



VÄSTERVIKS
KOMMUN

Budget 2023

**ekonomisk planering 2024–2025
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
HÅLLBAR KOMPETENSFÖRSÖRJNING	8
HÅLLBART ARBETE BARN OCH UNGA	8
NÄMNDERNAS ANSVARSOMRÅDEN, UPPDRAG OCH BUDGET	10
KONCERNGEMENSAMMA SATSNINGAR	10
<i>Budget</i>	10
<i>Uppdrag</i>	10
KOMMUNSTYRELSEN	11
<i>Ansvarsområden</i>	11
<i>Budget</i>	11
<i>Uppdrag</i>	13
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	15
<i>Ansvarsområden</i>	15
<i>Budget</i>	15
<i>Uppdrag</i>	16
SOCIALNÄMNDEN	17
<i>Ansvarsområden</i>	17
<i>Budget</i>	17
<i>Uppdrag</i>	19
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	20
<i>Ansvarsområden</i>	20
<i>Budget</i>	20
<i>Uppdrag</i>	20
REVISIONEN	21
<i>Ansvarsområde</i>	21
<i>Budget</i>	21
ÖVERFÖRMYNDARE	22
<i>Ansvarsområden</i>	22
<i>Budget</i>	22
<i>Uppdrag</i>	22
BOLAGEN	23
ANSVARSOMRÅDEN	23
UPPDRAG	23
AVKASTNINGSKRAV	23
SJÄLVFINANSIERING AV INVESTERINGAR	24
VÄSTERVIKS BOSTADS AB	25
<i>Uppdrag</i>	25
TJUSTFASTIGHETER AB	26
<i>Uppdrag</i>	26
VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB	27
<i>Uppdrag</i>	29
VÄSTERVIKS KRAFT ELNÄT AB	30
<i>Uppdrag</i>	30
VÄSTERVIK RESORT AB	31
<i>Uppdrag</i>	31
VÄSTERVIK BIOGAS AB	31

EKONOMI – FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR EKONOMISK PLANERING 2023–2025	32
BEFOLKNING	32
SKATTESATS	32
SKATTEINTÄKTER	32
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	32
DRIFTKOSTNADSFÖRÄNDRINGAR 2022 - 2025	33
VÄSTERVIKS KOMMUNKONCERNENS LÅNERAMAR MOT EXTERNA LÅNGIVARE	33
REFERENSKOSTNADER	34
INVESTERINGAR 2023 - 2025	35
PENSIONERNA IDAG OCH I FRAMTIDEN	35
FINANSIELL ANALYS OCH NYCKELTAL	36
ÅRETS RESULTAT	36
SOLIDITET	36
BORGENSÅTAGANDEN	37
SAMMANFATTNING	37
RESULTATBUDGET	38
BALANSBUDGET	39
INVESTERINGAR	40
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER	40
SKATTER OCH KOMMUNAL UTJÄMNING	41
FINANSNETTO	41
PRINCIPER FÖR EKONOMISTYRNING	42
BUDGETPROCESS	42
JUSTERING AV BUDGETRAMAR	42
DEMOGRAFIMODELL FÖR BERÄKNING AV FÖRÄNDRADE RESURSBEHOV	42
<i>Demografimodellens indelning i verksamheter</i>	43
<i>Källor</i>	43
RESULTATÖVERFÖRING I SAMBAND MED BOKSLUT	43
INVESTERINGAR.....	43
LOKALER.....	44
EKONOMI- OCH VERKSAMHETSUPPFÖLJNING	44
NÄMNDIS ÅTGÄRDER VID KONSTATERAD / BEFARAD BUDGETAVVIKELSE.....	44
UPPFÖLJNING AV EKONOMI OCH VERKSAMHET	44
FINANSIERING.....	45
FEMÅRSÖVERSIKT	46
PERSONAL	48
BILAGA 1 DRIFTSREDOVISNING 2022–2025	50
BILAGA 2 INVESTERINGSPLAN	52
BILAGA 3 KVALITET OCH RESULTAT INOM SOCIALFÖRVALTNINGEN OCH BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN	53
BILAGA 4 KOSTNADER, JÄMFÖRELSE MED ANDRA KOMMUNER	56
BILAGA 5: RESULTATBUDGET SJU ÅR	62

Inledning

De senaste två årens budgetarbete har påverkats av coronapandemin och de ekonomiska konsekvenser som den inneburit. Fortfarande lever vi med ekonomisk påverkan i form av ovanligt höga sjuktal och högre kostnader för skyddsmaterial och förbrukningsmaterial. I årets budgetarbete har dessvärre en ny och oväntad kris dykt upp i form av kriget i Ukraina. Detta får direkt påverkan rent ekonomiskt i form av högre priser på bland annat drivmedel och livsmedel. Riktigt hur stor påverkan kommer bli är i dagsläget svårt att beräkna, men klart är att kriget i Ukraina och sanktionerna mot Ryssland gör att vi får räkna med fortsatt höga priser på bland annat olja och gas, och eftersom Ukraina är en stor exportör av bland annat spannmål så kommer livsmedelspriserna att stiga kraftigt. Det verkar också som att ett generellt högre inflationstryck är något som påverkar hela budgetperiodens tre år. Vi kan även förvänta oss ett högre ränteläge än vi vant oss vid de senaste åren. Osäkerhetsfaktorerna är med andra ord större än i ett "vanligt" budgetarbete, både vad gäller intäkter och kostnader. Vid budgetarbetet har omvärldsinformation hämtats främst från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Under 2020 sjönk skatteintäkterna markant under inledningen av pandemin men har enligt SKR:s skatteprognoser sedan återhämtat sig i takt med att samhällen öppnat upp. Budgeten utgår från SKR:s skatteprognos i april 2022 och med invånarantal den 1/11–2021.

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 97 % år 2023. 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.
 - I SCB:s medborgarundersökning ska vi sträva efter att få bättre resultat än rikssnittet.
 - 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 Gamlebys tätort ska öka.
 - Införandet av flera LIS områden i kommunen.
 - Antalet arbetstillfällen i Västervik och utanför Västerviks tätort ska öka.

4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling
 - Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5 % år 2023 jämfört med 2022, 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 breddas.
 - 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 verka för ökad delaktighet och inflytande från medborgarna.

- 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 svårt och målet är att resultatet för 2023 ska uppgå till minst 0,4 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. De kostnadsökningar som slår igenom i budget 2023 är avsevärda och resultatet för budgeten hamnar under de riktvärden som vi eftersträvar. Det är därför nödvändigt att vi löpande jobbar med att hitta effektiviseringar och besparingar för att på sikt återställa 2 %-målet. För 2024 och 2025 är prognosen en förbättring av resultaten.
- 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 2022–2025 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 mål att nå ett Nöjdhetsindex (NKI) på 75 i SKR:s Öppna jämförelser Företagsklimat.
- Sträva efter att öka självfinansieringen av investeringarna i bolagen, vilket ger lägre kostnader i kommunkoncernen och på sikt minskar kostnaderna för samtliga verksamheter.
- Kommunkoncernen skall ta ledningen i arbetet för klimat och miljö - säkra medel för uppväxlingen av statliga medel inom detta segment för vatten, energispar och klimatanpassning. Arbeta in aktiva ytor för dagvattenhantering, biologisk mångfald och trädkontinuitet och typhus energiklass/-materialval samt öka grönyteindex.
- Krafttag kring skadegörelse, samordna och samverka, men framför allt informera allmänheten (bland annat i skolan) om att detta tär på kommunens ekonomi på olika sätt.

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 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. Kommunen jämför sig också ständigt i SKR:s Öppna jämförelser.

Hållbar kompetensförsörjning

Kommuner står inför utmaningar de kommande åren bland annat vad gäller kompetensförsörjning och demografisk utveckling. Det kommer att krävas en omställning av verksamheter och av arbetssätt. I detta arbete är våra medarbetare vår viktigaste resurs.

Löneprioriteringar, utan individgaranti, kan behövas för att förbättra Västerviks kommuns median och förbättra rekryteringsläget.

Mot denna bakgrund avsätts medel i budget centralt i kommunens budget för att göra lönesatsningar inför löneöversyn år 2023. Omprioritering mellan kostnadslag inom respektive nämnd kan vara ett alternativ för att frigöra medel till löneökningar.

För eventuella prioriteringar ska kommunens löneanalys vara vägledande, där löneläget för olika yrkesgrupper, rekryteringsläge och arbetsmarknadens förutsättningar beaktas.

Västerviks kommunkoncerns vision är att skapa Livskvalité varje dag, visionen gäller även våra medarbetare. För att stärka organisationen, främja långsiktigt hållbara arbetsplatser och ett hållbart arbetsliv är ett led i det att genomföra utbildningsinsatser inom arbetsmiljöområdet för chefer och skyddsombud. Utbildningarna ska ta avstamp från Arbetsmiljöverkets lagkrav och linjera med nationella inriktningar för arbetsmiljö, från såväl regeringen som parterna inom kommun- och regionsektorn, som betonar det främjande perspektivet.

- Genomföra grundläggande arbetsmiljöutbildningar för nya och befintliga chefer och skyddsombud.
- Erbjudna fördjupningsutbildningar inom delar av arbetsmiljöområdet som efterfrågas och bedöms angelägna.
- Utbildningar kompletteras med olika former av stöd, verktyg och metoder till chefer och medarbetare för att i vardagen utveckla och behålla goda arbetsförhållanden samt tillsammans skapa attraktiva arbetsplatser.

Hållbart arbete barn och unga

En av samhällets viktigaste uppgifter är att ge varje barn som föds goda förutsättningar för att få en bra uppväxt och att få utveckla de förmågor som krävs för att leva ett gott liv. Tidiga och samordnade insatser från samhället kan i många fall vara mycket värdefulla och även förhindra framtida psykisk ohälsa. Ett långsiktigt agerande utifrån en helhetssyn kring barn och ungas psykiska hälsa är till nytta för både individen och samhället.

Det finns idag en styrgrupp för barn och ungdomsfrågor som består av tjänstepersoner i kommunen. Denna styrgrupp föreslås breddas och ges uppdrag så att den tydligare blir en angelägenhet för hela kommunkoncernen. Styrgrupp föreslås bestå av kommunstyrelsens

presidium, socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens presidium. På tjänste-personssidan ska socialchef, barn- och utbildningschef, IFO-chef, kulturchef och centrala barn- och elevhälsans chef ingå.

Styrgruppens fokus föreslås vara på barns och ungas välmående generellt och med ett bakomliggande mål att förebygga och minska psykisk ohälsa hos barn och unga. Styrgruppen ska driva och följa upp övergripande frågor samt frågor där en samverkan med bäring på barn- och ungas psykiska hälsa, välmående och situation i Västerviks kommun är av vikt. Några områden som kan omfattas av arbetet är insatser för ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret, insatser för att minska placeringar och för ungdomar med normbrytande beteende. Styrgruppen föreslås även hantera frågor från Läns gemensam ledning samt verka för en utökad samverkan med Regionen. Därför bör Region Kalmar län inbjudas till styrgruppen, polismyndigheten bör också bjudas in till styrgruppen.

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 rör hela koncernen behövt fattas med kort varsel. Vissa utredningsuppdrag och satsningar kring utveckling och digitalisering behöver hanteras på koncerngemensam nivå (se uppdrag nedan).

Budget

Driftsredovisning

Koncerngemensamma satsningar mnr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Budget 2022	20,800	20,800	20,800	20,800
Extra lönesatsning förvaltningarna		8,000	16,000	16,000
Ram	20,800	28,800	36,800	36,800

Koncerngemensamma satsningar innefattar en del av utvecklingsanslaget, för 2023 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 sjuktalen. Även en satsning kring information och kommunikation på 2 mnr återfinns bland koncerngemensamma satsningar samt en satsning på "städcontroller" med ca 0,75 mnr.

En extra lönesatsning har lagts in centralt att fördela till förvaltningarna på 8 mnr för 2023 och därefter 16 mnr för 2024–2025.

Uppdrag

- Fortsätta utveckla arbetet med kvalitet och digitalisering.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att hantera den extra lönesatsningen som lagts centralt i kommunens budget för att göra lönesatsningar inför löneöversyn år 2023. För eventuella prioriteringar ska kommunens löneanalys vara vägledande, där löneläget för olika yrkesgrupper, rekryteringsläge och arbetsmarknadens förutsättningar beaktas.
- Uppföljning av kvarvarande swappar med anledning av beslutet i den nya finanspolicyn.

