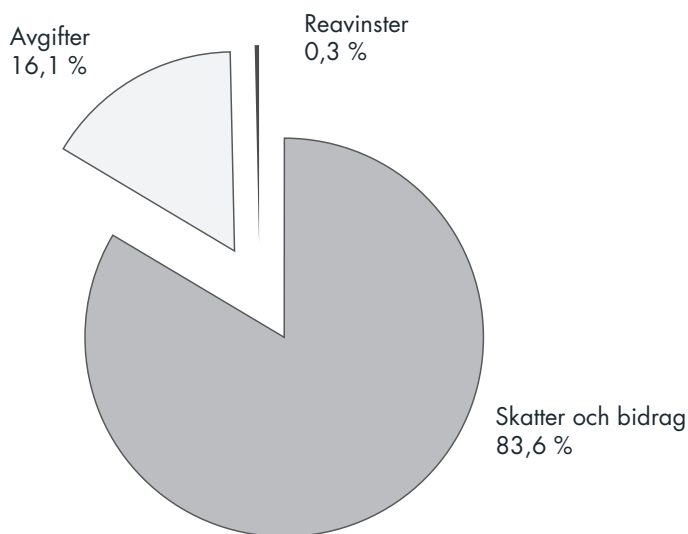


Västerviks kommun årsredovisning 2015

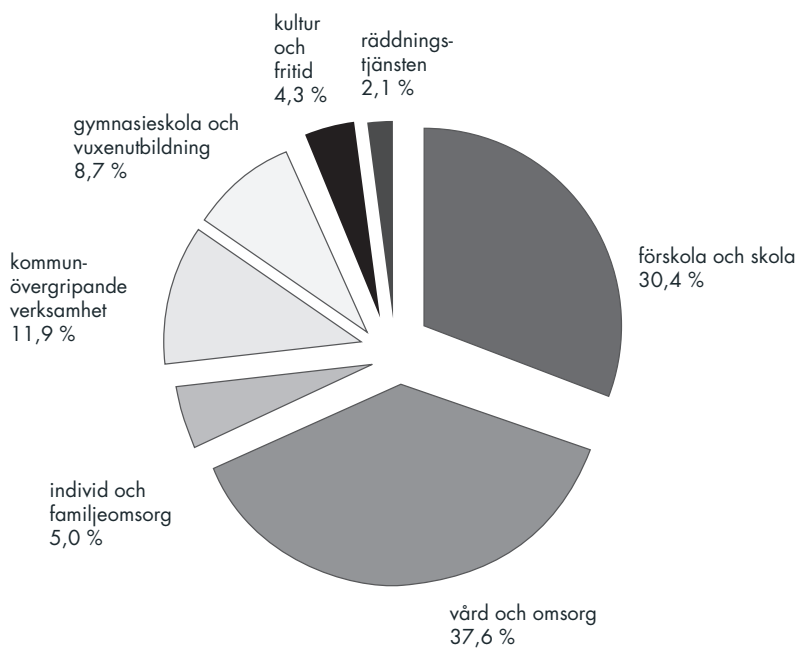


Beslutad i kf 2016-03-21

Intäkter



Så här fördelades hundra skattekröner i Västerviks kommun 2015



Snabbfakta	2015	2014	2013	2012	2011
Folkmängd 31/12	36 049	35 920	35 867	35 892	36 009
Skattesats (kr)	21,6	21,16	21,16	21,16	21,57
Årets resultat kommunen (mnkr)	50,3	63,8	108,9	67,9	-59,2
Årets resultat koncernen (mnkr)	128,5	143,7	153,1	98,3	-65,5

År 2012 skatteväxlades 0,41 kr på grund av att kollektivtrafiken övergick till Landstinget.

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys.....	8
Väsentliga händelser	10
Måluppfyllelse	12
Finansiell analys	22
Väsentliga personalförhållanden	32
Förväntad utveckling och framtid.....	34
Räkenskaper.....	35
Fem år i sammandrag.....	36
Investeringsredovisning	38
Kommentarer till investeringsprojekt 2015.....	39
Driftsredovisning	40
Resultatutjämningsfond.....	41
Kassaflödesanalys.....	42
Resultaträkning	43
Balansräkning.....	44
Noter	45
Verksamhetsberättelser	51
Kommunstyrelse	52
Barn- och utbildningsnämnd	54
Miljö- och byggnadsnämnd	57
Socialnämnd	59
Överförmyndare	62
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	63
Västerviks Bostads AB.....	64
Västerviks Kraft Elnät AB	65
TjustFastigheter AB	67
Västervik Miljö & Energi AB	68
Västervik Biogas AB	71
Västervik Resort AB	73
Redovisningsprinciper.....	74
Revisionsberättelse	75
Ord- och begreppsförklaringar	76
Korta fakta om kommunen.....	79

Målgrupp

Västerviks kommuns årsredovisning vänder sig till kommunens politiker och externa intressenter.

Förvaltningsberättelse

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen innehålla en förvaltningsberättelse. Den ska redovisa en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet. Här tas viktiga händelser upp som inte redovisas i resultat- eller balansräkning men som är viktiga för bedömningen av kommunens ekonomi. Vidare redovisas i förvaltningsberättelsen väsentliga händelser under året, kommunens förväntade utveckling, drift- och investeringsredovisning samt andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Västerviks kommun har under 2015 fortsatt att utveckla förbättringsarbetet i koncernen. Vi har även det mycket viktiga arbetet med gemensam värdegrund och att vi alla tillsammans jobbar med målet att förbättra vardagen för medborgarna i vår kommun. Ett bevis på bredden i kommunens arbete är att vi fått utmärkelser som Årets Centrumledare samt Årets landsbygdskommun. Det är glädjande när ett bra arbete blir uppmärksammat utanför våra kommungränser.

Under 2015 har det mycket goda arbetet som genomförs av våra medarbetare när det gäller att ansvara för kommunens ekonomi fortsatt. Det innebär att kommunens ekonomiska målsättning för 2015 uppnåtts med bred marginal.

Kommunkoncernens resultat uppgår till 128,5 miljoner kronor och kommunens resultat är 50,3 miljoner. Nämnderna, där kommunens huvudsakliga verksamhet finns, visar god följsamhet mot budget med ett resultat som uppgår till plus 12,5 miljoner kronor motsvarande 0,6 procent av budget. Kvaliteten i verksamheterna har kunnat stärkas samtidigt som vi har ett gott ekonomiskt resultat.

Årets resultat innebär att vi kan avsätta ytterligare 5,1 miljoner kronor i resultatjämningsreserv som därmed uppgår till 77,2 miljoner kronor. Vi behöver en beredskap inför framtida oförutsedda förändringar. Bedömningen är att kommunens överskott långsiktigt bör uppgå till två procent, vilket motsvarar knappt 40 miljoner kronor. Detta av flera anledningar, men inte minst att klara framtida investeringar utan ökad extern upplåning.

Förutom årets goda ekonomiska resultat har kommunen även en positiv befolkningsutveckling med ett flyttningsnetto på +230 personer och en befolkningsökning på +129 personer.

Antalet besökare i Västerviks kommun har ökat med cirka 4 % jämfört med föregående år, vilket är något lägre än målsättningen på 8 %. Sommaren 2015 var vädermässigt inte den bästa vilket vi vet påverkar besökarna till vår kommun.

Under året har tyvärr oroligheterna i vår omvärld ökat. Det har bland annat inneburit att vårt land, och inte minst vår kommun, har fått se en kraftigt ökande flyktingström av människor som sökt skydd och uppehälle i vår kommun. Det är i huvudsak flyktingar från det krigshärjade Syrien, men även många ensamkommande ungdomar från inte minst Afghanistan. Som exempel kan vi notera att socialförvaltningen under 2015 gått från ett HVB-hem till att vid årets slut ha öppnat ytterligare fem.

I enlighet med vår nya Integrationsstrategi har medarbetarna verkligen arbetat på ett mycket föredömligt sätt i alla delar för att på ett värdigt och humanistiskt sätt hantera den uppkomna situationen.

Västerviks kommun tar miljö- och klimatfrågan på största allvar. Sedan flera år pågår ett aktivt och målmedvetet energi- och klimatarbete där energirådgivning och energieffektiviseringar är viktiga delar för att minska fossilberoendet. Under året har beslut fattats om en ny Energi- och klimatstrategi samt Avfallsplan som båda är viktiga förutsättningar för det fortsatta arbetet inom miljö-, energi- och klimatområdet.

Det mycket viktiga arbetet med att utveckla och förbättra kvaliteten i verksamheterna genom ett systematiskt förbättringsarbete är prioriterat. I det här sammanhanget är påbörjade utvecklingsinsatser för våra ledare och medarbetare av mycket strategisk betydelse.

Vi kan sammantaget se tillbaka på ett bra 2015, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. Kvalitetsarbetet i verksamheterna är igång, kommunens finansiella stabilitet har ytterligare stärkts. Det finns utrymme inom de ekonomiska ramarna att intensifiera kvalitetsarbetet i verksamheterna, liksom den viktiga utvecklingen av våra medarbetare.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och varmt tack till alla kommunens medarbetare som varje dag gör sitt yttersta för att Västerviks kommun ska vara och är en attraktiv kommun att bo, arbeta, leva och flytta till.



Tomas Kronstahl, kommunstyrelsens ordförande

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 att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget. Mål och uppdrag har sin utgångspunkt i styrdokumentet Vision 2025 och i de tre prioriterade inriktningsområdena:

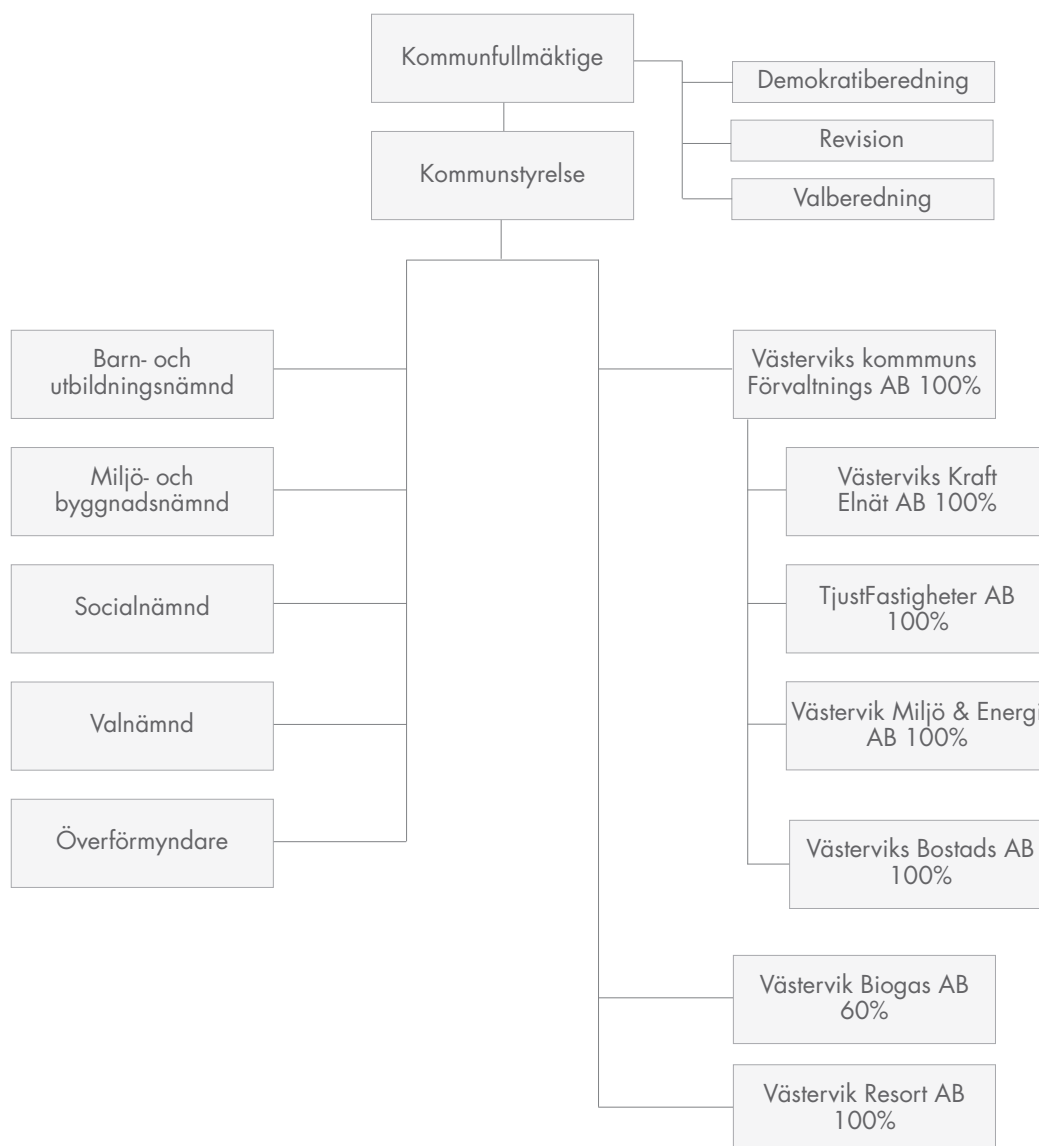
- Attraktiv kommun för boende, företagare och besökande
- Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

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

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 och kvalitet och 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

Samhällsekonomi och kommunsektorn

I oktober 2015 kom SKL:s senaste ekonomirapport. Av den framgår att den internationella återhämtningen totalt sett, varit relativt trög med undantag av USA, Storbritannien och Tyskland där arbetsmarknaden utvecklas starkt sedan en tid tillbaka. På andra håll i Europa är det tyngre och i tillväxtländer som Ryssland och Brasilien är utvecklingen mycket svag. Även i Kina gnisslar det nu betänkligt.

Den svenska exporten avsätts till mycket stor del i Europa. Problemtungda länder som Brasilien och Ryssland tar emot mindre än 3 procent av svensk varuexport. De två mer snabbväxande tillväxtländerna Kina och Indien tog 2014 emot 3,5 respektive knappt 1 procent av Sveriges export. Utanför Europa ligger den viktigaste avsättningsmarknaden för svensk export i USA, dit närmare 7 procent av den svenska varuexporten går.

Den svenska ekonomin befinner sig sedan ett par år tillbaka i en konjunkturåterhämtning.

Den inhemska efterfrågan växer snabbt och enligt SKL:s beräkningar kommer BNP nästa år öka med drygt 3 procent. Tillväxten i den svenska ekonomin gör att sysselsättningen ökar och arbetslösheten gradvis pressas tillbaka. I slutet av nästa år beräknar SKL att den svenska ekonomin når konjunkturrell balans med en arbetslöshet på cirka 6,5 procent och inflationstalen, enligt KPI nära 2 procent.

För kommunsektorn konstaterar SKL i sin oktoberrapport att det ekonomiska läget är bekymmersamt. Många kommuner brottas med underskott och ett kraftigt kostnadstryck. Det finns flera förklaringar till detta. Framst är det befolkningsförändringar som ligger bakom. Fler äldre driver kostnader i sjukvård och äldreomsorg och fler barn driver upp kostnaderna i skolan. Det har länge varit känt att den demografiska utvecklingen tillsammans med den ökade efterfrågan av välfärd kommer innebära ett ökat kostnadstryck, men det blir nu alltmer tydligt. SKL pekar på att det som nu tillkommer är en stor invandring, som påverkar en rad verksamheter inom både kommuner och landsting. Att en relativt stor del av invandrarna är i yrkesverksam ålder bör på sikt ha en positiv inverkan på möjligheterna att finansiera välfärden, genom att försörjningskvoten förbättras. Om nyanländas etablering på arbetsmarknaden lyckas väl, så förbättras förutsättningarna för den långsiktiga finansieringen av välfärden. Under de närmaste åren är det emellertid inte troligt att nyanlända med en gång kan försörja sig och betala skatt i samma utsträckning som befolkningen i övrigt. Utvecklingen av intäkterna är relativt positiv men räcker ändå inte till för att möta de kostnadsökningar SKL:s kalkyler pekar på framöver.

Det finns enligt SKL även andra faktorer som bidrar till det ökade kostnadstrycket såsom krav på ökad omfattning och bättre kvalitet på välfärdstjänster, nya läkemedel och behandlingsmetoder, tryck på omvandling mellan verksamheter

av demografiska skäl och ett starkt omvandlingstryck hos kommuner och landsting som krymper eller växer, då såväl en ökande som minskande befolkning kräver anpassning.

Inom sjukvården ser vi växande bemanningsproblem som leder till störningar i verksamheten och ökade kostnader. Ökade investeringar medför ökade avskrivnings- och räntekostnader. Aktuellt är också nyinvesteringar i bostäder och kollektivtrafik samt en ökad omfattning av ersättningsinvesteringar. Det finns även en underliggande ökning av pensionskostnaderna, som blir allt kraftigare, då antalet kommunala pensionärer ökar samtidigt som intjänandekostnaderna för de anställda ökar. En bidragande orsak är den statliga karriärtjänstreformen för lärare som medför ökade pensionskostnader.

SKL påpekar att ekonomin i kommuner och landsting under ett antal år hållits uppe av engångsintäkter. År 2015 är sista året då sektorn kan räkna med återbetalning från AFA Försäkring. Detta, tillsammans med det faktum att skatteintäkterna utvecklats gynnsamt 2015 gör att ekonomin hålls i schack ytterligare ett år, i alla fall för kommunerna sammantaget. Skillnaderna är dock stora mellan olika kommuner.

Befolkning

Den demografiska utvecklingen påverkar i hög grad den kommunala verksamheten. Världsläget innefattar fortsatta oroligheter i olika delar av världen och det gjorde att flyktingströmmarna till Sverige ökade markant under 2015. Ett stort antal ensamkommande barn men även familjer har kommit till Västerviks kommun under året.

Ökningen av inflyttningen av utrikes födda är både en möjlighet och en utmaning. Den ställer krav på en effektiv integration där människor snabbt lär sig svenska och kommer i utbildning, praktik och arbete.

En annan stor utmaning är den allt äldre befolkningen. Andelen äldre med behov av hemtjänst kommer att inom några år öka markant i vår kommun. Förberedelser för denna ökning ingår i Socialnämndens arbete på en rad olika sätt. Planering för särskilda boendeplatser och trygghetsboende är av vikt, liksom kontinuerlig strävan efter en resurseffektiv hemtjänst.

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.

2015 visar på en befolkningsökning med 129 personer (53 personer föregående år). Flyttningsnettot är +230 personer (176 personer föregående år).

Arbetsmarknad och kompetens

Arbetsmarknadspolitiken är inte primärt ett kommunalt ansvar. Kommunen har dock på ett medvetet sätt tagit aktiv del i dessa frågor. Arbetsmarknadsåtgärder, högskoleutbild-

ning, integration och försörjningsstöd organiseras i Enheten för arbete och kompetens för att ge ett tydligt fokus på målsättningen att få fler i arbete eller studier.

Kommunen har också tagit initiativ till bildandet av en så kallad Jobbkommision som bland annat fokuserar på att få fler ungdomar i arbete.

Den registrerade arbetslösheten vid arbetsförmedlingen i Västervik var i december 9,4% och riksnittet var 8%. I ungdomsgruppen (18–24 år) ligger arbetslösheten i Västerviks kommun på 17,7% jämfört med 19,6% vid samma tid föregående år. I riket är ungdomsarbetslösheten 13,0% jämfört med 14,8% föregående år.

Mot bakgrund av det systematiska arbetet på arbetsmarknadsområdet har också den positiva trenden med minskade kostnader för försörjningsstödet fortsatt.

Vid Campus i Västervik erbjuds högskoleutbildningar på plats, men företrädesvis med distansteknik. Ambitionen är att kunna bredda utbudet ytterligare genom ett utvecklat samarbete med våra grannkommuner. I ett särskilt samarbetsprojekt i norra länet har nu underlag tagits fram för ett långsiktigt samverkansavtal. Antalet utbildningar ökar markant vid Campus. Antalet helårsstudenter beräknas öka till knappt 500 stycken inom en treårsperiod.

Kommunstyrelsen har avtal kring flyktingmottagandet på 206–250 personer. Liksom tidigare år svarar Arbetsförmedlingen för introduktionen. I kommunens åtagande

ligger själva mottagandet, bostadsförsörjningen och samhällsinformation.

Näringsliv

Sammantaget måste näringslivsutvecklingen i kommunen ses som tillfredsställande. Effekterna av Akzo Nobels nedläggning av färgproduktionen bedöms inte bli så omfattande som befarat. Knappt 80% av medarbetarna hade under 2015 fått jobb i andra företag eller påbörjat utbildning eller andra utvecklingsinsatser. Det är dock angeläget att fokusera på riktade näringslivsutvecklande insatser i norra kommundelen.

Nettotillväxten i näringslivet är positiv. Nystartade och inflyttade företag uppgår till 186 stycken under 2015 vilket är 5 fler än 2014.

Antalet gästnätter 2015 är 373 248 stycken vilket är en ökning med 15 512 mot 2014. Utvecklingen inom handeln är fortsatt positiv och omsättningen i kommunen har de två senaste åren ökat med 9% i jämförelse med riket som ligger på 4%. Sällanköpshandeln har ökat med 11 procentenheter mellan 2012 och 2014. Dagligvaruhandeln har endast en marginell ökning. Sammantaget har dock index ökat från 89 till 95 de senaste två åren.

Kommunens uppdragstagare Västervik Framåt AB har medverkat till 66 nya arbetstillfällen i nyetablerade och nystartade företag, 2014 var motsvarande siffra 100 arbetstillfällen. Skillnaden kan förklaras av omfattande handelsetableringar 2014.

Väsentliga händelser

2015 vittnar om flera viktiga händelser för Västerviks kommun. Det bör inledningsvis nämnas att i december 2015 mottog Västerviks kommun den hedersvärda utmärkelsen "Årets landsbygdskommun" av Hela Sverige ska leva, för kommunens landsbygdsarbete. Vi kan också konstatera att Västervik ökar sin befolkning. 2015 innebär ett positivt flyttningsnetto på + 230 personer och en befolkningsökning på +129.

Kommunstyrelsen

För kommunen som helhet pågår ett omfattande och prioriterat arbete i att forma en nu kommunövergripande vision – VISION 2030. Kommunstyrelsen beslutade i augusti om uppstart av visionsarbetet där det första steget i arbetet är att göra en omvärldsanalys. Kommunstyrelsen har även beslutat om förlängning av rullbanan på Västerviks flygplats och att fortsätta med planeringsarbetet av en sydlig infart till Västervik. Det har varit en bred delaktighet i den pågående åtgärdsvalstudien för Tjustbanan. Ett planeringsarbete kring framtida utformning av området från lilla strömmen till Kulbacken har utförts.

Demokratiberedningen har tagit fram förslag till Västerviks kommuns integrationsstrategi, som i maj beslutades av kommunstyrelsen. En handlingsplan för strategin har arbetats fram och är beslutad av kommunstyrelsen.

Två större förvaltningsövergripande uppdrag har pågått under rapportperioden. Det avser dels ett samlat upplägg för förbättrings- och utvecklingsarbete i kommunen, som sjösattes 1 oktober, och dels uppdraget att se över kostverkssamheten med fokus på tillagningskök vid äldreboenden och konsekvenserna av att gå ur avtalet avseende produktionskök vid Gertrudsvik. Det sistnämnda uppdraget redovisas i början av 2016.

Det totala antalet hushåll i behov av försörjningsstöd har minskat från 899 under 2014 till 790 under 2015 (exkl. nyanlända i etableringsprocessen). Gruppen unga vuxna 18-24 år står för den största minskningen. Ökningen av antalet ensamkommande flyktingbarn och nyanlända i Västervik har påverkat bostadstillgången under året. Tendensen under 2014 till att personer med ekonomiska svårigheter har problem att finna en bostad har fortsatt under 2015. Under året har kommunen tagit emot drygt 300 nyanlända.

Räddningsinsatserna har under året varit 701 stycken, en ökning med hela 15,5 % jämfört med 2014. Den typ av händelse som ökat allra mest procentuellt är bränder i byggnader, 45 stycken 2015 mot 36 stycken 2014.

Barn- och utbildningsnämnden

Rekryteringsarbetet inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde är fortsatt intensivt. Kommunen har inte fullt ut lyckats besätta vakanser med behöriga förskollärare och

lärare. Ett arbete utifrån rekryteringsstrategin har påbörjats och har varit, och förblir, en prioriterad fråga för framtiden.

Meritvärdet för årskurs 9 har fortsatt sin positiva trendutveckling och avgångseleverna vårterminen 2015 var 223,5 (i jmf med riksnittet på 210). Västervik hade därmed högst meritvärde i länet. I Lärarförbundets ranking Bästa skolkommun 2015 som avser förskola, grundskola och gymnasium hamnade Västervik på plats 56 av landets 290 kommuner. I årskurs 6 lyckades våra elever mycket bra i de nationella proven medan resultatet i åk 3 var sämre än föregående år.

Under året öppnade två nya grundskolor. Dels den nybyggda Ljungbergaskolan (som ersätter Kvännarskolan) och i skolan finns fritidshem, förskoleklass och årskurs ett till fem. Under kommande år ska skolan växa till årskurs sex. I Gamleby har en ny högstadieskola, Östra Ringskolan, skapats i nyrenoverade lokaler där det i dagsläget går cirka 200 elever i årskurs 7-9 (Skolan ersätter Överumsskolans högstadium samt Åbyskolan). I Totebo flyttade förskolan in i nya lokaler under hösten och i Piperskärr var det nyinvigning efter om- och tillbyggnation av Näktergalens skola så att den nu är en komplett F-6 skola med fritidshem.

Socialnämnden

Största utmaningen och förändringen för socialnämnden under 2015 var att hantera gruppen ensamkommande flyktingbarn på ett kvalitativt, resurseffektivt och rättssäkert sätt. Under 2015 kom fler ensamkommande asylsökande barn till Sverige än någon kunnat uppskatta. Under 2015 sökte 35 639 ensamkommande barn asyl i Sverige och till Västerviks kommun kom det 110 ensamkommande barn. När året startade hade socialnämnden 1 HVB hem för asylplatser med 6 boende. Vid årets slut hade socialnämnden 5 HVB hem för asylplatser med 97 boenden.

Under året har arbetet med önskad sysselsättningsgrad intensifierats. En styrgrupp har bildats och en projektledare har anställts. Område Västervik söder inom äldreomsorgen ligger först i tur med införandet av önskad sysselsättningsgrad.

