



VÄSTERVIKS
KOMMUN

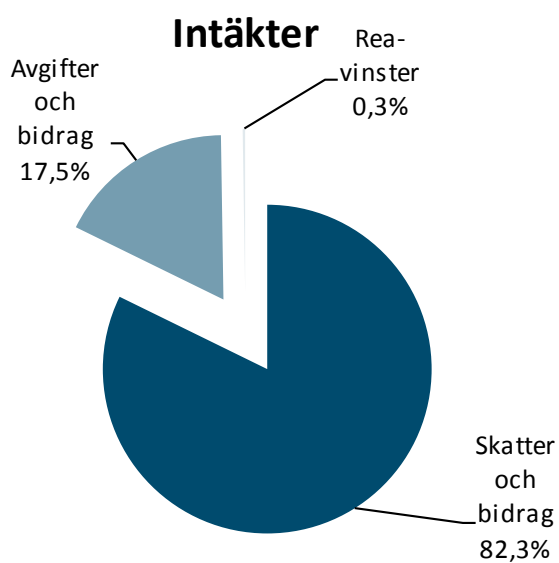
Livskvalitet varje dag

Årsredovisning

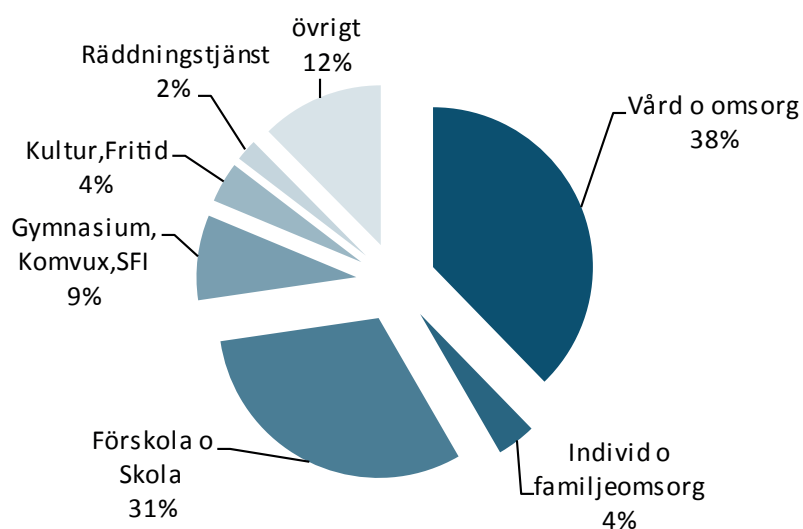


2018

Beslutad i kf 2019-03-25 §153



Så här användes 100 skattekronor i Västerviks kommun 2018



Snabbfakta	2018	2017	2016	2015	2014
Folkmängd 31/12	36 680	36 551	36 438	36 049	35 920
Skattesats (kr)	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Årets resultat kommunen (mnkr)	12,8	76,1	74,2	50,3	63,8
Årets resultat koncernen (mnkr)	114,8	151,5	157,5	128,5	143,7

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys	8
Väsentliga händelser	13
Måluppfyllelse	14
Finansiell analys.....	20
Väsentliga personalförhållanden	32
Räkenskaper	35
Fem år i sammandrag	36
Investeringsredovisning.....	37
Kommentarer till investeringsprojekt 2017	38
Driftsredovisning	39
Driftsredovisning bolagen	40
Resultatutjämningsfond	40
Kassaflödesanalys.....	41
Resultaträkning.....	42
Balansräkning	43
Noter	44
Verksamhetsberättelser	51
Kommunstyrelse.....	52
Barn- och utbildningsnämnd	54
Miljö- och byggnadsnämnd	59
Socialnämnd	61
Överförmyndare	66
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.....	67
Västerviks Bostads AB.....	68
Västerviks Kraft Elnät AB.....	69
TjustFastigheter AB.....	70
Västervik Miljö & Energi AB.....	71
Västervik Resort AB	73
Redovisningsprinciper	75
Revisionsberättelse.....	77
Ord- och begreppsförklaringar	79
Korta fakta om kommunen.....	81

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

Livskvalitet varje dag! Det är den vision som antogs under 2017 och som vi varje dag arbetar för att uppnå. Att få leva och bo i vår vackra kommun är en del av livskvalitén, men också att vi har bra kvalitet i våra kärnverksamheter skola samt vård och omsorg.

2018 var på många sätt ett händelserikt år i kommunen. Satsningen på Slottsholmen har fortsatt där den nya strandpromenaden och soldäcket under sommaren blev mycket populära både bland Västerviksbor och besökare. Hela Slottsholmen har fått ett rejält lyft och blivit en riktig pärla som rekreationsområde och mötesplats i stadskärnan. Under hösten blev det också klart med avtalet kring den fortsatta byggnationen i Slottsholmen-projektet där det kommer byggas ett flytande hotell och servicebyggnad. Cirkeln sluts i det gamla badhuset på Strömsholmen då det kommer bli bad- och spaverksamhet igen framöver.

Det pågår mycket byggnationer i centralorten, både genom privata exploatörer och genom vårt eget Bostadsbolag. Stora satsningar görs nu bland annat vid Ekhagen och även i Didrikslund.

Arbetet med digitalisering fortsätter bland annat med nyckelfri hemtjänst och nattfridskameror men även utveckling av nya e-tjänster. De stora projekten kring kvalitetsledning, dokument- och ärendehanteringssystem samt nytt intranät löper på. Att ha så många så stora projekt på gång samtidigt är påfrestande för organisationen men kommer att leda till stora förbättringar när det är klart.

Bland de mindre trevliga händelserna under året är bevattningsförbud på grund av den mycket varma och torra sommaren och flera skogsbränder runt om i kommunen. I juli inträffade också ett oljeutsläpp vid Flatvarp då ett fartyg gick på grund. Räddningstjänsten, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, kustbevakningen och många frivilliga gjorde en fantastisk insats för att begränsa skadorna och sanera i skärgården. Att klara dessa kriser mitt i semestertider visar att vi har en god beredskap och fantastiska medarbetare och medborgare i vår kommun.

Vi ser även att kommunen har utmaningar inom flera områden. Ekonomin ser ut att bli kärvare framöver och redan ser vi att det är svårt att rekrytera vissa grupper av medarbetare som kommunen behöver. Här pågår arbete på flera områden för att bli ännu mer attraktiv som arbetsgivare. Som arbetsgivare vill vi bidra till livskvalitet varje dag genom att våra medarbetare kan få livspusslet att gå ihop. Vi har även fokus på att antalet invånare ska fortsätta öka.

Avslutningsvis kan jag konstatera att kommunens ekonomi är fortsatt stabil, trots ett betydligt sämre resultat i primärkommunen än budgeterat. På helheten håller förvaltningarna budgeten även om socialförvaltningen visar underskott. Bolagen är fortfarande välskötta och konkurrenskraftiga både vad gäller levererad kvalitet och kostnadseffektivitet. Kommunens resultat 2018 blev + 12,8 mnkr och i koncernen + 114,8 mnkr.

Jag vill tacka alla duktiga medarbetare som gör vår kommun lite extra trevlig och bra att bo och leva i. Vi kan alla känna stolthet för det arbete som utförs i vår kommun. Kommunens medarbetare, politiska företrädare, näringsliv och handel deltar alla engagerat och är betydelsefulla för utvecklingen i Västerviks kommun.

Dan Nilsson
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 genom att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

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

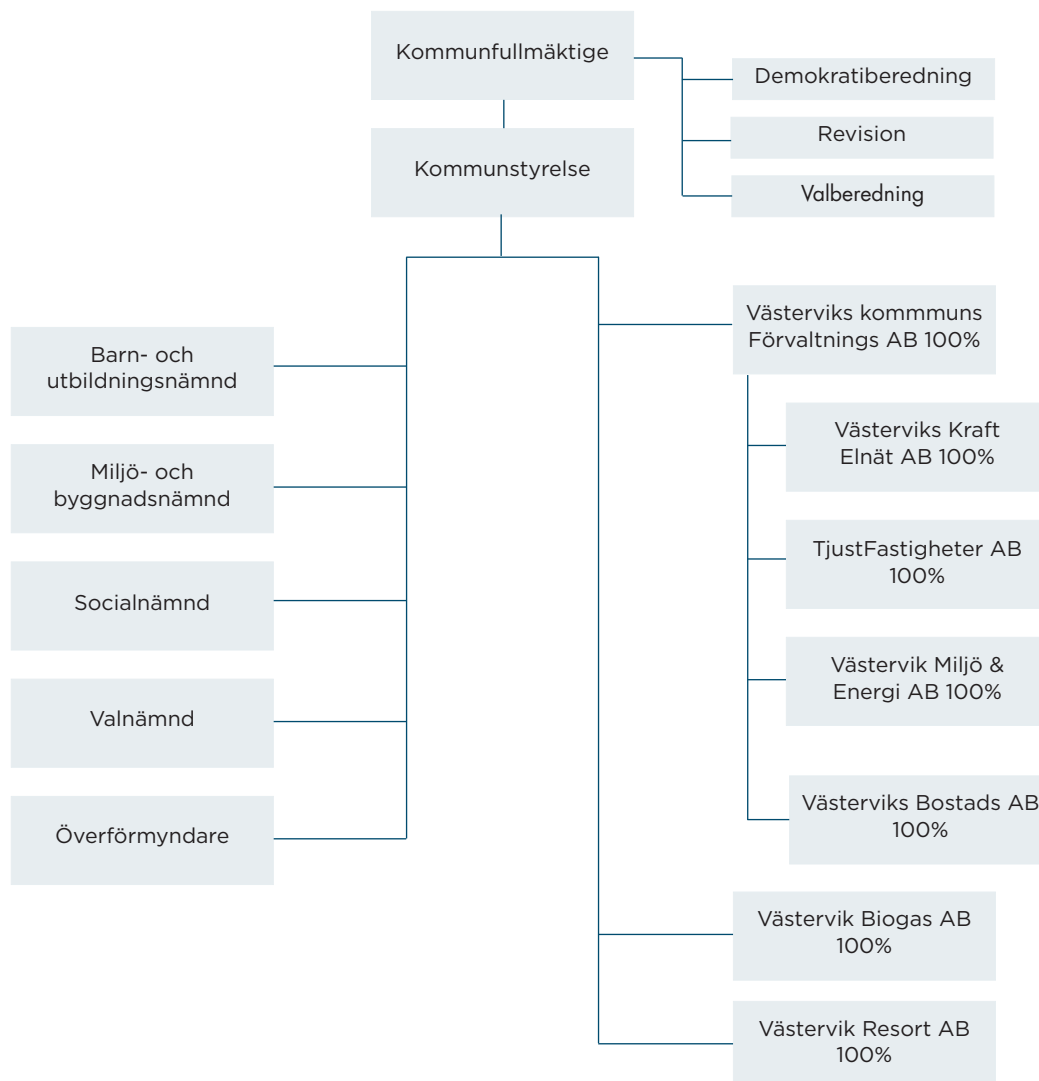
- Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd.
- Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden.
- En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva.
- Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling.

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

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin och omvärlden

Sverige – och Västerviks kommun – är en del av en allt mer globaliserad värld. De flesta bedömare verkar nu vara överens om att den ovanligt långa högkonjunkturen passerat sin topp och att en svagare tillväxt väntar framöver. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk export positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet i landet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin. Vi har haft en lång period av starka skatteintäkter som beror på återhämtningen efter finanskrisen men också på att sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar. Både arbetskraftsdeltagande och sysselsättningsgrad är uppe i de högsta nivåerna sedan före 1990-talskrisen. Det har haft en positiv inverkan på skatteintäkterna. Tillväxten har också haft en positiv inverkan på de offentliga finanserna, som visat överskott från 2015.

Nu pekar allt mer på en försvagning av den ekonomiska utvecklingen. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet i Sverige har gått in i en betydligt långsammare fas. SKL (Sveriges kommuner och landsting) räknar i sin rapport "Ekonomirapporten, december 2018" med att BNP kommer att öka med 1,0 procent 2019 och 1,2 procent 2020. Vidare bedömer SKL att den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år.

En inbromsning av tillväxten nästa år verkar högst trolig i t e x USA, Kina och Tyskland som är viktiga ekonomier i vår omvärld. För Sveriges del är osäkerheten kring upptrappning av handelskrig, osäkerhet kring brexit och oro på den inhemska bostadsmarknaden områden som kan få stora ekonomiska effekter. För offentlig sektor är den demografiska utvecklingen en fortsatt stor utmaning som kommer att påverka ekonomin i kommuner och landsting/regioner lång tid framöver.

SKL räknar med stigande räntor de närmaste åren. Från dagens reporänta på -0,25 % räknar man med en reporänta på 2,25 % i slutet av 2022. SKL bedömer även utsikterna för att Riksbankens inflationsmål på 2 % ska nås de närmsta åren som goda.

