

# Delårsrapport



**Augusti 2019**

**Delårsrapport januari-augusti 2019**

Ansvarig: Christina Bäckström, Ekonomichef, Västerviks kommun  
Foto: Phia Bergdahl

# Innehåll

Delårsrapport januari–augusti 2019.....	4
Organisation och styrning.....	6
Förvaltningsberättelse .....	7
Omvärldsanalys och framtid.....	8
Viktiga händelser .....	15
Måluppfyllelse .....	17
Finansiell analys.....	24
Väsentliga personalförhållanden .....	32
<b>Räkenskaper .....</b>	<b>35</b>
Investeringsredovisning.....	36
Kommentarer till investeringsredovisning.....	38
Driftsredovisning 2019-08-31.....	39
Driftsredovisning bolagen .....	40
Kassaflödesanalys.....	41
Resultaträkning.....	42
Balansräkning .....	43
Noter .....	44
<b>Verksamhetsberättelser .....</b>	<b>53</b>
Kommunstyrelse.....	54
Barn- och utbildningsnämnd .....	56
Miljö- och byggnadsnämnd .....	61
Socialnämnd .....	63
Överförmyndare .....	67
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.....	68
Västerviks Bostads AB.....	69
Västerviks Kraft Elnät AB.....	70
TjustFastigheter AB.....	71
Västervik Miljö & Energi AB.....	72
Västervik Resort AB .....	74
Redovisningsprinciper .....	76



# Delårsrapport januari–augusti 2019

Kommunfullmäktige följer upp kommunens verksamhet två gånger under löpande år, efter första tertialet och efter andra tertialet. Delårsrapporten för januari – augusti ska ge en indikation på om mål och uppdrag i verksamheten kommer att kunna nås som planerat. Avseende det ekonomiska resultatet lämnas en helårsprognos för året. Delårsrapporten efter det första tertialet innehåller ingen sammanställd redovisning för hela kommunkoncernen utan kommunen och bolagen redovisas var för sig. Delårsrapporten per sista augusti är däremot en sammanställd redovisning för hela koncernen och behandlas av kommunfullmäktige i oktober eller november. Till denna rapport ska även revisorerna avge en granskningsrapport.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) konstaterar i sin augustirapport att den ovanligt långdragna högkonjunkturen vi haft nu verkar vika. Stor geopolitisk oro gör det extra svårt att göra prognoser, som exempel nämns Brexit, handelskrig mellan Kina och USA och vikande konjunktur som påverkar den svenska exporten. I stora delar av landet är det en fortsatt hög investeringstakt och brist på arbetskraft i många branscher. Samtidigt ökar både den äldre och den yngre delen i befolkningen vilket innebär utmaningar när det gäller att hitta personal men också när det gäller nyinvesteringar. Även i Västerviks kommun har vi redan nu svårigheter att rekrytera vissa personalkategorier. Vi jobbar även inom flera områden med digitalisering och nya arbetssätt för att effektivisera våra verksamheter.

I föreliggande delårsrapport för perioden januari–augusti 2019 framgår att det ekonomiska resultatet för Västerviks kommun för perioden är ett överskott på 69,3 mnkr och för hela koncernen ett överskott på 156,5 mnkr. Prognosen för helåret pekar dock på ett sämre resultat med ett överskott i kommunen på 21,4 mnkr vilket är 0,4 mnkr bättre än budgeterat resultat (då hänsyn tagits till RUF-avräkning på resultatet). Avvikelsen mot budget förklaras främst av en försämring av prognosen för skatteintäkter för året med -1,8 mnkr mot budget och en förväntad högre pensionskostnad med 4,5 mnkr jämfört med budget. Övriga avvikelser är -0,2 mnkr på nämnderna, realisationsvinster + 2,0 mnkr och + 4,8 mnkr i prognostiserat överskott på finansiella nettot. För hela koncernen är prognosen ett årsresultat på 129,6 mnkr.

I denna rapport kan du läsa om det spännande och omfattande arbetet i de olika verksamheterna under de första åtta månaderna inom Västerviks kommunkoncern. Du får även en bild av det ekonomiska läget samt en bedömning om den närmsta framtiden från de olika förvaltningarna och bolagen. Min förhoppning är att du ska få en fördjupad kunskap om kommunens olika verksamhetsgrenar men också en förståelse för de utmaningar och möjligheter som finns inom olika verksamhetsområden.

Christina Bäckström  
Ekonomichef



# Organisation och styrning

## Politikerna är uppdragsgivarna

Det är politikerna i Västerviks kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter – vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag och sätta upp mål och genom att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

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

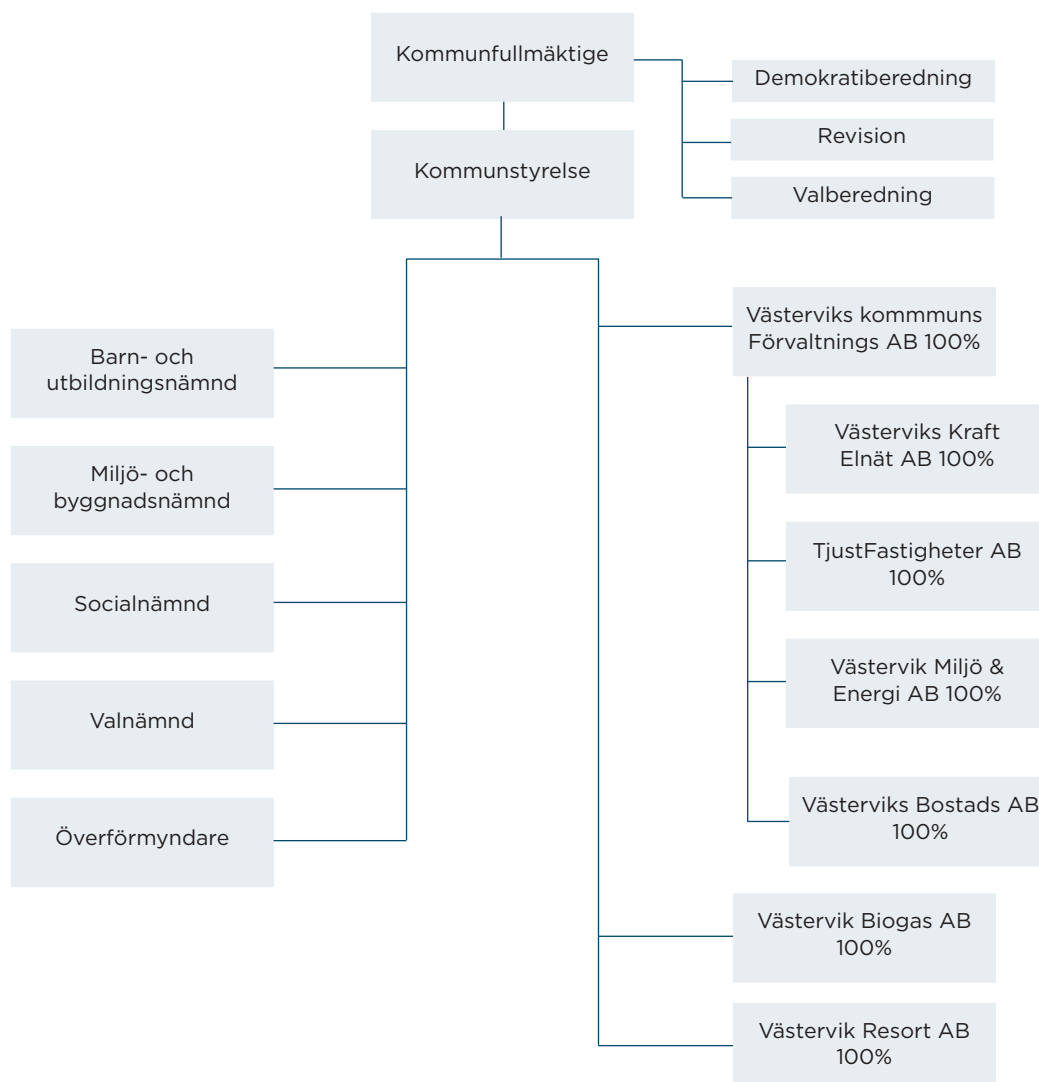
- Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd.
- Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden.
- En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva.
- Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling.

- Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun.
- Utbildning och kompetens i toppklass.
- En rik och varierad kultur och fritid.
- Alla är delaktiga och känner trygghet.

Styrningen av de kommunala bolagen sker främst med ägardirektiv som fastställs årligen genom beslut i kommunfullmäktige och på bolagsstämma.

## De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer, som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna – politikerna.



# Förvaltningsberättelse

# Omvärldsanalys och framtid

## Samhällsekonomin och omvärlden

I sina senaste rapporter (Makronytt 2/2019 och Cirkulär 19:38) redogör Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) för sin syn på den samhällsekonomiska utvecklingen. Konjunkturen i Sverige har stärkts de senaste åren och tillväxten har varit hög. Resursutnyttjandet bedöms fortfarande vara högre än normalt. Under första halvåret 2019 mattades dock den inhemska efterfrågan av. Framåtblickande indikatorer tyder på att tillväxten blir dämpad även under andra halvåret 2019. En svagare utveckling i omvärlden, minskade bostadsinvesteringar och en inbromsning i offentlig konsumtion väntas bidra till en fortsatt dämpad tillväxt även 2020.

SKL ser nu både statistik och indikatorer som pekar på en försvagad svensk konjunktur med inbromsande BNP-tillväxt. Sysselsättningen är ännu hög men man ser tecken på en försvagad arbetsmarknadskonjunktur och SKL förväntar sig en låg BNP-tillväxt och en period av vikande sysselsättning.

Hushållens konsumtion bedöms växa i en långsammare takt 2019 än tidigare år. Den svagare tillväxttakten bedöms till viss del vara tillfällig och hushållen förväntas öka sin konsumtion i en högre takt 2020. De offentliga konsumtionsutgifterna väntas de kommande åren utvecklas svagt. Det förklaras främst av att utgifter förknippade med nyanländas första år i Sverige successivt minskar. Dessutom väntas den offentliga sektorns inkomster öka i en långsammare takt efter några år med ovanligt snabbt stigande inkomster. Det begränsar förutsättningarna att öka de offentliga konsumtionsutgifterna.

De senaste årens höga BNP-tillväxt har till stor del drivits av att investeringar ökat i snabb takt, främst i bostadssektorn men även i övriga delar av näringslivet. Även kommunala investeringar har ökat snabbt. Men under det första halvåret 2019 sjönk investeringarna. Efter flera år med ökat bostadsbyggande minskade antalet påbörjade bostäder 2017 och under första halvåret 2019 har även antalet beviljade bygglov minskat, vilket indikerar en fortsatt nedgång i bostadsbyggandet framöver. Även investeringarna i näringslivet exklusive bostäder väntas öka långsammare 2019 och 2020 än de senaste åren. De offentliga investeringarna väntas inte heller växa i samma takt då kommunsektorn, som drivit tillväxten de senaste åren, bedöms öka sina investeringar i

långsammare takt. De statliga investeringarna väntas däremot öka i en snabbare takt än tidigare, främst till följd av ökade investeringar i infrastruktur.

Stor osäkerhet råder enligt SKL för makroprognoserna, inte minst på grund av geopolitisk oro samt en förmodad förestående vändpunkt i konjunkturen i USA. Riskerna för den globala ekonomin kan därtill anses ha ökat på sistone – det vill säga risker för en sämre utveckling. Framförallt är det vad som under sommaren har hänt i omvärlden och på finansiella marknader som man ser som mest betydelsefullt för Sverigeprognosen. Inte minst tycks konjunkturen i Tyskland nu mattas snabbare än man räknat med. Färsk statistik bekräftar en fortsatt inbromsning av BNP-tillväxten och möjligen står Tyskland vid randen av en recession. Samtidigt har kinesisk BNP-tillväxt för det andra kvartalet landat på den lägsta siffran på 25 år. Statistik som kommit under sommaren pekar på att den globala BNP-tillväxten i år blir låg – förmodligen den lägsta på tio år. Att tillväxten mattas i länder som Kina och Tyskland, med stor inverkan på globala handelsflöden, tynger givetvis de svenska exportutsikterna. Statistik för global handel visar nu på en oförändrad nivå under året, efter det fall som skedde i slutet av 2018. Givetvis utgör handelskonflikten mellan USA och Kina en risk för bakslag framöver, liksom osäkerheten kring Brexit.

Lägre förväntad global tillväxt tillsammans med en gradvis förstärkning av kronan förväntas bidra till att exporten ökar långsammare även 2020. En svagare utveckling av den inhemska efterfrågan talar för att även importen ökar långsammare framöver. Sammantaget bedöms dock nettoexporten bidra positivt till BNP-utvecklingen 2019 och även 2020, om än betydligt mindre.

Riksbanken höll reporäntan och prognosen oförändrad i juli 2019. Ränteförväntningarna har dock sjunkit och marknadsaktörer förväntar sig inte längre att Riksbanken höjer räntan inom de närmaste två åren. Reporäntan bedöms därför inte höjas 2019 eller 2020 i SKL:s prognoser.

## Kommunernas ekonomi

Kommunernas ekonomi har generellt varit stark de senaste åren, delvis på grund av den snabba ökningen av skatteintäkter, stora bidrag för flyktingmottagandet men också rea- och exploateringsvinster. I takt med



att dessa intäkter minskar kommer kommunernas ekonomi att försämrats. Kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga och ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Många kommuner har gjort investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Den stora grupp som föddes strax efter andra världskriget kommer först om några år att ha mer omfattande behov av äldreomsorg. Kommunerna står inför ett stort demografiskt tryck med stora behov av personal och investeringar. SKL menar att användning av ny teknik och digitalisering, men även ett längre arbetsliv är förutsättningar för att klara detta.

I regeringens budgetproposition för 2020 och höständeringsbudget antas kommunsektorn som helhet på några års sikt redovisa resultat i linje med god ekonomisk hushållning. Principerna kan enligt regeringen få som konsekvens att den kommunala konsumtionen avviker från det så kallade demografiska behovet. Kommunal konsumtion beräknas minska med 0,4 procent 2020, 0,8 procent 2021 och med 0,7 procent 2022. Enligt regeringen väntas det kommunala skatteunderlagets ökningstakt mattas något framöver, främst till följd av att tillväxten i lönesumman väntas avta.

Även Västerviks kommun har de senaste åren visat goda ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen har varit oförändrad. Nu ser vi tuffare tider framöver med mindre ökning av skatteintäkterna samtidigt som de demografiska behoven är stora. Inom flera områden i den kommunala verksamheten har det blivit allt svårare att rekrytera utbildad personal och ökad digitalisering och nya arbetsätt ligger högt upp på agendan. Västerviks kommun stämmer alltså väl överens med SKL:s analys av kommunernas situation.

## Befolkning

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

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

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

Under perioden januari till juli 2019 ökade kommunens befolkning med 138 personer (128 föregående år). Flyttningsnettot är +193 (+149) personer. Det inrikes flyttningsöverskottet har varit något högre än normalt under perioden.

## Arbetsmarknad och kompetens

Arbetsmarknadspolitiken är inte primärt ett kommunalt ansvar men kommunen har på ett medvetet sätt tagit aktiv del och erbjuder samverkan både i projekt, ordinarie verksamhet och genom särskilda överenskommelser. Arbetsmarknadsåtgärder, högre utbildning, integration och försörjningsstöd organiseras i Enheten för arbete och kompetens för att ge ett tydligt fokus på målsättningen att öka andelen kommuninvånare till arbete eller studier.

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

Vi följer kontinuerligt utvecklingen av arbetslösheten i kommunen. Arbetslösheten totalt, (andelen av den registrerade arbetskraften), per augusti är något lägre än vid samma tid föregående år och har minskat mera än riket, både totalt, unga vuxna och utrikesfödda.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:	201908	201808
Västervik	7,5 %	7,8 %
Riket	6,9 %	7,0 %

Ungdomsarbetslösheten 18-24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	201908	201808
Västervik	10,9 %	11,6 %
Riket	8,9 %	8,9 %

Utrikesfödda totalt, andel av den registrerade arbetskraften	201908	201808
Västervik	27,1 %	31,1 %
Riket	19,2 %	20,2 %

Arbetslösheten bland utrikesfödda har i Västervik minskat mer än i riket men andelen i program med aktivitetsstöd har minskat mellan perioderna. Ungdomsarbetslösheten har fortsatt minska och närmar sig nivåerna för riket.

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

Enligt Arbetsförmedlingens senaste arbetsmarknadsprognos kommer efterfrågan på arbetskraft att vara fortsatt hög under 2019 men brist på arbetskraft är ett fortsatt hinder för jobbtillväxt.

Samlade insatser för minskad arbetslöshet i kommunen och i samverkan med arbetsförmedlingen tillsammans med en gynnsam arbetsmarknad har de senaste åren bidragit till minskade kostnader för försörjningsstöd. Det totala antalet hushåll med behov av försörjningsstöd har minskat i jämförelse med samma period 2018 (2018: 507 hushåll, 2019: 477 hushåll) varav gruppen unga vuxna (18 - 24 år) minskat från 81 till 54 hushåll.

Genom samverkansmedel och Samordningsförbundet i Kalmar län bedriver vi "Långsiktig integrerad samverkan" med stöd till personer inför etablering eller återetablering på arbetsmarknaden. Via Kommunförbundet i Kalmar län samverkar vi i ESF (Europeiska Socialfonden) finansierat projekt "Samverkan leder till arbete". Genom "Delegationen för unga och nyanlända till arbete" samverkar Arbetsförmedlingen, kommunen och näringslivet.

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

Västervik fortsätter utvecklas och har pågående projekt tillsammans med både den offentliga och privata sektorn.

Länstalet för mottagande av nyanlända under 2019 är 96 personer varav Länsstyrelsen fördelat 15 personer till Västerviks kommun. Till och med juli 2019 har flyktningmottagningen tagit emot 79 personer varav 33 barn, 10 ungdomar enligt "tillfälliga gymnasielagen" och 5 anvisade personer. Kommunen driver samhällsorientering för nyanlända i egen regi och hälsoskola i samarbete med Region Kalmar län. Samtliga vuxna nyanlända i sin inledande etablering erbjuds 100 timmar samhällsorientering.

Integrationsfonden har per 2019-08-31 beviljat anslag med sammanlagt 5,9 mnkr och nyttjat 5,7 mnkr till främst kompetensförsörjning, språkutveckling och delaktighet i förenings- och kulturliv.

### Näringslivsutveckling Västerviks kommun (Januari-Juni 2019)

Arbetet med att förbättra företagsklimatet i kommunen har accelererats under första delen av 2019. Företagslotsen har påbörjat sitt operativa arbete, ett näringslivsråd har inrättats, arbetet med att införa servicegarantier på vissa områden liksom arbetet med förbättrat tjänstemannabemötande har inletts internt. Kommunen har även, genom Västervik Framåt AB, gjort en fördjupad undersökning kring företagsklimatet och låtit utveckla en digital företagsbarometer där viss typ av kommunikation mellan kommunen, Västervik Framåt och företagen kan underlättas och effektiviseras. Utöver dessa verksamheter har även en evenemangspolicy beslutats för att på ett mer strukturerat och genomtänkt sätt arbeta med utvecklingen av lokala evenemang. Samtliga åtgärder ligger inom ramen för näringslivsstrategin 2017–2022. I början av sommaren inleddes ett fokus på att ha en dialog och informera näringslivet om hur kommunen och dess bolag förhåller sig till kommunal konkurrens. Detta i syfte att skapa gemensam förståelse och utgångspunkt och förebygga verksamhetsutövning som kan missgynna det lokala näringslivets utveckling. Under perioden har också ett arbete pågått för en utökning av skärvgårdstrafiken.

Västerviks kommun har också intensifierat arbetet med att fördjupa dialogen, relationerna och kunskapen om företag i kommunen genom att drastiskt öka volymen på företagsbesök utförda av representanter från kommunledning och politiken med flera, där inriktningen är att ha en öppen dialog och kunna

diskutera företagens utmaningar och möjligheter för tillväxt.