Socialnämnden har beslutat att tillsammans med Arbetsförmedlingen, Arbete och kompetens samt Komvux starta projektet vårdpraktik för nyanlända. Projektet syftar till att ge nyanlända meningsfull sysselsättning genom praktik på Vapengränds särskilda boende. Meningen är att öka nyanländas intresse för arbete och utbildning inom vård och omsorg, underlätta nyanländas integration i det svenska samhället, ge möjlighet att träna det svenska språket och de begrepp som förekommer inom vård och omsorg i ett socialt sammanhang samt att förkorta processen från ankomst till Sverige till utbildning och arbete.

Inom OF har socialnämnden startat och utvecklat mötesplatser för personer med psykiska funktionshinder. En teatergrupp har bildats inom den dagliga verksamheten.

Deltagarna har tillsammans med flera teatergrupper i Sverige, bland annat Glada Hudik, varit i Portugal. Teatergruppen har satt upp föreställningen "Döm inte boken efter omslaget" som spelades upp för publik under våren. På Gamleby dagcenter har verksamheten skapat en upplevelseträdgård för personer med funktionsnedsättning. Vidare pågår ett arbete med att utveckla brukardelaktighet inom OF bland annat genom "delaktighetsmodellen" och brukarråd.

Miljö- och byggnadsnämnden

Inom miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har 792 lovärenden och anmälningar på byggsidan inkommit under året vilket är en ökning med 22 % jämfört med 2014. Nämnden har tagit 15 beslut om avslag. En positiv utveckling är att den genomsnittliga handläggningstiden för samtliga lovbeslut under 2015 uppgick till 39 dagar, vilket är

en förbättring från 2014 då motsvarande siffra var 43 dagar. Totalt handlades 76 % av lovärendena inom 8 veckor, vilket även det är en ökning från föregående år med 3 %.

Antalet inkommande anmälnings- och ansökningsärenden på miljösidan uppgick 2015 till 939 stycken vilket är i linje med föregående år. Värt att notera är årets antal inventerade avlopp som nådde rekordnivån 550 stycken. En kommande konsekvens är ökat antal inkommande avloppsansökningar.

Nämndens kundundersökning visar på ett mycket bra resultat. Andelen mycket nöjda/nöjda kunder, av de 291 personer som besvarat enkäten, var vid årets slut 80 % (exklusive livsmedelskontroll) vilket är bästa resultatet sedan 2009. Ett område som särskilt sticker ut är livsmedelsresultatet som var 92 % mycket nöjda/nöjda kunder. Detta ger ett sammantaget resultat om 83 %.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2015 ekonomisk planering 2016–2017 visioner, prioriteringar och resurser.

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Mål:		
Positivt flyttningsnetto.	2015 var flyttningsnettot +230.	Ja
Andelen som uttrycker sig positivt om företagsklimatet ska öka i jämförelse med senaste mätningen (maj 2014).	En svag förbättring både vad gäller ranking placering 157 (169 förra mätningen) och det samlade omdömet betygsmässigt. När det gäller attitydfrågor kan man se en klar förbättring hur man ser på allmänhetens attityder, tele- och it-nät. Däremot sjunker kommunen när det gäller tjänstemännens attityder.	Ja
Arbetslösheten ska minska.	Arbetslösheten har totalt ökat med 0,4% men ungdomsarbetslöshet 18–24 år har minskat med 1,9% (dec-14 /dec-15).	Nej
Antalet besökare ska öka.	Antalet gästnätter ökar med 15 512 personer till 373 248 gästnätter under 2015.	Ja
Restiderna till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.	För närvarande pågår flera arbeten som syftar till att minska restiderna; beslut har tagits om att fortsätta planeringen av en södra infart till Västervik vilket ger restidsförkortning söderut och västerut, Trafikverket fortsätter sin planering för mittseparerad 2+1-väg på E 22 mellan Hyttan och Jämserum, planarbetet fortgår för mittseparerad ny 2+1-väg mellan Hyttan–Verkeback, åtgärdsvalstudie pågår för sträckan Västervik–Linköping.	Nej
Uppdrag:		
Hållbarhetsarbete i framkant.	Under året har ett hållbarhetsboksut presenterats, beslut har tagits om ny Energi- och klimatstrategi och ny renhållningsordning, bidrag har beviljats för ett projekt med syfte att minska näringsläckage längs Loftaån, arbetet inom befintliga projekt kring Dynestadviken och Gamlebyån fortgår. KS har beslutat att kommunen ska ansöka om att delta som pilotkommun i plattformen "The Baltic Sea City Accelerator".	Ja
Utveckla och förbättra bemötande och service.	Arbetet pågår inom enheten både när det gäller telefoni, e-post och personliga möten.	Ja
Kommunen ska uppfattas som säker och trygg att bo i.	Sammantaget visar kommunens och polisens trygghetsundersökningar att innevånarna i Västerviks kommun känner sig säkra och trygga.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Utveckla och förbättra information och kommunikation med invånare och företag.	<p>Under våren genomfördes sista steget i utbildningsatsningen "Förenklat helt enkelt". Under utbildningen arbetade vi gemensamt fram en handlingsplan som beskriver sex möjliga utvecklingsområden. Kommunstyrelsen fastställde handlingsplanen där flera aktiviteter kommer genomföras under hösten 2015 och våren 2016.</p> <p>Utvecklingsområdena som finns beskrivna i handlingsplanen är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gemensamt förhållningssätt och samsyn • Utveckla bemötande och service • Utveckla hemsida och tillgänglighet • Vidareutveckla och skapa arenor för utvecklande möten mellan företagen och kommunen • Ta fram tydliga kvalitetsmål • Förbättra vår interna samverkan och vårt samarbete <p>Utredning av hur kommunens ledare ser på den interna och externa kommunikationen genomförd. Underlag för vidare åtgärder. Handlingsplan för bättre företagsklimat beslutad. Innehåller insatser för bättre information och kommunikation med företagen.</p>	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Mål:		
Resultatet ska uppgå till minst 0,5% av skatteintäkter och kommunal utjämning.	Resultat 50,3 mnkr jämfört med skatteintäkter och bidrag 1 865,7 mnkr är 2,7%. Även över en rullande treårsperiod är målet uppfyllt.	Ja
Självfinansiera (årets resultat+avskrivningar) investeringar till hundra procent över en rullande treårsperiod.	Resultat + avskrivningar = 68,5 och investeringar för året är 19,2. Även över en rullande treårsperiod är målet uppfyllt.	Ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3-5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning.	Se nedan under resp. förvaltning.	
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Mål:		
Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) ska vara högre än vid föregående mätning.	Vid mätningen i medarbetarundersökningen hösten 2014 var HME-index 76,9 vilket var en ökning från föregående mätning 2012 då resultatet var 76,0.	Ja
Sjukfrånvaron ska vara lägre än vid föregående mätning.	Den ackumulerade sjukfrånvaron var i december 2015 5,5%. Vid samma tidpunkt förra året var sjukfrånvaron 5,3%.	Nej
Uppdrag:		
Tydliggör och utveckla ledarskapet.	Krav på cheferna är framtagna och förankrade i chefsgruppen. Ett centralt chefsutvecklingsprogram är framtaget och riktar sig till samtliga chefer i kommunen. Fokus ligger på grundläggande kunskaper och verktyg för att klara chefsuppdraget. Modellen har en grundläggande struktur med insatser i en årscykel som görs varje år eller med ett intervall av 4 år.	Ja
Tydliggör och utveckla medarbetarskapet.	Förväntningar på medarbetarskapet är framtagna och förankrade i chefsgruppen och har implementerats som en del av chefernas ansvar.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Välinformerade medarbetare.	Analys av nuläget pågår. Kommer att leda till att ny kommunikationsstrategi internt och externt tas fram under 2016.	Nej
Fördjupade uppdrag inom prioriterade inriktningsområden		
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Utveckla demokratiarbetet och medborgardialogen (ks/kf).	Uppdrag om att införa e-petition utreds. Visionsarbete initierat under hösten, kommer att våren 2016 innebära en omfattande medborgardialog.	Ja
Utveckla kommunfullmäktiges arbete med beredningar i viktiga framtidsfrågor (kf).	Integrationsstrategi tagits fram av demokratiberedningen. Visionsarbetet påbörjat hösten 2015 där särskild visionsgrupp som utses av kf blir involverade.	Ja
Fokuserade insatser för att minska ungdomsarbetslösheten (Jobbkommissionen) (ks).	Sedan start 2014 har 64 ungdomar anställts varav 24 avslutats till arbete eller studier. För närvarande pågår 24 ungdomsanställningar. Målsättning 30 anställningar.	Ja
Regionförstoring genom stärkt infrastruktur och förbättrade kommunikationer (ks).	Beslut om arbetsplan för Södra Infart. Trafikverket fortsätter planering 2+1-väg på E 22 söder om Västervik. Åtgärdsvalsstudie för Tjustbanan.	Ja
Utökad utbud av eftergymnasiala utbildningar (ks).	Utbudet har ökat och Campus erbjuder antagning både höst och vår i vissa program.	Ja
Utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (bun).	"NTA (Naturvetenskap och teknik för alla) finns nu inom både förskola och skola. Det ger barnen kunskaper och erfarenheter för framtida kontakter med näringsliv. Västerviks gymnasium har flera samverkansytor med näringsliv och arbetsliv. Samtliga yrkesprogram vid Västerviks gymnasium har idag programråd – ett redskap för att samverka med näringslivet t.ex. om utveckling av utbildningen och det arbetsplatsförlagda lärandet. Andra exempel på samverkan är Vård och Omsorgskollege, en satsning som innebär att vård och omsorgsprogrammet samt vård och omsorgsutbildningar inom vuxenutbildningen utvidgar sitt samarbete med arbetslivet. Fortsatt arbete med ung företagsamhet (UF), där eleverna ges möjlighet till många kontakter med näringsliv och arbetsliv. Förra läsåret var närmare hundra elever engagerade i UF. De högskoleförebereidande programmen har inlett samarbete med det lokala näringslivet för att enligt läroplanen ge kännedom till elever om arbetslivets villkor."	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
<i>Kvarstående uppdrag från 2014</i>		
E-tjänster (samtliga, ks samordnar).	Samarbetsavtal är slutet med Cesam Öst (kommuner i Östergötland) och ett arbete pågår inom Kalmar län. De första nya e-tjänsterna kommer under våren 2016.	Ja
Kundfokuserad hemsida (samtliga, ks samordnar).	Ständigt pågående utvecklingsarbete.	Ja
Utvecklad samverkan med andra kommuner (samtliga, ks samordnar).	E-tjänster, avtal kommer att skrivas med östgötakommuner. Vård- och omsorgskollege i Kalmar län. Samverkan kring högre utbildning i norra Kalmar län. Inköpscentral i norra Kalmar län.	Ja
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
<i>Kvarstående uppdrag från 2014</i>		
Successiv förbättring av lärarlönerna (bun).	I den beslutade budgeten för 2015 fanns ett extra tillskott på 5 miljoner för ökade lärarlöner. Tillskottet användes tillsammans med den ordinarie lönerevisionen vilket ledde till att pedagogernas löner totalt sett ökade med ca 4,5%.	Ja

Mål och uppdrag för de prioriterade inriktningsområdena		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad (samtliga, ks samordnar).	Arbetet är igång inom socialförvaltningen. Starten var planerad i januari 2016 men kommer behöva flyttas fram då kollektivavtal ännu inte kunnat tecknas.	Nej
Samtliga nämnder ska, utifrån redovisad lönekartläggning, säkerställa att osakliga löneskillnader inte förekommer (samtliga, ks samordnar).	Lönekartläggning genomförs årligen, dock kan vi ej säkerställa att osakliga löneskillnader ej förekommer.	Ja
<i>Uppdrag 2015:</i>		
Kartlägga framtida behov av kompetensförsörjning och ta fram en strategi och plan för genomförande.	Kartläggningen av kompetensbehovet för alla förvaltningar är utförd. Arbetet med en strategi för framtida kompetensförsörjning har påbörjats vid varje enskild förvaltning.	Nej

Uppdrag barn- och utbildningsnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
<i>Kvarstående från 2014</i>		
Ta fram förslag på hur utvecklingen av lärarlöner ska kunna kopplas till goda resultat i verksamheten.	En plan för långsiktig utveckling av lärarlöner kopplat till goda resultat i verksamheten är antagen i barn och utbildningsnämnden i april 2014. Sedan förra året finns nu lönepåverkande kriterier som har en tydlig koppling till forskning om framgångsrik undervisning. En fortsatt utökning av antalet karriärstjänster inom skolan skedde från och med höstterminen. Detta sammantaget gör att det finns goda förutsättningar för en stark koppling mellan lön och måluppfyllelse. Det partsgemensamma arbetet i Västerвик gällande lokal lönebildning med individuell och differentierad lön fortsätter i nära samverkan med det centrala arbete som sker mellan fackförbunden och SKL.	Ja
Erbjuda nattis – barnomsorg som är tillgänglig på obekvämt arbetstid.	Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2015-02-03 §15 att det uppstartade projektet med annan pedagogisk verksamhet på obekväma arbetstider – Ugglan övergår från projekt till ordinarie verksamhet från och med 1 augusti 2015.	Ja
IT-satsning med fokus på den pedagogiska utvecklingen.	Barn- och utbildningsförvaltningen följer den beslutade IT-strategin 2013–2016. Hösten 2015 beslutade nämnden om en fortsatt IKT-strategi för 2016–2020. Ett stort pågående utvecklingsområde är gymnasiets IKT-satsning som påbörjades hösten 2014. Samtliga elever i årskurs 1 och 2 har nu tillgång till en egen bärbar dator i sitt lärande. Hösten 2016 är satsningen fullt utbyggd på hela skolan. Skolan fortsätter med kompetensutvecklingsinsatser riktade till medarbetarna. Vid höstterminens start 2015 implementerades digitalt läromedel för alla elever i åk 1 och 2 i samtliga gymnasiegemensamma ämnen.	Ja
Barn- och utbildningsnämnden erbjuds, inför budgetarbetet 2015, möjligheten att på lämplig skola föreslå alternativ tillagning av skolmat.	En prövning inför ev konkurrensutsättning i Loftahammar är genomförd och där har framkommit att kostnaderna med en extern aktör skulle öka med 20% i jämförelse med ett ombyggt tillagningskök i egen regi. Mot denna bakgrund har kommunstyrelsen beslutat att inte gå vidare med en konkurrensutsättning av kosthållningen i Loftahammar.	Ja
Inför budgetarbetet 2015, beskriva konsekvenserna av att avlasta lärarna sådana arbetsuppgifter som inte direkt är kopplade till läraruppdraget. Redovisas senast april 2014.	Arbetet med att avlasta lärarna har inletts. Bland annat har PRIO genomförts på två av kommunens skolor. Målsättningen med PRIO är att hitta effektiva arbetssätt och arbetsformer för att öka elevernas måluppfyllelse. Detta sker bland annat genom att stärka det kollegiala samarbetet, framförallt mellan lärare samt att utveckla arbetssätt så att skolledningen styr skolans resurser dit de gör störst nytta.	Ja

Uppdrag barn- och utbildningsnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
2015		
Utveckla samarbetet med andra kommuner om att erbjuda gymnasieutbildningar.	Försök till samarbete har initierats men ej lyckats. Uppfattningen är att en samsyn mellan berörda kommuner måste finnas på högsta politiska nivå.	Nej
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning. (Måluppfyllelsen baseras på resultat ur egna uppföljningssystem och kan avvika marginellt från skolverkets statistik som ännu ej publicerats).	Se nedan.	
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Verksamhetsmål:		
Föräldra- och elevenkäter ska som helhet visa på ökad nöjdhet.	Både föräldraenkäten och elevenkäten år 2015 visar mycket liknande resultat jämfört med år 2014 års enkäter. Föräldraenkäten visar på förbättringar inom tio av tolv frågeområden, och förbättringarna i de sammanvägda resultaten för varje frågeområde är större än minskningarna inom de två frågeområden som visade på försämringar. Elevenkäten visade på förbättringar inom fem av tretton frågeområden. Sammanslaget visar de enkäterna på ökad nöjdhet, dock visar elevenkäten på en viss försämring.	Ja
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Verksamhetsmål:		
Föräldrarnas nöjdhet med förskolans kvalitet, vad det gäller omsorg och lärande, ska öka.	2015 genomfördes en komprimerad föräldraenkät i förskolan. En mer omfattande enkät genomförs vartannat år, vilket var fallet 2014. Svarsfrekvensen var väldigt låg i 2015 års enkät och därför kan inga slutsatser dras.	–
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	Andelen elever som har slutbetyg har ökat till 80,2% 2015 från 79,1% 2014.	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	Meritvärdet beräknat på 16 ämnen, har ökat till 223,5 år 2015 från 218,6 år 2014. 2015 var meritvärdet, beräknat på 17 ämnen 231,7.	Ja
Andelen elever som avslutar gymnasiet på fyra år ska öka.	2013 (siffrorna inom parantes är riket): 73% (76,6) 2014: 77,2% (76,4) Finns ännu inga siffror för 2015.	Ja
Genomsnittlig betygspoäng för gymnasiet ska öka.	Den genomsnittliga betygspoängen för högskoleförberedande program har ökat till 15,1 år 2015, jämfört med 15,0 år 2014. Den genomsnittliga betygspoängen för yrkesförberedande program har ökat till 13,5 år 2015 från 13,3 år 2014.	Ja
Andel kursdeltagare som slutfört kurs i gymnasial vuxenutbildning ska öka.	Det finns ännu inga uppgifter för 2015. Bedömning av om målet uppfyllts kan därför inte göras. 2013 var andelen 83,8% och 2014 var den 82,1%. Vi ligger långt över genomsnittet båda åren och avbrott är inte alltid negativt om man exempelvis har fått jobb.	Nej
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Verksamhetsmål:		
Resultaten i medarbetarundersökningen som berör meningsfullhet och lärande i arbetet, positiv syn på arbete, ledarskap och förutsättningar (dvs. HME-index) ska förbättras till år 2016.	År 2014 var index 80,4 och år 2012 79,2. En liten ökning som förväntas öka ytterligare vid nästa mätning år 2016. Detta genom att arbeta med en tydlig organisation och klara riktlinjer, ett tydligt ledarskap samt med ett fokus på medarbetarens påverkansmöjligheter, delaktighet, dialog och feedback. 2015 genomfördes ingen mätning vilket medför att det ej går att göra någon bedömning av måluppfyllelsen.	–
Sjukfrånvaron ska minska över tid.	2015 var den genomsnittliga sjukfrånvaron 4,83% och 2014 var den 4,70%, en ökning med 0,13% För att sänka sjuktalet förutsätts ett fortsatt långsiktigt arbete med en god arbetsmiljö, en strategisk personalplanering och anpassning av tjänster, både vad gäller i tid och utförande samt skapa balans i arbetslivet enligt KASAM. Arbetet fortsätter både inom uppdraget att avlasta lärare samt som prioriterat område för skyddskommittéarbetet.	Nej

Uppdrag socialnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
<i>Kvarstående från 2014</i>		
Inför budgetarbetet 2015 redovisa positiva erfarenheter och effekter av utvecklingsarbetet "Bemanna rätt" i syfte att nå en attraktivare tjänstgöringsgrad för medarbetarna i socialförvaltningen. Redovisas april 2014.	Har redovisats och funnits med i budgetarbetet för 2015.	Ja
Utvärdera hur projektet med att laga mat i egen regi utfallit. Utvärdering ska ske av ekonomin samt kvalitén för de boende.	En utförlig kostutredning har gjorts för Vapengränd, där Socialnämndens första egna kök startade. Därefter har övriga särskilda boenden med tillagningskök ingått i en större utredning. Sammantaget ser förvaltningen att matlagning i egen regi ger lägre kostnader i form av lägre personalkostnader och lägre kostnader för inköp samt en ökad brukarnöjdhet.	Ja
Fortsätta översynen av tjänstgöringsgrader för att erbjuda önskad sysselsättningsgrad och därmed undvika ofrivillig deltid.	Arbetet fortsätter som planerat. Har under året arbetat intensivt med önskad sysselsättningsgrad. Det som återstår innan införandet är ett avtal med Kommunal.	Ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3-5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning.	Se nedan under verksamhetsmål:	
Attraktiv kommun för boende, företagande och besökande		
Verksamhetsmål:		
100% av de som får stöd och insatser inom ÄO och OF skall ha en aktuell genomförandeplan.	Inom äldreomsorgen har 91% en aktuell genomförandeplan 2015-12-31. Inom OF är motsvarande siffra 93%. Detta kan jämföras med 75% för ÄO och OF 2014.	Nej
100% av de som bor på särskilt boende inom ÄO skall fallriskbedömas och där risk finns skall 100% följas upp med en åtgärdsplan.	God måluppfyllelse vad gäller riskbedömningar, 73% av de personer med risk har en åtgärdsplan.	Nej
100% av dem som bor på särskilt boende inom ÄO skall riskbedömas utifrån nutritions-status. Där risk finns ska minst en åtgärdsplan finnas.	God måluppfyllelse vad gäller riskbedömningar, 71% av de med risk har en åtgärdsplan.	Nej
Personer med insatser från Socialnämnden skall få sina insatser under tiden 07.00-22.00 utförda av maximalt 13 personer under 14 dagar.	Ett urval omfattande drygt 10 procent av dem som får hemtjänst visar att målet uppfylls av 43% av enheterna och för 73% av brukarna i kommunen. I genomsnitt utförs hemtjänstinsatserna av 11 personal per brukare.	Nej
Utreda möjligheten att införa ytterligare en teknisk lösning som kan ge ökad självständighet för den enskilda individen.	Projekt nattfrid startade i dec 2015 med 6 kameror och ska pågå till maj 2016.	Ja
Alla anställda i Socialförvaltningen skall ha kunskap om hur man rapporterar in avvikelser.	Målet uppfyllt.	Ja
Avvikelse som inkommer till socialnämnden skall åtgärdas och återkopplas inom 1 månad.	85% återkopplas inom en månad och vid årets slut var 90% återkopplade.	Nej
Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi		
Verksamhetsmål:		
Procentandel i satsade medel på öppenvård i relation till slutenvård skall vara högre än föregående år både gällande barn- och ungdomsvård och missbruk.	Satsade medel på öppenvård i relation till slutenvård ligger i linje med föregående år, gällande barn och unga, cirka 33%. För vuxna har relationen försämrats, från cirka 36% till 26%. Dock är beloppen relativt små och motsvarar cirka 3 placeringar.	Nej
Genom utveckling av ett rehabiliterande och aktiverande förhållningssätt minska eller bibehålla behovet av insatser enligt Sol och LSS.	Arbetet med ett rehabiliterande och aktiverande förhållningssätt inom OF pågår. Teamet har stärkts med specialistkunskap utifrån målgruppen. Individen/brukaren förväntas få ett mer självständigt liv där teamet är aktivt stödande istället för hjälpande.	Ja

Uppdrag socialnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun		
Verksamhetsmål:		
Samtliga verksamheter skall inventera behovet av kompetensutveckling och utarbeta en kompetensutvecklingsplan.	Samtliga verksamheter har en kompetensutvecklingsplan.	Ja
Anordna inspirationsdagar en gång per år där samtliga medarbetare är inbjudna och där goda exempel från verksamheterna lyfts fram.	Under hösten genomfördes en inspirationsmessa för samtliga medarbetare i förvaltningen. Temat för mässan var Kultur och Hälsa och visade goda exempel från äldreomsorgen och verksamheten för personer med funktionsnedsättning.	Ja
Alla chefer som fått en rapport kring sitt resultat i medarbetarenkäten ska ta fram minst ett förbättringsområde utifrån enkäten att arbeta vidare med. En handlingsplan ska upprättas för det/de valda områdena.	Målet är uppfyllt. Handlingsplaner har upprättats och dessa har tagits upp i förvaltningens skyddskommitté.	Ja
Socialnämnden ska under året få in minst fem innovativa idéer som kommer den enskilda individen till nytta. Socialnämnden ska under året avsätta medel som ska stimulera de goda idéerna.	Målet har införlivats i det kommunövergripande uppdrag gällande förbättringsarbete som finns i budget 2015. Kommunens förbättringsmodell "Små steg – Stora förbättringar. Tillsammans gör vi skillnad" lanserades den 1 oktober och fick genast stort genomslag. Totalt inkom 34 större och ett otal mindre idéer från socialförvaltningen hösten 2015.	Ja
Sjukfrånvaron inom Socialförvaltningen 2015 ska i % vara lägre än sjukfrånvaron 2014.	Den ackumulerade sjukfrånvaron var i december 2015 6,99%. Vid samma tidpunkt förra året var sjukfrånvaron 6,55% vilket innebär en ökning med 0,44 procentenheter.	Nej

Uppdrag miljö- och byggnadsnämnden samt kommunstyrelsens förvaltning		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
<i>Kvarstående från 2014</i>		
Kartlägga bygglovsansökningar som inte ryms inom befintliga detalplaner och med detta som underlag får kommunstyrelsens förvaltning i uppdrag att analysera behov av vilka revideringar av detalplaner som behövs.	Miljö- och byggnadsnämnden har vid sammanträde i juni 2014, beslutat om en förteckning över de viktigaste detalplanerna i behov av aktualisering. Förteckningen pekar på: Tidsbegränsade bygglov, Skolor & äldreboenden, Trygghetsboende, Stadskärnan, Västerviks stad, Landsbygd, Omvandlingsområden. Miljö- och byggnadsnämnden säger även att bygglovtrycket inom respektive område ska vara vägledande för prioriteringsordningen. Vid planberedning under hösten 2015 har underlaget för förnyelse av planer reviderats och uppdaterats.	Ja

