

# Budget 2014

ekonomisk planering 2015 - 2016  
visioner, prioriteringar och resurser



Fastställt av kommunfullmäktige 2013-06-24 § 126

# Innehåll

<b>INLEDNING .....</b>	<b>4</b>
VISION 2025 (SE BILAGA 3) .....	4
PRIORITERADE INRIKTNINGSOMRÅDEN .....	4
RESURSER .....	4
<b>MÅL OCH UPPDRAG FÖR DE PRIORITERADE INRIKTNINGSOMRÅDEN .....</b>	<b>5</b>
ATTRAKTIV KOMMUN FÖR BOENDE, FÖRETAGANDE OCH BESÖKANDE .....	5
MÅL .....	5
UPPDRAG .....	5
HÅLLBAR OCH RESULTATORIENTERAD VERKSAMHET OCH EKONOMI .....	5
MÅL .....	5
UPPDRAG .....	5
GE FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT HÅLLBART ARBETSLIV SOM ANSTÄLLD I VÄSTERVIKS KOMMUN .....	6
MÅL .....	6
UPPDRAG .....	6
<b>FÖRDJUPADE UPPDRAG INOM PRIORITERADE INRIKTNINGSOMRÅDEN .....</b>	<b>6</b>
ATTRAKTIV KOMMUN FÖR BOENDE, FÖRETAGANDE OCH BESÖKANDE .....	6
HÅLLBAR OCH RESULTATORIENTERAD VERKSAMHET OCH EKONOMI .....	7
GE FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT HÅLLBART ARBETSLIV SOM ANSTÄLLD I VÄSTERVIKS KOMMUN .....	7
UPPDRAG BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN .....	7
UPPDRAG SOCIALNÄMNDEN .....	7
UPPDRAG MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN SAMT SAMHÄLLSBYGGNADSENHETEN .....	7
UPPDRAG KOMMUNSTYRELSEN .....	7
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN .....	8
Ansvarsområde .....	8
SOCIALNÄMNDEN .....	8
Ansvarsområden .....	8
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN .....	9
Ansvarsområden .....	9
<b>EKONOMI – FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR EKONOMISK PLANERING 2014–2016.....</b>	<b>10</b>
BEFOLKNING .....	10
SKATTESATS .....	10
SKATTEINTÄKTER .....	10
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER .....	10
DRIFTKOSTNADSFÖRÄNDRINGAR 2014-2016.....	11
VÄSTERVIKS KOMMUNKONCERNENS LÄNERAMAR MOT EXTERNA LÅNGIVARE .....	11
STANDARDKOSTNADER.....	12
INVESTERINGAR 2013-2016 .....	13
PENSIONERNA IDAG OCH I FRAMTIDEN .....	13
FINANSIELL ANALYS OCH NYCKELTAL .....	13
Modell för finansiell analys.....	13
ÅRETS RESULTAT .....	14
NETTOKOSTNADSANDEL .....	14
SOLIDITET .....	15
BORGENSÄTAGANDEN .....	15
SAMMANFATTNING .....	15
<b>RESULTATBUDGET .....</b>	<b>16</b>
<b>BALANSBUDGET.....</b>	<b>16</b>
<b>INVESTERINGAR.....</b>	<b>17</b>
<b>NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER.....</b>	<b>17</b>

<b>SKATTER OCH KOMMUNAL UTJÄMNING .....</b>	<b>18</b>
<b>FINANSNETTO.....</b>	<b>18</b>
<b>PRINCIPER FÖR EKONOMISTYRNING.....</b>	<b>19</b>
BUDGETPROCESS .....	19
JUSTERING AV BUDGETRAMAR.....	19
RESULTATÖVERFÖRING I SAMBAND MED BOKSLUT.....	19
INVESTERINGAR.....	19
LOKALER .....	20
EKONOMI- OCH VERKSAMHETSUPPFÖLJNING .....	20
NÄMNDS ÅTGÄRDER VID KONSTATERAD/BEFARAD BUDGETAVVIKELSE .....	20
UPPFÖLJNING AV EKONOMI OCH VERKSAMHET .....	20
FINANSIERING.....	21
INFÖRANDEBIDRAGET .....	21
<b>FEMÅRSÖVERSIKT.....</b>	<b>22</b>
<b>KOMMUNENS ORGANISATION PER 2013-01-01 .....</b>	<b>23</b>
<b>PERSONAL.....</b>	<b>24</b>
<b>BILAGA 1.....</b>	<b>26</b>
<b>BILAGA 2.....</b>	<b>27</b>
INVESTERINGSPLAN 2014-2016 .....	27
<b>BILAGA 3.....</b>	<b>28</b>
VISION 2025.....	28

# Inledning

Budget 2012 och 2013 har fokuserat på att återställa tidigare underskott och få en ekonomi i balans och skapa långsiktiga förutsättningar för en hållbar ekonomi med tillräckliga resultatnivåer. Arbetet har varit framgångsrikt och innebär att kommunen har erhållit s k Finansiell Elitlicens som utfärdas av Svensk Kommunrating\*.

Budget 2014 med ekonomisk planering för 2015 och 2016 innebär att vi nu går in i en konsolideringsfas med vård av våra kärnverksamheter och bibehållandet av en god ekonomi med erforderliga resultat.

Budget 2014 indikerar också vår ambition att göra satsningar som innebär resultat- och kvalitetshöjningar, ger förutsättningar för tillväxt och utveckling och stärker kommunen som attraktiv arbetsgivare.

## Vision 2025 (se bilaga 3)

Kommunens vision kan sammanfattas enligt följande:

- Västervik växer med stolthet och äkthet och har utvecklats till en hållbar kommun
- Vi har jobb, känner oss friska och är trygga
- Vi bor bra, har korta restider och en rik och varierad fritid
- Vår skärgård och våra naturområden är öppna för alla
- Det är enkelt, roligt och lönsamt att driva företag i Västerviks kommun

## Prioriterade inriktningsområden

De prioriterade inriktningsområdena är styrande för samtliga nämnder och bolag. För respektive inriktningsområde 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 i kommunen.

De prioriterade inriktningsområdena är följande:

Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande

Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

## Resurser

Ekonomi

Organisation

Personal

\*Svensk Kommunrating är ett företag som specialiserat sig på öppna finansiella värderingar av svenska kommuner.

# Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena

De prioriterade områdena gäller generellt för samtliga nämnder och bolag och ska vara styrande för de beslut som fattas.

## Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande

### MÅL

- Positivt flyttningsnetto
- Andelen som uttrycker sig positivt om företagsklimatet skall öka i jämförelse med senaste mätning (maj 2013)
- Arbetslösheten skall minska
- Antalet besökare skall öka
- Restiderna till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra skall minska

### UPPDRAG

- Hållbarhetsarbete i framkant
- Utveckla och förbättra bemötande och service
- Kommunen skall uppfattas som säker och trygg att bo i
- Utveckla och förbättra information och kommunikation med invånare och företag

## Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

### MÅL

- Begränsa nettokostnaderna till högst 98 % av skatteintäkter och kommunal utjämning
- Självfinansiera (årets resultat + avskrivningar) investeringar till hundra procent över en rullande treårsperiod
- I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80 % av mätresultaten (respektive nämnd och bolag tar fram 3-5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning

### UPPDRAG

Det är i mötet med brukaren/kunden som kvaliteten uppstår. Kommunens verksamhet består till största delen av tjänster, där kundens upplevelse av kvalitet är lika viktig som objektivt uppmätt kvalitet. Hög processkvalitet uppnås med bra arbetsmetoder och rutiner.

Vi jämför oss med jämförbara kommuner, riksgenomsnitt och med oss själva.

Under 2014 ska vårt beslutsstödsystem Hypergene vara i full drift med samtliga moduler, ekonomi, personal, verksamhetsuppföljning, budget och prognosmodul.

Exempel på olika typer av kvalitetsmått

- NKI (nöjd-kund-index) och enkäter fångar brukarens subjektiva upplevelse
- Statistiska jämförelser (ex andel elever med betyg i 16 ämnen är ett objektivt resultat)
- Processkvalitet (ex väntetider, reklamationer)

# Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

## MÅL

- Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) på minst 78
- Sjukfrånvaro på högst 4,5 %

## UPPDRAG

- Tydliggör och utveckla ledarskapet
- Tydliggör och utveckla medarbetarskapet
- Välinformerade medarbetare

## De kommunala bolagen

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

Kommunen skall som direktägare eller genom förvaltningsbolaget eftersträva balans mellan kommunnytta och erforderliga resultatnivåer. Moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB skall fortsätta sin mer aktiva roll i styrningen och uppföljningen av dotterbolagen.

Tillväxt- och attraktivitetsperspektivet innebär bland annat att

- Västervik Miljö- och Energi AB skall ha en aktiv och samordnande roll för genomförandet av kommunens bredbandsstrategi
- Västervik Resort AB skall ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av Lysingsbadet
- Västerviks Bostads AB skall vara en aktiv part för att tillgodose behovet av hyreslägenheter och därmed främja inflyttning. Bolaget skall vidare vara aktiv i byggandet av trygghetsbostäder och på så sätt medverka till en effektivare äldreomsorg och ökad omsättning på bostads- och villamarknaden
- TjustFastigheter AB ska bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att ge förutsättningar för de kommunala verksamheterna att få större resursutrymme för kvalitetshöjande insatser
- Västervik Biogas AB har en viktig roll i att uppnå målet om en fossilbränslefri kommun

## Fördjupade uppdrag inom prioriterade inriktningsområden

### Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande

Utveckla demokratiarbetet och medborgardialogen (ks/kf)

Utveckla kommunfullmäktiges arbete med beredningar i viktiga framtidsfrågor (kf)

Fokuserade insatser för att minska ungdomsarbetslösheten (Jobbkommissionen) (ks)

Regionförstoring genom stärkt infrastruktur och förbättrade kommunikationer (ks)

Utökat utbud av eftergymnasiala utbildningar (ks)

Utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (bun)

## Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

E-tjänster (samtliga, ks samordnar)

Kundfokuserad hemsida (samtliga, ks samordnar)

Utvecklad samverkan med andra kommuner (samtliga, ks samordnar)

## Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

Successiv förbättring av lärarlönerna (bun)

Beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad (samtliga, ks samordnar)

Samtliga nämnder ska, utifrån redovisad lönekartläggning, säkerställa att osakliga löneskillnader inte förekommer (samtliga, ks samordnar)

## Uppdrag Barn- och utbildningsnämnden

Ta fram förslag på hur utvecklingen av lärarlöner ska kunna kopplas till goda resultat i verksamheten

Erbjuda nattis – barnomsorg som är tillgänglig på obekvämt arbetstid

IT-satsning med fokus på den pedagogiska utvecklingen

## Uppdrag Socialnämnden

Undersöka möjligheten att söka nationella stimulansmedel för kompetenshöjande insatser för förvaltningens medarbetare.

Fortsätta översynen av tjänstgöringsgrader för att erbjuda önskad sysselsättningsgrad och därmed undvika ofrivillig deltid.

## Uppdrag Miljö- och byggnadsnämnden samt Kommunstyrelsens förvaltning

Kartlägga bygglovsansökningar som inte ryms inom befintliga detaljplaner och med detta som underlag får kommunstyrelsens förvaltning i uppdrag att analysera och föreslå behov av vilka eventuella revideringar av detaljplaner som behövs

## Uppdrag Kommunstyrelsen

Räddningstjänsten ska utreda, förbereda och konsekvensbeskriva inköp av en FIB-bil (första insats befäl/person)

Kulturskolan stärks och det bör finnas en musikskola i norra kommundelen, exempelvis Överum och en i södra kommundelen, exempelvis Ankarsrum och en i Västerviks centralort.

Redovisa satsningar inom förenings- och kulturlivet som ökar kommunens attraktivitet och säkrar en rättvis fördelning av bidragen

Sluta ett genomförandeavtal med Trafikverket avseende en sydlig infart till Västervik inkluderande bl a framtagande av en arbetsplan. Arbetet med arbetsplanen ska starta 2014.

# Barn- och utbildningsnämnden

## Ansvarsområde

Barn- och utbildningsförvaltningens vision - "*Lust att lära - rätt att lyckas*" omfattar såväl barn, och ungdomar som vuxenstuderande och personal. Visionen innebär att förvaltningens olika verksamheter ska präglas av en helhetssyn där alla har rätt till en bra arbets- och lärandemiljö.

Barn- och utbildningsnämnden fattade i november 2003 beslut om att förvaltningen ska sträva efter att utvecklas i riktning mot en lärande organisation. Organisationsidéen tar sin utgångspunkt i forskning om skolutveckling och lärande organisationer. Begrepp som förståelse av uppdraget, problembaserad skolutveckling och uppdragsstyrning är vägledande för hur organisationen skall förändras och utvecklas.

