum Erneberg, Gamleby

Årlig hyra, ramtillskott med 0,4 mnkr.

Medborgarbudget

Projektmedel för att starta och utveckla arbete med lokalt förankrade utvecklingsbudgetar utifrån en modell som är anpassad för Västerviks kommuns förutsättningar.

Kultursatsning

Ramtillskott för kulturarbetet med 0,5 mnkr.

Bronsålderskust

Tillskott 0,15 mnkr under 2022.

Konstinköp

Ramtillskott 0,04 mnkr för konstinköp.

Mejeriet

Tillskott under 2022 med 0,4 mnkr.

Partnerskap Live at Heart, stödjande insatser för replokaler

Tillskott 0,15 mnkr för Live at Heart och 0,25 mnkr för replokaler. Totalt 0,4 mnkr i ram.

Utreda behovet av föreningslots

Tillskott 0,7 mnkr under 2022.

Cykelvägar Ankarsrum, Gunnebo, Västervik, Gamleby

Uppdrag att ta fram en förstudie på en dragnig av cykelväg där befintliga grusvägar och stigar används och kompletteras med nya där det behövs. Vägarna ska vara möjliga att underhålla för att cykelpendling ska vara möjlig. Tillskott 1,0 mnkr under 2022.

Detaljplanearbete

Satsning på detaljplanearbete med fokus på framtagande av industrimark, 1,0 mnkr under 2022.

Förstärkning arbetsmarknadsinsatser

Växla försörjningsstöd = Extratjänst, Introduktionsjobb eller Nystartsjobb, 0,5 mnkr under 2022.

Enskilda vägar

Investeringsstöd till enskilda vägar. Ramtillskott med 0,3 mnkr.

Förstärkning KSF

Förstärkning av det breda arbetsmarknads-, informations-, och samhällsskyddsarbetet, 5,0 mnkr i ramtillskott.

Löneökning 2,0 %

Årlig löneuppräknig.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2022 - 2024.

Integrationsfond

0,2 mnkr avsätts för 2022 enligt beslut i KF 21-06-21.

RUF

Avser sista året av tre enligt beslut 2019 för projektet Yrkesvärd hos Enheten för arbete och kompetens.

Övriga "minusposter" avser ettårssatsningar i budgeten 2021 som nu plockas bort.

Vissa sökbara statsbidrag

Nedan följer exempel på vissa sökbara statsbidrag inom KSF:s verksamhetsområde 2021 - 2022, Västerviks kommuns beräknade andel.

| Riktade sökbara bidrag KSF mnkr | 2021 | 2022 |
|--|-------------|------------|
| Jobbstimulans ekonomiskt bistånd | 0 | 0,4 |
| Gröna städer | 0,5 | 0 |
| Kulturskola | 0,4 | 0,4 |
| Hedersrelaterat våld och kvinnofrid | 0,2 | 0,2 |
| Klimatklivet - stöd till klimatinvesteringar | 6,8 | 6,9 |
| Energiteknik, solceller mm | 3,0 | 0 |
| Klimatanpassning | 0,3 | 0 |
| § 37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet | 0,2 | 0,2 |
| Öka utbud och tillgänglighet till biblioteksverksamheten | 1,3 | 1,1 |
| Energi- och klimatrådgivning | 0,4 | 0,4 |
| Totalt | 13,1 | 9,6 |

Uppdrag

- Samhällsbyggnadsenheten ges i uppdrag att verka för byte av räls på Tjustbanan.
- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Andelen fossilbränslefria fordon ska öka, och vi ska verka för att fossilbränslefri körning ska möjliggöras i hela kommunen.
- Samhällsbyggnadsenheten ska fortsätta att använda medborgardialoger i hög utsträckning.
- Kommunstyrelsens förvaltning / TjustFastigheter AB får i uppdrag att fortsätta arbetet med att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet.
- Fortsätta arbetet med att göra Spötorget till ett kulturkvarter.
- Fortsätta med kompetenshöjande aktiviteter som återkommande ledarskapsutvecklingsdagar.
- Fortsätta med den långsiktiga ekonomiska analysen av kommunens möjligheter att klara sina åtaganden.
- Dialog och vidare insatser gällande Månssons torg i Gamleby, omlokalisering av verksamheter till Centrum, ska ses i en helhet.
- Uppdrag om att i dialog med region Kalmar Län omvandla Vårdcentralen till trygghetsboenden och ny satellitcentral till regionen.
- Tillsammans med Campus i Västervik påbörjas en utbildningsinsats gällande jämställdhetsintegrering i hela kommunkoncernen.
- En funktion för samordning för frågor som rör mobil kommunikation läggs på SBE.

- Ett planprogram tas fram så att ett avgränsningsbeslut kan tas hösten 2022 också för etapp två i inrättandet av det stadsnära naturreservatet vid Lögarbergen. Detta ska harmonisera med den kommande översiktsplanen.
- Till eventuella beslut i frågan kring Bökensved ska beslutsunderlaget presenteras med tillhörande behovsanalys och förväntat utfall för kommunens barn- och ungdomsverksamhet.
- Se över helhetsintrycket för ett positivt välkomnande till Västervik, skyltar (förbud mot camping mm).

Barn- och utbildningsnämnden

Ansvarsområden

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet består av, förskola, annan pedagogisk verksamhet såsom familjedaghem, öppen förskola och omsorg på kvällar, nätter och helger, förskoleklass, grundskola inklusive fritidshem/fritidsklubbar, grundsärskola och träningsskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning i form av grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning, särvox och SFI. Totalt omfattar dessa verksamheter ca 7400 barn, ungdomar och vuxenstuderande samt ca 1250 årsarbetare.

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet styrs av såväl lokala som centrala styrdokument, såsom skollag, läroplaner, arbetsmiljölöslagstiftning m.fl.

Budget

Driftsredovisning

| Barn- och utbildningsnämnden mnkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 877,126 | 877,126 | 877,126 | 877,126 |
| Volymjusteringar | | -11,830 | -12,478 | -11,580 |
| Dämpning av volymjustering | | 2,800 | 2,800 | 2,800 |
| Engångstillskott från 2021 | | 3,600 | 3,600 | 3,600 |
| Elever med stort stödbehov på grundskolan och gymnasiet | | 3,000 | 3,000 | 3,000 |
| Fria mensskydd för elever i grundskolan och gymnasiet | | 0,200 | 0,200 | 0,200 |
| Körkortsbonus för vård- och omsorgsprogrammet | | 0,100 | 0,100 | 0,100 |
| Förstärka centrala elevhälsoteamet | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Förstärkning och dämpning av volymjustering | | 9,000 | 0,000 | 0,000 |
| Löneökning 2,0% | | 13,444 | 27,156 | 41,143 |
| Satsning för att klara löneökning utan nedskärning i skolan | | -3,600 | -3,600 | -3,600 |
| Pedagogiskt material | | -0,400 | -0,400 | -0,400 |
| Tillskott för NPF (neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) | | -0,500 | -0,500 | -0,500 |
| Pedagogisk anpassning av lokaler | | -0,600 | -0,600 | -0,600 |
| Körkortspremie VO-college | | -0,050 | -0,050 | -0,050 |
| Ramjustering 1% | | -8,933 | -17,906 | -27,029 |
| Ram | 877,126 | 884,357 | 879,448 | 885,210 |

Volymjusteringar

Justering av ramarna utifrån förändringar i antal invånare i åldersgrupperna; 1-5 år (förskola), 6-12 år (fritidshem), 6-15 år (grundskola, förskoleklass, grundsärskola), 16-18 år (gymnasieskola, gymnasiesärskola). Minskning av ram med -11,83 mnkr under 2022.

Dämpning av volymjustering

Tillskott för att dämpa de kraftiga slagen av befolkningsprognoserna på volymjusteringen. Ramtillskott med 2,8 mnkr.

Engångstillskott från 2021/Satsning från 2021 för att klara löneökningar utan nedskärningar

För 2021 tillskotts 3,6 mnkr för att klara bemanningen. Dessa behöver finnas kvar även framåt. Ramtillskott med 3,6 mnkr.

Elever med stort stödbehov på grundskolan och gymnasiet

I skolorna i Västerviks kommun finns ett antal elever med stort behov av stöd. För att klara detta behövs ytterligare 3 mnkr i ram.

Fria mensskydd för elever i grundskolan och gymnasiet

Ramtillskott med 0,2 mnkr.

Körkortsbonus för vård- och omsorgsprogrammet

Ramtillskott med 0,1 mnkr.

Förstärka centrala elevhälsoteamet

Ramtillskott med 1,0 mnkr. Nämnden får i uppdrag att göra en översyn om hur arbetet med logopedverksamheten ser ut i kommunen, och arbetar för en likvärdig skola.

Förstärkning och dämpning av volymjusteringen

Förstärkning av ekonomin och dämpning av volymjusteringen ger ett tillskott på 9,0 mnkr under 2022.

Löneökning 2,0 %

Årlig löneuppräknig.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2022 - 2024.

Övriga "minusposter" avser ettårssatsningar i budgeten 2021 som nu plockas bort.

Vissa sökbara statsbidrag

Nedan följer exempel på vissa sökbara statsbidrag för åren 2020 - 2022 inom barn och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde, Västerviks kommuns beräknade andel.

| Barn- och utbildningsnämnden (mnkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Lågstadielyftet | 6,169 | 3,085 | | |
| Lärlöner | 9,876 | 9,876 | 9,486 | 9,400 |
| Mindre barngrupper i förskolan | 2,993 | 2,993 | 6,000 | 3,000 |
| Fritidshemsatsningen | 1,803 | | | |
| Skolbibliotek förstärkning personaltäthet | 0,108 | 0,108 | 0,108 | |
| Läxhjälp | 1,311 | 1,311 | 1,193 | 1,200 |
| Skapande skola-satsning, inklusive förskola | 0,664 | 0,664 | 0,664 | |
| Omsorg på kvällar, nätter och helger | 0,509 | 0,509 | 0,395 | 0,395 |
| Regional yrkesinriktad vuxenutbildning | 1,713 | 1,713 | 4,000 | 4,000 |
| Spårkutveckling förskola | 0,200 | 0,300 | 0,800 | |
| Entreprenörskap i skolan | 0,026 | 0,026 | | |
| Karriärstjänster | 5,200 | 5,200 | 3,771 | 3,771 |
| Läsllyftet | 0,130 | 0,130 | 0,130 | |
| Maxtaxa inom barnomsorgen inkl kvalitetsåkring | 10,249 | 8,100 | 6,002 | 6,002 |
| Elevhälsa förstärkning | 2,052 | 0,500 | 1,089 | 1,000 |
| Läroassistenter | 0,857 | 3,003 | 2,062 | 2,000 |
| Likvärdighet och kunskapsutveckling | 12,400 | 17,900 | 23,800 | 23,800 |
| Totalt | 56,260 | 55,418 | 59,499 | 54,568 |

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Barn och utbildningsnämnden ges i uppdrag att utveckla samverkan med andra kommuner för att få positiva synergieffekter.
- Vi vill se ett omvänt skolfam arbete, dvs att motsvarande stöd och arbetsmetodik riktas mot de i kommunen familjehemsplacerade barnen, för att öka deras förutsättningar till bra och utvecklande skolgång.
- Arbetet ska fortsätta med att utveckla den nystartade resursskolan, till hög kvalitet, för de barnen med större behov av särskilt stöd. Inga barn eller ungdomar ska riskera att falla mellan stolarna i Västerviks kommun.
- Arbetet ska fortsätta med långsiktiga utbildningsprojekt för all personal inom förskola och skola samt skolledare och ansvariga politiker, så att kommunens förskolor och skolor uppnår kriterierna för en NPF-säkrad lärmiljö.
- Att barn- och utbildningsnämnden tillsammans med regionen bedriver utvecklingsarbete mellan elevhälsan och regionen för att stimulera fysisk aktivitet, förbättrad folkhälsa och psykisk hälsa hos våra ungdomar.

Socialnämnden

Ansvarsområden

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

Socialtjänstens verksamhet och stödinsatser regleras bl. a utifrån följande lagstiftningar:

Socialtjänstlagen (SoL)

Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Socialförsäkringsbalken (SFB)

Hälso- och sjukvårdslag (HSL)

Kommunallag

Förvaltningslag

Lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU)

Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM)

Offentlighets- och sekretesslagen

Föräldrabalken

Kundvalssystem, LOV

Befogenhetslagen

Patientlagen

Patientsäkerhetslag

Smittskyddslagen

Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård

Barnkonventionen

Andra styrdokument:

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd

Nationell handlingsplan för funktionshinderpolitiken

Nationell handlingsplan om äldrepolitiken

Budget

Driftsredovisning

| Socialnämnden mnkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 955,917 | 955,917 | 955,917 | 955,917 |
| Volymjusteringar | | 18,936 | 34,463 | 48,010 |
| Säbo Gamleby | | 0,000 | 5,000 | 5,000 |
| Omsorg funktionsnedsatta | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Tidigare löneökningar | | 1,700 | 1,700 | 1,700 |
| Våld i nära relationer | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Anhörigverksamheten | | 0,700 | 0,700 | 0,700 |
| Löneökning 2,0% | | 17,331 | 35,009 | 53,041 |
| Ramjustering 1% | | -9,971 | -20,324 | -30,992 |
| Ram | 955,917 | 987,114 | 1014,966 | 1035,876 |

Volymjusteringar

Justering av ramarna utifrån förändringar i antal invånare i åldersgruppen; 65-år (äldreomsorgen).

Nya säbo Gamleby

Från 2023 finns 5 mnkr för nybyggnationen av säbo i Gamleby avsatt i budgetramen.

Omsorg om funktionsnedsatta

Tillskott behövs i ram med 2 mnkr för att klara det ökande behovet inom OF.

Kompensation för löneökningar 2021

Löneökningarna under 2021 blev centralt högre än vad som avsatts i budget för 2021.

Våld i nära relationer

Arbeta mot våld i nära relationer (IOP) Arbetet för att upptäcka, stötta och erbjuda behandling prioriteras i hela kommunkoncernen. 0,5 mnkr i ramtillskott.

Anhörigverksamheten

Satsning för utveckling av verksamheten för anhöriga. 0,7 mnkr i ramtillskott.

Löneökning 2,0 %

Årlig löneuppräknings.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2022 - 2024.

Vissa sökbara statsbidrag

Nedan följer exempel på vissa sökbara statsbidrag för åren 2022 - 2023 inom socialnämndens verksamhetsområde, Västerviks kommuns beräknade andel.

| Socialnämnden (mnkr) | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Äldreomsorg | | |
| Äldreomsorg riktade medel - säkerställa god vård och omsorg | 20,6 | 20,6 |
| Minska ensamhet och förbättrad demensvård inom äldreomsorgen | 3,1 | |
| Äldreomsorgslyft | 2,6 | 1,1 |
| Digitalisering och e-hälsa inom äldreomsorgen | 0,8 | |
| Återhämtningsbonus äldreomsorg* | | |
| Språkträning äldreomsorg* | | |
| | | |
| Individ- och familjeomsorg | | |
| Familjehemsplaceringar - subvention | 0,9 | 0,7 |
| Våld i nära relation* | | |
| | | |
| Omsorg om funktionsnedsatta | | |
| Stimulansmedel för daglig verksamhet och införande av habiliteringsersättning | 1,8 | 1,8 |
| Överenskommelse psykisk hälsa (PRIO) | 1,1 | 0,4 |
| Personligt ombud | 1,2 | 1,2 |
| Totalt | 32,1 | 25,8 |
| * Belopp ej fastställt | | |

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Socialnämnden får i uppdrag att, i samarbete med BUN, utreda hur vi kan arbeta för att den psykiska ohälsan hos barn och unga kan förebyggas och minska. Inriktningen ska vara att fånga upp familjer i riskzonen.
- Arbetet ska fortsätta med kontinuerliga utbildningssatsningar, för att höja kompetensen och kvaliteten hos personal och vikarier inom äldre och LSS-vården, med årligen återkommande utvärderingar.
- Ett arbete ska påbörjas för att NPF-säkra kommunens placeringar av barn och ungdomar på HVB-hem, familjehem och andra former av behandlingshem. Detta genom att säkerställa att dessa institutioner har uppnått en hög nivå av kunskap inom området NPF-funktionsnedsättning och att det finns kontrollfunktioner för detta.
- Förvaltningen ska arbeta med ett synligt och nära ledarskap som är väl grundat i ständiga förbättringar och aktivt deltagande i verksamheten.
- Förvaltningen till detta ledarskapsarbete säkerställer en kontinuerlig uppföljning av genomförandet av handlingsprogrammet tvärs igenom organisationen, så att resultatet återrapporteras från samtliga nivåer.
- Att socialnämnden tillsammans med regionen bedriver utvecklingsarbete för att stimulera fysisk aktivitet, förbättrad folkhälsa och psykisk hälsa hos våra ungdomar.