Uppdrag miljö- och byggnadsnämnden		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
<i>2015</i>		
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3–5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning.	Se nedan.	
Kundundersökning – vykortsenkät där andelen mycket nöjda/nöjda ska vara högre än föregående år.	Resultatet hittills i år är 80% mycket nöjda/nöjda Vi ser ett förbättrat resultat i förhållande till föregående år (78%). Det är det bästa resultatet sedan 2009. Resultatet är baserat på 1059 utsända enkäter där 291 svar inkommit.	Ja
Handläggningstid bygglov (från komplett ansökan) inom 8 veckor.	413 st bygglov, 75,8% uppfyllde verksamhetens mål om åtta veckors handläggningstid. År 2014 låg motsvarande siffra på 73%, vilket innebär att vår måluppfyllelse ökat.	Ja
Antal digitala ansökningar ska vara högre än föregående år.	Under året har det inkommit 30 digitala ansökningar, vilket är 1 ärende mer än 2014.	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
<i>Kvarstående från 2014</i>		
Räddningstjänsten ska utreda, förbereda och konsekvensbeskriva inköp av en FIP-bil (första insats befäl/person).	FIP-bilen köptes in våren 2014. Bilen råkade ut för trafikolycka, men kom åter i bruk hösten 2014.	Ja
Kulturskolan stärks och det bör finnas en musikskola i norra kommundelen, exempelvis Överum och en i södra kommundelen, exempelvis Ankarsrum och en i Västerviks centralort.	Elever vid samtliga skolor i kommunen erbjuds musikundervisning.	Ja
Redovisa satsningar inom förenings- och kulturlivet som ökar kommunens attraktivitet och säkrar en rättvis fördelning av bidragen.	Uppdraget redovisades i september 2015.	Ja
Sluta ett genomförandeavtal med Trafikverket avseende en sydlig infart till Västervik inkluderande bland annat framtagande av en arbetsplan. Arbetet med arbetsplanen ska starta 2014.	Beslut om fattades av kommunstyrelsen i juni 2015.	Ja
Kommunstyrelsen får i uppdrag att under 2014, inom ramen för turismstrategin, lämna förslag till hur turistinformationen i kommunen kan utvecklas i samverkan med lanthandelsbutiker.	Genomfört. Turisminformation enligt särskilt avtal finns med 8 lanthandlare i kommunen.	Ja
<i>2015</i>		
Utreda principer för styrning av det årliga löneutrymmet.	Arbetet pågår med förvaltningsövergripande fokusgrupp.	Nej
Starta nytt visionsarbete – VISION 2030.	Startades i oktober 2015.	Ja
Långsiktig strategi för kommunens välfärdstjänster utifrån demografi, kvalitet och finansiering – välfärdslabb/testbädd utifrån nya arbetssätt, ny teknik med mera.	Delta arbete måste drivas i samverkan med kommunerna i länet, frågan lyfts på länsplanet.	Nej
Ta fram en integrationsstrategi för Västerviks kommun.	Integrationsstrategi fastställdes av kommunstyrelsen våren 2015. Utvecklingsdag genomfördes hösten 2015 med fokus på integrationsfrågor.	Ja
Inventera behovet av bostäder på kort och lång sikt för olika kategorier.	Inventeringen redovisades fjärde kvartalet 2015.	Ja
Utred det långsiktiga behovet av lokaler för Campus och komvux med beaktande av även gymnasiets långsiktiga lokalbehov.	Utredning och beslut för Campus Västervik är klart. Byggnation av utökade lokaler har påbörjats årsskiftet 15/16.	Ja
Inför e-handelssystem inom ramen för Inköpscentralen.	Införandet av e-handel drivs som ett separat projekt inom Inköpscentralen. I första hand är det Oskarshamns kommun som har anmält intresse av att tillsammans med Västerviks kommun delta i projektet från start medan övriga 4 kommuner avvaktar. Systemstöd för e-handel upphandlas under våren 2016. Ett e-handelssystem synliggör avtal och avtalade priser, vilket ger ökad prismedvetenhet, en större ramavtalsrohet och därmed på sikt lägre kostnader. E-handel ger en möjlighet att styra och ändra inköpsbeteenden och ger en bättre kontroll av inköpen.	Nej
Bevaka och aktivt driva på det förändrade huvudmannaskapet för sjötrafiken.	Långsiktigt pågående arbete där landstinget kontinuerligt bearbetas.	Ja
Se över fördelningsmodellen för LSS inför 2016.	Fördelningsmodellen för LSS omarbetades i samband med budgetarbetet inför 2016.	Ja
Redovisa förutsättningarna för förlängning av landningsbanan på kommunens flygplats.	Arbete med att hitta lämplig finansieringslösning pågår.	Ja
Ta fram förslag till hur stråket från Kulbacken till Hamngatan i Västervik kan utvecklas med särskild redovisning av centrumbad och utveckling av varmbadhuset till en resurs för kulturlivet med mera i kommunen.	Ett första förslag gällande lokaler och kulturverksamhet i varmbadhuset har presenterats i KS. Kulturenheten har nu i uppdrag att ytterligare undersöka möjligheter till extern finansiering och ta fram ett fördjupat förslag.	Nej
Att under första halvåret 2015 påbörja arbetet med vägplan för en södra infart till Västervik.	Arbetet påbörjat efter ks-beslut i juni. Arbetet påbörjats med ett antal utredningar som underlag för själva planen.	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Utreda och föreslå åtgärder för ridskoleanläggningarna i Överum, Gamleby och Västervik avseende arbetsmiljö och djurskyddsbestämmelser.	Utredning påbörjad. Medel avsatta i budget 2016.	Nej
Redovisa förslag till byggnation av sporthall med fullmått på lämplig plats i Västervik.	Utredning påbörjad. Medel avsatta i budget 2016.	Nej
Införa kvalitetsmätningssystem som på ett tydligt sätt tillgodoser och säkerställer en god kvalitet i våra välfärdstjänster såsom skola, vård och omsorg.	Uppdraget genomfört och beslutat av KS 2015-06-29.	Ja
I samband med kommunens arbete med ett långsiktigt systematiskt förbättringsarbete ska även kunskapen om att ett beslut eller åtgärd i en nämnd eller förvaltning aldrig få till följd att det motverkar en annan kommunal verksamhet.	Bevakas av den tvärsektoriella styrgrupp som fattar beslut om förbättringsprojekt.	Ja
Tidsplanen för nybyggnation av Dalsgården är att det skall stå klart 1 september 2019. Denna tidsplan bör revideras och kortas ner genom en översyn av andra möjligheter än Nätet till tillfälligt boende under Dalsgårdens byggprocess.	Arbete pågår. Socialnämnden ser över olika möjligheter att stänga Dalsgården tidigare än nuvarande tidsplan, genom utflytt av brukare till andra boenden. Dialog pågår också med Bostadsbolaget om revidering av tidplan om utflyttning lyckas.	Nej
Att under 2015 omförhandla kommunens olycksfallsförsäkring för barn och ungdomar att gälla dygnet runt.	Nuvarande olycksfallsförsäkring för barn och ungdomar har omförhandlats till att gälla dygnet runt, från januari 2016.	Ja
Hitta nya former att säkerställa kvalitet och effektivitet med fokus på brukaren/kunden. Skapa förutsättningar för ett målmedvetet långsiktigt förbättringsarbete genom ekonomisk stöttning till medarbetare och chefer i verksamheterna.	Arbete pågår, satsningen "små steg, stora förbättringar" lanserades den 1 oktober.	Ja
I kvalitetsjämförelser ska kommunen i 80% av mätresultaten (resp. nämnd och bolag tar fram 3-5 viktiga jämförelsemått) ligga över snittet för jämförbara kommuner eller ha förbättrat sig i förhållande till föregående års mätning.	Se KS olika verksamheter nedan.	
Jämförelsemått Ledningskontor		
Antal nystartade och etablerade företag.	27 genom Västervik Framåt AB. 186 totalt i kommunen. Nettotillväxten + 9 företag.	Ja
Arbetsstillfällena i nystartade och etablerade företag.	Genom Västervik Framåt har 30 nya arbetsstillfällena tillkommit. 36 nya arbetsstillfällena har tillkommit i etablerade företag.	Nej
Jämförelsemått Samhällsbyggnad		
Nybyggnadskarta ska levereras inom två veckor från beställning.		Ja
80% av husutsättningar ska vara klara inom en vecka från beställning.		Ja
"Fastighetsbildning skall genomföras inom tre veckor från beställning."		Ja
Jämförelsemått Arbete och kompetens		
Examensgivande högre utbildning ska leda till arbete eller företagande för minst 90% av studenterna inom sex månader efter genomförd utbildning.	Senaste mätning studenter med avslutad utbildning 06/15 uppgår till 98%.	Ja
Feriepraktikanter.	I projektet har 250 platser inom kommunen och 200 inom näringslivet erbjudits.	Ja
"Andel personer till arbete och utbildning efter aktiv insats ska uppgå till minst 30%".	Totalt har 41% av deltagarna erhållit arbete eller studier efter avslutad insats.	Ja
Jämförelsemått Kommunservice		
Andelen ekologiska livsmedel inom kostverksamheten skall öka.	Vi nådde 17,6% på helår. Vilket är 0,6% bättre än budget.	Ja

Uppdrag kommunstyrelsen		
	Måluppfyllelse	Målet uppfyllt
Ökat användande av e-portalen från 2014 års nivå.	Vi har en ökning med 32% mot 2014 . Målsättning av + 5%.	Ja
Ökning av antalet ärenden i Nilex från 2014 års nivå.	Vi har en ökning med 17% på helår. Målsättning av +10%.	Ja
Jämförelsemått Räddningstjänst och samhällsskydd.		
Antalet utvecklade bränder i byggnader, per tusen invånare, ska minska i förhållande till ett genomsnitt mellan 2000–2013.	Antalet utvecklade bränder i byggnader per tusen invånare blev 1,25 och är mindre än snittet mellan 2000–2013 som var 1,33.	Ja
Idag nås 58% av olyckorna, trafikolycka, brand i byggnad och brand ej i byggnad inom 10 minuter, målet är att öka andelen som nås inom 10 minuter.	Endast 50% av insatserna nåtts inom 10 minuter.	Nej
Idag nås 91% av olyckorna, trafikolycka, brand i byggnad och brand ej i byggnad inom 20 minuter, målet är att öka andelen som nås inom 20 minuter.	Endast 85% av insatserna har nåtts inom 20 minuter.	Nej
Jämförelsemått enheten för kultur		
Antal elever inskrivna på kulturskolan.	672 elever.	Ja
Antal utlånade böcker på biblioteket per invånare.	6,32 antal utlån.	Ja
<i>Kvarstående uppdrag från 2013</i>		
Plan för hur kommunens anläggningar i större utsträckning kan ägas/drivas av föreningar.	Bedöms som att uppdraget inte är genomförbart just nu bland annat på grund av bristande intresse från föreningslivet.	Nej
Ansvarig nämnd ska särskilt följa jämställdheten (flickor pojkar) och redovisa en plan för hur denna kan förbättras inom de verksamheter man bedriver eller stödjer.	Ej genomfört.	Nej

Finansiell analys

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

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

God ekonomisk hushållning

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

ningsberättelsen 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.

Resultat enligt balanskravet	2015
Ingående balanskravsresultat (mnkr)	0
Årets resultat	50,3
Realisationsvinster	-7,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	42,5
Medel till/från resultatutjämningsreserv	-5,1
Utgående balanskravsresultat	37,4
Synerliga skäl	0
Balanskrav att återställa	0
Balanskrav att återställa	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 bolagskoncer-

nen 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	556751-2941	60%

Resterande 40 procent av aktierna i Västervik Biogas AB ägs av Tekniska Verken i Linköping AB.

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar per 2015-12-31 ett positivt resultat med 76,5 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (75,1 mnkr). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat med 1,8 mnkr (0,5 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett negativt resultat med -1,1 mnkr (-0,7 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 128,5 mnkr (143,7). Kommunens resultat för perioden uppgår till 50,3 mnkr (63,8 mnkr). I årets resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 7,9 mnkr (7,7 mnkr). Kommunens resultat avviker positivt med 41,3 mnkr från det budgeterade resultatet på 9,0 mnkr. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras av de tidigare nämnda realisationsvinsterna 7,9 mnkr, AFA-återbäring 16,6 mnkr, förbättrat finansiellt netto 11,1 mnkr, lägre avskrivningar 3,0 mnkr och justering för externredovisning - 4,4 mnkr. Även förvaltningarna visar en positiv avvikelse från budget med totalt 12,5 mnkr (varav 1,6 mnkr är AFA medel). Skatteintäkterna visar däremot en negativ avvikelse mot budget med -3,7 mnkr enligt SKL:s prognos i december.

Kommunen har investerat motsvarande 19,2 mnkr under året, jämfört med årsbudgeterade 56,6 mnkr. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Ränskaper" längre fram i rapporten.

Tillsvidareanställda koncernen	2015	2014	2013	2012
Kommunen	2 680	2 662	2 720	2 829
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	141	124	118	110
TjustFastigheter AB	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	147	145	142	136
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	13	16	14	16
Västervik Biogas AB	0	0	0	0

** verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda*

Enhet, belopp i mnkr	Nyemission	Ägar-tillskott Givna	Mot-tagna	Kon-cernbidrag Givna	Mot-tagna	Utdelning Givna	Mot-tagna
Kommunen							
Västerviks kommuns Förvaltnings AB				6,0			0,2
Västerviks Bostads AB						0,2	
TjustFastigheter AB					16,0		
Västervik Miljö & Energi AB							
Västervik Kraft Elnät AB				10,0			
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB							

Enhet, belopp i mnkr	Försäljning Köpare	Säljare	Rän-tor kostnader	Rän-tor in-täkter	Lån Givare	Lån Mot-tagare
Kommunen	275,2	30,1	0,4	12,3	476,1	
Västerviks kommuns Förvaltnings AB				70,6	1984,5	
Västerviks Bostads AB	69,1	357,2	27,5			861,8
TjustFastigheter AB	267,7	152,1	29,6			768,8
Västervik Miljö & Energi AB	25,3	117,1	21,5			698,1
Västervik Kraft Elnät AB	18,9	8,4	1,7			60,4
Västervik Resort AB	7,3		1,8			59,8
Västervik Biogas AB	2,1	0,7	0,4			11,7

Utvärdering av kommunens finansiella ställning

Beskrivningen av kommunens finansiella situation utgår från den så kallade RK-modellen. Den belyser fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv. Dessa fyra aspekter är:

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

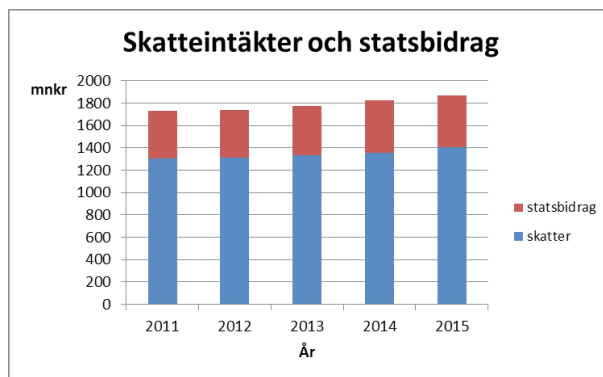
Resultat och kapacitet

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.

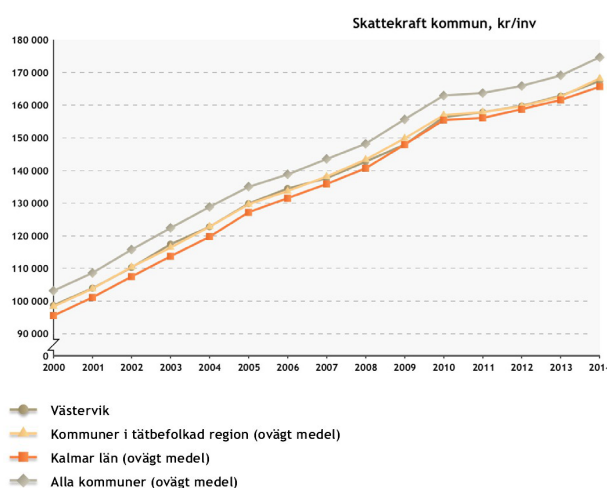
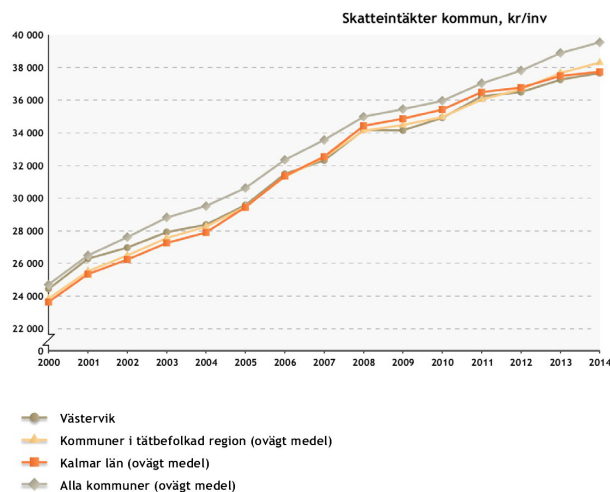
Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse och de årliga förändringarna påverkar därför inte resultatet enligt gällande regler för redovisningen (den så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

Intäkter och kostnader

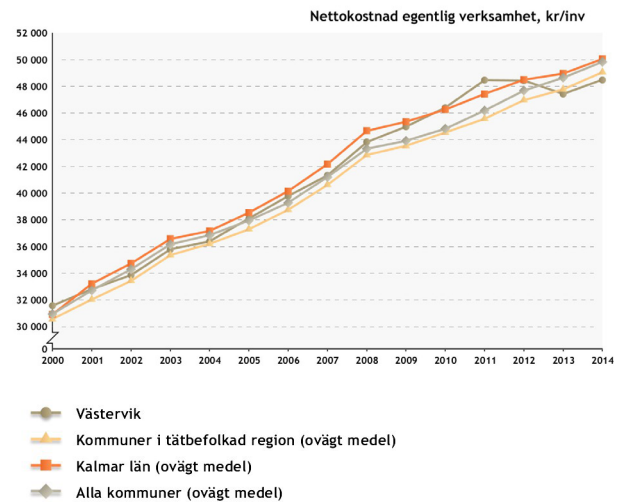
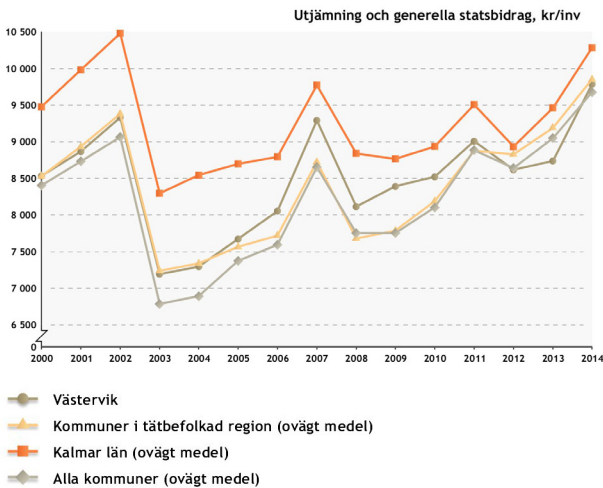
De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag som utgör cirka 84% av kommunens totala intäkter och är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på intäkterna är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget efter taxering av innevärnarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2015 är 20,70 kr (20,65). Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för året blev 1 865,8 mnkr vilket är en ökning med 2,4% jämfört med 2014. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som uppgick till 359,8 mnkr. I det ingår återbetalning från AFA med 16,6 mnkr. Om AFA återbetalningen exkluderas är ökningen cirka 9% jämfört med föregående år. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Siffran för 2015 avser SKL:s prognos från december 2015.



Det kan även vara intressant att jämföra Västerviks kommun med utvecklingen i andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) till och med år 2014 (senaste tillgängliga statistiken).

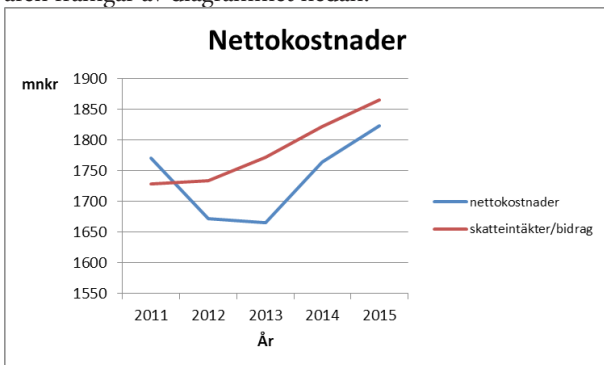


Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90% av medelskattekraften i riket.



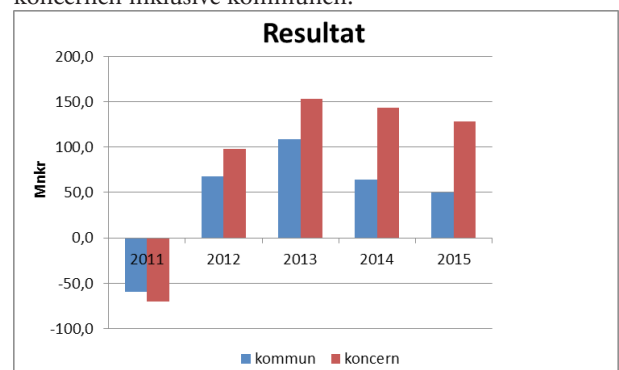
De dominerande kostnaderna för kommunens verksamhet är lönekostnader med 1 639 mnkr (1 542 mnkr), köp av huvudverksamhet 264 mnkr (253 mnkr) och hyreskostnader 251 mnkr (241 mnkr).

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 de senaste åren framgår av diagrammet nedan.



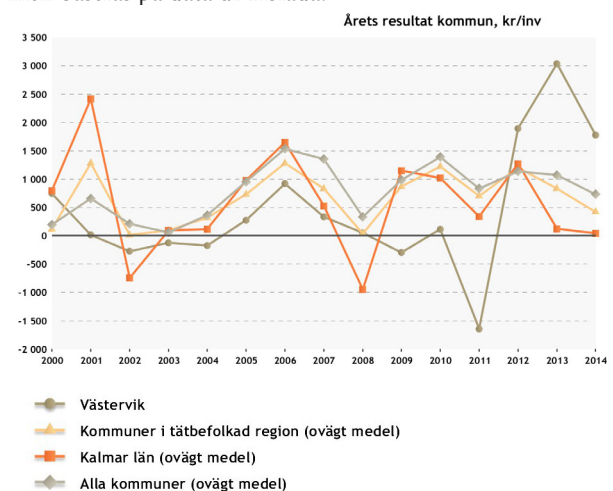
Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner till och med 2014. Diagrammen baseras på data ur Kolada. Från att 2011 ha legat på en jämförelsevis hög nettokostnad har Västervik gått emot trenden och under några år visat sjunkande nettokostnader. År 2014 stiger nettokostnaden men är ändå lägst i jämförelsen. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg eller obefintlig. Under 2015 var löneuppräkningsarna (den enskilt största kostnads-posten) 3,18%. Då ingår satsningen på lärarlöner.

Kommunens finansiella målsättning för 2015 är att resultatet ska uppgå till minst 0,5% av skatteintäkter och kommunal utjämnings. Årets resultat på 50,3 mnkr uppgår till 2,7% och målet har uppnåtts. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.



Under 2012, 2013 och 2015 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från AFA Försäkring. Under 2014 gjordes inga sådana återbetalningar. I resultatet för 2015 ingår AFA återbetalning med 16,6 mnkr.

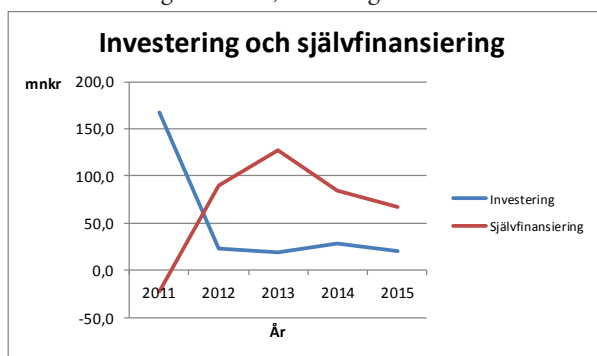
Nedan ses jämförelse med kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner till och med 2014. Diagrammen baseras på data ur Kolada.



Investeringar i kommunen

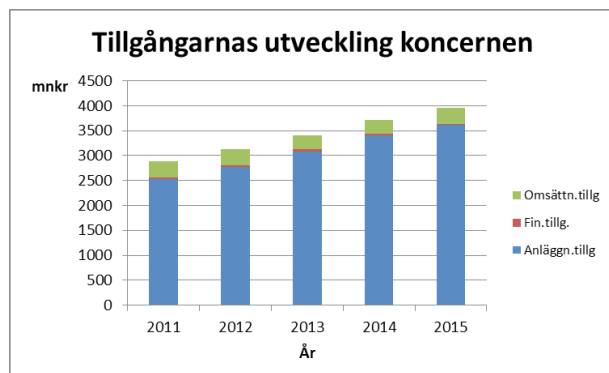
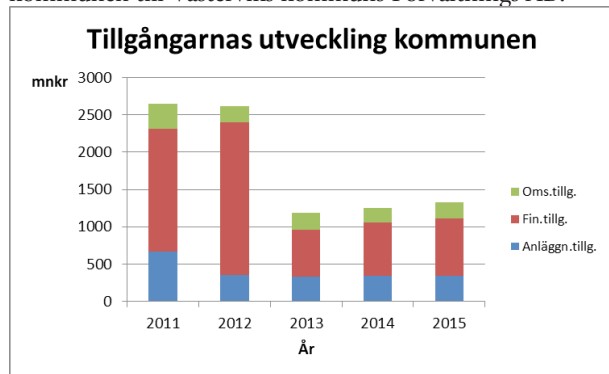
Sedan 2012 har Västerviks kommun ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar). Årets nettoinvesteringar uppgår till 19,2 mnkr och investeringsbudget för hela året är 56,6 mnkr. Minskningen av investeringarna de senaste åren beror främst på att investeringsintensiva verksamheter alltmer lagts i kommunala bolag. Årets investeringar rymms inom investeringsutrymmet och målet har uppnåtts. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

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

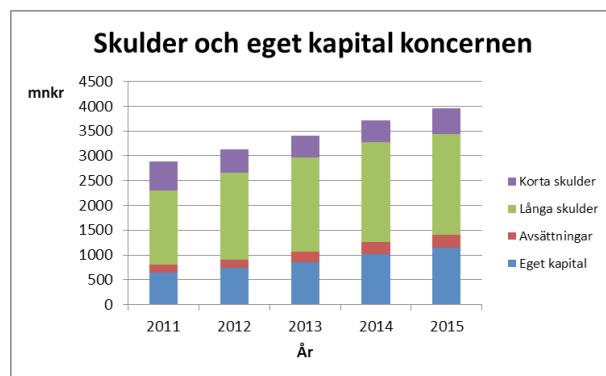
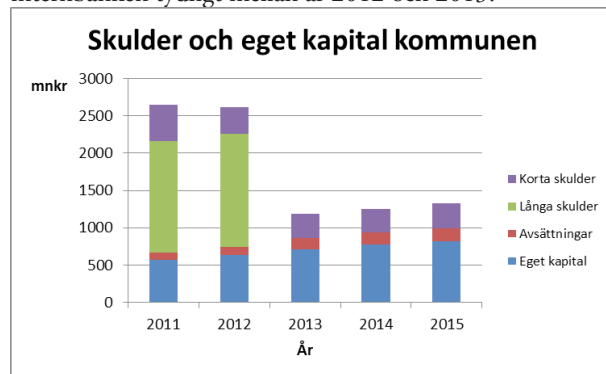


Tillgångar och skulder

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder. Nedan ses tillgångarnas utveckling fördelat på omsättningstillgångar, finansiella tillgångar och anläggningstillgångar. Den stora förändringen mellan 2012 och 2013 beror på flytten av internbanken, som hanterar koncernens låneskuld, från kommunen till Västerviks kommuns Förvaltnings AB.