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet består av förskoleverksamhet i form av öppen förskola, familjedaghem och förskola, förskoleklass, grundskola inklusive skolbarnsomsorg grundsärskola och träningskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning i form av grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning, särvtux och SFI. Totalt omfattar dessa verksamheter c:a 6800 barn, ungdomar och vuxenstuderande samt drygt 1200 personal.

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

# Socialnämnden

## Ansvarsområden

Socialnämnden ansvarar för omsorg om äldre och funktionshindrade, hemsjukvård, hembesök och medicintekniska produkter i det ordinära boende samt stöd, rådgivning och övriga insatser till barn, ungdomar och vuxna. Nämnden ansvarar även för den kommunala hälso- och sjukvården.

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

Socialtjänstlagen (SoL)

Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Lag om assistansersättning (LASS)

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

Andra styrdokument:

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd

Barnkonvention

Nationell handlingsplan för funktionshinderpolitiken

Nationell handlingsplan om äldrepolitiken



# Miljö- och byggnadsnämnden

## Ansvarsområden

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsuppgifter är till största del myndighetsfrågor inom följande område: Plan- och bygglagen PBL, miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, alkohollagstiftningen och annan speciallagstiftning och tillhörande föreskrifter, men även speciallagstiftning som lagen om brandfarliga och explosiva varor, lagen om byggförsäkring m.fl. Nämndens uppgift är att säkerställa syftet med lagarna och de föreskrifter och förordningar som har meddelats med stöd av dessa.

Nämnden ansvarar även för och administrerar lokala naturvårdsprojekt (LONA).

# Ekonomi – förutsättningar för ekonomisk planering 2014–2016

## Befolkning

Beräkningen av kommunens skatteintäkter och kommunal utjämning baseras på den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (cirkulär 13:17). I beräkningen har antagits att kommunens befolkning årligen kommer att minska med 100 personer från 2014 till 2016.

## Skattesats

Utdebiteringen i Västerviks kommun uppgår 2013 till 32,03, varav kommunalskatten uppgår till 21,16 och landstingsskatten 10,87 (samma utdebitering som 2012).

Enligt Statistiska centralbyrån är total kommunal medelskattesats 31,60 procent 2012. Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen i riket uppgår 2012 till 20,59 procent och landstingsskatten till 11,91 procent. I Kalmar län uppgår den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen till 21,59 procent.

Med total skattesats avses den procentuella andel av den beskattningsbara inkomsten som en skattskyldig påförs i kommunal inkomstskatt. Genomsnittliga skattesatser, medelskattesatser, är beräknade som vägda medelvärden, varvid det kommunala skatteunderlaget används som vikter. Från och med år 2000 ingår inte längre någon församlingsskatt i den kommunala skattesatsen, eftersom församlingarna inom Svenska kyrkan inte längre är kommuner. Medelskattekraften utgörs av det kommunala skatteunderlaget i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång (SCB). Budget 2014 och den ekonomiska planeringen 2015-2016 baseras på en oförändrad kommunalskatt, det vill säga en utdebitering på 21,16.

## Skatteintäkter

Skatteintäkterna för 2014-2016 grundas på skatteunderlaget enligt 2012 års taxering. Skatteunderlaget räknas upp till det aktuella budgetåret med uppräkningsfaktorer som innehåller prognoser för den ekonomiska utvecklingen gjorda av SKL (Sveriges kommuner och landsting).

## Verksamhetens nettokostnader

Som underlag till budget 2014 ligger 2013 års budget. Nämndernas anslag respektive år 2014-2016 är angivna i respektive års lönenivå. Lönesummorna har räknats upp med 2,5 procent årligen.

År 2013 uppgår arbetsgivaravgifterna, inklusive kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner, till 39,08 procent vilket är oförändrat mot 2012. I förslaget till budget för 2014 och ekonomisk planering för 2015-2016 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 2014-2016

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. (Observera att Kultur- och fritidsnämnden 2013 ingår i Kommunstyrelsen.)

<b>Driftkostnadsförändringar 2014 - 2016 jämfört med budget 2013 i tkr</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Planering 2015</b>	<b>Planering 2016</b>
Kommunstyrelsen	288 800	15 353	4 064	4 679
Barn- och utbildningsnämnden	682 100	- 15 829	15 402	17 039
Socialnämnden	730 100	32 400	21 698	23 412
Miljö- och byggnadsnämnden	9 200	403	414	424
Revisionen	1 700	-	-	-
Överförmyndare	2 700	52	54	55
<b>Total</b>	<b>1 714 600</b>	<b>32 381</b>	<b>41 631</b>	<b>45 609</b>

## Västerviks kommunkoncerns låneramar mot externa långgivare

Finansgruppen tar fram ett förslag till beslut av den årliga låneramen efter genomgång med respektive bolag och kommunen. Finansgruppen föreslår sedan en total låneram med fördelning på respektive enhet (kommun, bolag med döttrar).

För att ta fram ramens storlek utgår man från resultatet, kommande investeringar, försäljningar och andra större förändringar i verksamheten. Hänsyn tas även till högsta dagsnotering på skulden även om den endast föreligger under en eller ett par dagar under året.

Fullmäktige fattar beslut och ramen avser både omsättning av befintliga lån samt nyupplåning. Fullmäktiges beslut på den totala låneramen delges efter lagakraftbevis på paragrafen de externa långgivarna. Vissa långgivare kräver också ett intyg på utnyttjad del av låneramen för varje enskild upphandling av lån.

I finansrapporten framgår vid varje månadsslut hur mycket som är utnyttjat av den totala låneramen. Varje enhet (kommunen och bolagen) har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Storleken är alltid lika med den från tid till annan gällande låneram, se riktlinjer finansverksamhet för Västerviks Kommunkoncern. Vid en eventuell övertrassering av denna limit ger koncernkontot en signal till kommunens internbank som omgående kontaktar enheten för åtgärd.