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

Utvecklingen av näringslivet i Västerviks kommun under januari-juni 2019 kan sammanfattas som att nyföretagandet har ökat, konkurserna ligger kvar på samma låga nivå som i fjol och vi har en positiv om än låg nettotillväxt.

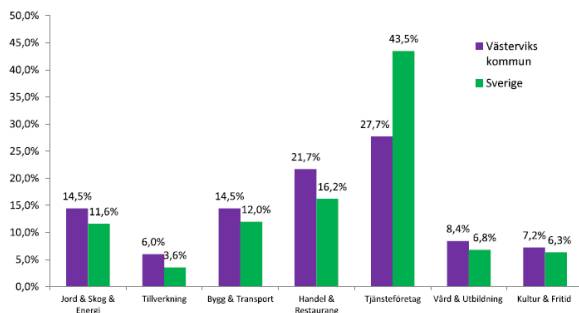
Företagsklimatet har, enligt Svenskt näringslivs undersökning förbättrats något och även om det, med hänsyn till utgångspunkten, är små steg så är det viktiga steg i rätt riktning särskilt, syftande till de förbättrade betygen inom följande delområden; skolans attityder, tele- och IT-nät, kommunal service till företag, tillgång till relevant kompetens och upphandling. Även vägnät, tåg och flygförbindelser fick högre betyg än 2018 – men det är ändå fortfarande ett underkänt betyg inom detta område.

Än mer positivt är då utvecklingen vad avser nystartade företag där vi ser ett klart trendbrott från en tidigare negativ utveckling, som nu har vänts till positiv.

#### Nystartade företag – branschfördelning

Det har startat 83 företag i Västerviks kommun från januari-juni 2019.

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

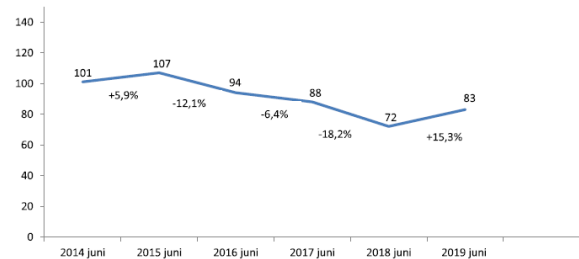


Västerviks kommuns nystartade företag skiljer sig från riket främst inom tre branscher:

Tjänsteföretag -15,8%, Jord, skog-och energi +2,9% samt Handel och restaurang + 5,5% jämfört med riksnittet. Den största sektorn, Tjänsteföretag, innefat-

tar företag som erbjuder tjänster inom bland annat IT, ekonomi, reklam, juridik, försäkring, uthyrning av fastigheter och maskiner, resor, städning, kropps-och hårvård. En förändring mot i fjol är ökningen i branschen Tillverkning bland de nystartade företagen.

Antal nystartade Västerviks kommun januari-juni 2014-2019



Västerviks kommun börjar vända en vikande trend för nystartade företag och har ökat sedan ifjol. Procentuell fördelning har skiftat något år från år.

114 företag har tillkommit genom nystartade och inflyttade. 105 företag har försvunnit genom utflyttade och upphörda. Sedan nyår har det skett en nettoökning med 9 företag vilket ger nettotillväxten + 0,3%.

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

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

## Nettotillväxt Västerviks kommun 181231-190630

### Ökning och minskning antal företag

Antal företag 31 dec 2018 3 315 st  
Antal företag 30 juni 2019 **3 324 st**

#### Jan-juni 2019:

Nystartade företag Q1 och Q2 83 st  
Nyinflyttade företag 31 st  
Total ökning 114 st

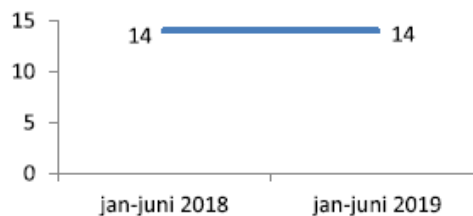
Upphörda\* företag 70 st  
Konkurser 14 st  
Utflyttade företag 21 st  
Total minskning -105 st

Förändring antal företag 181231-190630 **+ 9 st**  
Nettotillväxt **+0,3 %**

Enligt **konkursstatistik från UC** var antalet konkurser 14 st jan-juni 2019 och 14 st jan-juni 2018. Förändringen är därmed 0 % i kommunen för denna period.

För Sverige gäller en minskning med 1 % och Kalmar län också en minskning med 1 %.

Konkurser Västerviks kommun



#### Upphörda\* företag:

Avregistrerade, inaktiva, fusion, likvidation, överförda, kommission

## Alla företag – största AB

AB med huvudkontor i Västerviks kommun, 10-i-topplista. Rangordnas efter omsättning enl. senaste bokslut. Förändring mot föregående bokslut finns inom parentes.

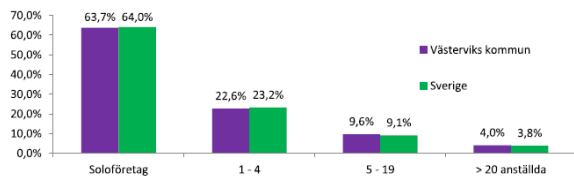
Företagsnamn	Nettoomsättning (tkr)	Postort
Engströms Bil AB	1 200 905 (+5%)	Västervik
Elfa Sweden AB	540 176 (+7%)	Västervik
Västervik Miljö och Energi AB	452 058 (+5%)	Västervik
Axalta Powder Coating Systems Nordic AB	366 936 (+5%)	Västervik
Västerviks Stormarknad AB	312 249 (+4%)	Västervik
Västerviks Bostads AB	274 393 (+3%)	Västervik
Windy Scandinavia AB	256 980 (+24%)	Västervik
Plivit Trade AB	232 083 (+8%)	Västervik
Gbo Fastening Systems AB	213 100 (+3%)	Gunnebo
Tjustfastigheter AB	196 866 (+2%)	Västervik

## Alla arbetsställen – största arbetsplatserna

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

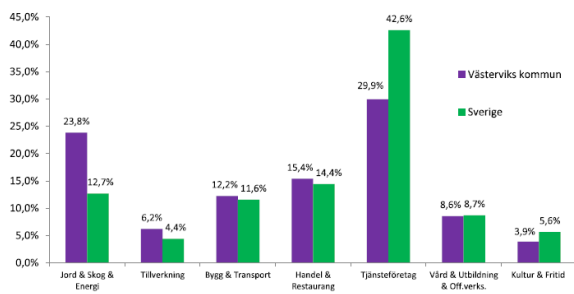
Namn arbetsplats	Anställda/arbetsplats	Postort
Sjukhuset Västervik (Kalmar Läns Landsting)	1 000 - 1 499	Västervik
Frivårdsanstalten Västervik (Kriminalvården)	200 - 499	Västervik
Skattekontoret i Västervik (Skatteverket)	100 - 199	Västervik
Västerviks Stormarknad AB	100 - 199	Västervik
Äldreboende Erneborg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

Alla arbetsställen – fördelning antal anställda per arbetsställe



Hela 2347 tillhör gruppen soloföretag. Västervik följer i stort riket när det gäller fördelningen mellan olika intervaller anställda.

Alla arbetsställen – branschfördelning



Kommunen följer riksnittet inom de flesta branscher, de största skillnaderna mot riket finns inom Jord, skog och energi + 11,1% fler procentenheter samt Tjänsteföretag som är 12,7 procentenheter färre än riket.

# Viktiga händelser

En viktig faktor för utvecklingen av Västerviks kommun är antalet invånare. Under perioden januari till juli 2019 ökade kommunens befolkning med 138 personer (128 föregående år). Flyttningsnettot är +193 (+149) personer. Det inrikes flyttningsöverskottet har varit något högre än normalt under perioden.

Även under sommaren 2019 har det varit torrt i markerna och alla kommuner i Kalmar län har haft eldningsförbud sedan den 21 juni. Eldningsförbudet i Västerviks kommun hävdades den 19 juli. Inget bevattningsförbud har dock behövts under sommaren.

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

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

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

De nya e-tjänsterna är:

- Ansökan om ekonomiskt bistånd hos Socialförvaltningen
- Ansökan om parkeringstillstånd för rörelsehindrad
- Beställning av tjänstgöringsintyg för de som jobbat inom kommunen

Kommunen har cirka 20 e-tjänster och ytterligare 20 planeras under 2019.

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

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

Under våren gick äldreboendet Lindögårdens privata ägare Polstjärnan AB i konkurs och den 1 juli 2019 tog Västerviks kommun över driften på boendet i centrala Västervik.

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

I månadskiftet augusti/september genomfördes "BANK! Västervik Street Art Festival", ett gatukonst-evenemang med många kulturyttringar och skådeplatser runt om i Västervik. Bakom evenemanget står Västerviks kommun och Tjustbygdens Sparbank och andra medarrangörer finns i flera olika delar av programmet. Bland annat väggar och elskåp har målats men även många andra konstyttringar har förskönat det offentliga rummet.

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

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

EU-val genomfördes i maj.

Västerviks stadsbibliotek genomgår en renovering som kommer att vara klar under senhösten.

Sedan slutet av 2015 har Västerviks kommun i olika omgångar utrett hur framtidens skärgårdstrafik ska organiseras i kommunen. Under arbetet har fyra olika förslag övervägts och utretts på hur kommunen ska agera för att säkerställa att det går säsongstrafik till och från de viktigaste skärgårdsdestinationerna under lång tid framöver, när nuvarande ägare av trafikerande båtar trappar ner sin verksamhet.

Västerviks kommun har skrivit ett avtal om att köpa de två båtarna Freden och Sladö, båtarna som trafikerar Tjust Skärgård under sommarmånaderna, för 7,7 mnkr. Sparbanksstiftelsen Tjustbygden, som vill bidra till att nya lösningen blir långsiktigt hållbar, ger ett bidrag till kommunen på motsvarande summa som kommunen betalar för båtarna.

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

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

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



# Måluppfyllelse

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

Mål och uppdrag 2019 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål		Målet uppfyllt 2019-08-31	Målet uppfyllt 2019-12-31
Mål	Kommentarer	Ja / Nej	Ja / Nej
<b>1. Samverkan och innovation – för en trygg välfärd</b>			
Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, tex genom digitala lösningar.	Ett stort digitaliseringsarbete sker i hela barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde. Arbetet omfattar såväl att göra digitala hjälpmedel tillgängliga som att förbättra vår kompetens gällande användandet av dessa hjälpmedel. Workshops, utbildningar, utbildningsdagar mm är genomförda. Vi strävar även efter att utöka antalet digitala möten och har ersatt en del fysiska möten med digitala. Arbeten med digitala agendor är påbörjade. Partnerskap med RISE fortlöper och Västerviks gymnasium deltar i tre Vinnovaprojekt. Implementering av nya läroplansdelar har skett. Alla verksamheter inom socialförvaltningen arbetar aktivt med samverkan. Genom intervjuer med brukare under hösten kommer förvaltningen vid årsskiftet att kunna presentera hur brukarna upplever om insatserna är samordnade. Antalet digitala tjänster som kommunservice utvecklar för att göra kontakterna med kommunen enklare för våra medborgare och företag har ökat markant under 2019.	Ja	Ja
<b>2. Kommunikationer - närmare varandra och omvärlden</b>			
Ökad möjlighet för kollektivt resande i kommunen, samt till och från kommunen.	KLT har något högre utbud genom anpassning av trafiken i de "tyngre stråken" och även "uppringningstrafik". Gotlandsfärjan körde lite färre turer i år jämfört med förra året. Vi har fått ökad kommersiell busstrafik främst utefter E22.	Ja	Ja
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 100% i kommunen år 2020. Delmål för 2019 är 88%.	Per 2019-09-30 är målet uppfyllt till 91,18%. Prognosen för året är 92,33%.	Ja	Ja
<b>3. En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva</b>			
Vi ska vara bättre än snittet i mätningar av Nöjd Medborgar Index.	I den senaste mätningen från 2016 var NMI 52 och snittet 54. Ny mätning görs under hösten 2019.	Nej	Ja
Hållbart Medarbetar Engagemang ska vara högre än rikssnittet.	Mätningen görs vartannat år och vid mätningen 2016 var index 77,9 som vid mätningen 2018 stigit till 78,1 men är fortfarande under snittet som i KOLADA är 79 för de tre senaste åren.	Nej	Nej
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5% lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	Sjukfrånvaron per augusti ligger på 5,88 %. Föregående år var siffran 5,82 %. På riksnivå mäts endast på helår så ingen jämförelse finns per augusti.	Nej	Ja
Positivt flyttnetto.	Under perioden januari till juli 2019 ökade kommunens befolkning med 138 personer. Flyttningsnettot är +193 personer. Det inrikes flyttningsöverskottet har varit något högre än normalt under perioden	Ja	Ja

Mål och uppdrag 2019 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål		Målet uppfyllt 2019-08-31	Målet uppfyllt 2019-12-31
<b>4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling</b>			
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5% år 2019 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	Antalet fossilbränslefria fordon, av totala antalet fordon, ökar vilket visar att vi är på rätt väg när det gäller att minska våra koldioxidutsläpp. Trenden med ökat resande med privata fordon mot milersättning fortsätter. Samtidigt ökar också inhyrning av externa bilar. Ett ökat resande försvårar för kommunen att nå klimatmålen. Under årets åtta första månader har 20 st. eldrivna fordon köpts in och 10-talet lätta lastbilar som tidigare drevs på diesel har bytts ut till HVO-drivna. Även biogasbilarna ökar i antal då vi byter ut dieseldrivna personbilar.	Nej	Ja
Minst 60% av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2019 och 100 % år 2020.	Vid en mätning i januari 2019 källsorterade 83%. Ett källsorteringsarbete har skett och källsortering sker överlag i kommunens verksamheter. Ett återvinningshus är nybyggt för gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Matsvinn från gymnasieskolans restaurang återvinns och blir till naturgas.	Ja	Ja
Dricksvattenförbrukningen ska minska.	Flera åtgärder sker fortlöpande för en minskad dricksvattenförbrukning: Va-huvudmannen medverkar sedan fyra år i den regionala annons- och sparinformationskampanjen där länsstyrelsen är sammanhållande part. Kartläggning och sökning av läckage sker löpande med hjälp av på ledningsnätet utplacerad elektronisk utrustning. Systematisk kontroll av vattenledningsnätet med manuell avlyssning av potentiella läckställen görs. Förnyelseplanering av ledningsnätet där analys av ålder, material, markförhållanden mm vägs in. Analys pågår för ökad förnysetakt på ledningsnätet, nulägesanalys och konsekvenser av en fördjupad förnyelseplanering ska arbetet ge svar på. Benchmarking och omvärldsbevakning av ny teknik för läcksökning. Investering i fjärravläsningsystem för bättre uppföljning och kontroll av förbrukning och beräkning av förluster i ledningsnätet. Byte av gamla analoga mätare hos kund till digitala fjärrövervakade vattenmätare där möjlighet finns för läckagelarm. Ansökan om statligt bidrag för test av ny läcksökningsteknik.	Ja	Ja
<b>5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun</b>			
I mätningar av företagsklimatet ska vi vara bättre än föregående år (Svenskt näringsliv). Vi ska även delta i SKL:s Öppna Jämförelser: Företagsklimat.	Enligt Svenskt Näringslivs senaste mätning som publicerades i september 2019 har vi stigit med 17 platser jämfört med föregående år.	Ja	Ja
Antalet besökare ska öka.	Totalt antal gästnätter 282 117 st. enligt preliminär statistik för första halvåret 2019. Detta innebär en ökning med ca 8,2 % jämfört med 2018 (ökning med ca 21456 GN).	Ja	Ja
<b>6. Utbildning och kompetens i toppklass</b>			
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	Andelen som har slutbetyg i alla ämnen var VT-19 78,65 %. Detta är en ökning då samma siffra VT-18 var 68,66 %.	Ja	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	Preliminära siffror visar att meritvärdet ökat från 217,4 till 237,9.	Ja	Ja

Mål och uppdrag 2019 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål		Målet uppfyllt 2019-08-31	Målet uppfyllt 2019-12-31
Andelen invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning ska öka.	Fler utbildningar startar vid Campus under hösten. Bedömningen är att målet uppnås under 2019 men bostadssituationen är en begränsande faktor. I samband med start av höstterminen 2019 har en student tvingats avstå från utbildningsplats pga bostadsbrist. Ett arbete pågår inom BUN för att förbättra övergången mellan olika stadier och skolformer.	Nej	Ja
Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för 2019 är 600 platser.	Antal studenter under 2019 bedöms uppgå till minst 535 inom Campus Västervik, troligen flera genom planerade kortkurser. När det gäller erbjudna studentplatser under 2019 ser det ut att hamna på 535. (Campus Västervik)	Nej	Nej
<b>7. En rik och varierad kultur och fritid</b>			
Det kulturella utbudet ska öka.	Kulturskolan har genom ett länsmusikprojekt deltagit i en produktion tillsammans med länsmusiken/Camerata Nordica, vilket resulterat i att eleverna samverkat med professionella musiker i konserter för allmänheten. Biblioteket har genomfört ett nytt integrationsfrämjande projekt i samverkan med AoK riktat till föräldralediga samt arrangerat läxhjälp för studerande inom SFI. Mejeriet UNG har genomfört en form av skapande modevisning med och av unga inom projektet ARTSY. Genom ett särskilt avtal med föreningslivet prövas en öppen och tillgänglig bibliotekslokal i Loftahammar. Genom extern finansiering genomfördes i slutet av perioden en internationell, nationell och lokal Street Art Festival i Västerviks stad i samverkan med flera olika parter, bland annat professionella konstnärer, näringsliv inkl. fastighetsägare och ideell sektor.	Ja	Ja
Öka medborgarnas fysiska aktivitet.	Informationsinsats för komvux med generell info om folkhälsa har gjorts. Påbörjat arbetet med insatsen Träning i livet som kommer att konkret införas våren 2020 med start i Ankarsrum. Vilket innefattas av tillgänglig träningsform som är för allmänheten. En fortsatt etablering av utegym har skett.	Ja	Ja
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Inom BUN har föreläsningar och workshops genomförts för att minska tobaksbruket. Preventiv insats i lågstadiet med införande av PAX i skolan som behandlar bla rökning, narkotika och psykisk ohälsa. Undersökningar har visat en signifikant förbättring för de barn där skolan använt sig av PAX modellen. I Västervik är det tre skolor som börjat jobba enligt med detta och har instruktörer inom PAX. Utökad riktad information/workshop till gymnasiet i enlighet med tobaksfri utmaning. Information i anslutning till införandet av ny tobakslagstiftning 1/7-19 där ca 300 verksamhetsutövare har besökt och fått information om tobakslagen. Mätningar saknas.	Nej	Nej
<b>8. Alla är delaktiga och känner trygghet</b>			
I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.	Trygghetsundersökningen skickas ut under vecka 35 och beräknas kunna redovisas under december månad.	Nej	Ja

Mål och uppdrag 2019 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål		Målet uppfyllt 2019-08-31	Målet uppfyllt 2019-12-31
Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Kulturenheten genomför kontinuerligt både offentliga och riktade dialoger. Nytt för perioden är att offentlig dialog i samband med planeringen av Västerviks Street Art Festival genomförts. Socialförvaltningen arbetar med planer där individen kan få känna delaktighet och ges möjlighet att påverka utförandet av det stöd man får. Alla planer är inte klara ännu.	Ja	Ja
En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.	Under Krisberedskapsveckan genomfördes ett antal trygghets-, säkerhets- och krisberedskapsaktiviteter. Våra samverkande myndigheter, polis, landsting, kustbevakning, kriminalvård mfl bjöds in att delta under de olika aktiviteterna som genomfördes under veckan. Vi genomförde bland annat frukostmöten, informationsmöten, information på stan och olika informationsinsatser via media, webb och på sociala medier. FRG fanns under veckan ute och informerade om vilken roll de skulle kunna spela vid en krishändelse då kommunens ordinarie resurser inte räcker till.	Ja	Ja
<b>Finansiella mål 2019</b>			
Resultatet för 2019 ska uppgå till minst 1,3 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.	I juni ändrades kf:s finansiella mål genom beslutet att låta socialnämnden få använda 7 mnkr av RUF. Det nya finansiella målet nås både per augusti och enligt prognos för helåret.	Ja	Ja
Självfinansiera investeringar till 100% (årets resultat +avskrivningar sett i ett femårsperspektiv). Tjust Fastigheter AB, Västerviks Bostads AB och Västervik Miljö & Energi AB är undantagna.	Målet nås.	Ja	Ja