Vid utgången av 2015 har kommunen inga låneskulder; all extern upplåning avser de kommunala bolagen. Nedan visas skuldernas utveckling fördelat på korta och långa skulder, avsättningar och eget kapital. Även här syns flytten av internbanken tydligt mellan år 2012 och 2013.

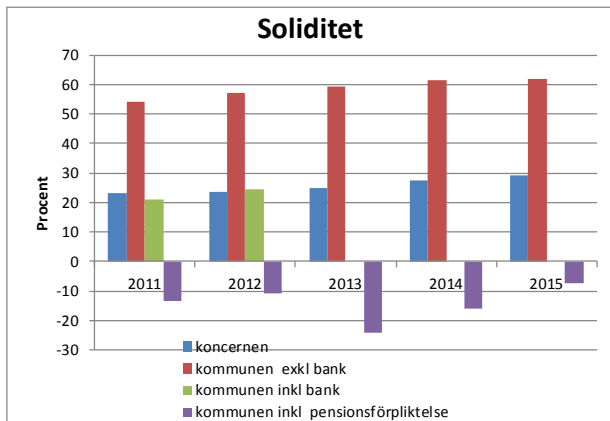


Soliditet

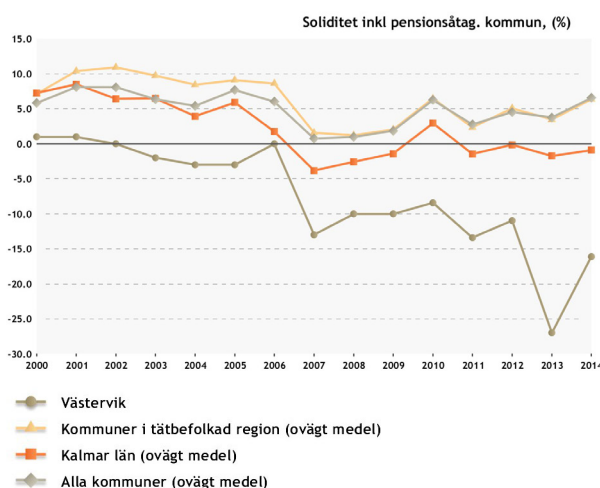
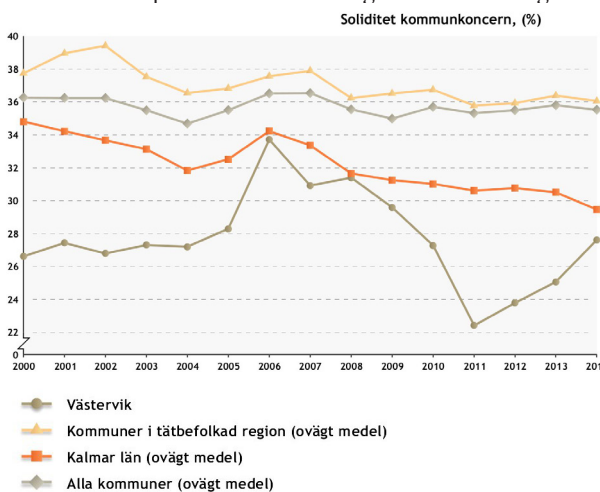
Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder på starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap som ger goda förutsättningar för låga finansieringskostnader. Soliditeten för kommunkoncernen uppgår till 29,1% (27,5%). I kommunen uppgår soliditeten till 62,0% (61,4%). I balansräkningen tas inte den upparbetade pensionsskulden för de anställda före 1998 upp, utan den redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelse inklusive löneskatter uppgår för kommunen till 921,4 mnkr (974,0 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till -7,5% (-16,1%). I takt med att ansvarsförbindelsen sjunker förbättras soliditeten.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren. Observera att internbanken under 2013 flyttats från kommunen till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB varför ingen mätning visas för kommunen inklusive internbank fr o m 2013.

Nedan ses jämförelse av soliditetsmättet för kommuner/koncerner och kommuner i tätbefolkad region, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada.



De senaste åren har kommunens bolag haft en hög investeringstakt vilket inneburit ökad upplåning av kapital. Under 2015 har dock koncernens lån minskat något. Soliditeten för kommunkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.



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

Risk och kontroll

Risk och kontroll visar vilka risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet samt vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen. Här belyses låne-

skuld, 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 från tid till annan gällande låneram som Kommunfullmäktige beslutar om.

Ränte- och kapitalrisk

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

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

Kommunkoncernen

Ränte- och kapitalrisk					
%	2015	2014	2013	2012	2011
Periodens snittlåneränta	2,54	3,0	3,0	3,2	3,61
Andel rörlig ränta (3 mån stibor)	25	25			
Kapitalbindning löptid					
0–1 år	73	47	63	48	63
1–5 år	26	52	36	13	20
6–10 år	1	1	1	39	17

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

Den samordnade finansverksamheten omfattar kommunen och de kommunägda bolagen. 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 är 4,2 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	2015	2014	2013	2012	2011
Kassa och bank kommunkoncernen	0,6	0,5	0,4	0,4	0,6
varav					
Kommunen	0,5	0,3	0,3	0,4	0,6

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 2015-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 1976,0 mnkr, där kommunen har 76,1 mnkr utlånat till bolagen. Bolagen lånar alltså 2 052,1 mnkr. Föregående års långfristiga skuld uppgick totalt till 1 979,0 mnkr vid utgången av december 2014. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer från Kommuninvest till 100%. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Mnkr	Skuld 2015- 12-31	Skuld 2014- 12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	-3,5	7,6
Västervik Resort AB	54,8	56,4
Västervik Biogas AB	11,7	12,0
Västervik Miljö & Energi AB	698,1	731,3
Västervik Kraft Elnät AB	60,4	60,8
Västervik Bostads AB	461,8	482,1
TjustFastigheter AB	768,8	618,8
Västerviks kommun	-76,1	10,0
Totalt	1 976,0	1 979,0

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB där internbanken från och med maj 2013 finns för låneramen i sin helhet uppgående till 2 580,0 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 3,0 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 har gjorts. Vid beräkningen har diskonteringsräntan

0,2% använts. Avtalen har ej tagits upp under ansvarsförbindelser då kommunen borgar för bolagens samtliga lån via internbanken.

Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	756,4
- Varav förfall inom 1 år	148,6
- Varav förfall inom 1-5 år	465,6
- Varav förfall senare än 5 år	439,4

Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning avser denna säkringsdokumentation att redogöra för Kommunens syfte med säkringen, vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten samt de säkringsinstrument som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt en beskrivning av hur kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Västerviks kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Syfte med säkringen

Upplåningen i kommunkoncernen görs genom internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB regi. Med bakgrund av det uppstår bolaget en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunkoncernen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Räntesäkring sker i kommunen genom ingångna ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunkoncernens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Dessutom har lån upptagits till fast ränta för att därigenom förlänga kapitalbindningstiden genom Kommuninvest obligationsprogram. För att rörlig ränta ska uppnås på dessa lån har räntan swappats om till rörlig genom omvända ränteswappar. Därigenom erhåller kommunen fast ränta och betalar rörlig ränta. Lånen med tillhörande ränteswappar ingår i säkrad post. De räntebetalningar som uppstår genom ingångna ränteswappar överförs genom särskilt avtal till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB och kommunkoncernens internbank.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till: befintlig skuld enligt nedan tabell. Skulden är upptagen i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.

Lån (ref nr)	Nominellt belopp	Förfall
KI Rörligt 62797	100 000	2017-08-14
KI Rörligt 72180	200 000	2016-12-13
KI Rörligt 73735	200 000	2016-03-01
KI Rörligt 62795	20 000	Tills vidare
KI Rörligt 75764	140 000	2016-06-15
KI Rörligt 76395	381 000	2016-08-29
KI Rörligt 76396	300 000	2017-08-28
KI Rörligt 75765	110 000	2017-06-01
KI Rörligt 76835	130 000	2016-10-12
	1 581 000	

Säkringsinstrument

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

Ränteswap

Nedan ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (1 157 mnkr/1 581 mnkr) av den säkrade posten.

Nominellt belopp	Start	Förfall	Be- talar	Mark- nads- värde
6IRS SEB 200276				
80 000	2011-07-12	2018-10-03	3,430%	-8 265
1360433_1850256 (Erhållar)				
-80 000	2014-05-23	2018-10-03	3,430%	8 229
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-9 661
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-6 371
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-4 618
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-9 822
SDID6027/203456				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-6 220
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-26 711
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-15 335
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-31 823
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-18 871
135009				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-11 532

Förlängningsbar swap

Nedan förlängningsbara ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (130 mnkr/1 581 mnkr) av den säkrade posten. Om löptiden på swapparna förlängs görs detta till en känd räntenivå enligt tabellen nedan. Om den förlängningsbara swappen blir förlängd kommer detta inte att resultera i förväg okända och för kommunen negativa marknadsvärdessförändringar.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Be- talar	Mark- nads- värde
Förlängningsbar +10y SEB 4496051				
100	2012-08-13	2021-08-11	2,68%	-16 320
1260348/1684708				
30	2013-09-13	2022-05-23	4,28%	-6 767

Tröskelswap

Nedan tröskelswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Säkringsinstrumentet säkrar en del (20 mnkr/1 581 mnkr) av den säkrade posten. Om Stibor 3M överstiger barriären betalar kommunen under detta kvartal Stibor 3M. Om Stibor 3M överstiger barriären kommer detta inte att resultera i förväg okända och för kommunen negativa marknadsvärdessförändringar.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Be- talar	Barriär	Mark- nads- värde
200154 155 200154 6					
20	2005-11-16	2016-09-12	4,50%	4,50%	-744

Stängningsbar swap

Kommunen har ingått stängningsbara ränteswappar som motparten har rätt att stänga under swappens löptid. Detta gjordes mot bakgrund av att den fasta räntan var låg i förhållande till marknadsräntan då swapavtalet ingicks, vilket hade en positiv effekt på kommunens räntekostnad. Genom den stängningsbara ränteswappen betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Be- talar	Mark- nads- värde
Stängningsbar IRS 200202 203 (19/06/2018)				
150	2008-06-19	2018-06-19	4,19%	-19 987
30028/SDID5994				
80	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-31 401

De stängningsbara ränteswapparna avser en del (230 mnkr/1 581 mnkr) av den säkrade posten. Swappen kan stängas vid stigande ränteläge. Om swappen stängs kommer kommunen att betala Stibor 3M. Stängning av swappen från motpartens sida kommer inte att resultera i förväg okända och för kommunen negativa marknadsvärdessförändringar. Dokumentation av fasträntelån och swappar

Dokumentation av fasträntelån och swappar

Syfte med säkringen

Kommunkoncernen har en skuld. Denna består bland annat av ett antal lån som löper med fast ränta. Kommunkoncernen har önskat att uppnå en längre räntebindning än kapitalbindning i ett av de lånen. Kommunen har därför ingått en ränteswap där kommunen erhåller en fast ränta och en där man betalar en fast ränta. På detta sätt tar kommunen bort risken för variabilitet i Stibor 3M under en längre period än lånets löptid, vilket överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Kommunen överför sedan dessa räntebetalningar på Västerviks Kommuns Förvaltnings AB internbank genom särskilt avtal.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

Säkrad post

Framtida betalningar av ränta hänförliga till:
befintlig skuld enligt nedan tabell

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalar
KI 69233			
217	2014-05-05	2016-10-12	1,29%
KI 69575			
200	2014-05-21	2016-10-12	1,22%

Säkringsinstrument

1. Nedan ses ränteswappar där kommunen erhåller en fast ränta och betalar Stibor 3M.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Erhåller	Marknadsvärde
178668/38292677ST				
217	2014-05-05	2016-10-12	1,29%	3 298
1356506/1843425				
200	2014-05-21	2016-10-12	1,22%	2 870

Tillsammans med säkringsinstrumenten i tabellen ovan är de fasta lånen omvandlade till rörlig ränta och ingår i underlaget för säkrad post.

Nedan ränteswappar erhåller kommunen rörlig ränta och betalar fast och erhåller fast och betalar rörlig.

Nominellt belopp (mnkr)	Start	Förfall	Betalar	Marknadsvärde
IRS Nordea 611605				
21	2005-12-06	2016-12-06	2,373	- 306
Erh. IRS 611642 6				
21	2008-06-06	2016-12-06	4,5	1 029

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M plus en separat specificerad kreditmarginal och lån där marknadsränta och kreditmarginal inte specificeras separat. Det senare kan vara lån från t.ex. Kommuninvest, så kallad KI-ränta, eller bankers korta låneräntor. I dessa fall avser säkringen förhållandet mellan den del av räntan som påverkas av förändringar i marknadsräntan och Stibor 3M i swappen. Ränteomsättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månaders avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

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

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

Redovisning

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.

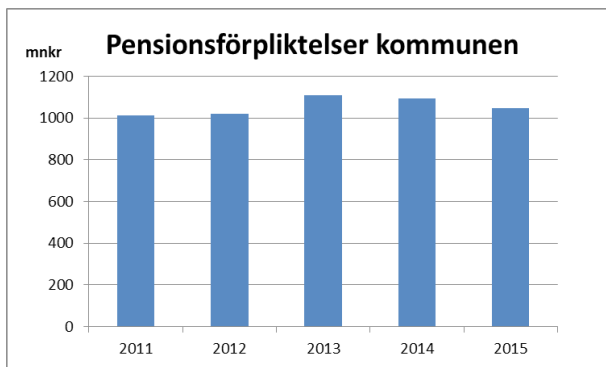
Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens samlade avsättningar för pensioner i balansräkningen och pensionsförpliktelser redovisade inom linjen avser kommunen. Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 07. 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 såsom kortfristig skuld.

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

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel inklusive löneskatt					
Mnkr	2015	2014	2013	2012	2011
Pensionsförpliktelse i balansräkning	125,8	120,4	111,1	96,9	88,4
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	921,4	974,0	997,6	922,7	923,1
Summa pensionsförpliktelser	1047,2	1094,4	1108,7	1019,6	1011,5
Återlånade medel	1047,2	1094,4	1108,7	1019,6	1011,5



Budget och prognos

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

Budget- och prognosavvikelse				
	2015	2014	2013	2012
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr	+12,5	+16,3	+14,5	+4,3
Prognosavvikelse augusti, mnkr	+1,5	+6,9	-10,1	-15,2
Budgetavvikelse/budget	+0,7%	+0,9%	0,8%	0,3%

Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik.

Antalet årsarbetare

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

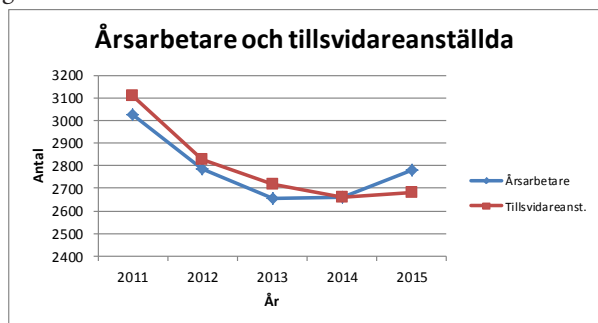
2015	2014	2013	2012	2011
2 780	2 659	2 654	2 784	3 024

Antalet tillsvidareanställda

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

2015	2014	2013	2012	2011
2 680	2 662	2 720	2 829	3 109

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 18 personer och antalet årsarbetare med 121 personer sedan 2014. Se diagram nedan.



Visstidsanställda

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

2015	2014	2013	2012	2011
312	217	168	170	130

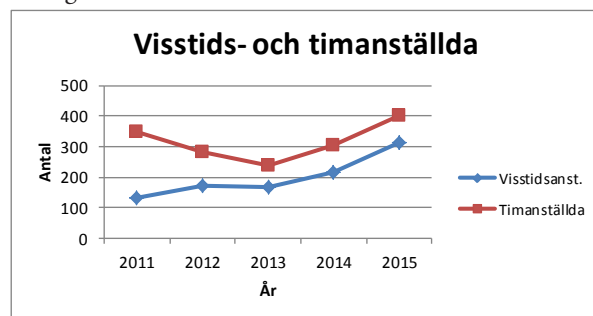
Antalet visstidsanställda medarbetare har ökat med 95 personer sedan 2014.

Timanställda

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.

2015	2014	2013	2012	2011
400	306	236	283	349

Se diagram nedan.



Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens anställda är 82% kvinnor och 18% män. Denna fördelning har varit mer eller mindre konstant över tid och motsvarar könsfördelningen i Sveriges kommuner.

Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit stabil. Medelåldern ligger på 47,7 år. Cirka 7% av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46% är mellan 30 och 49 år och 47% är 50 år eller äldre.

Fram till år 2020 beräknas antalet anställda som går i pension vara cirka 443 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 varit förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet.

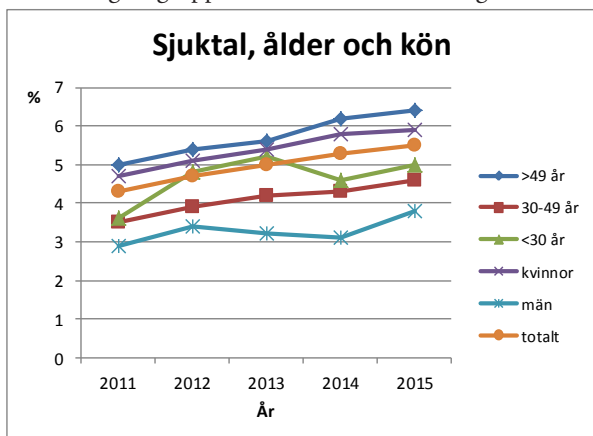
2015	2014	2013	2012	2011
5,5%	5,3%	5,0%	4,7%	4,3%

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – strax under 7% i februari och 3–4% under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män:					
%	2015	2014	2013	2012	2011
Kvinnor	5,9	5,8	5,4	5,1	4,7
Män	3,8	3,1	3,2	3,4	2,9

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper:					
%	2015	2014	2013	2012	2011
– 29 år	5,0	4,6	5,2	4,8	3,6
30 – 49 år	4,6	4,3	4,2	3,9	3,5
50 år –	6,4	6,2	5,6	5,4	5,0

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



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:				
2015	2014	2013	2012	2011
37,7	36,5	33,6	48,0	49,7

Den långa sjukfrånvaron har ökat under perioden.

Kommentar till statistiken för sjukfrånvaro överstigande 60 dagar

Från och med år 2013 har sjukfrånvarostatistiken tagits ut från Hypergene till skillnad från 2012 och tidigare år då statistiken är uttagen från PS Utdata. De båda systemen räknar olika när det gäller sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar. I PS Utdata får vi ut hela sjukskrivningsdagar medan Hypergene tar fram sjukfrånvaron i procent av möjlig arbetad tid. Detta gör att siffrorna för 2013 och framåt går att jämföra men de går inte att jämföra rakt av med tidigare år. Det är en fördel att använda Hypergene i detta sammanhang eftersom systemet återger den verkliga sjukfrånvaron, d.v.s. tar hänsyn till om sjukfrånvaron avser hel eller del av dag.

Personalstrategiska frågor

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

För att säkerställa kompetensförsörjningen på sikt inom kommunen krävs kommande år ett aktivt och strategiskt arbete. Det är lika viktigt att kunna attrahera nya som att behålla och utveckla nuvarande medarbetare så att kommunen som arbetsgivare kan möta kommande utmaningar med bibehållen kvalitet i de tjänster kommunen levererar. Under året har grunden till en kompetensförsörjningsplan utarbetats som varje förvaltning kan utgå ifrån när de kartlägger sina framtida kompetensförsörjningsbehov.

Ett omfattande arbete kommer även att krävas inom arbetsmiljöområdet. Ökande sjuktal och en ny föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö som träder i kraft i mars 2016 kräver att kommunen arbetar övergripande med strategiskt arbetsmiljöarbete samt att verksamheterna arbetar målinriktat för att ytterligare förbättra arbetsmiljön och införliva de nya kraven som föreskriften ställer.

Ett aktivt arbete för att förbättra löneprocessen har genomförts och vi har en allt bättre planering inför de kommande lönerevisionerna.

Förväntad utveckling och framtid

Västerviks kommun står inför såväl spännande som nödvändiga utvecklingsprioriteringar för att kunna möta framtiden. Såväl medarbetare som kommunledning måste vara aktiva i den utveckling som sker, och som kommer att ske, i kommunen. Det kommer att behövas tänka såväl nytt som anorlunda för att möta omvärldens krav och förväntningar. Framtiden är både spännande och utmanande. Det kommunen idag ser som de allra viktigaste faktorerna för att fortsätta nå en positiv utveckling sammanfattas i följande faktorer;

- att förutsättningarna finns för en regionförstoring, det vill säga bättre infrastruktur och kommunikationer och därmed en minskad sårbarhet utifrån att vi är en egen arbetsmarknadsregion
- att fler arbetstillfällen kan skapas i det lokala näringslivet och att landstingets verksamhet ges långsiktiga förutsättningar att finnas i kommunen
- att kommunen lyckas i arbetet med att skapa en långsiktigt hållbar ekonomi där också tillräckliga resultatnivåer långsiktigt säkras
- att nya satsningar kan komma till som stärker kommunens attraktivitet och varumärke
- att vi lyckas med den stora omställningen inom arbetsmarknaden den närmaste 10-årsperioden då minst 2000 personer går i pension
- att arbetslösheten sjunker och att ungdomarna kan erbjudas studier eller arbete

Regionförstoring är ett långsiktigt arbete som bygger på samverkan, goda argument och analyser, en tydlig strategi, bra kommunikation och goda kontakter med beslutsfattare.

Näringslivets utveckling är starkt förknippat med infrastruktur och kommunikationer, men också förutsättningarna att kompetensförsörja näringslivet med rätt arbetskraft. Då gäller det både vilka utbildningar som erbjuds i kommunen och hur kommunen attraherar potentiella nyinflyttare.

Landstingets förutsättningar i Västerviks kommun är dels kopplat till regionfrågan men också till förutsättningarna att lyckas kompetensförsörja sina verksamheter. Här finns

onekligen ett viktigt gemensamt samarbetsansvar mellan landsting och Västerviks kommun.

Detaljplaner och ett aktivt och strategiskt arbete med etableringar är viktiga förutsättningar för att öka kommunens attraktivitet. Kompetensförsörjning och attraktiva lägen är i detta sammanhang avgörande.

Arbetet med att stärka kommunens attraktivitet som arbetsgivare liksom att uppfattas som en trovärdig, dialogvänlig kommun kommer att vara ett viktigt arbete framöver. För den kommunala verksamhetens utveckling är förmågan att utveckla våra medarbetare och ledare av mycket stor betydelse. Med tanke på de stora pensionsavgångarna måste kommunen både uppfattas, och leva upp till att vara, en attraktiv arbetsgivare. Samtidigt måste också kommunikationen och dialogen med kommuninvånare och anställda förbättras. Det krävs ett engagerat och systematiskt arbete med stor öppenhet för att förbättra bilden av kommunen. Internt kommer därför utvecklingen av viktiga stödkompetenser inom HR och kommunikation behöva prioriteras.

En långsiktigt hållbar ekonomi med tillräckliga överskott är den enskilt viktigaste faktorn för att vi ska kunna erbjuda våra kommuninvånare en bra kommunal service. Ett målmedvetet arbete har inletts och vi har på kort tid nått stora framsteg inom detta område.

Sist, men inte minst, är en effektiv integration i samverkan med samhällets olika aktörer en viktig förutsättning för framtida befolkningstillväxt och långsiktig kompetensförsörjning i arbetslivet. Den internationella flyktingkrisen kommer sannolikt att påverka Sverige och Västerviks kommun under ett antal år framöver. Migrationsverket bedömer att under 2016 kommer 45 000 personer att beviljas uppehållstillstånd och under 2017 uppskattas siffran bli 70 000 personer. Detta kommer givetvis att påverka Västerviks kommun. En problematik som blir alltmer tydlig är bostadsbristen och möjligheten att hitta bostäder till våra nyanlända. Två fortsatta utmaningar för samtliga verksamheter kommer att vara rekryteringen av behörig personal och att ta emot det stora antal nyanlända som ska beredas plats på våra förskolor och skolor.