Miljö- och Byggnadsnämnden

Ansvarsområden

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att utföra effektiv och rättssäker myndighetsutövning inom i huvudsak lagstiftningarna Plan- och bygglagen, Miljöbalken, Livsmedelslagen, Alkoholagen, Lag om tobak och liknande produkter, Lagen om brandfarliga och explosiva varor, Läkemedelslagen samt annan speciallagstiftning med tillhörande förordningar och föreskrifter. Nämnden är även kommunens naturvårdsorgan och ansvarar för lokala naturvårdsprojekt. Företagare och kommuninvånare ska uppleva att tillsyn och lov- och tillståndsgivning sker korrekt och kompetent och att det är förenad med god service och information som är lätt att förstå.

Budget

Driftsredovisning

| Miljö- och byggnadsnämnden mnkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 14,972 | 14,972 | 14,972 | 14,972 |
| Löneökning 2,0% | | 0,492 | 0,994 | 1,506 |
| Ramjustering 1% | | -0,155 | -0,314 | -0,479 |
| Ram | 14,972 | 15,309 | 15,652 | 15,999 |

Löneökning 2,0 %

Årlig löneuppräknig.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2022 - 2024.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.

Överförmyndare

Ansvarsområden

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

Budget

Driftsredovisning

| Överförmyndare mnkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 3,555 | 3,555 | 3,555 | 3,555 |
| Löneökning 2,0% | | 0,038 | 0,076 | 0,116 |
| Ramjustering 1% | | -0,036 | -0,072 | -0,109 |
| Ram | 3,555 | 3,557 | 3,559 | 3,562 |

Löneökning 2,0 %

Årlig löneuppräknig.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2021 - 2023.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.

Bolagen

Ansvarsområden

De kommunala bolagen ska medverka till tillväxt och kommunnytta genom att göra Västerviks kommun attraktivare att bo, leva och verka i.

Uppdrag

Kommunen ska som direktägare, eller genom förvaltningsbolaget, eftersträva balans mellan kommunnytta och nödvändiga resultatnivåer. Moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB ska fortsätta sin aktiva roll i styrningen och uppföljningen av dotterbolagen. I uppdraget ingår följande:

- Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.

Att kommunen ska uppfattas som attraktiv innebär för bolagen bland annat att

- Västervik Miljö & Energi AB och Västervik Kraft Elnät AB i ett nationellt perspektiv ska erbjuda konkurrenskraftiga taxor och kvalitativ service till kunder och kommuninvånare. Västervik Miljö & Energi AB har även en viktig roll i att uppnå målet om en fossilbränslefri kommun genom att bidra till att biogas produceras då insamlat matavfall förädlas till råvaror för biogasproduktion.
- Västervik Resort AB ska ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av Västervik Resort AB.
- Västerviks Bostads AB ska vara en aktiv part för att tillgodose behovet av hyreslägenheter och därmed främja inflyttning. Bolaget ska vidare vara aktiv i byggandet av trygghetsbostäder och på så sätt medverka till en effektivare äldreomsorg och ökad omsättning på bostads- och villamarknaden.
- TjustFastigheter AB ska bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att ge förutsättningar för de kommunala verksamheterna att få större resursutrymme för kvalitetshöjande insatser.

Avkastningskrav

Bolagen har avkastningskrav som anges som rörelseresultat före finansiella poster dividerat med den ingående balansomslutningen. Avkastningskraven är ställda per bolag och för moderbolaget per koncern. Avkastningskraven är preliminära och fastställs för varje bolag i ägardirektiven. För Västervik Miljö & Energi AB gäller självkostnadsprincipen för VA-verksamheten och den icke konkurrensutsatta kommunala avfallverksamheten. Det angivna avkastningskravet omfattar alltså inte dessa verksamheter. (Se tabell.)

Självfinansiering av investeringar

Bolagen har ett uppdrag att självfinansiera sina investeringsprojekt med egna genererade kassaflöden från verksamheten. Kassaflöde definieras som årets resultat i verksamheten + årets avskrivningar i verksamheten. Den del som verksamheten inte kan självfinansiera, lånas upp av bolaget genom Internbanken i Västerviks kommun.

Självfinansieringsgraden mäts och utgör ett resultatmått som andel av årets investeringar som finansieras med egna genererade kassaflöden. 100 % innebär att alla investeringar finansieras genom verksamhetens genererade medel.

I tabellen nedan framgår avkastningskrav, självfinansieringsgrad och investeringsram för respektive bolag och totalt för 2021 och 2022.

| | Avkastningskrav 2021 | Avkastningskrav 2022 | Självfinansieringsgrad 2021 | Självfinansieringsgrad 2022 | Investeringsram 2021, mnkr | Investeringsram 2022, mnkr |
|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| VKFAB koncernen | 4,1% | 4,00% | 58% | 55% | 520 | 584 |
| VBAB | 4,5% | 4,3% | 80% | 53% | 142 | 221 |
| TjustF | 3,5% | 3,5% | 40% | 40% | 149 | 133 |
| VMEAB | 3,5% | 3,5% | 50% | 50% | 204 | 198 |
| VKEAB | 8,0% | 8,0% | 100% | 100% | 25 | 32 |
| V-vik Resort | 3,0% | 3,0% | 100% | 100% | 6 | 6 |
| V-vik Biogas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

För 2021 var den totala låneramen satt till 3 110 mnkr. Förslaget för 2022 innebär en utökning av låneramen med 238 mnkr, varav 75 mnkr avser Västervik Miljö & Energi AB, 103 mnkr Västerviks Bostads AB och 60 mnkr avser TjustFastigheter AB. Låneramen för Västerviks Kraft Elnät AB behålls oförändrad på 40 mnkr, liksom låneramen för Västervik Resort AB med 63 mnkr. Den totala låneramen för 2022 blir då 3 348 mnkr. De närmaste åren är investeringsintensiva för bolagen men sett i ett något längre perspektiv bör upplåningsbehovet minska.

För specifikation av låneramen se under rubriken Västerviks kommunkoncerns låneramar mot externa långivare.

Västerviks Bostads AB

Föremål för verksamheten

Västerviks Bostads AB ska inom Västerviks kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt tillhandahålla fastighetsförvaltningstjänster och byggtjänster samt fordonsservice inom kommunkoncernen.

Bolagets ändamål med verksamheten

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjning och inflyttning samt svara för god boendemiljö och ansvarsfull fastighetsförvaltning av bostäder och verksamhetslokaler i Västerviks kommun. Bolaget ska erbjuda sina hyresgäster möjlighet till boendeinflytande och service.

Bolaget ska uppnå ändamålet genom att

- tillhandahålla väl underhållna lägenheter och lokaler
- bygga trygghetsboenden och särskilda boenden
- erbjuda konkurrenskraftiga hyror
- utveckla tjänste- och serviceutbudet till hyresgäster och kommuninvånare
- verka för trygghet och trivsel i bostadsområdena
- arbeta med boinflytande och miljöengagemang
- utveckla och förädla bolagets fastigheter
- köpa och sälja av fastigheter
- bygga nytt.

Investeringar

Bostadsbolaget har under ett antal år haft ägarens uppdrag att bygga nya lägenheter. 2021 färdigställs byggnationen i Didrikslund och etapp två i Ekhagen. Bolaget arbetar med byggnation av särskilt boende och hälsocentral i Gamleby. 2022 planeras också en ombyggnad startas av befintliga byggnader till trygghetsboende i närheten av det nya särskilda boendet i Gamleby. Investeringar relaterade till energi och andra hållbarhetsfrågor fortsätter.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Hyresgaranti för ungdomar genom Västerviks Bostads AB.

TjustFastigheter AB

Föremål för verksamheten

TjustFastigheter AB ska inom Västerviks kommun direkt eller indirekt förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med lokaler för offentlig och privat verksamhet.

Bolagets ändamål med verksamheten

TjustFastigheter AB ska med iakttagande av lokaliseringsprincipen bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att främja tillgången på ändamålsenliga lokaler för både den offentliga verksamheten och den privata näringsverksamheten i kommunen och för att ge goda förutsättningar till kommunen att bedriva verksamheter med hög kvalitet.

Bolaget ska inom kommunkoncernen medverka till följande:

- effektivt lokalutnyttjande genom lokalsamordning
- nära samverkan med de kommunala verksamheterna
- utvecklande av incitament som främjar ett lokaleffektivt tänkande från de kommunala verksamheterna
- en väl utvecklad serviceorganisation
- ny-, till- och ombyggnad av kommunala verksamhetsfastigheter och lokaler efter beställning
- väl underhållna lokaler
- utveckling och förädling av bolagets fastigheter
- köp och försäljning av fastigheter
- inhyrning och förhandling med externa hyresvärdar
- uthyrning av lokaler externt

Investeringar

TjustFastigheters investeringar de kommande åren har en inriktning mot sport- och fritidsanläggningar, i en första etapp på Bökensvedsområdet byggs en ny simhall. Därefter fortsatta investeringar i Bökensvedsområdet. En ny förskola byggs i norra Västervik. Lokaler färdigställs för Räddningstjänsten i Ankarsrum. Investeringar relaterade till energi och andra hållbarhetsfrågor fortsätter.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Ishall, tydlig markering om byggstart 2022.

Västervik Miljö & Energi AB

Föremål för verksamheten

Västervik Miljö & Energi AB ska köpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena spillvatten, avleda dagvatten samt insamla, transportera, återvinna och bortskafta avfall. Bolaget ska även äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation och ha en aktiv och samordnande roll för genomförande av kommunkoncernens bredbandsstrategi. Bolaget ska, på uppdrag av Västerviks kommun, driva, förvalta och utveckla gata-, park- och transportverksamheten. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom verksamhetsområdet samt övrig med ovanstående förenlig verksamhet.

Bolagets affärsområden är:

- Fjärrvärme
- Vatten
- Elnät
- Stadsnät
- Entreprenad
- Avfall & Återvinning

Bolagets ändamål med verksamhet

Övergripande

Bolaget ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Västerviks kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet. Bolagets strävan är att vara ett hållbart företag i kommunkoncernen. Bolaget ska på affärsmässiga grunder skapa samhällsnytta vilket ska bidra till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att Västerviks kommun har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområden. Bolaget ska vara kommunens naturliga mötesplats för energi- och avfallsfrågor. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun genom ett entreprenörsavtal driva, förvalta och utveckla gata-, park- och transportverksamheten. (Nuvarande avtal löper ut 2022-05-30.) Bolaget ska verkställa uppdragen i kommunens klimat- och energistrategi och medverka i planeringsprocessen och utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen. Bolaget får även inom regionen, eller i undantagsfall utanför regionen, gemensamt eller i samverkan med andra kommuner eller bolag engagera sig i aktiviteter som syftar till att förbättra miljön och/eller effektivisera energianvändningen.

Västervik Miljö & Energi AB har ett ledningssystem certifierat enligt ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (miljö) och ISO 45001 (arbetsmiljö). Bolaget arbetar med ständiga förbättringar för att behålla och utveckla verksamheten och det certifierade ledningssystemet.

Fjärrvärme

Bolaget beslutar om avgifter för fjärrvärme. Kommunstyrelsen ska informeras om fjärrvärmeavgifterna senast två månader innan avgifterna avses träda i kraft.

Avfall och återvinning

Bolaget ska medvetet och aktivt agera på renhållningsmarknaden i syfte att stärka kommunens miljöutveckling. Verksamheten ska på ett effektivt och miljöriktigt sätt ta hand om restprodukter från konsumtion och produktion, och arbeta för att stimulera hushållen och de kommunala verksamheterna till en ökad sortering av avfall.

Bolaget ska ha ett brett serviceutbud inom avfallsområdet och kommuninvånarna ska erbjudas en god service och tillgänglighet.

Bolaget är kommunens aktör avseende det kommunala avfallsmonopolet. För det kommunala avfallsmonopolet gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen.

Bolaget har kommunens uppdrag att som renhållare svara för kommunens skyldigheter avseende hanteringen av kommunalt avfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen med tillhörande avfallsplan. Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala avfallsmonopolet. Bolaget ska ta fram förslag på avgifter som överlämnas till kommunstyrelsen senast två månader innan avgifterna avses träda i kraft. Övriga avgifter beslutas av bolaget.

Vatten och Avlopp

Bolaget har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Kommunfullmäktige beslutar om:

1. Ändring av taxeföreskrifter
2. Särtaxa för anläggnings- och bruksavgifter
3. Förändring av verksamhetsområdet för den allmänna VA- anläggningen
4. Lokala föreskrifter om användningen av den allmänna VA-anläggningen (ABVA)

Förslag till kommunfullmäktiges beslut enligt punkterna 1 - 4 ska tillställas kommunstyrelsen senast två månader innan bolaget avser att beslutet ska träda i kraft.

Ändring av prislista/taxa - som avviker från taxeföreskrifterna - ska beslutas av kommunfullmäktige. Förslag om ändring ska tillställas kommunstyrelsen senast två månader innan ändringen avses träda i kraft.

Ändring av prislista/taxa för vattentjänster som följer beslutade taxeföreskrifter - ska tillställas kommunstyrelsen för information senast två månader innan ändringen avses träda i kraft.

För vatten och avlopp gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen.

Entreprenad

Mellan bolaget och kommunen finns ett entreprenörsavtal som beskriver omfattning, kvalitet och pris. Förändringar utifrån gällande avtal kan ske, 12 månader efter att part påkallat förändring. Mindre förändring, där personal ej påverkas, kan ske tidigast 6 månader efter att part påkallat förändring. Nuvarande avtal upphör 2022-05-30.

För entreprenad gäller lokaliseringsprincipen och likställighetsprincipen.

Elnät

Bolaget utför reparation, underhåll och utbyggnader av distributionsnätet inom området där Västerviks Kraft Elnät AB har koncession.

Bolaget underhåller och förnyar av bolaget ägda vägbelysningsnät inom Västerviks kommun.

Stadsnät

Bolaget bygger och underhåller datakommunikationsnät inom Västerviks kommun. Avgifter och taxor beslutas av bolaget. För stadsnät gäller lokaliseringsprincipen.

Investeringar

De största investeringsprojekten inom Västervik Miljö & Energi AB utgörs av förnyelse och att framtidssäkra vattenleveranserna till kunderna. Under 2022 beräknas investeringar för ca 70 miljoner kronor i dessa åtgärder, därutöver påbörjas arbetet med att förnya reningsverket Lucerna för att klara av de framtida miljökraven som börjar gälla. Detta är ett stort investeringsprojekt och arbetet kommer pågå under flera år framöver. Därutöver finns investeringsposter upptaget för utbyten av fordon, för investeringar i inventarier och verktyg samt för upprustning av byggnader.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Fiber/kopparnät, prioritera de områden där det befintliga kopparnätet släcks ned för framtida fiberinvesteringar. Samordna fiberinvesteringar med planerade elnätsgrävningar.

Västerviks Kraft Elnät AB

Föremål för verksamheten

Västerviks Kraft Elnät AB ska distribuera elenergi och därmed förenlig verksamhet.

Bolagets ändamål med verksamheten

Bolaget ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Västerviks kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet. Bolagets strävan är att vara ett hållbart företag i kommunkoncernen. Bolaget ska på affärsmässiga grunder skapa samhällsnytta vilket ska bidra till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att Västerviks kommun har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.

Investeringar

Investeringarna beräknas uppgå till 35 miljoner kronor år 2022. Investeringsprojekten avser vädersäkring av högspänningsnät, komponentbyten i nätstationer, kabelnät samt anslutningar. Därutöver finns ca 20 mnkr upptaget för ombyggnad av en av mottagningsstationerna.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.

Västervik Resort AB

Föremål för verksamheten

Bolaget ska inom Västerviks kommun förvalta, äga, driva och utveckla Västervik Resort.

Bolagets ändamål med verksamheten

Västervik Resort AB ska ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av Västervik Resort.

Investeringar

Bolaget planerar för återinvesteringar i befintliga anläggningar och nya stugor.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.

Västervik Biogas AB

Bolaget är vilande sedan 2018-01-02.

Ekonomi – förutsättningar för ekonomisk planering 2022–2024

Befolkning

Beräkningen av kommunens skatteintäkter och kommunal utjämning baseras på den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (cirkulär 21:23 från 2021-05-24). I skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning kommer att ligga kvar på dagens nivå hela planperioden, dvs den 1/11-2020 som är vad som används i SKR:s skatteprognoser (36 602 invånare).