Riksbanken gör i december bedömningen att konjunkturen är fortsatt stark men mattas av och att

inflationsmålet kan nås. Prognosen för reporäntan indikerar att nästa höjning av reporäntan sannolikt sker under det andra halvåret 2019.

Även Konjunkturinstitutet menar i sin decemberprognos att det mesta talar för att högkonjunkturen kulminerade under första halvåret 2018 och att ekonomin nu är på väg in i en avmattningsfas, även om man bedömer att högkonjunkturen består de närmaste två åren. Investeringarna, inte minst bostadsinvesteringarna, som har bidragit starkt till efterfrågetillväxten bedöms minska något 2019. Arbetsmarknaden tror man är fortsatt stark även om sysselsättningen ökar långsammare framöver. Lönerna i näringslivet och i ekonomin som helhet stiger något snabbare.

Sammantaget en samstämmig bild av en stark konjunktur som passerat kulmen och en kommande normalisering av konjunkturläget, sakta stigande räntor och en inflation som ligger runt Riksbankens 2 % mål.

Kommunernas ekonomi

Kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga och ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Många kommuner har gjort investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg.

SKL visar i sin rapport på att kommunernas ekonomi under de senaste åren varit mycket stark. Viktiga faktorer är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att många kommuner haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrats.

SKL pekar på att de ekonomiska utmaningarna nu börjar visa sig i många kommuner, inte minst inom individ- och familjeomsorgen, där bland annat effekterna av bostadsbristen och statens minskade ersättningar för ensamkommande har lett till att det senaste årets snabba kostnadsutveckling slår igenom i budgetunderskott.

Kommande år ligger det demografiska trycket kvar

på en hög nivå. Om kostnaderna ökar i takt med demografin, utan att statsbidragen höjs i motsvarande mån, menar SKL att kommunerna skulle behöva genomföra omfattande åtgärder som nya arbetssätt och arbetsmetoder för att effektivisera verksamheterna och ha en ekonomi i balans. SKL pekar i sin rapport på ökad användning av ny teknik och digitalisering men också ett längre arbetsliv. Även svårigheten att få tag på personal kommer att driva på denna utveckling.

Även Västerviks kommun har de senaste åren visat goda ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen har varit oförändrad. Även befolkningsutvecklingen följer mönstret för riket: antalet äldre och yngre ökar mer än personer i yrkesverksam ålder. De senaste åren har den vikande befolkningskurvan för kommunen glädjande nog vänt uppåt, till stor del beroende på ökningen av nyanlända i kommunen. Inom flera områden i den kommunala verksamheten har det blivit allt svårare att rekrytera utbildad personal och ökad digitalisering och nya arbetssätt ligger högt upp på agendan. Västerviks kommun stämmer alltså väl överens med SKL:s analys av kommunernas situation.

En långsiktigt hållbar ekonomi med tillräckliga överskott är viktigaste faktorn för att vi ska kunna erbjuda våra kommuninvånare en bra kommunal service. Arbetet med framtagandet av nya digitala tjänster kommer att fortsätta inom många olika områden. En effektiv integration i samverkan med samhällets olika aktörer är en viktig förutsättning för framtida befolkningstillväxt och långsiktig kompetensförsörjning i arbetslivet.

Befolkning

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

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

Det är också angeläget att få fler att flytta till Västerviks kommun. Det förutsätter insatser som ökar kommunens attraktivitet i form av bra kvalitet i de kommunala kärnverksamheterna, möjlighet till att-

raktivt boende och fritid och bra kommunikationer. Grundläggande faktorer för en positiv befolkningsutveckling är utbud av och kvalitet på kommersiella och offentliga tjänster, arbetsmarknad, bostadsmarknad, lokal och regional kollektivtrafik, utbildning med mera. Det är i det perspektivet viktigt att det kontinuerliga utvecklings- och påverkansarbete som Västerviks kommun bedriver fortgår och utvecklas.

2018 visar en befolkningsökning med 129 personer (+113 föregående år). Flyttningsnettot är +172 personer (+201 föregående år). Födelsenettet är -39 personer.

Arbetsmarknad och kompetens

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

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

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:	201812	201712
Västervik	8,3 %	8,9 %
Riket	7,0 %	7,5 %

Ungdomsarbetslösheten 18-24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	201812	201712
Västervik	11,0 %	13,5 %
Riket	8,7 %	10,2 %

Arbetslösheten i Västerviks kommun minskar som andel av den registrerade arbetskraften. Minskningen totalt ligger i nivå med riket och länet (-0,5 % / -0,6 %).

Arbetslöshet bland unga vuxna överstiger riket med 2,3 % men har minskat med 2,5 % från föregående år vilket är mera än både riket och länet.

Arbetslöshet bland utrikesfödda totalt har i Västervik minskat mera än riket jämfört med samma period 2017 men arbetslösheten i gruppen är högre (201812: 32,6 %, 201712: 35,8 %).

Bedömningen är att arbetslösheten under 2019 fortsatt minskar.

Samlade insatser för minskad arbetslöshet i kommunen och i samverkan med arbetsförmedlingen tillsammans med en gynnsam arbetsmarknad har de senaste åren bidragit till minskade kostnader för försörjningsstöd. Under 2018 har dock det totala antalet hushåll med behov av försörjningsstöd ökat (2017: 629 hushåll, 2018: 686 hushåll). Ökningen kan kopplas till behov av försörjningsstöd efter avslutad etableringsersättning. Antal unga vuxna i behov av ekonomiskt stöd har fortsatt minska under 2018 till den lägsta nivån på många år.

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

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

Kommuntalet 2018 för mottagande av nyanlända uppgår till 10 personer samt 15 personer via en överenskommelse initierad av Länsstyrelsen om vidarebosättning från Hultsfreds, Nybro och Högsby kommuner, totalt 25 personer. Därtill kommer personer som själva bosätter sig i kommunen. Under året har flyktningmottagningen tagit emot cirka 200 personer.

En ny målgrupp, ungdomar som söker uppehållstillstånd på grund av gymnasie studier, har tillkommit till verksamheten under året.

Kommunens integrationsstrategi reviderades under året och omfattar perioden 2018 – 2022.

Näringsliv

Informationen avseende utvecklingen av näringslivet i Västerviks kommun är främst hämtad ur rapporten Näringslivsfakta Västerviks kommun baserad på information från UC. I rapporten finns information både avseende företag¹ och arbetsställen².

Utvecklingen av näringslivet i Västerviks kommun under 2018 sammanfattas nedan.

Under 2018 har nettoförändringen av antalet företag varit marginellt negativt, med en minskning av 9 företag från 3 324 företag 2017 till 3 315 företag 2018, dvs en minskning med 0,3%.³ Det var fler företag som flyttade in till kommunen än flyttade ut. Av de 151 nystartade företagen var 63 aktiebolag som vid starten hade genererat 64 arbetstillfällen.

Utvecklingen 2018 är i paritet med utvecklingen i Kalmar län. I länet som helhet var nettoförändringen -0,1 %.

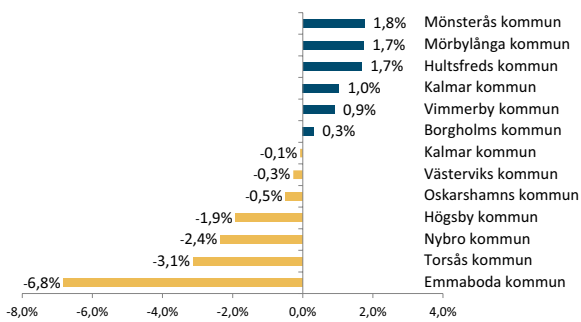
Upphörda, in- och utflyttade företag januari-december 2018	
Antal företag 31 dec 2017	3 324
Antal företag 31 dec 2018	3 315
Nystartade företag	151
Nyinflyttade företag	61
Total ökning	212
Upphörda företag	-161
Konkurser	-13
Utflyttade företag	-47
Total minskning	-221
Förändring antal företag 2017-2018	-9
Nettotillväxt	-0,3 %

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

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

³ Upphörda* företag: Avregistrerade, inaktiva, fusion, likvidation, överförda, kommission

Alla företag - nettotillväxt kommunerna i Kalmar län



Den enda ändringen avseende de tio största arbetsställena i kommunen 2018 jämfört med 2017 är att Samhall har ersatt Saab Barracuda. Tabellen nedan visar att de största arbetsställena utifrån antal anställda finns både inom privat och offentlig verksamhet.

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

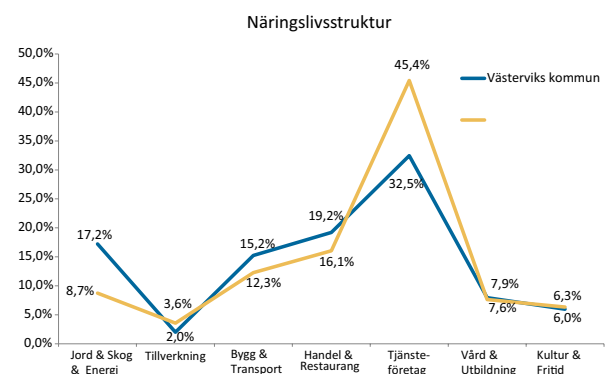
Vad avser storlek baserad på omsättning⁴ för de tio största aktiebolagen med huvudkontor i Västerviks kommun är förändringen från 2017 att Navilo och Windy Scandinavia har ersatt Gunnebo Industrier och Tjustfastigheter på listan.

⁴ Innefattar företag som erbjuder tjänster inom bl a IT, ekonomi, reklam, juridik, försäkring, uthyrning av fastigheter och maskiner, resor, städning, kropps- och hårvård

Företagsnamn	Nettoomsättning (tkr)	Ort
Engströms Bil AB	1 200 905 (+5%)	Västervik
Elfa Sweden AB	540 176 (+7%)	Västervik
Västervik Miljö & Energi AB	431 881 (+3%)	Västervik
Axalta Powder Coating Systems Nordic AB	351 074 (+9%)	Västervik
Västerviks Stormarknad AB	312 249 (+4%)	Västervik
Västerviks Bostads AB	267 636 (-43%)	Västervik
Plivit Trade AB	214 735 (+5%)	Västervik
Gbo Fastening Systems AB	213 100 (+3%)	Gunnebo
Navilo AB	211 219 (+60%)	Västervik
Windy Scandinavia AB	207 302 (+44%)	Västervik

Strukturen på näringslivet i Västerviks kommun är till stora delar jämförbart med riket. Det finns dock några skillnader och de större är:

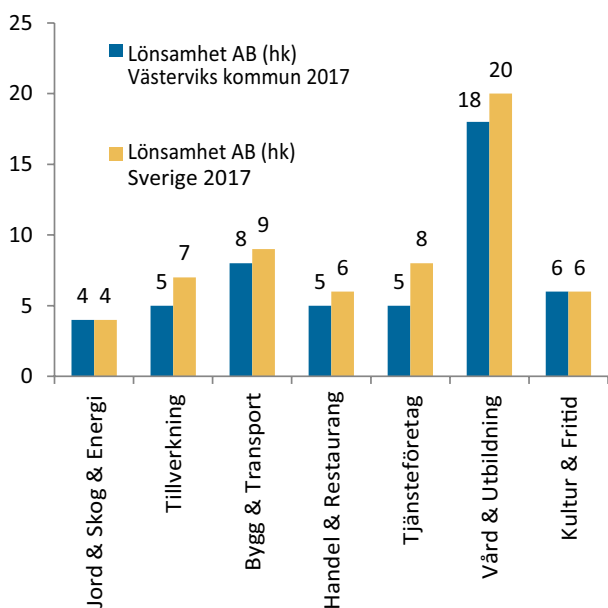
- Antalet existerande arbetsställen samt nystartade företag inom sektorn Jord, Skog & Energi är högre i kommunen
- Antal existerande arbetsställen samt nystartade företag inom sektorn Tjänsteföretag är lägre i kommunen
- Antalet nystartade företag sjönk med 9 % 2018 jämfört med 2017, för riket var motsvarande utveckling -3 %



Trenden för nystartade företag i Västerviks kommun har sedan 2015 varit vikande.



Enskild näringsverksamhet och aktiebolag är de två största juridiska formerna i Västerviks kommun och jämfört med riket finns det en något större andel enskilda företag jämfört med aktiebolag. Andelen aktiebolag i Västerviks kommun har vuxit med 2 % sedan 2015. Jämfört med riket har Västerviks kommun något äldre företag och även något lägre risk.



Bland aktiebolag med huvudkontor i Västerviks kommun är lönsamheten⁵ något lägre jämfört med riket och sektorn Vård & Utbildning har också högst lönsamhet i Västerviks kommun.