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 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022 (exkl.RUF)</i>	432,101	432,101	432,101	432,101
Sporthall Västervik (1,0 i ram 2021)		-1,000	-1,000	-1,000
Ishall		0,000	7,600	15,200
Bökensved (1,6 i ram 2022)		0,000	2,200	2,200
Idrottshall Blankaholm		1,140	1,140	1,140
Simhallen		8,700	8,700	10,200
Valnämnden, EU-val 2024		-0,600	0,000	-0,600
Åtgärder inför nytt gata/parkavtal		-2,800	-2,800	-2,800
Rivning av silon i Gamleby		-2,000	-2,000	-2,000
Uppdatering av hemsidan samt 40% systemförvaltare		-0,600	-0,600	-0,600
Uppdatering av Winlas		-0,150	-0,150	-0,150
Rivningskostnad Erneborg		0,000	2,000	0,000
Museet Unos torn, renovering		-0,250	-0,250	-0,250
Medborgarbudget		-0,500	-0,500	-0,500
Bronsålderskust		-0,150	-0,150	-0,150
Mejeriet		-0,400	-0,400	-0,400
Föreningslots, utreda behovet av		-0,700	-0,700	-0,700
Cykelvägar Ankarsrum, Gunnebo, Västervik, Gamleby		-1,000	-1,000	-1,000
Detaljplanearbete		-1,000	-1,000	-1,000
Förstärkning arbetsmarknadsinsatser		-0,500	-0,500	-0,500
Löneökning 3,0% inkl justering PO		15,185	24,005	33,089
Ramjustering 1%		-4,455	-9,122	-13,945
Integrationsfond, beslut KF 21-06-21		-0,200	-0,200	-0,200
Äskanden		9,000	9,000	9,000
Utökning lokalt aktivitetsstöd		1,000	1,000	1,000
Ram	432,101	450,822	467,374	478,136

Sporthall Västervik

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

Ishall

Ny ishall på Bökensved med ny hyra från 2024 (halvår) och ny helårshyra inklusive teknikutrustning från 2025.

Bökensved

Ett helhetsgrepp ska tas kring hela området Bökensved. För 2022 och framåt finns 1,6 mnkr i ram avsatt. Från 2024 tillkommer utökade hyror för nya fotbollsplaner med 2,2 mnkr per år. Totalhyra 3,2 mnkr per år.

Idrottshall Blankaholm

Ersättning för idrottshallen i Blankaholm. Hyreshöjning beräknad från 2023 med 1 140 tkr.

Simhall

Nybyggnation av simhall på Bökensvedsområdet ger en högre årshyra vilket ger utökad budgetram med 8,7 mnkr för 2023 och 2024. För 2025 tillkommer 1,5 mnkr för etapp två.

Valnämnden

Medel tillskjuts endast under valår. 2024 är det EU-val och då får man behålla de 0,6 mnkr som fanns i budget 2022.

Drift citybad

Inga konkreta planer inom planperioden.

Rivningskostnad Erneborg

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

Löneökning 3,0 %

Årlig löneuppräknings. Plus ökning för utökad PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023 - 2025.

Äskanden

Avser extra ramtillskott på 9 mnkr.

Utökning lokalt aktivitetsstöd

1 mnkr tillförs i ram som förstärkning av dagens aktivitetsstöd.

Övriga "minusposter" avser ettåriga satsningar i budgeten 2022 som nu plockas bort.

Vissa sökbara statsbidrag

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

Riktade sökbara bidrag KSF mnkr	2022	2023
Jobbstimulans ekonomiskt bistånd	0,4	0,4
Kulturskola	0,7	0,7
Hedersrelaterat våld och kvinnofrid	0,3	0,0
Klimatklivet - stöd till klimatinvesteringar	6,9	9,3
Energiteknik, solceller mm	3,0	2,5
Klimatanpassning	0,3	0,4
§ 37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet	0,2	0,2
Öka utbud och tillgänglighet till biblioteksverksamheten	0,3	0,4
Energi- och klimatrådgivning	0,9	0,9
Totalt	13,0	14,8

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Verka för ökad delaktighet och inflytande från medborgarna.
- Andelen fossilbränslefria fordon ska öka, och vi ska verka för att fossilbränslefri körning ska möjliggöras i hela kommunen exempelvis genom utökad laddinfrastruktur.
- Kommunstyrelsens förvaltning / TjustFastigheter AB får i uppdrag att fortsätta arbetet med att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet.
- Fortsatt aktivt underhåll och utveckling av GC vägar
- Uppdrag att beskriva vad som krävs av Campus och samhället för att möjliggöra målet om 2500 studenter år 2030.
- Uppdrag att tillgängliggöra etableringsbar mark i anslutning till Karstorps industriområde (södra infarten).
- Att i nära samverkan med Länsstyrelsen säkerställa en utveckling av etapp två av naturreservat på Norrlandet med kommunen eller Länsstyrelsen som formell huvudman, under första delen av den kommande mandatperioden.
- KS förvaltning ska verka för att ledning av flygplats- och drönartestverksamhet vidareutvecklas, i samverkan med samarbetspartners och näringsliv. I Västerviks kommun behöver vi öka antalet företag inom högteknologi, därför är en fortsatt satsning på en långsiktig utveckling av vår testbädd en unik möjlighet att uppnå detta. Kommunen har en viktig roll att spela i utvecklingen av testbädden som en långsiktig och pålitlig partner till näringslivet. Kommunens roll ska vara att skapa förutsättningar som underlättar att vi får fler företag som väljer att etablera sig i Västervik och skapar arbetstillfällen. Detta kan ske genom att till exempel bereda mark i anslutning till flygplatsen. Utvecklingen bör ske i steg för att bygga upp förmågor, infrastruktur, utbildning och marknadsföring. Vi behöver ha ett helhets-tänkande runt en strategi för stegvis utvecklande av testbädden. Då är det avgörande att fortsätta utvecklingen av UAS-zonerna genom att ta fram en strategi för vad som krävs de kommande fem åren. Det är också viktigt att Västerviks kommun gemensamt med lärosäten och näringsliv deltar i ansökningar och genomförande av nationella och internationella projekt som syftar till att utveckla testbädden.
- Sammanställa alla projekt som är pågående och avslutade under 2021 på ksf.
- Utvärdering och planering för fortsättning av medborgarbudget.
- Fortsatta krav på Trafikverket att säkerställa kvalitén på bron över Verkebacksviken.

- Fortsätta att utveckla arbetet med att växla försörjningsstöd mot arbetsmarknadsinsatser.
- Utvärdering av medborgsbudget första kvartalet 2023.
- Uppmärksamma Västervik 590 år.
- Vi fortsätter att utveckla en genuin stadsteater.
- Arbeta vidare för att införa kulturgaranti i skola barnomsorg.

Barn- och utbildningsnämnden

Ansvarsområden

Barn- och utbildningsnämndens 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 tränings-skola, gymnasieskola och gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning i form av grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning, särvox och SFI. Totalt omfattar dessa verksamheter ca 7200 barn, ungdomar och vuxenstuderande samt ca 1230 årsarbetare.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet styrs av såväl lokala som centrala styrdokument, såsom skollag, läroplaner, arbetsmiljölagstiftning med flera.

Budget

Driftsredovisning

Barn- och utbildningsnämnden mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022</i>	<i>884,357</i>	<i>884,357</i>	<i>884,357</i>	<i>884,357</i>
Volymjusteringar		3,520	4,111	6,571
Förstärkning och dämpning av volymjustering		-9,000	-9,000	-9,000
Löneökning 3,0% inkl justering PO		36,222	55,566	75,491
Ramjustering 1%		-9,151	-18,501	-28,076
Äskanden		12,000	12,000	12,000
Förstärkning för att behålla skolstrukturen		10,000	0,000	0,000
Ram	884,357	927,948	928,533	941,343

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). Ökning av ram med 3,52 mnkr under 2023.

Löneökning 3,0 %

Årlig löneuppräknings. Plus ökning för utökad PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023 - 2025.

Äskanden

Avser extra ramtillskott på 12 mnkr.

Förstärkning för att behålla skolstrukturen

10 mnkr tillförs för att dämpa volymförändringar och kompensera för kostnadsökningar inom till exempel kost.

Övriga "minusposter" avser ettåriga satsningar i budgeten 2022 som nu plockas bort.

Vissa sökbara statsbidrag

Nedan följer exempel på vissa sökbara statsbidrag inom barn och utbildningsnämndens verksamhetsområde, Västerviks kommuns beräknade andel.

Barn- och utbildningsnämnden (mnkr)	2022	2023	2024
Lärlöner	9,100	9,100	8,200
Läxhjälp	1,100	1,100	1,100
Skapande skola-satsning, inklusive förskola	1,800	1,800	1,800
Omsorg på kvällar, nätter och helger	0,400	0,400	0,400
Regional yrkesinriktad vuxenutbildning	9,690		
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan	4,780	4,780	4,780
Karriärstjänster	3,700	3,700	3,300
Gymnasial lärlingsutbildning	1,700	1,700	1,700
Läsllyftet	0,130	0,130	0,130
Maxtaxa inom barnomsorgen	5,900	5,900	5,900
Elevhälsa förstärkning	1,100	1,100	1,100
Läroassistenter	1,500	1,500	1,500
Likvärdighet och kunskapsutveckling	22,500	22,500	28,100
Totalt	63,400	53,710	58,010

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Verka för ökad delaktighet och inflytande från medborgarna.
- Barn och utbildningsnämnden ges i uppdrag att utveckla samverkan med andra kommuner för att få positiva synergieffekter.
- Vi vill se ett omvänt skolfam arbete, det vill säga att motsvarande stöd och arbetsmetodik riktas mot de i kommunen familjehemsplacerade barnen, för att öka deras förutsättningar till bra och utvecklande skolgång.
- 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.
- Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att införa arbetskläder för personalen på fritidshemmen.
- Under året ska den nya skolnärvaroplanens implementering prioriteras för att öka skolnärvaron med målsättningen att tidigt sätta in förebyggande och främjande insatser.
- Utredda möjligheten till att ta fram en "Garanti på god undervisning" med tydliga kriterier för vad som förväntas uppnås för att garantin skall anses uppfyllt.
- Uppdrag att utveckla distansundervisningen och möjligheten att tillgå digitala hjälpmedel för en likvärdig kvalitet på barnomsorg och skola i hela kommunen.
- Uppdrag att förnya och utveckla studievägledningen för att få en bättre matchning av elevernas val och möjlighet till slutbetyg.
- Uppdrag att utreda och genomlysna förutsättningarna för att införa avgiftsfria pedagogiska luncher.

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 bland annat 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 slutet hälso- och sjukvård

Barnkonventionen

Andra styrdokument:

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd

Nationell handlingsplan för funktionshinderpolitiken

Nationell handlingsplan om äldrepolitiken

Budget

Driftsredovisning

Socialnämnden mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022</i>	987,114	987,114	987,114	987,114
Volymjusteringar		23,151	35,789	49,973
Säbo Gamleby		5,000	6,000	6,000
Löneökning 3,0% inkl justering PO		49,596	74,714	100,585
Ramjustering 1%		-10,649	-21,685	-33,121
Äskanden		9,000	9,000	9,000
Förstärkning		9,000	9,000	9,000
Ram	987,114	1072,213	1099,932	1128,550

Volymjusteringar

Justering av ramarna utifrån förändringar i antal invånare i åldersgruppen; 65-w år (äldre-omsorgen). För 2023 utökning av ram med 23,151 mnkr.

Nya säbo Gamleby

För 2023 finns 5 mnkr för nybyggnationen av säbo i Gamleby avsatt i budgetramen. För 2024 tillkommer ytterligare 1 mnkr, totalt 6 mnkr per år.

Löneökning 3,0 %

Årlig löneuppräknig. Plus ökning för utökat PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023–2025.

Äskanden

Avser extra ramtillskott på 9 mnkr.

Förstärkning

9 mnkr tillförs i ram för att förstärka verksamheten och kompensera för kostnadsökningar på till exempel kost.

Vissa sökbara statsbidrag

Nedan följer exempel på vissa sökbara statsbidrag inom socialnämndens verksamhetsområde, Västerviks kommuns beräknade andel.

Socialnämnden (mnkr)	2023	2024
Äldreomsorg		
Äldreomsorg riktade medel - säkerställa god vård och omsorg	20,7	20,7
Äldreomsorgslyft	8,8	
Utbildning till specialistundersköterska	0,2	
Återhämtningsbonus äldreomsorg*		
Minska antalet timanställningar inom äldreomsorgen*		
Hälso- och sjukvård		
Utöka sjuksköterskebemanningen inom äldreomsorgen*		
Individ- och familjeomsorg		
Familjehemsplaceringar - subvention	0,8	0,8
Våld i nära relation*		
Omsorg om funktionsnedsatta		
Stimulansmedel för daglig verksamhet och införande av habiliteringsersättning	1,8	1,8
Överenskommelse psykisk hälsa (PRIO)	0,4	
Personligt ombud	1,0	1,0
Totalt	33,7	24,3
* Beloppet är prestationsbaserat eller ej känt/fastställt ännu		

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Verka för ökad delaktighet och inflytande från medborgarna.
- Att socialnämnden tillsammans med regionen bedriver utvecklingsarbete för att stimulera fysisk aktivitet, förbättrad folkhälsa och psykisk hälsa hos våra ungdomar.
- För att möta det kommande kompetensbehovet inom omsorgen och ÄO, ges ett uppdrag att visa på eventuella resursvinster genom effektiv bemanningsplanering och att belysa kvalitets- och resursvinster genom att kompetenser används på rätt sätt.
- Uppdrag att se över organisation och fysisk placering av HS, i syfte att möta ökade kostnader för hyrsköterske- och bemanningsutmaningar.
- Utredda behovet och möjligheterna att utveckla anhörigstödet.

Miljö- och Byggnadsnämnden

Ansvarsområden

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att utföra effektiv och rättssäker myndighetsutövning inom i huvudsak lagstiftningarna Plan- och bygglagen, Miljöbalken, Livsmedelslagen, Alkohollagen, 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 förenat med god service och information som är lätt att förstå.