Skattesats

Utdebiteringen i Västerviks kommun uppgår för år 2021 till 33,02, varav kommunalskatten uppgår till 21,16 och skattesatsen i Region Kalmar län till 11,86. Enligt Statistiska centralbyrån är total kommunal medelskattesats 32,27 procent år 2021 (32,28 föregående år). Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen i riket uppgår för 2021 till 20,71 procent (föregående år 20,72). I Kalmar län uppgår den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen till 21,90 procent (föregående år 21,89) och total skattesats till 33,76 procent.

Med total skattesats avses den procentuella andel av den beskattningsbara inkomsten som en skattskyldig påförs i kommunal inkomstskatt. Medelskattekraften utgörs av det kommunala skatteunderlaget i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång (SCB). Västerviks kommun har för år 2021 89 % av rikets medelskattekraft, vilket är detsamma som de senaste åren.

Budget 2022 och den ekonomiska planeringen 2023 - 2024 baseras på en oförändrad kommunalskatt, det vill säga en utdebitering på 21,16. (All data i detta stycke om skattesats är hämtat från SCB.se.)

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för 2022 - 2024 grundas på skatteunderlaget enligt 2020 års taxering. Skatteunderlaget räknas upp till det aktuella budgetåret med uppräkningsfaktorer som innehåller prognoser för den ekonomiska utvecklingen gjorda av SKR (Sveriges kommuner och regioner). Budgeten utgår från SKR:s extra skatteprognos i maj 2021 och med dagens invånarantal (1/11-20).

Verksamhetens nettokostnader

Som grund till budget 2022 ligger 2021 års budget. Nämndernas anslag respektive år 2022 - 2024 är angivna i respektive års lönenivå. Lönesummorna har räknats upp med 2,0 procent årligen. År 2021 uppgår arbetsgivaravgifterna, inklusive kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner, till 40,15 procent, vilket används vid budgeten för hela perioden. I budgetförslaget har inte någon uppräknings/nedräkning av nämndernas budgetramar gjorts med hänsyn till inflation/deflation. Däremot ska nämnderna bedöma kostnadsutvecklingen för olika typer av varor och tjänster och beakta detta i sina detaljbudgetar.

Driftkostnadsförändringar 2021 - 2024

De senare åren har det skett och kommer det att ske stora omfördelningar av resurser mellan nämnderna. Till största delen beror omfördelningen på volymförändringar som orsakas av demografiska förändringar. De största förändringarna sker för barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

| Driftkostnadsförändringar 2022-2024 jämfört med budget 2021 i tkr | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Koncerngemensamma satsningar | 16 800 | 4 000 | - | - |
| Kommunstyrelsen | 397 794 | 34 849 | - 1 747 | 8 186 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 877 126 | 7 231 | - 4 909 | 5 762 |
| Socialnämnden | 955 917 | 31 197 | 27 852 | 20 910 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 14 972 | 337 | 342 | 347 |
| Revisionen | 1 601 | 84 | - 16 | - 16 |
| Överförmyndare | 3 555 | 2 | 2 | 3 |
| Total | 2 267 765 | 77 700 | 21 525 | 35 192 |

Västerviks kommunkoncerns låneramar mot externa långgivare

Finansgruppen tar fram ett förslag till beslut av den årliga låneramen efter genomgång med respektive bolag och primärkommunen. Finansgruppen föreslår sedan en total låneram med fördelning på respektive enhet (kommun och bolag). För att ta fram ramens storlek utgår man från resultatet, kommande investeringar, försäljningar och andra större förändringar i verksamheten. Hänsyn tas även till högsta dagsnotering på skulden även om den endast föreligger under en eller ett par dagar under året.

Fullmäktige fattar beslut och ramen avser både omsättning av befintliga lån samt nyupplåning. Fullmäktiges beslut på den totala låneramen delges de externa långgivarna efter lagakraftbevis på paragrafen. I dagsläget är Kommuninvest den enda långgivaren.

I finansrapporten framgår vid varje månadsslut hur mycket som är utnyttjat av den totala låneramen. Varje enhet (kommunen och bolagen) har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Storleken är alltid lika med den gällande låneramen. Vid en eventuell övertrassering av denna limit ger koncernkontot en signal till kommunkoncernens internbank som omgående kontaktar enheten för åtgärd. Internbanken finns i Västerviks kommuns Förvaltnings AB och hanteras av personal på kommunens centrala ekonomiavdelning.

I tabellen nedan ses förslag till låneramar 2022, totalt 3 348 mnkr. Förslaget innebär en utökning av låneramen med 238 mnkr, varav 75 mnkr avser Västervik Miljö & Energi AB, 103 mnkr avser Västerviks Bostads AB och 60 mnkr avser TjustFastigheter AB. Låneramen för Västerviks Kraft Elnät AB och Västervik Resort AB behålls oförändrade. De närmaste åren är investeringsintensiva för bolagen men sett i ett längre perspektiv bör upplåningsbehovet minska.

| Låneramar mnr | Låneram 2021 | Låneram budget 2022 | Ökning / minskning |
|------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| Kommunen | - | - | - |
| VKFAB koncernen | 3 047 | 3 285 | 238 |
| VBAB | 932 | 1 035 | 103 |
| TjustF | 1 185 | 1 245 | 60 |
| VMEAB | 890 | 965 | 75 |
| VKEAB | 40 | 40 | - |
| V-vik Resort | 63 | 63 | - |
| V-vik Biogas | - | - | - |
| Totalt | 3 110 | 3 348 | 238 |

Referenskostnader

Referenskostnaden är den teoretiskt beräknade kostnaden för en kommun - den statistiskt förväntade kostnaden - och används i kostnadsutjämnningen. Kostnadsutjämnningen är till för att utjämna strukturella behovs- och kostnadsskillnader. Den utjämnar däremot inte för skillnader i ambitionsnivå, effektivitet eller avgifter. Referenskostnaden kan också sägas vara den kostnad som kommunen skulle ha om verksamheten bedrevs på en genomsnittlig avgifts-, ambitions-, och effektivitetsnivå och där hänsyn tagits till de strukturella faktorerna. Strukturella faktorer är exempelvis åldersstruktur, medborgarnas sociala bakgrund, geografisk struktur med mera. Skillnaden mellan referenskostnaden och Västerviks kommuns redovisade kostnader i miljoner kronor och i procent framgår av tabellen nedan. Uppgifterna är hämtade från Kolada och avser siffror för 2019 (som är den senaste tillgängliga statistiken):

| År 2019 | FRH | FSK | GRSK | GYMN | ÄO | IFO | Totalt |
|---------------|------|-----|------|------|-------|-------|--------|
| Skillnad, mnr | 8,2 | 4,8 | 25,4 | 11,7 | -34,0 | -14,7 | 1,3 |
| avvikelse i % | 17,7 | 2,3 | 6,6 | 8,3 | -5,9 | -9,9 | |

Högre kostnader mot referenskostnaden för fritidshem (FRH 8,2 mnr), förskola (FSK 4,8 mnr), grundskola (GRSK 25,4 mnr) och gymnasieskola (GYMN 11,7 mnr). Lägre kostnad för äldreomsorg (ÄO -34,0 mnr) och individ- och familjeomsorg (IFO -14,7 mnr). Detta ger totalt en kostnad som är 1,3 mnr högre än vad den teoretiska, eller statistiskt förväntade, kostnaden skulle kunna vara. För 2018 var den 9,3 mnr högre.

I bilaga 4 finns diagram där jämförelser gjorts mellan redovisad kostnad för Västerviks kommun och alla kommuner. (Siffrorna är hämtade från Kolada.)

Investeringar 2022 - 2024

I bilaga 2 redovisas investeringsplan för åren 2022 - 2024. Totalbeloppet för respektive investering är fördelat under den period den beräknas kunna genomföras. Sammantaget för perioden uppgår de planerade investeringarna till 193,3 mnkr.

Just nu är inga ytterligare investeringar i en Södra infart planerade efter 2021. Södra infarten är en ovanligt stor, enskild investering som kommer att hanteras i särskild ordning utanför självfinansieringskravet. Det är ännu inte klarlagt hur stor investeringen blir och eventuell extern medfinansiering. Inte heller avskrivningsprinciper för denna investering är fastställda.

I samband med beslut om hyresavtal för kommunala verksamheter där investeringen görs av kommunalt bolag, ska alltid investeringskalkyl bifogas.

Pensionerna idag och i framtiden

Enligt lagen om kommunal redovisning ska pensioner redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 ska redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 ska redovisas som en ansvarsförbindelse (utanför balansräkningen). En del kommuner och regioner har valt att redovisa alla sina pensionskostnader i resultat- och balansräkningen, så kallad fullfonderingsmodell. Västerviks kommun använder den av SKR rekommenderade blandmodellen. Detta innebär att vissa kostnader inte redovisas i resultatet och då måste istället resultatet vara så bra att ett positivt resultat täcker in dessa kostnader. Detta kan göras genom reservering av överskott i resultatet. Om de finansiella målen sätts på en rimlig nivå spelar vald redovisningsmodell av pensioner ingen roll för ekonomin. Det viktigaste är att det långsiktiga perspektivet finns med i planeringen. Det är kostnaderna för all nyintjänad pension som nu begränsas i och med KAP-KL. Den stora pensionsskuld som har byggts upp under gångna årtionden beror på det tidigare systemet som fanns.

Finansiell analys och nyckeltal

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

Resultat

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet

Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk

Föreligger någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kontroll

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

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

Årets resultat

Ett sätt att belysa god ekonomisk hushållning är att studera det löpande resultatet. Balans mellan löpande intäkter och kostnader är en grundförutsättning för god ekonomi i kommunen. God ekonomisk hushållning innebär att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp eller skjuta kostnader på framtida generationer. Resultatet måste därför dels vara tillräckligt högt för att värdesäkra det egna kapitalet, dels täcka kommande pensionsutbetalningar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteutveckling, eventuellt infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stort resultatet är i förhållande till skatteintäkter och kommunal utjämning. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning blev för 2020 1,1 %. Enligt beslutad budget för 2020 var målet 0,7 %. Målet för budget 2021 är ett resultat på 0,1 %. Enligt föreliggande budget är målet för 2022 1,2 %, för 2023 2,1 % och för 2024 2,4 %. Det låga resultatet för 2021 är främst drivet av "coronakrisen".

| Resultat i % av skatter och bidrag mnr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|--|--------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| Årets resultat | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 |
| Skatter och kommunal utjämning | 2 275,7 | 2 307,3 | 2 419,1 | 2 453,6 | 2 502,8 |
| resultat i % av skatter och bidrag | 1,1% | 0,1% | 1,2% | 2,1% | 2,4% |

Soliditet

Soliditet (eget kapital/totala tillgångar) är ett viktigt nyckeltal när kapaciteten ska analyseras. Soliditeten mäter kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel.

| Soliditet i % | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| Soliditet exkl pensionsskuld | 61% | 64% | 63% | 66% | 68% |
| Soliditet inkl pensionsskuld (%) | 16% | 19% | 23% | 27% | 32% |

Kommunens samlade pensionsförpliktelser uppgår i bokslutet 2020 till 895,2 mnr, varav 131,8 mnr redovisas som avsättning i balansräkningen och 763,4 mnr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att 85 procent ligger utanför balansräkningen (föregående år 86 procent).

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser i bokslutet 2020 uppgick till 2 912,6 mnr, 79 460 kr per invånare. 2 910 mnr avser kommunens egna bolag genom att kommunen borgar, så som för egen skuld, för hela internbankens låneram. Internbanken finns i Västerviks kommuns Förvaltnings AB. För 2021 är låneramen 3 110 mnr och för 2022 föreslås en låneram på 3 348 mnr. När det gäller borgensåtagandet bedöms risken som låg för att åtagandet ska behöva infrias. I de egna bolagen följer kommunen kontinuerligt utveckling och verksamhet och bedömningen är att bolagens resultatnivåer är betryggande.

Sammanfattning

Syftet med analysen är att belysa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen ser ut över tid. Genom analys av de fyra perspektiven *resultat, kapacitet, risk och kontroll* identifieras finansiella problem och visar om kommunen har god ekonomisk hushållning eller inte. I detta innefattas att kommunen i ett kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Bedömningen är att kommunen med nuvarande verksamhetsvolym har förutsättningar att ha balans i ekonomin. Detta kräver dock att verksamheterna anpassar och ställer om utifrån demografiska förändringar. Samtidigt får inte verksamheterna utökas med mer än vad demografin föranleder. En känslighetsanalys visar till exempel att en generell ökning av lönerna med 1 % innebär en kostnadsökning med drygt 17 mnkr/ år. En skattehöjning/sänkning med 50 öre (till 21,66/20,66) skulle ge ändrade skatteintäkter med ca 39 mnkr per år.

Resultatbudget

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Nämndernas nettokostnader | - 2 211,2 | - 2 268,8 | - 2 345,5 | - 2 367,0 | - 2 402,2 |
| Interna kapitalkostnader | 30,0 | 40,2 | 44,8 | 48,1 | 51,3 |
| Interna personalomkostnader | 444,3 | 457,7 | 463,4 | 472,7 | 482,1 |
| Externa arbetsgivaravgifter | - 358,6 | - 373,1 | - 374,0 | - 381,5 | - 389,1 |
| Externa pensioner | - 152,4 | - 147,2 | - 154,3 | - 147,0 | - 153,5 |
| Ökad semesterlöneskuld ¹⁾ | - | 4,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Avskrivningar | - 25,8 | - 30,6 | - 34,6 | - 37,2 | - 39,8 |
| Realisationsvinster | 5,4 | - | - | - | - |
| Jämförelsestörande intäkter/kostnader | - | - | - | - | - |
| Verksamhetens nettokostnader | - 2 268,3 | - 2 325,7 | - 2 406,2 | - 2 417,9 | - 2 457,2 |
| Kommunalskatteintäkter | 1 579,2 | 1 592,4 | 1 677,5 | 1 717,8 | 1 762,1 |
| Kommunal utjämning | 696,5 | 714,9 | 741,6 | 735,8 | 740,7 |
| Finansiella intäkter | 28,4 | 29,0 | 25,6 | 25,6 | 25,6 |
| Finansiella kostnader | - 9,9 | - 8,4 | - 9,6 | - 10,0 | - 10,7 |
| Resultat före extraordinära poster | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 |
| Extraordinära poster | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 |

¹⁾ Kommunen har en ansamlad semesterlöneskuld som stäms av varje delårs- och årsbokslut. Den löneökning som inträffar under året gör att semesterlöneskulden behöver räknas upp motsvarande löneökningstakten för att motsvara verkligt värde när sparad semester tas ut av de anställda. För detta avsätts ett belopp i budget varje år. De budgeterade medlen fördelas sedan till respektive förvaltning i samband med bokslutet 31/12.

Balansbudget

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Tillgångar | | | | | |
| Anläggningstillgångar | 1 424,6 | 1 353,0 | 1 481,3 | 1 486,7 | 1 506,1 |
| -materiella anläggningstillgångar | 481,4 | 496,9 | 578,1 | 603,5 | 632,9 |
| -finansiell leasing | - | - | - | - | - |
| -finansiella anläggningstillgångar | 943,2 | 856,1 | 903,2 | 883,2 | 873,2 |
| -långfristiga fordringar | - | - | - | - | - |
| -förskottering infrastruktur | - | - | - | - | - |
| Omsättningstillgångar | 297,9 | 230,0 | 230,0 | 230,0 | 230,0 |
| -förråd,lager,exploatering,tomträtter | - | - | - | - | - |
| -fordringar | 296,5 | 230,0 | 230,0 | 230,0 | 230,0 |
| -kassa, bank | 1,4 | - | - | - | - |
| Summa tillgångar | 1 722,5 | 1 583,0 | 1 711,3 | 1 716,7 | 1 736,1 |
| Skulder och eget kapital | | | | | |
| Eget kapital | 1 044,6 | 1 020,9 | 1 073,6 | 1 124,8 | 1 185,3 |
| -varav årets resultat | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 |
| Avsättningar | 179,0 | 194,5 | 196,5 | 193,9 | 191,3 |
| -varav pensioner | 131,8 | 144,5 | 151,5 | 153,9 | 161,3 |
| -varav andra avsättningar | 47,2 | 50,0 | 45,0 | 40,0 | 30,0 |
| Skulder | 498,9 | 367,5 | 441,2 | 398,0 | 359,5 |
| -varav långfristiga skulder | 10,6 | - | 5,8 | 4,4 | 3,0 |
| -varav finansiell leasing | - | - | - | - | - |
| -varav övriga långfristiga skulder | - | - | - | - | - |
| -varav kortfristiga skulder | 488,2 | 367,5 | 435,4 | 393,6 | 356,5 |
| Summa skulder och eget kapital | 1 722,5 | 1 583,0 | 1 711,3 | 1 716,7 | 1 736,1 |

Investeringar

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Skattefinansierad verksamhet | 67,9 | 100,4 | 61,4 | 62,7 | 69,2 |
| Kommunstyrelsen | 62,0 | 88,6 | 58,4 | 56,2 | 69,2 |
| varav Samhällsbyggnad | 55,1 | 74,4 | 51,8 | 56,2 | 69,2 |
| varav Räddningstjänst | 1,1 | 8,4 | 4,5 | - | - |
| varav Kommunservice | 0,6 | 3,9 | 1,0 | - | - |
| varav Arbete och Kompetens | 2,0 | 1,3 | 1,0 | - | - |
| varav Kultur | 3,2 | 0,6 | 0,1 | - | - |
| varav Ledning | - | - | - | - | - |
| Miljö och Bygg | - | - | - | - | - |
| Barn och utbildning | 3,6 | 9,0 | 2,0 | 2,0 | - |
| Socialförvaltningen | 2,3 | 2,8 | 1,0 | 4,5 | - |
| Skattefinansierade exkl | 67,9 | 100,4 | 61,4 | 62,7 | 69,2 |
| Affärsdrivande verksamhet | | | | | |
| Exploateringsverksamhet | - | - | - | - | - |
| Summa nettoinvesteringar | 67,9 | 100,4 | 61,4 | 62,7 | 69,2 |

Investeringarna 2021 inkluderar rullning från 2020.