Uppdrag budget 2019	kommentar	målet uppfyllt 2019-08-31	prognos 2019-12-31
Kommunstyrelsens förvaltning		Ja / Nej	Ja / Nej
Ledningskontoret får i uppdrag att fortsätta implementeringen av ett verksamhetsledningssystem	Arbetet fortgår och implementeringen av dokument- och ärendehanteringssystem pågår. Upphandling av e-arkiv pågår.	Ja	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att slutföra skyltning av verksamhetslokalerna	Skyltning pågår enligt planens fas 1. Utvärdering ska göras innan man går vidare.	Nej	Nej
Samhällsbyggnadsenheten ska använda medborgardialoger i större utsträckning	Pågår, träffar fler medborgare i år än förra året.	Nej	Ja
Arbetet med önskad sysselsättningsgrad i kommunkoncernen ska fortsätta	Arbetet pågår främst inom socialförvaltningen.	Ja	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utarbeta en långsiktig lösning kring skärgårdstrafiken	Pågår. Övertagning av fartyg börjar närma sig klart. Upphandling av driftentreprenör pågår. Upphandlingen beräknas klar januari 2020.	Nej	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda en idrotts- och fritidsstrategi	Är under uppstart.	Nej	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram ett förslag till utformning av ett citybad centralt i Västerviks stad	Utredning pågår. Något förslag kommer troligtvis vara presenterbart till årskiftet. Troligtvis dock inte det slutgiltiga. Så helt klart lär det inte bli i år.	Nej	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning / TjustFastigheter AB får i uppdrag att arbeta med att ta fram en plan för att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet, genom bl a medborgardialog med berörda aktörer	En projektledare har anställts i Västerviks Bostads AB för att arbeta med detta.	Ja	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att göra en översyn av folkhälsostrategiska styrdokument i kommunen	Pågår	Nej	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över möjligheterna att flytta bibliotek/mötesplats i Gamleby	Förvaltningen är positiv vad avser det rent biblioteksmässiga i dessa möjligheter. Dock är förvaltningen negativ till att ha parallella hyreskostnader (ryms inte inom budget), varför genomförandet föreslås vänta tills hyresavtal i nuvarande lokaler löper ut, alternativt att ny hyresgäst kan inträda lokalerna. Tjustfastigheter har försökt hitta ny hyresgäst utan framgång.	Nej	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda förutsättningarna för en ny brandstation i Ankarsrum	Utredning pågår och beräknas vara klar under hösten.	Ja	Ja

Uppdrag budget 2019	kommentar	målet uppfyllt 2019-08-31	prognos 2019-12-31
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram en strategi för utveckling av den eftergymnasiala utbildningen i kommunen. Vi ser helst utvecklingen i ett samarbete med övriga kommuner inom Campus i Småland	Genom projekt Campus i Småland (CIS) har strategiarbetet startat som bygger på tre scenarier och utifrån möjligt antal studenter. Strategiprocessen pågår under hela projekttiden, 3 år. Uppdraget behöver förtydligas utifrån Västerviks kommuns perspektiv och ambitioner för ökat antal studenter inom Campus.	Nej	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram en plan för hur kommunen kan få ett väsentligt bättre företagsklimat med målsättningen att inom mandatperioden tillhöra de femtio bästa kommunerna i landet.	Framtagning av plan pågår.	Nej	Ja
<b>Barn- och utbildningsförvaltningen</b>			
Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda kostnadsutvecklingen för skolskjutsarna	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja	Ja
Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda möjligheten att låta kommunens årskurs 9 åka på studiebesök till riksdagen	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att redovisa hur en ny organisation kan införas för att ge bättre stöd till elever med särskilda behov.	Bugetuppdraget är genomfört, ärendet har passerat nämnd.	Ja	Ja
<b>Socialförvaltningen</b>			
Socialförvaltningen ges i uppdrag att planera för en ökning av särskilt boende i centralorten	Socialförvaltningen arbetar med uppdraget. Vi har haft en utvecklingsdag med socialnämnden när det gäller antal särskilda boenden och då inte bara i centralorten utan i hela Västerviks kommun. Vi kommer när året är slut kunna redovisa uppdragen.	Nej	Ja
Socialnämnden ges i uppdrag att redovisa hur nya särskilda boenden centralt i Västervik och Gamleby kan byggas.	Socialförvaltningen arbetar med uppdraget. Vi har haft en utvecklingsdag med socialnämnden när det gäller antal särskilda boenden och då inte bara i centralorten utan i hela Västerviks kommun. Vi kommer när året är slut kunna redovisa uppdragen.	Nej	Ja

Uppdrag budget 2019	kommentar	målet uppfyllt 2019-08-31	prognos 2019-12-31
<b>Bolagen</b>			
Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.	Mycket arbete pågår i bolagen kring solenergi, avfallshantering, vattenförbrukning, biogas och byggnation. Det är ett arbete som ständigt pågår och aldrig blir "klart".	Nej	Nej
Västervik Miljö & Energi AB ges i uppdrag att utreda möjligheterna till en solenergisatsning.	Hittills har VMEAB gjort följande: Inventerat fastigheter ägda av VMEAB och möjligheten att montera solceller på dessa, gjort beräkningar av ekonomin kring en sådan satsning som redovisats för ledningsgrupp och Styrelse i VMEAB. Man tittar för närvarande på hur en eventuell solcellspark skulle kunna se ut i kommunen bl a genom att titta på liknande projekt i Sverige. Systerbolaget VKEAB har genomfört ett antal fördelar för kunder som investerar i egen solcellsanläggning.	Nej	Ja

# Finansiell analys

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

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen beskriver kommunens och de kommunägda bolagens totala ekonomi. Det ekonomiska balanskravet gäller endast den del av kommunens verksamhet som drivs i förvaltningsform. De kommunala bolagen berörs inte direkt av detta. Däremot gäller kravet på god ekonomisk hushållning även för den verksamhet som bedrivs genom kommunägda bolag. Begreppet god ekonomisk hushållning (se nedan) uttrycker en högre ambitionsnivå än balanskravet (se nedan). Det finansiella perspektivet på god ekonomisk hushållning beskrivs utifrån fyra ekonomiska perspektiv: resultat och kapacitet samt risk och kontroll (se nedan).

## God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning, vilket betyder att det ekonomiska resultatet ska vara positivt sett över en längre period. Grundtanken är att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop, eller skjuta upp betalningen till framtida generationer. Varje kommun bestämmer själv de finansiella målen för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Ett skäl för att överskott krävs, i den kommunala verksamheten likväl som i bolagen, är att kunna möta behovet av framtida investeringar och då undvika ökad upplåning. Ett annat motiv är att de pensionsrättigheter som anställda tjänat in före 1998 inte är finansierade. Ett tredje motiv är att det bör finnas en buffert för att kunna möta oförutsedda händelser och för att inte få en ryckighet i ekonomin, eller behöva vidta panikåtgärder.

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Verksamhetsperspektivet inriktas mot kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt

och ändamålsenligt sätt. Såväl verksamhetsmål som finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska finnas i budgeten. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts. Revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med de mål som fullmäktige beslutat om.

## Balanskravet

Det i kommunallagen lagstadgade balanskravet innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de närmast tre följande åren. Underskottet som uppkommer ett enskilt år ska hanteras inom tre år. Västerviks kommun uppfyller balanskravet. Se tabell nedan.

Prognostiserat resultat enligt balanskravet	2019-08-31	2019-12-31
Ingående balanskravsresultat	0	0
Periodens resultat/årets resultat	69,3	21,4
Realisationsvinster	-2,0	-2,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	67,3	19,4
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0	0
Utgående balanskravsresultat	0	0

## Sammanställd redovisning

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 8.2 ska särskilda upplysningar lämnas om koncernföretagen i den gemensamma förvaltningsberättelsen vilket redovisas i detta avsnitt. Siffror inom parentes anger jämförelsesiffra från föregående år.

De kommunala bolagen utgör en betydande del av kommunens ekonomi. De viktigaste instrumenten för styrning av bolagen är bolagsordning och ägardirektiv. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är moderbolag i bolagskoncernen och kommunstyrelsens



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

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

Dessutom äger kommunen följande bolag:

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

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

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar per 2019-08-31 ett positivt resultat med 80,3 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (84,3 mnkr). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat med 7,7 mnkr (11,1 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett resultat med 0 mnkr (0 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 156,5 mnkr (164,2). Kommunens resultat för perioden uppgår till 69,3 mnkr (68,4 mnkr). I periodens resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 2,0 mnkr (4,8 mnkr). Kommunens prognostiserade resultat avviker positivt med 0,4 mnkr från det budgeterade resultatet på 21,0 mnkr. Ursprungligen var det budgeterade resultatet för året 28,0 mnkr men i juni 2019 beslöt kommunfullmäktige att socialnämnden skulle få disponera 7,0 mnkr från tidigare upparbetad resultatutjämningsfond (Ruf) och efter den justeringen blir budget för året 21,0 mnkr. Den negativa avvikelsen mot budget beror på en sämre skatteintäktsprognos än budget med -1,8 mnkr, ökade pensionskostnader med 4,5 mnkr och ett prognostiserat underskott på socialförvaltningen med -1,4 mnkr. På den positiva sidan finns de tidigare nämnda realisationsvinsterna (2,0 mnkr), prognostiserat överskott på finansiella nettot

med 4,8 mnkr och ett prognostiserat överskott på kommunstyrelsens (KS) förvaltning med 2,2 mnkr. Överskottet på KS förklaras främst av minskade kostnader för försörjningsstöd men även ett överskott inom Enheten för kommundienst. Det finansiella överskottet beror på en överskottsutdelning från Kommuninvest (4,2 mnkr) och utdelning från Smålands hamnar AB (0,6 mnkr).

Bolagen prognostiserar ett resultat på 108,2 mnkr på helåret vilket är 3,8 mnkr bättre än budget. Avvikelsena beror främst på lägre försäljning på värmesidan för Västervik Miljö & Energi AB, samtidigt som fastighetsbolagen gynnats av det varma vädret och haft lägre uppvärmningskostnader. Västervik Resort AB har haft högre underhålls och driftkostnader än budgeterat och tappar därför mot budgeterat resultat.

Kommunen har under perioden investerat motsvarande 34,1 mnkr, jämfört med årsbudgeterade 96,8 mnkr. Prognosen för årets investeringar är 72,7 mnkr. Det sista kvartalet på året brukar vara det mest investeringsintensiva då mycket av kostnaderna för de planerade och pågående investeringarna tas. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i rapporten.

Bolagskoncernens nettoinvesteringar för perioden uppgår till 288 mnkr och Västervik Resort AB har investerat 2,2 mnkr under året.

Tillsvidareanställda koncernen	2019-08-31	2018	2017	2016	2015
Kommunen	2922	2 915	2 818	2 764	2 680
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	147	147	156	139	123
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	164	158	158	153	148
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	9	9	9	9	13
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0
* verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda					

Enhet, belopp i mnkr	För-säljning Köpare	Sälj-are	Räntor Kost-nader	Räntor In-täkter	Lån Givare	Lån Mot-tagare
Kommunen	222,5	17,7	0	6,6	651,1	0
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	0,9	0	0	46,9	2415,1	251,1
Västerviks Bostads AB	46,3	177,4	17,5	0	0	1075,4
Tjust-Fastigheter AB	117,6	122,8	22,7	0	0	958,1
Västervik Miljö & Energi AB	20,0	102,9	11,9	0	0	713,3
Västervik Kraft Elnät AB	14,4	6,0	0,6	0	0	27,8
Västervik Resort AB	5,4	0,3	0,8	0	0	40,7
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0,3	0

## Utvärdering av kommunens finansiella ställning

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

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

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

Sammanfattningsvis har Västerviks kommun en stark och stabil ekonomisk ställning med goda resultatnivåer de senaste åren. Soliditeten utvecklas åt rätt håll och med undantag av socialförvaltningen håller förvaltningarna sin budget. Enligt resultatprognosen för helåret kommer budgeten att kunna hållas, efter justering av RUF (Resultatutjämningsfond) till Socialförvaltningen med 7 mnkr. Vi bedömer att kommunen har en bra grund att stå på för att förhålla sig till en omvärld med tvära kast, både politiskt och ekonomiskt. Den för kommunen så viktiga befolkningsutvecklingen har vänt uppåt de senaste åren. Även koncernen visar på stabila resultatnivåer. Det ger en trygghet inför de framtida investeringar som den demografiska ut-

vecklingen medför. Kommunfullmäktige har beslutat om två finansiella mål för att mäta god ekonomisk hushållning. För 2019 är de att resultatet ska uppgå till 1,3 % av skatter och statsbidrag samt att investeringar ska vara självfinansierade sett i ett femårsperspektiv mätt som (resultat + avskrivningar)/investeringar. I juni ändrades kf:s finansiella mål genom beslut att låta socialnämnden använda 7 mnkr av RUF (resultatutjämningsfond). Det nya finansiella målet på 1 % nås både per augusti och enligt prognos för helåret. Målet om självfinansiering nås sett över fem års sikt, både per augusti och sett till helårsprognosen. Även i kassaflödesanalysen för kommunen går det att utläsa att det positiva kassaflödet från den löpande verksamheten hittills under året överstiger det negativa utflödet för investeringsverksamheten. Detta är ett annat sätt att kunna se att självfinansieringsgraden uppnås. Kommunfullmäktige har totalt lämnat 24 mål och 20 uppdrag i budget 2019 (se under avsnittet Måluppfyllelse). Vid delårsrapporten nås 16 av 24 mål och 7 av 20 uppdrag. Totalt uppfylls 48 % av mål och uppdrag. Helårsprognosen pekar på att 21 av 24 mål nås och 15 av 20 uppdrag. Det innebär 82 % måluppfyllelse jämfört med 74 % föregående år. Flera av de mål och uppdrag som inte nås innebär ett långsiktigt arbete.

Vår bedömning är därmed att god ekonomisk hushållning uppnås i kommunen.

## Resultat och kapacitet

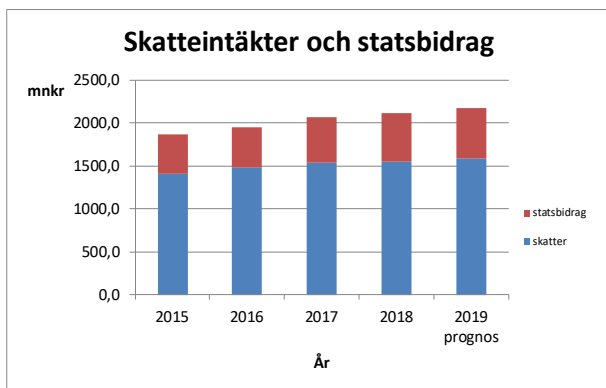
Resultat och kapacitet visar vilken balans kommunen har haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden. Här beskrivs den kapacitet kommunen har för att möta finansiella svårigheter på kort och lång sikt samt investeringsutvecklingen.

Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse och de årliga förändringarna påverkar därför inte resultatet enligt gällande regler för redovisningen (den s.k. blandmodellen).

## Intäkter och kostnader

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag. De utgör ca 85 % av kommunens totala intäkter. Dessa intäkter är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på dessa intäkter är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2019 är 20,70

kr (20,74 föregående år). Västervik ligger därmed 46 öre över riket. Snittet i Kalmar län är 21,78 (21,77 föregående år) vilket innebär att Västervik ligger 62 öre under. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag per 2019-08-31 blev 1 462,1 mnkr vilket är en ökning med 3,8 % jämfört med samma period 2018. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som per 2019-08-31 uppgår till 257,5 mnkr (276,7). Förändringen förklaras främst av en minskning av bidragen från Migrationsverket men intäktssidan påverkas även av att försäljningen av matportioner till Västerviks sjukhus upphört. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Siffran för 2019 avser SKL:s prognos från augusti för helåret 2019. Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekräften i riket.

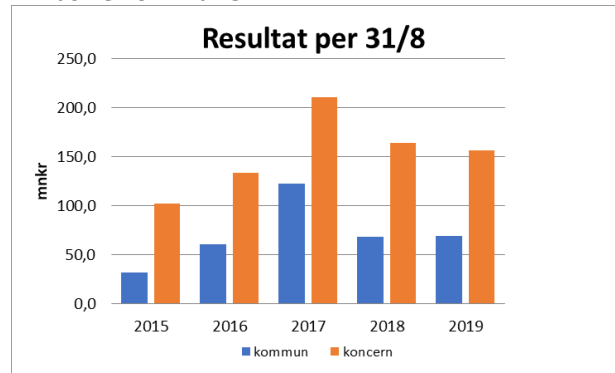


På kostnadssidan för kommunens verksamhet är de dominerande posterna per 2019-08-31 personalkostnader med 1 054,2 mnkr (1 030,8 mnkr), hyreskostnader 184,9 mnkr (180,1 mnkr) och köp av huvudverksamhet 151,4 mnkr (155,8 mnkr).

För att leva upp till god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (d v s kostnaderna efter avdrag för intäkter från taxor och avgifter) inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. Utvecklingen av kommunens nettokostnader och skatteintäkter + statsbidrag per 31/8 de senaste fem åren framgår av diagrammet nedan.



Den finansiella målsättningen för 2019 är att resultatet ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och kommunal utjämning (efter nytt beslut i juni). Resultatet per 31/8 jämfört med skatteintäkterna samma period visar att målet nås. Resultatet de senaste åren per 31/8 framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.



## Investeringar i kommunen

Västerviks kommun har ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar) sett över en femårsperiod. Periodens nettoinvesteringar i kommunen uppgår till 34,1 mnkr och budget för hela året är 96,8 mnkr. Majoriteten av koncernens investeringar görs i bolagen. Prognosen för årets investeringar i kommunen är att hela investeringsbudgeten inte kommer att användas då flera projekt är försenade eller ännu inte kommit igång. Bedömningen är därför att utfallet på årets investeringar kommer att stanna på 72,7 mnkr. Det sista kvartalet brukar vara det mest investeringsintensiva då mycket av kostnaderna för årets investeringar tas. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

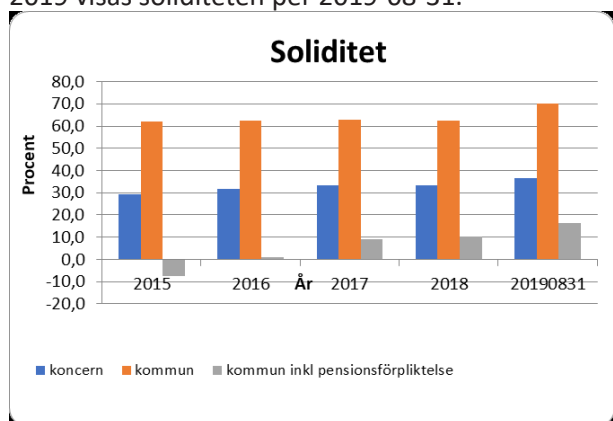
## Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder generellt på starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap som ger goda förutsättningar för låga finansieringskostnader.

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår per 31/8-2019 till 36,4 % (36,7 %). I kommunen uppgår soliditeten till 70,0 % (68,7 %). I balansräkningen tas inte den upparbetade pensionskulden för de anställda före 1998 upp, utan den redovisas som

ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelse inklusive löneskatter uppgår per 31/8-2019 för kommunen till 810,5 mnkr (838,3 mnkr). Om den totala pensionskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen per 31/8-2019 till 16,2 % (13,3 %). Soliditeten utvecklas åt rätt håll men kan förväntas bli något lägre på helår eftersom resultatet i kommunen enligt prognosen blir lägre än augustiresultatet.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren. För 2019 visas soliditeten per 2019-08-31.