Majoriteten av arbetsställen har <5 anställda i Västerviks kommun vilket är fallet även i riket som helhet.

Näringslivets utveckling är starkt förknippad med infrastruktur och kommunikationer, men också med förutsättningarna att hitta rätt kompetens. Vilka utbildningar som erbjuds i kommunen har då stor betydelse, liksom hur attraktiv kommunen är för inflyttning.

⁵ Baserat på avkastning av totalt kapital

Väsentliga händelser

Även under 2018 har vattenbristen varit allt mer akut och bevattningsförbud infördes under sommaren i hela kommunen. Bevattningsförbudet hävdes först i oktober. Den akuta situationen visar på behovet av att skyndsamt komma igång med att ta fram en långsiktig lösning på problemet med tillgång till bra dricksvatten i kommunen.

Den ovanligt varma och torra sommaren innebar också både grillförbud och eldningsförbud. Flera skogsbränder utbröt i kommunen bland annat i Hjorted och Getterum.

I juli inträffade ett oljeutsläpp utanför Flatvarp då ett större lastfartyg gick på grund. Räddningsarbetet utfördes i samarbete med Räddningstjänsten, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap och Kustbevakningen. Den följande saneringen kunde genomföras i samarbete mellan Västerviks och Valdemarsviks kommuner, Arbetsförmedlingen och Arbete och kompetens. Även många frivilliga hjälpte till med saneringen.

Slottsholmen har under sommaren invigts och kommunen har färdigställt gång- och cykelväg, strandpromenad och soldäck med badbrygga. Platsen har blivit mycket uppskattad både bland lokalbefolkning och besökare. Under hösten har arbeten med försköning av parken runt själva slottsruinen påbörjats och en ny toalettbyggnad har kommit på plats.

Bland kommunens investeringar under året märks arbete på Slottsholmen, nya bryggor Stickan och upprustning av resecentrum i Överum.

Digitaliseringsarbetet i kommunen fortsätter och under året har kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden övergått till digitala handlingar. Västerviks kommun har också infört e-förslag och e-tjänsten för förskola och fritidshem har öppnat.

I maj var Västervik värd för en stor konferens om stadskärnor med cirka 500 deltagare.

I arbetet med förbättrad kommunikation, trovärdig avsändare och stärkt arbetsgivarvarumärke har en ny grafisk profil och moderniserad logotyp tagits fram och börjat användas under året. Det nya grafiska utseendet har under året arbetats in i kommunens verksamheter.

Västerviks kommun har beviljats statliga LONA-bidrag på 16,3 miljoner kronor. Bidraget skall gå till att genomföra ett 30-tal delprojekt inom kommunen under perioden 2018-2021 och syftar till att fördröja vattnet i landskapet och minska näringstransporten från land till hav.

Förskolläraryrket från Linköpings universitet kommer att starta hösten 2019 på Campus i Västervik, Vimmerby och Hultsfred. Avtalet undertecknades i juni.

Som ett led i att stödja föreningslivet har den första föreningsgalan hållits i Västervik, och den mottogs mycket väl. Föreningsgalan kommer att genomföras vartannat år.

Under hösten har avtal kring fortsättning av Slottsholmenprojektet träffats. Avtalet innebär att det flytande hotellet byggs, en servicebyggnad för gästhamnen tillkommer och att kommunen säljer del av de vågbrytare som ingår i anläggningen.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål baserar sig på Budget 2018 ekonomisk planering 2019–2021 visioner, prioriteringar och resurser.

Mål och uppdrag 2018 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
1. Samverkan och innovation – för en trygg välfärd		
Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, tex genom digitala lösningar.	Under 2018 har flera stora koncernövergripande digitala projekt pågått; intranätsprojekt, kvalitetsledningsprojekt, e-handelsprojekt och framtagande av nya e-tjänster.Socialförvaltningen: Projekten med nyckelfri hemtjänst och natt-/trygghetskameror har utökats. Utökad IT-handel inom äldreomsorgen och inköp av app för mobil dokumentation.Man använder i utökad grad digital mötesteknik samt webbutbildningar. Barn och utbildningsförvaltningen: Ett stort digitaliseringsarbete pågår inom alla skolformer tex utveckling av nya digitala hjälpmedel i undervisningen, nya digitala administrativa och pedagogiska system och program. Grundskolan arbetar med programmering i förskoleklass, i fritidshem och i skolan. På gymnasiet är ett "makerspace" startat och partnersamverkan pågår med RISE i olika Vinnovaprojekt. Vuxenutbildningen har implementerat en webbaserad ansökningsprocess. Certifieringen av Västerviks gymnasium inom ramen för Teknikcollege är klar liksom för Vård och omsorgcollege. Ökat antalet digitala enheter i förskolan samt ökat antalet digitala enheter i skolan. Alla lärare ska ha en egen dator, 1-1 för elever från åk 4. Byggt ut fiberanslutningar samt trådlösa nätverk till skolor och förskolor. Miljö och byggnadsförvaltningen har ökat antalet e-tjänster.	Ja
2. Kommunikationer - närmare varandra och omvärlden		
Ökad möjlighet för kollektivt resande i kommunen, samt till och från kommunen.	Aktivt påverkansarbete bedrivs mot KLT och Trafikverket. KLT har 2018 utökat antalet turer mot Vimmerby och Oskarshamn. Gotlandstrafiken utökade längden på säsongen från Västervik.	Ja
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 100% i kommunen år 2020. Delmål för 2018 är 83%. Delmål för 2019 är 88%.	"De permanenta hushåll som kan anslutas till villafibernätet, en del redan anslutna, uppgår till 16 799 st (88 %) av totalt 19 075 st. Fiberutbyggnaden blev under 2018 klar i Totebo, Hjorted, Ukna, Skedshult, Öndal, Edsbruk och Mellanskärgården samt områden runt Loftahammar. I Falla, Blankaholm, Helgenäs och Vråka med omnejd byggdes fibernätet ut. Samförläggningen fortsatte med bland annat Telia och E.On främst i landsbygden. Inom socialnämndens område har fiberanslutna verksamheter ökat under året."	Ja

Mål och uppdrag 2018 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
3. En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva		
Vi ska vara bättre än snittet i mätningar av Nöjd Medborgar Index.	Ingen mätning gjordes under 2018. Senaste mätningen från 2016 visar ett NMI på 52. Snittet var då 54.	Nej
Hållbart Medarbetar Engagemang ska vara högre än snittet.	Mätningen görs vartannat år och vid mätningen 2016 var HME-index 77,9. Vid mätningen 2018 har index stigit till 78,1 men är fortfarande under HMEindex i snitt för de senaste tre åren som enligt KOLADA är 79.	Nej
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5% lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	Sjukfrånvaron har sjunkit marginellt mellan åren från 6,07 % till 6,00 %. Ingen rikssiffra finns ännu men bedömningen är att vi även i år ligger under den med 0,5 %. Sjukfrånvaron inom socialförvaltningens verksamheter har minskat från 7,47 % till 7,37 %. Alla verksamheter har en plan för minskad sjukfrånvaro och ökad frisknärvaro. För barn- och utbildning har siffran höjts från 5,30 % till 5,38 %.	Ja
Positivt flyttnetto.	Befolkningen per 31/12-18 uppgår till 36 680 vilket är en ökning med 129 personer från föregående år. Flyttnettet är +172 stycken och födelsenettet är -39 stycken.	Ja
4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling		
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5% år 2018 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	2018-12-31 hade koncernen (exklusive Västervik Resort) 128 st CNG bilar och 10 elbilar av totalt 361 st lätta lastbilar och personbilar. Det innebär en ökning från 37 % till 38 % som körs med fossilfria drivmedel. Utsläpp av fossil CO2/ årsmedarbetare har sjunkit från 0,194 ton 2017 till 0,176 ton 2018.	Ja
Minst 60% av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2018.	Under våren gjordes en inventering och en åtgärdsplan upprättades. Vid årsskiftet gjordes en mätning som visade på 57 %. Vid den senaste uppföljningen i januari 2019 källsorterar 83 % och målet anses nått.	Ja
Dricksvattenförbrukningen ska minska.	Dricksvattenförbrukning och vattenläckage ska minska, vilket mäts genom att producerad volym dricksvatten divideras med antal kommuninvånare. För 2018 har mätetalet ökat något jämfört med föregående år, och målet är därmed inte uppnått.	Nej
5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun		
I mätningar av företagsklimatet ska vi vara bättre än snittet.	I rankingen som görs av Svenskt Näringsliv hamnar Västervik på plats 263 jämfört med plats 171 föregående år. Arbete pågår med ett handlingsprogram 2019-2022 kopplat till Näringslivsstrategin.	Nej
Antalet besökare ska öka.	Statistik från besöksnäringen visar att Gotlandslinjen Västervik-Visby ökade med 14 % under 2018. Skärgårdsnäringarna ökade med 15 % jämfört med 2017 (och då var även 2017 ett bra år). Hotellen ökade 6 % medan campingarna har minskat på grund av det varma vädret. Då campingen utgör en betydande andel av gästnätterna blir det totalt en minskning. Siffrorna är ännu preliminära och de definitiva kommer i april.	Nej

Mål och uppdrag 2018 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
6. Utbildning och kompetens i toppklass		
Andelen invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning ska öka.	Ingen mätning finns ännu för 2018 men de tre senaste åren har tendensen varit en ökning. Den eftergymnasiala utbildningsnivån i Västervik har från 2016 till 2017 ökat med 1,0 % (SCB), från 29 % till 30 % (riket = 40 % till 41 %).	Ja
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	Andelen har ökat från 64,3% till 68,7%.	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	Meritvärdet har ökat från 206,4 år 2017 till 217,4 för år 2018.	Ja
7. En rik och varierad kultur och fritid		
Det kulturella utbudet ska öka.	<p>Målen om ökat antal kulturprojekt och utökad samverkan har uppfyllts. Genomförda kulturprojekt under året, förutom löpande verksamhet, är bland annat Tomma Rum – ett konstnärligt projekt med ca 80 gästande konstnärer i Varmbadhuset, Barnscen Västervik som erbjudit familjer professionell scenkonst, Kulturskolefestival innehållande totalt nio arrangemang, Bok i butik i samverkan med lokala serviceställen/butiker och föreningslokaler samt Förskolor på land där bibliotekspedagoger arbetat med medieförsörjning och barns språkutveckling. Inom nätverket kultur och hälsa, i samverkan med socialförvaltningen, har fokus bland annat legat på konstnärligt utvecklingsarbete i samverkan med lokala konstnärer. Kulturskolan har också utökat samverkan med föreningslivet gällande konsertverksamheten.</p> <p>Andra större arrangemang som genomförts av kulturenheten, eller i samverkan med andra verksamheter, är Valborgsfirande, Totalkväll, nationaldagsfirande, Medborgarskapsceremoni, Föreningsgala och Parkfesten. En förstudie med inriktning på en gatukonst-festival har genomförts genom stöd från Sparbanksstiftelsen Tjustbygden. Inom Bronsålderskust invigdes i oktober satsningen kring det utvecklade natur- och kulturområdet i Hermanstorp-Källsåker. Inom socialnämndens område erbjuds kulturella och sociala aktiviteter i hög utsträckning inom alla omsorgsverksamheter.</p>	Ja
Öka medborgarnas fysiska aktivitet.	Inom socialtjänstens verksamhet har ett sport- och fritidsbibliotek startats och arbetet med Fotboll för Alla har utvecklats. Samarbete sker även med t.ex. Gamleby bowlingklubb och stallet i Målserum. Utegym har under året byggts i Gunnebo och Loftahammar. Förbättring av underlag och utbyte av belysning har skett på motionsspåren i Ankarsrum, Blackstad, Loftahammar och Västervik. Investering har även gjorts i belyst konstsnöanläggning med spontanytor för fotboll på Ernebergsfältet i Gamleby. Omfattande renovering av Atletklubbens friskvårdsanläggning samt fortsatt satsning kring ny- och ombyggnation av stallbyggnader har också gjorts under året. Möjligheterna till ökad fysisk aktivitet får därmed anses förbättrade.	Ja