Obs! Investeringen i Södra infarten hanteras i särskild ordning utanför självfinansieringskravet.

Södra infarten ingår i ombudgerade investeringar från 2020 till 2021 med 4,5 mnkr.

Nämndernas nettokostnader

| Nämnd/förvaltning mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Koncerngemensamma satsningar | 15,9 | 16,8 | 20,8 | 20,8 | 20,8 |
| Kommunstyrelsen | 400,0 | 397,8 | 432,6 | 430,9 | 439,1 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 857,3 | 877,1 | 884,4 | 879,4 | 885,2 |
| Socialnämnden | 916,7 | 955,9 | 987,1 | 1 015,0 | 1 035,9 |
| Miljö- och byggnämnden | 12,7 | 15,0 | 15,3 | 15,7 | 16,0 |
| Revisionen | 1,6 | 1,6 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Överförmyndare | 2,9 | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 3,6 |
| Förändring semesterlöneskuld | 4,1 | | | | |
| Nämndernas nettokostnader | 2 211,2 | 2 267,8 | 2 345,5 | 2 367,0 | 2 402,2 |

Skatter och kommunal utjämning

Skatteprognosen bygger på SKR:s prognos i cirkulär 21:23 från 2021-05-24. I skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning kommer att vara oförändrad på dagens nivå (36 602 invånare).

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Kommunalskatteintäkter | | | | | |
| Allmän kommunalskatt | 1579,2 | 1592,4 | 1677,5 | 1717,8 | 1762,1 |
| Skatteavräkning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| S:a kommunalskatteintäkter | 1579,2 | 1592,4 | 1677,5 | 1717,8 | 1762,1 |
| Kommunal utjämning | | | | | |
| Inkomstutjämning | 445,9 | 456,1 | 487,0 | 507,9 | 521,5 |
| Kostnadsutjämning | 2,3 | 12,0 | 22,9 | 22,9 | 22,9 |
| Regleringsbidrag/avgift | 37,6 | 109,2 | 84,9 | 58,2 | 49,5 |
| Kommunal fastighetsavgift | 85,1 | 94,5 | 95,3 | 95,3 | 95,3 |
| Strukturbidrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Generella bidrag från staten | 79,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| LSS- utjämning | 46,1 | 43,0 | 51,6 | 51,6 | 51,6 |
| S:a Kommunal utjämning | 696,5 | 714,9 | 741,6 | 735,8 | 740,7 |
| Summa | 2275,7 | 2307,3 | 2419,1 | 2453,6 | 2502,8 |

Följande förutsättningar har använts vid skatteberäkningar:

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Planering 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kommunens skattesats i kr | 21,16 | 21,16 | 21,16 | 21,16 | 21,16 |
| Folkmängd 31/12, st enl Demostabell | 36 767 | 36 680 | 36 602 | 36 602 | 36 602 |
| Befolkningsökning i skatteprognos, st | -77,0 | -87 | -78 | 0 | 0 |
| 2% överskottsmål motsvarar i mnkr | 45,5 | 46,1 | 48,4 | 49,1 | 50,1 |

Finansnetto

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Planering 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Finansiella intäkter | | | | | |
| Ränteintäkter, kortfristiga fordringar | 12,8 | 16,0 | 12,0 | 12,0 | 12,0 |
| Ränteintäkter, långfristiga fordringar | | | | | |
| Utdelningar aktier och andelar | 1,9 | 2,0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Borgensavgifter | 13,7 | 11,0 | 13,1 | 13,1 | 13,1 |
| Summa | 28,4 | 29,0 | 25,6 | 25,6 | 25,6 |
| Finansiella kostnader | | | | | |
| Räntekostnader, lång- och kortfristig skuld | -9,9 | -8,4 | -9,6 | -10,0 | -10,7 |
| Summa | -9,9 | -8,4 | -9,6 | -10,0 | -10,7 |
| Finansnetto | 18,5 | 20,6 | 16,0 | 15,6 | 14,9 |

Principer för ekonomistyrning

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Höstens interna budgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar. Anslag i budgeten anvisas direkt till nämnderna som "totala nettoanslag" i driftbudgeten. För ombudgeteringar av anslag gäller:

Nämnd får uppdra åt sin ordförande och vice ordförande, eller åt förvaltningschefen att fatta beslut om rutinmässiga ombudgeteringar. Nämnderna formulerar under hösten mål och riktlinjer samt gör prioriteringar för den egna verksamheten. Respektive facknämnd beslutar om detaljbudget senast den 30 november. I november/december lämnas en verksamhetsplan/budget till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har rätt att besluta om senareläggning av planerade investeringar i budgeten, om det riskerar att bli avvikelser mot fastställd budget som begränsar kommunens finansiella handlingsutrymme.

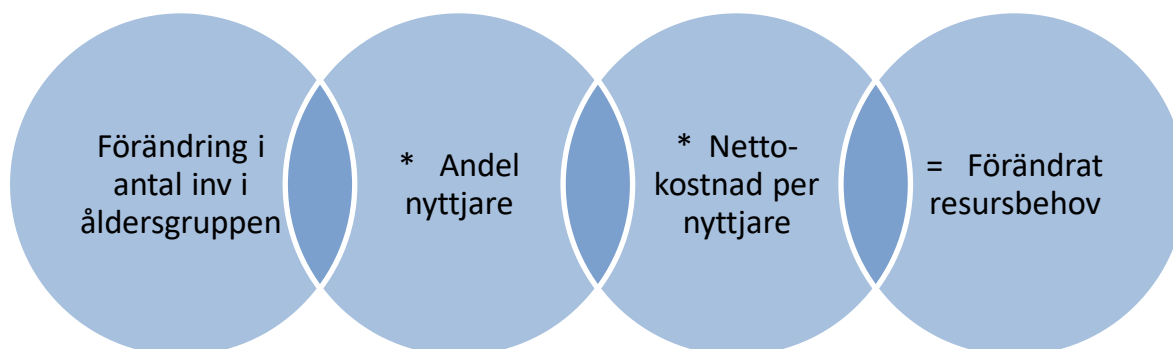
Justering av budgetramar

Västerviks kommun justerar budgetramarna efter volym för barn och utbildningsnämnden och socialnämnden enligt demografimodell, se beskrivning nedan. Befolkningsprognosen för budgetåret används för volymjusteringen. Justeringen görs mot föregående årsprognos. Någon slutlig avstämning görs inte i samband med bokslut.

Demografimodell för beräkning av förändrade resursbehov

Demografimodellens syfte är att anpassa kommunens verksamheter efter förändringar i invånarantalet. Modellen bygger på förändringen av antalet invånare i utvalda åldersgrupper och andelen nyttjare i dessa åldersgrupper. För varje åldersgrupps verksamhet har en nettokostnad per nyttjare beräknats såsom totala nettokostnaden dividerat med antalet nyttjare.

Demografimodellen tar inte någon särskild hänsyn till fasta kostnader utan de behandlas på samma sätt som rörliga. Exempelvis: Om antalet elever i grundskolan minskar, antar man att de fasta kostnaderna minskar i samma takt som de rörliga.



Demografimodellens indelning i verksamheter

För att få en så bra precision som möjligt på beräkningarna har en ganska fin indelning på verksamhetsnivå valts. Även tillgången på statistiskt underlag har varit avgörande för valet av verksamhetsnivå. Testberäkningar har visat att det blir stora skillnader i resultatet beroende på vilken detaljeringsnivå man väljer.

Modellen är därför indelad i fjorton olika verksamhetsdelar: Förskola, fritidshem, grundskola/förskoleklass/grundsärskola, gymnasieskola/gymnasiesärskola, äldreomsorg ordinärt boende 65-74 år, äldreomsorg ordinärt boende 75-79 år, äldreomsorg ordinärt boende 80-84 år, äldreomsorg ordinärt boende 85-89 år, äldreomsorg ordinärt boende 90-w år, äldreomsorg särskilt boende 65-74 år, äldreomsorg särskilt boende 75-79 år, äldreomsorg särskilt boende 80-84 år, äldreomsorg särskilt boende 85-89 år och äldreomsorg särskilt boende 90-w år.

Källor

För att förenkla arbetet med att ta fram underlagssiffror till modellen är det en fördel att använda så få och så enhetliga källor som möjligt. Källorna ska vara säkra och lätta att få tag på. Befolkningsprognoser för Västerviks kommun, hämtas från kommunens samhällsbyggnadsenhet och används för att beräkna förändringen i antal invånare i olika åldersgrupper. Räkenskapssammandrag för Västerviks kommun tas fram på kommunen och används för att beräkna nettokostnaden per nyttjare för skola och äldreomsorg.

Resultatöverföring i samband med bokslut

Överskott eller underskott mot driftbudget regleras mot resultatutjämningsfonden.

Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställande av årsredovisning 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 i samband med budgetarbetet och ska behandlas av kommunfullmäktige.

När ett underskott regleras mot resultatutjämningsfonden ska det täckas med motsvarande överskott de närmast tre följande åren. Nämnden ska löpande i årsrapport, delårsrapporter och budgetuppföljningar redovisa vilka åtgärder som kommer att vidtas för att återställa resultatutjämningsfonden.

Investeringar

En investering är en anläggningstillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav i verksamheten. För att precisera detta ytterligare gäller att en utgift redovisas som en investering om:

- Den ekonomiska livslängden beräknas till minst tre år
- Är avsedd för stadigvarande bruk
- Att beloppet är av väsentlig storlek

Samtliga kriterier måste vara uppfyllda. Med väsentligt belopp menas minst **ett** prisbasbelopp.

Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om mindre investeringsobjekt, under förutsättning att de ryms inom den totala investeringsramen. Dock ska fullmäktige alltid besluta om ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Kommunstyrelsen bemyndigas att inom fastställd resursram genomföra ombudgetering av pågående investeringsobjekt mellan redovisningsåren. Grundprincipen är att investeringar ska vara självfinansierade. Undantag görs för flera av bolagen som har hög investeringstakt. Man kan bedöma självfinansiering på ett enskilt år men det ger ingen rättvisande bild. Ofta skjuts/pågår investeringar över flera år och det är mer rättvisande att se investeringar och självfinansiering över t ex en femårsperiod. I föreliggande budget bedöms självfinansieringen åren 2020 - 2024, det vill säga fem år.

Lokaler

Den budgetram som verksamheterna har fått beslutad innefattar även lokaler. Några tilläggsanslag för lokaler kommer därmed i normalfallet inte att beviljas. Lokalerna volymjusteras också från och med 2013, det vill säga ökar antalet elever till exempel inom skolan så ökar budgetramen för lokaler.

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

En fungerande ekonomistyrning förutsätter att det finns en utvecklad ekonomi- och verksamhetsuppföljning. Ekonomistyrningens främsta uppgift är att signalera avvikelser så att organisationen så snabbt som möjligt ska kunna göra förändringar i verksamheten. Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av verksamhet och ekonomi inom sitt verksamhetsområde. Uppföljning ska ske på alla nivåer som tilldelats ett verksamhets- och ekonomiskt ansvar. Varje förvaltning ansvarar för att kontinuerlig avrapportering sker till nämnden vid fastställda tidpunkter. Rapportering till central nivå sker efter ekonomichefens fastställda tider. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att följa hur verksamhet och ekonomi utvecklas för hela kommunkoncernen.

Nämnds åtgärder vid konstaterad/befarad budgetavvikelse

Med budgetavvikelse avses både verksamhets- och beloppsavvikelse från fastställd årsbudget.

Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är nämnd skyldig att vidta åtgärder så att anslaget kan hållas. Anställningsstopp för hela förvaltningen inträder med automatik vid en negativ helårsprognos. När ombudgetering är beslutad och det befarade underskottet är undanröjt upphävs anställningsstoppet.

I de fall nämnden planerar eller har vidtagit åtgärder för att hålla budgeten ska dessa också redovisas i den löpande uppföljningen. Åtgärder som innebär väsentliga avsteg från de av kommunfullmäktige antagna målen får inte vidtas utan kommunfullmäktiges beslut.

Vid konflikt mellan anslag och verksamhet gäller anslag. Ekonomin utgör alltså gräns för verksamhetens omfattning. Följande ordning gäller;

- 1 Lagstadgade krav
- 2 Budget
- 3 Verksamhetsmål.

Uppföljning av ekonomi och verksamhet

Delårsrapportens och årsredovisningens utformning och omfattning regleras i den kommunala redovisningslagen (2018:597). Uppföljning ska ske i form av delårsrapport och årsredovisning. I Västerviks kommun görs följande:

- Delårsrapport per sista april och sista augusti samt årsredovisning per sista december till kommunfullmäktige.
- Ekonomirapport per den sista januari, februari, mars, maj, juli, september, oktober och november till kommunstyrelsen.
- Målen följs upp i budgetuppföljning per den sista augusti (i delårsrapporten) och i årsredovisningen.
- Olika kvalitetsmätningar, jämförelser m.m. redovisas i den uppföljning som kommer närmast efter publicering av resultaten.
- Kommunstyrelsen följer löpande upp ekonomi, befolkning och arbetsmarknad genom rapport varje månad.
- Arbetet med internkontroll avrapporteras till kommunstyrelsen senast i samband med årsredovisningen.

Finansiering

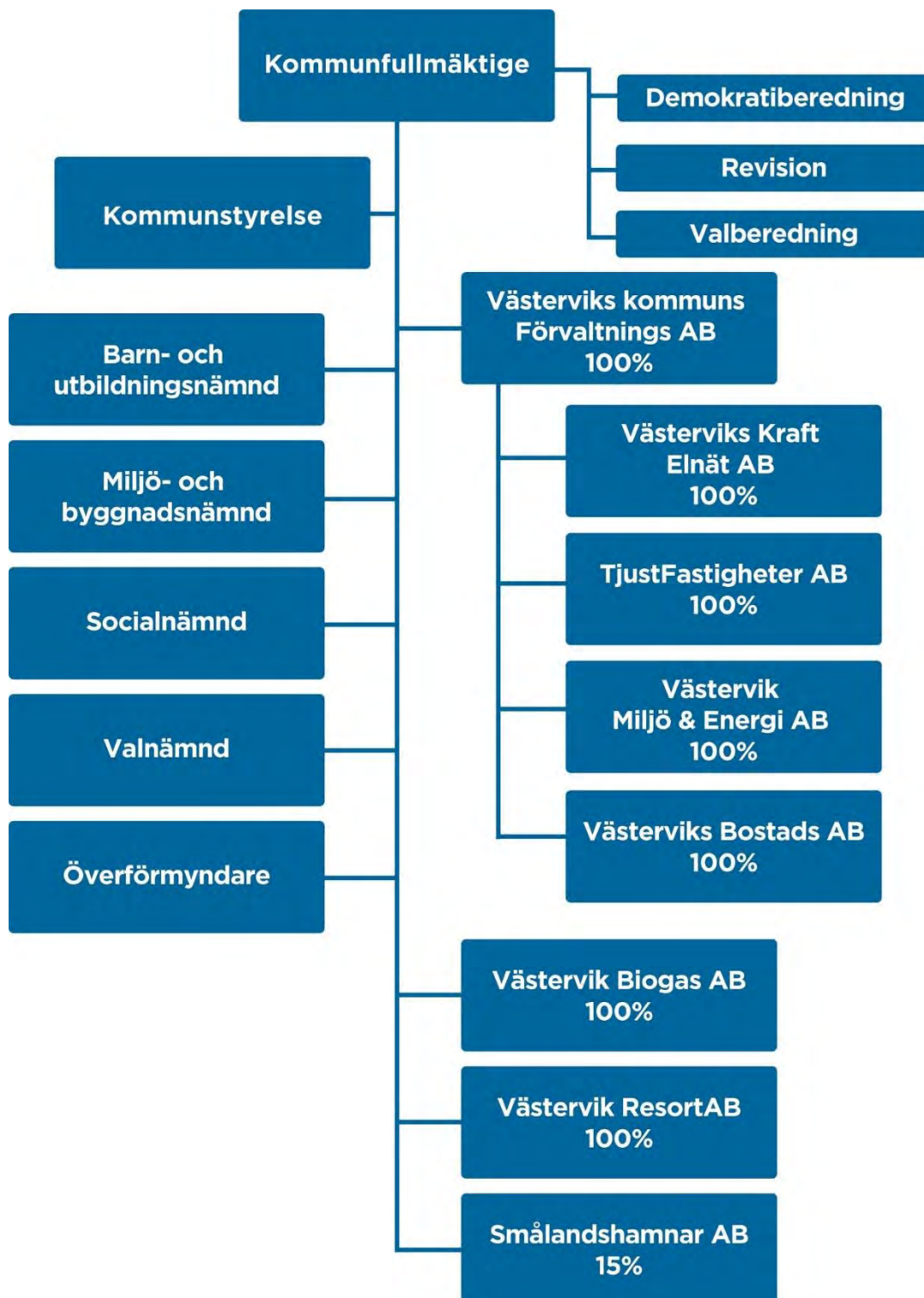
Kommunkoncernens totala ram för extern upplåning under år 2021 är fastställd till 3 110 mnkr. För 2022 föreslås den öka med 238 mnkr till 3 348 mnkr då bolagen har fortsatt höga investeringar. Vidareutlåning sker från Västerviks kommuns förvaltnings AB, där internbanken finns, till kommunen och till de kommunala bolagen. Låneram för varje bolag fastställs i ägardirektiven.