## Skuld per invånare

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

Skuld per invånare - kommun	2014	2015	2016	2017	2018
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen – Västervik*	13 048	13 987	14 864	15 607	16 144
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen – Västervik**	40 607	39 576	40 254	38 435	38 515
Skuld per invånare, exkl pensionsavs. utanför linjen – Riket	43 532	47 897	49 604	53 205	57 380
Skuld per invånare, inkl pensionsavs. utanför linjen – Riket**	75 936	79 152	81 041	84 591	86 880

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

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

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

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

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

## Risk och kontroll

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

Kommunen och bolagen har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Krediten är alltid lika med den låneram som Kommunfullmäktige beslutat om.

## Ränte- och kapitalrisk

Räntesättningen grundas på kostnaden för den totala finansieringen och överförs proportionellt på låntagarna inom koncernkontosystemet. Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade upplåningskostnader.

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

Kommunkoncernen					
Ränte- och kapitalrisk					
%	20190831	2018	2017	2016	2015
Periodens snittlåneränta	2,07	2,17	2,49	2,41	2,54
Andel rörlig ränta (3 mån stibor) i %	31	34	21	25	25
Kapitalbindning löptid i %					
0-1 år	37	12	50	35	73
1-5 år	63	88	50	64	26
6-10 år	0	0	0	1	1

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

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

Varje enhet ansvarar var för sig för resultatet av den finansiella verksamheten och sin egen lånevolym. Kommunens finansfunktion svarar för den operativa verksamheten. Genomsnittliga räntebindningstiden per augusti 2019 är 3,1 år. Kommunkoncernen har inga utlandslån.

## Likviditet

Här ingår saldo från särskilda för verksamheten

nödvändiga bankkonton vid sidan om centralkontot.

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

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

Likviditet exkl. internbank					
Mnkr	20190831	2018	2017	2016	2015
kassa, bank kommunkoncernen	1,4	1,2	34,1	0,9	0,6
varav kommunen	1,2	1,1	0,8	0,8	0,5

## Internbank och borgen

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

Per 2019-08-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 2 186,0 mnkr (1 965,1 mnkr), varav 251,1 mnkr lånas ut från kommunen till koncernkontot och 1 934,9 mnkr upplånas för bolagens räkning. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Låntagare, mnkr	Skuld 2019-08-31	Skuld 2018-12-31	Skuld 2018-08-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	-22,1	-1,2	-22,0
Västervik Resort AB	-40,7	-51,3	-38,3
Västervik Biogas AB	0,3	0,4	0,3
Västervik Miljö & Energi AB	-713,3	-690,8	-663,6
Västervik Kraft Elnät AB	-27,8	-65,7	-41,5
Västervik Bostads AB	-675,4	-565,5	-568,0
TjustFastigheter AB	-958,1	-917,4	-899,9
Västerviks kommun	251,1	228,7	267,9
Totalt lån	-2 186,0	-2 062,8	-1 965,1

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB, där internbanken från och med maj 2013 finns, för låneramen i sin helhet uppgående till 2 800,0 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 2,8 mnkr.

När det gäller kommunens borgensåtaganden bedöms risken som låg för att åtagandet ska behöva infrias. Den absolut största delen avser kommunens egna bolag där kommunen kontinuerligt följer utveckling och verksamhet. Bedömningen är att bolagens resultatnivåer är betryggande.

En genomgång av kommunens hyresavtal överstigande 36 månader görs regelbundet. Vid beräkningen har diskonteringsräntan 0,2 % använts. Avtalen har inte tagits upp under ansvarsförbindelser då kommunen borgar för bolagens samtliga lån via internbanken.

Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	1 243,6
Varav förfall inom 1 år	204,9
Varav förfall inom 1–5 år	599,6
Varav förfall senare än 5 år	439,0

## Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

I delårsrapporten ges endast en översiktlig bild av förändringen i säkringarna sedan årsbokslutet. En fullständig säkringsdokumentation lämnas i årsredovisningen.

### Syfte med säkringen

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

### Förändring av säkringsinstrument

Under årets första åtta månader har ingen ränteswap förfallit. En ny swap har tecknats under perioden

med nominellt belopp 150 mnkr, ränta 0,739 %. Den löper till 2029-06-04 och motpart är Nordea.

### Redovisning

Räntekupongerna på swappen redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta på swappen. Dessutom redovisas de ränteintäkter och räntekostnader som genom avtal överförs till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Kommunen betalar alltså ingenting för ränteswapparna eftersom kommunen inte har några lån utan tvärtom lånar ut till internbanken.

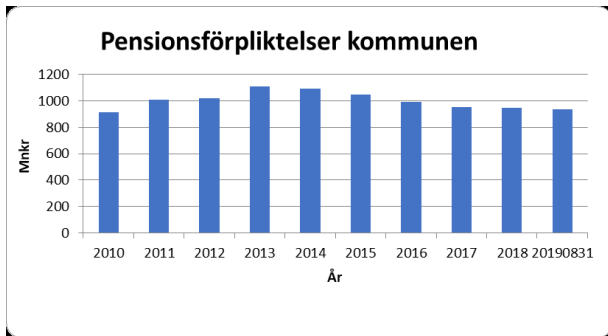
### Pensionsförpliktelser

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

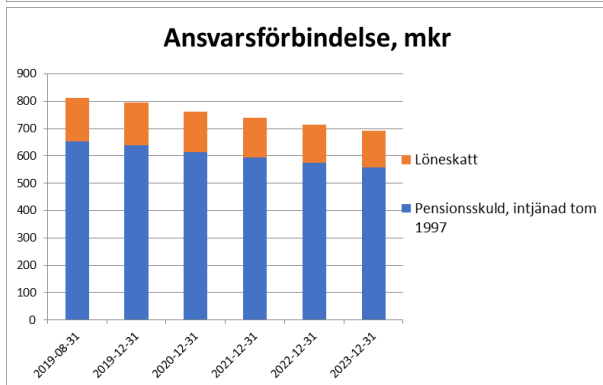
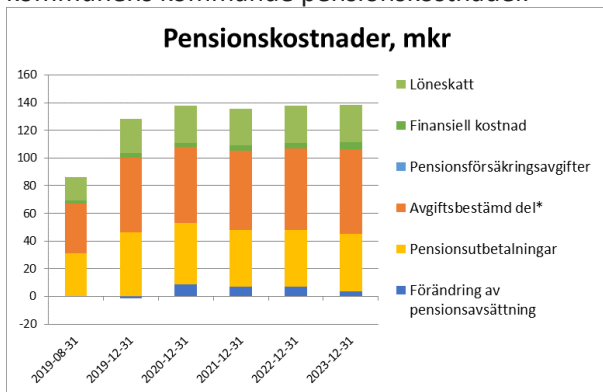
Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. I balansräkningen under avsättningar redovisas endast pensionsutfästelser kommunen har gjort från och med 1998. Hela den individuella delen av premien enligt det pensionsavtalet – PFA 98 – utbetalas till enskild förvaltning. Den redovisas som kortfristig skuld.

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

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mnkr	190831	2018	2017	2016	2015
Pensionsmedel i balansräkning, inkl. löneskatt	127,4	125,1	117,8	110,7	125,8
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	810,5	820,9	834,3	880,5	921,4
Summa pensionsförpliktelser	937,9	946,0	952,1	991,2	1 047,2
Återlånade medel	937,9	946,0	952,1	991,2	1 047,2



Nedan ses Skandias prognos per 2019-08-31 över kommunens kommande pensionskostnader.



## Budget och prognos

En väsentlig förutsättning för att uppnå en ekonomi i balans är att budgeten följs. En viktig del i styrning och kontroll av ekonomin är de uppföljningar som görs under året. Kommunstyrelsen och nämnderna följer den ekonomiska utvecklingen genom rapport månadsvis och fullmäktige två gånger under löpande år. Nämnderna ansvarar för att hålla budget och vid befarade avvikelser ska nämnden tillsammans med kommunstyrelsen vidta åtgärder.

Budget- och prognosavvikelse	20190831	2018	2017	2016	2015
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr		+7,4	+27,1	+15,3	+12,5
Prognosavvikelse augusti, mnkr	0,4	+4,7	+18,3	+8,0	+1,5
Budgetavvikelse/budget		+0,4 %	+1,4 %	+0,8 %	+0,7 %

# Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik. Siffrorna är hämtade ur Hypergene 2019-09-26.

## Antalet årsarbetare

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

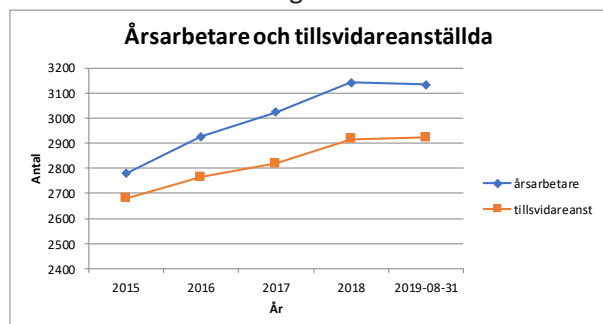
2019-08-31	2018	2017	2016	2015
3 133	3 141	3 024	2 927	2 780

## Antalet tillsvidareanställda

Med tillsvidareanställda avses medarbetare med så kallad fast anställning, utan begränsning i tid såsom heltids- och deltidsanställning. I beräkningen ingår även tillsvidareanställda som är tjänstlediga.

2019-08-31	2018	2017	2016	2015
2 922	2 915	2 818	2 764	2 680

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 7 personer och antalet årsarbetare har minskat med 8 personer sedan 2018. Se även diagram nedan



## Visstidsanställda

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

2019-08-31	2018	2017	2016	2015
317	339	350	358	312

Antalet visstidsanställda medarbetare har minskat med 22 personer sedan 2018.

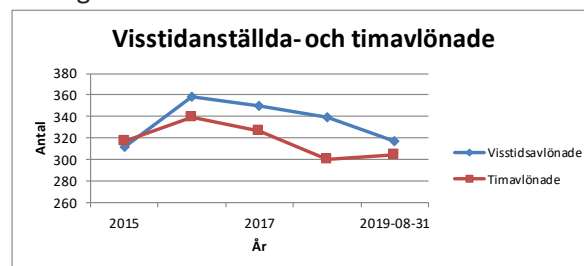
## Timavlönade

Siffrorna nedan anger tiden som timavlönad personal arbetade omräknat till heltid (årsarbeten). Timanställningar är i regel aktuella i samband med kortare vikariat eller tillfällig arbetsbelastning. Antalet timanställda har ökat med 4 personer under året.

Notera att denna tabell inkluderar PAN-anställda (personlig assistent/ledsagare) men exkluderar RiB (räddningspersonal i beredskap) och BEA (arbetstygare i arbetsmarknadspolitiska insatser).

2019-08-31	2018	2017	2016	2015
304	300	327	339	317

Se diagram nedan.



## Könsfördelning

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

## Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit relativt stabil. Medelåldern på tillsvidareanställda ligger på 46,4 år. 11,6 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46,2 % är mellan 30 och 49 år och 42,2 % är 50 år eller äldre.



Fram till år 2024 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 430 personer. Då pensionsåldern idag är mycket flexibel, 61 – 67 år, är pensionsavgångarna svåra att prognostisera. Siffran anger antalet medarbetare som under perioden uppnår 65 års ålder. De största pensionsavgångarna finns bland pedagogisk personal och personal inom vård och omsorg.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat marginellt sedan 2016 och är förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet. Siffrorna avser kalenderår.

2019-08-31	2018	2017	2016	2015
5,88 %	6,02 %	6,07 %	6,1 %	5,5 %

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – 7,21 % i februari och 3 - 5 % under sommarmånaderna.

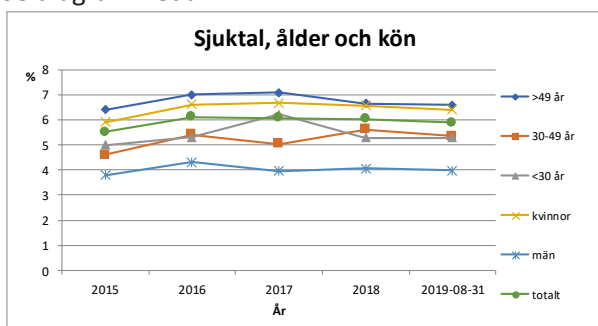
Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män (%):

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män					
%	2018	2017	2016	2015	2014
Kvinnor	6,40	6,56	6,67	6,6	5,9
Män	3,97	4,06	3,96	4,3	3,8

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper (%):

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper					
%	2018	2017	2016	2015	2014
- 29 år	5,28	5,29	6,22	5,3	5,0
30 – 49 år	5,35	5,62	5,03	5,4	4,6
50 år -	6,59	6,64	7,08	7,0	6,4

Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupper. Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:

2019-08-31	2018	2017	2016	2015
41,40	37,0	38,7	38,7	37,7

Den långa sjukfrånvaron har ökat sedan 2018.

## Personalstrategiska frågor

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

För att kunna lösa nyckelfrågan att i hård konkurrens kunna rekrytera och behålla framtidens medarbetare är det nödvändigt att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som kan erbjuda ett hållbart arbetsliv. Ett omfattande arbete kommer därför att krävas inom arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet. Höga sjuklönekostnader och föreskriftskrav på en god organisatorisk och social arbetsmiljö kräver ett strategiskt arbete med rehabilitering och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.



# Räkenskaper

# Investeringsredovisning

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

<b>Mnkr</b>	<b>Investeringar jan-aug 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Vågbrytare Notholmen försäljn	-1,0	0,0	0,0
Lekpark piperskärr	0,0	0,0	0,0
Kommunikationsutrustning Campus (Campus Småland)	0,3	0,0	0,3
<b>Inventarier BUN</b>	<b>0,7</b>	<b>7,4</b>	<b>2,0</b>
<b>Inventarier SOC</b>	<b>0,3</b>	<b>4,5</b>	<b>3,0</b>
<b>SUMMA</b>	<b>34,1</b>	<b>96,8</b>	<b>72,7</b>
** exkl investeringsbidrag 2,0 mnkr			

## Kommentarer till investeringsredovisning

### **Södra infarten**

Vägplanearbetet pågår

### **Markinköp**

Iordningställande av mark, Didrikslund 2-4, Filen 1

### **Dagvattenåtgärder**

Dammen mot Gertrudsgården, dagvatten Gränsö

### **Gränsö naturreservat, p-platser mm**

Möblering, toalett, handikapparkering mm

### **Gertrudsvik gata till VA**

Asfaltering återstår, gatan färdig i övrigt.

### **Blankaholm, plats GC**

Parkeringsplats färdigställd efter saneringsarbeten. Saneringsarbeten mer omfattande än beräknat.

### **Barlastkajen, skeppsbron renovering**

Kajförstärkning utförd, asfaltering återstår

### **Gång- och cykelväg Stora Trädgårdsgatan**

Projektering utförd. Utförande uppskjuten till 2020

### **Jenny ny DP**

Kostnader för flytt av discgolf-banan

### **Slottsholmen**

Projektet huvudsakligen slutfört under 2019. Ett fåtal mindre åtgärder återstår.

### **Sjöstaden DP3**

Strandpromenad, genomförs under 2020, avhängigt extern exploatör

### **Gång-cykelväg Kvännaren**

Beräknas slutföras enligt plan

### **Gång-cykelväg Lunnargatan Gertrudsvik**

Slutförs under 2019. Passager återstår.

### **Gång-cykelväg Bruksliden Ankarsrum**

Byggnation pågår

### **VA kvarteret sågen**

Byggnation pågår

### **Sjöstaden DP2**

Byggnation av P-plats mm. Påbörjas under hösten 2019

### **Beläggning, asfalt, gator**

Utfört enligt beläggningsprogrammet

### **Centrum stadsutveckling**

Diverse arbeten, bland annat stolar varmbadhuset

### **Åtgärder enligt trafikplan**

Nya parkeringsautomater

### **Mindre investeringar**

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

### **Särskild insatser mindre tätort.**

Lekplats Hjorted, Vägräcke Gunnebo, utegym Ankarsrum

### **Förnyelse lekplatser**

Inköp av lekutrustning

### **Hållbar utveckling**

Slutförs inte under 2019

### **Katedern 11 Gamleby**

Projektering pågår

### **Resecentrum Gamleby**

Ny pendlarparkering flisvägen

### **Gc-väg Horn etapp 1**

Byggnation pågår

### **Gator Solhem**

Avtalsbundet i exploateringsavtalet

### **Kart o Mät instrument GPS**

Enl plan

### **Stadsparken gestaltning**

Bla markarbeten för skateboardramp

### **Gamleby passagen järnvägen östra ring (bommar)**

Inväntar trafikverket

### **Motionsspår**

Elljusspår i Karstorp och Ankarsrum

### **Multidamm, Gamleby**

Påbörjas under hösten 2019

### **Hamnen, Kajer**

Stenläggning Lucerna, enl budget

### **Parken i Ankarsrum, gestaltning**

Färdigställd

### **Resecentrum Överum**

Delfinansiering från vägverket inkommen efter årsskifte

### **Bryggor Sticksan**

Försäljning av vågbrytare Notholmen

### **Kommunikationsutrustning Campus**

Diverse utrustning

### **Räddningstjänstens investeringsram**

Släckfordon, ledningsfordon. Vissa investeringar flyttas till 2020

### **Inventarier BUN**

Möbler till Gymnasiet/Komvux, nya elevskåp till Ludvigsborgsskolan

### **Inventarier Socialförvaltningen**

Övertagna inventarier Lindögården, Möbler Anna-gården

### **Inventarier Kulturenheten**

Renovering stadsbiblioteket. Inköp av bokbuss flyttad till 2020

# Driftsredovisning 2019-08-31

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse mot budget 2019
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>200,2</b>	<b>-442,3</b>	<b>-242,1</b>	<b>-385,7</b>	<b>-383,5</b>	<b>2,2</b>
Politisk verksamhet	0,9	-10,0	-9,1	-12,4	-13,0	-0,6
Ledning	9,7	-46,7	-37,0	-65,1	-65,1	0,0
Samhällsbyggnad	24,3	-90,6	-66,3	-95,1	-100,1	-5,0
Kultur	5,4	-40,4	-35,0	-53,6	-53,6	0,0
Arbete o kompetens	38,6	-79,3	-40,7	-74,7	-68,7	6,0
Kommunservice	112,2	-125,2	-13,0	-24,6	-22,8	1,8
Räddningstjänst	8,7	-38,7	-30,0	-45,6	-45,6	0,0
Prioriterade områden	0,4	-11,4	-11,0	-14,6	-14,6	0,0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>365,9</b>	<b>-927,8</b>	<b>-561,9</b>	<b>-832,5</b>	<b>-832,5</b>	<b>0,0</b>
Gemensam verksamhet	5,0	-35,3	-30,3	-47,1	-45,1	2,0
Förskola och familjedaghem	19,0	-154,2	-135,2	-195,7	-197,7	-2,0
Obligatorisk skola och fritidshem	40,4	-323,2	-282,8	-411,5	-419,5	-8,0
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	11,8	-112,1	-100,3	-156,4	-150,4	6,0
Komvux och SFI	4,6	-17,9	-13,3	-21,8	-19,8	2,0
Internposter 36190 - 46390	285,1	-285,1	-			-
<b>Socialnämnd</b>	<b>496,0</b>	<b>-1 096,4</b>	<b>-600,4</b>	<b>-892,0</b>	<b>-893,4</b>	<b>-1,4</b>
Äldreomsorg	65,9	-345,4	-279,5	-416,3	-413,9	2,4
Individ- och familjeomsorg	13,4	-79,3	-65,9	-93,4	-94,8	-1,4
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	24,5	-196,1	-171,6	-258,4	-258,7	-0,3
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	3,2	-74,2	-70,9	-103,1	-104,8	-1,7
Förvaltningsstab och socialnämnd	1,0	-13,5	-12,5	-20,8	-21,2	-0,4
Internposter 36190 - 46390	387,8	-387,8	0,0			-
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>8,3</b>	<b>-17,3</b>	<b>-9,0</b>	<b>-14,0</b>	<b>-14,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Överförmyndare</b>	<b>0,2</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Revision</b>	<b>0,5</b>	<b>-1,2</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Semesterlöneskuld, ökning</b>			<b>42,4</b>	<b>-4,1</b>	<b>-5,1</b>	
<b>Summa nämnder</b>			<b>-1 374,6</b>	<b>-2 133,4</b>	<b>-2 133,6</b>	<b>-0,2</b>
<b>Summa internredovisning</b>			<b>-1 374,6</b>	<b>-2 133,4</b>	<b>-2 133,6</b>	<b>-0,2</b>
Justering för externredovisning:			-25,9	-31,9	-36,4	-4,5
<b>Resultat före avskrivningar</b>			<b>-1 400,5</b>	<b>-2 165,3</b>	<b>-2 170,0</b>	<b>-4,7</b>
Avskrivningar			-13,9	-22,2	-22,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 414,4	-2 187,5	-2 192,2	-4,7
Realisationsvinster			2,0	0,0	2,0	2,0
<b>Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster</b>			<b>-1 412,4</b>	<b>-2 187,6</b>	<b>-2 190,2</b>	<b>-2,7</b>
Skatteintäkter och statsbidrag			1 462,1	2 188,6	2 186,8	-1,8
Finansiella intäkter			22,3	29,0	33,8	4,8
Finansiella kostnader			-2,7	-9,0	-9,0	0,0
<b>Resultat</b>			<b>69,3</b>	<b>21,0</b>	<b>21,4</b>	<b>0,3</b>