Budget

Driftsredovisning

Miljö- och byggnadsnämnden mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Budget 2022 (exkl RUF)	15,309	15,309	15,309	15,309
Löneökning 3,0% inkl justering PO		1,310	2,105	2,923
Ramjustering 1%		-0,166	-0,340	-0,523
RUF 2023		0,500	0,000	0,000
Ram	15,309	16,953	17,074	17,710

Löneökning 3,0 %

Årlig löneuppräknig. Plus ökning för utökat PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023 - 2025.

RUF

0,5 mnkr under 2023 för arbete med verksamhetsutveckling och digitalisering.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Verka för ökad delaktighet och inflytande från medborgarna.

Revisionen

Ansvarsområde

Revisionen är den granskande funktionen i en kommun. Revisorerna är förtroendevalda och det är kommunfullmäktige som väljer vilka som ska vara revisorer.

En grundprincip för kommunal verksamhet är uppdelningen mellan beslutande (kommunfullmäktige), verkställande (kommunstyrelsen, nämnder och bolag) och granskande funktioner (revisionen).

Revisionens uppdrag är att granska om kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen gör det som förväntas av dem utifrån lagar, mål och riktlinjer. Granskningen sker på ett opartiskt, sakligt och oberoende sätt. Uppdraget regleras bland annat av kommunallagen och aktiebolagslagen, men även av det som kallas för god revisions sed i kommunal verksamhet. God revisions sed formas och utvecklas löpande i revisorernas arbete och det är Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) som beslutar om seden. Utöver lagar och god sed har kommunfullmäktige även beslutat om ett reglemente som styr revisionens arbete.

Enkelt uttryckt kan man säga att revisionen består av både förtroendevalda revisorer och yrkesrevisorer. Det är de förtroendevalda revisorerna som har ansvaret för granskningarna, medan granskningarna rent praktiskt utförs av yrkesrevisorer.

I Västerviks kommun finns fem förtroendevalda revisorer. Till sin hjälp har de yrkesrevisorer från revisionsbyrån EY (kommunen) och Deloitte (bolagen).

Budget

Driftsredovisning

Revisionen mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Budget 2022 inkl ersättning från bolagen	2,139	2,139	2,139	2,139
ersättning från bolagen		-0,454	-0,454	-0,454
Justering PO 3%		0,011	0,011	0,011
Ramjustering 1%		-0,017	-0,034	-0,051
Ram	2,139	1,679	1,662	1,645

Justering PO 3,0 %

Ökning för utökat PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023–2025.

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 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Budget 2022	3,557	3,557	3,557	3,557
Löneökning 3,0% inkl justering PO		0,087	0,139	0,194
Ramjustering 1%		-0,036	-0,073	-0,111
Ram	3,557	3,607	3,623	3,640

Löneökning 3,0 %

Årlig löneuppräknig. Plus ökning för utökat PO-påslag 2023 med 3 % för att täcka ökade pensionskostnader.

Ramjustering

Ramjustering motsvarande 1 procent av budgetvolymen årligen 2023–2025.

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 i 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 aktivt 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 nedan.)

Självfinansiering av investeringar

Bolagen har ett uppdrag att till viss del 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 2022 och 2023.

	Avkastningskrav 2022	Avkastningskrav 2023	Självfinansieringsgrad 2022	Självfinansieringsgrad 2023	Investeringsram 2022, mnkr	Investeringsram 2023, mnkr
VKFAB koncernen	4,0%	4,0%	55%	35%	584	973
VBAB	4,3%	4,3%	53%	55%	221	218
TjustF	3,5%	3,5%	35%	29%	133	282
VMEAB	3,5%	3,5%	50%	25%	198	450
VKEAB	10,0%	10,0%	100%	100%	32	23
V-vik Resort	3,0%	3,0%	100%	100%	6	20
V-vik Biogas	0	0	0	0	0	0

För 2022 var den totala låneramen satt till 3 348 mnkr. Förslaget för 2023 innebär en utökning av låneramen med 624 mnkr, varav 325 mnkr avser Västervik Miljö & Energi AB, 98 mnkr Västerviks Bostads AB och 201 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 2023 blir då 3 972 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. Under 2023 arbetar bolaget med byggnation av särskilt boende och hälsocentral i Gamleby. Projektet med byggnation av bostäder på Långholmen 3 (Centrumgården) pågår också. På fastigheten Mimer 5 byggs befintlig byggnad om till ett LSS-boende. Investeringar relaterade till energi och andra hållbarhetsfrågor fortsätter.

Uppdrag

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

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 har en ny simhall byggts. Därefter fortsatta investeringar i Bökensvedsområdet med ombyggnad av befintlig simhall, investering i en ny arena, spontanidrott och förbättring av A-plan för fotboll. En ny konstgräsplan byggs på Karstorp. I Ankarsrum och Gamleby byggs nya omklädningsrum. I Blankaholm byggs en ny sporthall. Lokaler färdigställs för Räddningstjänsten i Ankarsrum. Rivning och ombyggnation på delar av Älvdansens förskola genomförs. Investeringar relaterade till energi och andra hållbarhetsfrågor fortsätter.

Uppdrag

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

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 2022-10-16.) 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 (genom miljöstyrande taxa). 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. Särntaxa 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. Övriga avgifter beslutas av bolaget.

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 2022-10-16. 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 och laddinfrastruktur 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, strategiska investeringar och att framtidssäkra vattenleveranserna till kunderna. Därutöver fortsätter arbetet med att förnya reningsverket Lucerna vilket är den största investeringen inom de närmsta fyra åren för att klara av de framtida miljökraven som börjar gälla 1/1–2026. 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.
- Bolaget ska verka för gemensamma system för ledning, styrning, kvalitet och uppföljning för ökad effektivisering och verksamhetsutveckling inom koncernen.
- Samordna fiberinvesteringar med andra infrastrukturprojekt när det är möjligt, vilket förbättrar möjligheterna till att kostnadseffektivt bygga ut fibernätet inom prioriterade och bidragsberättigade områden.

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 23 miljoner kronor år 2023. Investeringsprojekten avser vädersäkring av högspänningsnät, komponentbyten i nätstationer, kabelnät samt anslutningar. Därutöver finns ca 7 mnkr upptaget för ombyggnad av en av mottagningsstationerna.

Uppdrag

- Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.
- Att utreda förslag om införande av effekttaxa.

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. Bolaget håller på att ta fram en investeringsplan för de kommande åren.

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 2023–2025

Befolkning

Beräkningen av kommunens skatteintäkter och kommunal utjämning baseras på den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Regioner – SKR - (cirkulär 22:15 från 2022-04-28). I skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning kommer att ligga kvar på dagens nivå hela planperioden, dvs antalet den 1/11–2021 som är vad som används i SKR:s skatteprognoser (36 721 invånare).

Skattesats

Utdebiteringen i Västerviks kommun uppgår för år 2022 till 33,02 procent, varav kommunalskatten uppgår till 21,16 och skattesatsen i Region Kalmar län till 11,86. Enligt Statistiska centralbyrån är total kommunal medelskattesats 32,24 procent år 2022 (32,27 föregående år). Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen i riket uppgår för 2022 till 20,67 procent (föregående år 20,71). I Kalmar län uppgår den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen till 21,90 procent (föregående år 21,90) 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 2022 88 % av rikets medelskattekraft, vilket föregående år var 89 %.

Budget 2023 och den ekonomiska planeringen 2024 - 2025 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 2023–2025 grundas på skatteunderlaget enligt 2021 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 skatteprognos i april 2022 och med dagens invånarantal (1/11–2021).

Verksamhetens nettokostnader

Som grund till budget 2023 ligger 2022 års budget. Nämndernas anslag respektive år 2023 - 2025 är angivna i respektive års lönenivå. Lönesummorna har räknats upp med 3,0 procent årligen. År 2022 uppgår arbetsgivaravgifterna, inklusive kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner, till 40,15 procent. Från 2023 och framåt har PO-påslaget höjts med 3 % till 43,15. Detta för att täcka upp för de ökade pensionskostnaderna från 2023 på grund av det nya pensionsavtalet AKAP-KR. 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 2022 - 2025

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 2023-2025 jämfört med budget 2022 i tkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Koncerngemensamma satsningar	20 800	8 000	8 000	-
Kommunstyrelsen	432 101	18 721	16 553	10 761
Barn- och utbildningsnämnden	884 357	43 591	585	12 810
Socialnämnden	987 114	85 099	27 719	28 618
Miljö- och byggnadsnämnden	15 309	1 644	120	636
Revisionen	2 139	- 460	- 17	- 17
Överförmyndare	3 557	50	16	17
Total	2 345 377	156 645	52 976	52 826

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 nyupp-låning. 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 respektive bolag) 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 2023, totalt 3 979 mnkr. Förslaget innebär en utökning av låneramen med 624 mnkr, varav 325 mnkr avser Västervik Miljö & Energi AB, 98 mnkr avser Västerviks Bostads AB och 201 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 2022	Låneram budget 2023	Ökning / minskning
Kommunen	-	-	-
VKFAB koncernen	3 285	3 909	624
VBAB	1 035	1 133	98
TjustF	1 245	1 446	201
VMEAB	965	1 290	325
VKEAB	40	40	-
V-vik Resort	63	63	-
V-vik Biogas	-	-	-
Totalt	3 348	3 972	624

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 år 2020 som är den senaste tillgängliga statistiken:

År 2020	FRH	FSK	GRSK	GYMN	ÄO	IFO	Totalt
Skillnad, mnr	6	11	19	11	-35	-13	-1
avvikelse i %	12,6	5,2	4,9	7,3	-6,0	-8,2	

Högre kostnader mot referenskostnaden för fritidshem (FRH 6 mnr), förskola (FSK 11 mnr), grundskola (GRSK 19 mnr) och gymnasieskola (GYMN 11 mnr). Lägre kostnad för äldreomsorg (ÄO -35,0 mnr) och individ- och familjeomsorg (IFO -13 mnr). Detta ger totalt en kostnad som är 1 mnr lägre än vad den teoretiska, eller statistiskt förväntade, kostnaden skulle kunna vara. För 2019 var den 1,3 mnr högre än referenskostnaden.

I bilaga 4 finns diagram där jämförelser gjorts mellan redovisad kostnad för Västerviks kommun och alla kommuner år 2017–2020. (Siffrorna är hämtade från Kolada.)

Investeringar 2023 - 2025

I bilaga 2 redovisas primärkommunens investeringsplan för åren 2023–2025. Totalbeloppet för respektive investering är fördelat under den period den beräknas kunna genomföras. Sammantaget för perioden uppgår de planerade investeringarna till 283 mnkr.

Just nu är inga ytterligare investeringar i en Södra infart planerade. 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 i stället 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 pensionskulden som har byggts upp under gångna årtionden beror på det tidigare systemet som fanns.

Under 2023 kommer ett nytt pensionssystem att börja gälla som ersätter KAP-KL. Det nya heter AKAP-KR och innebär i korthet en höjning av avsättningen till pensioner från dagens 4,5 % av lönesumman till 6,0 % av lönesumman under 7,5 inkomstbasbelopp (för 2022 är detta 532 500 kr vilket motsvarar en månadslön på drygt 44 300 kr). För inkomster över 7,5 lbb höjs avgiften från 30 % till 31,5%. Det innebär en betydande kostnadsökning för kommuner och regioner. I budgetberäkningarna från 2023 och framåt har denna ökning beaktats utifrån beräkningar i en extra pensionsprognos från Skandia i april 2022 och genom en justering uppåt med 3% av PO-påslaget.

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 2021 3,5 %. Enligt beslutad budget för 2021 var målet 0,1 %. Målet för budget 2022 är ett resultat på 1,2 %. Enligt föreliggande budget framgår resultatmålen av tabellen nedan.

Resultat i % av skatter och bidrag mnkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Årets resultat	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1
Skatter och kommunal utjämning	2 392,9	2 419,1	2 538,0	2 610,4	2 671,7
resultat i % av skatter och bidrag	3,5%	1,2%	0,4%	1,5%	2,2%

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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Soliditet exkl pensionsskuld	62%	63%	62%	63%	64%
Soliditet inkl pensionsskuld (%)	21%	23%	24%	27%	31%

Kommunens samlade pensionsförpliktelser uppgår i bokslutet 2021 till 888,3 mnkr, varav 145,9 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 742,4 mnkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att 84 procent ligger utanför balansräkningen (föregående år 85 procent).

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser i bokslutet 2021 uppgick till 3 350,6 mnkr, 91 180 kr per invånare. 3 348 mnkr 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 2022 är låneramen 3 348 mnkr och för 2023 föreslås en låneram på 3 972 mnkr. 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 skatthöjning/sänkning med 50 öre (till 21,66/20,66) skulle ge ändrade skatteintäkter med ca 41 mnkr per år. En räntehöjning med 1 % skulle för koncernen (endast bolagen har lån) innebära en kostnadsökning med ca 11,6 mnkr per år (med dagens upplåning och räntebindning).