Västerviks kommuns förvaltnings AB bemyndigas att ta upp nya lån och omsätta befintliga lån inom fastställd ram för extern upplåning.

Femårsöversikt

| mnkr | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 |
|---|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Allmänt | | | | | |
| Antal invånare | 36 767 | 36 680 | 36 602 | 36 602 | 36 602 |
| Kommunal utdebitering, kr | 32,53 | 32,53 | 33,02 | 33,02 | 33,02 |
| - varav kommunalskatt | 21,16 | 21,16 | 21,16 | 21,16 | 21,16 |
| Budgetomslutning | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 2 268,3 | 2 325,7 | 2 406,2 | 2 417,9 | 2 457,2 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 67,9 | 100,4 | 61,4 | 62,7 | 69,2 |
| Resultat | | | | | |
| Årets resultat, mnkr | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 |
| Finansiering | | | | | |
| Skatteintäkter, mnkr | 1 579,2 | 1 592,4 | 1 677,5 | 1 717,8 | 1 762,1 |
| Kommunal utjämning, mnkr | 696,5 | 714,9 | 741,6 | 735,8 | 740,7 |
| Tillgångar, skulder och eget kapital | | | | | |
| Tillgångar, mnkr | 1 722,5 | 1 583,0 | 1 711,3 | 1 716,7 | 1 736,1 |
| Tillgångar, per invånare tkr | 46,8 | 43,2 | 46,8 | 46,9 | 47,4 |
| Avsättningar och skulder, mnkr | 677,9 | 562,1 | 637,7 | 591,9 | 550,8 |
| Avsättningar och skulder, per invånare tkr | 18,4 | 15,3 | 17,4 | 16,2 | 15,0 |
| Eget kapital, mnkr | 1 044,6 | 1 020,9 | 1 073,6 | 1 124,8 | 1 185,3 |
| Eget kapital, per invånare tkr | 28,4 | 27,8 | 29,3 | 30,7 | 32,4 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | - | - | 5,8 | 4,4 | 3,0 |
| Långfristig låneskuld, per invånare tkr | - | - | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Nyckeltal | | | | | |
| Överskottsandel (%) | 1,1% | 0,1% | 1,2% | 2,1% | 2,4% |
| Pensionsskuld | 763,4 | 720,6 | 683,3 | 656,1 | 630,0 |
| Soliditet (%) | 61% | 64% | 63% | 66% | 68% |
| Soliditet inkl pensionsskuld (%) | 16% | 19% | 23% | 27% | 32% |

Kommunkoncernens organisation



Personal

Personal

Visionens åtta områden med mätbara mål har en punkt som särskilt berör HR-frågorna.

En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva

- HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) ska vara högre än riksgenomsnittet
- Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år

HR-strategiska frågor

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

Västerviks kommun ska attrahera, engagera, utveckla och behålla kommunsveriges bästa medarbetare. Vår ambition är att våra medarbetare ska trivas, få intressanta uppdrag, känna stolthet över sitt arbete, känna förtroende för sin chef och en positiv gemenskap med sina kollegor.

HR:s arbete ska skapa värde i form av det ska vara lätt för våra verksamheter och chefer att göra rätt, vi ska genom stödjande dokument och aktivt arbete inom prioriterade områden bidra till att Västerviks kommun uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Detta kommer bland annat att ske genom ett fokuserat arbete på gemensamma arbetsätt och processer för rekrytering, arbetsmiljö, lönebildning och kompetensförsörjning.

En arbetsgivare

Kommunkoncernen ska arbeta för att ha en gemensam personalpolitik.

Alla HR-processer samordnas så att rättssäkerhet och likabehandling kännetecknar Västerviks kommun som arbetsgivare oavsett var man har sin placering.

Kompetensbaserad rekrytering ska tillämpas för att säkerställa att rätt kompetens rekryteras.

Värdegrunden i samspelet mellan ledare och medarbetare ska präglas av trygghet, meningsfullhet, gemenskap och dialog.

Våra ledare

Våra ledare ska ges goda förutsättningar att tillsammans med sina medarbetare lyckas i sina uppdrag så att verksamhetens mål kan uppnås. Våra ledare ska vara engagerade i sina uppdrag, agera förebilder och entusiasmera sina medarbetare. Våra ledare ska se till helhet och ha ett demokratiskt förhållningssätt.

Våra medarbetare

Vi ska ge goda förutsättningar för att våra medarbetare ska uppnå balans i livet mellan arbete och fritid.

Medarbetarna ska ha tydliga uppdrag och förväntningar samt vara kompetenta för sina uppdrag. De ska känna sig stolta, uppleva trygghet, en positiv gemenskap med sina kollegor och ha förtroende för sin chef.

I Västerviks kommun värnar vi om varje medarbetares arbetsmiljö, vi vill att alla medarbetare ska trivas och utvecklas i sin yrkesroll. Hos oss ska alla gå till jobbet med en positiv känsla. Förutsättningar ska skapas för att fler medarbetare ska arbeta heltid.

Personalfakta och personalstruktur

I november 2020 hade Västerviks kommun 2 911 tillsvidareanställda medarbetare. Detta innebär en minskning med 5 medarbetare sedan 2019. Av det totala antalet anställda var 91% tillsvidareanställda mot 9% visstidsanställda, vilket är oförändrat mot 2019. Västerviks kommun hade i november 2020, 2 877 heltidsanställda medarbetare. Det motsvarar 90,0% av totalt antal anställda. För 2019 var siffran 87,2%.

Antal heltidsanställda kvinnor var 2 248 vilket innebär att 88,2% av kommunens kvinnliga månadsanställda var heltidsanställda i november 2020. För 2018 var siffran 86,5%. Antal heltidsanställda män var 629 vilket innebär att 91,6% av kommunens manliga anställda var anställda på heltid. 2019 var 89,4% av männen heltidsanställda.

Medelåldern för kommunens anställda är 46,5 år, vilket är en ökning mot föregående år då medelåldern var 46,1 år. Kvinnornas medelålder är 46,9 år och männens är något lägre med 45,4 år.

Åldersstrukturen bland de kommunanställda visar på stora pensionsavgångar. Under den närmaste femårsperioden (2021 – 2025) kommer totalt 370 medarbetare att uppnå pensionsålder (65 år). Anställda kan idag välja att gå i pension i åldersintervallet 61–68 år och de största pensionsavgångarna finns bland lärare och medarbetare inom vård och omsorg.

Könsfördelningen bland de anställda är 79% kvinnor och 21% män vilket är oförändrat mot föregående år.

Medellönen i kommunen är 29 978 kr per månad för tillsvidare- och visstidsanställda. Medellön för kvinnor är 29 609 kr per månad och för männen 31 325 kr per månad. Kvinnors lön är 94,5% av männens lön. För 2019 var siffran 92,7%.

Arbetsmiljö och hälsa

Hälsa ses ur ett helhetsperspektiv där de fysiska, organisatoriska och sociala faktorerna hänger samman. Ett salutogent arbetssätt (där man fokuserar på människors hälsa och på hur denna ska kunna upprätthållas) ska genomsyra allt arbete hos våra medarbetare och ledare. Det systematiska arbetsmiljöarbetet med förebyggande insatser och ett tidigt rehabiliteringsarbete ska ge ökade hälsotal och ett hållbart arbetsliv.

Företagshälsovårdsresursen har under de senaste åren bland annat använts till insatser inom organisatorisk- och social samt fysisk arbetsmiljö, lagstadgade hälsokontroller och rådgivning. Efterfrågan på förebyggande insatser som stöd och handledning samt insatser i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön är den insatsform som används mest.

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare utgjorde 7,46% (Hypergene 2021-01-25) av den totala arbetstiden under 2020, vilket är en kraftig ökning från föregående års 5,88%.

Genomsnittet för hela landets kommuner är 8,3%. Ökningen förklaras av pandemin där restriktionerna inneburit att de anställda varit hemma vid minsta symtom. Ökningen i kommunen är densamma som för alla kommuner.

Bilaga 1 Driftsredovisning 2021-2024

| Koncerngemensamma satsningar | Budget | Budget | Planering | Planering |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 | 16,800 | 16,800 | 16,800 | 16,800 |
| Koncerngemensamma områden | | 4,000 | 4,000 | 4,000 |
| Ram | 16,800 | 20,800 | 20,800 | 20,800 |
| Kommunstyrelsen | Budget | Budget | Planering | Planering |
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 397,794 | 397,794 | 397,794 | 397,794 |
| Sporthall Västervik (1,0 i ram 2021) | | 0,000 | -1,000 | -1,000 |
| Ishall | | 0,000 | 0,000 | 4,700 |
| Bökensved (0,6 i ram 2021) | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Idrottshall Blankaholm | | 0,000 | 1,140 | 1,140 |
| Simhallen | | 0,000 | 8,500 | 8,500 |
| Valnämnden | | 0,600 | 0,000 | 0,000 |
| Drift Citybad | | 0,000 | 0,000 | 0,500 |
| Campus fler platser (1,2 i ram 2020, 2,2 i ram 2021) | | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| Brandstation i Ankarsrum (0,3 i ram 2020) | | 1,200 | 1,200 | 1,200 |
| Omlädningsrum Ankarsrums idrottsplats | | 0,484 | 0,484 | 0,484 |
| Övriga uppdrag till KS | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Kapitaltjänst utökade investeringar (6,0 i ram 2021) | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Ledningsorganisation räddningstjänsten | | 1,900 | 1,900 | 1,900 |
| Arbetsmiljöåtgärder kulturenheten | | 0,600 | 0,600 | 0,600 |
| Åtgärder inför nytt gata/parkavtal | | 2,800 | 0,000 | 0,000 |
| Föreningssatsningar | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Rivning av silon i Gamleby | | 2,000 | 0,000 | 0,000 |
| Uppdatering av hemsidan samt 40% systemförvaltare | | 0,900 | 0,300 | 0,300 |
| Uppdatering av Winlas | | 0,150 | 0,000 | 0,000 |
| Höjda avgifter kommunförbundet, regionförbundet | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Uppväxling extratjänster | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Rivningskostnad Erneborg | | 0,000 | 0,000 | 2,000 |
| SBE satsning mark och exploatering | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Museet Unos torn, renovering | | 0,250 | 0,000 | 0,000 |
| Omlädningsrum Erneberg, hyra | | 0,400 | 0,400 | 0,400 |
| Medborgarbudget | | 0,500 | 0,000 | 0,000 |
| Kultursatsning | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Bronsålderskust | | 0,150 | 0,000 | 0,000 |
| Konstinköp | | 0,040 | 0,040 | 0,040 |
| Mejeriet | | 0,400 | 0,000 | 0,000 |
| Partnerskap Live at Heart, stödjande insatser replokaler | | 0,400 | 0,400 | 0,400 |
| Föreningslots, utreda behovet av | | 0,700 | 0,000 | 0,000 |
| Cykelvägar Ankarsrum, Gunnebo, Västervik, Gamleby | | 1,000 | 0,000 | 0,000 |
| Detaljplanarbete | | 1,000 | 0,000 | 0,000 |
| Förstärkning arbetsmarknadsinsatser | | 0,500 | 0,000 | 0,000 |
| Enskilda vägar, investeringsstöd | | 0,300 | 0,300 | 0,300 |
| Förstärkning inom KSF | | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| Löneökning 2,0% | | 5,296 | 10,697 | 16,207 |
| Extra underhåll av cykelvägar | | -1,000 | -1,000 | -1,000 |
| Pensionärs- och funktionsnedsattas föreningar, coronastöd | | -0,100 | -0,100 | -0,100 |
| Hav- och vattenanknuten forskning vid Campus | | -0,500 | -0,500 | -0,500 |
| Ramjustering 1% | | -4,363 | -8,759 | -13,283 |
| Integrationsfond, beslut KF 21-06-21 | | 0,200 | 0,000 | 0,000 |
| RUF, projekt yrkesvärd enligt beslut 2019 | | 0,542 | 0,000 | 0,000 |
| Ram | 397,794 | 432,643 | 430,896 | 439,082 |

| Barn- och utbildningsnämnden | Budget | Budget | Planering | Planering |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 877,126 | 877,126 | 877,126 | 877,126 |
| Volymjusteringar | | -11,830 | -12,478 | -11,580 |
| Dämpning av volymjustering | | 2,800 | 2,800 | 2,800 |
| Engångstillskott från 2021 | | 3,600 | 3,600 | 3,600 |
| Elever med stort stödbehov på grunskolan och gymnasiet | | 3,000 | 3,000 | 3,000 |
| Fria mensskydd för elever i grunskolan och gymnasiet | | 0,200 | 0,200 | 0,200 |
| Körkortsbonus för vård- och omsorgsprogrammet | | 0,100 | 0,100 | 0,100 |
| Förstärka centrala elevhälsoteamet | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Förstärkning och dämpning av volymjustering | | 9,000 | 0,000 | 0,000 |
| Löneökning 2,0% | | 13,444 | 27,156 | 41,143 |
| Satsning för att klara löneökning utan nedskärning i skolan | | -3,600 | -3,600 | -3,600 |
| Pedagogiskt material | | -0,400 | -0,400 | -0,400 |
| Tillskott för NPF (neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) | | -0,500 | -0,500 | -0,500 |
| Pedagogisk anpassning av lokaler | | -0,600 | -0,600 | -0,600 |
| Körkortspremie VO-college | | -0,050 | -0,050 | -0,050 |
| Ramjustering 1% | | -8,933 | -17,906 | -27,029 |
| Ram | 877,126 | 884,357 | 879,448 | 885,210 |
| Socialnämnden | Budget | Budget | Planering | Planering |
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 955,917 | 955,917 | 955,917 | 955,917 |
| Volymjusteringar | | 18,936 | 34,463 | 48,010 |
| Säbo Gamleby | | 0,000 | 5,000 | 5,000 |
| Omsorg funktionsnedsatta | | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| Tidigare löneökningar | | 1,700 | 1,700 | 1,700 |
| Våld i nära relationer | | 0,500 | 0,500 | 0,500 |
| Anhörigverksamheten | | 0,700 | 0,700 | 0,700 |
| Löneökning 2,0% | | 17,331 | 35,009 | 53,041 |
| Ramjustering 1% | | -9,971 | -20,324 | -30,992 |
| Ram | 955,917 | 987,114 | 1014,966 | 1035,876 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | Budget | Budget | Planering | Planering |
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 14,972 | 14,972 | 14,972 | 14,972 |
| Löneökning 2,0% | | 0,492 | 0,994 | 1,506 |
| Ramjustering 1% | | -0,155 | -0,314 | -0,479 |
| Ram | 14,972 | 15,309 | 15,652 | 15,999 |
| Revisionen | Budget | Budget | Planering | Planering |
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 1,601 | 1,601 | 1,601 | 1,601 |
| Ramjustering 1% | | -0,016 | -0,032 | -0,048 |
| Ramtillskott, beslut KF 21-06-21 | | 0,100 | 0,100 | 0,100 |
| Ram | 1,601 | 1,685 | 1,669 | 1,653 |
| Överförmyndare | Budget | Budget | Planering | Planering |
| mnkr | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Budget 2021 (exkl.RUF) | 3,555 | 3,555 | 3,555 | 3,555 |
| Löneökning 2,0% | | 0,038 | 0,076 | 0,116 |
| Ramjustering 1% | | -0,036 | -0,072 | -0,109 |
| Ram | 3,555 | 3,557 | 3,559 | 3,562 |
| Summa ramar | 2267,765 | 2345,465 | 2366,989 | 2402,181 |