# Driftsredovisning bolagen

<b>Kommunägda bolag 2019-08-31</b>				
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>Resultat 2019-08-31</b>	<b>Prognosresultat</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Diff prognos mot budget</b>
Västerviks Bostads AB	35,1	46,6	41,9	4,7
Västervik Miljö & Energi AB	14,0	26,6	31,7	-5,1
Västerviks Kraft Elnät AB	10,5	15,7	15,4	0,3
Västervik Resort AB	7,8	0,0	2,2	-2,2
Västervik Biogas AB	0,0	0,0	0,0	-
TjustFastigheter AB	7,8	10,3	13,2	-2,9
Västerviks kommuns förvaltnings AB	7,4	9,0	0,0	9,0
Koncernjustering	2,5	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>85,1</b>	<b>108,2</b>	<b>104,4</b>	<b>3,8</b>



# Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys		kommunen			koncernen		
Mnkr	Not	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>							
Periodens resultat		69,3	68,4	12,8	156,5	164,3	141,2
Justering för av- och nedskrivningar	4	13,9	18,7	19,8	129,6	126,6	196,3
Justering för gjorda avsättningar	16, 17	1,2	2,4	-3,5	2,7	3,3	2,5
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet				0,0	0,6	4,8	-8,5
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten			-4,8	-6,3		-4,8	-6,3
Utrangeringar				12,9			13,4
Reaförluster				0,0			0,0
Betald skatt				0,0	-2,3	-0,4	-8,2
<b>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</b>		<b>84,4</b>	<b>84,7</b>	<b>35,7</b>	<b>287,1</b>	<b>293,8</b>	<b>330,3</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		-0,1	0,0	0,0	-7,1	-9,0	0,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13	114,4	85,0	-10,0	149,8	98,4	-28,3
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	19	-141,9	-100,3	25,6	-226,3	-164,7	49,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>56,8</b>	<b>69,4</b>	<b>51,3</b>	<b>203,5</b>	<b>218,5</b>	<b>352,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>							
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				0,0			0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	9			0,0			0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10,11	-34,2	-31,7	-54,9	-326,7	-274,1	-507,0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10,11	0,2	4,9	6,3	0,3	14,5	19,3
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	12			-3,8	0,0	1,6	-0,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	12	-22,5	-42,0	0,0		0,0	0,0
Investeringsbidrag				1,4			1,4
Försäljning av investeringsbidrag				0,0			0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-56,4</b>	<b>-68,8</b>	<b>-51,0</b>	<b>-326,4</b>	<b>-258,0</b>	<b>-486,7</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>							
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)				0,0	123,1	7,1	104,8
Övriga finansiella poster				0,0			0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>123,1</b>	<b>7,1</b>	<b>104,8</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>0,4</b>	<b>0,6</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-32,4</b>	<b>-29,9</b>
<b>Likvida medel</b>							
Likvida medel vid periodens början		0,8	0,8	0,8	1,2	34,1	34,1
Likvida medel vid periodens slut		1,2	1,4	1,1	1,4	1,7	4,2

# Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	257,5	276,7	449,4	683,1	703,1	1 067,1
Jämförelsestörande intäkt	1	2,0	4,8	6,3	2,0	4,8	6,0
Verksamhetens kostnader	2	-1 658,0	-1 624,6	-2 551,3	-1 837,8	-1 799,1	-2 806,1
Avskrivningar	3	-13,9	-18,7	-32,7	-129,6	-126,6	-196,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 412,4</b>	<b>-1 361,8</b>	<b>-2 128,3</b>	<b>-1 282,3</b>	<b>-1 217,8</b>	<b>-1 929,3</b>
Skatteintäkter	4	1 058,5	1 032,5	1 548,2	1 058,5	1 032,5	1 548,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	403,6	375,8	563,5	403,6	375,8	563,5
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>49,7</b>	<b>46,5</b>	<b>-16,6</b>	<b>179,8</b>	<b>190,5</b>	<b>182,4</b>
Finansiella intäkter	6	22,3	24,0	32,5	7,1	11,1	12,4
Finansiella kostnader	7	-2,7	-2,1	-3,1	-32,5	-37,3	-53,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>69,3</b>	<b>68,4</b>	<b>12,8</b>	<b>154,4</b>	<b>164,3</b>	<b>141,2</b>
Skatt		0,0	0,0	0,0	2,1	-0,1	-26,4
<b>Periodens resultat</b>		<b>69,3</b>	<b>68,4</b>	<b>12,8</b>	<b>156,5</b>	<b>164,2</b>	<b>114,8</b>

# Balansräkning

Mnkr	Not	kommunen			koncernen		
		2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>1 392,9</b>	<b>1 380,5</b>	<b>1 350,2</b>	<b>4 563,8</b>	<b>4 201,2</b>	<b>4 367,1</b>
Immateriella anläggningstillgångar							
Koncessioner, patent, licenser	9	0,0	0,0	0,0	3,5	2,9	4,1
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader, tekn. anläggningstillg.	10	392,8	370,1	375,6	4 433,4	4 082,7	4 235,7
Maskiner och inventarier	11	34,9	29,5	31,9	91,9	82,6	92,3
Finansiella anläggningstillgångar	12	965,2	980,9	942,7	35,0	33,0	35,0
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>113,1</b>	<b>132,5</b>	<b>227,2</b>	<b>208,6</b>	<b>234,1</b>	<b>351,1</b>
Förråd och lager		0,1	0,0		25,2	27,3	18,1
Fordringar	13	111,7	131,1	226,1	182,0	205,1	331,8
Likvida medel (Kassa/Bank)	14	1,2	1,4	1,1	1,4	1,7	1,2
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 505,9</b>	<b>1 513,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>4 772,4</b>	<b>4 435,3</b>	<b>4 718,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
<b>Eget kapital</b>	<b>15</b>	<b>1 054,3</b>	<b>1 040,6</b>	<b>985,0</b>	<b>1 737,4</b>	<b>1 629,8</b>	<b>1 580,9</b>
varav periodens resultat		69,3	68,4	12,8	156,5	164,2	114,8
varav RUR		140,3	140,3	0,0	140,3	140,3	0,0
<b>Avsättningar</b>		<b>188,3</b>	<b>192,9</b>	<b>187,0</b>	<b>336,6</b>	<b>319,8</b>	<b>336,2</b>
Avsättningar för pensioner	16	127,7	125,9	125,1	102,8	125,9	127,1
Avsättningar för skatter		0,0	0,0	0,0	133,9	119,0	136,2
Andra avsättningar	17	60,5	67,0	62,0	99,9	74,9	72,9
<b>Skulder</b>		<b>263,4</b>	<b>279,5</b>	<b>405,4</b>	<b>2 698,4</b>	<b>2 485,7</b>	<b>2 801,1</b>
Långfristiga skulder	18	0,0	0,0	0,0	2 186,0	1 965,1	1 958,0
Övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	0,0	94,8	90,7	94,2
Kortfristiga skulder	19	263,4	279,5	405,4	417,6	429,9	748,9
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER</b>		<b>1 505,9</b>	<b>1 513,0</b>	<b>1 577,4</b>	<b>4 772,4</b>	<b>4 435,3</b>	<b>4 718,2</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>							
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	20	810,5	838,3	820,9	810,5	870,1	820,9
Övriga ansvarsförbindelser	21	2 802,7	2 702,9	2 702,8	12,3	7,7	12,4

# Noter

Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	11,9	19,6	24,4	54,4	60,6	96,9
Taxor och avgifter	66,5	62,5	97,4	270,3	270,2	379,7
Hyror och arrenden	40,3	39,6	59,1	199,5	185,0	270,6
Bidrag	122,6	138,1	238,2	122,6	138,1	238,2
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	15,5	16,4	29,7	15,5	16,4	29,7
Realisationsvinster	2,0	4,8	6,3	2,0	4,8	6,3
Försäkringsersättning			0,0	0,0	7,5	19,2
AFA-återbetalning	0,0	0,0	0,0			0,0
Aktiverat eget arbete	0,6	0,3	0,3	12,8	11,4	0,0
Övriga intäkter	-0,0	0,2	0,2	8,0	13,9	32,5
<b>Summa</b>	<b>259,5</b>	<b>281,5</b>	<b>455,7</b>	<b>685,1</b>	<b>707,9</b>	<b>1 073,1</b>
<b>2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Löner och sociala avgifter	955,6	932,2	1 452,7	1 115,0	1 385,8	1 654,2
Pensionskostnader	99,6	98,4	145,7	99,6	98,4	159,8
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	1,0	0,7	1,5	1,0	0,7	1,5
Bränsle, energi och vatten	9,0	9,4	14,6	98,9	9,4	14,6
Köp av huvudverksamhet	170,2	174,4	277,4	278,7	134,6	277,4
Lokal- och markhyror	184,9	180,1	270,8	0,0	2,6	29,4
Övriga tjänster	111,4	103,7	177,8	111,4	24,4	177,8
Lämnade bidrag	51,0	52,4	81,6	51,0	52,4	81,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	75,2	73,3	129,2	82,2	90,8	408,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1 658,0</b>	<b>1 624,6</b>	<b>2 551,3</b>	<b>1 837,8</b>	<b>1 799,1</b>	<b>2 806,1</b>
<b>3 AVSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-	0,3	0,3	0,4
Avskrivning byggnader och anläggningar	10,1	9,7	14,3	112,9	107,6	163,2
Avskrivning maskiner och inventarier	3,7	3,9	5,0	11,2	13,5	19,3
Nedskrivningar	0,1	5,2	13,5	5,2	5,2	13,5
<b>Summa</b>	<b>13,9</b>	<b>18,7</b>	<b>32,7</b>	<b>129,6</b>	<b>126,6</b>	<b>196,3</b>
<b>4 SKATTEINTÄKTER</b>						
Årets preliminära skattebetalningar	1069,2	1037,2	1555,8	1069,2	1037,2	1555,8
Prognos slutavräkning innevarande år	-12,3	0,0	-2,2	-12,3	0,0	-2,2
Slutavräkningsdiff föregående år	1,6	-4,7	-5,3	1,6	-4,7	-5,3
<b>Summa</b>	<b>1058,5</b>	<b>1032,5</b>	<b>1548,2</b>	<b>1058,5</b>	<b>1032,5</b>	<b>1548,2</b>

Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING</b>						
Inkomstutjämningsbidrag	292,6	279,0	418,5	292,6	279,0	418,5
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	55,2	53,2	79,6	55,2	53,2	79,6
Bidrag för LSS-utjämning	31,0	30,6	45,9	31,0	30,6	45,9
Kostnadsutjämning	-5,0	-7,9	-11,9	-5,0	-7,9	-11,9
Regleringsbidrag	17,2	3,8	5,7	17,2	3,8	5,7
Mellankommunal avgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	12,6	17,1	25,6	12,6	17,1	25,6
<b>Summa</b>	<b>403,6</b>	<b>375,8</b>	<b>563,5</b>	<b>403,6</b>	<b>375,8</b>	<b>563,5</b>
<b>6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>						
Utdelningar	0,7	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0
Räntor från koncernföretag	6,6	7,5	10,8	0,0	0,0	0,0
Borgensavgift	8,7	8,0	12,1	0,0	0,0	0,0
Utdelning på aktier och andelar	4,2	6,4	6,5	4,2	6,4	6,5
Övriga finansiella intäkter	2,1	2,1	3,2	2,2	4,7	5,9
<b>Summa</b>	<b>22,3</b>	<b>24,0</b>	<b>32,5</b>	<b>7,1</b>	<b>11,1</b>	<b>12,4</b>
<b>7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>						
Låneräntor	0,0	0,0	-	29,8	34,7	52,9
Ränta på pensionsavsättningar	2,2	1,7	2,5	2,2	1,7	0,0
RIPS-räntekostnad	0,0	0,0		0,0	0,0	
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Nedskrivning av finansiell tillgång	0,0	0,0		0,0	0,0	
Bankavgifter	0,4	0,4	0,5	0,4	0,3	0,5
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1	0,6	0,2
<b>Summa</b>	<b>2,7</b>	<b>2,1</b>	<b>3,1</b>	<b>32,5</b>	<b>37,3</b>	<b>53,6</b>
<b>8 EXTRAORDINÄRA POSTER</b>						
Avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>						
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,1</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,3	-0,4
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,5</b>	<b>2,9</b>	<b>4,1</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.						

Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>10 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>						
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>375,6</b>	<b>356,5</b>	<b>356,5</b>	<b>4 235,7</b>	<b>3 937,0</b>	<b>3 937,0</b>
Årets investeringar	27,3	29,0	46,2	313,9	267,5	491,4
Årets investeringsbidrag		-0,9	-1,4	0,0	-0,9	-1,4
Årets avskrivningar	-10,1	-9,7	-14,3	-112,9	-106,4	-176,3
Realisationsvinst	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Försäljningar/utrangeringar/ nedskrivning	0,0	-4,9	-11,3	-3,3	-14,5	-15,3
K3 effekt						0,2
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>392,8</b>	<b>370,1</b>	<b>375,6</b>	<b>4 433,4</b>	<b>4 082,7</b>	<b>4 235,7</b>
Anskaffningsvärden	1 037,3	1 005,2	1 010,8	6 955,5	6 521,2	6 669,2
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-644,4	-635,2	-635,2	-2 522,1	-2 438,5	-2 433,5
<b>Redovisat värde</b>	<b>392,8</b>	<b>370,1</b>	<b>375,6</b>	<b>4 433,4</b>	<b>4 082,7</b>	<b>4 235,7</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15-33 år.						
<b>11 MASKINER OCH INVENTARIER</b>						
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>31,9</b>	<b>30,2</b>	<b>30,2</b>	<b>92,3</b>	<b>89,8</b>	<b>89,8</b>
Årets investeringar	6,9	2,8	8,8	12,8	5,9	24,0
Årets avskrivningar	-3,7	-3,5	-5,6	-11,2	-13,1	-20,0
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0		0,0	0,0	
Finansiell leasing	0,0	0,0		0,0	0,0	
Utrang./försäljning/nedskrivning	-0,1	0,0	-1,6	-2,0	0,0	-1,6
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>34,9</b>	<b>29,5</b>	<b>31,9</b>	<b>91,9</b>	<b>82,6</b>	<b>92,3</b>
Anskaffningsvärden	127,3	127,6	122,5	321,5	294,2	297,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-92,4	-98,0	-90,5	-229,6	-211,6	-204,6
<b>Redovisat värde</b>	<b>34,9</b>	<b>29,5</b>	<b>31,9</b>	<b>91,9</b>	<b>82,6</b>	<b>92,3</b>
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3-10 år.						

<b>12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>						
	<b>org.nr</b>	<b>röstandel %</b>				
			2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	
aktier koncernbolag						
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,0	30,0	30,0	
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	556528-1416	100	252,6	252,6	252,6	
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	0,0	0,0	0,0	
övriga aktier/andelar						
Andelskapital Kommuninvest			15,6	15,6	15,6	
Övriga aktier/andelar			9,4	9,4	9,4	
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			251,1	267,9	228,7	
Västerviks Bostads AB+ Gästhamn			401,1	400,0	401,1	
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0	0,0	
Förskotteringslån Regionförbundet			0,0	0,0	0,0	
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,4	5,4	5,4	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>			<b>965,2</b>	<b>980,9</b>	<b>942,7</b>	
	<b>Kommunen</b>			<b>Koncernen</b>		
<b>13 FORDRINGAR</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Kundfordringar	6,5	9,8	11,2	20,9	22,7	22,8
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Skattefordringar	0,0	0,0		3,0	0,0	0,0
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	29,9	47,9	135,8	146,5	103,9	141,1
Övriga kortfristiga fordringar	75,2	73,4	79,2	11,6	78,6	168,0
<b>Summa fordringar</b>	<b>111,7</b>	<b>131,1</b>	<b>226,1</b>	<b>182,0</b>	<b>205,1</b>	<b>331,8</b>
<b>14 LIKVIDA MEDEL</b>						
Kassa	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	1,1	1,4	1,0	1,4	1,7	1,2
<b>Summa likvida medel</b>	<b>1,2</b>	<b>1,4</b>	<b>1,1</b>	<b>1,4</b>	<b>1,7</b>	<b>1,2</b>
<b>15 EGET KAPITAL</b>						
<b>Ingående eget kapital enl fastställd BR</b>	<b>985,0</b>	<b>972,2</b>	<b>972,2</b>	<b>1 580,9</b>	<b>1 465,6</b>	<b>1 465,6</b>
varav resultatutjämningsreserv	140,3	140,3	140,3	140,3	140,3	140,3
Effekt av byte av redovisningsprincip/ rättelse						0,5
Aktieägartillskott						0,0
Periodens resultat	69,3	68,4	12,8	156,5	164,2	114,8

<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 054,3</b>	<b>1 040,6</b>	<b>985,0</b>
<b>16 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER</b>			
intjänade fr.o.m 1998-01-01			
FÅP/KÅP	70,7	70,6	68,5
EB/BP	2,0	2,8	2,5
SAP/SÅP	13,5	12,7	12,8
VP/SAPök	16,6	15,2	16,8
Förändring kalkylmässig avsättning			
Avsättning för särskild löneskatt	24,9	24,6	24,4
<b>Summa</b>	<b>127,7</b>	<b>125,9</b>	<b>125,1</b>
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT AVSÄTTNINGEN FÖR PENSIONSSKULDEN</b>			
<b>Ingående avsättning</b>	<b>125,1</b>		
Pensionsutbetalningar	-3,5		
Nyintjänad pension	5,7		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,8		
Förändring av löneskatten	0,5		
Ändring av försäkringstekniska grunder			
Byte av tryggande	-3,8		
Övrigt	0,9		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>127,7</b>		



Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>mnkr</b>						
Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensionsåtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en för två tidigare visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.						
<b>17 ANDRA AVSÄTTNINGAR</b>						
Andra avsättningar	0,0	6,3	11,7	39,2	14,2	21,7
Deponiavsättning vid årets början	60,6	61,0	61,0	61,0	61,0	61,0
avsättningar under perioden		0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,1	-0,3	-10,9	-0,3	-0,3	-9,9
outnyttjat, återfört under perioden	0,0	0,0		0,0	0,0	
förändring av nuvärdet	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>Utgående avsättning</b>	<b>60,5</b>	<b>67,0</b>	<b>62,0</b>	<b>99,9</b>	<b>74,9</b>	<b>72,9</b>
Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bl.a planering,projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3mnkr.						
<b>18 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>						
Nordea checkkredit	0,0	0,0	0,0	78,0	7,1	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0	2108,0	1958,0	1958,0
Övriga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	94,2

Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
Summa	0,0	0,0	0,0	2186,0	1965,1	2052,2
Genomsnittlig räntebindningstid				3,1	2,9	3,3 år
Snittlåneränta				2,00%	2,00%	2,40%
Lån som förfaller inom						
upp till 1 år				37%	25%	12%
1-5 år				63%	75%	78%
över 5 år				0%	0%	0%
<b>19 KORTFRISTIGA SKULDER</b>						
Leverantörsskulder	45,1	55,5	78,6	77,9	102,7	98,1
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0		0,0	0,0	104,8
Moms och punktskatter	2,0	1,8	1,9	2,0	1,8	1,9
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	57,3	56,3	54,7	57,3	56,3	54,7
Övriga kortfristiga skulder	0,0	0,0	42,6	20,4	190,0	384,8
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	159,0	165,8	227,6	260,0	79,1	104,6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>263,4</b>	<b>279,5</b>	<b>405,4</b>	<b>417,6</b>	<b>429,9</b>	<b>748,9</b>
<b>20 ANSVARSFÖRBINDELSER</b>						
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31						
IPR97	545,8	559,8	550,8	579,7	579,7	568,0
ÅP/LR	84,1	87,1	85,6	93,3	93,3	75,9
EP/BP	12,5	13,9	13,1	14,8	14,8	15,8
SAP/SÅP	3,1	3,6	3,4	4,3	4,3	4,1
VP/GP	6,8	10,2	7,8	8,2	8,2	7,7
Särskild löneskatt på pensioner	158,2	163,7	160,3	169,9	169,9	162,9
Pensioner VBAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>810,5</b>	<b>838,3</b>	<b>820,9</b>	<b>870,1</b>	<b>870,1</b>	<b>834,3</b>

Noter	Kommunen			Koncernen		
	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2018-12-31
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT ANSVARFÖRBINDELSEN FÖR PENSIONSSKULDEN</b>						
<b>Ingående ansvarsförbindelse</b>	<b>820,9</b>					
Pensionsutbetalningar	-27,3					
Nyintjänad pension	0,7					
Ränte- och basbeloppsuppräknig	19,0					
Förändring av löneskatten	-2,0					
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0					
Övrigt	-0,8					
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>810,5</b>					
<b>21 BORGENSÅTAGANDEN</b>						
Kommunägda företag	2 800,0	2 700,0	2 700,0	2 800,0	0,0	0,0
Enskilda egna hem och småhus	0,2	0,3	0,2	0,3	0,3	0,3
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,5	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag	0,0	0,0		4,8	4,8	9,6
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>2 802,7</b>	<b>2 702,9</b>	<b>2 702,8</b>	<b>2 807,7</b>	<b>7,7</b>	<b>12,5</b>
<p>Västerviks kommun har i januari 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Västerviks kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kr (342 483 929 484 kr) och totala tillgångar till 406 323 006 299 kr (349 243 746 321 kr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 181 000 530 kr (2 100 958 856 kr) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 192 890 945 kr (2 145 873 012 kr).</p>						



# Verksamhetsberättelser

# Kommunstyrelse

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

## Omvärldsanalys

Vi följer kontinuerligt utvecklingen av arbetslösheten i kommunen. Arbetslösheten totalt, (andelen av den registrerade arbetskraften), per augusti är något lägre än vid samma tid föregående år och har minskat mera än riket, både totalt, unga vuxna och utrikesfödda.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:

Arbetslöshet totalt i %	201908	201808
Västervik	7,5	7,8
Riket	6,9	7,0

Ungdomsarbetslösheten 18–24 år, andelen av den registrerade arbetskraften:

Ungdomsarbetslöshet totalt i %	201908	201808
Västervik	10,9	11,6
Riket	8,9	8,9

Arbetslösheten bland utrikesfödda har i Västervik minskat mer än i riket och andelen i program med aktivitetsstöd har minskat mellan perioderna. Ungdomsarbetslösheten har fortsatt minska och närmar sig nivåerna för riket.

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

## Väsentliga händelser

Beslut kring genomförandet av parkeringsstrategin har fattats kring bland annat avgiftsbeläggning av parkeringsytor i centrum. Projektet "Samverkan unga i Västervik", är ett 2-årigt uppsökande projekt i samver-

kan med Arbetsförmedlingen. Projektet riktar sig till arbetslösa ungdomar som inte har kontakt med vare sig arbetsförmedlingen eller kommunen. Det totala antalet hushåll med behov av försörjningsstöd har minskat i jämförelse med samma period 2018 (2018: 472 hushåll, 2019: 459 hushåll) varav gruppen unga vuxna (18–24 år) minskat från 75 till 59 hushåll. Behoven av och kraven på kompetenta medarbetare ökar konstant och därför har beslut tagits för en fortsatt utveckling av Campus och därmed ökade lokaler. Ett nytt utvecklingsprojekt för tillgängliggörande av högre utbildning och forskning i norra Kalmar Läns regionen - Campus i Småland 2030, (CiS 2030) startade vid årsskiftet.

Inom fordonsområdet är trenden att de fossilbränslefria alternativen blir allt fler, bland annat ett allt större urval av elbilar. Under årets första 8 månader har vi haft 568 st insatser i Västerviks kommun. Det har varit en helt normal sommar utan några stora insatser i skog och mark.

Arbetet med att förbättra företagsklimatet i kommunen har accelererats under första delen av 2019. Företagslotsen har påbörjat sitt operativa arbete, ett näringslivsråd har inrättats, arbetet med servicegarantier på vissa områden liksom bättre tjänstemannabemötande har inletts. Kommunen har även, genom Västervik framåt, gjort en fördjupad undersökning kring företagsklimatet och låtit utveckla en digital företagsbarometer där kommunikationen mellan kommunen, Västervik framåt och företagen kan underlättas och effektiviseras. Utöver dessa verksamheter har även en evenemangspolicy beslutats samt ett näringslivsråd inrättats för att på ett mer strukturerat och genomtänkt sätt arbeta med utvecklingen av evenemang. Samtliga åtgärder ligger inom ramen för näringslivsstrategi 2017–2022.

## Förväntad utveckling/framtid

Nya förutsättningar inom arbetsmarknaden utifrån Arbetsförmedlingens nya förutsättningar och uppdrag

innebär förändringar inom enheten, både kring arbetsmarknadsinsatser och med ökat antal hushåll i behov av försörjningsstöd och stöd till arbetsmarknaden. Regeringen och arbetsförmedlingen har tydligt påtalat behov av fortsatt samverkan med kommunerna.

Diskussionen kring elfordon och laddning av dessa fortsätter, likaså ett arbete kring klimatkompensation för resor med fossilbränsleddrivna fordon.

Inom biblioteket pågår ett långsiktigt arbete för att genom omfattande insatser utveckla och modernisera verksamheten utifrån antagen biblioteksplan. Det är av vikt att både skapa attraktiva mötesplatser samtidigt som det ställs allt större krav på mobilitet.

De stora digitala projekten kring kvalitetsledning och ärendehanteringssystem, intranät och byte till Outlook fortsätter under hela 2019. Arbetet med att ta fram fler e-tjänster fortsätter också liksom utruvning av e-handel i organisationen.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2019-08-31	Budget 2019	Prognos per 2019-12-31	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	-242,1	-385,7	-383,5	<b>+2,2</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	-9,1	-12,4	-13,0	<b>-0,6</b>
<b>Ledning</b>	-48,0	-65,1	-65,1	<b>0</b>
<b>Samhällsbyggnad</b>	-66,3	-95,1	-100,1	<b>-5,0</b>
<b>Arbete o Kompetens</b>	-40,7	-74,7	-68,7	<b>+6,0</b>
<b>Kommunservice</b>	-13,0	-24,6	-22,8	<b>+1,8</b>
<b>Kultur</b>	-35,0	-53,6	-53,6	<b>0</b>
<b>Räddningstjänst och samhällsskydd</b>	-30,0	-45,6	-45,6	<b>0</b>
<b>Koncern-gemensamma satsningar och utvecklingsanslag</b>	-11,0	-14,6	-14,6	<b>0</b>

### Kommentarer till den ekonomiska redovisningen

Politiska verksamheten Kommunfullmäktige bedömer att kostnaderna kommer överskrida budget med -0,6 mnkr. Orsaken är ökade kostnader i samband med införandet av dagssammanträden. Övriga politisk verksamhet bedöms hålla budget.

Ledningskontoret bedöms följa budget baserat på helår.

Utfallet för Samhällsbyggnad är sämre än budget och underskottet beräknas fortsätta under resten av året. Helårsprognosen är därför -5 mnkr för helåret. Försämringen jämfört med tidigare prognos ligger inom fritid och folkhälsa.

På Arbete och kompetens ligger utfallet bättre jämfört med budget, främst på grund av positiv avvikelse inom försörjningsstöd. Campus bedöms redovisa ett underskott med 0,5 mnkr, vilket enheten räknar med att kunna hantera inom ram. Det största enskilda överskottet är hänförligt till integrationsverksamheten och intäkter från Migrationsverket till och med 2018.

Kommunservice bedömer att verksamheten kommer att generera överskott inom flera områden.

För Räddningstjänst och Samhällsskydd innebär helårsprognosen +/- 0 en försiktig bedömning av det överskott verksamheten har för perioden.

Utfallet på Kultur följer som helhet budget. Biblioteket redovisar för perioden ett överskott men räknar med kostnader som täcker de bidrag som erhållit vilket gör att man räknar med +/- 0 prognos på helåret.

# Barn- och utbildningsnämnd

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

## Omvärldsanalys

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

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

Regeringen har beslutat om en ny läroplan för förskolan (Lpfö 18) som trädde i kraft den 1 juli 2019. En formell skillnad är att förskolechefens beteckning är ändrad till rektor. För grundskolan har delar i styrdokumentet skrivits om, vilka gäller från den 1/7 2019. Rektors ansvar för trygghet och studiero har förtydligats och läroplanen markerar nu att elever ska visa respekt för och hänsyn mot skolans personal och andra elever. Läroplanen har också förtydligats i och med skrivningar kring vikten av att eleven genom egen ansträngning och delaktighet tar ansvar för sitt lärande och för att bidra till en god arbetsmiljö. Vidare har kartläggningen i förskoleklass blivit obligatorisk att genomföra och Regeringen har beslutat om en garanti för tidiga stödinsatser, den så kallade läsa-skriva- räknagarantin.

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

Regeringens förändring av regionalt yrkesvux har fått påverkan för vuxenutbildningen även under 2019, eftersom medfinansieringen medför att det är svårt att kunna genomföra volymer av yrkesutbildning utifrån att det blir kostsamt. Rättighetslagstiftningen har

ökat efterfrågan av kurser för att bli behörig till olika högskole- och universitetsutbildningar. Regeringen har tagit beslut om utbildningsplikt för en utvald målgrupp inom etableringsprogrammet. Digitalisering och programmering är fokus inom många områden även inom vuxenutbildningen.

## Väsentliga händelser

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

Efter 2 år med den pedagogiska plattformen ser vi att den börjar göra skillnad för förskolebarnen och pedagogerna. Plattformen har bidragit till en allmän ökning av kvalitén i undervisningen och en större professionalitet och yrkesstolthet. Vi ser också att likvärdigheten har ökat samtidigt som klyftorna mellan förskolorna har blivit större. Under vårterminen 2019 har förskolorna arbetat med implementeringen av läroplanens nya delar med särskilt fokus på digitalisering, dokumentation och utvärdering.

Under våren uppdagades lukt och fuktskador på förskolan Kräftan vilket resulterade i ett flertal åtgärder. Bland annat anordnades verksamheten i tält under en kortare period för att sedan flytta till Svenska kyrkans lokaler, Elvan. Förskolan Rävskullen i Edsbruk har byggts om för att möta det snabbt ökande barnantalet. Funktionsplanen för om- och nybyggnationer är färdigställd och används som underlag för projekteringen av en ny förskola på norra staden.

Förskollärarytbildningen på Campus har startat och är fulltecknad. Förskolorna förbereder sig för att ta emot studenter på praktik.

Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan



fortsätter och förvaltningens preliminära resultat för meritvärdet är 237,9 i juni 2019. Detta kan jämföras med 217,4 för 2018. Andelen elever som blir behöriga till gymnasiet har också ökat, från 78 % till 89,0 %.

Arbetet med likvärdig utbildning genom fokus på undervisning, ledarskap i klassrummet och en satsning på ett inkluderande förhållningssätt och tillgänglig lärmiljö har påbörjats på skolorna. Under hösten 2019 kommer språk- och kunskapsutvecklande arbete vara ett område som fokuseras för att ytterligare öka elevernas lärande och därigenom måluppfyllelse. Högskolan i Jönköping har påbörjat fortbildningsinsatsen för lärare i förskoleklass och för fritidshemmet. Utifrån detta deltar några av förvaltningens fritidspedagoger i Skolverkets satsning på fritidshem. Den insatsen får spridning till övriga fritidshem vid de dialogmöten som genomförs av förvaltningen. Arbetet sker i nära samverkan med central barn- och elevhälsa. Det handlar förutom ovanstående också om fortbildningsinsatser kring tillgänglig lärmiljö, ett mer främjande och förebyggande arbete i skolornas elevhälsoarbete.

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

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

I gymnasieskolan fortsätter det långsiktiga arbetet med Den digitala agendan (tidigare benämnd strategiplan för IKT), kommunala aktivitetsansvaret och att hitta nya vägar för att skapa goda förutsättningar för de elever som är inskrivna på Introduktionsprogrammen. Nya kompetenser har anställts i arbetslaget för kommunalt aktivitetsansvar. När det gäller den Digitala agendan har Västerviks kommun sedan tidigare tecknat ett partneravtal med Research Institutes of Sweden (RISE) inom vilket vi bland annat kommer att arbeta vidare med digitalisering på yrkesprogrammet kopplat till Teknikcollege, Makerspace, digitala hälsosamtal och att utveckla användandet av öppen data för att utveckla och följa upp verksamheten. Sedan 2018 deltar Västerviks gymnasium tillsammans med övriga partners i tre Vinnovaprojekt: IoT-hubb skola, Hållbar skolmat samt Innovationsledning och organisering - nyttiggörande av kunskap för ökad innovationsförmåga. Ytterligare Vinnovaansökningar planeras.

Under 2018–2019 har gymnasieskolan fortsatt att skapa möjligheter för obehöriga elever att få ta del av yrkesprogrammen i form av yrkesintroduktion (IMYRK) och programinriktat individuellt val (IMPRO) med syfte att motivera elever att klara sina gymnasiestudier. Under hösten kommer underlag att arbetas fram för att skapa goda förutsättningar för programinriktat val som är en ny studieinriktning på IM.

I syfte att locka fler elever till yrkesprogrammen och säkerställa framtida kompetensförsörjning är gymnasieskolan certifierade inom ramen för Teknikcollege. Certifieringsceremonin skedde 25 januari 2019. Under vårterminen har samtliga elever i årskurs 8 bjudits in till att under en dag vara med på yrkesprogrammen som en del inför valet av gymnasieutbildning. Detta för att få fler ungdomar att välja yrkesprogrammen.

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

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

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

Tillsammans med vuxenutbildningarna i Hultsfred och Vimmerby har Västerviks kommun fortsatt att arbeta för utvecklad samverkan. Inom ramen av Studiestartstödet har flera personer kommit igång med sina studier. Planen var att denna möjlighet skulle tas bort under 2019, men nya beslut har inneburit att detta fortsätter delvis även under 2019. Detta är ett statligt bidrag som syftar till att stimulera personer som står långt ifrån studier och arbete att komma igång att studera utan att behöva låna pengar under de första 50 veckorna.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Digitaliseringen, som är nödvändig både utifrån lagstiftning och utifrån samhällets behov, kommer att vara i fokus för alla våra medarbetare i alla våra verksamheter under 2019. Arbetet med de riktade insatser inom Skolverkets satsning för nyanländas lärande kommer också att vara en viktig del för alla verksamhetsformer 2019.

Implementeringen av läroplanens (Lpfö 18) nya delar, konkretiseringen av plattformen och utvecklingen av Stenhamras verksamhet fortsätter. Ett gemensamt underlag som beskriver vad digitalisering ska bli för barnen i Västerviks kommun kommer läggas in i plattformen under hösten. Vid årsskiftet räknar vi med att de flesta förskolorna följer det pedagogiska årshjulet. Det pågår ett stort arbete för att stärka det demokratiska uppdraget och för att få en djupare förståelse för plattformens värdeord. Arbetet är även kopplat till nyanlända-projektet och många förskolor arbetar med verksamhetsutveckling utifrån Ann Åbergs ”Lyssnandets pedagogik”.

Upphandlingen av paviljongen för förskolan Kräftan är klar och verksamheten kommer flytta in i de nya lokalerna på laxentomten under våren 2020. Projektningen av en ny förskola på norra staden närmar sig

slutskedet. Ambitionen är att presentera programhandlingen för Barn- och utbildningsnämnden innan årsskiftet.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar. En allt större del av eleverna har behov av stora anpassningar och särskilt stöd. Detta innebär att verksamheten behöver ökad kunskap och kompetens i arbetet kring hur man möter alla barn. Insatser är planerade tillsammans med central barn- och elevhälsa samt insatser tillsammans med SPSM och Skolverket. Det finns också elever som behöver stöd i sin sociala utveckling, vilket även det ställer stora krav på undervisningen i fritidshem. Utifrån detta har grundskolan valt att lägga fokus på tillgänglig undervisning i och med målet i verksamhetsplanen för 2019.

Grundskolans utmaning är även fortsättningsvis att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden som beslutats. Aktiviteter som identifierats i budget är att fortsätta att utveckla undervisningen genom kompetensutveckling i IKT, inkluderande undervisning och ledarskap i klassrummet samt utbildning för våra förstelärare. Förskoleklassens nya obligatorium är också det ett område vi fokuserar. Kopplingen till läsa-, skriva-, räknagarantin för F–3 är centrala delar under hösten 2019. Detta sker genom information, dialog och samtal där språk-, läs- och skrivutvecklaren har en nyckelroll. Arbetet med övergångar i hela förvaltningen är också viktigt i det arbetet. Genom att skapa goda övergångar är vår ambition att skapa bättre förutsättningar för alla barn och elever.

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

Under 2019 kommer fortfarande stort fokus vara på studie- och yrkesvägledning för att möta individer med utländsk- samt med begränsad studiebakgrund tidigare i deras studieplaner. I linje med detta ingår också arbetet med personer inom utbildningsplikten. Arbetet inom DuA och projektet 100 %-etablering kommer under 2019 fortsatt att vara i fokus. Utifrån projektet 100% har SFI-scheman anpassats som en del i planen. De övriga delarna i projektet 100% kommer att vara i fokus under september och oktober med en förhoppning om att de också ska komma igång inom kort. Projektet omfattar flera olika aktörer, utbildningar och aktiviteter med målsättning att skapa förutsättningar för en mer intensiv språkutveckling och en bra samverkan kring individen.

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

Under 2018 pågick arbetet med den "röda tråden" inom svenska som andraspråk, främst med fokus på SFI. Lärarna synliggjorde kunskapsmål genom trädstrukturer och detta kommer att fortsätta att implementeras tillsammans med eleverna under 2019. Syftet är att tydliggöra målbilder och kunskapsutveckling för att öka motivation och kunskapsresultat. Årsplaneringarna för flöden har setts över under början av 2019.

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

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2019-08-31	Budget 2019	Prognos per 2019-12-31	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	<b>-561,9</b>	<b>-832,5</b>	<b>-832,5</b>	<b>0,0</b>
Övergripande administration	-30,3	-47,1	-45,1	2,0
Förskola o familjedaghem	-135,2	-195,7	-197,7	-2,0
Grundskola och fritidshem	-282,8	-411,5	-419,5	-8,0
Gymnasieskola/ gymnasie-särskola	-100,3	-156,4	-150,4	6,0
Komvux & SFI	-13,3	-21,8	-19,8	2,0

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter juli månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. För perioden är resultatet -3,1 mnkr.