Resultatbudget

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Nämndernas nettokostnader	- 2 259,6	- 2 345,9	- 2 502,0	- 2 555,0	- 2 607,8
Interna kapitalkostnader	40,2	44,8	48,8	53,8	58,3
Interna personalomkostnader	454,7	463,4	519,6	535,1	551,2
Externa arbetsgivaravgifter	- 365,4	- 374,0	- 383,7	- 395,2	- 407,0
Externa pensioner	- 153,8	- 154,3	- 185,2	- 180,8	- 174,9
Ökad semesterlöneskuld ¹⁾	-	6,0	4,5	3,5	3,0
Avskrivningar	- 31,9	- 34,6	- 37,1	- 40,9	- 44,2
Realisationsvinster	6,6	-	-	-	-
Jämförelsestörande intäkter/kostnader	- 24,4	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnader	- 2 333,6	- 2 406,6	- 2 544,2	- 2 586,5	- 2 627,5
Kommunalskatteintäkter	1 653,9	1 677,5	1 773,6	1 833,6	1 888,2
Kommunal utjämning	739,0	741,6	764,4	776,8	783,5
Finansiella intäkter	26,7	25,6	25,6	25,6	25,6
Finansiella kostnader	- 2,3	- 9,6	- 9,6	- 10,0	- 10,7
Resultat före extraordinära poster	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	1 486,3	1 481,3	1 597,0	1 631,5	1 669,0
-materiella anläggningstillgångar	513,5	578,1	644,2	698,7	746,2
-finansiell leasing	-	-	-	-	-
-finansiella anläggningstillgångar	972,8	903,2	952,8	932,8	922,8
-långfristiga fordringar	-	-	-	-	-
Omsättningstillgångar	320,4	230,0	250,0	250,0	250,0
-förråd,lager,exploatering,tomträtter	8,5	-	-	-	-
-fordringar	309,9	230,0	250,0	250,0	250,0
-kassa, bank	2,0	-	-	-	-
Summa tillgångar	1 806,7	1 711,3	1 847,0	1 881,5	1 919,0
Skulder och eget kapital					
Eget kapital	1 128,3	1 073,6	1 138,2	1 177,7	1 236,9
-varav årets resultat	83,7	29,0	9,9	39,6	59,1
Avsättningar	190,5	196,5	212,4	224,7	224,3
-varav pensioner	145,9	151,5	168,0	180,4	187,1
-varav andra avsättningar	44,6	45,0	44,4	44,3	37,2
Skulder	487,9	441,2	496,4	479,0	457,8
-varav långfristiga skulder	7,2	5,8	5,8	4,4	3,0
-varav finansiell leasing	-	-	-	-	-
-varav övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
-varav kortfristiga skulder	480,6	435,4	490,6	474,6	454,8
Summa skulder och eget kapital	1 806,7	1 711,3	1 847,0	1 881,5	1 919,0

Investeringar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Skattefinansierad verksamhet	64,0	106,6	95,9	95,4	91,7
Kommunstyrelsen	58,9	96,8	87,4	90,4	86,7
varav Samhällsbyggnad	52,3	86,4	81,2	83,7	82,1
varav Räddningstjänst	4,6	7,1	4,1	3,6	2,9
varav Kommunservice	1,8	1,0	0,2	0,8	-
varav Arbete och Kompetens	0,1	2,2	0,6	0,3	0,3
varav Kultur	0,1	0,1	1,3	2,0	1,4
varav Ledning	-	-	-	-	-
Miljö och Bygg	-	-	-	-	-
Barn och utbildning	3,4	7,7	3,0	3,0	3,0
Socialförvaltningen	1,7	2,1	5,5	2,0	2,0
Skattefinansierade exkl	64,0	106,6	95,9	95,4	91,7
Affärsdrivande verksamhet					
Exploateringsverksamhet	-	-	-	-	-
Summa nettoinvesteringar	64,0	106,6	95,9	95,4	91,7

Investeringarna 2022 inkluderar rullning från 2021 och beviljad utökad investeringsram.
Obs! Investeringen i Södra infarten hanteras i särskild ordning utanför självfinansieringskravet.
Södra infarten ingår i ombudgeterade investeringar från 2021 till 2022 med 1,5 mnkr.

Nämndernas nettokostnader

Nämnd/förvaltning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Koncerngemensamma satsningar	12,2	20,8	28,8	36,8	36,8
Kommunstyrelsen	398,5	432,1	450,8	467,4	478,1
Barn- och utbildningsnämnden	878,4	884,4	927,9	928,5	941,3
Socialnämnden	950,3	987,1	1 072,2	1 099,9	1 128,6
Miljö- och byggnämnden	14,4	15,3	17,0	17,1	17,7
Revisionen	1,6	2,1	1,7	1,7	1,6
Överförmyndare	3,3	3,6	3,6	3,6	3,6
Förändring semesterlöneskuld	0,9				
Nämndernas nettokostnader	2 259,6	2 345,4	2 502,0	2 555,0	2 607,8

Skatter och kommunal utjämning

Skatteprognosen bygger på SKR:s prognos i cirkulär 22:15 från 2022-04-28. I skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning kommer att vara oförändrad på dagens nivå (36 721 invånare).

mnkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Kommunalskatteintäkter					
Allmän kommunalskatt	1653,9	1677,5	1773,6	1833,6	1888,2
Skatteavräkning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a kommunalskatteintäkter	1653,9	1677,5	1773,6	1833,6	1888,2
Kommunal utjämning					
Inkomstutjämning	456,6	487,0	528,0	540,1	557,6
Kostnadsutjämning	11,6	22,9	24,5	24,5	24,5
Regleringspost	108,8	84,9	57,5	57,8	47,0
Kommunal fastighetsavgift	93,9	95,3	101,1	101,1	101,1
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	24,4	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS- utjämning	43,7	51,6	53,4	53,4	53,4
S:a Kommunal utjämning	739,0	741,6	764,4	776,8	783,5
Summa	2392,9	2419,1	2538,0	2610,4	2671,7

Följande förutsättningar har använts vid skatteberäkningar:

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Kommunens skattesats i kr	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Folkmängd 1/11, enligt SKR	36 747	36 602	36 721	36 721	36 721
Befolkningsökning i skatteprognos, st	145,0	-145	119	0	0
2% överskottsmål motsvarar i mnkr	47,9	48,4	50,8	52,2	53,4

Finansnetto

mnkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Planering 2023	Planering 2024	Planering 2025
Finansiella intäkter					
Ränteintäkter, kortfristiga fordringar	11,9	12,0	12,0	12,0	12,0
Ränteintäkter, långfristiga fordringar					
Utdelningar aktier och andelar	1,0	0,5	0,5	0,5	0,5
Borgensavgifter	13,8	13,1	13,1	13,1	13,1
Summa	26,7	25,6	25,6	25,6	25,6
Finansiella kostnader					
Räntekostnader, lång- och kortfristig skuld	-2,3	-9,6	-9,6	-10,0	-10,7
Summa	-2,3	-9,6	-9,6	-10,0	-10,7
Finansnetto	24,4	16,0	16,0	15,6	14,9

Principer för ekonomistyrning

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren då ramarna tas fram. Höstens interna detaljbudgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar. Anslag i budgeten anvisas direkt till nämnderna som "totala nettoanslag" i driftbudgeten. För ombudgetering av anslag gäller: Nämnd får uppdra åt sin ordförande och vice ordförande, eller åt förvaltningschefen att fatta beslut om rutinmässiga ombudgeteringar inom egen ram. Nämnderna formulerar under hösten mål och riktlinjer samt gör prioriteringar för den egna verksamheten. Respektive facknämnd beslutar om detaljbudget och verksamhetsplan senast den 30 november. Enheterna formulerar sedan mål utifrån vad som kan vara tillämpligt i respektive verksamhet och vad man kan bidra med för att nå målen. Enheternas verksamhetsplaner ska vara godkända av förvaltningschef senast vid årets utgång.

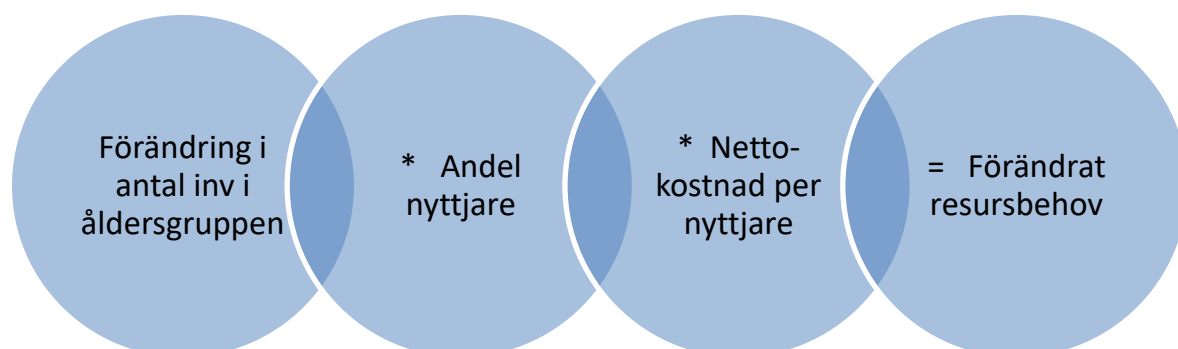
Kommunstyrelsen har rätt att besluta om senareläggning av planerade investeringar i budgeten, om det riskerar att bli avvikelser mot fastställd budget som begränsar kommunens finansiella handlingsutrymme.

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. Räkenskapsammandrag för Västerviks kommun tas fram på centrala ekonomiavdelningen 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 till exempel en femårsperiod. I föreliggande budget bedöms självfinansieringen åren 2021–2025, 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 med mera 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

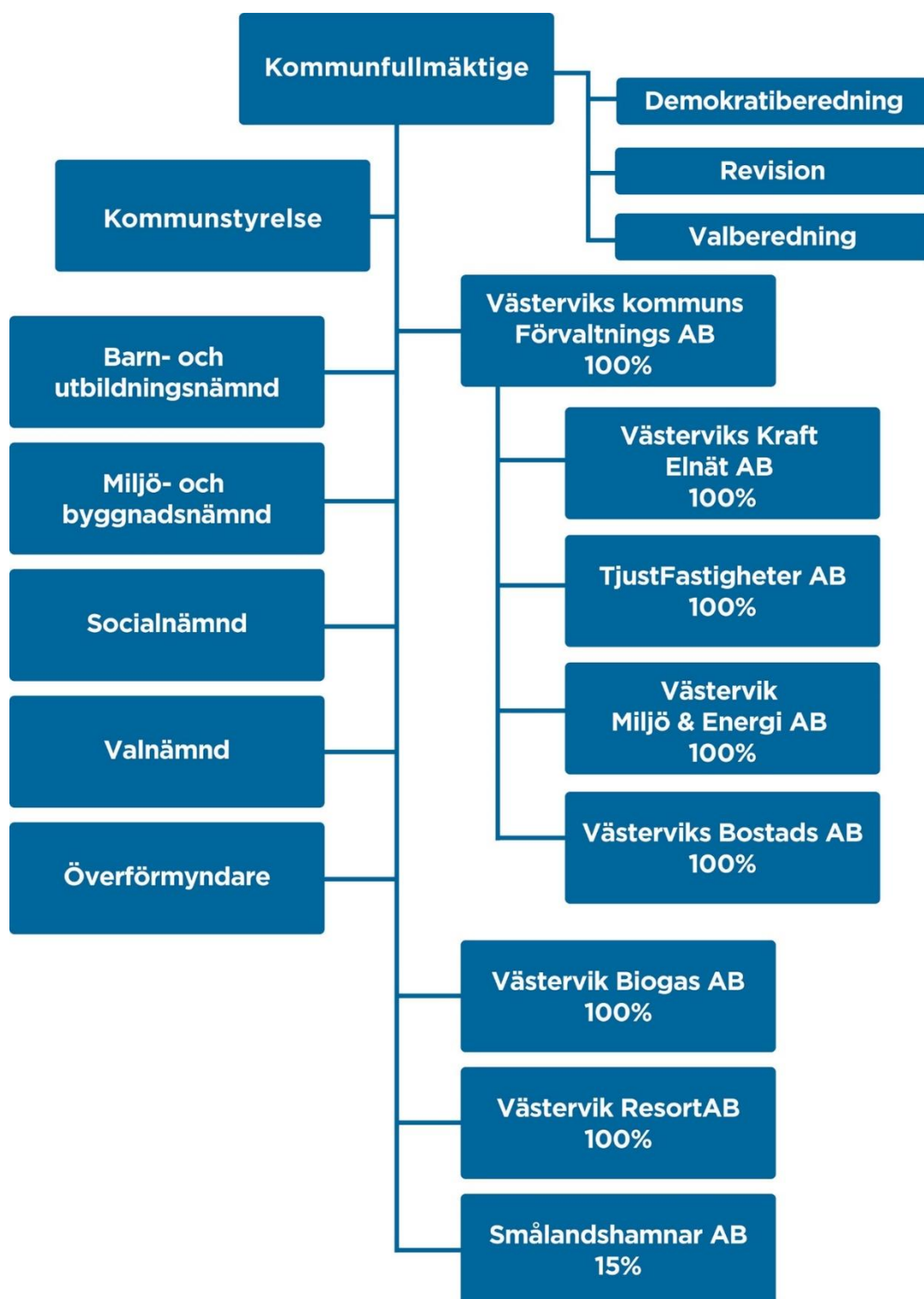
Kommunkoncernens totala ram för extern upplåning under år 2022 är fastställd till 3 348 mnkr. För 2023 föreslås den öka med 624 mnkr till 3 972 mnkr då bolagen har fortsatt höga investeringar. Vidareutlåning sker från Västerviks kommuns förvaltnings AB, där internbanken finns, till kommunen och till 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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
Allmänt					
Antal invånare	36 747	36 602	36 721	36 721	36 721
Kommunal utdebitering, kr	32,53	33,02	33,02	33,02	33,02
- varav kommunalskatt	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Budgetomslutning					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	2 333,6	2 406,6	2 544,2	2 586,5	2 627,5
Nettoinvesteringar, mnkr	64,0	106,6	95,9	95,4	91,7
Resultat					
Årets resultat, mnkr	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1
Finansiering					
Skatteintäkter, mnkr	1 653,9	1 677,5	1 773,6	1 833,6	1 888,2
Kommunal utjämnning, mnkr	739,0	741,6	764,4	776,8	783,5
Tillgångar, skulder och eget kapital					
Tillgångar, mnkr	1 806,7	1 711,3	1 847,0	1 881,5	1 919,0
Tillgångar, per invånare tkr	49,2	46,8	50,3	51,2	52,3
Avsättningar och skulder, mnkr	678,4	637,7	708,8	703,7	682,1
Avsättningar och skulder, per invånare	18,5	17,4	19,3	19,2	18,6
Eget kapital, mnkr	1 128,3	1 073,6	1 138,2	1 177,7	1 236,9
Eget kapital, per invånare tkr	30,7	29,3	31,0	32,1	33,7
Långfristig låneskuld, mnkr	7,2	5,8	5,8	4,4	3,0
Långfristig låneskuld, per invånare tkr	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1
Nyckeltal					
Överskottsandel (%)	3,5%	1,2%	0,4%	1,5%	2,2%
Pensionsskuld,ansvarsförbindelse	742,4	683,3	695,4	675,2	651,2
Soliditet (%)	62%	63%	62%	63%	64%
Soliditet inkl pensionsskuld (%)	21%	23%	24%	27%	31%