Bilaga 2 Investeringsplan

| Enhet | Investering | 2022 | 2023 | 2024 | Kommentar |
|------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| SBE | Beläggning | 5,5 | 5,5 | 5,5 | Beläggningsunderhåll |
| SBE | Centrum, stadsutveckling | 1,0 | 1,0 | 1,0 | Mindre åtgärder i centrum |
| SBE | Återställning stenbeläggning centrum | 0,5 | 0,5 | 0,5 | |
| SBE | Vinterbelysning | 0,5 | 0,5 | | |
| SBE | Trafikåtgärder | 1,0 | 1,0 | 1,0 | Anpassningar och trafiksäkerhetsåtgärder |
| SBE | Mindre investeringar | 4,0 | 4,0 | 4,5 | Samlingspott för mindre åtgärder och reinvesteringar |
| SBE | Förnyelser lekplatser | 1,0 | 1,0 | 1,0 | Reinvesteringar 30 lekplatser |
| SBE | Hållbar utveckling | 1,0 | 0,5 | 0,5 | Mindre åtgärder/medfinansiering hållbarhetsprojekt |
| SBE | Hållplatser kollektivtrafik | 2,0 | 2,0 | 2,0 | Åtgärder enligt avtal med regionen, tillgänglighet busshållplatser |
| SBE | Dagvattenstrategi | 2,5 | 2,5 | 2,5 | Utökat kommunalt ansvar för dagvattenhantering allmänna ytor |
| SBE | Åtgärder badplatser | 0,5 | 0,5 | 0,5 | Utbyte bryggor, staket mm |
| SBE | Trygghetsåtgärder broar/tunnlar | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| SBE | Markinköp | 2,0 | 2,0 | 2,0 | Inköp av mark (inlösen m.m.) |
| SBE | Sjöstaden, Aquavilla + strandpromenad | 2,0 | 2,0 | | Åtgärder vid Aquavilla |
| SBE | Storgatan | 1,0 | 2,5 | 2,5 | Gatumiljö |
| SBE | Spötorget, inkl Olof Palmes park | | | 3,5 | Kulturkvarter |
| SBE | Fridkulla | 2,0 | | | Utökat verksamhetsområde |
| SBE | Ny industrimark | | 5,0 | 20,0 | Exploatering av nytt område (ej ännu planlagt) |
| SBE | Sommarhemsvägen | | | 0,5 | Ny detaljplan i Piperslärr |
| SBE | Västerviksvägen, Gamleby | 4,5 | 2,0 | | Åtgärder i Gamleby vid ny vårdcentral, särskilt boende |
| SBE | Brevik ny DP | | 1,5 | | Exploatering av nytt område (ej ännu planlagt) |
| SBE | Fiskartorget/Grönsaksorget | | | 1,5 | Åtgärder till följd av ny DP, ej gästhamn |
| SBE | LIS Ankarsrum | | 1,5 | 1,5 | Exploatering av nytt område vid Långsjön, DP klar 2020 |
| SBE | Gunnebo exploatering bef område | | | | Exploatering av nytt område vid Maderna |
| SBE | Gamleby hamn | | 3,0 | 3,0 | Åtgärd i befintlig hamn, geoteknisk utredning pågår stor osäkerhet. |
| SBE | Loftahammar lekplats | 2,0 | | | Ny lekplats |
| SBE | Park/lekplats Totebo | | 2,5 | | Central yta i mycket dåligt skick |
| SBE | Motionsspår | 0,7 | 0,7 | | Forsatt satsning på underlag och belysning |
| SBE | Syrenen | | | 2,0 | Åtgärder efter ny DP, gc, parkering m.m. allmän plats |
| SBE | Överum centrumåtgärder | 0,5 | | | Åtgärder vid Piazzan önskemål BID |
| SBE | Fogden | 0,5 | | | Åtgärder till följd av ny DP |
| SBE | Geten | 0,5 | | | Åtgärder till följd av ny DP |
| SBE | Blankaholm | | | | Åtgärder till följd av ny DP |
| SBE | Sågen | 3,6 | | | Åtgärder till följd av ny DP Kan ev. senareläggas |
| SBE | Hamnen, kajer | 2,0 | 2,0 | 2,0 | Underhållsåtgärder kajer i staden |
| SBE | Lucerna, kajer | | | 2,0 | Underhållsåtgärder Lucerna besiktning, reparation stor osäkerhet |
| SBE | Stadsparken | | 3,0 | 5,0 | Förnyelse stadsparken, ombyggnation |
| SBE | Ankarsrum bruksparken | | | | Förnyelse bruksparken, reparation av kaj/staket mot bruksdammen och ån |
| SBE | Avfall skärgården | 0,7 | 0,7 | 0,7 | Förnyelse av affallsanläggningar och dass m.m. |
| SBE | Helgenäs ny lekplats/utegym | | 1,8 | | Ny lekplats i Helgenäs |
| SBE | Cirkulation + gc-väg hamnen | | | | Trafiksäkerhetsåtgärd Östersjövägen/Lucernavägen |
| SBE | Cirkulation Ekhagen | | | 3,0 | Trafiksäkerhetsåtgärd infart Ekhagen. Flyttad från 2021 till 2024 |
| SBE | GC Norrlandsvägen | 2,0 | | | |
| SBE | Pollare Fiskarorget | 1,0 | | | Modernare avstängningsutrustning för Fiskarorget. Tidigare lagd till 2021 |
| SBE | Strömsholmen förnyelse | | 4,0 | | Åtgärder på Strömsholmen, park, kajer, däck m.m. |
| SBE | Utegymp Karstorp | 0,9 | | | |
| SBE | Toalett och ramp, Ankarsrums badplats | 0,9 | | | |
| SBE | Satsning spontanidrott Västralund | 2,5 | | | |
| SBE | Oljeledning Lucerna | 2,0 | 2,0 | | |
| SBE | Totalbelopp investeringar | 51,8 | 56,2 | 69,2 | |
| Kultur | Inventarier Spötorget | 0,1 | | | <i>Underhåll.</i> |
| EKS | IT- servrar/lagring, säkerhet | 1,0 | | | Utökning med 0,5 mot fg plan |
| AoK | Teknik Campus, utökade platser | 1,0 | | | |
| RTJ | Släckbil | 4,5 | | | |
| KS | Totalbelopp övriga inom KS | 6,6 | 0,0 | 0,0 | |
| BUN | Inventarier | 2,0 | 2,0 | | |
| SOC | Inventarier | 1,0 | 4,5 | | |
| | Totalbelopp BUN och SOC | 3,0 | 6,5 | 0,0 | |
| | TOTALT | 61,4 | 62,7 | 69,2 | |

Bilaga 3 Kvalitet och resultat inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen

Kolada (kommun- och landstingsdatabasen) är det centrala verktyget i arbetet med att ta fram olika kvalitetsmått. Kolada är en databas som finns på webben (kolada.se) där all offentlig statistik, resultat från brukar- och medborgarundersökningar, egna undersökningar i kommuner etcetera samlas. Därigenom möjliggörs både nationella och lokala analyser och jämförelser med andra kommuner, verksamheter och enheter från år till år.

Socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har valt ut relevanta kvalitetsmått från Kolada som presenteras nedan. De färgkoder som används utgör en jämförelse med övriga kommuner i landet och har följande innebörd:

Definition av färgerna

| | |
|--|----------------------------------|
| | De 25% kommuner med bäst värden |
| | De 50% som placerat sig i mitten |
| | De 25% kommuner med sämst värden |

Socialförvaltningen

| Hemtjänst Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------|------|------|
| Sammantaget nöjd med hemtjänsten - helhetssyn, andel (%) | 95 | 93 | 93 | 92 |
| Personalen ger information om förändringar, andel (%) | 78 | 79 | 78 | 75 |
| Bemötande från personal, andel (%) | 99 | 98 | 99 | 99 |
| Få kontakt med hemtjänstpersonalen, andel (%) | 87 | 87 | 88 | 87 |
| Förtroende för personalen, andel (%) | 94 | 91 | 91 | 91 |
| Hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%) | 94 | 89 | 92 | 90 |
| Möjlighet påverka vilka tider personalen kommer, andel (%) | 65 | 66 | 64 | 63 |
| Personalen kommer på avtalad tid, andel (%) | 88 | 89 | 90 | 86 |
| Personalen utför sina arbetsuppgifter bra, andel (%) | 92 | 91 | 90 | 89 |
| Personalen har tillräckligt med tid, andel (%) | 88 | 85 | 84 | 84 |
| Tryggt att bo hemma med hemtjänst, andel (%) | 88 | 88 | 89 | 91 |

| Resurser | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------|---------|---------|--------|
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 65+ | 21 159 | 21 672 | 22 281 | 22 949 |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 80+ | 83 100 | 83 007 | 83 335 | 84 783 |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare | 289 379 | 308 430 | 322 732 | x |
| x = värde saknas i Kolada | | | | |

| Särskilt boende Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Sammantaget nöjd med särskilda boendet - helhetssyn, andel (%) | 83 | 81 | 76 | 84 |
| Nöjd med aktiviteter som erbjuds - sociala aktiviteter, andel (%) | 68 | 72 | 64 | 70 |
| Bemötande från personalen, andel (%) | 95 | 92 | 90 | 94 |
| Få kontakt med personalen på boendet, andel (%) | 80 | 85 | 80 | 77 |
| Förtroende för personalen, andel (%) | 88 | 89 | 80 | 87 |
| Hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%) | 83 | 73 | 67 | 76 |
| Personalen ger information om förändringar, andel (%) | 50 | 47 | 39 | 51 |
| Maten smakar bra, andel (%) | 81 | 73 | 73 | 74 |
| Maten är en trevlig stund på dagen - måltidsmiljö, andel (%) | 69 | 66 | 62 | 70 |
| Möjlighet påverka tider då personalen kommer, andel (%) | 57 | 61 | 55 | 56 |
| Personalen har tillräckligt med tid, andel (%) | 77 | 73 | 61 | 77 |
| Tryggt att bo på det särskilda boendet, andel (%) | 89 | 89 | 85 | 89 |

| Resurser Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/inv 65+ | 31 759 | 34 483 | 34 125 | 37 595 |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/inv 80+ | 124 730 | 132 075 | 127 632 | 138 889 |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare | 791 273 | 865 103 | 878 001 | x |
| x = värde saknas i Kolada | | | | |

Barn- och utbildningsförvaltningen

| Resultatnyckeltal – grundskolan Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) | 66,8 | 71,9 | 78,1 | 77,0 |
| Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen) | 214,0 | 223,0 | 233,0 | 231,0 |
| Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (16 ämnen) (-2018) | 207,4 | 216,3 | 225,1 | 223,6 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | 74,6 | 79,9 | 86,4 | 83,5 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till estetiska programmet, hemkommun, andel (%) | 74,0 | 79,1 | 85,6 | 83,5 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen, hemkommun, andel (%) | 72,5 | 77,6 | 84,3 | 82,1 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, hemkommun, andel (%) | 71,6 | 77,4 | 82,8 | 82,4 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska inkl. svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%) | 89,2 | 87,7 | 88,1 | 89,3 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, hemkommun, andel (%) | 89,4 | 85,3 | 85,0 | 86,5 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, hemkommun, andel (%) | 87,2 | 84,5 | 88,6 | 89,6 |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%) | 53 | 61 | 61 | x |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%) | 65 | 68 | 75 | x |
| x = uppgift saknas i Kolada | | | | |

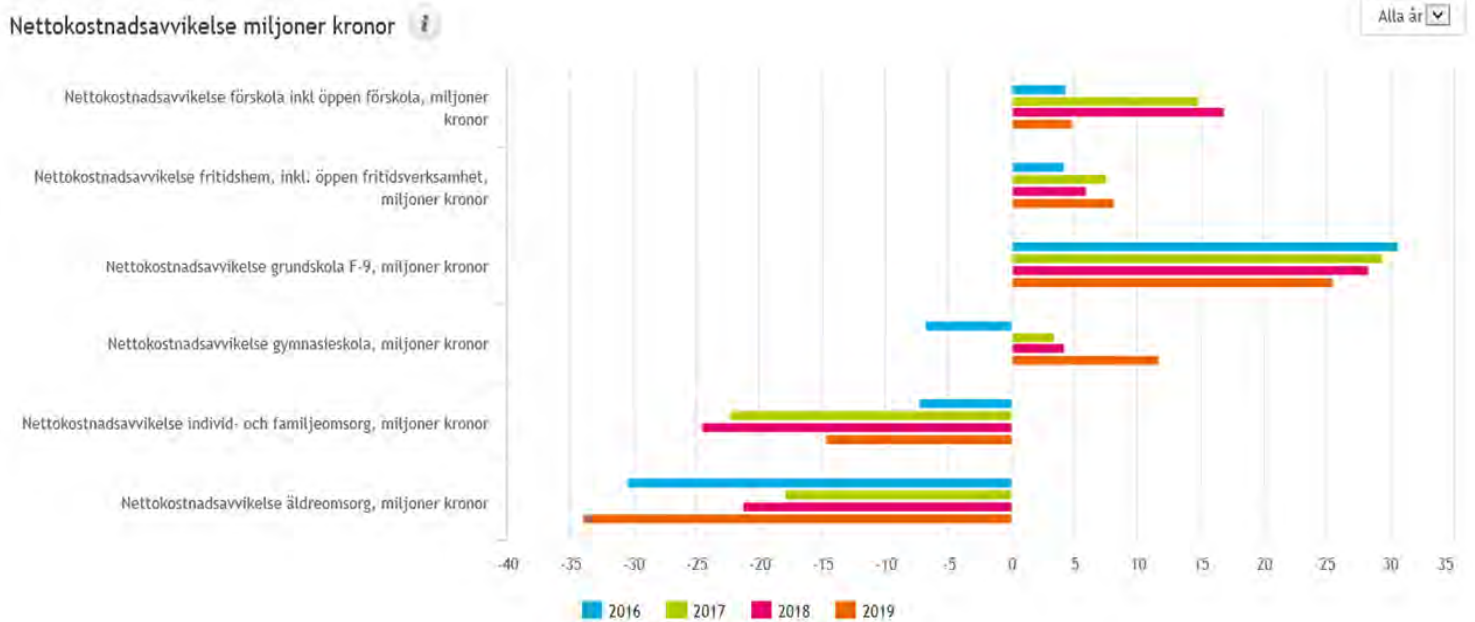
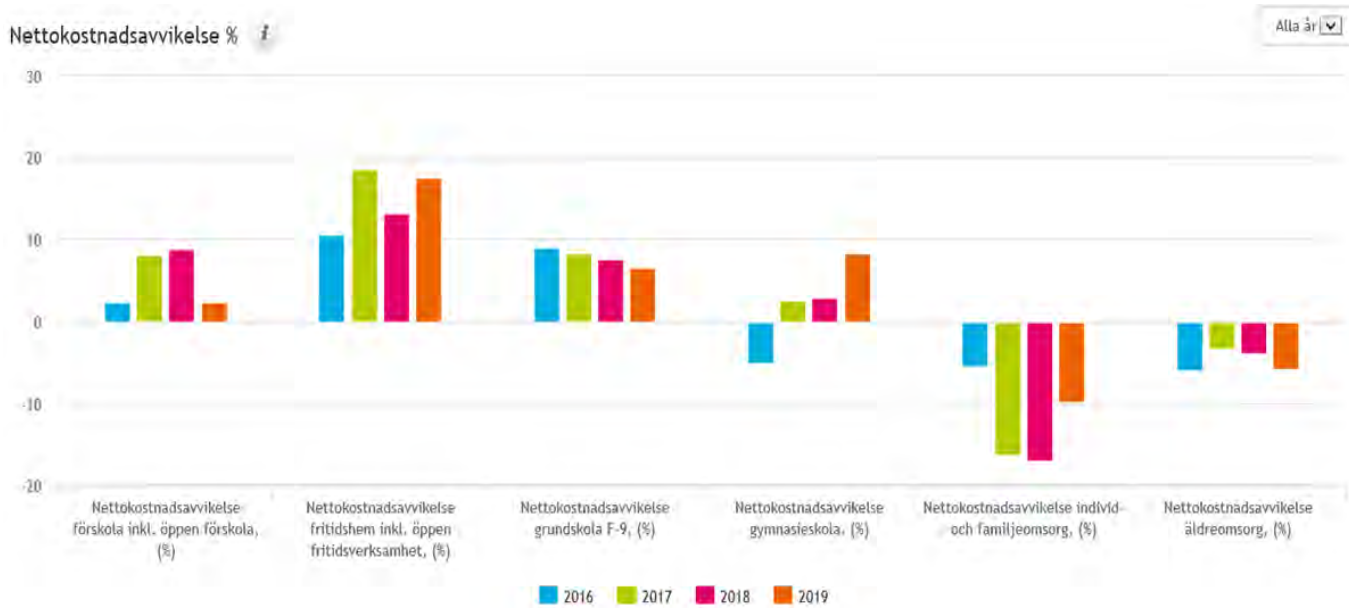
| Ekonominyckeltal – grundskolan Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, (%) | 8,2 | 7,6 | 6,6 | x |
| Nettokostnad grundskola F-9, kr/inv | 10 568 | 10 878 | 11 193 | 11 218 |
| Referenskostnad grundskola F-9, kr/inv | 9 763 | 10 106 | 10 499 | x |
| Nettokostnad grundskola F-9, kr/elev | 102 950 | 104 617 | 106 388 | x |
| Referenskostnad grundskola F-9, kr/elev | 101 554 | 97 190 | 99 795 | x |
| Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev | 115 496 | 117 252 | 119 357 | 118 843 |
| Nettokostnad skolskjuts grundskola åk 1-9, kr/elev | 8 295 | 8 029 | 8 502 | x |
| x = uppgift saknas i Kolada | | | | |