Räkenskaper

Fem år i sammandrag

Mnkr	2015	2014	2013	2012	2011
Koncernen					
Intäkter	2 802,6	2 724,3	2 598,9	2 658,9	2 584,2
Kostnader	-2 437,1	-2 339,7	-2 259,1	-2 386,1	-2 461,9
Avskrivningar	-162,2	-159,6	-122,2	-120,4	-133,3
Finansnetto, skattekostnader	-52,4	-57,1	-55,2	-51,8	-52,5
Årets resultat (före skatt)	150,9	167,9	162,4	100,6	-63,5
Skatt	-22,4	-24,2	-9,3	-2,3	-6,7
Årets resultat	128,5	143,7	153,1	98,3	-70,2
Anläggningstillgångar	3636,4	3 443,2	3 121,8	2 799,8	2 568,0
Omsättningstillgångar	326,7	268,0	288,5	336,0	325,3
Summa tillgångar	3 963,1	3 711,2	3 410,3	3 135,8	2 893,3
Eget kapital	1153,4	1 024,7	854,7	746,1	647,2
Avsättningar	253,5	236,7	211,6	163,4	159,3
Långfristiga skulder	2039,4	2 007,3	1 898,8	1 752,8	1 496,5
korfristiga skulder	516,8	442,5	445,2	473,5	584,1
Summa eget kapital och skulder	3 963,1	3 711,2	3 410,3	3 135,8	2 887,1
soliditet	29,1%	27,6%	25,1%	23,8%	22,4%
resultat per invånare, kr	3 565	4 001	4 269	2 739	-1 949
skuldsättning per invånare, kr	56 573	55 883	52 940	48 835	41 552
Kommunen					
Nettokostnader	-1856,4	-1 784,4	-1 716,6	-1 692,9	-1 793,3
Skatteintäkter och statsbidrag	1865,7	1 821,8	1 772,2	1 734,2	1 728,6
Finansnetto	26,0	26,5	21,0	26,6	12,9
Extraordinärt	15,0	0,0	32,3		-7,4
Årets resultat	50,3	63,8	108,9	67,9	-59,2
Anläggningstillgångar	1115,5	1 051,7	957,0	2 397,5	2 312,3
Omsättningstillgångar	209,9	204,0	231,8	219,8	335,1
Summa tillgångar	1 325,5	1 255,6	1 188,9	2 617,3	2 647,4
Eget kapital	821,9	771,5	707,7	635,5	567,6
Avsättningar	165,2	164,1	153,0	108,9	104,5
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	1 515,4	1 494,7
korfristiga skulder	338,5	320,0	328,2	357,5	480,7
Summa eget kapital och skulder	1 325,5	1 255,6	1 188,9	2 617,3	2 647,5
Antal anställda (årsarbetare)	2 780	2 659	2 654	2 784	3 024
Nettokostnader förändring föregående år	4,0%	3,9%	1,4%	-5,6%	4,4%
Skatteintäkter förändring föregående år	2,4%	2,8%	2,2%	0,3%	1,6%
Resultat / skatteintäkter	2,7%	3,5%	6,1%	3,9%	-3,4%
Soliditet	62,0%	61,4%	59,5%	24,3%	21,4%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	-7,5%	-16,1%	-24,4%	-11,0%	-13,4%
Invånare vid årets slut	36 049	35 920	35 867	35 892	36 015

Fem år i sammandrag

Mnkr	2015	2014	2013	2012	2011
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16	21,16 *	21,57
Skatteunderlag, mnkr	6 164,90	6 008,0	5 862,3	5 783,0	5 728,0
Andel av rikets medelskattekraft, %	90	90	90	91	91
* skatteväxling med landstinget med anledning av övergången av kollektivtrafiken					
Soliditet 2013: Under 2013 avyttrade kommunen anläggningstillgångar till VBAB					

Investeringsredovisning

Mnkr	bruttoinvestering jan-dec 2015	budget 2015	total bruttoinvestering	totala investeringsintäkter
Kommunen				
Nya industritomter	0,0	4,0	0,0	0,0
Slottsholmen (gångväg spejande sjöman/ slottsholmen)	0,6	2,2	1,4	1,4
Husvagnen	0,0	3,0	1,0	0,0
Didrikslund	-0,2	0,0	4,1	3,0
VA kv Sägen	0,0	3,5	0,0	0,0
EXPLOATERINGSVERKSAMHET	0,4	12,7	6,5	4,4

Mnkr	nettoinvestering jan-dec 2015	budget 2015	total nettoinvestering	total budget
Kommunen				
Gång- och cykelväg Kvännaren	1,5	2,0	1,5	2,0
ED 1:96 Markreserv	2,5	2,5	2,5	2,5
Södra Infarten	0,0	2,7	0,8	3,5
Gång- och cykelväg Målesrum	1,5	2,0	1,5	2,0
GC Lunnargatan	1,5	2,5	1,5	2,5
Sjöstaden dp 3	0,0	3,4	0,0	3,4
Särskilda insatser, mindre tätort	1,3	1,9	-	-
Förlängning rullbana flyget	0,4	6,0	0,4	6,0
Centrum/stadsutveckling	0,6	2,0	-	-
Åtgärder enligt ny trafikplan	1,3	2,0	-	-
Gamla deponier	0,2	0,6	0,2	0,6
Förnyelse lekplatser	0,4	0,5	-	-
Dagvattenåtgärder	0,6	1,7	-	-
Hållbar utveckling	0,0	0,5	-	-
Gränsö naturreservat	0,4	1,0	0,4	1,0
Mindre investeringar	2,3	3,2	-	-
Övriga fastighetsinvesteringar	-1,0	0,0	-	-
Rivning av fastighet	0,5	-0,9	5,4	4,0
GATOR/FASTIGHETSINVESTERINGAR	14,0	33,6		
INVENTARIER KOMMUNSTYRELSEN	0,6	2,3	-	-
RÄDDNINGSTJÄNSTEN INVESTERINGSRAM	0,2	3,8	-	-
MILJÖ & BYGG INVESTERINGSRAM	0,0	0,1	-	-
BARN OCH UTBILDNING INVESTERINGSRAM	4,0	4,1	-	-
ÖVR. SKATTEFIN. INVESTERINGAR	4,8	10,3		
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	18,8	43,9		
SUMMA INVESTERINGSVERKSAMHETEN	19,2	56,6		

Total nettoinvestering och total budget där det inte finns angivet något värde innebär projekt med årliga investeringsanslag.

Kommentarer till investeringsprojekt 2015

Nya industritomter

Slotsholmen

Utbyggnad av gångväg från "Spejande sjöman" vid Lilla strömmen och fram till Slotsholmen har påbörjats under 2015. Extern exploatering har avvaktats.

Husvagnen

Grovplaneringen av handelsområdet färdigställdes under 2014. Återstående medel är avsedda för utbyggnad av gator och dagvattenhantering. Avvaktar försäljning av tomter.

Didrikslund

Avslutad. Tomtförsäljning pågår.

VA kv Sågen

Förprojektering kommer att påbörjas 2016.

Gång- och cykelväg Kvännaren

Etapp 1 mellan Vattentornsvägen och Kritgatan är byggd och avslutad under 2015. Etapp 2, mot Jurastigen återstår och kommer att byggas under 2016.

ED 1:96 Markreserv

Södra infarten

Utredningsarbete kommer att genomföras under 2016.

Gång- och cykelväg Målesrum

Byggd och avslutad under 2015.

GC Lunnargatan

Etapp 1 mellan kvarteret Långrevet och Lunnargatan är byggd och avslutad under 2015. Etapp 2 mellan Skogshagaskolan och Lunnargatan återstår.

Sjöstaden dp3 (Aquavilla, kaj+väg)

Projektet avser byggande av strandpromenad i anslutning till flytande bostäder enligt ny detaljplan. Projektering avses påbörjas under 2016. Genomförandet är avhängigt extern exploatör.

Särskilda insatser mindre tätorter

Huvudsakliga insatser består av iordningsställande av Piazzan (kostnad 0,8 mnkr), gångstig Gamleby (kostnad 0,1 mnkr), GC-väg i Ankarsrum (kostnad 0,1 mnkr).

Förlängning av rullbana vid flygplatsen

Beslut ännu ej fattat.

Centrum/Stadsutveckling

Huvudsakligen påbörjandet av ny gestaltning av Kvarngatan, delen Brunngatan/Strömsgatan, kostnad 0,4 mnkr under 2015.

Åtgärder enligt ny trafikplan

Huvudsakliga åtgärder har varit GC-väg Gamleby, nya högskolan (kostnad 0,7 mnkr). Åtgärder har också genomförts vid Alfaskolan, ny cykelparkering (kostnad 0,3 mnkr).

Gamla deponier

Regional upphandling genomförd. Projektet fördröjt på grund av upphandlingstiden. Kommer att genomföras enligt plan.

Förnyelse lekplatser

Under 2015 har ny lekplatsutrustning inköpts till ett antal lekplatser.

Dagvattenåtgärder

Det huvudsakliga projektet under 2015 utgörs av dagvattenåtgärder utmed Perugatan.

Hållbar utveckling

De investeringar som avsågs blev billigare än beräknat och togs upp i driftredovisningen.

Gränsö naturreservat

Pågår, något fördröjt.

Mindre investeringar

Huvudsakligen iordningsställande av kaj och brygga vid Fiskarhamnen (kostnad 1,5 mnkr). Även iordningsställande av Smugglgränd (kostnad 0,2 mnkr) och åtgärder Naturum (kostnad 0,3 mnkr).

Räddningstjänsten

Leveransen av dykbilen har dragit ut på tiden, förväntas komma i maj. Arbetet med övningsfältet pågår och förväntas vara klart under april månad.

Utbildningsläpet har räddningstjänsten än så länge avvaktat med på grund av den tillbyggnad som kommer att ske på brandstationen. Exakt hur hyresavtalet med Tjust fastigheter kommer att se ut är oklart.

Stora investeringar framåt är lastväxlare med vattenflak, luftpaket och ny räddnings/släckbil.

Driftsredovisning

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnad	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Kommunen					
Kommunstyrelse	230,5	-551,3	-320,8	-326,3	5,5
Politisk verksamhet	0,0	-10,6	-10,6	-10,1	-0,5
Ledning	11,8	-49,7	-37,9	-41,2	3,3
Samhällsbyggnad	34,5	-130,8	-96,4	-92,8	-3,6
Kultur	6,5	-51,4	-44,9	-45,9	1,0
Arbete o kompetens	29,4	-90,3	-60,9	-66,2	5,3
Kommunservice	138,7	-158,5	-19,8	-20,0	0,2
Räddningstjänst	9,7	-49,1	-39,5	-38,8	-0,7
Prioriterade områden	0,0	-10,9	-10,9	-11,4	0,5
Barn- och utbildningsnämnd	81,1	-792,1	-711,0	-714,1	3,1
Gemensam verksamhet	0,0	-8,6	-8,6	-8,6	0,0
Förskola och familjedaghem	27,3	-197,4	-170,1	-171,1	1,0
Obligatorisk skola och fritidshem	36,1	-420,0	-383,9	-383,9	0,0
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	12,1	-144,2	-132,1	-133,4	1,3
Komvux	1,8	-14,5	-12,7	-13,1	0,4
SFI	3,8	-7,5	-3,7	-4,1	0,4
Socialnämnd	181,4	-950,0	-768,6	-771,0	2,4
Äldreomsorg	89,2	-439,0	-349,8	-358,4	8,6
Individ- och familjeomsorg	47,7	-138,4	-90,7	-81,5	-9,2
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	37,5	-261,4	-223,9	-223,5	-0,4
Hälsa- och sjukvårdsverksamhet	5,7	-89,7	-84,0	-85,7	1,7
Förvaltningsstab och SN	1,3	-21,5	-20,2	-21,9	1,7
Miljö- och byggnadsnämnd	12,5	-22,6	-10,1	-10,9	0,9
Överförmyndare	1,3	-3,8	-2,5	-3,0	0,5
Revision	0,5	-2,0	-1,5	-1,7	0,2
Summa nämnder	507,3	-2 321,8	-1 814,5	-1 827,0	12,5
Summa internredovisning			-1 814,5	-1 827,0	12,5
Justering för externredovisning:			-31,6	-27,2	-4,4
Resultat före avskrivningar			-1 846,1	-1 854,2	8,1
Avskrivningar och nedskrivningar			-18,2	-21,2	3,0
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 864,3	-1 875,4	11,1
Realisationsvinster			7,9	0,0	7,9
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-1 856,4	-1 875,4	19,0
Skatteintäkter och statsbidrag			1 865,8	1 869,5	-3,7
Finansiella intäkter			28,0	36,0	-8,0
Finansiella kostnader			-2,0	-21,0	19,1
AFA (ofördelad)			15,0		15,0
Resultat			50,3	9,0	41,3

Driftsredovisning

Kommunägda företag					
Resultat efter finansiella poster 2015-12-31					
Mnkr	Intäkter	Kostnader	Resultat	Budget	Avvikelse mot budget
Västerviks kommuns förvaltnings AB	70,8	-64,7	6,1	0,8	5,3
Västervik Miljö & Energi AB	407,8	-378,3	29,5	41,7	-12,2
Västerviks Kraft Elnät AB	59,7	-42,8	16,9	7,1	9,8
Västervik Resort AB	49,9	-48,0	1,9	1,2	0,7
Västervik Biogas AB	5,8	-6,7	-0,9	0,4	-1,3
TjustFastigheter AB	159,7	-161,3	-1,6	2	-3,6
Västerviks Bostads AB	544,7	-506,7	48,0	36,2	11,8

Resultatutjämningsfond

Resultatutjämningsfond	2014-12-31	2015	UB 2015-12-31
Kommunstyrelsen	11,9	5,5	17,4
Socialförvaltningen	41,6	-4,8	36,8
Barn- och utbildningsförvaltningen	0,0	3,1	3,1
Miljö- och byggnadsförvaltningen	0,8	0,9	1,7
Revisionen	3,6	0,2	3,8
Överförmyndaren	0,0	0,5	0,5
Totalt	58,0	5,3	63,3

Resultatöverföring i samband med bokslut fr.o.m 2012

Fr.o.m 2012 infördes regler kring att överskott eller underskott mot driftbudget ska regleras mot en resultatutjämningsfond.

Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställandet av årsredovisningen justera det belopp som ska regleras mot resultatutjämningsfonden. Nämnd kan föreslå disponering av medel från resultatutjämningsfonden. Förslaget får inte innebära utökad verksamhet på längre sikt. Ett sådant förslag ska lämnas senast 30 november och ska behandlas av kommunfullmäktige. När ett underskott regleras mot resultatutjämningsfonden ska det täckas av motsvarande överskott de närmast tre följande åren. Nämnden ska löpande i årsrapport, delårsrapport och budgetuppföljningar redovisa vilka åtgärder som kommer vidtas för att återställa resultatutjämningsfonden.

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat före skatt		50,3	63,8	150,9	167,9
Justering för av- och nedskrivningar	3	18,2	20,2	162,1	159,6
Justering för gjorda avsättningar	15,16	1,1	11,1	0,9	8,8
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet		-7,9		17,2	2,5
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten					
Reaförluster					
Betald skatt				-4,7	-14,9
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		61,8	95,1	326,4	323,9
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager				-0,4	-3,7
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	-5,8	27,9	-36,7	16,2
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18	28,5	-18,2	73,6	1,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		84,5	104,8	362,6	337,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				-1,0	-1,1
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	8				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9,10	-19,2	-29,0	-378,2	-443,6
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	9,10	7,9	2,4	6,6	4,2
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	11	13,2	79,3	13,2	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-76,1	-167,5	-0,3	-3,0
Investeringsbidrag					
Försäljning av investeringsbidrag					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-74,2	-114,8	-359,7	-443,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		-10,0	10,0	18,9	106,0
Övriga finansiella poster					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10,0	10,0	18,9	106,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,2	0,0	22,1	0,1
Likvida medel					
Likvida medel vid periodens början		0,3	0,3	0,5	0,4
Likvida medel vid periodens slut		0,5	0,3	22,6	0,5

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Verksamhetens intäkter	1	360,5	308,4	929,0	902,3
Jämförelsestörande intäkt	1	7,9	7,7	7,9	7,7
Verksamhetens kostnader	2	-2 191,6	-2 080,3	-2 437,1	-2 347,2
Avskrivningar, nedskrivningar	3	-18,2	-20,2	-162,2	-159,6
Verksamhetens nettokostnader		-1 841,4	-1 784,4	-1 662,5	-1 596,8
Skatteintäkter	4	1 408,1	1 352,9	1 408,1	1 352,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	457,7	468,9	457,7	468,9
Finansiella intäkter	6	28,0	29,6	0,9	1,0
Finansiella kostnader	7	-2,0	-3,0	-53,3	-58,1
Resultat efter finansiella poster		50,3	63,8	150,9	167,9
Skatt	2	0,0	0,0	-22,4	-24,2
Årets resultat		50,3	63,8	128,5	143,7

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar		1 115,5	1 051,7	3 636,8	3 443,2
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser	8	0,0	0,0	3,1	3,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn. anläggningstillg.	9	313,7	312,4	3 522,6	3 313,8
Maskiner och inventarier	10	28,1	28,4	85,5	83,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	773,8	710,9	25,6	42,8
Omsättningstillgångar		209,9	204,0	281,3	268,0
Förråd och lager		0,0	0,0	17,5	16,8
Fordringar	12	209,4	203,6	241,3	250,9
Likvida medel (Kassa/Bank)	13	0,5	0,3	22,6	0,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 325,5	1 255,6	3 918,1	3 711,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	14	821,9	771,5	1 153,4	1 024,9
–varav årets resultat		50,3	63,8	128,5	143,7
–varav RUR		5,1	19,7	5,1	19,7
Avsättningar		165,2	164,1	253,9	236,7
Avsättningar för pensioner	15	125,8	120,4	125,8	120,4
Avsättningar för skatter				88,5	72,2
Andra avsättningar	16	39,4	43,7	39,6	44,1
Skulder		338,5	320,0	2 510,8	2 449,8
Långfristiga skulder	17	0,0	0,0	1 998,0	1 979,0
Övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	41,4	28,3
Kortfristiga skulder	18	338,5	320,0	471,5	442,5
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 325,5	1 255,6	3 918,1	3 711,4
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	19	921,4	974,0	921,4	974,0
Borgensåtaganden/ansvarsförbindelse	20	2 583,1	2 623,2	2 587,9	2 623,2

Noter

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	24,3	24,6	75,5	157,4
Taxor och avgifter	87,3	85,7	418,2	357,1
Hyror och arrenden	54,9	59,1	214,1	194,0
Bidrag	154,1	113,3	154,2	114,3
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	22,8	23,5	31,7	52,7
Realisationsvinstervinster	7,9	7,7	7,9	8,2
Försäkringsersättning		0,0		0,0
AFA-återbetalning	16,6	0,0	16,6	0,0
Aktiverat eget arbete	0,5	0,0	17,9	15,1
Övriga intäkter	0,1	2,2	0,0	11,2
Summa	368,4	316,1	936,9	910,0
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner och sociala avgifter	1 231,2	1 155,0	1 399,7	1 311,2
Pensionskostnader	122,1	108,8	133,7	118,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	1,2	0,4		21,4
Bränsle, energi och vatten	11,9	11,2		5,1
Köp av huvudverksamhet	261,3	258,3	261,3	485,7
Lokal- och markhyror	237,0	229,5	0,0	0,0
Övriga tjänster	133,8	131,9	129,8	205,2
Lämnade bidrag	78,8	77,2	78,8	77,2
Realisationsförluster och utrangeringar	1,7		1,7	1,6
Bolagsskatt				0,5
Övriga kostnader	112,8	108,0	432,1	120,6
Summa verksamhetens kostnader	2 191,6	2 080,3	2 437,1	2 347,2
3 AVSKRIVNINGAR				
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	0,9	1,3
Avskrivning byggnader och anläggningar	11,1	10,1	134,5	118,6
Avskrivning maskiner och inventarier	5,4	8,0	18,6	19,5
Nedskrivningar	1,7	2,2	8,2	20,2
Summa	18,2	20,2	162,2	159,6
4 SKATTEINTÄKTER				
Årets preliminära skattebetalningar	1409,3	1356,5	1409,3	1356,5
Prognos slutavräkning innevarande år	1,5	0,3	1,5	0,3
Slutavräkningsdiff föregående år	-2,8	-3,9	-2,8	-3,9
Summa	1408,1	1352,9	1408,1	1352,9
5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	355,6	343,9	355,6	343,9
Kommunal fastighetsavgift	70,2	69,3	70,2	69,3
Bidrag för LSS-utjämning	40,5	49,2	40,5	49,2
Kostnadsutjämning	-13,7	-5,5	3,7	-5,5
Regleringsbidrag	-1,4	8,3	-1,4	8,3
Strukturbidrag	3,7	3,7	-13,7	3,7
Generella bidrag från staten	2,7	0,0	2,7	0,0
Summa	457,7	468,9	457,7	468,9

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor från koncernföretag	12,3	14,5		
Borgensavgift	12,3	11,7		
Utdelning på aktier och andelar	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	3,2	3,2	0,8	0,9
Summa	28,0	29,6	0,9	1,0
7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Låneräntor	-		51,3	56,1
Ränta på pensionsavsättningar	0,7	1,6	0,7	1,6
RIPS-räntekostnad		0,0		
Aktieägartillskott Biogas		1,1		
Bankavgifter	1,3	0,4	1,3	0,4
Summa	2,0	3,0	53,3	58,1
8 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	3,0	3,9
Årets investeringar	0,0	0,0	1,0	0,3
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,9	-1,2
Utrang./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0		
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	3,1	3,0
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.</i>				
9 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
				inkl K3
Ingående bokfört värde	312,4	302,0	3 313,8	3 028,5
Årets investeringar	14,3	25,4	358,3	428,6
Årets investeringsbidrag				
Årets avskrivningar	-11,1	-10,1	-134,5	-119,1
Realisationsvinst				
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	-1,5	-3,9	-14,6	-24,2
K3 effekt				
Överföring från/till annat slag av tillgång	-0,4	-1,1	-0,4	
Utgående bokfört värde	313,7	312,4	3 522,6	3 313,8
Anskaffningsvärden	927,7	927,3	5 507,9	5 158,3
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-614,0	-614,9	-1985,3	-1844,5
Redovisat värde	313,7	312,4	3 522,6	3 313,8
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15–33 år.</i>				
10 MASKINER OCH INVENTARIER				
				inkl K3
Ingående bokfört värde	28,4	32,3	83,6	87,1
Årets investeringar	4,9	3,5	20,3	15,7
Årets avskrivningar	-5,4	-8,0	-18,6	-19,6
Utrang./försäljning/nedskrivning	-0,2	-0,6	-0,2	-1,1
K3				
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,4	1,1	0,4	1,6
Statsbidrag/EU-bidrag				
Utgående bokfört värde	28,1	28,4	85,5	83,6
Anskaffningsvärden	117,52	114,84	259,5	240,9
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-89,4	-86,5	-174,0	-157,3
Redovisat värde	28,1	28,4	85,5	83,6
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3–10 år.</i>				

Kommunen				
11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	org.nr	röstandel %		
Aktier koncernbolag			2015-12-31	2014-12-31
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,0	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	556528-1416	100	252,6	252,6
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	3,9	3,9
övriga aktier/andelar				
Andelskapital Kommuninvest			1,5	1,5
Övriga aktier/andelar			-	-
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			76,1	-
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0
Regionförbundet, förskotteringslån			4,3	17,5
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,4	5,4
Redovisat värde vid årets slut			773,8	710,9

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
12 FORDRINGAR				inkl K3
Kundfordringar	11,2	12,8	43,4	23,1
Statsbidrag/EU-bidrag	3,3	3,1	3,3	
Skattefordringar	1,5	0,3	2,1	1,1
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	128,2	128,8	148,0	143,1
Övriga kortfristiga fordringar	65,2	58,6	44,5	83,4
Summa fordringar	209,4	203,6	241,3	250,7
13 LIKVIDA MEDEL				
Kassa	0,0	0,3	0,0	0,5
Bank	0,5	0,0	22,6	0,0
Summa likvida medel	0,5	0,3	22,6	0,5
14 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl fastställd BR	771,5	707,7	1 024,9	881,6
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	77,2	72,1		
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse		0,0		
K3 effekt				
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet)				-0,4
Årets resultat	50,3	63,8	128,5	143,7
Utgående eget kapital	821,9	771,5	1 153,4	1 024,9

Kommunen		
Mnkr	2015-12-31	2014-12-31
15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER		
intjänade fr.o.m 1998-01-01		
FÅP/KÅP	76,5	73,2
EB/BP	3,0	2,4
SAP/SÅP	11,8	10,9
VP/SAPök	9,9	10,0
Avsättning för särskild löneskatt	24,6	23,8
Summa	125,8	120,4
Aktualiseringsgrad	97%	96%
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN		
Avsättningen		
Ingående avsättning	120,0	
Pensionsutbetalningar	-4,3	
Nyintjänad pension	8,6	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-0,9	
Förändring av löneskatten	1,1	
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Övrigt	1,3	
Utgående avsättning	125,8	
<p><i>Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensionsåtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.</i></p>		

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
16 ANDRA AVSÄTTNINGAR				
Avsättning Integrationsfond	0,0	4,0		4,0
Andra avsättningar			0,2	0,4
Deponiavsättning vid årets början	39,7	41,9	39,7	41,9
avsättningar under perioden	0,1	0,1	0,1	0,1
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,4	-2,3	-0,4	-2,3
outnyttjat, återfört under perioden				
förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning	39,4	43,7	39,6	44,1
<p>Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bl.a planering,projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. Våren 2013 gjordes en revidering av den uppskattade totalkostnaden. Därefter gjordes en avsättning motsvarande den diskonterade beräknade kvarvarande kostnaden.</p>				

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
17 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0		
Nordea	0,0	0,0		306,0
Kommuninvest	0,0	0,0	1998,0	1673,0
Övriga skulder	0,0	0,0		
Summa	0,0	0,0	1 998,0	1 979,0
Snittlåneränta	-	-	2,54%	3,0%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	4,2 år	5,0 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	73%	47%
1-5 år	-	-	26%	52%
över 5 år	-	-	1%	1%

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Mnkr				
18 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	50,5	48,9	128,2	53,8
Kortfristiga skulder till kreditinstitut		10,0	0,0	5,9
Moms och punktskatter	2,2	3,7	4,1	14,8
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	44,7	40,7	48,0	50,3
Övriga kortfristiga skulder	0,9		213,8	
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	240,3	216,6	77,4	317,7
Summa kortfristiga skulder	338,5	320,0	471,5	442,5
19 ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser intj. t.o.m. 1997-12-31				
IPR97	606,2	635,6	606,2	635,6
ÅP/LR	105,8	116,8	105,8	116,8
EP/BP	17,7	19,3	17,7	19,3
SAP/SÅP	5,1	5,8	5,1	5,8
VP/GP	6,6	6,4	6,6	6,4
Särskild löneskatt på pensioner	179,9	190,2	179,9	190,2
Summa	921,4	974,0	922,3	974,0
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN				
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse	973,9			
Pensionsutbetalningar	-35,4			
Nyintjänad pension	3,6			
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-3,2			
Förändring av löneskatten	-10,2			
Ändring av försäkringstekniska grunder				
Övrigt	-7,3			
Utgående ansvarsförbindelse	921,4			

Mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
20 BORGENSÅTAGANDEN				
Kommunägda företag	2580,0	2620,0	2580,0	2620,0
Enskilda egnahem och småhus	0,4	0,6	0,4	0,6
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag	-	-	4,8	-
Summa borgensåtaganden	2 583,1	2 623,2	2 587,9	2 623,2
<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 2015-12-31 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kr och totala tillgångar till 319 573 677 123 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 219 367 580 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 182 757 624 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

Medborgares möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling har blivit en allt viktigare fråga för kommuner, landsting och regioner, dels för att skapa tillit till det demokratiska systemet och för att utveckla ett hållbart samhälle. Vi ser även att kommuner och landsting allt mer samarbetar. Samarbetet sker på olika nivåer, det kan till exempel handla om enkla avtal, gemensamma bolag eller bildande av kommunalförbund.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:				
Västervik	201512	9,4%	201412	9,0%
Riket	201512	8,0%	201412	8,1%

Ungdomsarbetslösheten 18–24 år, andelen av den registrerade arbetskraften:				
Västervik	201512	17,7%	201412	19,6%
Riket	201512	13,0%	201412	14,8%

Konkurrensen om den framtida arbetskraften kommer att öka. Insatser för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare måste därför intensifieras. Insatser inom ledar- och medarbetarutveckling och väl informerade medarbetare, samt möjligheten att beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad är i det sammanhanget av strategisk betydelse. Kultur har stor betydelse för lokal och regional utveckling och identitet. Genom att stärka kulturens kraft ökar kommunens attraktionskraft.