Kommunkoncernens organisation



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 arbetssätt 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 2021 hade Västerviks kommun 2 976 tillsvidareanställda medarbetare. Detta innebär en ökning med 65 medarbetare sedan 2020. Av det totala antalet anställda var 92% tillsvidareanställda mot 8% visstidsanställda, vilket är en liten förändring mot 2020 då siffrorna var 91% respektive 9%.

Västerviks kommun hade i november 2021, 2 965 heltidsanställda medarbetare. Det motsvarar 91,7% av totalt antal anställda. För 2020 var siffran 90,0%.

Antal heltidsanställda kvinnor var 2 290 vilket innebär att 91,3% av kommunens kvinnliga månadsanställda var heltidsanställda i november 2021. För 2020 var siffran 89,5%. Antal heltidsanställda män var 675 vilket innebär att 93,1% av kommunens manliga anställda var anställda på heltid. 2020 var 91,5% av männen heltidsanställda.

Medelåldern för kommunens anställda är 46,7 år, vilket är en ökning mot föregående år då medelåldern var 46,5 år. Kvinnornas medelålder är 47,2 år och männens är något lägre med 45,1 år.

Åldersstrukturen bland de kommunanställda visar på stora pensionsavgångar. Under den närmaste femårsperioden (2022 – 2026) kommer totalt 374 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 78 % kvinnor och 22 % män vilket är jämförbart mot föregående år (79% respektive 21 %).

Medellönen i kommunen är 30 463 kronor per månad för tillsvidare- och visstidsanställda. Medellön för kvinnor är 30 184 kronor per månad och för männen 31 426 kronor per månad. Kvinnors lön är 96% av männens lön. För 2020 var siffran 94,5%.

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 7,08% (Hypergene 2022-02-03) av den totala arbetstiden under 2021, vilket är en minskning från föregående års 7,46 %. Genomsnittet för hela landets kommuner är 7,5%. De senaste två årens höga sjuktal förklaras av pandemin där restriktionerna inneburit att de anställda varit hemma vid minsta symtom. Situationen är jämförbar med övriga rikets kommuner.

Bilaga 1 Driftsredovisning 2022–2025

Koncerngemensamma satsningar mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022</i>	20,800	20,800	20,800	20,800
Extra lönesatsning förvaltningarna		8,000	16,000	16,000
Ram	20,800	28,800	36,800	36,800
Kommunstyrelsen mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022</i> (exkl.RUF)	432,101	432,101	432,101	432,101
Sporthall Västervik (1,0 i ram 2021)		-1,000	-1,000	-1,000
Ishall		0,000	7,600	15,200
Bökensved (1,6 i ram 2022)		0,000	2,200	2,200
Idrottshall Blankaholm		1,140	1,140	1,140
Simhallen		8,700	8,700	10,200
Valnämnden, EU-val 2024		-0,600	0,000	-0,600
Åtgärder inför nytt gata/parkavtal		-2,800	-2,800	-2,800
Rivning av silon i Gamleby		-2,000	-2,000	-2,000
Uppdatering av hemsidan samt 40% systemförvaltare		-0,600	-0,600	-0,600
Uppdatering av Winlas		-0,150	-0,150	-0,150
Rivningskostnad Erneborg		0,000	2,000	0,000
Museet Unos torn, renovering		-0,250	-0,250	-0,250
Medborgarbudget		-0,500	-0,500	-0,500
Bronsålderskust		-0,150	-0,150	-0,150
Mejeriet		-0,400	-0,400	-0,400
Föreningslots, utreda behovet av		-0,700	-0,700	-0,700
Cykelvägar Ankarsrum, Gunnebo, Västervik, Gamleby		-1,000	-1,000	-1,000
Detaljplanearbete		-1,000	-1,000	-1,000
Förstärkning arbetsmarknadsinsatser		-0,500	-0,500	-0,500
Löneökning 3,0% inkl justering PO		15,185	24,005	33,089
Ramjustering 1%		-4,455	-9,122	-13,945
Integrationsfond, beslut KF 21-06-21		-0,200	-0,200	-0,200
Åskanden		9,000	9,000	9,000
Utökning lokalt aktivitetsstöd		1,000	1,000	1,000
Ram	432,101	450,822	467,374	478,136
Barn- och utbildningsnämnden mnkr	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025
<i>Budget 2022</i>	884,357	884,357	884,357	884,357
Volymjusteringar		3,520	4,111	6,571
Förstärkning och dämpning av volymjustering		-9,000	-9,000	-9,000
Löneökning 3,0% inkl justering PO		36,222	55,566	75,491
Ramjustering 1%		-9,151	-18,501	-28,076
Åskanden		12,000	12,000	12,000
Förstärkning för att behålla skolstrukturen		10,000	0,000	0,000
Ram	884,357	927,948	928,533	941,343

forts. driftsredovisning 2022–2025

Socialnämnden	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2022	2023	2024	2025
<i>Budget 2022</i>	987,114	987,114	987,114	987,114
Volymjusteringar		23,151	35,789	49,973
Säbo Gamleby		5,000	6,000	6,000
Löneökning 3,0% inkl justering PO		49,596	74,714	100,585
Ramjustering 1%		-10,649	-21,685	-33,121
Äskanden		9,000	9,000	9,000
Förstärkning		9,000	9,000	9,000
Ram	987,114	1072,213	1099,932	1128,550
Miljö- och byggnadsnämnden	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2022	2023	2024	2025
<i>Budget 2022 (exkl RUF)</i>	15,309	15,309	15,309	15,309
Löneökning 3,0% inkl justering PO		1,310	2,105	2,923
Ramjustering 1%		-0,166	-0,340	-0,523
RUF 2023		0,500	0,000	0,000
Ram	15,309	16,953	17,074	17,710
Revisionen	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2022	2023	2024	2025
<i>Budget 2022 inkl ersättning från bolagen</i>	2,139	2,139	2,139	2,139
<i>ersättning från bolagen</i>		-0,454	-0,454	-0,454
Justering PO 3%		0,011	0,011	0,011
Ramjustering 1%		-0,017	-0,034	-0,051
Ram	2,139	1,679	1,662	1,645
Överförmyndare	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2022	2023	2024	2025
<i>Budget 2022</i>	3,557	3,557	3,557	3,557
Löneökning 3,0% inkl justering PO		0,087	0,139	0,194
Ramjustering 1%		-0,036	-0,073	-0,111
Ram	3,557	3,607	3,623	3,640
Summa ramar	2345,377	2502,022	2554,998	2607,824

Bilaga 2 Investeringsplan

Enhet	Investering	2023	2024	2025	Kommentar
SBE	Beläggning	7,0	7,0	8,0	Beläggningsunderhåll
SBE	Centrum, stadsutveckling	1,0	1,0	1,0	Mindre åtgärder i centrum
SBE	Återställning stenbeläggning centrum	0,5	0,5	1,0	
SBE	Säsongsbelysning	0,5		0,5	
SBE	Trafikåtgärder	1,0	1,0	1,0	Anpassningar och trafiksäkerhetsåtgärder
SBE	Mindre investeringar	4,0	4,0	4,0	Samlingspott för mindre åtgärder och reinvesteringar
SBE	Förnyelse trädplanteringar	0,5	0,5	0,5	Återplanteringar
SBE	Förnyelser lekplatser	1,0	1,0	0,7	Reinvesteringar 30 lekplatser
SBE	Hållbar utveckling	0,5	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	Åtgärder tunnlar
SBE	Markinköp	2,0	2,0	2,0	Inköp av mark (inlösen m.m.)
SBE	Reinvesteringar gata/broar	5,0	5,0	5,0	Reinvesteringar
SBE	Gatuförnyelse VA-satsning	2,0	2,0	2,0	Följd av VME ökade förnyelseåtgärder
SBE	Folkhälsosatsning, utemiljö	1,0	1,0	0,0	Särskild satsning
SBE	Sjöstaden, Aquavilla + strandpromenaden	2,0	2,0	2,0	Åtgärder vid Aquavilla
SBE	Storgatan	2,5	3,0		Gatumiljö
SBE	Hamngatan (inkl. åtgärder Stora torget)		2,5	3,0	Åtgärder buller och centrumförnyelse
SBE	Spötorget, inkl Olof Palmes park			3,5	Kulturkvarter
SBE	Ny industrimark	5,0	20,0	10,0	Exploatering av nytt område (ej ännu planlagt)
SBE	Sommarhemsvägen		0,5		Ny detaljplan i Piperslärr
SBE	Västerviksvägen, Gamleby	2,0			Åtgärder i Gamleby vid ny vårdcentral, särskilt boende
SBE	Brevik ny DP	2,0			Exploatering av nytt område (ej ännu planlagt)
SBE	Fiskartorget/Grönsakstorget		1,5	1,5	Åtgärder till följd av ny DP, ej gästhamn
SBE	LIS Ankarsum			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	3,0	Åtgärd i befintlig hamn, geoteknisk utredning pågår stor osäkerhet.
SBE	Loftahammar "tomatomter"				Exploatering befintligt område
SBE	Naturresevat	0,5			Reinvesteringar
SBE	Gc-väg St Trädgårdsgatan	1,0			Projektering gjord
SBE	Slotsholmen			0,5	Reinvesteringar trädäck m.m.
SBE	Centrumförnyelse Totebo	2,5			Central yta i mycket dåligt skick
SBE	Dränering Gamleby	1,5			Utveckling Ernebergsfältet
SBE	Motionsspår	0,7	0,7	0,7	Forsatt satsning på underlag och belysning
SBE	Syrenen		2,0	2,5	Åtgärder efter ny DP, gc, parkering m.m. allmän plats
SBE	Överum centrumåtgärder			1,0	Åtgärder vid Piazzan önskemål BID
SBE	Jenny gc				Ny gc Jenny-Fridkulla-Ljungberga
SBE	Jenny ny DP				Ny DP Jenny, oklar starttidpunkt
SBE	Sågen	1,0			Åtgärder till följd av ny DP
SBE	Hamnen, kajer	2,0	2,0	2,0	Underhållsåtgärder kajer i staden
SBE	Lucerna, kajer	4,0	5,0	3,0	Underhållsåtgärder Lucerna besiktning, reparation stor osäkerhet
SBE	Centrumgården				Åtgärder till följd av ny DP
SBE	Utrustning kart- och mät		0,3		Ny GPS-utrustning, utbyte
SBE	Stadsparken	5,0	3,0	3,0	Förnyelse stadsparken, ombyggnation
SBE	Ankarsum bruksparken			1,0	Förnyelse bruksparken, reparation av kaj/staket mot bruksdammen och ån
SBE	Avfall skärgården	0,7	0,7	0,7	Förnyelse av avfallsanläggningar och dass m.m.
SBE	Industrimark Gamleby				Nytt område för verksamheter
SBE	Helgenäs ny lekplats/utegym	1,8			Ny lekplats i Helgenäs
SBE	Cirkulation + gc-väg hamnen			4,0	Trafiksäkerhetsåtgärd Östersjövägen/Lucernavägen
SBE	Cirkulation Ekshagen				Trafiksäkerhetsåtgärd infart Ekshagen.
SBE	Cirkulation Didrikslund		2,0	3,0	Trafiksäkerhetsåtgärd enligt KS förslag
SBE	Cirkulation Bökensved	2,0	2,0		Infartslösning och trafiksäkerhetsåtgärd Bökensved
SBE	Cirkulation Slip				Trafiksäkerhetsåtgärd enligt KS förslag
SBE	Detaljplaner Notholmsplan mm				Exploatering
SBE	GC-väg Grantorpsviken		2,0		Cykelstråk
SBE	GC-vägar utbyggnad enl cykelplan				
SBE	DP Gåserum				Exploatering
SBE	DP Vattentornet				Exploatering
SBE	Parkeringsåtgärder				Parkeringsanläggning vid exploatering av ytparkering, samfinansiering
SBE	Ny angöringsplats skärgård				Ny angöringsplats skärgården
SBE	Asfalt landningsbana				Reinvestering beläggning gamla delen av landningsbanan
SBE	Rörledning förstärkt uh	6,0			Reinvestering oljeledningen Lucerna
SBE	Strömsholmen förnyelse	4,0		4,0	Åtgärder på Strömsholmen, park, kajer, däck m.m.
SBE	Horn gatuutbyggnader				Exploatering
SBE	Totalbelopp investeringar	81,2	83,7	82,1	
Kultur	Flytt bibliotek Ankarsum	1,0			Inventarier, digitalisering, teknik för mer-öppet
Kultur	Flytt bibliotek+fritidsgård Gamleby		2,0		Inventarier, digitalisering, teknik för mer-öppet
Kultur	Mejeriet, inre underhåll	0,3			Enl avtal, målning samt anpassning till black box, behov i enl. med reg. kulturplan
Kultur	Digitalisering Bryggaren			1,4	Nytt ljudsystem, digitalisering
EKS	IT-servrar/lagring, säkerhet				5-årsintervall på servrar och nuvarande är precis utbytta.
EKS	Utrustning måltidsservice		0,6		Bland annat inventarier ny verksamhet Gamleby särskilt boende plus Åby skola
EKS	Inventarier simhall	0,2	0,2		Städmaskin, möbler och utrustning inkl ny dammsugare nuvarande bassängar.
AoK	Teknik Campus, utökade platser	0,3	0,3	0,3	Uppgradering, utbyte och komplettering av teknik inom Campus
AoK	Inbrottslarm - passersystem	0,3			Nygatan 12
RTJ	Investeringsbehov 2022				Rullade investeringar från 2022
RTJ	Investeringsbehov 2023	4,1			Tankbil A-rum, DRH - teknikkuppradering, räddningsmaterial
RTJ	Investeringsbehov 2024		3,6		Larmdator, däck, FIP-bil, Vattendykning, Skyddsutrustning, övningsansläggn. reservkraft
RTJ	Investeringsbehov 2025			2,9	Larmställ RIB, Däck, Bil 4070, Bil 4075
RTJ	Investeringsbehov 2026				Bil 4370, Bil 4770, däck, Vattendykning, motorsprutor, båt
RTJ	Investeringsbehov 2027				Bil 4710, däck
KS övr	Totalbelopp övriga inom KS	6,2	6,7	4,6	
KSF	Totalbelopp KSF	87,4	90,4	86,7	
SOC	Totalbelopp SOC	5,5	2,0	2,0	Inventarier
BOU	Totalbelopp BOU	3,0	3,0	3,0	Inventarier
totalt	Totalbelopp kommunen	95,9	95,4	91,7	