| Resultatnyckeltal gymnasiet - Hemkommun (elever folkbokförda i kommunen) | | | | |
|--|------|------|------|------|
| Nyckeltals-ID | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%) | 70,4 | 68,1 | 63,3 | 62,8 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%) | 75,3 | 72,3 | 70,6 | 68,0 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 72,6 | 74,2 | 72,3 | 67,6 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 79,8 | 79,8 | 76,2 | 75,4 |
| Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%) | 51,0 | 51,5 | 44,2 | 44,5 |
| Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 46,7 | 52,6 | 55,4 | 47,2 |
| Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning hemkommun, genomsnitt | 14,4 | 14,4 | 14,4 | 14,2 |
| | | | | |
| Gymnasieelever som övergått från IM till nationellt program, hemkommun, andel (%) | 28 | 20 | 18 | 30 |
| Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) | 12,4 | 11,6 | 11,8 | x |
| Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 1 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) | 65,0 | 67,9 | x | x |
| Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) | 76,4 | 80,6 | x | x |
| Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%) | 7,7 | 7,5 | x | x |
| x = uppgift saknas i Kolada | | | | |

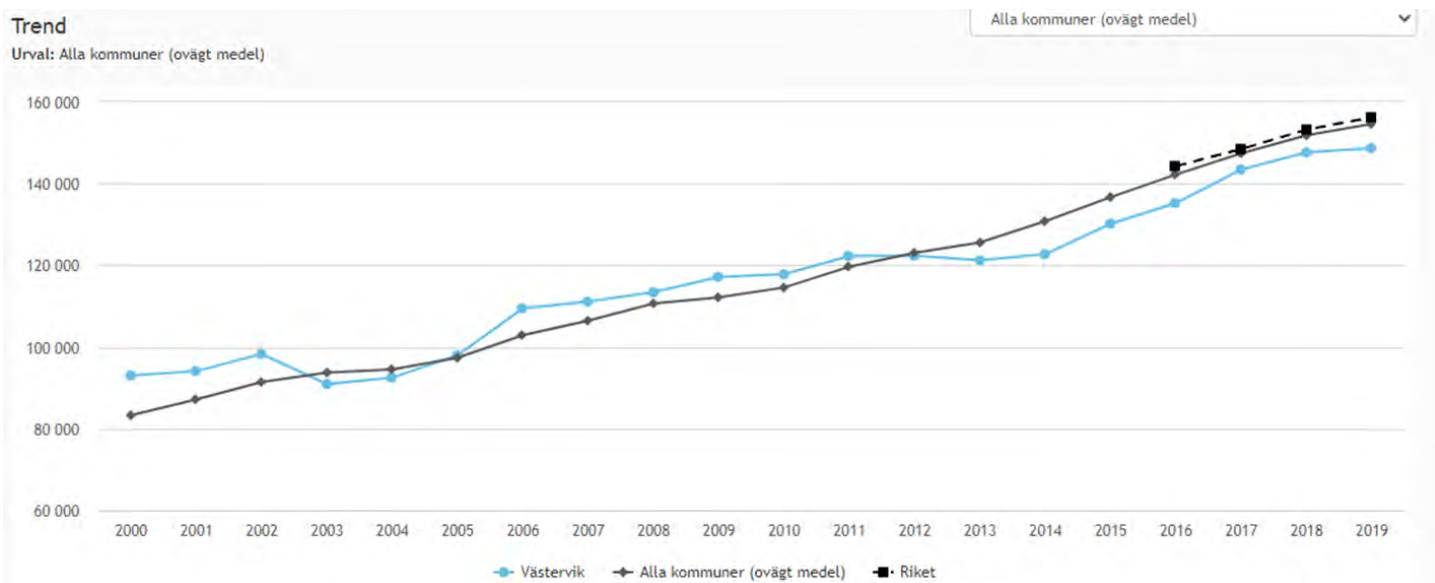
| Ekonominyckeltal – gymnasiet | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Titel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017 | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%) | 2,5 | 2,9 | 8,3 | x |
| Nettokostnad gymnasieskola, kr/inv | 3 784 | 3 964 | 4 166 | 4 315 |
| Referenskostnad gymnasieskola, kr/inv | 3 693 | 3 851 | 3 848 | x |
| Nettokostnad gymnasieskola, kr/elev | 112 442 | 116 147 | 128 290 | 131 902 |
| Referenskostnad gymnasieskola, kr/elev | 109 734 | 112 819 | 118 504 | x |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 123 620 | 129 206 | 135 835 | 138 536 |
| Kostnad dagliga resor & inackordering gymnasieskola, kr/elev | 3 800 | 3 644 | 3 814 | x |
| x = uppgift saknas i Kolada | | | | |

Bilaga 4 kostnader, jämförelse med andra kommuner

Nedanstående diagram är hämtade från Kolada och presenteras vid budgetdagarna 8-9 mars 2021 och bygger på officiell statistik från SCB och Kolada.

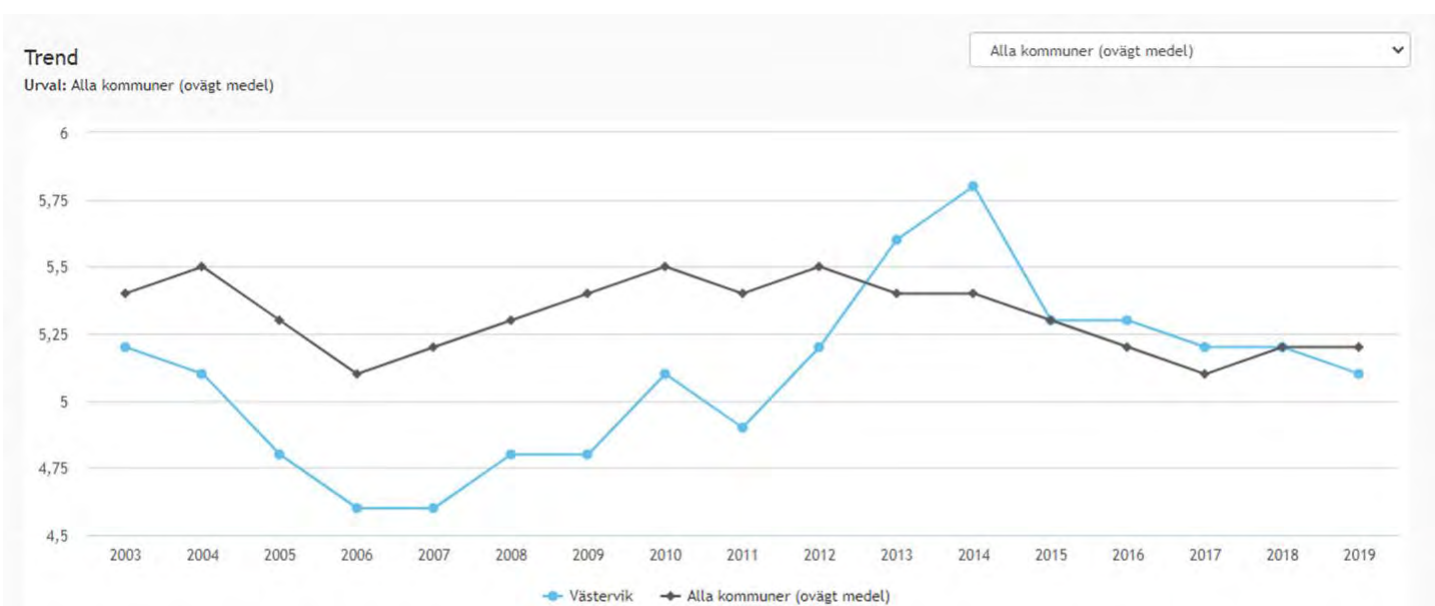


Barn- och utbildning



Kostnad förskola, kr/inskrivet barn (N11008)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner för förskola, dividerat med genomsnittligt antal inskrivna barn i förskola vid mätning 15/10 föregående och innevarande år. Avser samtlig regi. Källa: SCB och Skolverket.



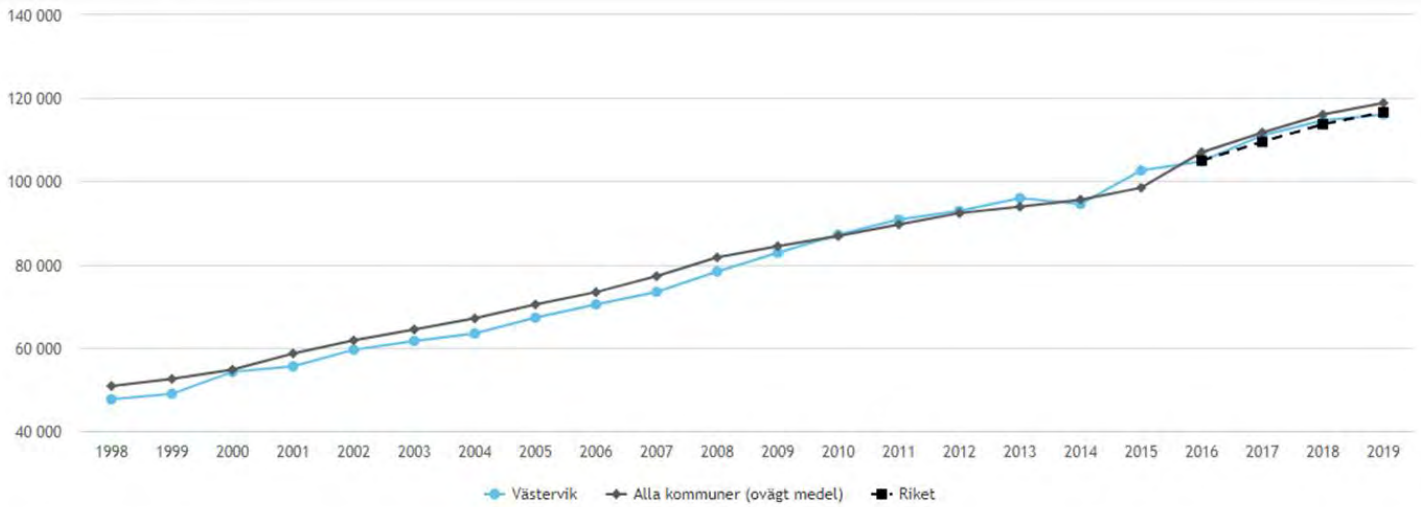
Personaltäthet, inskrivna barn/årsarbetare, kommunal regi, antal (N11010)

Antal inskrivna i kommunal förskola dividerat med antal årsarbetare kommunal förskola. I antalet heltidstjänster har antalet anställda som arbetar med barn (exklusive städ- och kökspersonal) räknats om till heltidstjänster med hjälp av tjänstgöringsgraden. Arbetsledares schemalagda arbetstid i barngrupp har medräknats. Avser egen regi. Källa: SCB och Skolverket.

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



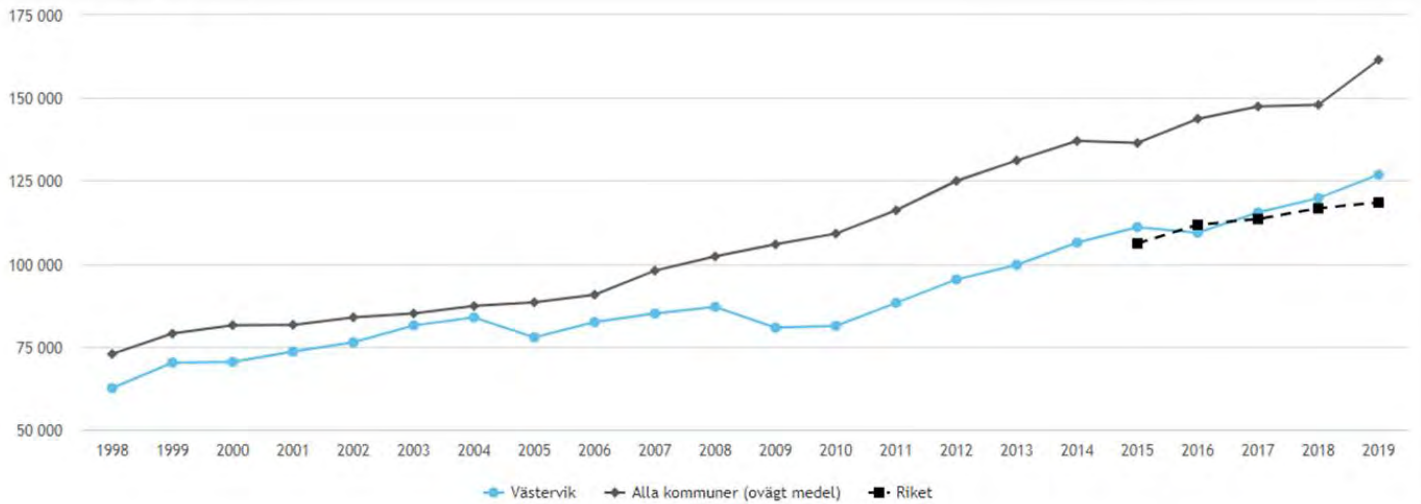
Kostnad för kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev (N15008)

Denna statistikuppgift visar den totala kostnaden per elev för grundskola åk 1-9 för valt år. I statistiken ingår kostnader för: lokaler och inventarier, måltider, elevhälsa, undervisning, lärmaterial, utrustning och skolbibliotek, övriga kostnader, till exempel SYV-verksamhet. Skolskjuts ingår inte. Källa: SCB.

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



Kostnad för kommunal gymnasieskola, kr/elev (N17007)

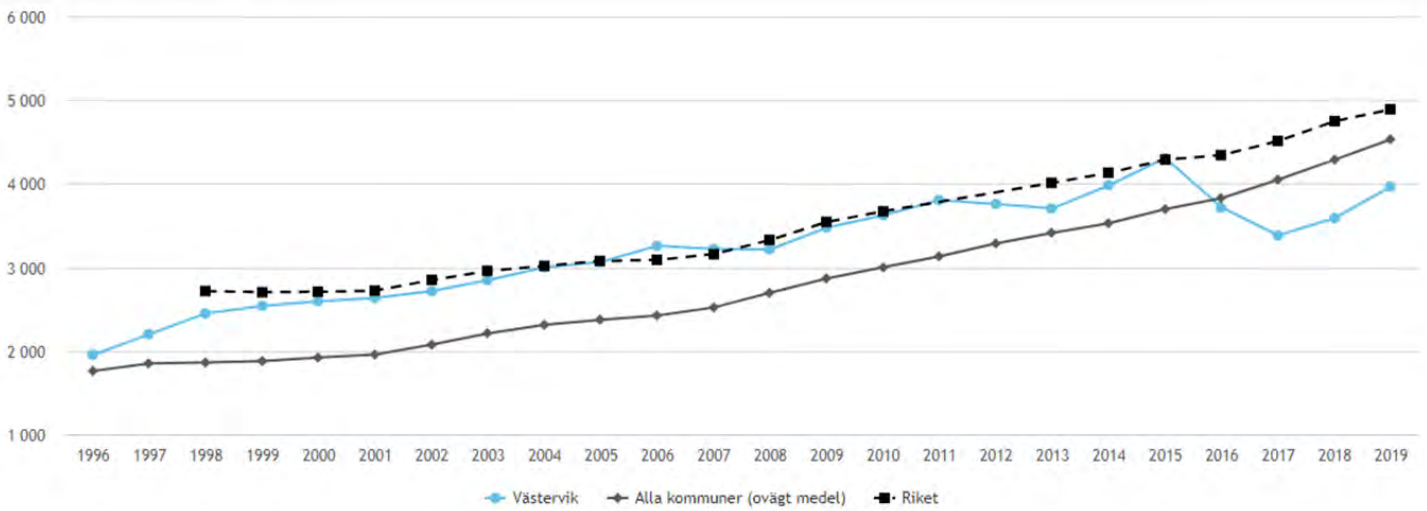
Denna statistikuppgift visar den totala kostnaden per elev i den kommunala gymnasieskolan för valt år. I statistiken ingår kostnader för: lokaler och inventarier, måltider, elevhälsa, undervisning, lärmaterial, övriga kostnader. Skolskjuts ingår inte. Kostnaden för kommuner i gymnasieförbund redovisas inte, då merparten av kostnaden för dessa redovisas som köpt verksamhet. Källa: SCB.