På verksamhetsnivå finns flera avvikelser som dock balanseras på förvaltningsnivå.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till en positiv avvikelse på +2,0 mnkr.

Prognosavvikelsen beror främst på vakanser på elevhälsan under våren, men också att inköpsstopp har genomförts på IT-budgeten.

Förskolan lämnar -2,0 mnkr i helårsprognos, resultatet för perioden är dock -4,3 mnkr, vilket betyder att åtgärder för att hamna på noll för helåret behöver fortsätta genomföras. Åtgärderna har i första ledet varit handlingsplaner för alla enheter som går med underskott. Handlingsplanerna innefattar inköpsstopp och anställningsstopp.

Förklaring till det negativa resultatet för perioden är att flera förskolor har haft högre personalkostnader än vad som var planerat under våren, de beror på att förskolorna haft svårt att ställa om till 2019 års barnpeng.

Den obligatoriska skolan & SBO visar för perioden ett resultat på -5,7 mnkr, och lämnar en helårsprognos med ett underskott på -8,0 mnkr. Den största orsaken till underskottet på helåret är personalkostnader på skolenheterna. Skolenheterna står för -6,0 mnkr av underskottsprognosen, resterande del -2,0 mnkr står skolskjutsen för. Grundskolan har satt in åtgärder för att hålla kvar prognosen på -8,0 mnkr. Åtgärderna har i första ledet vara handlingsplaner för alla enheter som går med underskott. Handlingsplanerna

innefattar inköpsstopp och anställningsstopp.

Gymnasiet lämnar +6,0 mnkr i prognos gentemot budget, vilket beror på lägre lönekostnader för perioden samt att den nya hyran för gymnasiet är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran kommer slå fullt ut först 1 september. Även kapitaltjänst kopplat till investeringar av inventarier kommer inte slå fullt ut förrän till hösten.

Komvux och SFI lämnar ett överskott på +2,0 mnkr, vilket beror på att den nya hyran för Komvux är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran kommer slå fullt ut först 1 september. Därtill ligger lönekostnaderna för perioden klart under budget.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +/-0 gentemot budget, prognosen förutsätter att åtgärder fortsatt utförs på enheter med underskott för att hålla prognosen kvar på +/- 0 för helåret.

Åtgärderna har i första hand hanterats genom handlingsplaner för alla enheter som går med underskott.

<b>Barn- och Utbildningsnämnden</b>	<b>Utfall jan- aug</b>	<b>Budget jan- aug</b>	<b>Resultat jan - aug</b>	<b>Prognos 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Avvik mot budget</b>
Övergripande verksamhet	30,3	31,7	1,4	45,1	47,1	2,0
Förskola	135,2	130,9	-4,3	197,7	195,7	-2,0
Obligatorisk skola & SBO	282,8	277,1	-5,7	419,5	411,5	-8,0
Gymnasieskola	100,3	104,5	4,2	150,4	156,4	6,0
Komvux & SFI	13,3	14,7	1,4	19,8	21,8	2,0
<b>Summa, mkr</b>	<b>561,9</b>	<b>558,8</b>	<b>-3,1</b>	<b>832,5</b>	<b>832,5</b>	<b>0,0</b>

# Miljö- och byggnadsnämnd

**Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens tillstånds- och tillsynsverksamhet inom miljö- och hälsoskydd, livsmedel, byggnation, brandfarliga varor, servering av alkohol samt tobak. Dessutom svarar nämnden för naturvårdsfrågor och miljöövervakning i kommunen.**

## Omvärldsanalys

Runt om i Sverige är det en tydlig trend att det råder stor brist på bostäder. För Västerviks del råder samma situation. Under åren 2016–2017 var andelen nya ärenden på byggsidan rekordmånga, mycket beroende på ärendetypen inkoppling av vatten- och avlopp. Under 2018 mattades ärendetrycket av och stannade på nivåer i linje med 2015 och tidigare. Om detta är ett trendbrott och början på en dalande kurva är för tidigt att säga i nuläget men verkar sannolikt om man ser till nationella prognoser. Just bygglovansökningarna har legat på en ganska jämn nivå sedan 2013. Det verkar dock som att Västervik inte har påverkats lika mycket som Sverige i stort av förutsättningarna på bygg- och bostadsmarknaden. Andra tertiet 2019 såg ungefär ut på samma sätt som motsvarande period 2018. Ett intressant konstaterande är att det söks fler lov om nybyggnationer av bostäder utanför tätorterna.

En konsekvens av bostadsbristen i landet, är att riksdag och regering fattar många beslut om nya lagar och förordningar, samt förändringar i befintliga. Detta för att öka antalet byggnationer och att förenkla och snabba upp byggprocesserna. De nya lagarna och förordningarna, samt förändringar i befintliga, ställer stora krav på tjänstemännen då de nya bestämmelserna ska tolkas och implementeras.

Betydelsen av åtgärder kring vattenfrågor växer sig allt starkare. Det handlar bland annat om att uppnå eller bibehålla god ekologisk och kemisk status i våra sjöar, hav och vattendrag samt säkerställa tillgång till rent dricksvatten. Att skydda och förbättra våra vattenresurser för nuvarande och kommande generationer är en uppgift som kommer att bli mer och mer omfattande. Myndigheter och kommuner ska inom sina ansvarsområden se till eller bevaka att åtgärder görs.

Arbete för att säkerställa samhällsviktiga funktioner i samhället vid kris- eller krigssituationer har

påbörjats genom myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Först ut är säkerställande av livsmedels- och dricksvattentillgångar. Nämnden är involverad i arbetet genom olika funktioner.

## Väsentliga händelser

Förberedelser av helt nya rutiner med anledning av ny Tobakslag har gjorts och pågår året ut. Sedan halvårsskiftet 2019 tillståndsprövar kommunen all försäljning av tobaksvaror.

Vid årets start trädde en ändring i plan- och bygglagen (PBL) i kraft som innebär att avgifter för bygglov och anmälningar ska reduceras om tidsfrist (vanligen 10 v.) för nämndens handläggning överskrids. Nämnden har innan införandet förebyggt överskridande av handläggningstider genom en rad åtgärder. Ytterligare åtgärder fortsätter även framåt. Redan har effekter av det systematiska förbättringsarbetet visat sig i mätningen av handläggningstider.

Året hittills har präglats av införanden och justering av digitala lösningar. En digital färdplan är påbörjad genom kartläggning i syfte att ge prioriterings- och planeringsgrunder. Arbetet fortsätter ett tag framåt men väntas inom kort ge utdelning. Exempelvis har automatisk fakturering och digital stämpling implementerats på miljösidan.

Vi ser ett behov av uppgång i antalet digitala ansökningar genom e-tjänster. Idag har nämnden 7 e-tjänster. Fler ytterligare tjänster för mängdärenden är önskade, dock behövs mer fokus på integrering mellan digitala system för att det även ska innebära en reell administrativ avlastning.

Genom uppstart av arbete med kvalitetsledningssystem och organisation för internrevisioner har nämnden, liksom resten av kommunkoncernen, fortsatt det nödvändiga arbetet mot en mer systematiserad, effektiv och förbättringsorienterad arbetsvardag.

En ny nämndsammansättning efter valet gav 10 nya ledamöter/ersättare. Mycket fokus har lagts på att skapa en genomtänkt kompetensgrund inom nämndens myndighetsområden.

Kommunens lotsfunktionen börjar ta form. Nämnden har en viktig roll i processen och har hittills haft ett nära samarbete genom flera nyckelfunktioner samt medskapande av förbättringsåtgärder. Nämnden har varit del av 15 lotsärenden (av totalt 54 dokumenterade ärenden).

Framtagande av resursbehovsutredning för hela förvaltningen pågår. Byggsidans rapport finns färdig, miljösidans kommer under hösten. En sammantagen analys och slutsatsformulering kvarstår att göra i god tid innan årets slut.

### Förväntad utveckling/framtid

Ärendeutvecklingen på byggsidan är svårt att spekulera i. Efter ett par år med ärendetoppar skulle trenden kunna vara en återgång till normala ärendenivåer motsvarande 2014 och bakåt. Dock har nämnden samma ärendenivåer efter tertial 2 2019 som för motsvarande period 2018.

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

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

Förbättringsarbete av olika slag, inte minst digitala lösningar och integreringar mellan olika system, väntas behöva resurstilldelning och fokus framåt för att inhämtning av effektivitet och enklare vardag för medborgare och företagare. Uppbyggnad av kvalitetsledningssystemet kräver noggrant arbete i grunden för att kunna ge det stöd som det syftar till.

### Ekonomisk redovisning Tertial 2

Det totala resultatet för tertial 2 visar ett positivt utfall gentemot budget med motsvarande 0,4 mnkr. Resultatet beror främst på minskade personalkostna-

der då man haft vakanser både på byggsidan och på stabsnivå hela året. Ytterligare intäkt har inkommit för nedlagda timmar för oljesanering motsvarande 137 tkr (behöver överföras till 2020 för att utföra motsvarande tillsyn som uteblivit 2018 och 2019). Nämnden har två lite större utgifter som ännu inte har slagit igenom – Barackhyra samt kostnader för lokalrenovering. Förvaltningens intäkter ligger något lägre än budget då man sett en intäktsminskning på byggsidan som förväntas bestå året ut.

Det finns en osäkerhet kring prognosen för ärendenivåer för helåret samtidigt som man fortsatt har flera vakanser och en lite längre sjukskrivning. Därför blir prognosen för helår 2019 noll eller åt det positiva hållet för hela förvaltningen.

### Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2019-08-31	Budget 2019	Prognos per 2019-12-31	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	9,0	14,0	14,0	<b>0,0</b>
<b>Stab/nämnd</b>	3,8	6,0	6,0	<b>0,0</b>
<b>Miljö</b>	3,0	4,6	4,6	<b>0,0</b>
<b>Bygg</b>	2,2	3,4	3,4	<b>0,0</b>

# Socialnämnd

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

## Omvärldsanalys

Sverige och stora delar av övriga världen står inför en stor framtida utmaning när det gäller att försörja de allt fler äldre med en kvalitativ och kostnadseffektiv äldreomsorg. I Västerviks kommun är den framtida demografiska utmaningen om möjligt ännu större, då vi redan idag har en högre andel äldre än riksgenomsnittet. Den kommande tioårsperioden förväntas antalet personer i yrkesverksam ålder minska samtidigt som den äldre delen av befolkningen kommer att öka kraftigt.

Fram till 2030 prognostiseras antalet personer som har fyllt 80 år (vilket är den grupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) öka från cirka 2 700 till 3 900 (cirka 44 procent). Under samma period förväntas antalet personer i åldersgruppen 19–64 år (arbetsför ålder) minska från 19 000 till 18 200 (cirka 4 procent). Nationella studier har också spanat så långt fram i tiden som 2050 och konstaterar då att den alltmer förbättrade hälsan gör att vi lever allt längre, vilket innebär att andelen äldre fortsätter att öka.

Socialnämnden har sedan flera år arbetat med att förbereda och planera för denna ökning, både gällande ordinärt och särskilt boende. Nu börjar också effekterna av ökningen av antalet äldre synas i form av ökade volymer inom hemtjänst och utmaningar gällande rekrytering av utbildad personal. När det gäller hemtjänst och hemsjukvård måste medel i budgeten öronmärkas för att klara en utökning av antalet brukare.

I det ordinära boendet arbetas också med nya förhållningssätt till traditionella insatser som kan spara tid och resurser för att minska kostnader och/eller hindra utökade kostnader. Exempel på detta är nyckelfri hemtjänst, som är under genomförande i hela kommunen, samt trygghetskameror, som alla som vill ha denna form av tillsyn kan välja på istället för personligt nattbesök.

Beträffande behovet av antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det avhängigt om man anpassar redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygger fler trygghetsboenden. Trygghetsboenden är positivt ur aspekten att det är en boendeform där de flesta kan bo kvar livet ut med eventuellt stöd av hemtjänst. Flera trygghetsboenden har byggts och flera är på gång att byggas (i första hand i Gamleby). Socialnämnden ser positivt på en utveckling innebärande ännu fler trygghetsboenden på flera orter i kommunen. Oavsett detta behöver kommunen regelbundet se över det långsiktiga behovet av särskilda boendeplatser efter 2020. Socialförvaltningen har fått i uppdrag att planera för en ökning av lägenheter i särskilt boende i centralorten.

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

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

Socialnämndens uppdrag utvidgas hela tiden och ställer krav på omställning i verksamheterna och an-

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

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

### Väsentliga händelser

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

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

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

Den mobila dagverksamheten i form av IT-caféer för äldre har fortsatt. Syftet är att ge äldre möjlighet att lära sig hur olika digitala verktyg, såsom dator, surfplatta och mobil, fungerar och vad de kan användas till. Därigenom kan äldre få en förenklad vardag, ökad självständighet och möjlighet att utveckla nya och gamla intressen. Syftet är också att IT-caféet ska vara en social och förebyggande verksamhet som minskar risken för att människor drabbas av ensamhet, sjukdom och demens.

De medarbetare som har vidareutbildat sig till specialistundersköterskor har även 2019 genomfört den mycket uppskattade introduktionsutbildningen för sommarvikarier, som påbörjades 2018. Åtta specialistundersköterskor har fått specialuppdrag en dag i veckan där de bildar två team, ett gällande bemötande av personer med demenssjukdom och ett gällande dokumentation. De båda specialistunderskötersketeamen kommer att ge stöd och handledning till arbetsgrupper ute i äldreomsorgens verksamhet.

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

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

Arbetet med att stärka enskildas delaktighet och rättigheter pågår i förvaltningen. Inom OF arbetar man med delaktighetsmodellen. Delaktighetsmodellen är ett arbetssätt som underlättar en jämlik dialog mellan brukare och personal. Målet är att stärka brukarens engagemang och inflytande över sin vardagssituation och sin nära omgivning.

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

Utifrån lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård tar kommunerna i länet tillsammans med regionen varje år fram en lokal överenskommelse (ÖK) för god utskrivningskvalitet. Den 1 mars i år trädde en ny ÖK i kraft där målsättningen är 0 utskrivningsklara dagar. Indikatorn för 2019 är 0,8 genomsnittligt antal dagar. Hittills i år kvarstannar patienterna på sjukhuset utskrivningsklara mellan 0,11 till 0,32 dagar. Huvudmännen följer och analyserar antalet utskrivningsklara dagar för att hitta förbättringsåtgärder. För att säkerställa patientsäkerheten och kvaliteten fortsätter förvaltningen med Åster, en daglig videokonferens där medicinkliniken, primärvården, utredningsenheten och kommunal hälso- och sjukvårdshemsjukvården planerar och säkerställer hemgångar.

Utifrån den nya läkemedelsföreskrift HSLF-FS 2017:37 fortsätter hälso- och sjukvårdsverksamheten under 2019 ha fokus på läkemedelshandling och delegering. Utbildningsinsatser, ny läkemedelsrutin samt hantering av signeringslistor pågår.

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



## Förväntad utveckling/framtid

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

I en framtid bestående av en alltmer åldrande befolkning behöver socialförvaltningen ta tillvara på den nya teknikens möjligheter för att på så sätt göra människor mer självständiga samt säkerställa att personaltid används så effektivt som möjligt och där den behövs som mest. Ett exempel på ny teknik som syftar till det sistnämnda är nyckelfri hemtjänst. Därigenom kan hemtjänstpersonalen öppna brukarnas lås med hjälp av de mobiltelefoner som redan idag används som arbetsverktyg inom hemtjänsten. Därmed undviks köer vid nyckelskåp samt behovet av onödiga resor för att möta upp och lämna över nycklar vid exempelvis larm. Ur ett brukarperspektiv kan det ge en betydande kvalitetshöjning i och med att personalen snabbare kan komma när någon behöver hjälp och larmar.

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

utbildat sig till. Konceptet har utvärderats löpande och en större utvärdering kommer att presenteras för socialnämnden under hösten 2019.

## Ekonomisk redovisning

Socialnämndens prognos är ett underskott med 1,4 mnkr. Kostnadsutvecklingen under våren beträffande externa placeringar har inte mattats av under hösten. De åtgärder som vidtas i de kommunala verksamheterna räcker inte för att väga upp de volymökningar som finns på flera områden. Efter delårsbokslutet i april, som visade ett underskott på 7 mnkr, beslutade KF att socialnämnden får disponera motsvarande belopp ur resultatutjämningsfonden (RUF) för att täcka underskottet. Bedömningen efter augusti månad är att detta tillskott inte kommer att räcka för att få en budget i balans.

Det är främst inom OF som behoven ökat under en längre period. Flera av de kommunala verksamheterna samt externa placeringar överskrider befintlig budgetram. En översyn av arbetsprocesserna mellan biståndshandläggare och verkställighet har genomförts under hösten. Resultatet innebär att uppföljningsarbetet kommer att förbättras vilket påverkar antalet beviljade timmar inom insatsen boendestöd. En rad effektiviseringar har föreslagits och dessa kommer att verkställas med start under hösten. Inom vissa insatser kan en minskning av kostnaderna konstateras efter sommaren. Resultatet inom OF är ett underskott med 0,3 mnkr, RUF-tillskottet inräknat.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten kommer att ha en hyrsjuksköterska nattetid fram till årsskiftet. Verksamheten har ett bekymmersamt läge beträffande personalanskaffning och lyckas inte rekrytera alla tjänster som krävs. Övertidsersättningar och hyrpersonal gör att budget inte kan hållas, trots ett tillskott i ram 2019. Kostnaderna för hjälpmedel låg högt under våren men har planat ut något under hösten. Det pågår en översyn av riktlinjer för vissa typer av hjälpmedel där kostnaderna ökat markant under senare år. Vakanser bland fysioterapeuter och arbetsterapeuter ger ett överskott i personalbudgeten på rehabenheten. Korttidsboendet har haft höga personalkostnader under våren men förväntas hålla budget under resten av året. Totalt förväntas underskottet bli 1,7 mnkr.

IFO:s tidigare överskott förväntas bli ett underskott med 1,4 mnkr. Orsaken är ökade kostnader för HVB-placeringar, främst vuxna. Verksamheten med ensamkommande barn minskar och några överskott beträffande intäkter finns inte kvar här. Vuxenen-

heten och Familjeenheten redovisar överskott mot budget som avser vakanser bland personalen.

Inom äldreomsorgen är det fortsatt fokus på bemanningsekonomi för att använda resurserna på rätt ställe vid rätt tidpunkt. Mycket arbete kvarstår men positiva effekter kan konstateras. Utöver detta finns ett antal extraordinära ärenden som kräver stora personalinsatser. Ett enskilt ärende har hittills i år kostat ca 4,5 mnkr. Intäkterna ligger lägre än budgeterat belopp vilket har sin förklaring i tomplatser (periodvis) på vissa särskilda boenden. Att anpassa bemanningen exakt efter antal boende har visat sig vara svårt och medför oftast ett underskott på enheten. Resultatet för äldreomsorgen hamnar på +2,4 mnkr.

I den förvaltningsgemensamma verksamheten ingår, förutom förvaltningsstab och socialnämnd, kommunens bostadsanpassning. Ett fåtal mycket omfattande ärenden har beslutats under 2018–2019, där varje ärende motsvarar nästan halva enhetens årsbudget. Detta medför ett stort underskott under 2019 och påverkar även ekonomin under 2020. Någon volymökning i övrigt beträffande bostadsanpassning kan inte konstateras.