Förväntningarna på samhällsbyggnad är höga. Detta gäller såväl från aktörer inom kommunkoncernen som från externa aktörer, invånare, företag, organisationer och föreningar. Intresset att utveckla Västerviks kommun är fortsatt stort vilket ger avtryck i efterfrågan på en mängd insatser inom samhällsbyggnadsområdet. Regionfrågan har aktualiserats under 2015, dels genom förslag att regionala utvecklingsansvaret överförs till landstinget från 2019 och dels uppdrag från regeringen att se över landets regionala indelning.

Konflikterna runt om i Europa och övriga delar av världen

har de senaste åren ökat vilket innebär att säkerhetsläget även för Sverige förändrats. Vi ser att flyktingströmmarna till Sverige fördubblats under 2015 och ingen vet i dagsläget hur säkerhetsläget kommer förändras i och med detta. Det är heller ingen som säkert kan ge någon prognos för hur flyktingströmmarna ser ut i framtiden.

Väsentliga händelser

Demokratiberedningen har tagit fram förslag till Västerviks kommuns integrationsstrategi, som i maj beslutades av kommunstyrelsen. En handlingsplan för strategin har arbetats fram och är beslutad av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen beslutade i augusti om en uppstart av det nya visionsarbetet – VISION 2030. Det första steget i arbetet är att göra en omvärldsanalys.

Tre större förvaltningsövergripande uppdrag har pågått under rapportperioden. Det avser dels ett samlat upplägg för förbättrings- och utvecklingsarbete i kommunen, som sjuöskades 1 oktober, och dels uppdraget att se över kostverksamheten med fokus på tillagningskök vid äldreboenden och konsekvenserna av att gå ur avtalet avseende produktionskök vid Gertrudsvik. Det sistnämnda uppdraget redovisas i början av 2016. Slutligen har en inledande analys av kommunens informations- och kommunikationsarbete genomförts i form av enkät till alla chefer och djupintervjuer med ledande chefer och politiker. Resultatet skall behandlas på chefsutvecklingsdagen och vara underlag för framtida beslut.

Det totala antalet hushåll i behov av försörjningsstöd har minskat från 899 under 2014 till 790 under 2015 (exkl. nyanlända i etableringsprocessen). Även antal nyansökningar minskar. Kostnaden för försörjningsstöd understiger budget med 5 mnkr. Gruppen unga vuxna 18–24 år står för den största minskningen. Ökningen av antalet ensamkommande flyktingbarn och nyanlända i Västervik har påverkat bostadstillgången under året. Tendensen under 2014 att personer med ekonomiska svårigheter har problem att finna en bostad har fortsatt under 2015.

Räddningsinsatserna har under året varit 701 stycken,

en ökning med hela 15,5% jämfört med 2014. Den typ av händelse som ökat allra mest procentuellt är bränder i byggnader, 45 stycken 2015 mot 36 stycken 2014. Orsaken till dessa bränder är bland annat el-relaterat, rökning, ljus, matlagning i kök, eldstadsrelaterat, blixtnedslag, fordon som stått i angränsande till byggnader samt några anlagda bränder.

En stor del av hösten har präglats av flyktingströmmen till Sverige. Efter en hemställan från regering om uppförande av evakueringsboende i kommunerna fick räddningstjänsten samordningsansvaret för kommunkoncernen. Av de 440 platser för evakueringsboende som angavs har 100 platser tagits i anspråk på Åbyskolan i Gamleby vilken öppnade den 2 december 2015.

Kommunstyrelsen har beslutat om förlängning av rullbanan på Västerviks flygplats och att fortsätta med planeringsarbetet av en sydlig infart till Västervik. En huvudstudie om markförhållanden i Blankaholm har under året slutförts och detaljplanarbete inletts. Fördjupningen av översiktsplanen för Överum har varit föremål för samråd och utställning. Ett brett arbete kring framtida utformning av området från lilla strömmen till Kulbacken har utförts och det var stor delaktighet i den pågående åtfärdsvalstudien för Tjustbanan.

Förväntad utveckling/framtid

Samhällsutvecklingen innebär allt högre krav på att stärka HR och kommunikationsdelen i kommunkoncernen. Inom HR och kommunikation har därför ett förslag på nytt arbetsätt och ny organisation framarbetats. Förslaget kommer att bearbetas under 2016 innan beslut fattas av kommunen.

Den internationella flyktingkrisen kommer att påverka Sverige och Västerviks kommun under ett antal år framöver. Migrationsverket bedömer att under 2016 kommer 45 000 personer att beviljas uppehållstillstånd och under 2017 70 000 personer. Detta kommer att påverka Västerviks kommun, en problematik som blir alltmer tydlig är bostadsbristen och möjligheten att hitta bostäder till våra nyanlända.

Inom kostverksamheten inväntar vi den kostöversyn som ska vara klar under våren 2016. Denna avgör vad vi ska arbeta med under kommande år. Samarbetet med andra kommuner inom olika områden kommer att fortsätta och vi räknar med att lansera våra första nya e-tjänster i samarbete med Cesam Öst under slutet av våren.

Räddningstjänsten kommer under 2016 att planera för införande av Dynamisk Resurshantering, DRH moderniserar utalarmeringen med ny teknik och möjliggör ett nytt arbetsätt för att säkerställa att de optimala och snabbast möjliga räddningsresurserna larmas.

Kommunens kulturstrategi blir ett viktigt styrdokument för att bidra till en positiv samhällsutveckling i samverkan med andra sektorer. Inom biblioteket krävs omfattande insatser för att utveckla och modernisera verksamheten. Förändringarna kan komma att påverka budget utifrån uppdrag och ny lagstiftning men ger möjlighet till en stabilare ekonomi över tid.

Första halvåret är en period då många av de objekt som finns i investeringsbudgeten förbereds inför genomförande

under andra halvan av året dvs. tiden september–december är väldigt investeringsintensiv. Flera av de igångsatta investeringarna kommer att löpa på över årsskiftet 2015/16.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Politiken har en negativ avvikelse på –0,5 mnkr mot budget på grund av att kostnader för demokratiberedning och arvoden varit högre än förväntat.

Inom Ledningskontoret har Ekonomi och HR haft vakanser under året vilket påverkar det ekonomiska läget positivt. Ledningskontoret (inkl. prioriterade områden) visar därmed en positiv avvikelse på 3,6 mnkr.

Flertalet negativa avvikelser har uppstått på Samhällsbyggnadsenheten. De största är –1,4 mnkr indexuppräknings KLT-kort, –0,6 mnkr hamnen, –0,75 mnkr hållbarhetsprojekt och –0,9 fastigheter. Enheten redovisar –3,6 mnkr i negativ avvikelse.

Enheten för Arbete och Kompetens visar en positiv avvikelse med 5,3 mnkr. Denna förklaras främst av minskade kostnader för försörjningsstöd och vakanser inom försörjningsstöd.

Kommunservice har haft lägre personalkostnader än planerat eftersom enheten senarelagt rekryteringar. Avvikelsen för kommundienst är 0,2 mnkr positivt.

Räddningstjänst och Samhällsskydd har en negativ avvikelse på –0,7 mnkr. Underskottet beror främst på att antalet insatser ökat jämfört med 2014 och att kostnaderna för utbildning av nyrekryterad personal varit stora.

För Kultur har samverkan med socialförvaltningen och vakanta tjänster under året påverkat ekonomin i positiv riktning. Enheten har en utmaning gällande ofrivilliga deltidanställningar och kompetensbrist. Kulturenheten lämnar en avvikelse på 1,2 mnkr.

Totalt ger detta för Kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 5,5 mnkr mot budget.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto-kostnad 201512-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Totalt	320,8	326,3	5,5
varav:			
Politisk verksamhet	10,6	10,1	–0,5
Ledning	37,9	41,1	3,2
Samhällsbyggnad	96,4	92,8	–3,6
Arbete o Kompetens	60,9	66,2	5,3
Kommunservice	19,8	20,0	0,2
Kultur	44,7	45,9	1,2
Räddningstjänst och samhällsskydd	39,5	38,8	–0,7
Prioriterade områden	11,0	11,4	0,4

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

Debatten om svensk förskola och skola är fortsatt intensiv. I regeringens budgetproposition för 2016 presenteras investeringar på 2,4 miljarder i skolan. Tillsammans med satsningarna som aviserades i vårbudgeten 2015 innebär det investeringar på närmare 5 miljarder 2016. Regeringens investeringar i skolan syftar till att vända utvecklingen med de fallande kunskapsresultaten och den ökade ojämlikheten. Regeringen fokuserar på att göra läraryrket mer attraktivt genom bland annat ett lärarlönelyft, tidiga insatser och utbildning för jobb. Under perioden har två nya statsbidrag inrättats. Det ena statsbidraget riktas till förskolan med syfte att stimulera kommunerna till att minska barngruppernas storlek, barn födda 2013 och senare ska prioriteras. Det andra statsbidraget som riktas till de yngre åldrarna i skolan ska bidra till att höja utbildningens kvalitet genom att ge lärare i förskoleklass och årskurs 1–3 mer tid för varje elev. Inom vuxenutbildningen är det flera satsningar som fortsätter och nya som träder in under 2016 exempelvis statsbidrag för traineejobb och lärlingsutbildning för vuxna.

Bristen på lärare och förskollärare lyfts nästan dagligen i media, även för Västerviks kommun är det ett problem. Att rekrytera behöriga förskollärare, fritidspedagoger och lärare blir allt svårare. Antalet nyanlända i förskolor och skolor fortsätter öka och det sker ett stort arbete i att hitta former för att möta de behov som uppstår i verksamheterna. I november presenterade regeringen en ändringsbudget med cirka 11 miljarder extra, där merparten av pengarna är ett tillfälligt stöd till kommunerna. Västerviks kommun tilldelades 36,1 miljoner kronor. Av dessa pengar har barn- och utbildningsförvaltningen fått 13,5 miljoner fördelade på 8 miljoner för 2016 och 5,5 miljoner för 2017.

Väsentliga händelser

Läsåret 2015/2016 inleddes med att samtliga förvaltningens medarbetare samlades för en gemensam kick-off av vision och verksamhetsidé. Nästa steg är en fortsatt implementering av vision och verksamhetsidé i alla verksamheter. Målet med

arbetet är att varje barn och elev erbjuds möjligheten att känna lust att lära och rätt att lyckas och som leder till att alla utvecklar kompetens för livet.

Skolverket beskriver att det nationellt är en stor brist på behöriga förskollärare och lärare. Detta är något som märkts även i vår kommun och vårens rekryteringsarbete var intensivt. Rekrytering lyckades till alla klasser och grupper, men inte fullt ut med behöriga förskollärare och lärare. Ett arbete utifrån rekryteringsstrategin har påbörjats och har varit en angelägen fråga under året, och kommer att vara detta även kommande år.

Arbetet med att hitta strategier och metoder för att möta asylsökande och nyanlända på bästa sätt har inneburit att det nationellt tagits fram en plan för att arbeta språk- och kunskapsutvecklande. Formerna för hur det kommer att se ut är olika beroende på åldern på barnen. I satsningen ingår mer stöd från modersmålslärare och sva-lärare. Från och med januari 2016 har vi en skarpare skrivning kring kartläggning av nyanlända vilket innebär en utmaning för våra verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden antog 2015-09-01 en rutin för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete som utgår från tre fokusområden: Kunskap, utveckling och lärande, normer och värden samt samverkan, inflytande och delaktighet. Dessa tre områden bearbetas och analyseras först i respektive verksamhet, därefter i ledargruppen för att sedan analyseras tillsammans med barn- och utbildningsnämnden i form av temadagar. Efter varje temadag upprättas en rapport som delges barn- och utbildningsnämnden av barn- och utbildningskontoret. De tre rapporterna utgör dokumentation av huvudmannens systematiska kvalitetsarbete där planering, uppföljning och utveckling av verksamheten framgår.

Meritvärdet för årskurs 9 har fortsatt öka och var 223,5 för avgångseleverna vårterminen 2015. Riksnittet var 210 och eleverna i Västervik hade högst meritvärde i länet. I Lärarförbundets ranking Bästa skolkommun 2015 som avser förskola, grundskola och gymnasium hamnade Västervik på plats 56 av landets 290 kommuner. I årskurs 6 lyckades våra elever mycket bra i de nationella proven medan resultatet i åk 3 var sämre än föregående år.

Av SCB:s preliminära årsrapport framgår att personaltäteten i förskolan i oktober 2015 var 5,4 barn per årsarbetare. Preliminärt en minskning med 0,4 barn sedan 2014, dvs den önskade effekten av ökad budget med 5 extra miljoner till förskolan 2015. Preliminära siffror för kommunal grundskola visar att vi 2015 har 10,55 elever per lärare, preliminärt en minskning med 0,45 elever. Regeringens lågstadiesatsning siktade på just detta.

Förskolelyftet är kommunförlagt till Västerviks kommun där 37 förskollärare och förskolechefer studerar. Kursen omfattar 7,5 hp och handlar om systematiskt kvalitetsarbete och pedagogisk dokumentation i förskolan, vilket är ett av förskolans identifierade utvecklingsområden.

I och med läsårsstart så öppnade två nya grundskolor. Den nybyggda Ljungbergskolan ersätter Kvännarskolan och i skolan finns fritidshem, förskoleklass och årskurs ett till fem. Under kommande år ska skolan växa till årskurs sex. I Gamleby har en ny högstadieskola, Östra Ringskolan, skapats i nyrenoverade lokaler där det går cirka 200 elever i årskurs 7–9. Skolan ersätter Överumsskolans högstadium samt Åbyskolan. I Totebo flyttade förskolan in i nya lokaler under hösten och i Piperskärr var det nyinvigning efter om och tillbyggnation av Näktergalens skola så att den nu är en komplett F–6 skola med fritidshem.

PRIO, som är ett av SKL initierat skolutvecklingsprogram, har som målsättning att varaktigt höja kunskapsresultaten i den svenska skolan. Fokus ligger på att utveckla skolans interna processer och arbetssätt för att skapa en mer lärande organisation. Under året har Ankarsrums skola och Östra Ringskolan arbetat med detta. Arbetet har letts av två förändringsledare och består av tre faser, kartläggning, lokal anpassning och genomförande. För ytterligare information se SKLs hemsida <http://skl.se/>.

Läs- och matematiklyftet har startat på kommunens grundskolor. Arbetet med att utveckla undervisningen utifrån forskning och beprövad erfarenhet genom kollegialt lärande är i full gång. Den formativa undervisningen har en central roll i detta arbete. Den första utvärderingen av satsningen hos kommunens pedagoger är positiv och det är framför allt det kollegiala lärandet som lyfts.

Läsåret 2015–2016 är tre stora utvecklingsområden i fortsatt fokus för gymnasieskolans del. Det första utvecklingsområdet handlar om Introduktionsprogrammen (IM). Det andra utvecklingsområdet rör arbetet med att minska avhoppet från gymnasieskolan. Målet med arbetet är att andelen elever som avbryter sina gymnasiestudier ska minska med minst 30 procent. Det tredje utvecklingsområdet är att fortsätta IKT-satsning som påbörjades hösten 2014.

Inom vuxenutbildningen pågår det många insatser för att underlätta individers etablering i samhället, exempelvis vårdpraktik parallellt med studier, motsvarande projekt är på gång riktat mot personer med utbildning/intresse för praktik/jobbsom pedagog. Samverkan sker nära arbetsförmedlingen och integration.

Små steg stora förbättringar är en lokal kommunal satsning för att ta till vara och främja medarbetarens idéer om hur verksamheten kan förbättras och utvecklas. Ett 15-tal idéer har beviljats medel från den avsatta miljonen under hösten 2015.

Förväntad utveckling/framtid

Två fortsatta utmaningar för samtliga verksamheter kommer att vara rekryteringen av behörig personal och att ta emot

det stora antal nyanlända som ska beredas plats på våra förskolor och skolor. Vi kommer dels att fortsätta arbetet utifrån rekryteringsstrategin och dels fortsätta arbetet med att hitta strategier och metoder för att möta asylsökande och nyanlända på bästa sätt samt hitta former för att möta verksamheternas behov.

Vi kommer att fortsätta arbetet med vår nya rutin för det systematiska kvalitetsarbetet och utvärdera denna under året.

I förskolan kommer vi att arbeta för att ha välfungerande system för att dokumentera och utveckla verksamheten. Detta sker bland annat genom att utveckla den pedagogiska dokumentationen. Förskolans lokaler kommer att inventeras med fokus på det pedagogiska uppdraget.

I grundskolan fortsätter deltagandet i matematik- och läslyftet på olika sätt. Nätverk i praktiskt-estetiska ämnen kommer att startas upp liksom ett nätverk för lärare i moderna språk. Förskoleklassens och fritidshemmens nya läroplanskapitel kommer också vara i fokus för vårt kvalitetsarbete.

Vi kommer att fortsätta arbetet för att möjliggöra ett nästa steg i kommunens IKT-satsning, 1:1 i årskurs 7–9 och 1:2 i årskurs F–6 samt inköp av fler Ipads till förskolan. Under vårterminen kommer vi att prova Chromebooks och lärlplattformen Google apps for education (GAPE) i två klasser.

Inom gymnasieskolan arbetar vi vidare med de fem långsiktiga utvecklingsområdena översyn av Introduktionsprogrammet, arbetet med IKT-satsningen, arbetet för att minska avhoppet, översynen av stödfunktioner och stödorganisation samt arbetet med kollegialt lärande och lärgrupper.

SFI kommer att upphöra som egen skolform och ingå inom ramen för den kommunala vuxenutbildningen. Detta kommer att ske från och med januari 2016. I beslutet finns också en förändring av kurserna på grundläggande nivå. Dessa kommer att delas in i delkurser för att ge en ökad flexibilitet och trygghet för individen om personer byter kommun. För Västerviks kommun kommer detta inte innebära några större förändringar eftersom det som regeringen eftersöker är att öka flexibiliteten hos SFI motsvarande som ges inom ramen för Komvux. I Västervik har vi en nära integrering mellan dessa två verksamheter och båda har av Skolinspektionen fått beröm för sin stora flexibilitet och förmåga att utgå från individen.

Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildningsnämnden har för 2015 ett utfall på 711,0 mnkr, vilket innebär ett överskott på +3,1 mnkr, en avvikelse på 0,4%. Överskottet är strax över den prognos som lämnats, med några förändringar mellan verksamheterna.

Överlag är det högre intäkter än budgeterat som ligger bakom nämndens överskott. Statsbidrag för nyanlända elever har ökat, och verksamhetsfördelningen har sett annorlunda ut än planerat, där förskolan och gymnasiet har fått en större andel senare under hösten. Förskolan har också tilldelats mer bidrag för barnomsorg på obekvämt arbetstid än tidigare anslaget, då färre kommuner har haft sådan verksamhet.

Grundskolan och skolbarnomsorgen lämnar ett resultat i balans. Det tidigare förväntade överskottet genom ett lägre elevantal än budgeterat minskas genom framförallt högre kostnader för skolskjutsar.

Verksamheterna Komvux och SFI lämnar ett visst överskott vardera, bägge tillkomna av högre statsbidrag än budgeterat.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto- kostnad 201512-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Totalt	711,0	714,1	3,1
Övergripande administration	8,6	8,6	0,0
Förskola o familjedaghem	170,1	171,1	1,0
Grundskola och fritidshem	383,9	383,9	0,0
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	132,1	133,4	1,3
Komvux och särsvux	12,7	13,1	0,4
SFI	3,7	4,1	0,4

Miljö- och byggnadsnämnd

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

Omvärldsanalys

Hur vi bor, vad vi äter, hur vi transporterar och vilka andra val vi gör som konsumenter är en ständig vardagsfråga utifrån inte minst miljömässigt perspektiv. Tillsyn och kontroller är en del i kedjan att skapa förutsättningar för hållbar konsumtion och byggande.

Eftersom tillsynen ska vara miljömålsstyrd krävs att tillsynsmyndigheterna är insatta i miljö kvalitetsmålen för att prioriteringar ska kunna göras. Miljömålen behöver en starkare ställning och framåt kan vi vänta oss effektivare användning av styrmedel och andra insatser.

Samordnade tillsynsaktiviteter tillsammans med andra myndigheter och kringliggande kommuner fortsätter att vara en framgångsfaktor för en enhetlig och effektiv tillsyn.

Boenden kopplat till flyktingströmmen medför många olika typer av boendeformer. Evakueringsboenden, mer eller mindre tillfälliga anläggningsboenden och olika former av hem för vård eller boende, sk HVB-hem, är några av boendeformerna som alla har olika förutsättningar för de bygglov som krävs. Regelverket för de olika boendeformerna är tydligt och flera regeländringar kommer att göras under 2016. En befarad trend är att bostäder med sämre inomhusmiljö ökar. En fortsatt ökning skulle ge ytterligare behov av tillsynsinsatser inom området.

Väsentliga händelser

I samband med majoritetsskiftet vid årets början skedde ett stort utbyte av ledamöter. Totalt 16 (av 22) ledamöter har nystartat i nämnden. Insikten om värdet av en bra start ledde till en ordentlig satsning på kunskapsuppbyggnad. Nämndens utbildning under tertialet har bestått i en heldag tillsammans med kontorets personal, en dag om plan- och bygglagen samt en dag miljöjuridik.

Nämnden har deltagit i steg 3 i den koncernövergripande satsningen på SKL's uppskattade utvecklingskoncept "Förenkla helt enkelt".

Sammanlagt har 792 lovärenden och anmälningar på byggsidan inkommit under året vilket är en ökning med 22%

jämfört med 2014. Nämnden har tagit 15 beslut om avslag.

En positiv utveckling är att den genomsnittliga handläggningstiden för samtliga lovbeslut under 2015 uppgick till 39 dagar, vilket är en förbättring från 2014 då motsvarande siffra var 43 dagar. Totalt handlades 76% av lovärendena inom 8 veckor, vilket även det är en ökning från föregående år med 3%.

Antalet inkommande anmälnings- och ansökningsärenden på miljösidan uppgick 2015 till 939 stycken vilket är i linje med föregående år. Värt att notera är årets antal inventerade avlopp som nådde rekordnivån 550 stycken. En kommande konsekvens är ökat antal inkommande avloppsansökningar.

Nämndens kundundersökning visar på ett mycket bra resultat. Andelen mycket nöjda/nöjda kunder, av de 291 personer som besvarat enkäten, var vid årets slut 80% (exklusive livsmedelskontroll) vilket är bästa resultatet sedan 2009. Ett område som särskilt sticker ut är livsmedelsresultatet som var 92% mycket nöjda/nöjda kunder. Detta ger ett sammantaget resultat om 83%.

Flera särskilt resurskrävande ärenden har hanterats under året både på miljösidan och på byggsidan.

Förväntad utveckling/framtid

Den ärendeökning som nämnden sett senaste åren när det gäller framförallt bygglov, byggnmälan och avlopp har hållit i sig. Ärendeökningen har tvingat fram nedprioriteringar under årens lopp som gör sig allt mer märkbara. Exempelvis har klagomålshandlingen och avslut av äldre ärenden fått stå tillbaka till förmån för handläggning av ansökningar och anmälningar. Nämnden bedömer att situationen riskerar att bli ohållbar utifrån flera perspektiv, inte minst avseende arbetsmiljö, bemötande och handläggning av medborgarnas synpunkter och klagomål. Nämnden uppmärksammade resursbehovet som beskrivs ovan i samband med yttrande till kommunens budget 2016. Värt att notera i sammanhanget är även att det råder stor brist på byggnadsinspektörer och bygglovhandläggare i landet vilket ger en svårighet att rekry-

tera. Vårt arbete och mål med att vara en attraktiv arbetsgivare blir mer väsentligt utifrån detta perspektiv.

De kommande åren bedöms antalet ärenden om installation av vatten och avlopp öka i och med att vatten- och avloppsnätet byggs ut till Hornslandet.

Villkoren för ROT-avdraget har förändrats och en tänkbar utveckling är att antalet inkommande bygglov/anmälningar minskar något.

Ekonomisk redovisning

Totalt gör nämnden ett positivt resultat på 0,9 mnkr. Till resultat har de båda verksamheterna miljö och bygg bidragit med lika stora delar, men förklaringen skiljer sig mellan de båda verksamheterna.

Mnkr	Netto-kostnad 201512-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Totalt	10,1	10,9	0,9
Nämnd	1,0	0,9	-0,1
Stab	3,9	3,8	-0,1
Projekt	0,0	0,0	0,0
Miljö	3,1	3,7	0,6
Bygg	2,0	2,6	0,6

Förklaringen till miljöverksamhetens resultat är bland annat höjningen av miljötaxorna för året 2015. 0,5 mnkr kan tillskrivas högre intäkter samtidigt som kostnaderna har kunnat hållas på budgetnivån. Byggverksamheten har sin främsta förklaring på kostnadssidan, där man ligger knappt 0,5 mnkr under budgeterad nivå. Detta beror främst på att verksamheten har haft två lediga tjänster under sista delen av året. Intäktsidan har trots två vakanta tjänster alltså inte visat någon tydlig negativ tendens, utan har lyckats fakturera ut knappt 0,3 mnkr mer än budgeterat. Totalt ligger intäkterna knappt 0,2 mnkr över budget.