Socialförvaltningen

Trend

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)

Alla kommuner (ovägt medel)



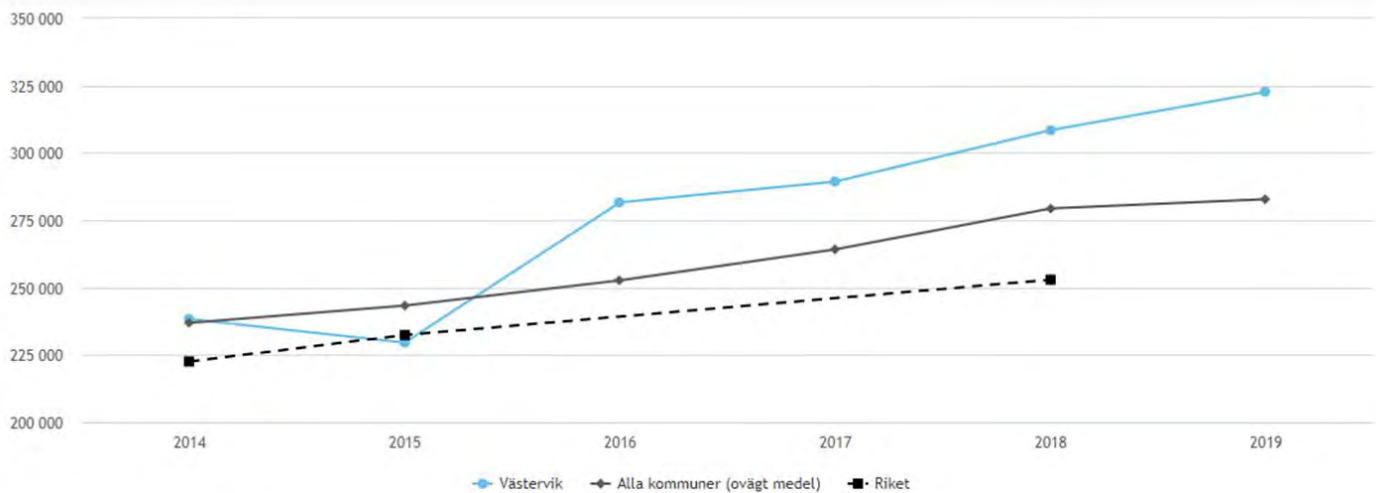
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv (N30101)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och landsting för individ- och familjeomsorgen, inkl. familjerätt och familjerådgivning dividerad med antalet invånare i kommunen den 31/12. Avser vård för vuxna med missbruksproblem, barn- och ungdomsvård, övrig vuxenvård, ekonomiskt bistånd samt familjerätt och familjerådgivning. Källa: SCB:s Räkenskapsammandrag.

Trend

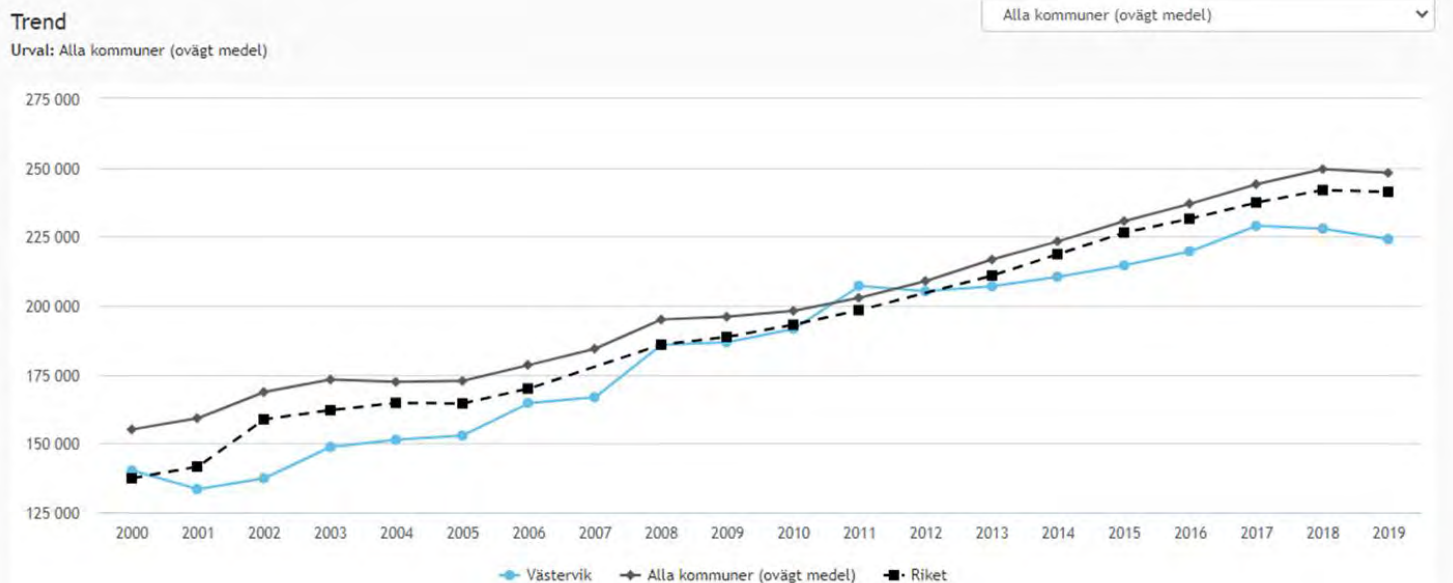
Urval: Alla kommuner (ovägt medel)

Alla kommuner (ovägt medel)



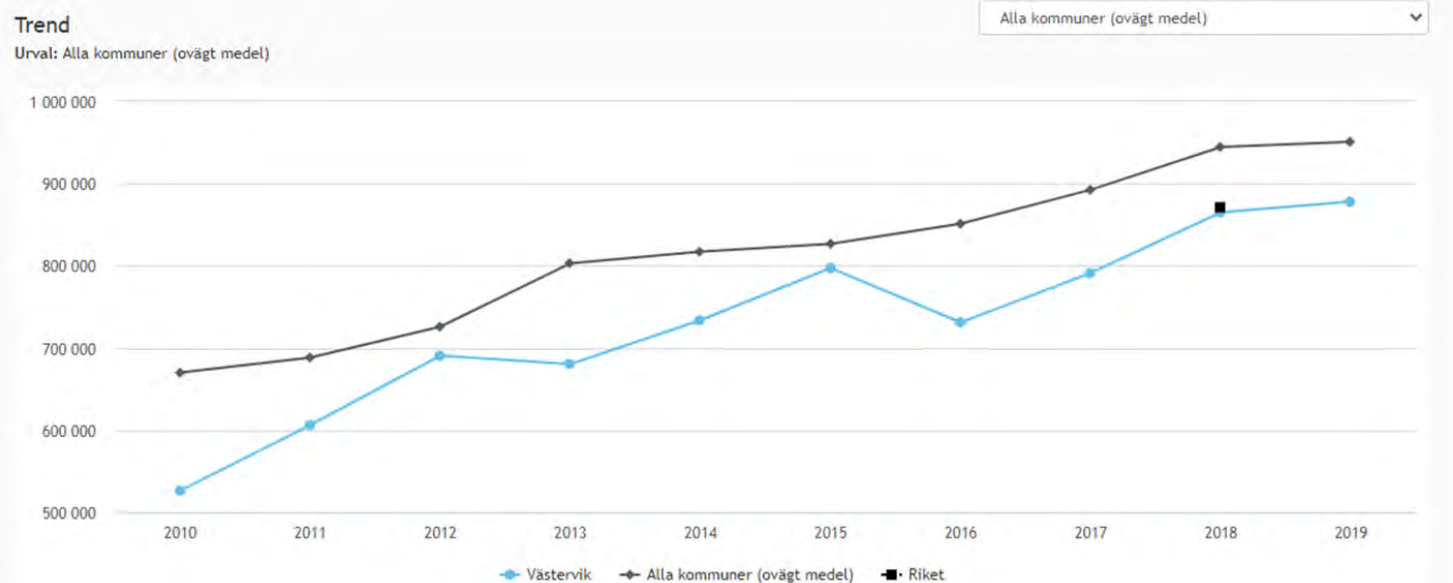
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare (N21819)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner för hemtjänst äldreomsorg, dividerat med antal personer 65+ som var beviljade hemtjänst i ordinärt boende. Uppgifter om antal personer med beviljad hemtjänst är ett månadsnitt av antal personer från socialstyrelsens statistikdatabas, minst 10 månader ska vara inrapporterat. Ersätter, dock ej jämförbart med, tidigare nyckeltalet med Kolada-id N21010. Källa: SCB och Socialstyrelsen.



Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+ (N20048)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och landsting avseende vård och omsorg enligt SoL/HSL, dividerad med antalet invånare 80+ i kommunen den 31/12. Källa: SCB Räkenskapsammandraget.



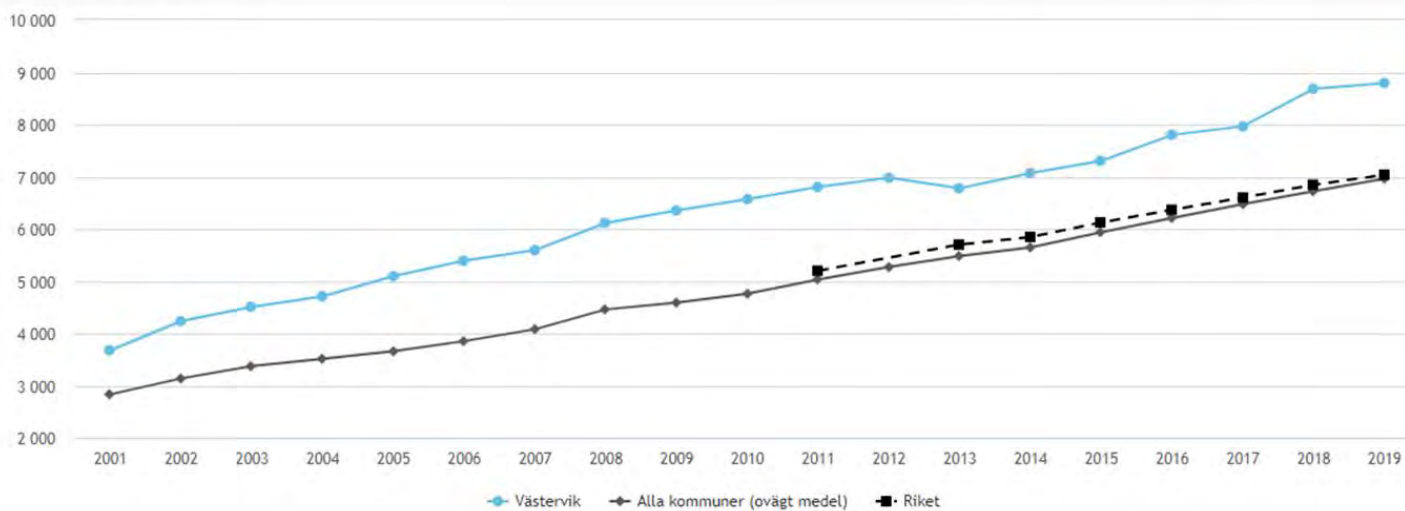
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare (N23009)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner för särskilt boende äldreomsorg, dividerat med antal personer 65+ som bor permanent i särskilda boendeformer. Fr.o.m. 2013 så avser antal personer i särskilt boende ett månadsnitt av antal brukare (från Socialstyrelsens individstatistik) under året. 2007-2012 hämtas antalet brukare från Socialstyrelsens individstatistik 1/10. T.o.m. 2006 från Socialstyrelsens mängdstatistik. Avser samtlig regi. Källa: SCB-Räkenskapsammandraget och Socialstyrelsens individstatistik.

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv (N25018)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och landsting för insatser för funktionsnedsatta (utom färdtjänst), exkl. ersättning från Försäkringskassan, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Avser samtlig regi. Källa: SCB.

Bilaga 5 resultatbudget sju år

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Planering 2023 | Planering 2024 | Planering 2025 | Planering 2026 | Planering 2027 | Planering 2028 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nämndernas nettokostnader | -2 211,2 | -2 268,8 | -2 345,5 | -2 367,0 | -2 402,2 | -2 462,2 | -2 524,2 | -2 587,2 | -2 652,2 |
| Interna kapitalkostnader | 30,0 | 40,2 | 44,8 | 48,1 | 51,3 | 53,0 | 53,9 | 55,0 | 53,8 |
| Interna personalomkostnader | 444,3 | 457,7 | 463,4 | 472,7 | 482,1 | 494,2 | 506,5 | 519,2 | 532,2 |
| Externa arbetsgivaravgifter | -358,6 | -373,1 | -374,0 | -381,5 | -389,1 | -398,9 | -408,8 | -419,1 | -429,5 |
| Externa pensioner | -152,4 | -147,2 | -154,3 | -147,0 | -153,5 | -158,0 | -158,0 | -158,0 | -158,0 |
| Ökad semesterlöneskuld 1) | - | -4,0 | -6,0 | -6,0 | -6,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 |
| Avskrivningar | -25,8 | -30,6 | -34,6 | -37,2 | -39,8 | -41,1 | -41,5 | -42,1 | -41,4 |
| Realisationsvinster | 5,4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Jämförelsestörande intäkter/kostnader | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Verksamhetens nettokostnader | -2 268,3 | -2 325,7 | -2 406,2 | -2 417,9 | -2 457,2 | -2 518,0 | -2 577,1 | -2 637,1 | -2 700,1 |
| Kommunalskatteintäkter | 1 579,2 | 1 592,4 | 1 677,5 | 1 717,8 | 1 762,1 | 1 818,3 | 1 876,7 | 1 937,1 | 1 999,4 |
| Kommunal utjämning | 696,5 | 714,9 | 741,6 | 735,8 | 740,7 | 747,5 | 754,5 | 761,8 | 768,7 |
| Finansiella intäkter | 28,4 | 29,0 | 25,6 | 25,6 | 25,6 | 25,6 | 25,6 | 25,6 | 25,6 |
| Finansiella kostnader | -9,9 | -8,4 | -9,6 | -10,0 | -10,7 | -10,7 | -10,7 | -10,7 | -10,7 |
| Resultat före extraordinära poster | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 | 62,7 | 69,0 | 76,7 | 82,9 |
| Extraordinära poster | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | 25,9 | 2,1 | 29,0 | 51,2 | 60,5 | 62,7 | 69,0 | 76,7 | 82,9 |

Ovanstående resultatbudget är en kraftig förenkling med tanke på att förutsättningarna - särskilt nu i corona-pandemins spår - ändras nästan från vecka till vecka. Åren 2025 till 2028 har därför uppskattats på följande sätt:

Nämndernas nettokostnader har räknats upp med ca 2,5 % årligen från 2024 års ramar. I detta innefattas löneökningar, viss kostnadsökning i övrigt, effektivisering och volymjustering.

Kapitaltjänst och avskrivning har uppskattats utifrån de investeringsplaner som finns till och med 2026.

Interna och externa personalkostnader har justerats med ca 2,5 % årligen.

Pensionsprognos från Skandia finns till och med 2025. Därefter ligger samma belopp som antagande.

Prognos på skatter och bidrag finns från SKR tom 2028 och har använts med oförändrad befolkning.

Finansiellt netto antas vara detsamma som 2024.



**VÄSTERVIKS
KOMMUN**