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. Det är de senaste tillgängliga siffrorna som presenteras. 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	290 839	311 542	326 028	344 664
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	978 641
x = värde saknas i Kolada				

Barn- och utbildningsförvaltningen

Resultatnyckeltal – grundskolan hemkommun Titel	2018	2019	2020	2021
Val: Västervik, 2021, 2020, 2019, 2018				
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	71,9	78,1	77,0	68,1
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	223,0	233,0	231,0	217,0
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (16 ämnen) (-2018)	216,3	225,1	223,6	209,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	79,9	86,4	83,5	78,2
Elever i åk 9 som är behöriga till estetiska programmet, hemkommun, andel (%)	79,1	85,6	83,5	77,0
Elever i åk 9 som är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen, hemkommun, andel (%)	77,6	84,3	82,1	74,9
Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, hemkommun, andel (%)	77,4	82,8	82,4	73,9
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska inkl. svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	87,7	88,1	89,3	90,9
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, hemkommun, andel (%)	85,3	85,0	86,5	88,3
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, hemkommun, andel (%)	84,5	88,6	89,6	89,1
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%)	61	61	x	x
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	68	75	x	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	4,9
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	10 694
Nettokostnad grundskola F-9, kr/elev	102 950	104 617	106 388	106 065
Referenskostnad grundskola F-9, kr/elev	101 554	97 190	99 795	101 107
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	8 663
x = uppgift saknas i Kolada				

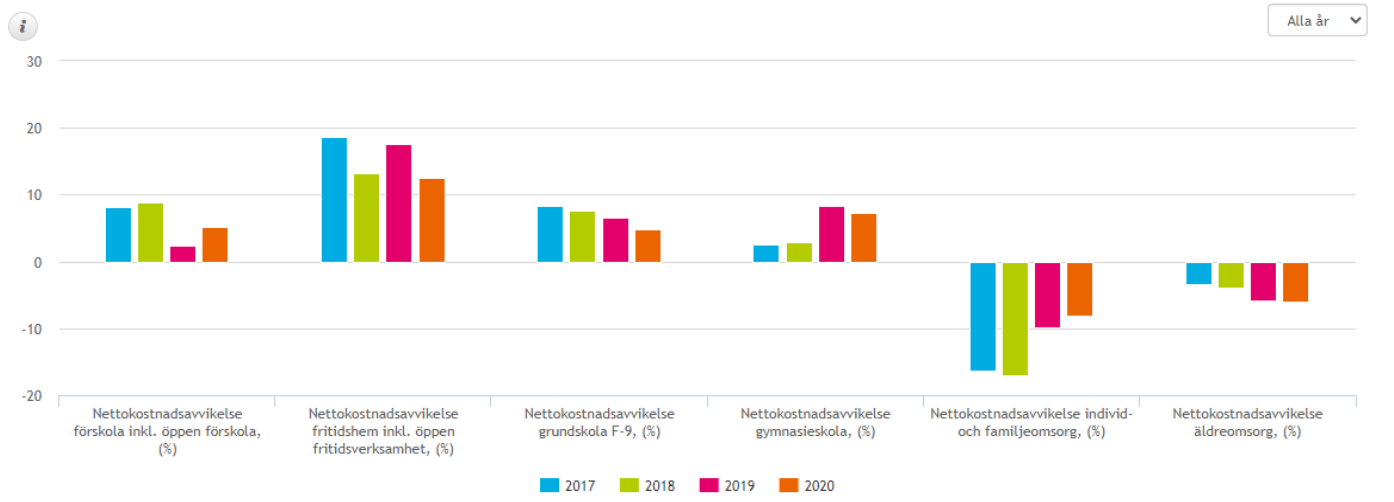
Resultatnyckeltal gymnasiet - Hemkommun (elever folkbokförda i kommunen)					
Nyckeltals-ID	2017	2018	2019	2020	2021
Val: Västervik, 2020, 2019, 2018, 2017					
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	70,4	68,1	63,3	62,8	66,1
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	75,3	72,3	70,6	68,0	73,1
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	72,6	74,2	72,3	67,6	66,6
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	79,8	79,8	76,2	75,4	73,0
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%)	51,0	51,5	44,2	44,5	47,4
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 4 år, hemkommun, andel (%)	46,7	52,6	55,4	47,2	46,8
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning hemkommun, genomsnitt	14,4	14,4	14,4	14,2	14,4
Gymnasieelever som övergått från IM till nationellt program, hemkommun, andel (%)	28	20	18	30	31
Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	12,4	11,6	11,8	14,0	x
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 1 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	65,0	67,9	70,1	x	x
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	76,4	80,6	75,7	x	x
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	7,7	7,5	7,0	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	7,3
Nettokostnad gymnasieskola, kr/inv	3 784	3 964	4 166	4 315
Referenskostnad gymnasieskola, kr/inv	3 693	3 851	3 848	4 021
Nettokostnad gymnasieskola, kr/elev	112 442	116 147	128 290	131 902
Referenskostnad gymnasieskola, kr/elev	109 734	112 819	118 504	122 935
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	3 394
x = uppgift saknas i Kolada				

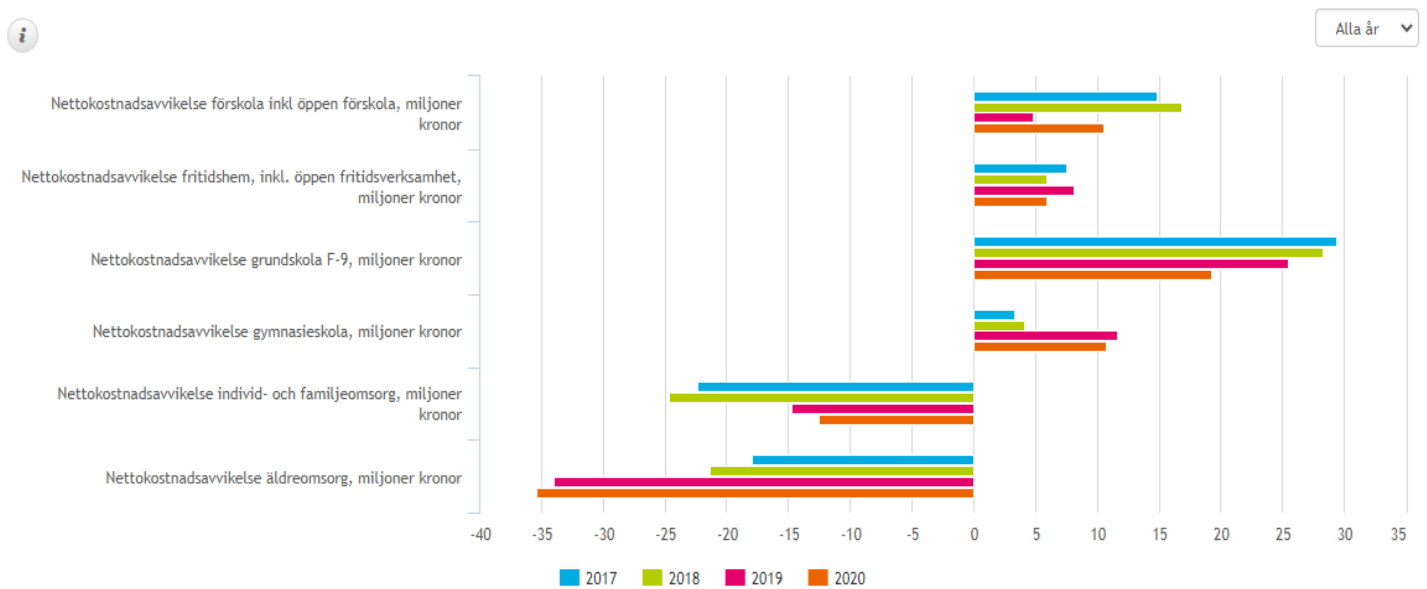
Bilaga 4 kostnader, jämförelse med andra kommuner

Nedanstående diagram är hämtade från Kolada.se och bygger på officiell statistik från SCB och Kolada.