Mål och uppdrag 2018 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Under våren anställdes en folkhälsoplanerare som bl a ska göra en översyn av nuläget. Rökfri arbetstid är införd från och med 180701 för samtliga medarbetare vid Västerviks gymnasium och Vuxenutbildningen. En samverkan sker med Landstinget Kalmar län inom ramen för Tobaksfri utmaning. Mätningar saknas.	Nej
8. Alla är delaktiga och känner trygghet		
I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.	Värdet av den totala problembilden enligt Polisens trygghetsmätning 2018 är för Västerviks kommun 1,22. Det är ett betydligt bättre värde än snittet för polisområde syd som får ett värde på 1,68. Målet är uppfyllt.	Ja
Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Samhällsbyggnadsenheten har de senaste åren utvecklat formerna för olika typer av medborgardialoger och arbetssättet tillämpas i allt fler sammanhang. Arbetet pågår för att förenkla felanmälningar från medborgarna. Arbetet med förbättringspromenader har varit vilande under hösten p.g.a. byte av personal.	Nej
En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.	Under Krisberedskapsveckan vecka 22 (28/5-3/6) genomfördes ett antal trygghets-, säkerhets- och krisberedskapsaktiviteter. Våra samverkande myndigheter, polis, landsting, kustbevakning, kriminalvård mfl bjöds in att delta under de olika aktiviteterna som genomfördes under veckan. Vi genomförde bland annat frukostmöten, informationsmöten, information på stan och olika informationsinsatser via media, webb och på sociala medier. FRG fanns under veckan ute och informerade om vilken roll de skulle kunna spela vid en krishändelse då kommunens ordinarie resurser inte räcker till.	Ja

Finansiella mål 2018	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
Resultatet för 2018 ska uppgå till minst 1,6% av skatteintäkter och kommunal utjämning.	Målet nås inte på helåret pga försämrade skatteintäkter för 2018 jämfört med budget.	Nej
Självfinansiera investeringar till 100% (årets resultat +avskrivningar)	Målet nås inte pga det försämrade resultatet jämfört med budget.	Nej

Uppdrag i budget 2018	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att ta fram regelverk kring ett sökbart investeringsbidrag för enskilda vägar.	Arbete pågår, förslag till beslut väntas under 2019.	Nej
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att ta fram en utvecklingsplan för varje församling. Planen tas fram i nära dialog mellan Landsbygdsrådet och lokalsamhället	Detta uppdrag är ännu ej påbörjat.	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda kulturkvarter vid Spötorget.	Inriktningsförslag för interiör gällande kulturkvarter framtaget av extern konsult och redovisat i KS 2018-04-09. Förslag till moderniserat bibliotek redovisat i KS 2018-06-04 med beslut om att renovera nuvarande bibliotekslokaler, i avvaktan på fortsatt utredning av kulturkvarter. Fördjupat förslag ska tas fram och ansvar för fortsatt utredning av kulturkvarter exteriör ligger hos samhällsbyggnadsenheten. UFoS är styrgrupp. Uppdraget har genomlysts i KS utskott 2018-12-05, för att strukturera en överlämning till de nya företrädarna i UFoS	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att påbörja implementeringen av ett verksamhetsledningssystem.	Projektet pågår och följer tidplanen hittills. Ett dokument- och ärendehanteringssystem är upphandlat och implementeringen startade under hösten.	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att göra en översyn av kommunens grafiska profil.	En ny grafisk profil är framtagen och beslutad. Implementering i organisationen pågår och görs i etapper.	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att slutföra skyltning av verksamhetslokalerna.	En plan finns framtagen på att inleda skyltningen utifrån den nya grafiska profilen. Skyltningen kommer att genomföras successivt.	Nej
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda möjligheterna för kommunens barn och ungdomar att ta del av kultur- och fritidsaktiviteter i centralorten.	Utredning av ärendet presenterades i KS i november 2018-11-27.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över samverkan med närliggande kommuner vad gäller folkhälsofrågor.	Ett samverkansnätverk med Hultfred, Vimmerby, Oskarshamn och Åtvidaberg har initierats av Västerviks kommun under våren 2018.	Ja
Samhällsbyggnadsenheten ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Samhällsbyggnadsenheten har de senaste åren utvecklat formerna för olika typer av medborgardialoger och arbetssättet tillämpas i allt fler sammanhang. Arbete pågår för att förenkla felanmälningar från medborgarna, tex finns nu en interaktiv cykelkarta för inrapportering av problem med cykelvägar. Arbetet med förbättringspromenader har varit vilande under hösten pga byta av personal.	Nej

Uppdrag i budget 2018	Kommentarer	Målet uppfyllt 2018-12-31 Ja / Nej
Arbetet med önskad sysselsättningsgrad i kommunkoncernen ska fortsätta.	Arbetet med införandet av önskad sysselsättningsgrad inom socialförvaltningen är nu inne i sitt slutskede. Samtliga medarbetare inom äldreomsorgen (ÄO) och omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF) har nu möjlighet att en gång per år önska sin sysselsättningsgrad. Alla medarbetare inom ÄO arbetar utifrån det avtal om årsarbetstid som skrevs 2016, där ÄO Söder var sist ut med start den 12 mars 2018. Inom OF:s områden erbjuds alla medarbetare önskad sysselsättningsgrad, men man har ännu inte gått igång med avtalet. Totalt har antalet årsarbetare ökat med cirka 30 till följd av införandet av önskad sysselsättningsgrad. Under hösten har man arbetat med att få till effektivare schemaläggning.	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att årligen med start senast under 2018 genomföra temadagar med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor där Polisen och andra myndigheter ska inbjudas att delta.	Under Krisberedskapsveckan vecka 22 (28/5-3/6) genomfördes ett antal trygghets-, säkerhets- och krisberedskapsaktiviteter. Våra samverkande myndigheter, polis, landsting, kustbevakning, kriminalvård mfl bjöds in att delta under de olika aktiviteterna som genomfördes under veckan. Vi genomförde bland annat frukostmöten, informationsmöten, information på stan och olika informationsinsatser via media, webb och på sociala medier. FRG fanns under veckan ute och informerade om vilken roll de skulle kunna spela vid en krishändelse då kommunens ordinarie resurser inte räcker till.	Ja

Finansiell analys

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

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

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Balanskravet

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

Periodens resultat enligt balanskravet	2018
Ingående balanskravsresultat (mnkr)	0
Årets resultat	12,8
Realisationsvinster	-6,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6,5
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0
Utgående balanskravsresultat	6,5
Synnerliga skäl	0
Balanskrav att återställa	0

Sammanställd redovisning

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

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

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

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

Dessutom äger kommunen följande bolag:

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

Västervik Biogas AB är ett vilande bolag sedan det 2017 beslutades att verksamheten skulle överföras till Västervik Miljö & Energi AB.

Den aktiebolagsrättsliga koncernen Västerviks kommuns Förvaltnings AB visar per 2018-12-31 ett positivt resultat med 98,9 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (97,4 mnkr föregående år). Västervik Resort AB visar ett positivt resultat efter finansiella poster med 3,1 mnkr (3,0 mnkr). Västervik Biogas AB visar ett resultat på 0 mnkr (-4,1 mnkr).

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen visar ett positivt resultat med 114,8 mnkr (151,5). Kommunens resultat för perioden uppgår till 12,8 mnkr (76,1 mnkr). I årets resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 6,3 mnkr (6,0 mnkr). Föregående år gjordes även avsättning till deponifond med 22,3 mnkr. Årets resultat belastas med nedskrivningar av anläggningstillgångar med 12,9 mnkr. Kommunens resultat avviker negativt med 14,7 mnkr från det budgeterade resultatet på 27,5 mnkr. Avvikelsen mot budget förklaras främst av en försämring av skatteintäkterna med 32,6 mnkr jämfört med budget. Övrigt som påverkar avvikelsen mot budget är de tidigare nämnda realisationsvinsterna 6,3 mnkr, förbättrat finansiellt netto 14,4 mnkr, av- och nedskrivningar -12,9 mnkr och minskning av semesterlöneskulden

med 1,1 mnkr mot budgeterat. Förvaltningarna visar totalt sett en positiv avvikelse från budget med 7,4 mnkr men avvikelserna är stora mellan de olika förvaltningarna. (Se mer längre fram i rapporten under respektive verksamhetsberättelse.)

Kommunen har investerat 53,4 mnkr under året. Investeringsbudgeten för 2018 är beslutad till 120,6 mnkr, varav 46,8 mnkr har tillkommit genom ombudgetering från 2017. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i rapporten.

Tillsvidareanställda koncernen	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunen	2 915	2 818	2 764	2 680	2 662
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	147	156	139	141	124
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	158	158	153	147	145
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	9	9	9	13	16
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0

* verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda

Enhet, belopp i mnkr	Ny-emission	Ägar-tillskott givna	Ägar-tillskott mottag-na	Kon-cern-bi-drag givna	Kon-cern-bi-drag mottag-na	Ut-delning givna	Mot-tag-na givna
Kommunen							
Västerviks kommuns Förvaltnings AB					6,0		0,1
Västerviks Bostads AB						0,1	
TjustFastigheter AB				6,0			
Västervik Miljö & Energi AB							
Västervik Kraft Elnät AB							
Västervik Resort AB							
Västervik Biogas AB							

Enhet, belopp i mnkr	För-sälj-ning köp-are	För-sälj-ning sälj-are	Rän-tor kost-nad-er	Rän-tor In-täk-ter	Lån giv-are	Lån Mot-tag-are
Kommunen	338,8	35,9		10,8	628,7	
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	0,9		10,8	68,9	2 290,6	229,0
Västerviks Bostads AB	74,5	302,9	15,2			965,5
TjustFastigheter AB	210,0	184,8	32,9			917,4
Västervik Miljö & Energi AB	29,1	160,2	18,1			690,8
Västervik Kraft Elnät AB	32,9	9,1	1,4			65,7
Västervik Resort AB	7,1	0,4	1,3			51,3
Västervik Biogas AB					0,4	

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.

Sammanfattande bedömning

Sammanfattningsvis har Västerviks kommun de senaste åren haft en stark och stabil ekonomisk ställning med goda resultatnivåer. Soliditeten har utvecklats åt rätt håll, förvaltningarna har hållit budget och de finansiella målen har uppnåtts. Även bolagen har visat på stabila resultatnivåer. Detta har givit en bra grund att stå på när kommunen nu har att förhålla sig till en omvärld med tvära kast både politiskt och ekonomiskt. Även den för kommunen så viktiga befolkningsutvecklingen har vänt uppåt de senaste åren. Det ger en trygghet inför de framtida investeringar som den demografiska utvecklingen medför.

Under 2018 ser vi ett betydligt sämre ekonomiskt resultat både för kommunen och för hela koncernen. För primärkommunens del är den främsta förkla-

ringen lägre skatteintäkter än vad som budgeterats utifrån SKL:s prognoser. Kommunfullmäktige har beslutat om två finansiella mål för att mäta god ekonomisk hushållning. För 2018 är de att resultatet ska uppgå till 1,6 % av skatter och statsbidrag samt att investeringar ska vara självfinansierade. På grund av de försämrade skatteintäkterna och därav ett lågt resultat kan inget av dessa mål uppnås för 2018. Primärkommunen har fortfarande inga lån utan lånar ut medel till internbanken. Totalt har lånade medel i koncernen ökat med 137,2 mnkr under året vilket främst förklaras av att fastighetsbolagen har mycket byggnationer på gång. Utvecklingen av skulden följer planen och den totala låneskulden är fortfarande långt ifrån det av kommunfullmäktige fastställda lånetaket på 2 700 mnkr. Jämfört med många andra kommuner är koncernens belåning fortfarande låg.

Nettokostnaden är fortfarande lägre än nettointäkterna och kommunen visar även för 2018 ett positivt balanskravsresultat.

Kommunfullmäktige har även lämnat 23 mål och 11 uppdrag i budget 2018 (se under avsnittet Måluppfyllelse). Under året nås 14 av 23 mål och 7 av 11 uppdrag. Totalt uppfylls 62 % av mål och uppdrag jämfört med 70 % föregående år. Flera av de mål och uppdrag som inte nås innebär ett långsiktigt arbete (till exempel regionförstoring, kortare restider).

Ett bekymmer som vi delar med de flesta kommuner är den demografiska utvecklingen, där den demografiska försörjningskvoten och andelen förvärvsarbetsande invånare 20-64 år visar en bekymmersam utveckling de senaste åren. Tittar man på möjligheten att öka intäktssidan via höjd skattesats så är vår skattesats förhållandevis låg jämfört med mindre tätorter och även i jämförelse med övriga kommuner i Kalmar län.

Med den stabila grund vi har att stå på från de senaste åren, och det pågående förändringsarbetet inom många områden, så ändrar inte ett enskilt år med sämre ekonomiska resultat vår bedömning av att god ekonomisk hushållning fortfarande uppnås i kommunen och i kommunkoncernen.