Av det totala överskottet på 0,9 mnkr så finns även minskade avskrivningskostnader om 0,1 mnkr med som en post. Det utrymme har skapats genom att nämnden inte har återinvesterat i samma utsträckning som tidigare års planer. Utrymme kommer i stället ge möjligheten att själv finansiera inköp av verksamhetssystem, via uttag ur Resultatutjämningsfonden (RUF).

Genom taxehöjningen för miljöverksamheten har också kostnadstäckningsgraden ökat.

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hemsjukvård, hembesök och medicintekniska produkter i det ordinära boende samt stöd, rådgivning och övriga insatser till barn, ungdomar och vuxna.

Omvärldsanalys/förväntad utveckling

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 större andel äldre befolkning än riksgenomsnittet. Sett till relationen mellan arbetsföra/äldre försämras den kraftigt de kommande åren, då befolkningsprognosen totalt sett är oförändrad över tid. Åldersgruppen över 80 år (vilket är den grupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) representerar idag cirka 7% av Västerviks totala befolkning. De kommande 15 åren ökar andelen årligen, för att 2030 ligga på cirka 12% av den totala befolkningen. Sett till antalet personer över 80 år, beräknas dessa öka med cirka 300 personer, från cirka 2 500 personer, de närmsta fem åren. De nästkommande fem åren kommer det att finnas över tusen fler personer över 80 år än vad det finns idag, och vid 2030 kommer den siffran ha stigit med närmare 1 650 personer. Förberedelser för denna ökning ingår i Socialnämndens arbete på en rad olika sätt. Planering för särskilda boendeplatser och trygghetsboende är av vikt, liksom kontinuerlig strävan efter en resurseffektiv hemtjänst. Att göra yrken inom Socialförvaltningens regi mer attraktiva är också ett led i detta arbete. Däri ingår bl.a. projektet för önskad sysselsättningsgrad, med fokus på rätt till heltid för nämndens medarbetare, samt vårdpraktik för nyanlända, där nyanlända får möjlighet att prova på arbete inom vård och omsorg i syfte att främja integrationen och ta tillvara de erfarenheter och/eller intresse som finns för att arbeta inom Socialnämndens verksamheter. Bostadsanpassning för att öka möjligheten till kvarboende hemma är ytterligare ett sätt, liksom arbete för att motverka fallskador.

Hemrehabilitering är ett annat område där Socialnämnden satsar för att påverka de framtida insatserna och inriktningarna inom hemtjänst, boendestöd och särskilt boende. Hemrehabiliteringen som riktat sig mot äldreomsorgen uppvisar sedan flera år goda resultat. Hemrehabilitering kommer i framtiden även rikta sig mot omsorgen för personer med funktionsnedsättning.

Den tekniska utvecklingen kring hjälpmedel är snabb och att ligga i framkant inom detta område kan också vara ett sätt att lättare hantera det ökande antalet äldre, samtidigt som brukaren får en bättre och mer självständig tillvaro.

Barn och ungdomars psykiska ohälsa visar på en fortsatt ökning. Det är framförallt depression, ångestillstånd och missbruk som ökar inom ungdomsgruppen. Samverkan med övriga aktörer är nödvändigt för att nå goda resultat för den enskilde individen.

Unga vuxna med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har ibland svårt att få sina behov tillgodosedda. Det sker också en ökning vad det gäller personer med samsjuklighet (missbruk/psykiatri). Socialförvaltningen behöver fortsätta det redan pågående utvecklingsarbetet gällande mötesplatser och sysselsättning. Det finns ett behov av fler alternativa boendeformer som till exempel trapphusboende och/eller serviceboende enligt LSS.

Svårigheter att rekrytera ny personal finns inom ett flertal av nämndens yrkeskategorier. Socialsekreterare inom myndighetsutövning, biståndshandläggare och sjuksköterskor är de kategorier där svårigheterna märks mest och rekrytering är något nämnden kommer att behöva fortsätta arbeta med framöver. Inom en mycket snar framtid kommer det även att vara svårt att rekrytera undersköterskor, redan idag är det svårt att få tag i vikarier

Världsläget innefattar fortsatta oroligheter i olika delar av världen och det gjorde att flyktingströmmarna till Sverige ökade markant under 2015. Utmaningen för Socialnämnden i framtiden är de ensamkommande barn som kommit till Västerviks kommun. Under 2015 har socialnämnden lyckats till skapa egna HVB, vilket gjort att socialnämnden undvikit omfattande placeringskostnader. Med en bra planering och satsningar på integration kommer dessa ungdomar kunna bidra till Västerviks framtid på ett positivt sätt. I en framtid med minskad befolkning i arbetsför ålder kan invandringen vara en framgångsfaktor och förhoppningsvis kan många av de nyanlända utvecklas till framtida medarbetare.

Väsentliga händelser

Största utmaningen och förändringen för socialnämnden under 2015 var att hantera gruppen ensamkommande flyktingbarn på ett kvalitativt, resurseffektivt och rättssäkert sätt. Under 2015 kom fler ensamkommande asylsökande barn till Sverige än någon kunnat uppskatta. Under 2015 kom det 35 639 ensamkommande barn som sökte asyl i Sverige och till Västerviks kommun kom det 110 ensamkommande barn. När året startade hade socialnämnden 1 HVB hem för asylplatser med 6 boende. Vid årets slut hade socialnämnden 5 HVB hem för asylplatser med 97 boende. Detta har satt organisationen på prov, men tack vare ett fantastiskt arbete från alla medarbetare som på ett eller annat sätt varit inblandade i detta, så har socialnämnden klarat denna akuta situation.

Under året har arbetet med önskad sysselsättningsgrad intensifierats. En styrgrupp har bildats och en projektledare har anställts. Område Västervik söder inom äldreomsorgen ligger först i tur med införandet av önskad sysselsättningsgrad. Så fort ett avtal skrivits mellan arbetsgivare och Kommunal kommer de cirka 180 medarbetare som arbetar inom området att gå igång med önskad sysselsättningsgrad. I övriga kommunen genomförs informationsinsatser där medarbetarna får möjlighet att ta del av bakgrund och syftet med införandet av önskad sysselsättningsgrad. Målet är att några fler områden (utöver Västervik söder) ska få möjlighet till önskad sysselsättningsgrad under 2016.

Socialnämnden har anställt en projektledare och påbörjat införandet av schemaplaneringssystemet Gat. Systemet är en förutsättning för införandet av önskad sysselsättningsgrad och kan även optimera verksamheternas schema- och personalplanering. Pilotområde är Västervik Söder inom äldreomsorgen. Arbetet har även påbörjats gällande en sammankoppling mellan Gat och TES, vilket leder till optimal planering av personal och resvägar till hemtjänstens brukare. När hela detta arbete är klart finns en koppling mellan Treserva (verksamhetssystem), TES (tidsregistrering och planering för brukare), Gat (schemaplanering för personal) samt Personec (personalsystem), vilket automatiserar och effektiviserar många processer.

Kommunfullmäktige har tagit beslut om att tillskapa ett särskilt boende på Nätet (Långrevsgatan) i Västervik och en nybyggnation av Dalsgården i Gunnebo. 30 platser på Nätet förväntas öppna kring halvårsskiftet 2017 och 30 platser på Dalsgården ytterligare två år senare. När det gäller nuvarande Dalsgården har socialnämnden stängt 8 platser med bibehållen personalbemanning utifrån medarbetarnas arbetsmiljö.

Socialnämnden har beslutat att införa förenklad bostadsanpassning när det gäller enklare åtgärder såsom anpassning av trösklar, montering av handtag och installation av spisvakter. Det innebär att dessa åtgärder kan erhållas utan beslut om bostadsanpassningsbidrag. Utförandet görs av räddningstjänsten. Den förenklade bostadsanpassningen kommer innebära att enklare åtgärder kan utföras snabbare, vilket kan påskynda hemgång från sjukhus och korttid och påbörjad hemrehabilitering.

Socialnämnden har beslutat att tillsammans med Arbetsförmedlingen, Arbetet och kompetens samt Komvux starta projektet vårdpraktik för nyanlända. Projektet handlar om att ge nyanlända meningsfull sysselsättning genom praktik på

Vapengränds särskilda boende. Syftet är att öka nyanländas intresse för arbete och utbildning inom vård och omsorg, underlätta nyanländas integration i det svenska samhället, ge nyanlända möjlighet att träna det svenska språket och de begrepp som förekommer inom vård och omsorg i ett socialt sammanhang samt att förkorta processen från ankomst till Sverige till utbildning och arbete.

Socialnämnden har avsatt 500 000 kr per år till resor för de personer som bor på kommunens särskilda boenden, för att möjliggöra lite längre resor. Totalt har det under 2015 genomförts 23 övernattnings. Nästan 200 brukare har fått åka på en resa med minst en övernattnings. För att möjliggöra och stimulera aktiviteter samt spontana utflykter under hela året har varje område också införskaffat en handikappanpassad buss. Även parcyklar har köpts in för att kunna genomföra cykelutflykter.

Inom OF har socialnämnden startat och utvecklat mötesplatser för personer med psykiska funktionshinder. En teatergrupp har startats upp som daglig verksamhet. Deltagarna har tillsammans med flera teatergrupper i Sverige, bland annat Glada Hudik, varit i Portugal. Teatergruppen har satt upp föreställningen "Döm inte boken efter omslaget" som spelades upp för publik under våren. På Gamleby dagcenter har verksamheten skapat en upplevelseträdgård för personer med funktionsnedsättning. Arbetet med att utveckla brukardelaktighet pågår inom OF bland annat genom "delaktighetsmodellen" och brukarråd. Socialnämnden har beslutat att godkänna ytterligare en privat leverantör av daglig verksamhet, nämligen Medborgarskolans dagliga verksamhet Glädjekällan. Inriktningen är bland annat musik och estetiskt skapande.

Under 2015 har socialförvaltningen deltagit i det nationella utvecklingsprojektet PSYNK som syftar till att samordna samhällets insatser för barn och unga som har eller riskerar att få, psykisk ohälsa. Målet med PSYNK är att utveckla samverkan så att den enskilda individen skall få tidiga insatser på rätt nivå av rätt aktör.

Samverkan med kulturenheten när det gäller kultur och hälsa fortsätter att utvecklas och varje område inom ÄO och OF har under året utsett två kulturombud. Under april och maj månad provades projektet dans i värden på tre särskilda boenden i kommunen. Under november månad ordnade kulturombuden en inspirationsdag för socialförvaltningens medarbetare.

Fysioterapeuter/sjukgymnaster och arbetsterapeuter inom HS har utbildat omsorgspersonalen inom ÄO/OF i belastningsergonomi och förflyttningsteknik. Syftet med utbildningen är att öka patientsäkerheten, skapa en bättre arbetsmiljö genom att minska risken för belastningsskador, öka kunskapen kring föreskrifter och sätta fokus på arbetsteknik.

Som en satsning i introduktion av nya medarbetare har chefer, arbetsterapeuter, fysioterapeuter/sjukgymnaster, sjuksköterskor och biståndshandläggare utbildats i hemteam, vårdplanering samt hemrehabilitering.

I december 2015 startades ett projekt upp på försök hos ett mindre antal brukare, vilket går under benämningen Nattfrid. Det innebär att om brukaren önskar så sker tillsynen på överenskommen tid via en nattkamera istället för en fysisk natttillsyn.

Ett annat projekt som har förberetts för att kunna provas för ett mindre antal brukare är nyckelfri hemtjänst, vilket innebär att hemtjänstpersonalen på ett säkert sätt kan öppna brukarnas dörrar med mobiltelefoner istället för med fysiska nycklar. Det möjliggör minskade reskostnader och väntetider vid nyckelskåpet för att få tillgång till fysiska nycklar.

Ekonomisk redovisning

Socialnämnden har för 2015 ett utfall på 768,6 mnkr, vilket innebär ett överskott på +2,4 mnkr, en avvikelse på 0,3%. Utfallet är i linje med den prognos som lämnats under hösten, med några förändringar mellan verksamheterna.

Äldreomsorgen är den verksamhet som går med störst överskott, vilket framförallt kommer av färre hemtjänsttimmar än budgeterat. Statsbidrag som inte funnits vid årets början och därmed inte heller i budget har bidragit till överskottet, samt en lägre vårdtyngd på förvaltningens särskilda boenden än vad som varit budgeterat.

OF-verksamheten ligger i linje med budget. Kostnader för boende/placeringar och boendestöd ligger något över budget, men hjälps upp av minskade kostnader för dag-/daglig verksamhet, LASS & LSS samt kontaktpersoner och ledsagning.

Individ- och familjeomsorgen uppvisar ett negativt resultat, som kommer av placeringskostnader, uppstartskostnader för utökningen av ensamkommande barn samt en försiktig hållning i återsökningar från Migrationsverket. Gällande placeringar så är dessa i linje med föregående år men budgetutrymme saknas. Uppstartskostnader för ensamkommande barn täcks av statliga medel, men nämnden får del av dessa

2016. Bland återsökningarna från Migrationsverket intar nämnden en försiktig hållning, då det exakta beloppet att återfå är svårt att på förhand veta. Återsökningar och tillskottet 2016 gör att verksamheten för ensamkommande i realiteten uppvisar ett nollresultat.

Hälso- och Sjukvårdsverksamhetens överskott kommer främst av gemensam verksamhet och verksamheten för sjuksköterskor, men samtliga verksamheter uppvisar positiva resultat. Vakanta tjänster och svårigheter att rekrytera är främst det som ligger bakom överskotten.

Förvaltningsstaben och nämnden uppvisar ett överskott, som kommer av bättre resultat för stab och administration, genom högre intäkter och lägre inventariestikostnader än budgeterat.

Mnkr	Netto- kostnad 201512-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Totalt	768,6	771,0	2,4
Äldreomsorg	349,8	358,4	8,6
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	223,9	223,5	-0,4
Individ- och familjeomsorg	90,7	81,5	-9,2
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	83,9	85,7	1,7
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	20,2	21,9	1,7

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

De mer komplexa ärendena fortsätter att öka vilket innebär att det kommer att ställas större krav på ställföreträdarna då dessa ärenden kräver mer kunskap och tidsåtgång. Antalet ensamkommande barn som vistas i kommunen har ökat väsentligt under senare tid.

Väsentliga händelser

Överförmyndarkansliet har anställt en ny handläggare med start 2015-06-01. Kansliets andra handläggare kommer vara föräldraledig från och med 2015-09-01 till 2016-03-01. Överförmyndare Berit Johansson kommer under denna period arbeta cirka 60% på kansliet. På grund av personalsituationen under vår och sommar har granskningen av årsredovisningarna försenats, allt är dock granskat innan årsskiftet.

Ärenden avseende ensamkommande barn har ökat kraftigt under 2015. Den 1 januari fanns 17 aktiva ärenden och den 31 december fanns 145 aktiva ärenden.

Förväntad utveckling/framtid

Överförmyndaren har beviljats ökade anslag i budgeten från

och med 2016 för att ha en möjlighet att anpassa verksamheten till den ökning av ensamkommande barn som skett.

Kommentarer till driftsredovisningen

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och regler och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Det gäller kostnader i form av arvoden till ställföreträdarna, storlek på prisbasbelopp som påverkar arvodenas storlek och kostnader för handläggning och arvodering av ensamkommande barnverksamheten.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto- kostnad 201512- 31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Totalt	2,5	3,0	0,5

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

Vi har under perioden sett marknadsräntor, totalt sett, sjunka till mycket låga nivåer. Vi har sett riksbanken sänka styrräntan till negativa nivåer, en historiskt unik finansiell händelse. Marknadsräntorna har präglats av låg inflationsstatistik, geopolitisk oro och centralbanker som gör vad man kan för att anpassa penningpolitiken till låga inflationsnivåer och låg efterfrågan. Perioden har också präglats av stora variationer i ränteuppgångar och nedgångar.

Väsentliga händelser

Den genomsnittliga snitträntan inom internbanken för perioden uppgår till 2,4% (3,0% föregående års period). Detta trots att ränterisken i skuldportföljen hålls nere på låg nivå med en genomsnittlig räntebindningstid på 4,2 år. Bolaget har lämnat koncernbidrag till TjustFastigheter AB med 6 mnkr.

Förväntad utveckling/framtid

Vi räknar med fortsatt låga räntor en tid framöver för att

sedan under 2017 börja stiga. För koncernens snittränta innebär det inte lika stora förändringar som prognoser för marknadsräntan påvisar på grund av de räntesäkringar som bolaget har gjort för att förbereda för framtida ränteuppgångar. Arbetet med att utveckla och anpassa koncernens ägardirektiv har gjorts under hösten.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	6,1	0,8	5,3
Periodens resultat	0,2	0,8	-0,6
Eget kapital	238,1	240,8	-2,7
Balansomslutning	2 405,8	2 556	-147,2
Soliditet i %	9,9	9,4	0,5

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 157 lägenheter och 282 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 historiskt låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året.

Det närmaste decenniet kommer befolkningsantalet att hålla sig på nuvarande nivå eftersom det föds färre än det dör. Vi har ett positivt flyttnetto i kommunen och det är främst utlandsfödda som bidrar till detta. Med nuvarande flyktingsituation kommer Sverige att ta emot fler flyktingar. Behovet av bostäder för dessa människor kommer att märkas även i vår kommun. Kommunen kommer att få en allt äldre befolkning och det medför en ökad efterfrågan på anpassat boende. Efterfrågan i övrigt påverkas av kvarboendet av de nyanlända.

Väsentliga händelser

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och det är få uppsägningar. På Midgård har byggnationen av vårt andra trygghetsboende slutförts. Vid årsskiftet var det inflyttning i de sista lägenheterna. I Ankarsrum har vi byggt ett asylboende för Migrationsverkets räkning. Asylboendet av den här typen är det första i Sverige och går under beteckningen Västerviksmodellen. Vi har köpt gamla Kvännarskolan av TjustFastigheter och där påbörjas en ombyggnad till lägenheter under 2016. Vi har även köpt gamla Linnéans förskola i Gamleby. Dessa lokaler byggs om till HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn. Under hösten utökade vi vår verksamhet med ett drygt tiotal hantverkare.

Förväntad utveckling/framtid

Vi kommer att bygga lägenheter för särskilt boende och trygghetsboende i Gunnebo och i kvarteret Nätet i Västervik. Även i Gamleby finns planer på att bygga särskilt boende och trygghetsboende.

Detaljplanarbetet för byggande av bostäder på Centrumgården och Hasselö fortsätter. Styrelsen har tagit en plan på att vi ska bygga 30 lägenheter per år under en femårsperiod.

Ekonomisk redovisning

Resultatet, 31.6 mkr, är i nivå med förra årets resultatmarginellt lägre än resultatet vid samma tid förra året. Året har varit varmare än ett normalår och värmekostnaderna har därför varit lägre än snittet.

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	560,9	522,1	38,8
Resultat efter finansiellt netto	48,0	36,2	11,8
Årets resultat	31,6	26,8	4,8
Eget kapital	209,1	174,7	34,4
Balansomslutning	1 187,7	1 179,9	7,8
Soliditet i %	17,6	14,8	2,8

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

Högsta förvaltningsdomstolen fastställde under våren Kamrarrättens dom från 2014, vilken innebär att beslutet att tillämpa schablonmetod med en kalkylränta uppgående till 6,5% för intäktsramar avseende tillsynsperioden 2012–2015 har vunnit laga kraft. Med anledning av detta har Västerviks Kraft Elnät ansökt om omprövning av tilldelad intäktsram för perioden hos Energimarknadsinspektionen (EI).

Under sommaren meddelade EI bolagets intäktsram för perioden 2016–2019. Bolaget begärde i ansökan en ram på 295 mnkr men beviljades enligt beslutet cirka 269 mnkr. Då EI i sin beräkning använde en lägre kalkylränta än den som fastställts i domen nämnd ovan, har bolaget valt att överklaga den beslutade intäktsramen. Av de företag i branschen som inte har beviljats begärd intäktsram har merparten överklagat beslutet.

Under året ökade bolagets elnätskunder med 46 stycken till totalt 12 279 stycken. Den totala transiteringsvolymen av elkraft var 213,6 GWh (210,6) varav förlustel uppgick till 7,4 GWh (7,3). Flera faktorer ligger bakom den lägre omsättningen som följer en allmän trend av minskad elanvändning i Sverige. Bland dessa kan nämnas minskad eluppvärmning, konjunktursvängningar och klimatförändringar.

Årets drift- och underhållsåtgärder har kunnat genomföras planenligt. Under hösten drabbades elnätet av en del driftstörningar, främst på grund av hårda vindar. Som en följd av detta har frågan om vädersäkring av elnätet aktualiserats, vilket ligger helt i linje med bolagets redan tidigare beslutade inriktning att inom några år ha vädersäkrat hela elnätet.

Under 2015 upphandlade Västerviks Kraft Elnät ett nytt AMR-system, det vill säga ett system för automatisk mätaravläsning. I början av 2016 kommer systemet att installeras och driftsättas i ett pilotområde. Därefter utvärderas systemet och då avgörs också om det framöver ska ersätta samtliga elmätare inom koncessionsområdet.

Förväntad utveckling/framtid

Regelverket inom branschen utreds och kommer sannolikt att förändras framöver. Främst diskuteras en förskjutning av kundkontakten från elnätsägaren till elhandlaren vad gäller dels flytthantering, dels debitering, där fakturor för elnätsavgifter kan komma att skickas via elhandlaren istället för

elnätsägaren. I dagsläget är det dock svårt att avgöra omfattningen av eventuella konsekvenser för Västerviks Kraft Elnät.

Ekonomisk redovisning

Bolagets resultat överträffar budgeten med cirka 11 mnkr. Avvikelsen förklaras till viss del av en felaktighet i beräkningsunderlaget till budgeten, vilken gör att kostnader för elnätsentreprenad är för högt budgeterade med cirka 4,8 mnkr. Kostnader för transitering har också fallit ut lägre än budgeterat bland annat på grund av gynnsamt effektuttag.

Till stor del beror den positiva avvikelsen även på högre intäkter från elnätsavgifter än budgeterat, vilket kan förklaras av att höjningen av de fasta avgifterna under senare år har varit större än för de rörliga. Omfördelningen speglar förändringen i såväl regionnätsavgifterna som i stamnätsavgifterna. Intäktsstrukturen förklarar varför en lägre transiteringsvolym ändå kan generera en högre intäkt. Utöver detta har även intäkterna från anslutningar under året varit högre än budgeterat.

Resultatposter, mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	59,8	57,5	2,3
Resultat efter finansiellt netto	16,9	7,1	9,8
Årets resultat	1,2	7,1	-5,9
Eget kapital	19,5	31,0	-11,5
Balansomslutning	181,9	180,0	1,9
Soliditet i %*	42,4	48,9	-6,5
*Definierat som (EK+kapitalandel av obeskattade reserver)/Balansomslutning.			

Rapportering av verksamhetsmål enligt ägardirektiv 2015 för Västerviks Kraft Elnät AB Utfall per 2015-12-31

Miljö I

Västerviks Kraft Elnät AB strävar alltid efter att minimera de nätförluster som uppstår i elnätet. Denna förlust beräknas årligen som skillnaden mellan inmatad elenergi och överförd elenergi. Genom att vid varje om- och utbyggnad av nätet optimera såväl materielval som byggmetod, ska bolaget i

ett rullande sammanvägt femårsmedel årligen minska nätförlusterna.

Utgångsläge 2013: 3,45%.
Uppföljning 2013: 3,47%
Uppföljning 2014: 3,47%
Uppföljning 2015: 3,45%

Analys: Nätförlusterna är mycket stabila och tar lång tid att påverka. Dessutom tar det flera år innan Svenska Kraftnäts avräkningar är helt justerade, varför mindre förändringar av mätetalen kan ske även några år bakåt i tiden.

Slutsats: Det finns ännu inte ett femårsmedelvärde att ställa årets värde i relation till, men värdet är lägre än föregående år och målet för året anses därmed vara uppfyllt.

Miljö II

Branschen har sedan Sveriges landsbygd började elektrifieras använt trästolpar för linjebyggnation som är impregnerade med kreosot för att motstå röta. Bolagets målsättning är att alltid välja stolpar med så låg kreosothalt som möjligt, samt då det finns alternativ inom rimliga ekonomiska ramar, välja andra alternativ för att på sikt byta ut beståndet av kreosotimpregnerade stolpar. Uppföljning sker kontinuerligt inför varje projekt med avstämning årsvis. Antal ersatta stolpar redovisas årsvis i jämförelse med det totala antalet.

Uppföljning 2014: 121 stolpar färre
Uppföljning 2015: 17 stolpar färre

Analys: Under 2014 har både kablfiering och ombyggnad till vädersäkrat nät inneburit att antalet stolpar har reducerats påtagligt. 2015 har inte lika stora projekt genomförts, där antalet kreosotstolpar har kunnat reduceras. Antalet reducerade stolpar kommer därför att variera mellan åren, men det viktiga är att antalet hela tiden minskar.

Slutsats: Målet för året är uppfyllt.

Kvalitet

Västerviks Kraft Elnät AB investerade i ett så kallat AMR system inför lagkraven 2009 som innebar förbud mot att preliminärdebitera elförbrukning. Detta system har idag stora kvalitetsbrister och mycket tid får läggas varje månad dels på att få systemet att samla in mätvärden, men även att, då detta misslyckas, manuellt läsa av stora mängder elmätare. Genom kontinuerligt arbete med att byta ut befintligt system mot ett mer väl fungerande, ska en högre insamlingsgrad uppnås.

Utgångsläge 2014: cirka 75% insamlade godkända mätvärden vid första avfrågningen.

Målbild 2018: 99% insamlade godkända mätvärden vid första avfrågningen.

Uppföljning 2015: 88,6%

Analys: Under året har ett nytt AMR-system upphandlats. En pilotinstallation kommer att påbörjas under februari 2016 och därefter avgörs det om systemet ska användas för samtliga elmätare inom nätkoncessionsområdet. Ett nytt system förväntas förbättra mätvärdena successivt.

Slutsats: Målet för året är uppfyllt.

TjustFastigheter AB

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

Omvärldsanalys

Räntan är på en historiskt låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året. Med nuvarande flyktingsituation kommer Sverige att ta emot fler flyktingar. För Västervik innebär det att tillströmningen av barn till skola och förskola kan förändras snabbt.