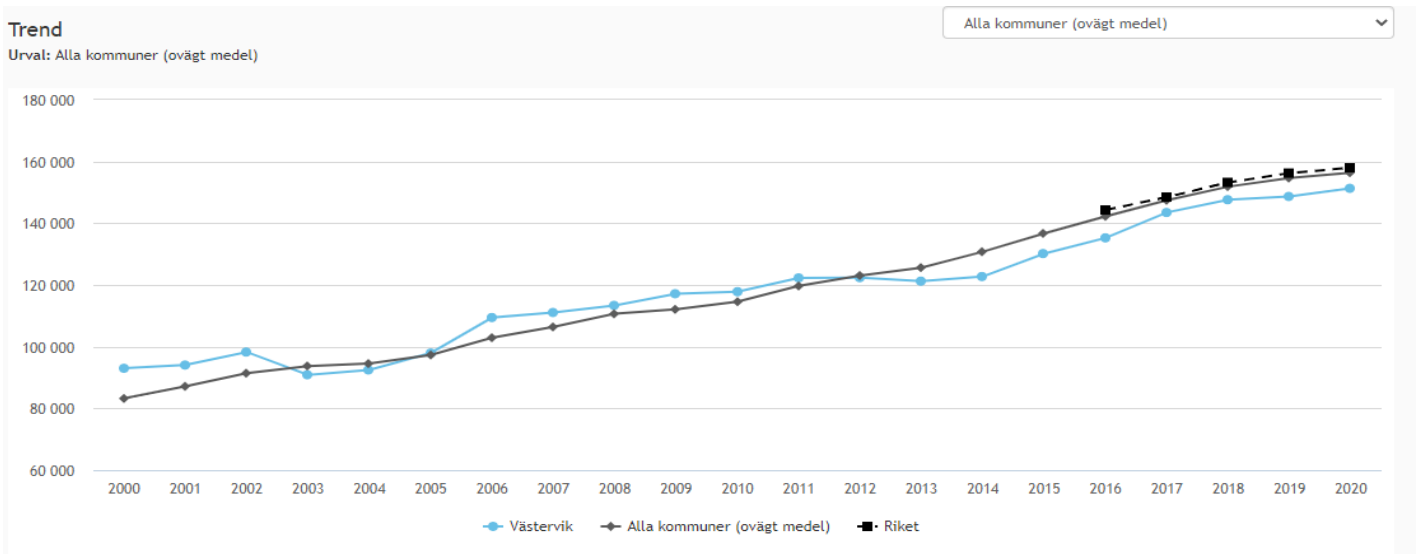
Nettokostnadsavvikelse, procent



Nettokostnadsavvikelse, miljoner kronor

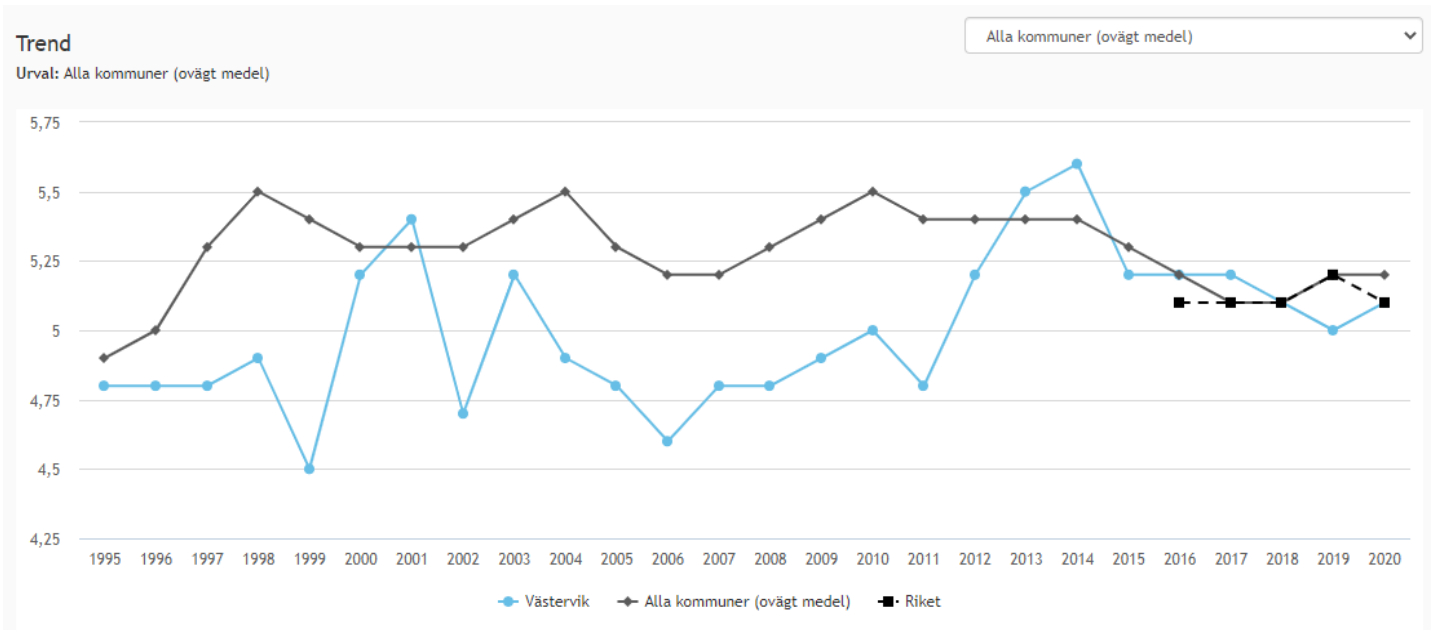


Barn- och utbildning - Förskola



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 per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal (N11102)

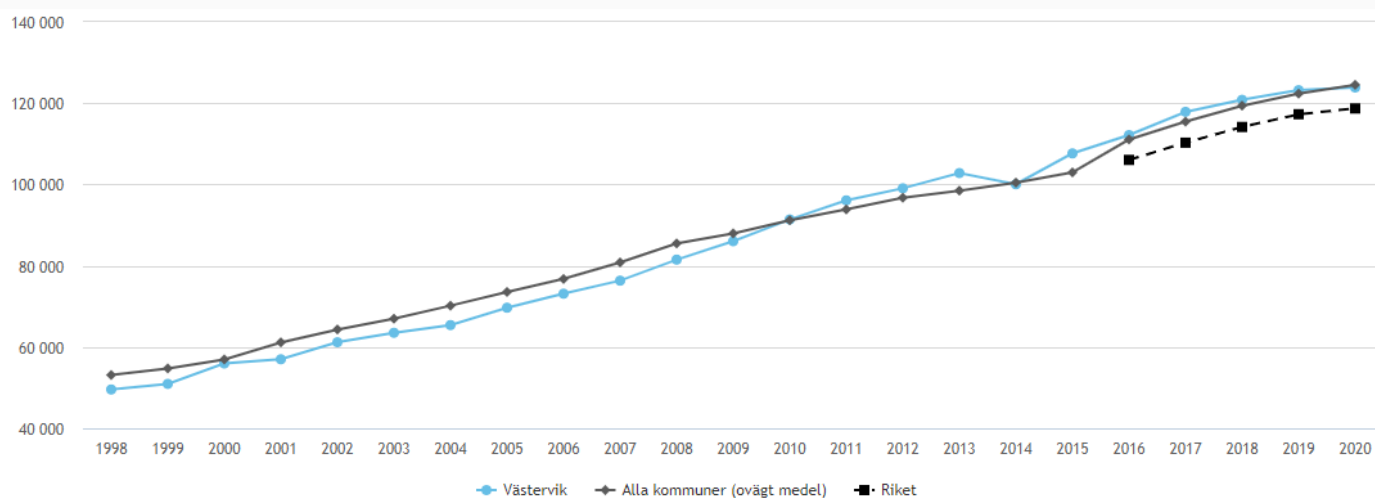
Antal barn, i åldern 1-5 år, i förskola totalt, dividerat med totalt antal årsarbetare i förskolan. I antalet heltidstjänster har antalet anställda som arbetar med barn (exklusive städ- och kökspersonal) räknats om till heltidstjänster med hjälp av tjänstgöringsgraden. Arbetsledares schemalagda arbetstid i barngrupp har medräknats. Avser alla förskolor i kommunen oavsett regi. Uppgiften avser läsår, mätt 15/10. Ingår i Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Källa: SCB och Skolverket.

Barn- och utbildning – Grundskola, Gymnasieskola

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



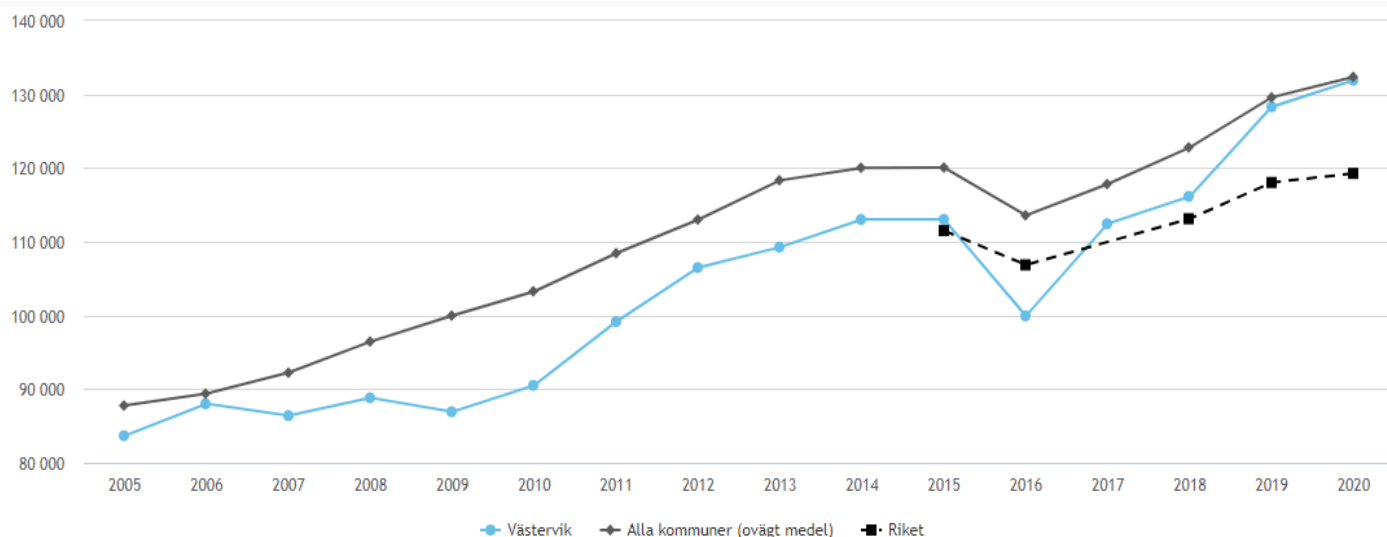
Kostnad grundskola åk 1-9, hemkommun, kr/elev (N15006)

Bruttokostnad - interna intäkter + kostnad för skolskjuts - försäljning av verksamhet till andra kommuner för grundskola dividerat med antal elever i grundskola som är folkbokförda i kommunen. Avser grundskola åk 1-9 (motsvarande). Uppgiften avser kalenderår, mätt 31 december. Avser samtlig regi. Källa: SCB och Skolverket.

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

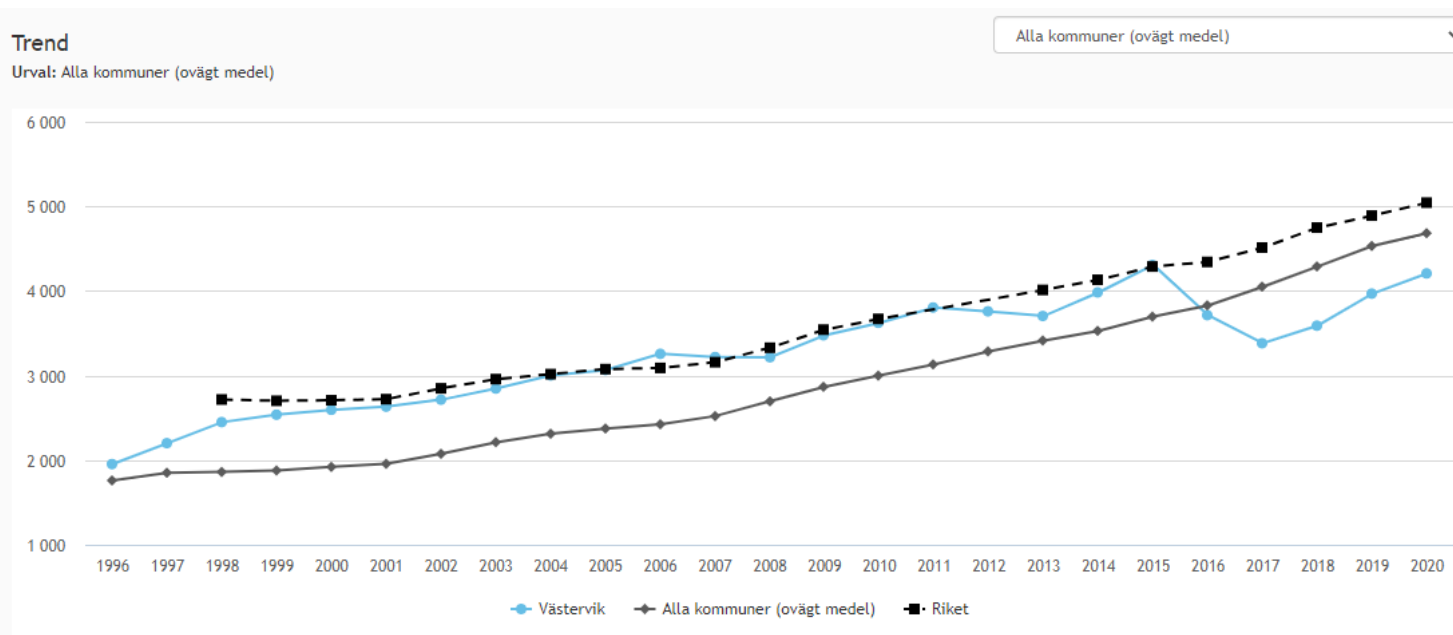
Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



Nettokostnad gymnasieskola, kr/elev (U17023)