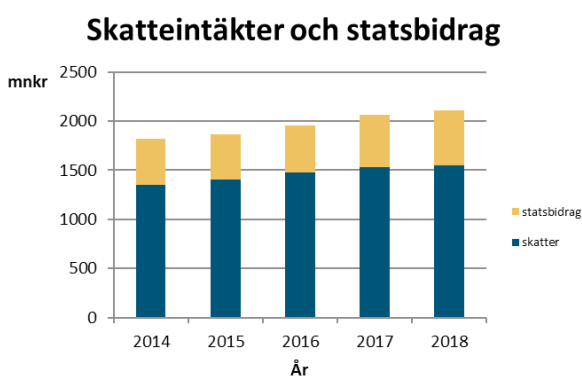
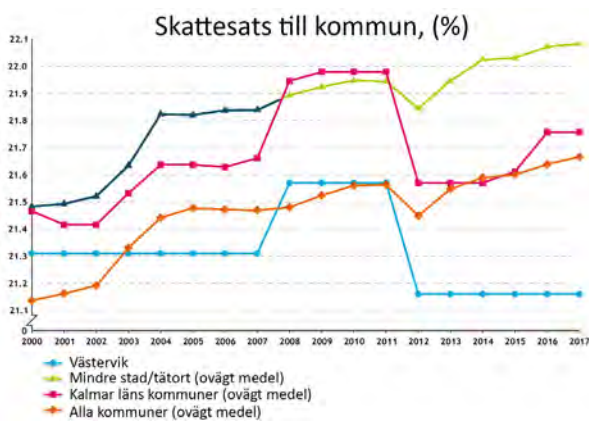
Resultat och kapacitet

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

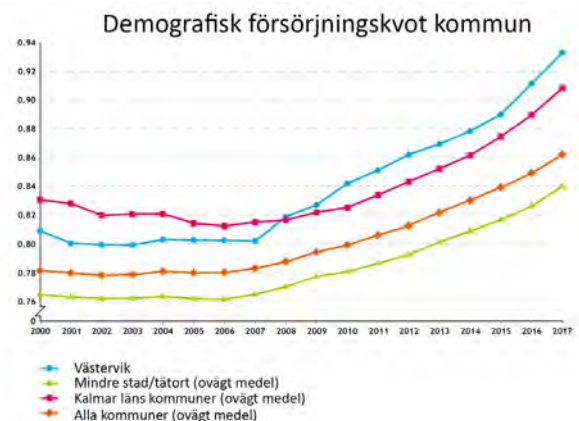
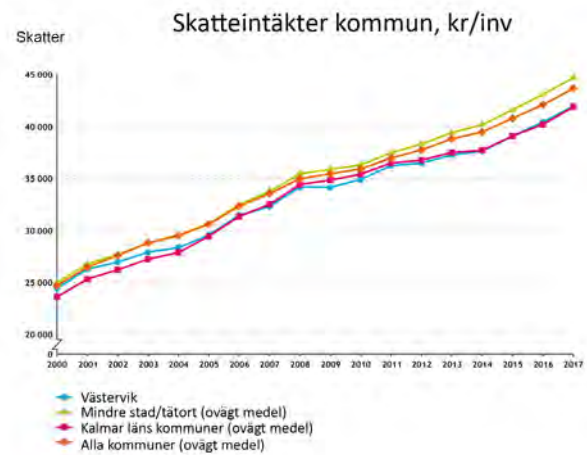
god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkning (den så kallade blandmodellen).

Intäkter

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag som utgör drygt 82 % av kommunens totala intäkter och är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på intäkterna är beroende av dels nivån på skatten och dels skatteunderlaget vid taxering av invånarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket 2018 är 20,74 kr (20,75). Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag för året blev 2111,7 mnkr vilket är en ökning med 2,5 % jämfört med 2017. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som uppgick till 449,4 mnkr och är en minskning med 6,4 % mot föregående år. Minskningen förklaras främst av minskade bidrag från Migrationsverket med drygt 64 mnkr. Nedan ses utvecklingen för skattesats i det första diagrammet samt skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren i det andra diagrammet. Siffran för 2018 i det andra diagrammet avser SKL:s prognos från december 2018.



Det kan även vara intressant att jämföra Västerviks kommun med utvecklingen i andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner. Diagrammen baseras på data ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) till och med år 2017 (senaste tillgängliga statistiken). Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekraften i riket.



Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20-64 år. Försörjningskvoten visar hur många, inklusive sig själv, var och en i yrkesaktiv ålder skall försörja genom sitt arbete. Naturligtvis är detta ett rätt grovhugget mått men ger en indikation på utvecklingen över tid. Önskvärt är ett lågt värde. (se diagram ovan).

Kostnader

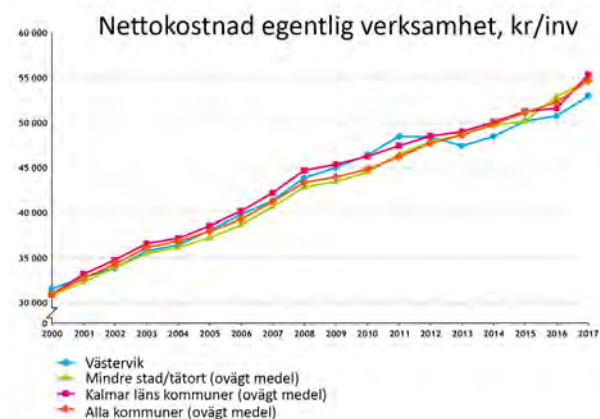
För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (d v s kostnaderna efter avdrag för intäkter från taxor, avgifter och bidrag) inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. De dominerande kostnaderna för kommunens

verksamhet är lönekostnader med 1 937 mnkr (1 866 mnkr), hyreskostnader 287 mnkr (285 mnkr) och köp av huvudverksamhet 288 mnkr (277 mnkr). Ökningen av de totala lönekostnaderna beror på lönerörelse mellan åren och utökning av antalet tillsvidareanställda med 97 personer jämfört med föregående år. Utvecklingen av kommunens nettokostnader och skatteintäkter + statsbidrag de senaste åren framgår av diagrammet nedan.



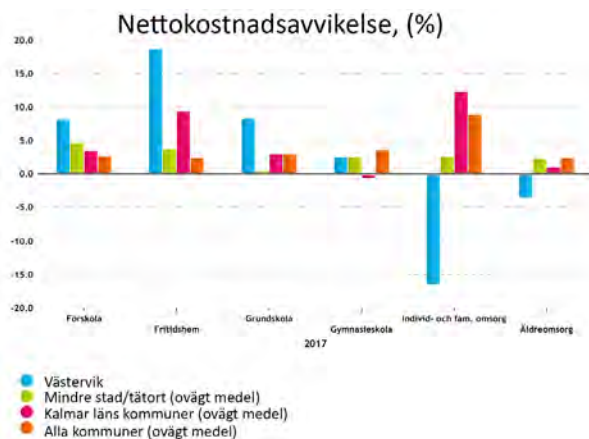
Även kostnadssidan är intressant att jämföra med andra kommuner. Nedan ses jämförelse med kommuner i gruppen mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner till och med 2017. Diagrammen baseras på data ur Kolada. Från att 2011 ha legat på en jämförelsevis hög nettokostnad har Västerviks kommun gått emot trenden och under några år visat sjunkande nettokostnader. År 2014 steg nettokostnaden men var ändå lägst i jämförelsen och landar 2017 under jämförelsegruppen. De senaste åren har inflationen (den allmänna prisökningstakten) varit ovanligt låg eller obefintlig medan löneuppräknarna (den enskilt största kostnadsposten) har varit drygt 2,6 %.

Nettokostnaden (se diagram ovan) visar bruttokostnad minus interna och externa intäkter för kommunens löpande egentliga verksamheter (huvudsakligen skattefinansierad) dividerat med antalet invånare i kommunen 31/12. Källa SCB.

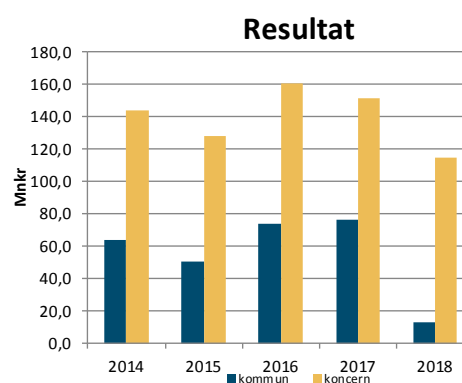


Nettokostnaden (se diagram ovan) visar brut-

tokostnad minus interna och externa intäkter för kommunens löpande egentliga verksamheter (huvudsakligen skattefinansierad) dividerat med antalet invånare i kommunen 31/12. Källa SCB.



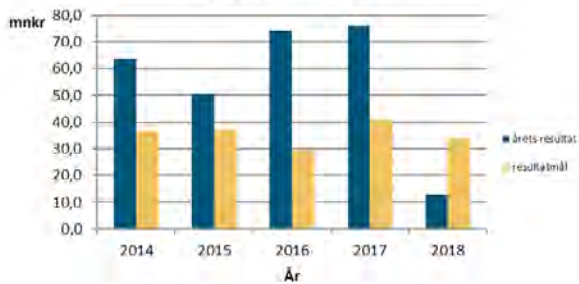
Nettokostnadsavvikelse (se diagram ovan) visar avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för respektive verksamhet. Ett plusvärde visar att kostnaden i den egna kommunen är högre än referenskostnaden och ett negativt värde att kostnaden är lägre. Källa SKL.



Kommunens finansiella målsättning för 2018 är att resultatet ska uppgå till minst 1,6 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Årets resultat på 12,8 mnkr uppgår till 0,6 % och målet har inte uppnåtts. Resultatet de senaste åren framgår av diagrammet nedan uppdelat på kommunens del och hela koncernen inklusive kommunen.

Under 2015 förbättrades kommunernas resultat (och nettokostnader) av relativt stora återbetalningar från AFA Försäkring. I resultatet för 2016 ingår statsbidrag från Boverket med 10,6 mnkr, för 2017 med 3,9 mnkr och för 2018 med 3,4 mnkr. Under 2015 – 2017 har Migrationsverket betalat ut stora bidrag för flyktingmottagande som påverkar resultaten dessa år. Sådana enskilda stora poster gör att jämförelse av resultat mellan åren är svår att göra.

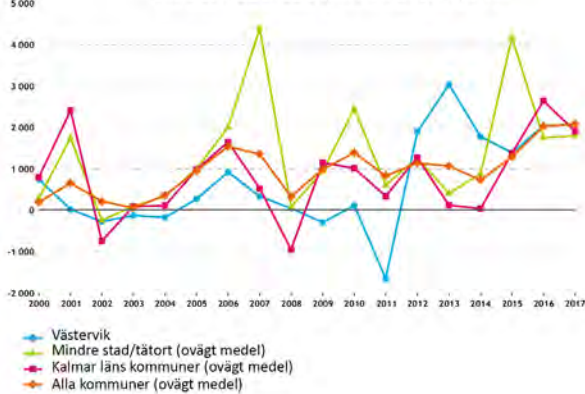
Överskottsmål



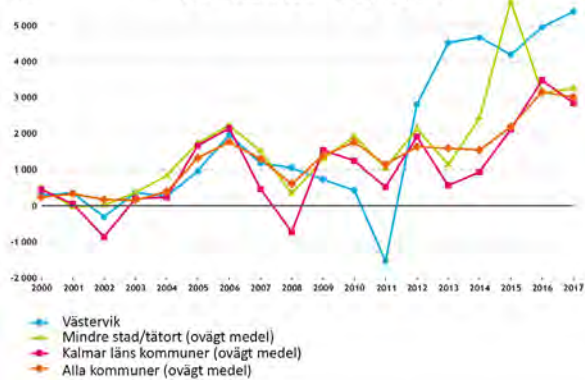
Kommunens resultatmål har varierat mellan åren. 2014 och 2015 var målet 2 % av skatteintäkter och kommunal utjämning, 2016 1,5 %, 2017 2,0 % och 2018 1,6 %.

Nedan ses jämförelse av resultat med kommuner i gruppen Mindre stad/tätort, Kalmar län och alla kommuner till och med 2017. Diagrammen baseras på data ur Kolada.