I tabellen nedan ses förslag till låneramar 2014. Utökning av låneramen består av följande:

Västerviks Bostads AB önskar utökning för att

- installera hissar på Långrevsgatan och Åbyhöjden som ett led i att öka tillgängligheten
- byggande av trygghetsboende i Rosavillaområdet
- ombyggnad av Centrumgården
- byggande av attraktivt boende i Didrikslund
- skapa permanentbostäder på Hasselö

TjustFastigheter AB önskar utökning för att klara behovet av ny- och ombyggnad av skollokaler p g a skolöversynen:

- ny förskola i Gamleby där tidigare Ernebergsskolan låg
- ombyggnad av Näktergalen till F-6
- byggande av ny Segersborgsskola
- nytt högstadium i Gamleby

Västervik Miljö & Energi AB önskar utökning för att:

-på fjärrvärmesidan bedöms integreringen av den nya pannanläggningen komma att kräva ytterligare 35 mnkr,

-på vattensidan bedöms behoven vara Gamleby ca 10 mnkr, Lucerna nytt tillståndskrav 10 mnkr, drift 10 mnkr, ledningsnät 6 mnkr, Hornslandet 47 mnkr, övrigt 2 mnkr.

Låneramar	Beslutade för	Förslag låneramar
	2013	2014
Kommunen	250	0
Västerviks kommuns		
Förvaltnings AB	2 254	2 502
Västervik Resort AB	46	53
Västervik Biogas AB	25	20
<b>Totalt</b>	<b>2 575</b>	<b>2 575</b>

## Standardkostnader

Standardkostnaden är den teoretiskt beräknade kostnaden för en kommun och används i kostnadsutjämnningen. Kostnadsutjämnningen är till för att utjämna strukturella behovs- och kostnadskillnader. Den utjämnar däremot ej för skillnader i ambitionsnivå, effektivitet eller avgifter. Standardkostnaden 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 m.m. Skillnaden mellan standardkostnaden och Västerviks redovisade kostnad i kr per invånare framgår av tabellen nedan. Uppgifterna är hämtade från ”Vad Kostar Verksamheten i din kommun 2011” (2012 års siffror är i skrivande stund ej publicerade):

	Standard	Redovisad	Skillnad	Skillnad
	kostnad	kostnad	kr/inv	mnkr
Barnomsorg	4 610,00	5 542,0	932,0	33,7
Grundskola	7 964,00	9 107,0	1 143,0	41,4
Gymnasieskola	4 109,00	3 976,0	- 133,0	- 4,8
Individ och familjeomsorg	2 657,00	3 499,0	842,0	30,5
Äldreomsorg	11 935,00	12 626,0	691,0	25,0
<b>Totalt</b>	<b>31 275,00</b>	<b>34 750,0</b>	<b>3 475,0</b>	<b>125,8</b>

Högre kostnader för barnomsorg (33,7), grundskola (41,4), individ- och familjeomsorg (30,5) och äldreomsorg (25,0) ger totalt en kostnad som är 125,8 mnkr högre än vad den teoretiska kostnaden skulle kunna vara.

## Investeringar 2013-2016

I bilaga 2 redovisas investeringsplan för åren 2013-2016. Totalbeloppet för respektive investering är fördelat under den period den beräknas kunna genomföras. Sammantaget för åren 2013-2016 uppgår investeringarna till 114,1 mnkr.

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

## Pensionerna idag och i framtiden

Enligt lagen om kommunal redovisning ska pensioner redovisas efter 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. Med dagens system för redovisning av pensioner visar de flesta kommuner egentligen ett resultat som är bättre än om den faktiska kostnaden tagits upp i resultaträkningen. En del kommuner och landsting har valt att redovisa alla sina pensionskostnader i resultat- och balansräkningen, så kallad fullfonderingsmodell. Skillnaden är att ta kostnaden idag istället för att skjuta den på framtiden. Västerviks kommun använder den av SKL rekommenderade blandmodellen. Detta innebär att vissa kostnader inte redovisas i resultatet och då måste istället resultatet vara så bra att ett positivt resultat täcker in dessa kostnader. Detta kan göras genom reservering av överskott i resultatet. Om de finansiella målen sätts på en rimlig nivå spelar vald redovisningsmodell av pensioner ingen roll för ekonomin. Det viktigaste är att det långsiktiga perspektivet finns med i planeringen. Det är kostnaderna för all nyintjänad pension som nu begränsas i och med KAP-KL. Den stora pensionsskuld som har byggts upp under gångna årtionden beror på det tidigare systemet som fanns.

## Finansiell analys och nyckeltal

### Modell för finansiell analys

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

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

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

## 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. Resultatet måste därför vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet och dels täcka kommande ökade pensionsutbetalningar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteutveckling, eventuellt infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar.

(mnkr)	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
Årets resultat	67,9	11,0	19,2	13,5	16,7

## Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Intäkterna måste överstiga kostnaderna så att utrymme skapas, dels för att skapa en rimlig nivå för egenfinansierade investeringar och dels för att möta förändrade ekonomiska förutsättningar.

Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stor andel nettokostnaden tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. Över en rullande femårsperiod bör inte nettokostnaden ta mer än 98 procent av skatteintäkter och utjämning.

Kommunens nettokostnadsandel för 2012 var 97,6 procent. Enligt planeringen kommer nettokostnadsandelen att vara 99,4 procent 2013, 98,5 procent 2014, 98,8 procent 2015 och 98,5 procent 2016.

Nettokostnadsandel					
%	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
Verksamhetens nettokostnader	97,62	100,23	99,77	100,08	99,91
Jämf. Poster	1,53	-	-	-	-
Finansnetto	- 1,53	- 0,86	- 0,84	- 0,82	- 0,80
<b>Summa</b>	<b>97,61</b>	<b>99,37</b>	<b>98,93</b>	<b>99,27</b>	<b>99,11</b>

## 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. I siffran för 2012 nedan ingår internbanken.

Soliditet %	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
Exkl pensionsskuld intjänad före -98	24,28	79,71	80,90	80,91	84,00
Inkl pensionsskuld	- 11,0	- 35,3	- 33,7	- 32,6	- 32,9

Kommunens samlade pensionsförpliktelser uppgår i bokslutet 2012 till 1019,6 mnkr, varav 96,9 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 922,7 mnkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att ungefär 91 procent ligger utanför balansräkningen.

## Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser i bokslutet 2012 uppgår till 587,4 mnkr, 16 366 kr per invånare.

## 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.

Det genomsnittliga budgeterade resultatet för perioden 2013-2016 planeras uppgå till 22,2 mnkr. Resultatet enligt det finansiella målet (98 procent nettokostnadsandel) skulle beräknas till 35,3 mnkr. Resultatet för perioden måste bedömas utifrån att ekonomin fortfarande inte har återhämtat sig helt efter den finansiella krisen med tanke på balanskrav.

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.