Väsentliga händelser

Vi har köpt en fastighet, Hyvlaren 9, i södra Västervik- Fastigheten hyrs av Västervik Miljö & Energi AB. En 0-6-skola har byggts i Kvannarområdet och stod inflyttningsklar vid höstterminens början. I Gamleby har fastigheten Fotografen byggts om till en ny högstadieskola som har norra kommundelen som upptagningsområde. En ny sporthall och ombyggnad av gamla gymnastikbyggnaden till förskola i Totebo färdigställdes under hösten. Ombyggnad av Näktergalen till 0-6-skola stod klar vid årsskiftet. Kvannarskolan och gamla Linnéan har sålts till Västerviks Bostads AB.

Förväntad utveckling/framtid

Byggnation av en ny förskola, Arabia, pågår och ska stå färdigt till hösten. En tillbyggnad av Campus ska stå klar hösten 2016. Delar av gamla högstadiet i Överum ska byggas om och Överums fritidsgård ska flytta in.

Ekonomisk redovisning

Resultatet är sämre än föregående år. Det beror på att underhållskostnader är högre än föregående år.

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	159,7	156,5	3,2
Resultat efter finansiellt netto	-1,6	2,0	-3,5
Årets resultat	11,3	2,0	9,3
Eget kapital	143,2	121,9	21,4
Balansomslutning	977,3	902,2	75,1
Soliditet i %	14,6	13,5	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 och distribuera energi, värme och el, samt producera orenad biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, 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.

Omvärldsanalys

2015 års medeltemperatur är den högsta sedan man började föra statistik. Klimatförändringarna märks bland annat på hårda vindar i kombination med häftiga regn. Under året har marknaden karakteriserats av riktigt låga elpriser vilket har fått elproducenterna att reagera. Det är svårt att få lönsamhet i elproduktionen varför förtida avveckling av kärnkraften har skapat stor debatt. Den minskade åtgången på energi, el och värme kommer att ställa stora krav på befintliga aktörer. Inom energisektorn är det till stor del förnyelsebara energislag som det talas om. Många aktörer fokuserar på fossilbränslefrä drivmedel så som biogas, biodiesel och el till våra fordon. I dag talas det mycket om ett hållbart samhälle och hur vi kommer dit.

Väsentliga händelser

Panna 5 vid Stegeholsverket, vilken togs i drift 2014, har under 2015 haft en del inkörningsproblem och därmed bristande tillgänglighet. Som en följd av detta har bränslemixen i fjärrvärmeproduktionen inte kunnat optimeras i verket och likaså har elproduktionen och elförsäljningen påverkats negativt.

Under sommaren slutfördes om- och nybyggnationen av Gamleby avloppsreningsverk och samtliga delar har tagits i drift. Verket har utrustats med en tekniskt avancerad reningsprocess och är ett av Sveriges modernaste reningsverk i sin

storlek. Under inkörningsperioden har mycket tillfredsställande utsläppsvärden kunnat uppmätas.

VA-utbyggnaden på Hornslandet fortsätter enligt plan och under året antogs en ny entreprenör för resterande etapper. Utbyggnaden planeras vara helt klar under 2017. I slutet av året meddelade Va-nämnden i en dom att den särtaxa för anslutning av kommunalt vatten och avlopp som fastställdes av kommunfullmäktige 2011 inte ska gälla för fastighetsägarna i området Hästhagsjön på Hornslandet. Om domen vinner laga kraft måste den kostnad som inte täcks av anslutningsavgifterna täckas av VA-kollektivet genom taxehöjningar alternativt genom tillskjutna skattemedel från kommunen. Styrelsen i bolaget och Västerviks kommun har fattat ett gemensamt beslut att överklaga Va-nämndens beslut till Mark- och Miljööverdomstolen vid Svea Hovrätt.

Under 2015 har ett omfattande arbete med bidragsansökan för fiberutbyggnad på landsbygden pågått. Västervik Miljö & Energi har ansökt om cirka 35 miljoner kronor i bidrag från Jordbruksverket via länsstyrelsen. Kalmar län har tilldelats cirka 80 miljoner kronor totalt och den sammanlagda sökta summan i området uppgår till 180 miljoner kronor. Jordbruksverket förväntas lämna besked om bidragsnivåerna under mars 2016.

Förväntad utveckling/framtid

Utvecklingen i branschen går allt snabbare och stora krav

ställs på aktörerna inom energibranschen. Vår vision om att verka som ”ett hållbart företag” känns helt rätt i tiden liksom affärsidén att ”förenkla vardagen för våra kunder”. Den minskade energiåtgången medför lägre intäkter till verksamheten och då främst inom fjärrvärmerna. För att klara ägarens krav på resultat kommer produktutveckling och effektiviseringar av verksamheten att bli nödvändig. Verksamheterna är certifierade enligt ISO-standarder för kvalitet, miljö och arbetsmiljö och vi är vana att arbeta med ständiga förbättringar.

Under 2015 har en utredning genomförts om förutsättningarna för bolaget att återigen införliva elhandel i verksamheten. År 2000 avvecklade ägarna elhandelsverksamheten i Västervik och vid den tiden fanns det goda skäl till varför verksamheten skulle upphöra. I dag råder det helt andra förutsättningar på marknaden varför frågan bör aktualiseras. Under 2016 kommer ägarna att fatta beslut om huruvida Västervik Miljö & Energi ska bli det kompletta energiföretaget och även ha el i sin produktportfölj.

Ekonomisk redovisning

Monopolverksamheten Hushållsavfall inom affärsområde Avfall & återvinning redovisar vid årets slut en vinst på 1,3 mnkr och ett ackumulerat överuttag på 1,7 mnkr. Monopolverksamheten Vatten redovisar ett överuttag på 10,9 mnkr varav 0,5 åtgår till att återställa underskott från tidigare år, medan 10,4 sätts av till investeringsfond.

Avvikelsen mot budget för resultat efter finansiellt netto förklaras till viss del av redovisningsprinciper, då monopolens resultat enligt stycket ovan redovisades ner till sista raden i budgeten. I utfallet har dessa överuttag istället reducerat omsättningen och skuldförts på balansräkningen enligt gällande redovisningsprinciper.

Vad gäller avvikelser i driften noteras ett ovanligt varmt år med vikande fjärrvärmeförsäljning som följd. Därtill har den bristande tillgängligheten på panna 5 i värmeverket resulterat i dyra produktionskostnader, bland annat på grund av en olönsam bränslemix. Elproduktionen har också varit avsevärt lägre än planerat som en följd av problemen med panna 5. Det faktum att energibranschen har upplevt ett år med historiskt låga elpriser medför även att elförsäljningen har varit långt från budgeterad nivå.

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	407,8	399,5	8,3
Resultat efter finansiellt netto	29,5	41,7	-12,2
Årets resultat	2,3	41,7	-39,4
Eget kapital*	237,9	249,0	-11,1
Balansomslutning	1 110,9	1 142,0	-31,5
Soliditet i %**	21,4	21,8	-0,4

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

Rapportering av verksamhetsmål enligt ägardirektiv 2015 för Västervik Miljö & Energi AB Utfall per 2015-12-31 Miljö

Enligt verksamhetspolicyn ska bolaget minska eller om möjligt undvika negativ miljöpåverkan i sin verksamhet. Detta uppnås bland annat genom att minska antalet kemikalier i verksamheten och/eller byta ut kemikalierna mot mindre farliga sådana. Antalet kemikalier och graden av farlighet mäts som en del i bolagets ledningssystem. Antalet kemikalier i bolagets kemikaliedatabas Eco-Online utgör grund för jämförelsen och målet är att årligen och successivt minska antalet kemikalier.

Utgångsläge: Antal registrerade kemikalier i Eco-Online

2014-09-15: 510 st. (startvärde)

2015-12-31: 493 st.

Analys: Nya process- och verksamhetskemikalier tillkommer hela tiden och VMEAB arbetar hela tiden metodiskt med att ersätta de mest farliga med mindre skadliga. Netto har antalet kemikalier i bolagets kemikaliedatabas minskat med 17 stycken från 2014-09-15 fram till årsskiftet 2015/2016.

Slutsats: Målet för året är uppfyllt.

Kvalitet och kundnytta

Västervik Miljö & Energi AB strävar efter förbättrade kundtjänster och att uppfylla kundernas förväntningar. Detta mäts genom återkommande kundtjänstundersökningar (NKI/SKI) där bolagets mål är att vara bättre än energibranschen som genomsnitt och att genom ett ständigt förbättringsarbete årligen förbättra resultatet.

Energibranschen i genomsnitt 2015: 72 %.

Uppföljning 2015: 75 %

Analys: Vid NKI-undersökningen 2015 noteras ett ökat NKI till 75 %, vilket både är högre än energibranschen som genomsnitt och ett tydligt bevis på att bolagets arbete med ständiga förbättringar har gett gott resultat.

Slutsats: Målet för året är uppfyllt.

Arbetsmiljö

Västervik Miljö & Energi AB arbetar med ständiga förbättringar i arbetsmiljön och med att förebygga ohälsa och olycksfall. Målet är att ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige. Detta mäts genom att per kalenderår sammanställa statistik för samtliga anställdas frånvaro och redovisa närvaron i procent som ett (1) minus frånvaron angiven i procent av årsarbetstiden. Bolaget har redan hög närvaro enligt detta räknesätt och målsättningen är att även fortsättningsvis överskrida 97 % som jämförelsetal.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Närvaro i %, VMEAB	98,6	97,6	97,6	98,6	98,1	96,7	98,2	98,0
Närvaro i %, Sverige	97,0	97,6	97,8	97,7	97,3	97,1		

Analys: Uppföljningen för 2015 visar att VMEAB klarar målsättningen med ett närvarotal på 98%. På grund av eftersläpning i den nationella statistiken, kan den inte redovisas förrän några år i efterskott.

Slutsats: Målet för året är uppfyllt.

Västervik Biogas AB

Bolaget ska inom Västerviks kommun framställa, distribuera och sälja biogas. Bolaget ägs till 60% av Västerviks kommun och till 40% av Tekniska Verken i Linköping.

Omvärldsanalys

Biogas bedöms i många undersökningar som ett fordonsbränsle med mycket god miljöprestanda. Bolaget har därmed en viktig roll i kommunens och regionens arbete med att reducera användandet av fossila fordonsbränslen, ett arbete som i Kalmar län gått under namnet Nooil 2030. Vidare spelar bolaget en roll i Kalmar länstrafiks arbete med att skapa en fossiloberoende kollektivtrafik 2020 genom den upphandling som för närvarande genomförs med trafikstart augusti 2017: Fossiloberoende kollektivtrafik 2020.

Väsentliga händelser/Förväntad utveckling/framtid

Biogas som fordonsbränsle fortsätter att öka i omfattning. Den utvecklingen avspeglas också i Västerviks Biogas AB:s verksamhet.

Speciellt viktigt och intressant var under 2015:

- Start av nyupphandlade samhällsbeställda transporter
- Oskarshamn Energi AB valde att inte förlänga leveransavtalet med Västervik Biogas AB
- Aktieägartillskott har erhållits med 0,7 mnkr
- Västervik Biogas AB har i samverkan med Svensk Biogas AB deltagit i anbudsgivning i Kalmar länstrafiks trafikupphandling vilken har trafikstart i augusti 2017
- Ett samarbete har inletts med ett antal lantbrukare i syfte att undersöka potentialen för storskalig biogasproduktion med gödsel som substrat.

I det kortare tidsperspektivet, till och med juli 2017, kommer försäljning och omsättning att minska då leveranser av biogas till Oskarshamn Energi AB upphör 1 jan 2016. Det betyder samtidigt ett lägre tryck på behov av anskaffning av

externa substrat och en högre intäkt per sålt kg biogas. Den lokala marknaden bedöms fortsätta öka bland annat genom fortsatta inköp av biogasfordon i den kommunala flottan, inklusive sopbil. Budget för 2016 visar på ett mindre överskott, cirka 100 000 kr.

I det lite längre tidsperspektivet är den framtida utvecklingen helt avhängig hur Kalmar länstrafiks trafikupphandling faller ut och vem som då blir bränsleleverantör.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Under 2015 uppgick omsättningen i Västervik Biogas AB till 5,8 mnkr, en ökning jämfört med året innan på 1 mnkr (21%). Volymen såld biogas ökade med 31%, från cirka 331 000 kg till 435 000 kg. Såväl omsättning som såld volym biogas låg något över budgeterade nivåer. Målet om 460 000 kg såld biogas uppnåddes inte. Däremot uppnåddes målet om 90% egenproducerad biogas. Ökningen kan till fullo förklaras av ökad försäljning av biogas, såväl i den egna tankanläggningen i Västervik som i leveranser till Oskarshamn Energi AB. En stor förklaring till den ökade försäljningen är de samhällsbeställda transporter avseende färdtjänst, sjukresor etc som Kalmar Länstrafik upphandlat och som startade i januari 2015. Den upphandlade trafiken påverkade försäljningen i både Västervik och Oskarshamn. I likhet med tidigare år är juli den månad med högst försäljning, drygt 41 000 kg. Säsongsvariationen är betydligt lägre än tidigare år, en utveckling som sågs redan 2014.

Kostnaderna översteg budget med knappt 1,3 mnkr vilket tillsammans med återförd uppskjuten skatt ger ett resultat på cirka 1,1 mnkr, en utveckling som förutsågs i delårsbokslut januari–augusti 2015. Resultatet kan främst hänföras till högre kostnader för transporter och substrat.

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	5,8	5,8	0
Resultat efter finansiellt netto	-0,9	0,4	-1,3
Årets resultat	-1,1		
Eget kapital	1,9		
Balansomslutning	14,6		
Soliditet i %	13,0		

Måluppfyllelse

Mnkr	Mål	Utfall
Avkastning enl. ägardirektiv	3,50%	-3,60%
Försäljning vikt biogas	460 000	435 000
Andelen egenproducerad biogas	90%	91%

Västervik Resort AB

Bolaget äger, driver och utvecklar Lysingsbadet. Lysingsbadet har idag 220 000 gäsnätter och ambitionen är att Lysingsbadet ska bli Sveriges bästa Resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjud Sverige bästa semester och upplevelse.

Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att krav ställs på allt högre standard på anläggningen. Samma trend finns i stugsegmentet. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Den starka svenska kronan har lett till att andelen utländska gäster minskat under de senaste åren. Minskningen har varit störst på den danska och holländska marknaden. Den svenska marknaden är stabil.

2015 har det varit en bra beläggning trots ett väder som inte gynnade semester i Sverige.

Satsningen på högre standard, fler aktiviteter och underhållning har gjort Lysingsbadet konkurrenskraftigt och ganska okänslig för konjunktursvängningar.

Ekonomi

Omsättningen är 50 mnkr vilket är 3mnkr mer jämfört med 2014. Resultatutfallet för 2015 är 1,8 mnkr före bokslutsdispositioner. Resultatet är lägre än prognosen och beror på att en stor del av kostnaden för att åtgärda gamla skador i bassängbotten etc. i upplevelsebadet belastar resultatet för 2015 med 2 mnkr.

Investeringarna under året uppgår till 3,6 mnkr, och den långsiktiga upplåningen har minskat från 56,4 mnkr till 54,8 mnkr.

Mnkr	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Avvikelse mot budget 2015
Omsättning	49,9	47,0	2,9
Resultat efter finansiellt netto	1,5	1,2	0,3
Årets resultat	1,4		
Eget kapital	35,1		
Balansomslutning	107,3		
Soliditet i %	35,7		
Kassalikviditet	59,2		
Avkastning eget kapital	3,9		

Väsentliga händelser

Under 2015 har hela Upplevelsebadet med Relax/Spa, restaurang och utomhuspool tagits i drift. Upplevelsebadet är en succé och antalet badande har överträffat kalkylen. Antalet säsongsgäster har ökat markant och inför 2016 har vi över 100 året runt gäster och närmare 200 säsongsgäster.

Måluppfyllelse

Ägaren har i ägardirektiv uppställt mål för bolaget enligt nedan.

Mål	Måluppfyllelse
50 000 nya gäsnätter från 2009 till 2015	20 000 nya skapade
10 000 utanför vecka 26–31	2000 nya skapade
Nr 1 i Sverige	Högsta poäng i årets klassificering
Fler säsonger	Stor ökning av säsongsgäster senaste åren

Förväntad utveckling/framtid

Utveckling av vår- och höstsäsong genom investeringar i bad och lek. Utveckling av konferensprodukten genom bättre lokaler, partner och utveckling av säljorganisationen. Antalet gäsnätter förväntas utvecklas positivt och VRAB kommer att förstärka sin position i Sverige och även utlandsmarknaderna.

Vision 2025

- 20 000 nya gäsnätter 2016–2017, varav merparten vår och höst
- 20 000 nya gäsnätter 2018–2020, varav merparten vår och höst
- Ny reseanledning: Discoverymars invigd
- Hotellprojekt påbörjat
- Utbyggd stugby

Redovisningsprinciper

Kommunal redovisning

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel åtta samt Lag om kommunal redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Tillämpade uppställningar och redovisningsprinciper överensstämmer med den kommunala redovisningslagen. Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning utom när det gäller periodisering av det tillfälliga statsbidraget, se nedan under Tillgångar, avsättningar och skulder.

Jämförelsestörande poster

I årsredovisningen 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 4.2 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. Kommunen frångår RKR:s ställningstagande när det gäller periodisering av det tillfälliga statsbidraget för mottagning av flyktingar genom att inte intäktsföra någon del under 2015.

Anläggningstillgångar

Rådets rekommendation nr. 11.1 om redovisning av materiella tillgångar tillämpas men med vissa undantag. 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 anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar för större fastighets- och anläggningsprojekt påbörjas när anläggningarna tas i bruk. För övriga anläggningar och inventarier påbörjas avskrivningarna vid påföljande månadsskifte. De planenliga avskrivningarna har inte omprövats under 2015. Kommunen tillämpar huvudmetoden och kostnadsför räntan för anläggningstillgångarna direkt. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. För gator och vägar görs så kallad komponentavskrivning då toppbeläggningen har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed och rådets rekommendation 8.2. 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. Avskrivningsprinciperna inom kommunkoncernen är inte helt samordnade. Avskrivningarna på investeringar redovisas i bolagen den månad de tas i bruk.

Säkringsredovisning

Redovisningsrådet har lämnat rekommendation om derivat och säkringsredovisning (Rekommendation 21). Under avsnittet Finansiell analys finns en sammanställning över kommunens säkringsredovisning som följer denna rekommendation.

Revisionsberättelse



Revisorerna

2016-03-07

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och som utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar:

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som mycket god. Vi instämmer i kommunstyrelsens bedömning att båda de finansiella målen uppnås.

Vi bedömer fortsatt att verksamhetsmålen uppfyllelse är svag. Vi instämmer i kommunstyrelsens bedömning att fyra verksamhetsmål uppfylls, tre uppfylls inte och ett är inte avstämt beroende på att någon mätning inte skett.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelsen, nämnder och den gemensamma nämnden för hjälpmedelsverksamheten ansvarsfrihet.



Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2015 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär intervjuer med politiker och tjänstemän för styrelsen och nämnder.

Följande rapporter har avlämnats under revisionsåret:

- Granskning av barn- och utbildningsnämndens styrning, uppföljning och kontroll
- Granskning av följsamheten mot reglementet för intern kontroll i Västerviks kommun och dess bolag
- Granskning av socialnämndens styrning, uppföljning och kontroll
- Granskning av kommunstyrelsens serviceenhet
- Granskning av Västerviks Bostad AB:s hantering av hyrd lägenhet i Stockholm och ut-tyrning av Hasselö (lekmannarevision)
- Granskning av VA-verksamheten vid Västervik Miljö och Energi AB (lekmannarevision)
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

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

Västervik den 7 mars 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Britt-Louise Åberg Källmark".

Britt-Louise Åberg Källmark

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Saad Benatallah".

Saad Benatallah

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ivar Svensson".

Ivar Svensson

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Sven Öberg".

Sven Öberg

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Bertil Lycke".

Bertil Lycke

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisionsberättelse Västerviks kommuns förvaltnings AB
- Granskningsrapport Västerviks kommuns förvaltnings AB
- Revisionsberättelse Västerviks Kraft Elnät AB
- Granskningsrapport Västerviks Kraft Elnät AB
- Revisionsberättelse Tjustfastigheter AB
- Granskningsrapport Tjustfastigheter AB
- Revisionsberättelse Västerviks Bostads AB
- Granskningsrapport Västerviks Bostads AB
- Revisionsberättelse Västervik Miljö & Energi AB



Granskningsrapport Västervik Miljö & Energi AB
Revisionsberättelse Västervik Resort AB
Granskningsrapport Västervik Resort AB

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk till exempel byggnader, mark, aktier, inventarier, maskiner.

Ansvarsförbindelser

Förpliktelse i form av borgensåtagande, ställda panter och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastar den resultatet.

Avskrivning

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättning

Förpliktelser som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst, men ovissa till belopp och infriandetidpunkt. När förpliktelsen uppstår belastas resultatet.

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället samt hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder och eget kapital).

Blandmodellen

Redovisningen av kommunens pensionsskuld görs dels som skuld i balansräkningen för intjänad pensionsrätt efter 1998 men även som en ansvarsförbindelse utanför resultat- och balansräkning för pensionsrätt intjänad före 1998.

Derivat

Ett värdepapper vars värde beror på värdet av den underliggande tillgången. Olika former av derivat är optioner, terminer och swappar. De vanligaste formerna av underliggande tillgångar är valutor, aktier, obligationer, räntor, råvaror och index.

Drift- och investeringsredovisning

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar samt skulder och avsättningar. Visar kommunens förmögenhet, dvs alla tidigare års sammanräknade överskott. Består dels av rörelsekapital, dels av anläggningsskapital.

Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

Extraordinära poster

Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Finansiell leasing

Avtal där äganderätten kan övergå till leasetagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta. En investeringsutgift fördelad över tid.

Kassaflödesrapport

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

Kortfristig fordran/skuld

Lån, fordran, skuld som förfaller till betalning inom ett år.

Kommunkoncernen

Den kommunala förvaltningsorganisationen och kommunens koncernföretag.

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper.

Likviditet

Avser betalningsberedskap på kort sikt. Består av kassa- och bankmedel.

Långfristig fordran/skuld

Lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Medelskattkraft

Antal skattekoronor per invånare i riket.

Nettokostnadsandel

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

Nettokostnader

Driftskostnader inklusive avskrivningar.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två enheter.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och inte är avsedda för stadigvarande bruk, till exempel förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Resultatutjämningsreserv

Kommunen kan bygga upp en reserv via det egna kapitalet för att kompensera perioder med sämre skatteintäktsutveckling och utjämna över konjunkturcykler.

Ränteswap

Avtal mellan två parter om en utväxling eller ett byte av räntebetalningar under en given löptid, till exempel byte av fast ränta mot rörlig.

Självfinansieringsgrad

Beskriver hur stor del av kommunens intäkter som finansierar årets investeringar och som man alltså inte behövt låna till.

Skattekraft

Skatteunderlaget dividerat med antalet invånare vid inkomst-årets utgång, d.v.s. kommunalt beskattningsbar inkomst per invånare.

Skatteunderlag

De totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen. Uttrycks vanligen i skattekoronor, d.v.s. skatteunderlaget dividerat med 100.

Skuldsättningsgrad

Visar hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d.v.s. graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan. Uttrycks i procent.

Stibor

STIBOR (Stockholm Interbank Offered Rate) är en daglig referensränta beräknad som ett aritmetiskt medelvärde av räntorna SEB, Nordea, Svenska Handelsbanken, Swedbank och Danske Bank ställer till varandra för utlåning i svenska kronor. STIBOR används som referens för räntesättning eller prissättning av derivatinstrument.

Utdebitering

Anger hur stor del per intjänad hundralapp som betalas i kommunalskatt.

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.

Korta fakta om kommunen

I Västerviks kommun förenas den vidsträckta kusten och Tjust skärgård med det omväxlande och sjörika inlandet.

Vi är en stor kommun, sydsveriges till ytan största. Idag bor här drygt 36 000 människor, mer än hälften av oss hittar du i den gamla sjöfarts- och skeppsbyggerstaden Västervik.

I Västerviks kommun finns natur, kultur och en miljö som passar de flesta. Allt från skogs- och landsbygd, levande småorter till den charmiga staden Västervik med ett rikt utbud av affärer och restauranger.

Livskvalitet är en ledstjärna för kommunen och i det ligger vår styrka. Närheten till arbete, service och fritid i kombination med möjlighet till boende i vacker miljö är något av det vi vill locka med.

Sommaren är årets höjdpunkt men vi är i allra högsta grad en kommun som lever året om. Vi vill skapa förutsättningar för framtida tillväxt genom:

- Ett livskraftigt och varierat näringsliv.
- Attraktiva boendemiljöer både på landsbygden och i Västerviks stad.
- Skola med hög kvalitet.
- God tillgång på eftergymnasial utbildning och kompetensutveckling.
- Ett brett kultur- och fritidsutbud med inriktning mot besöksnäringen.
- Goda möjligheter att snabbt, säkert och enkelt ta sig till och från kommunens alla delar.
- En god miljö med stor omsorg om mark, luft och vatten.
- Hög servicenivå i den kommunala verksamheten.

Västerviks kommun, 593 80 Västervik

Besök: Fabriksgatan 21
Tfn: 0490-25 40 00
Fax: 0490-25 40 61
E-post: vasterviks.kommun@vastervik.se
Hemsida: www.vastervik.se

Årsredovisning 2015

Ansvarig: Christina Bäckström, Tf ekonomichef, Västerviks kommun
Layout och foto: Phia Bergdahl, kommunstyrelsens förvaltning



Folkmängd 31/12 2014	36 049
Landareal i km ²	1 874
Invånare per km ²	19

Stora arbetsgivare i kommunen

Ankarsrum Industrier AB
Gunnebo Industrier AB
Elfa Sweden AB
Axalta Powder Coating Systems Nordic AB
Findus Sverige AB Wienerbagarn
Överums Bruk AB
3M Sverige AB
Saab Barracuda AB
Totebo AB
Pentronic AB
ICA Maxi
Tjustbygdens Sparbank
Skatteverket
Kronofogden
Kriminalvården
Västerviks kommun
Landstinget i Kalmar län

Kommunalskatt 2015

Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%

Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2015

Arbetarepartiet-Socialdemokraterna	21
Moderata Samlingspartiet	13
Centerpartiet	5
Sverigedemokraterna	5
Socialisterna-Välfärdspartiet	3
Folkpartiet liberalerna	3
Miljöpartiet de gröna	3
Vänsterpartiet	2
Kommunpartiet VDM	1
Kristdemokraterna	1
Totalt	57

Kommun råd: Tomas Kronståhl (S)



Västerviks Kommun