Årets resultat kommun, kr/inv



Resultat före extraordinära poster kommunkoncern, kr/inv



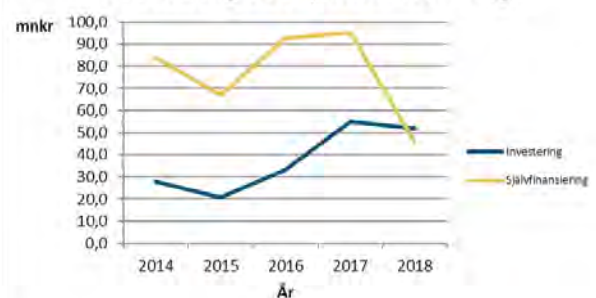
Investeringar i kommunen

Sedan 2012 har Västerviks kommun ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar). Kommunen har under 2018 investerat 53,4 mnkr. Investeringsbudgeten för 2018 är beslutad till 120,6 mnkr, varav 46,8 mnkr har

tillkommit genom ombudgetering från 2017. En stor del av de investeringsintensiva verksamheterna återfinns i de kommunala bolagen. Årets investeringar ryms inte inom investeringsutrymmet och målet om självfinansiering har inte uppnåtts. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

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

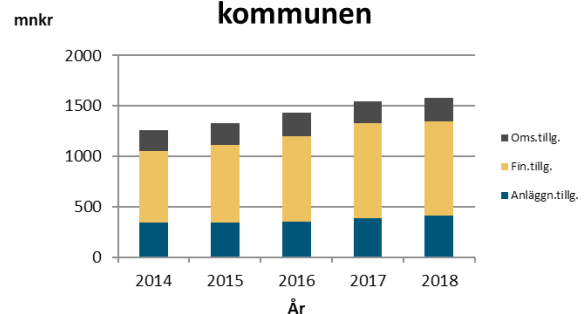
Investering och självfinansiering



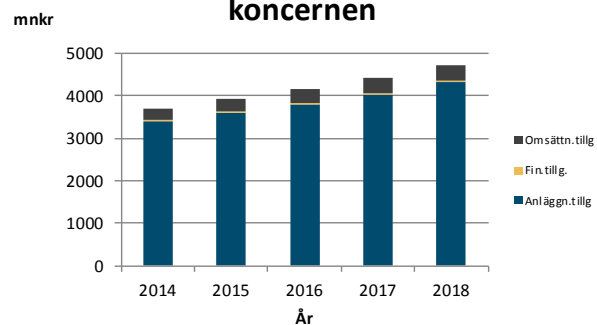
Tillgångar och skulder

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder. Nedan ses tillgångarnas utveckling fördelat på omsättningstillgångar, finansiella tillgångar och anläggningstillgångar.

Tillgångarnas utveckling kommunen

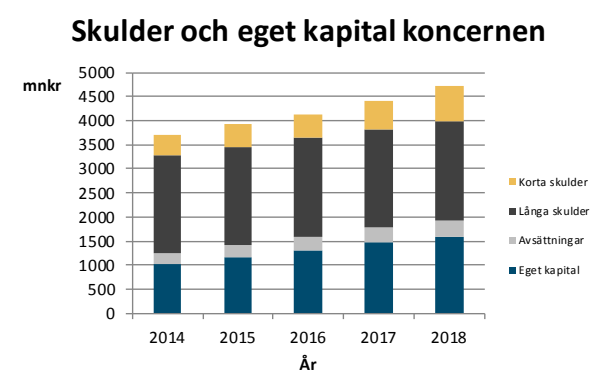
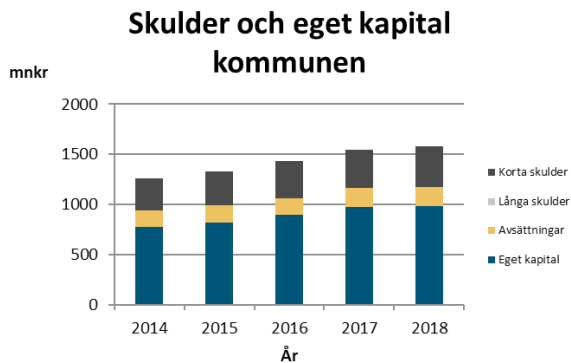


Tillgångarnas utveckling koncernen



Vid utgången av 2017 har primärkommunen inga

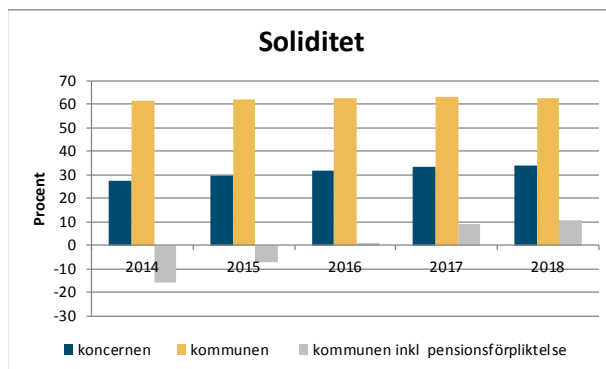
låneskulder; all extern upplåning avser de kommunala bolagen där också merparten av investeringarna görs. Nedan visas skuldernas utveckling fördelat på korta och långa skulder, avsättningar och eget kapital.



Soliditet

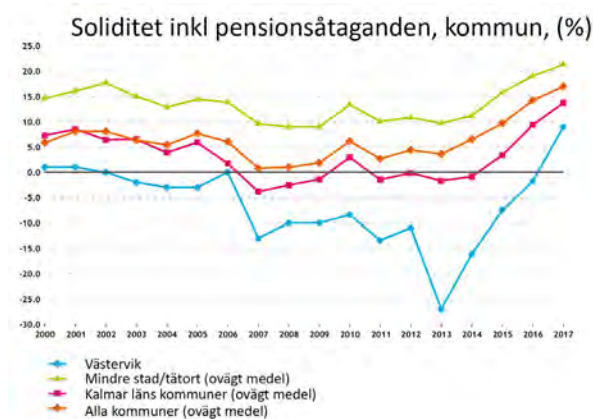
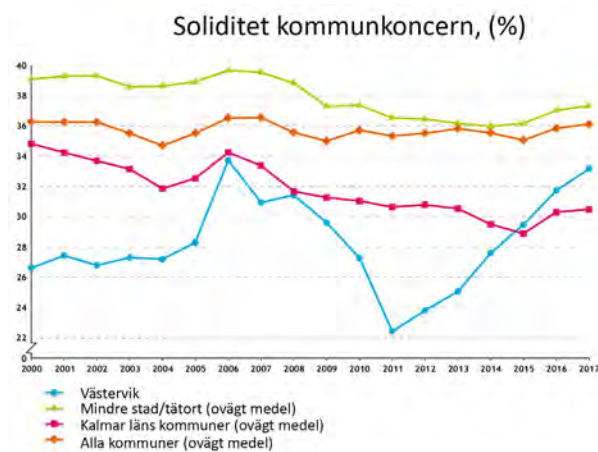
Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Förändringar i detta finansiella mått är beroende av investeringstakten, nyupplåning, andra skuldförändringar och resultatet. Högre soliditet tyder på starkare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

Soliditeten för koncernkoncernen uppgår till 33,5 % (33,2 %). I kommunen uppgår soliditeten till 62,4 % (63,0 %). 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 820,9 mnkr (834,3 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till 10,4 % (8,9 %). I takt med att ansvarsförbindelsen sjunker förbättras soliditeten. Nedan redovisas soliditeten för kommunen och koncernen per bokslutsdagen de senaste åren.



Nedan ses jämförelse av soliditetsmättet för koncernkoncerner 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 minskade koncernens låneskuld något för att åter öka under 2016. Under 2017 har låneskulden åter minskat något. Soliditeten för koncernkoncernen pekar nu i rätt riktning om än från en låg nivå.



2013 överfördes internbanken till Västerviks kommuns Förvaltnings AB vilket innebar att balansom-

slutningen sjönk i kommunen samtidigt som pensionskulden 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 låneskuld, borgensåtaganden och pensionsåtaganden. Ett tecken på god kontroll är att upprättade planer och budgetar följs.

Kommunen och bolagen har en garanterad långfristig kreditlimit på sina konton i koncernkontosystemet, en checkräkningskredit. Krediten är alltid lika med den 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 enligt kommunens finanspolicy. Den genomsnittliga löptiden på räntebindningen i skuldportföljen mäts inklusive samtliga derivatkontrakt.

Ränte- och kapitalrisk, kommunkoncernen %	2018	2017	2016	2015	2014
Periodens snittlåneränta	2,17	2,49	2,41	2,54	3,0
Andel rörlig ränta (3 mån stibor)	34	21	25	25	25
Kapitalbindning löptid					
< 1 år	12	50	35	73	47
1-5 år	88	50	64	26	52
6-10 år	0	0	1	1	1

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. Överskottlikviditet 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	2018	2017	2016	2015	2014
Kassa, bank					
kommunkoncernen	1,2	34,1	0,9	0,3	0,5
Varav kommunen	1,1	0,8	0,8	0,5	0,3

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 2018-12-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 2 062,8 mnkr, där kommunen har 228,7 mnkr utlånat till bolagen. Bolagen lånar alltså 2 291,5 mnkr. Föregående års långfristiga skuld uppgick totalt till 1 925,1 mnkr vid utgången av 2017. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest per 2018-12-31. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Låntagare, mnkr	Skuld 2018-12-31	Skuld 2017-12-31	Skuld 2016-12-31	Skuld 2015-12-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	1,2	6,6	-6,6	-3,5
Västervik Resort AB	51,3	51,8	54,4	54,8
Västervik Biogas AB	-0,4	8,5	12,7	11,7
Västervik Miljö & Energi AB	690,8	669,5	706,2	698,1
Västervik Kraft Elnät AB	65,7	52,4	64,0	60,4
Västervik Bostads AB	565,5	515,0	487,9	461,8
TjustFastigheter AB	917,4	847,7	827,5	768,8
Västerviks kommun	-228,7	-225,9	-135,0	-76,1
Totalt	2 062,8	1 925,6	2 011,1	1 976,0

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB, där internbanken från och med maj 2013 finns, för låneramen i sin helhet uppgående till 2 700,0 mnkr. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 2,8 mnkr.

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

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

Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	1 121,3
Varav förfall inom 1 år	193,5
Varav förfall inom 1-5 år	561,6
Varav förfall senare än 5 år	366,2

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 kommun 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. Med bakgrund av det har 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. Räntesäkringen 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. 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 tabell nedan. Skulden är upptagen i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Förutom nedanstående reverslån består upplåningen av checkkredit utnyttjad med 104,8 mnkr.

Lån (ref nr)	Nominellt belopp, tkr	Förfall
KI Rörligt 86030	200 000	2020-02-17
KI Rörligt 105585	200 000	2021-11-16
KI Rörligt 88576	110 000	2020-05-05
KI Rörligt 62795	20 000	2022-06-07
KI Rörligt 99959	100 000	2022-06-01
KI Rörligt 101650	381 000	2022-06-01
KI Rörligt 90828	400 000	2020-09-01
KI Rörligt 103080	300 000	2023-02-22
KI Rörligt 83751	247 000	2019-09-17

Säkringsinstrument

Nedanstående säkringsinstrument har kommunen ingått för att hantera risken i den lånade 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/2062,8 mnkr) av den säkrade posten.

Nominellt belopp (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
IRS 1030679 10				
56 000	2011-08-15	2021-08-16	3,840%	-5 516
IRS 1121597				
100 000	2012-06-07	2022-06-07	2,000%	-6 040
196343/38619380ST				
100 000	2014-07-17	2024-07-17	1,895%	-7 361
939028/1172158				
100 000	2011-09-02	2020-09-02	2,650%	-4 514
SDID6027/203456				
100 000	2014-08-29	2021-08-30	1,920%	-4 818
1303598_1752334				
231 000	2014-01-29	2024-01-29	2,725%	-26 156
1360449_1850279				
90 000	2014-05-23	2022-05-23	3,650%	-10 488
1360452_1850283				
180 000	2014-05-23	2023-05-23	3,595%	-25 462
EXTSW038/213984				
100 000	2014-10-08	2024-10-08	3,53%	-16 959
37486591ST				
100 000	2013-10-29	2023-10-13	2,695%	-10 784

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/2 062,8 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 marknadsvärdesförändringar.

Nominellt belopp (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
31037_EXTSW056				
100 000	2012-08-13	2021-08-11	2,68%	-17 583
1260348/1684708				
30 000	2013-09-13	2022-05-23	4,65%	-4 526

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 (tkr)	Start	Förfall	Be-talar	Mark-nads-värde
30028/SDID5994				
80 000	2011-07-12	2031-04-07	4,07%	-28 024

Den stängningsbara ränteswappen avser en del (80 mnkr/2 062,8 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 marknadsvärdesförändringar.

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M plus en separat specificerad kreditmarginal. I dessa fall avser säkringen förhållandet mellan den del av räntan som påverkas av förändringar i marknadsräntan och Stibor 3M i swappen. Ränteom-sättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månades avvikelser (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 17. Bolagen har valt försäkringslösning för sina pensionsåtaganden.