# Resultatbudget

(mnkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	- 1 692,5	- 1 714,6	- 1 747,0	- 1 788,6	- 1 834,2
Interna Kapitalkostnader	31,3	33,4	32,8	32,8	32,8
Interna personkostnader	354,2	382,9	354,0	362,9	371,9
Externa arbetsgivaravgifter	- 276,9	- 311,0	- 287,0	- 294,2	- 301,5
Externa pensioner	- 114,2	- 125,0	- 120,0	- 125,0	- 130,0
Avskrivningar	- 21,4	- 20,6	- 21,2	- 21,2	- 21,2
Reavinster	26,5	-	-	-	-
jämförelsestörande intäkter/kostnader	-	-	-	-	-
Personalpolitiska satsningar	-	1,0	-	-	-
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	- 1 693,0	- 1 755,9	- 1 788,4	- 1 833,3	- 1 882,2
Kommunalskatteintäkter	1 309,7	1 339,3	1 377,9	1 434,4	1 501,9
Kommunal utjämning	424,6	412,6	414,6	397,3	382,1
Finansiella intäkter	81,9	67,0	15,0	15,0	15,0
Finansiella kostnader	- 55,3	- 52,0	-	-	-
Resultat före extraordinära poster	67,9	11,0	19,2	13,5	16,7
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>67,9</b>	<b>11,0</b>	<b>19,2</b>	<b>13,5</b>	<b>16,7</b>

# Balansbudget

(mnkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar	2 397,4	907,4	915,8	902,0	910,8
Omsättningstillgångar	219,9	186,7	212,8	262,3	265,1
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 617,3</b>	<b>1 094,0</b>	<b>1 128,6</b>	<b>1 164,3</b>	<b>1 175,9</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>635,5</b>	<b>646,5</b>	<b>665,6</b>	<b>679,1</b>	<b>695,8</b>
-varav årets resultat	67,9	11,0	19,2	13,5	16,7
<b>Avsättningar</b>	<b>108,9</b>	<b>132,9</b>	<b>156,9</b>	<b>180,9</b>	<b>204,9</b>
-varav pensioner	96,9	92,1	98,8	105,7	112,9
-varav andra avsättningar	12,0	-	-	-	-
<b>Skulder</b>	<b>1 872,9</b>	<b>314,7</b>	<b>296,6</b>	<b>284,9</b>	<b>241,8</b>
-varav långfristiga skulder	1 515,4	-	-	-	-
-varav finansiell leasing	-	-	-	-	-
-varav övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
-varav kortfristiga skulder	357,5	314,7	296,6	284,9	241,8
-varav koncernkontokredit	-	-	-	-	-
<b>Summa Skulder &amp; Eget Kapital</b>	<b>2 617,3</b>	<b>1 094,0</b>	<b>1 119,1</b>	<b>1 144,9</b>	<b>1 142,5</b>



# Investeringar

(mnkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>	<b>14,5</b>	<b>40,0</b>	<b>25,6</b>	<b>7,4</b>	<b>30,0</b>
Kommunstyrelsen		32,9	19,7	4,0	27,9
Utskottet för folkhälsa och säkerhet:		2,9	5,8	3,3	2,0
Kultur och Fritid		4,1			-
Miljö och Bygg		0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Skattefinansierade exkl</b>	<b>14,5</b>	<b>40,0</b>	<b>25,6</b>	<b>7,4</b>	<b>30,0</b>
<b>Affärsdrivande verksamhet</b>					
Exploateringsverksamhet	8,2	7,1	4,0	-	-
<b>Summa nettoinvesteringar</b>	<b>22,7</b>	<b>47,1</b>	<b>29,6</b>	<b>7,4</b>	<b>30,0</b>

På grund av outnyttjade investeringsmedel 2012 som överförs till 2013 är investeringsramen för 2013 totalt 47,1 mnkr.

Utöver ovanstående avsätts 3 mnkr för 2014 avseende uppdraget om framtagande av arbetsplan för en södra infart.

# Nämndernas nettokostnader

(Tkr)

Respektive års prisnivå	Bokslut	Budget	Planering	Planering	Planering
Nänd/förvaltning	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunstyrelsen	205,1	288,8	304,2	308,2	312,9
Barn- och utbildningsnämnden	688,3	682,1	666,3	681,7	698,7
Socialnämnden	712,1	730,1	762,5	784,2	807,6
Kultur- och fritidsnämnden	75,1	-	-	-	-
Miljö- och byggnämnden	8,3	9,2	9,6	10,0	10,4
Revisionen	0,9	1,7	1,7	1,7	1,7
Överförmyndare	2,7	2,7	2,8	2,8	2,9
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>1 692,5</b>	<b>1 714,6</b>	<b>1 747,0</b>	<b>1 788,6</b>	<b>1 834,2</b>

# Skatter och kommunal utjämning

(Tkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Kommunalskatteintäkter</b>					
Allmän kommunalskatt	1293,2	1339,3	1377,9	1434,4	1501,9
Skatteavräkning	16,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>S:a kommunalskatteintäkter</b>	<b>1309,7</b>	<b>1339,3</b>	<b>1377,9</b>	<b>1434,4</b>	<b>1501,9</b>
<b>Kommunal utjämning</b>					
Inkomstutjämning	314,4	290,9	324,2	317,8	312,6
kostnadsutjämning	-21,9	0,0	-38,2	-38,1	-38,0
regleringbidrag/avgift	17,7	0,0	7,0	-3,7	-13,8
kommunal fastighetsavgift	67,8	68,0	68,0	68,0	68,0
tillfälligt konjunkturstöd					
mellankommunal utjämning	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS- utjämning	47,9	53,7	53,5	53,4	53,2
<b>S:a Kommunal utjämning</b>	<b>424,6</b>	<b>412,6</b>	<b>414,6</b>	<b>397,3</b>	<b>382,1</b>
<b>Summa</b>	<b>1734,3</b>	<b>1751,9</b>	<b>1792,5</b>	<b>1831,8</b>	<b>1884,0</b>

Följande förutsättningar har använts vid beräkningar:

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
Kommunens skattesats	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Folkmängd 1/11 året innan	36015	35900	35800	35700	35600

## Finansnetto

(Tkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Planering 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Finansiella intäkter</b>	81,90	67,00	15,00	15,00	15,00
<b>Summa</b>	<b>81,90</b>	<b>67,00</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>Finansiella kostnader</b>					
Räntekostnader, lång- och kortfristiga skulder	-55,30	-52,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summa</b>	<b>-55,30</b>	<b>-52,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>26,60</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>

# Principer för ekonomistyrning

## Budgetprocess

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

Nämnd får uppdra åt sin ordförande och vice ordförande eller åt förvaltningschefen att fatta beslut om rutinmässiga ombudgeteringar. Nämnderna formulerar under hösten mål och riktlinjer samt gör prioriteringar för den egna verksamheten. Respektive facknämnd beslutar om detaljbudget senast den 30 november. I november/december lämnas en verksamhetsplan/budget till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen får 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. Befolkningsprognosen för budgetåret används för volymjusteringen. Justeringen görs mot föregående års prognos. Någon slutlig avstämning görs inte i samband med bokslut.