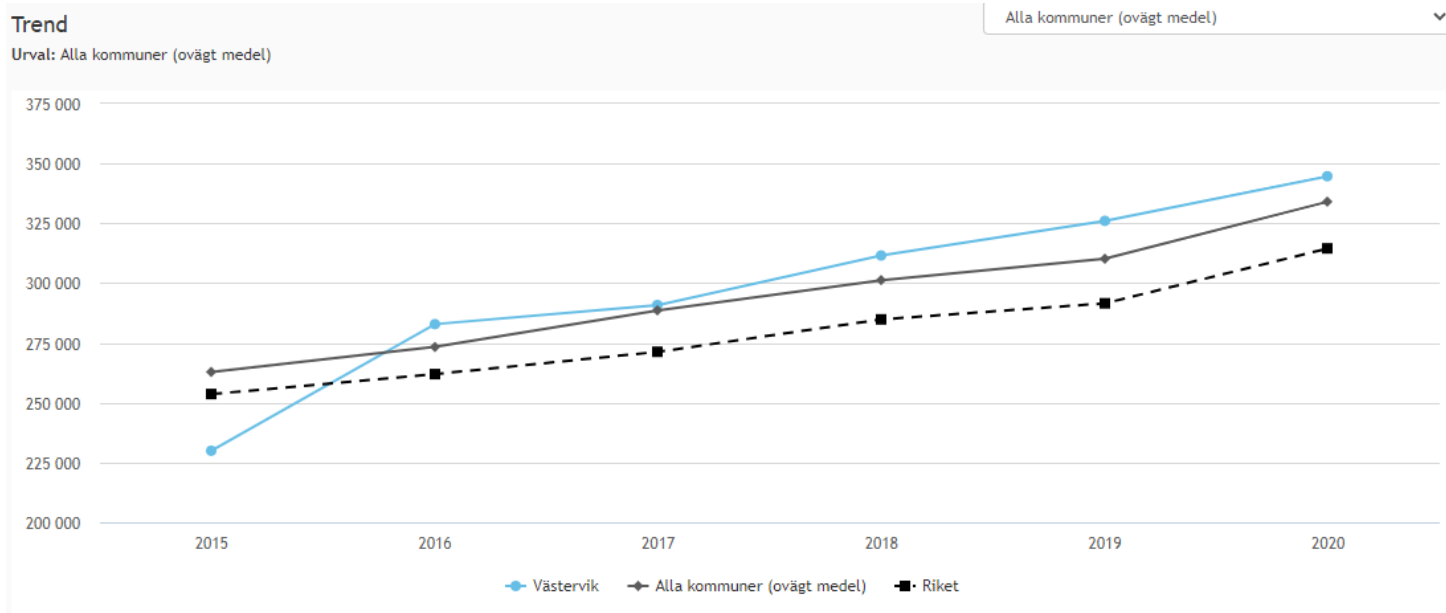
Nettokostnad gymnasieskola, kr/elev. Kommunens samtliga kostnader för gymnasieskola minus intäkter utslaget per elev som är folkbokförd i kommunen. Källa: SCB & SKR.

Socialförvaltningen – IFO, hemtjänst, ÄO, funktionsnedsättning, Säbo



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

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner 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.



Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare [Ny hemtjänstdefinition] (N21006)

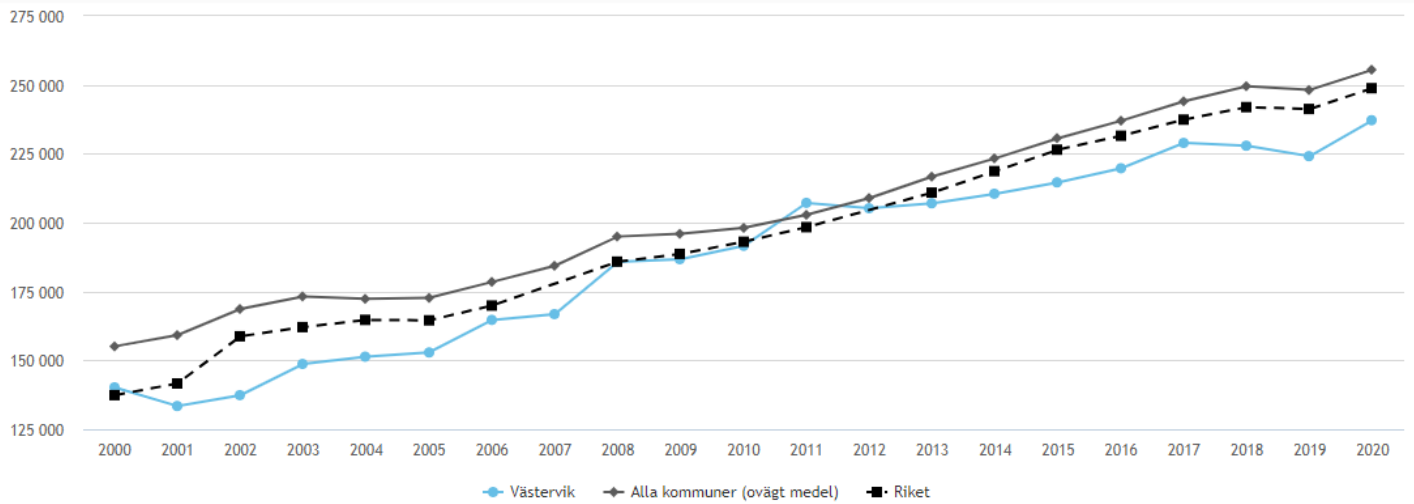
Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner för hemtjänst äldreomsorg, dividerad med antal personer 65+ som var beviljade hemtjänst i ordinärt boende. Uppgifter om antal personer med beviljad hemtjänst är ett månadsnitt av antal personer från socialstyrelsens statistikdatabas, minst 10 månader ska vara inrapporterat. Personer med hemtjänstbeslut som endast omfattar trygghetslarm, matdistribution, avlösning eller ledsagning har exkluderats. Ålder beräknas efter hur många år personen har fyllt vid mät dagen (sista dagen) respektive månad. Ersätter: N21819. Källa: SCB och Socialstyrelsen.

OBS! Detta nyckeltal är ändrat sedan föregående år och ersätter N21819.

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



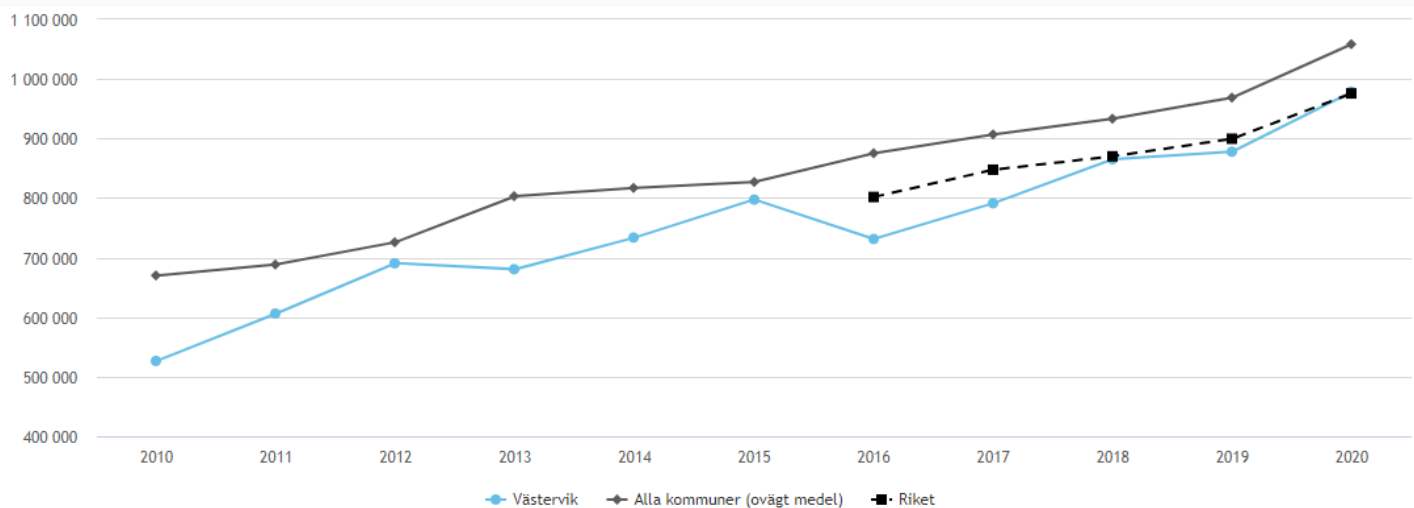
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+ (N20048)

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

Trend

Alla kommuner (ovägt medel)

Urval: Alla kommuner (ovägt medel)



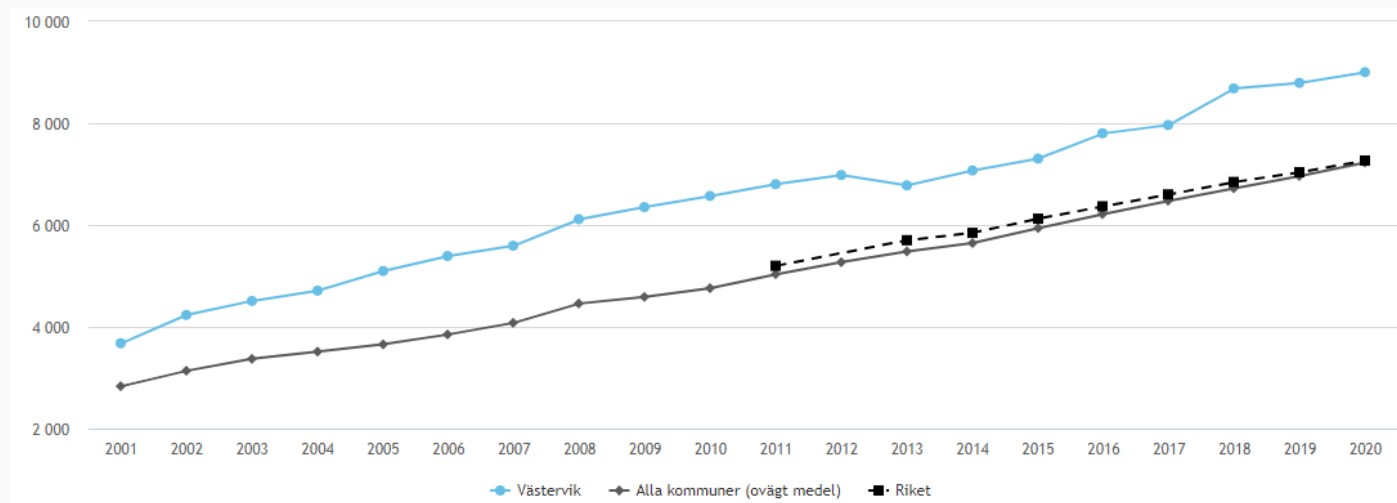
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare (N23009)

Bruttokostnad minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner för särskilt boende äldreomsorg, dividerad 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-Räkenskapssammandraget 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 regioner 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planering 2024	Planering 2025	Planering 2026	Planering 2027	Planering 2028	Planering 2029
Nämndernas nettokostnader	- 2 259,6	- 2 345,9	- 2 502,0	- 2 555,0	- 2 607,8	- 2 686,1	- 2 766,6	- 2 849,6	- 2 935,1
Interna kapitalkostnader	40,2	44,8	48,8	53,8	58,3	61,3	64,5	67,5	66,7
Interna personalomkostnader	454,7	463,4	519,6	535,1	551,2	567,7	584,8	602,3	620,4
Externa arbetsgivaravgifter	- 365,4	- 374,0	- 383,7	- 395,2	- 407,0	- 419,2	- 431,8	- 444,8	- 458,1
Externa pensioner	- 153,8	- 154,3	- 185,2	- 180,8	- 174,9	- 174,1	- 174,1	- 174,1	- 174,1
Ökad semesterlöneskuld ¹⁾	-	6,0	4,5	3,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Avskrivningar	- 31,9	- 34,6	- 37,1	- 40,9	- 44,2	- 46,0	- 48,0	- 49,8	- 48,7
Realisationsvinster	6,6	-	-	-	-	-	-	-	-
Jämförelsestörande intäkter/kostnader	- 24,4	-	-	-	-	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnader	- 2 333,6	- 2 406,6	- 2 544,2	- 2 586,5	- 2 627,5	- 2 699,3	- 2 774,3	- 2 851,5	- 2 932,0
Kommunalskatteintäkter	1 653,9	1 677,5	1 773,6	1 833,6	1 888,2	1 946,8	2 007,9	2 071,6	2 137,6
Kommunal utjämning	739,0	741,6	764,4	776,8	783,5	791,5	800,1	808,0	816,0
Finansiella intäkter	26,7	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6
Finansiella kostnader	- 2,3	- 9,6	- 9,6	- 10,0	- 10,7	- 10,7	- 10,7	- 10,7	- 10,7
Resultat före extraordinära poster	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1	53,9	48,6	43,0	36,6
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	83,7	28,5	9,9	39,6	59,1	53,9	48,6	43,0	36,6

Ovanstående resultatbudget är en kraftig förenkling med tanke på att förutsättningarna - särskilt nu i coronapandemins och Ukrainakrigets spår - ändras nästan från vecka till vecka. Åren 2026 till 2029 har därför uppskattats på följande sätt:

Nämndernas nettokostnader har räknats upp med ca 3,0 % årligen från 2025 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 2025.

Interna och externa personalkostnader har justerats med ca 3,0 % årligen.

Pensionsprognoser från Skandia och Skandikon finns till och med 2026. Därefter ligger samma belopp som antagande.

Prognos på skatter och bidrag finns från SKR till och med 2029 och har använts med oförändrad befolkning.

Finansiellt netto antas vara detsamma som 2025.



**VÄSTERVIKS
KOMMUN**