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

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

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel inklusive löneskatt, mnkr	2018	2017	2016	2015	2014
Pensionsförpliktelse i balansräkning	125,1	117,8	110,7	125,8	120,4
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	820,9	834,3	880,5	921,4	974,0
Summa pensionsförpliktelser	946,0	952,1	991,2	1047,2	1094,4
Återlånade medel	946,0	952,1	991,2	1047,2	1094,4



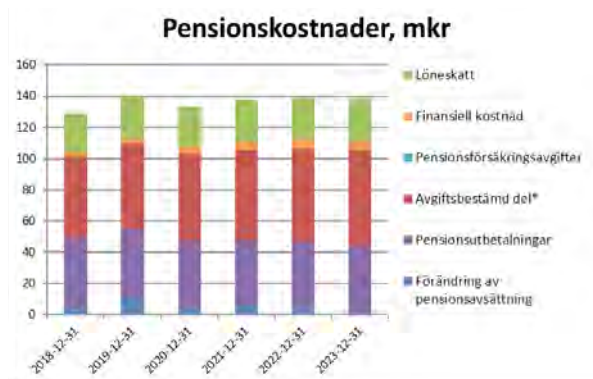
Nedan ses Skandias prognos för kommunens ansvarsförbindelse, det vill säga pensioner intjänade före 1998 och som inte tas upp som skuld i balansräkningen.



Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens pensionsavsättningar.



Nedan ses Skandias prognos för utvecklingen av kommunens pensionskostnader.



Budget och prognos

En väsentlig förutsättning för att uppnå en ekonomi i balans är att budgeten följs. En viktig del i styrning och kontroll av ekonomin är de uppföljningar som görs under året. Kommunstyrelsen och nämnderna följer den ekonomiska utvecklingen genom rapport 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. Under 2016 och 2017 var flyktingsituationen en osäkerhetsfaktor för prognoserna i flera av verksamheterna som fått hantera stora statsbidrag samtidigt som man haft svårigheter att rekrytera viss typ av personal men även att få fram boenden. Under 2018 har det varit betydligt färre som kommit och bidragen från Migrationsverket har minskat drastiskt. Många verksamheter har fått visa prov på flexibilitet de senaste åren. Totalt för nämnderna så har man följt budget väl för 2018 men det är stora variationer mellan de olika förvaltningarna där kommunstyrelsen och barn- och utbildningsförvaltningen visar överskott mot budget medan socialförvaltningen visar ett underskott.

Budget- och prognosavvikelse	2018	2017	2016	2015	2014
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr	+7,4	+27,1	+15,3	+12,5	+16,3
Prognosavvikelse augusti, mnkr	+4,7	+18,3	+8,0	+1,5	+6,9
Budgetavvikelse 31/12/ budget	+0,4 %	+ 1,4 %	+0,8 %	+0,7 %	+0,9 %

Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat 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 ger en situationsbild per november varje år.

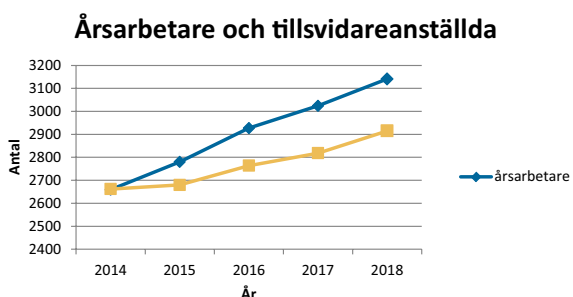
2018	2017	2016	2015	2014
3 141	3 024	2 927	2 780	2 659

Antalet tillsvidareanställda

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

2018	2017	2016	2015	2014
2 915	2 818	2 764	2 680	2 662

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 97 personer och antalet årsarbetare med 117 personer sedan 2017. Se även diagram nedan.



Visstidsanställda

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

2018	2017	2016	2015	2014
339	350	358	312	217

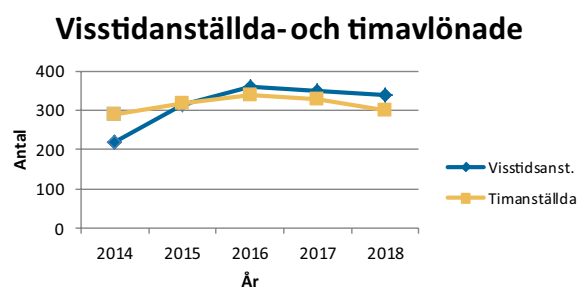
Antalet visstidsanställda medarbetare har minskat med 11 personer sedan 2017.

Timavlönade

Siffrorna nedan anger tiden som timavlönad personal arbetade omräknat till heltid (årsarbeten). Timanställningar är i regel aktuella i samband med kortare vikariat eller tillfällig arbetsbelastning. Antalet timanställda har minskat med 19 stycken under året.

2018	2017	2016	2015	2014
308	327	339	317	290

Se diagram nedan.



Könsfördelning

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

Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit relativt stabil. Medelåldern på tillsvidareanställda ligger på 46,3 år. 13,1 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 44,7 % är mellan 30 och 49 år och 42,2 % är 50 år eller äldre.

Fram till år 2023 beräknas antalet anställda som går i pension vara cirka 400 personer. Då pensionsåldern idag är mycket flexibel, 61 – 67 år, är pensionsavgångarna svåra att prognostisera. Siffran anger antalet medarbetare som under perioden uppnår 65 års ålder. De största pensionsavgångarna finns bland pedagogisk personal och personal inom vård och omsorg.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat marginellt

sedan 2016 och är förhållandevis låg jämfört med kommunerna i länet. Siffrorna avser kalenderår.

2018	2017	2016	2015	2014
6,0 %	6,1 %	6,1 %	5,5 %	5,3 %

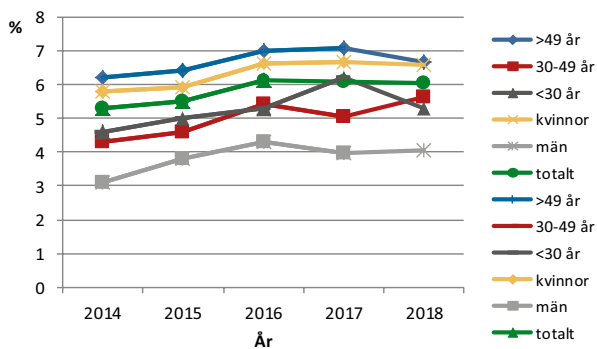
Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader, cirka 8 % i februari och 3-5 % under sommarmånaderna.

Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män					
%	2018	2017	2016	2015	2014
Kvinnor	6,53	6,67	6,6	5,9	5,8
Män	4,07	3,96	4,3	3,8	3,1

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper					
%	2018	2017	2016	2015	2014
- 29 år	5,31	6,22	5,3	5,0	4,6
30 – 49 år	5,55	5,03	5,4	4,6	4,3
50 år -	6,65	7,08	7,0	6,4	6,2

Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.

Sjuktal, ålder och kön



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:					
2018	2017	2016	2015	2014	
36,6	38,7	38,7	37,7	36,5	

Den långa sjukfrånvaron har minskat sedan 2017.

Personalstrategiska frågor

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

utmaningar med bibehållen kvalitet i de tjänster som ska levereras.

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

Räkenskaper

Fem år i sammandrag

Koncernen, mnkr	2018	2017	2016	2015	2014
Intäkter	3 184,8	3 131,7	3 030,7	2 802,6	2 724,3
Kostnader	-2 806,1	-2 727,0	-2 630,7	-2 437,1	-2 339,7
Avskrivningar	-196,3	-178,9	-171,8	-162,2	-159,6
Finansnetto,skattekostnader	-41,2	-51,1	-47,5	-52,4	-57,1
Årets resultat (före skatt)	141,2	174,7	180,7	150,9	167,9
Skatt	-26,4	-23,2	-23,2	-22,4	-24,2
Årets resultat	114,8	151,5	157,5	128,5	143,7
Anläggningstillgångar	4367,1	4064,7	3841,2	3 636,4	3 443,2
Omsättningstillgångar	351,1	355,9	300,5	326,7	268,0
Summa tillgångar	4718,2	4420,6	4 141,7	3 963,1	3 711,2
Eget kapital	1580,9	1465,6	1313,0	1 153,4	1 024,7
Avsättningar	336,2	316,8	270,0	253,5	236,7
Långfristiga skulder	2052,2	2043,8	2055,4	2 039,4	2 007,3
Kortfristiga skulder	748,9	594,4	503,4	516,8	442,5
Summa eget kapital och skulder	4718,2	4420,6	4 141,7	3 963,1	3 711,2
soliditet	33,5%	33,2%	31,7%	29,1%	27,6%
resultat per invånare, kr	3 129	4 145	4 322	3 565	4 001
skuldsättning per invånare, kr	55 949	55 916	56 407	56 573	55 883
Kommunen, mnkr	2018	2017	2016	2015	2014
Nettokostnader	-2128,3	-1986,4	-1900,2	-1 856,4	-1 784,4
Skatteintäkter och statsbidrag	2111,7	2061,2	1952,0	1 865,7	1 821,8
Finansnetto	29,4	23,7	22,4	26,0	26,5
Extraordinärt	0,0	-22,3	0,0	15,0	0,0
Årets resultat	12,8	76,1	74,2	50,3	63,8
Anläggningstillgångar	1350,2	1325,7	1199,0	1 115,5	1 051,7
Omsättningstillgångar	227,2	216,9	236,5	209,9	204,0
Summa tillgångar	1 577,4	1 542,6	1 435,5	1 325,5	1 255,6
Eget kapital	985,0	972,2	896,1	821,9	771,5
Avsättningar	187,0	190,5	161,4	165,2	164,1
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
kortfristiga skulder	405,4	379,8	378,0	338,5	320,0
Summa eget kapital och skulder	1 577,4	1 542,6	1 435,5	1 325,5	1 255,6
Antal anställda (årsarbetare)	3141	3024	2 927	2 780	2 659
Nettokostnader förändring föregående år	7,1%	4,5%	2,4%	4,0%	3,9%
Skatteintäkter förändring föregående år	2,5%	5,6%	4,6%	2,4%	2,8%
Resultat / skatteintäkter	0,6%	3,7%	3,8%	2,7%	3,5%
Soliditet	62,4%	63,0%	62,4%	62,0%	61,4%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	10,4%	8,9%	1,1%	-7,5%	-16,1%
Invånare vid årets slut	36 680	36 551	36 438	36 049	35 920
Utdebitering, kr/hundralapp	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Skatteunderlag, mnkr	6 785,0	6 579,8	6 327,1	6 164,9	6 008,0
Andel av rikets medelskattekraft, %	90	90	91	90	90

Investeringsredovisning

Mnkr	Utfall Jan - dec 2018	Budget 2018
RUTSBERG GATA		3,5
SÖDRA INFARTEN	2,4	15,2
MARKINKÖP	1,1	4,0
LEKPLATS,UTEGYM LOFTAHAMMAR	0,1	0,5
CENTRUM/STADSUTVECKLING	1,0	1,9
ÅTGÄRDER ENL. NY TRAFIKPL	1,5	1,5
FÖRNYELSE LEKPLATSER	0,6	0,5
SÄRSK. INSATS MIN. TÄTORT	0,5	1,4
DAGVATTENÅTGÄRDER	0,3	1,0
GAMLA DEPONIER	0,3	0,9
HÅLLBAR UTVECKLING		0,5
GRÄNSÖ NATURRESERVAT	0,1	0,4
INVENTARIER BUN	5,6	9,0
INVENTARIER SOC	1,0	1,7
INVENTARIER KS		4,5
RÄDDNINGSTJÄNSTENS INVRAM	1,8	9,7
NYA BRYGGOR STICKAN	2,8	0,4
GETRUDSVIK, GATA TILL VA	0,8	1,0
BRUKSTORGET ÖVERUM		2,0
RESECENRUM ÖVERUM	2,9	0,7
BLANKAHOLM, PLATS, GC	0,5	2,5
KV SYRENE, NY DP		0,5
GC-VÄG S:T TRÄDGÅRDSGATAN	0,1	1,5
JENNY NY DP		6,1
MILJÖÅTGÄRDER I SKÄRGÅRDEN		0,5
SLOTTSHOLMEN	21,7 ¹	26,0
SJÖSTADEN DP2		2,5
GC KVÄNNAREN		0,8
GC LUNNARG-GETRUDSVIK	1,3	2,0
GC-ÖRBÄCKEN	0,9	1,5
GC P-PLATS BRUKSLIDEN		1,5
VA KV SÅGEN		0,5
HUSVAGNEN (HANDELSOMR)		3,0
SJÖSTADEN DP2		0,7
MINDRE INVESTERINGAR	2,5	4,2
STADSPARKEN LEKPLATS	0,2	0,0
TOPPBELÄGGNINGAR	3,4	6,5
Summa	53,4	120,6

¹Exklusive investeringsbidrag 1,4 mnkr

Kommentarer till investeringsprojekt 2017

RUTSBERGSGATAN

Iordningsställande, kommer att belastas markägarna, tidsförskjutet.

SÖDRA INFARTEN

Vägplanearbetet pågår

MARKINKÖP

Iordningsställande av mark, Didrikslund.