## 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 senast den **30 november** 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 ska vara uppfyllda. Med väsentligt belopp menas minst två 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.

## Lokaler

Den budgettram som verksamheterna har fått beslutad innefattar även lokaler. Några tilläggsanslag för lokaler kommer därmed inte att beviljas. Lokalerna volymjusteras också fr.o.m. 2013, det vill säga ökar antalet elever t.ex. 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 (1997:614). Uppföljning ska ske i form av:

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

## Finansiering

Kommunkoncernens totala ram för extern upplåning under år 2014 fastställs till 2 853, mnkr. Vidareutlåning sker från kommunen till kommunens bolag, låneram för dessa fastställs i ägar-direktiven.

Kommunstyrelsen bemyndigas att ta upp nya lån och omsätta befintliga lån inom fastställd ram för extern upplåning.

## Införandebidraget

Införandebidraget kan inte fastställas förrän riksdagen har fattat beslut i frågan (beräknas ske hösten 2013). Som vägledning för 2014 års budgetarbete vill Sveriges Kommuner och Landsting ändå uppskatta införandebidragets storlek utifrån idag kända faktorer. Beräkningen har komplicerats av att införandebidraget utgörs av både effekten av systemförändringarna och kostnaden för införandebidraget.

Som ovan nämndes är det i nuläget inte möjligt att säga säkert hur stort införandebidraget blir. Införandebidraget och kompensationen för sänkningen av inkomstutjämningsavgiften kommer att beräknas utifrån förhållandena året före det år förändringarna träder i kraft. Om ändringarna i utjämningsystemet träder i kraft under 2014, så beräknas sålunda införandebidraget utifrån 2013 års förhållande. Samtliga beräkningar i Finansdepartementets promemoria är i 2012 års nivå. Målsättningen är att nå resultatnivån 40 mnkr i budgeterat resultat med hjälp av införandebidraget.

### **Räkneexempel på införandebidrag åren 2014 - 2019 (utifrån finansdepartementets förslag i 2012 års nivå) (Västerviks kommun)**

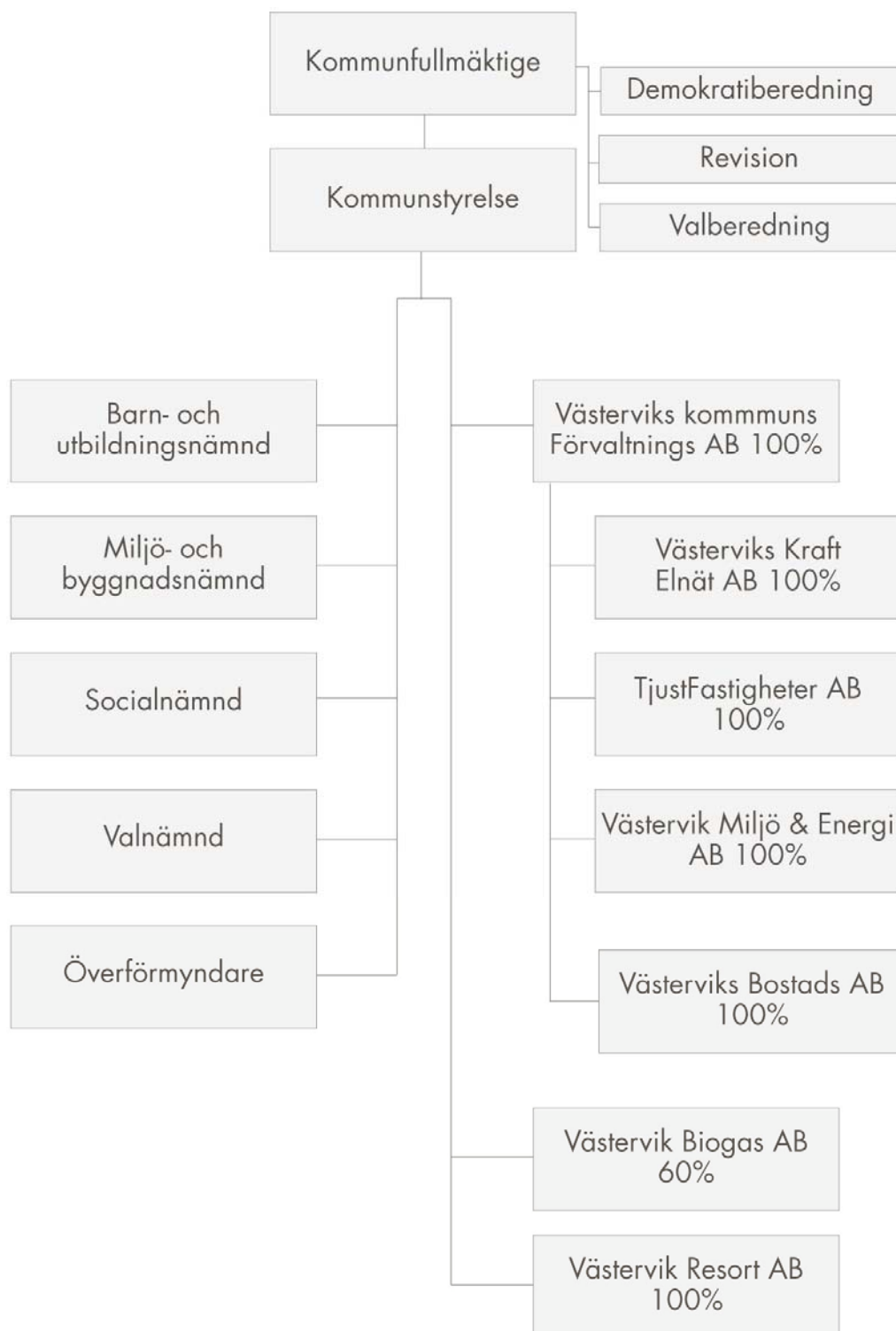
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
totalt bidrag/år	29 182 002	36 373 926	39 319 028	39 948 015	40 044 721	39 994 900	