Samtliga verksamheter inom förvaltningen har lämnat förslag på effektiviseringar inför budget 2020. Dessa kommer att verkställas under hösten 2019 i den mån det går, för att komma till rätta med årets underskott. Effektiviseringen i ram 2020 på 9,2 mnkr (1 %) innebär att ytterligare åtgärder måste verkställas för att få en budget i balans år 2020.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2019-08-31	Budget 2019	Prognos per 2019-12-31	Avvikelse mot budget 2019
<b>Totalt</b>	600,5	892,0	893,4	-1,4
<b>Äldreomsorg</b>	279,5	416,3	413,9	2,4
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	171,6	258,4	258,7	-0,3
Individ- och familje-omsorg	65,9	93,4	94,8	-1,4
Hälsa- och sjukvårdsverksamhet	70,9	103,1	104,8	-1,7
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	12,5	20,8	21,2	-0,4

# Överförmyndare

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

## Omvärldsanalys

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

## Väsentliga händelser

Huvuddelen av den ekonomiska granskning som överförmyndaren gör sker under första halvåret. Samtliga gode män och förvaltare har att inkomma med en ekonomisk redovisning senast 1 mars varje år vilket renderar i att cirka 400 redovisningar skall granskas och arvoderas under perioden. Två ställföreträdare har hastigt avlidit i början av året vilket lett till att överförmyndaren haft merarbete med att hitta nya ställföreträdare samt genomföra byten. En av kansliets tre handläggare har varit föräldraledig men är åter i tjänst från augusti. Granskningen har på grund av ovanstående tagit lite längre tid än vanligt men var i princip färdig per 2019-08-31.

En medarbetare har sagt upp sig på grund av flytt till annan kommun. Rekrytering av ny medarbetare beräknas ske under hösten.

## Förväntad utveckling/framtid

För närvarande har kansliet 482 aktiva akter varav 58 avser förvaltarskap och 306 avser godmanskap. Antalet ärenden avseende ensamkommande barn uppgår till 9 stycken. Ärenden avseende ensamkommande barn och ungdomar är tillbaka på de nivåer som var före den stora ökningen 2015/2016 och förväntas återigen ha stabiliserats på dessa nivåer. Övriga ärenden avser främst ställföreträdarskap för underåriga.

Antalet ärenden förväntas hålla sig på en relativt jämn nivå.

## Ekonomisk redovisning

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och föreskrifter och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Överförmyndaren har högre kostnader för arvoden till ställföreträdare under första delen av året då huvuddelen av arvoden betalas ut då. Det underskott som nu råder förväntas därför försvinna fram tills årsskiftet.

Mnkr	Netto-kostnad 2019-08-31	Budget 2019	Prognos per 2019-12-31	Avvikelse mot budget 2019
Totalt	-2,8	-3,5	-3,5	0

# Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

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

## Omvärldsanalys

Året har präglats av fortsatt låga marknadsräntor. Internbankens genomsnittliga snittränta, har sjunkit med 0,12 % under året till 2,07 %. Detta kan jämföras med en rörlig marknadsränta (Stibor 3m) som under året, genomsnittligt, har sjunkit med 0,02 %. 10-års swapräntan har sjunkit med ca 1 %. Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 123 mnkr.

## Väsentliga händelser

I enlighet med EU-direktiv har ett ränteavdragsbe-  
gränsningsförslag lagts fram. Beslut har fattats av riksdagen och reglerna trädde ikraft 1 januari 2019. Specificering av effekterna kommer att tas fram under 2019 och kommer att synas i årsredovisningen 2019. Bolagen bör vara medvetna om ovanstående och den effekt detta får på bolagens skattemässiga resultat och därmed också dess nettoresultat och likviditet.

## Förväntad utveckling/framtid

Vi ser en fortsatt flack räntekurva, vilket innebär fortsatt låga räntor framöver. Dessutom baserat på prognostiserade investeringsbehov så kan vi räkna med fortsatt ökad upplåning framöver. En översyn av finanspolicyn med riktlinjer har genomförts och beslutas slutligen av kommunfullmäktige under slutet av året.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	7,4	0	9,0	+9,0
Periodens resultat	7,4	0	9,0	+9,0
Eget kapital	255,2	257,6	257,6	0
Balansomslutning	2 753,4	2755,9	2755,9	0
Soliditet i %	9,4%			

# Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 191 lägenheter och 274 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

## Omvärldsanalys

Räntan är på en låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året. Uthyrningen är fortsatt mycket god - det finns en efterfrågan på hyresbostäder. Med hänsyn till att kommunen kommer att få en allt äldre befolkning finns en ökad efterfrågan på tillgängligt boende, trygghetsboenden och särskilt boende. Det finns också en politisk vilja att kraftigt öka platserna på Campus Västervik och blir planerna verklighet kommer efterfrågan på boende för studenter att öka. Våra byggnationer påverkas av att priset på bygg-tjänster går uppåt. Bolaget har svårt att få rimliga anbud i upphandlingen av byggprojekt och därmed också svårt att få ekonomi i genomförandet av investeringar.

## Väsentliga händelser

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och det är få uppsägningar. I Gunnebo pågår byggnation av ett särskilt boende som är inflyttningsklart i december. De 13 första lägenheterna i Ekhagen är klara och hyresgästerna kunde flytta in i september. I Didrikslund pågår nybyggnad av ett parhus och ett punkthus och där är det inflyttning för de första hyresgästerna i januari 2020. I Gamleby pågår byggandet av ett nytt trygghetsboende och detta är inflyttningsklart i december. Vi projekterar för ett nytt särskilt boende och en ny hälsocentral för landstinget på samma fastighet.

Vi har lagt stort fokus på att utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt. Vi har jobbat efter två olika modeller som båda syftar till att utveckla sådant som processorientering, kundorientering och ständiga förbättringar. Dels har vi deltagit i SIQs Managementmodell, dels arbetar vi med resten av kommunkoncernen mot en kvalitetscertifiering i ISO 9001.

Inbyggt i kvalitetsutvecklingen ligger hållbarhetsfrågorna och vi har under förra året inlett ett samarbete med andra allmännyttiga bolag där vi gemensamt arbetar för att minska energianvändningen och bli helt fossilbränslefria.

Vi har engagerat oss i flera stora koncernövergripande projekt – det handlar om införanden av nytt ärendehanteringssystem, nytt intranät och ett nytt e-post- och kalendersystem. E-post- och kalendersystemet är implementerade. För ärendehanteringssystemet har konverteringen av det gamla ärendehanteringssystemet genomförts och under hösten ska styrelseadministrationen läggas in. Under oktober ska lanseringen av vårt nya intranät ske. De koncernövergripande projekten kräver en hel del resurser i uppstarts- och införandeskedena men vi har förhoppningar om att de nya systemen ska underlätta vårt arbete framöver.

## Förväntad utveckling/framtid

Under de kommande åren kommer vår investeringstakt att vara hög. Vi ska bygga nya lägenheter, lägenheter för ungdomar och samtidigt särskilt boende.

## Ekonomisk redovisning

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

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	329,3	604,4	514,4	-90,0
Resultat efter finansiellt netto	35,1	41,9	46,6	4,7
Periodens resultat	35,1	41,9	46,6	4,7
Eget kapital	357,4	358,5	362,3	3,8
Balansomslutning	1 536,3	1 725,1	1 596,8	-128,3
Soliditet i %	23,3	20,8	22,7	1,9

# Västerviks Kraft Elnät AB

**Bolaget är dotterbolag till Västerviks kommuns Förvaltnings AB. Verksamheten består av distribution av elenergi samt därmed förenlig verksamhet.**

## Omvärldsanalys/väsentliga händelser

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

## Förväntad utveckling/framtid

Såvida domen, avkunnad av Förvaltningsrätten i Linköping, gällande överrullningsmålen fortsätter gälla, berörs inte bolaget i någon större utsträckning, då ett utrymme på cirka 100 miljoner kronor kan rullas över från perioden 2016–2019 till 2020–2023. Skulle domen, som är överklagad av Energimarknadsinspektionen, få en annan inriktning i nästa domstol blir situationen betydligt mer osvis.

## Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Nettoomsättning	42,8	64,2	65,2	1
Resultat efter finansiellt netto	10,5	15,4	15,7	0,3
Periodens resultat	10,5	15,4	15,7	0,3
Eget kapital*	115,4	113,2	119,7	4
Balansomslutning	182,3	192	192	0
Soliditet i %**	63,3%	58,9%	62,3%	

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

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

## Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolaget ska enligt ägardirektiv för 2019 uppgå till 6,3 %. Utifrån prognostiserat resultat kommer avkastningskravet att uppfyllas per 2019-12-31.

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

## Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål enligt fastställda ägardirektiv är följande:

### Kvalitetsmål:

Bolagets mål är att de oplanerade avbrottstiderna varje år i genomsnitt ska understiga 50 minuter/kund/år. Uppföljning sker endast årsvis.

### Miljömål:

Bolagets miljömål består dels av att nätförlusterna årligen ska understiga 3,5% samt att antalet kreo-sotimpregnerade stolpar i nätet ska minska. Uppföljning sker årsvis och rapporteras i samband med årsredovisningen.

# TjustFastigheter AB

TjustFastigheters verksamhet består i att utveckla och effektivisera lokalförsörjningen för kommunens verksamheter. Fastighetsbeståndet består bland annat av skolor, förskolor, administrativa lokaler, räddningstjänstens byggnader och kultur- och fritidsanläggningar.

## Omvärldsanalys

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

## Väsentliga händelser

Ny- och ombyggnadsprojektet på gymnasiet har fortsatt under året och till terminsstarten hösten 2019 var ombyggnationen av gymnasiet med lokaler för Komvux klar. Byggnationen av ridstall i Heda är klar och byggnationen av ridstall i Målserum är klart under hösten 2019. En tomt har köpts av Västerviks kommun i närheten av Homman. På den tomten ska en förskola byggas som ska ersätta Kräftans lokaler.

## Förväntad utveckling/framtid

En utredning om Bökensveds framtid har initierats och styrgruppen för projektet har rekryterat en affärsutvecklare som började i september. En programhandling är upprättad för nybyggnad av simhall och beslut om byggnation ska behandlas av kommunfullmäktige i september. Kommunen har behov av fler platser i både förskola och skola, framför allt inne i Västervik. Bolaget projekterar en nyproduktion av en förskola i Västervik.

## Ekonomisk redovisning

Resultatet har påverkats positivt av att flera om- och tillbyggnader färdigställts under året och då genererat hyresintäkter, indexhöjning av hyrorna samt att det utförda underhållet i högre utsträckning aktiverats. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	131,4	196,2	197,6	1,4
Resultat efter finansiellt netto	7,8	13,2	10,3	-2,9
Periodens resultat	7,8	13,2	10,3	-2,9
Eget kapital	190,4	193,8	195,7	1,9
Balansomslutning	1 192,0	1 327,7	1 246,9	-80,8
Soliditet i %	16,0	14,6	15,7	1,1

# Västervik Miljö & Energi AB

**Bolaget är ett dotterbolag till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el, samt framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda dagvatten och rena spillvatten, samt insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysnings-anläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom verksamhetsområdet samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun driva, förvalta och utveckla gatu-, park- och transportverksamheten samt ges möjligheten att bedriva skärgårdstrafik och äga fartyg.**

## Omvärldsanalys

Energifrågorna har fortsatt fått stort utrymme av media, framförallt om att det är trångt i elnäten. Det diskuteras om brist på el till följd av kapacitetsbrist vilket skapar hinder för omställning och tillväxt i flera delar av landet. Energibranschen har lyft fram fem viktiga frågor inför framtiden: leveranssäkerheten i elsystemet, fjärr- och kraftvärmens roll i energisystemet, förenkling och höjt tempo på utbyggnaden av elnätet, renodling av skatter, styrmedel och subventioner samt att man vill utse en minister som får ansvar för framdriften av en sammanhållen strategi för fossilfrihet i transportsektorn.

## Väsentliga händelser

Från årsskiftet har Västervik Miljö & Energi arbetat med en större renovering av vattentornet i Västervik samtidigt som prospektering för en ny huvudvattentäkt påbörjats. Prospektering med undersökningar och propumpningar kommer pågå under större delen av året medan vattentornet beräknas vara färdigställt under senhösten.

Under året har även ett stort arbete pågått med att anpassa verksamheten till NIS-direktivet och det kommer fortsätta under hela året. Det nya lagkravet ställer ökade krav gällande säkerhet i nätverk och informationssystem och omfattar leverantörer av samhällsviktiga tjänster. De verksamheter som direkt är utpekade inom bolaget är vatten och elnät där de arbetar med kartläggning och dokumentation av verksamheterna.

Utbyggnaden av fiber på landsbygden pågår för fullt.

Vid årsskiftet räknar vi med att ca 92% av permanentboende i Västerviks kommun ska ha tillgång till fiberanslutning.

Under augusti månad redovisade Noda sin årsrapport av projektet Energismart för värmesäsong 2018-2019. Projektet Energismart syftar till att utvärdera potentialen av lastbalansering (Smart Heat Grid) i Västervik Miljö & Energis (VMEAB) fjärrvärmenät samt tjänsten Smart Heat Building för energieffektivisering i Bostadsbolagets fastigheter (VBAB & TFAB). Projektet ger en praktisk erfarenhet, från att ansluta fastigheter, till daglig drift av tjänsterna. Även fastighetsägare skapar sig erfarenheter samt erhåller ett underlag kring hur deras fastigheter bidragit och vilka besparingar som är gjorda. Bolagen kommer gemensamt under hösten att analysera och summera projekterfarenheten, där efter tas beslut om vilken inriktning projektet skall ta.

Inom verksamheten hushållsavfall pågår ett stort arbete med att optimera körturerna inom hämtning av hushållsavfall. Syftet med införandet av FetchPlanner är att kunna planera körningarna bättre vilket på sikt väntas ge positiva klimateffekter genom mindre utsläpp av växthusgaser. Detta arbete har pågått parallellt med arbetet med att införa en ny renhållningstaxa som väntas gälla efter årsskiftet.

## Förväntad utveckling/framtid

Fjärrvärmenätet i Västervik är i princip färdigbyggt. Det viktigaste uppdraget är nu att se till att våra nuvarande kunder har en trygg och säker leverans av miljöriktig värme. Inom elsektorn ser vi en ökad



omfattning av mikroproduktion och då främst solpaneler. Omställningen inom transportsektorn med laddningsbara elbilar kommer att öka. Hur snabbt är svårt att förutspå men skjuter staten till stora bidrag vid nyinköpet så kan utvecklingen gå snabbt. Vi måste ha ett elnät som är anpassat till alla nya elbilar. Vår vision om "att vara ett hållbart företag", socialt, ekonomisk och ekologiskt har blivit ett naturligt arbetssätt i bolaget.

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	304,2	454,5	477,5	23,0
Resultat efter finansiella poster	14,0	31,7	26,6	-5,1
Periodens resultat	14,0	31,7	26,6	-5,1
Eget kapital*	302,0	325,2	322,2	-3,0
Balansomslutning	1 290,5	1 316,0	1 374,0	58,0
Soliditet i %**	24,50%	24,70%	23,4%	

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

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

## Måluppfyllelse

### Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolagets konkurrensutsatta verksamheter uppgår enligt ägardirektiv för 2019 till 5 %. Målet ser i dagsläget inte ut att uppfyllas. Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för 2019 års investeringar uppgå till 80 procent. Inte heller detta mål bedöms kunna uppnås för året.

### Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål delas upp i kvalitetsmål (NKI), miljömål (CO2-ekvivalenter) samt arbetsmiljömål (närvaro av årsarbetstid).

Västervik Miljö & Energi AB strävar hela tiden efter förbättrade kundattityder och att uppfylla kundernas förväntningar. Detta mäts genom återkommande kundattitydundersökningar. Bolagets mål är att vara bättre än branschens genomsnittliga NKI-värde. Branschens genomsnittliga mål uppgår till 72% (2017 års mätning).

Vid bolagets undersökning under våren 2019 av privatpersonernas kundattityder och förväntningar uppgick resultatet till 75% därmed anses målet uppfyllt.

Bolagets mål inom miljö är att årligen minska de totala nettoutsläppen av CO2-ekvivalenter. Åtgärderna består till största delen av att ersätta delar i verksamheten som fortfarande kräver fossila bränslen till fossilfria alternativ samt att minimera andelen plast i avfallsbränslet. Målet mäts årsvis och rapporteras i samband med årsredovisningen.

Arbetsmiljömålet för bolaget är att ha en procentuell närvaro av total årsarbetstid på 97%. Detta ska åstadkommas genom att ständigt arbeta med förbättringar i arbetsmiljön och med att förebygga ohälsa och olycksfall. Dessutom ska bolaget även ha en högre närvarostatistik än SCB:s årliga arbetskraftsundersökningar där sjukfrånvaro mäts i procent av den tid som de anställda skulle ha arbetat under mätveckan, om de inte varit sjuka. Mätning sker årsvis och rapporteras i samband med årsredovisningen.

# Västervik Resort AB

**Bolaget äger, driver och utvecklar Lysingsbadet. Lysingsbadet har idag 230 000 gästnätter och ambitionen är att Västervik Resort vara Sveriges bästa resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjud Sveriges bästa semester och upplevelse.**

## Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att det ställs krav på allt högre standard på anläggningen. Samma trend finns i stugsegmentet. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Preliminära siffror visar att antalet utländska gäster ökat med 3,5 procent. Och är idag 20 procent. Den svenska marknaden har ökat inom camping med 4 procent medan vi har en minskning inom stugboendet. Och då under augusti månad. Vi ser ingen ökning under vår och höst.

## Väsentliga händelser

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

Omsättningen är oförändrad mot föregående år. Prognosen för helår visar på ett nollresultat.

## Förväntad utveckling/framtid

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

## Omvärldsanalys:

- Hur kommer besöksnäringen utvecklas de närmaste 10 åren?
- Vilka trender kommer styra?

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

Nya reseanledningar till Västervik

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

## Ekonomi

Mnkr	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse mot budget 2019
Omsättning	44,3	48,9	46,3	-2,3
Resultat efter finansiellt netto	7,8	2,9	0,0	-2,9
Periodens resultat	7,7	2,2	0,0	-2,2
Eget kapital	47,8			
Balansomslutning	100,8			
Soliditet i %	50,3			

## Måluppfyllelse

### Ekonomiska mål

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

### Verksamhetsmål

Verksamhetens övergripande mål är att vara en motor för besöksnäringen i Västervik och samtidigt skapa nya arbetstillfällen inom verksamhetsområdet. Verksamhetens mål ska huvudsakligen uppnås genom utökning av antalet gästnätter framför allt utanför vecka 24-31 och genom investeringar i reseanledningar, större boendekapacitet och genom att utveckla höst och vårsäsongen.

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

Måluppfyllelse Redovisas i samband med helårsbokslutet

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

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

# Redovisningsprinciper

## Kommunal redovisning

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel elva samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Tillämpade uppställningar och redovisningsprinciper överensstämmer med den kommunala redovisningslagen. Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

## Jämförelsestörande poster

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

## Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 2 från RKR. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s senaste prognos.

## Pensionsskulden

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den sk "blandmodellen", vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som avsättning utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Inom linjen tas också upp framtida förväntad särskild löneskatt motsvarande 24,26 %. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner inklusive särskild löneskatt intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Den del av pensionen som kan hänföras till det individuella valet har klassificerats som kortfristig skuld i balansräkningen. Pension på löneandelar över 7,5 basbelopp redovisas under avsättningar i balansräkningen.

## Tillgångar, avsättningar och skulder

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärdet om inte annat anges.

## Anläggningstillgångar

Rådets rekommendation nr. 4 om redovisning av materiella tillgångar tillämpas.

För att det ska vara fråga om en anläggningstillgång gäller att anskaffningsvärdet ska vara minst ett prisbasbelopp och livslängden minst tre år.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärden efter avdrag för planliga avskrivningar. Avskrivningar för större fastighets- och anläggningsprojekt påbörjas när anläggningarna tas i bruk. För övriga anläggningar och inventarier påbörjas avskrivningarna vid påföljande månads-skifte. De planliga avskrivningarna omprövas kontinuerligt. Kommunen tillämpar huvudmetoden och kostnadsför räntan för anläggningstillgångarna direkt. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. För gator och vägar görs s.k. komponentavskrivning då toppbeläggningsperioden har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.

## Sammanställda räkenskaper

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

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

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Avskrivningsprin-

ciperna inom kommunkoncernen är inte helt samordnade. Avskrivningarna på investeringar redovisas i bolagen den månad de tas i bruk.

### **Säkringsredovisning**

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



VÄSTERVIKS  
KOMMUN