# Femårsöversikt

(Tkr)

I löpande priser	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	36 015	35 900	35 800	35 700	35 600
<b>Kommunal utdebitering, kr</b>					
- varav kommunalskatt	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
<b>Budgetomslutning</b>					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 693,0	1 755,9	1 788,4	1 833,3	1 882,2
Nettoinvesteringar, mnkr	22,7	47,1	29,6	7,4	30,0
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, mnkr	67,9	11,0	19,2	13,5	16,7
<b>Finansiering</b>					
Skatteintäkter, mnkr	1 309,7	1 339,3	1 377,9	1 434,4	1 501,9
Kommunal utjämning, mnkr	424,6	412,6	414,6	397,3	382,1
<b>Tillgångar, skulder och eget kapital</b>					
Tillgångar, mnkr	2 617,3	1 094,0	1 128,6	1 164,3	1 175,9
Tillgångar, per invånare tkr	72,7	30,5	31,5	32,6	33,0
Avsättningar och skulder, mnkr	1 981,8	447,6	453,5	465,8	446,7
Avsättningar och skulder, per invånare tkr	55,0	12,5	12,7	13,0	12,5
Eget kapital, mnkr	635,5	646,5	665,6	679,1	695,8
Eget kapital, per invånare tkr	17,6	18,0	18,6	19,0	19,5
Långfristig låneskuld, mnkr	1 515,4	-	-	-	-
Långfristig låneskuld, per invånare tkr	42,1	-	-	-	-
<b>Nyckeltal</b>					
Nettokostnadsandel (%)	97,6	99,4	98,9	99,3	99,1
Soliditet (%)	24,3	79,7	80,9	80,9	84,0
Soliditet inkl pensionsskuld (%)	- 11,0	- 35,3	- 33,7	- 32,6	- 32,9
Likviditet (%)	61,5	58,8	59,0	61,4	72,4

# Kommunens organisation per 2013-01-01



# Personal

## Personalfakta och personalstruktur

Den 1 november 2012 fanns 2999 anställda, tillsvidare- och visstidsanställda. Det är en minskning med 40 anställda mot närmast föregående år. Bolagen hade 263 anställda 2012 (2011:237).

**Medelsysselsättningsgraden** för alla anställda är 92 %; bland kvinnor 90,9 % och bland männen 96,3%. Medelsysselsättningsgraden har ökat med 0,5 procentenheter sedan 2011. De flesta deltidsanställda finns i de kvinnodominerade yrkesgrupperna. I kommunen har 59 % av de anställda kvinnorna heltidstjänst medan 85 % av männen har heltidstjänst.

**Medelåldern** för kommunens anställda är 47 år.

**Åldersstrukturen** bland de kommunanställda visar stora pensionsavgångar under den närmaste tioårsperioden. Under 2013 – 2017 finns 401 anställda som fyller 65 år och kan gå i pension. Enligt gällande lagstiftning kan anställda välja att gå i pension i åldersintervallet 61 – 67 år. De största pensionsavgångarna finns bland lärare och personal inom vård och omsorg.

**Könsfördelningen** bland de anställda är 80 % kvinnor och 20 % män.

**Medellönen** i kommunen är 24 363 kr per månad för tillsvidareanställda. Medellön för kvinnorna är 23 833 kr per månad och för männen 26 642 kr per månad. Kvinnors lön är 89,5 % av männens lön vilket är liten ökning mot 2011 (89,4 %).

## Hälsoläget

Hälsa ses ur ett helhetsperspektiv där de fysiska, psykiska och sociala faktorerna hänger samman. Systematiskt arbetsmiljöarbete med förebyggande insatser, ett effektivt rehabiliteringsarbete och satsningar i syfte att utveckla ”den goda arbetsplatsen” är väsentliga åtgärdsområden för att öka hälsotal och nå hållbart arbetsliv.

**Företagshälsovårdsresurs** har under 2012 använts till insatser inom psykosocial och fysisk arbetsmiljö, utbildning och förebyggande arbete, rehabilitering, funktionsbedömningar, lagstadgade hälsokontroller, rådgivning, hälsokontroller, mm. Efterfrågan på förebyggande insatser som stöd och handledning och insatser i den psykosociala arbetsmiljön är den insatsform som används mest.

**Sjukfrånvaron** bland kommunens anställda utgör 4,7 % av den totala arbetstiden under 2012, vilket är en liten ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2011. Genomsnittet för hela landets kommuner är, 5,5 %. Västerviks kommun bibehåller en bra placering bland alla landets kommuner med sitt låga sjuktal.

Uppföljning av sjukfrånvaron är en indikator för att framstå som en attraktiv arbetsgivare och målsättningen är att behålla toppplaceringen i landet när det gäller medarbetarnas hälsa och höga frisktal.

## Personalstrategiska frågor

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



Den kommungemensamma medarbetarenkäten genomfördes hösten 2012 för andra gången, den förra genomfördes hösten 2010. Verksamheterna följer utifrån resultatet upp av medarbetarenkäten utvalda frågor att utveckla.

För att utveckla och förstärka en koncerngemensam personalpolitik fokuseras på utveckling och insatser som ledarskapsutbildning och medarbetarutveckling. Framtagna styrdokument för lönepolitik, hälsofrämjande arbete och omställning som omfattar hela kommunkoncernen implementeras i verksamheterna. Revidering av jämställdhets- och mångfaldsriktlinjerna pågår. För att säkerställa kompetensförsörjningen utarbetas en strategi för att attrahera framtida medarbetare, behålla och utveckla de som redan finns i organisationen.

# Bilaga 1

## Driftsredovisning 2013 - 2016

	Budget 2013	Budget 2014	Planering 2015	Planering 2016
<b>Kommunstyrelsen</b>				
Budget 2013	288,8	288,8	288,8	288,8
Val 2014 arvode och lokaler		0,5	0,0	0,0
Utökning av utvecklingsanslagen		3,6	3,6	3,6
Utökat underhåll av anläggningar KoF		3,2	3,2	3,2
Kultursatsning		1,4	1,4	1,4
Samhällsbyggnad (asfalt,intäktsbortfall tomträtter,kaptj VA-Horn)		2,2	2,2	2,2
Löneökning		4,5	9,0	13,7
<b>Ram</b>	<b>288,8</b>	<b>304,2</b>	<b>308,2</b>	<b>312,9</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>				
Budget 2013	657,1	657,1	657,1	657,1
Volymjusteringar		-8,3	-2,4	2,8
Nya uppgifter enligt lag		1,0	1,0	1,0
Skolreform gy 11*		-1,7	-3,7	-3,7
Fritidsklubbar från KoF		1,5	1,5	1,5
Justering av lokaler KoF		0,4	0,4	0,4
Tillskott	25,0	5,1	5,1	5,1
Löneökning		11,2	22,7	34,5
<b>Ram</b>	<b>682,1</b>	<b>666,3</b>	<b>681,7</b>	<b>698,7</b>
<b>Socialnämnden</b>				
Budget 2013	730,1	730,1	730,1	730,1
Volymjusteringar		15,0	20,9	28,1
Nivåjustering lönekartläggning		2,0	2,0	2,0
Löneökning		15,4	31,2	47,4
<b>Ram</b>	<b>730,1</b>	<b>762,5</b>	<b>784,2</b>	<b>807,6</b>
<b>Miljö- och byggnadsnämnden</b>				
Budget 2013	9,2	9,2	9,2	9,2
Löneökning		0,4	0,8	1,2
<b>Ram</b>	<b>9,2</b>	<b>9,6</b>	<b>10,0</b>	<b>10,4</b>
<b>Revisionen</b>				
Budget 2013	1,7	1,7	1,7	1,7
<b>Ram</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>
<b>Överförmyndare</b>				
Budget 2013	2,7	2,7	2,7	2,7
Löneökning		0,1	0,1	0,2
<b>Ram</b>	<b>2,7</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,9</b>
<b>Summa ramar</b>	<b>1714,6</b>	<b>1747,0</b>	<b>1788,6</b>	<b>1834,2</b>

\*Under förutsättning att beslutet om minskad ram från staten ligger fast. I annat fall återförs motsvarande belopp till BUN.

# Bilaga 2

## Investeringsplan 2014-2016

### INVESTERINGAR BUDGET 2014, PLAN 2015, 2016

tkr	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>IT-kommunikation</b>			
Trådslöst	500		0
Switchar	150		0
Server/lagring	0	400	0
Driftsreduktions	400		0
Inventarie kommuns	80		0
	<b>1 130</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
<b>Sekretariatet</b>			
Ärendehanteringssystem	400	400	0
Övrigt	200	200	0
	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
<b>Räddningstjänsten</b>			
Räddningsfordon	2 000	2 000	3 300
Miljövänlig övningsplats	1 500	500	0
Lastväxlarfordon	2 300	800	0
	<b>5 800</b>	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
<b>Miljö och Bygg</b>			
Kontorsmaterial	100	100	100
	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Samhällsbyggnad</b>			
Enligt förteckning	22 000	3 000	26 600
	<b>22 000</b>	<b>3 000</b>	<b>26 600</b>
<b>SUMMA</b>	<b>29 630</b>	<b>7 400</b>	<b>30 000</b>

# Bilaga 3

## Vision 2025

### Västervik växer med stolthet och äkthet och har utvecklats till en hållbar kommun

Att ha en historia är lika viktigt som att ha en framtid. Att förändra ett samhälle utan att göra avkall på äkthet och hållbarhet är en självklarhet. I Västervik värnar vi om att få en hållbar tillväxt som vi hanterar professionellt och med känsla.

Vi vill bli fler. Att bli fler är viktigare ju längre bort från storstadsregionerna man finns. Det krävs insatser i infrastruktur och samhällsbyggnad för att attrahera inflyttare. Vi tar klimatförändringarna på stort allvar. Arbetet med att analysera konsekvenserna och hållbarheten i våra projekt visar positiva resultat i samhället, naturen och i våra vattenmiljöer.

### Vi har jobb, känner oss friska och är trygga

Vi har hög sysselsättning i kommunen. Antalet människor som har arbete ligger över riksgenomsnittet. Det gäller framförallt våra ungdomar. Vi har stor tillgång till utbildningar för alla åldrar. De är anpassade till människors personliga utveckling samt de behov som finns inom den offentliga sektorn och näringslivet.

Det är tryggt att växa upp i Västervik. Vi har hälsosamma levnadsvanor samt sunda, säkra och tillgängliga livsmiljöer där möjligheterna till fysisk aktivitet är stora. Förutsättningarna att känna välbefinnande och att leva det goda livet här är de allra bästa. Vår skola och vår omsorg tillhör landets bästa. Demokrati och delaktighet är viktiga nyckelord för allas rätt till påverkan. Kommuninvånarna känner stolthet över utvecklingen och de har stora möjligheter att påverka politiska beslut.

### Vi bor bra, har korta restider och en rik och varierad fritid

Ett bra boende betyder olika saker för olika människor. För en del handlar det om sjönära läge, för andra om att det finns tillgång till hiss och service. Alla kan hitta sitt drömboende i kommunen. Det finns ett stort utbud av olika boendeformer med trygga bostadsmiljöer och hög servicegrad, både på landsbygden och i staden. Staden Västervik har kvar sin småstadscharm, har utvecklats och har en berikad, sevärd stadskärna. Det kommersiella utbudet är stort och varierat, både i stadens centrum och i våra övriga handelsområden i kommunen.

Västervik är en del i en stor region. Det finns goda möjligheter att nå arbete och studier på andra orter genom dags pendling. Kollektivtrafiken är väl utbyggd inom kommunen, i regionen och även i skärgården. Vi har öppet för turister hela året med moderna anläggningar och populära evenemang. Kulturen, föreningslivet och idrotten är viktiga för kommunens invånare men också för våra besökare. Musiklivet har en lång tradition och mer än hälften av ungdomarna i kommunen har regelbundna musikaktiviteter. Våra fritids- och idrottsanläggningar är moderna och kan användas av alla.

### Vår skärgård och våra naturområden är öppna för alla

Tjust skärgård med över 5 000 öar är Västerviks största tillgång. Vi bevarar, men använder också våra naturmiljöer, på ett klokt och hållbart sätt. Naturen är speciell och ger en tydlig bild av kontrasterna i vår kommun. Inlandet är typiskt småländskt med skogar, ångar och sjöar medan kustlandet har sina lummiga öar, klippor och skär. Västervik är en etablerad året runt destination och ett naturligt val för människor som söker upplevelser och välbefinnande.