Lekplats, utegym, Loftahammar

Kommer att genomföras under 2019.

CENTRUM/STADSUTVECKLING

Livräddningsutrustning i centrum, el vid gästhamnen, iordningsställande av Nordens plats i stadsparken, julbelysning mm.

ÅTGÄRDER ENL. NY TRAFIKPLAN

Ny GC-passagen över järnvägen i Gamleby, gång- och cykelväg från Welux till Västervik resort.

FÖRNYELSE LEKPLATSER

Flera lekplatser har upprustats i kommunen 2018.

SÄRSKILDA INSATSER MINDRE TÄTORTER

Lekplats Hjorted kommer att genomföras 2019, utegym Gunnebo, Grillplats Edsbruk.

DAGVATTENÅTGÄRDER

Dagvattenutlopp under Södra ringvägen Gamleby, bevattning Örbäcken.

GAMLA DEPONIER

Kommer att hanteras som driftskostnad.

HÅLLBAR UTVECKLING

Slutförs under 2018

GRÄNSÖ NATURRESERVAT

Möblering, toalett mm. Slutförs under 2019.

INVENTARIER

Bokbuss överflyttas till 2019 vid leverans, inventarier biblioteket inväntar renovering av bibliotekslokaler, överflyttas till 2019, inventarier särskilt boende (Nätet), inventarier BUN

RÄDDNINGSTJÄNSTENS INVRAM

Resterande avseende Släckbil förskjuts till 2019, på grund av ledtid för upphandling och leverans.

NYA BRYGGOR STICKAN

Rivning av betongkajen och iordningsställande av bryggor, el och vatten utfört 2018.

GERTUDSVIK, GATA TILL GAMLA VATTENVERKET

Pågår, kommer hanteras med driftskostnad, överläts enligt exploateringsavtal.

BRUKSTORGET ÖVERUM

RESECENTRUM ÖVERUM

Upprustning av Överums resecentrum avslutat 2018. Medfinansierat av Trafikverket.

BLANKAHOLM, P-PLATS, Gång- och cykelväg

Saneringsarbeten påbörjades 2018. Färdigställs under 2019.

KV SYRENE, NY DP

Inväntar ny detaljplan, medel beräknas överflyttas till 2019.

GÅNG – OCH CYKELVÄG ST. TRÄDGÅRDSGATAN

Projektering påbörjadess under 2018, överflyttas till 2019

JENNY NY DP

Planarbete pågår under 2019, medel beräknas överflyttas till 2020

SLOTTSHOLMEN

Pågår, slutförs 2019

SJÖSTADEN DP3

Strandpromenad, genomförs under 2020. Avhängigt extern exploatör.

GÅNG – OCH CYKELVÄG KVÄNNAREN

Beräknas påbörjas 2019, medel överflyttas till 2019.

GÅNG – OCH CYKELVÄG LUNNARG-GERTRUDSVIK

Färdigställd 2018.

GC-ÖRBÄCKEN

Färdigställd 2018.

GC P-PLATS BRUKSLIDEN

Projektering pågår. Färdigställs under 2019.

VA KV SÅGEN

Förprojektering pågår. Genomförs under 2020.

KV. HUSVAGNEN (HANDELSOMR)

Planeras att genomföras under 2019, tidsförskjutet. Medel överflyttas till 2019.

SJÖSTADEN DP2

Byggnation av p-plats. Inväntar Riksbyggens färdigställande av nya bostäder i kv Magasinet på Skeppsbrokajen.

MINDRE INVESTERINGAR

Parkeringsledningssystem, el till gästhamnen vid Slottsholmen, gång- och cykelväg från Welux till Västervik resort mm.

Toppbeläggningar återstående

Beläggingsprogrammet för 2018 är genomfört.

Driftsredovisning

mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Kommunen					
Kommunstyrelse	305,4	-673,6	-368,2	-380,3	12,1
Politisk verksamhet	0,7	-13,0	-12,3	-12,3	0,0
Ledning	23,4	-80,2	-56,8	-59,4	2,6
Samhällsbyggnad	40,5	-139,3	-98,8	-91,3	-7,5
Kultur	8,1	-59,3	-51,2	-52,3	1,1
Arbete o kompetens	50,6	-113,2	-62,6	-74,0	11,4
Kommunservice	170,9	-195,6	-24,7	-26,7	2,0
Räddningstjänst	11,2	-57,3	-46,1	-44,0	-2,1
Prioriterade områden	0,0	-15,7	-15,7	-20,3	4,6
Barn- och utbildningsnämnd	141,5	-961,9	-820,4	-822,2	1,8
Gemensam verksamhet	7,4	-50,9	-43,5	-43,9	0,4
Förskola och familjedaghem	32,6	-227,5	-194,8	-196,2	1,3
Obligatorisk skola och fritidshem	68,5	-481,6	-413,2	-405,6	-7,6
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	23,7	-171,4	-147,8	-155,6	7,9
Komvux och SFI	9,3	-30,5	-21,2	-21,0	-0,2
Socialnämnd	208,8	-1 069,6	-860,8	-851,9	-8,9
Äldreomsorg	112,3	-512,2	-399,9	-395,0	-4,9
Individ- och familjeomsorg	46,0	-123,5	-77,5	-88,5	11,0
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	42,7	-295,4	-252,7	-245,7	-7,1
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	5,4	-113,1	-107,7	-96,3	-11,4
Förvaltningsstab och SN	2,4	-25,4	-23,0	-26,5	3,5
Miljö- och byggnadsnämnd	14,1	-26,6	-12,5	-13,4	0,9
Överförmyndare	0,3	-3,6	-3,3	-3,5	0,2
Revision	0,5	-1,9	-1,5	-1,6	0,2
Förändring semesterlöneskuld	0,0	-2,0	-2,0	-3,1	1,1
Summa nämnder	670,6	-2 739,2	-2 068,6	-2 076,0	7,4
Summa internredovisning			-2 068,6	-2 076,0	7,4
Justering för externredovisning:			-33,2	-34,6	1,4
Resultat före avskrivningar			-2 101,8	-2 110,6	8,8
Avskrivningar och nedskrivningar			-32,7	-21,2	-11,5
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-2 134,5	-2 131,8	-2,7
Realisationsvinster			6,3	0,0	6,3
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-2 128,2	-2 131,8	3,6
Skatteintäkter och statsbidrag			2 111,7	2 144,3	-32,6
Finansiella intäkter			32,5	30,0	2,5
Finansiella kostnader			-3,1	-15,0	11,9
Resultat efter finansiella poster			12,8	27,5	-14,7
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0
Resultat			12,8	27,5	-14,7

Driftsredovisning bolagen

Kommunägda bolag 2018-12-31			
Resultat efter finansiella poster	Resultat 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Västerviks Bostads AB	53,3	44,5	8,8
Västervik Miljö & Energi AB	32,8	41,8	-9,0
Västerviks Kraft Elnät AB	18,8	10,4	8,4
Västervik Resort AB	3,2	2,2	1,0
Västervik Biogas AB	0,0	0,0	0,0
TjustFastigheter AB	12,6	9,8	2,8
Västerviks kommuns förvaltnings AB	7,5	3,5	4,0
Summa	128,2	112,2	16,0

Resultatutjämningsfond

	2017-12-31	uttag 2018	resultat 2018	UB 2018-12-31
Kommunstyrelsen	62,7		12,1	74,8
Socialförvaltningen	31,3	-5,6	-8,9	16,8
Barn- och utbildningsförvaltningen	2,8		1,8	4,6
Miljö- och byggnadsförvaltningen	1,1		0,9	2,0
Revisionen	4,2		0,2	4,4
Överförmyndaren	1,0		0,2	1,2
Totalt	103,1	-5,6	6,3	103,8

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			koncernen	
		2018-12-31	Budget 2018	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Periodens resultat före skatt		12,8	33,0	76,1	141,2	174,7
Justering för av- och nedskrivningar	4	19,8	21,2	19,1	196,3	178,9
Justering för gjorda avsättningar	16, 17	-3,5	11,4	29,1	2,5	32,9
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet		0,0	0,0	0,0	-8,5	1,1
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten		-6,3	0,0	-6,0	-6,3	-6,0
Utrangeringar		12,9	0,0	0,0	13,4	0,0
Reaförluster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Betald skatt		0,0	0,0	0,0	-8,2	-9,3
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		35,7	65,6	118,3	330,3	372,3
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0	0,0	0,0	0,2	-0,7
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13	-10,0	-38,6	19,6	-28,3	-21,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	19	25,6	64,1	1,8	49,7	91,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		51,3	91,1	139,7	352,0	441,2
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10, 11	-54,9	-53,8	-54,9	-507,0	-421,8
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10, 11	6,3	0,0	6,0	19,3	18,1
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	12	-3,8	-38,1	0,0	-0,4	7,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	-90,9	0,0	0,0
Investeringsbidrag		1,4	0,0	0,0	1,4	0,0
Försäljning av investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-51,0	-91,9	-139,7	-486,7	-396,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		0,0	0,0	0,0	104,8	-53,1
Övriga finansiella poster		0,0	0,0	0,0	0,0	41,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,0	104,8	-11,6
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,3	-0,8	0,0	-29,9	33,2
Likvida medel						
Likvida medel vid periodens början		0,8	0,8	0,8	34,1	0,9
Likvida medel vid periodens slut		1,1	0,0	0,8	4,2	34,1

Resultaträkning

Mnkr	Not	kommunen		koncernen	
		2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	1	449,4	480,3	1 067,1	1 064,6
Jämförelsestörande intäkt	1	6,3	6,0	6,0	6,0
Verksamhetens kostnader	2	-2 551,3	-2 453,5	-2 806,1	-2 704,7
Avskrivningar, nedskrivningar	3	-32,7	-19,1	-196,3	-178,9
Verksamhetens nettokostnader		-2 128,3	-1 986,4	-1 929,3	-1 813,1
Skatteintäkter	4	1 548,2	1 534,0	1 548,2	1 534,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	563,5	527,2	563,5	527,2
Finansiella intäkter	6	32,5	30,2	12,4	6,2
Finansiella kostnader	7	-3,1	-6,5	-53,6	-57,3
Resultat före extraordinära poster		12,8	98,4	141,2	197,0
Extraordinära kostnader	8	0,0	-22,3	0,0	-22,3
Resultat efter extraordinära poster		12,8	76,1	141,2	174,7
Skatt		0,0	0,0	-26,4	-23,2
Årets resultat		12,8	76,1	114,8	151,5

Balansräkning

Mnkr	Not	kommunen		koncernen	
		2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar		1 350,2	1 325,7	4 367,1	4 064,7
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser	9	0,0	0,0	4,1	3,2
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	10	375,6	356,5	4 235,7	3 937,0
Maskiner och inventarier	11	31,9	30,2	92,3	89,8
Finansiella anläggningstillgångar	12	942,7	938,9	35,0	34,6
Omsättningstillgångar		227,2	216,9	351,1	355,9
Förråd och lager		0,0	0,0	18,1	18,3
Fordringar	13	226,1	216,1	331,8	303,5
Likvida medel (Kassa/Bank)	14	1,1	0,8	1,2	34,1
SUMMA TILLGÅNGAR		1 577,4	1 542,6	4 718,2	4 420,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15	985,0	972,2	1 580,9	1 465,6
-varav årets resultat		12,8	76,1	114,8	151,5
-varav årets RUR		0,0	28,0	0,0	28,0
Avsättningar		187,0	190,5	336,2	316,8
Avsättningar för pensioner	16	125,1	117,8	127,1	119,3
Avsättningar för skatter				136,2	119,3
Andra avsättningar	17	62,0	72,8	72,9	78,2
Skulder		405,4	379,8	2 801,1	2 638,2
Långfristiga skulder	18	0,0	0,0	1 958,0	1 958,0
Övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	94,2	85,8
Kortfristiga skulder	19	405,4	379,8	748,9	594,4
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 577,4	1 542,6	4 718,2	4 420,6
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	20	820,9	834,3	820,9	834,3
Borgensåtaganden/ansvarsförbindelser	21	2 702,8	2 702,9	12,4	12,5

Noter

mnkr	kommunen		koncernen	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	24,4	30,0	96,9	81,2
Taxor och avgifter	97,4	92,8	379,7	359,9
Hyror och arrenden	59,1	58,7	270,6	291,6
Bidrag	238,2	272,9	238,2	272,9
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	29,7	25,5	29,7	26,6
Realisationsvinster	6,3	6,0	6,3	6,7
Försäkringsersättning	0,0	0,0	19,2	-0,5
AFA-återbetalning	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktiverat eget arbete	0,3	0,3	0,0	19,4
Övriga intäkter	0,2	0,0	32,5	12,8
Summa	455,7	486,2	1 073,1	1 070,5
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner och sociala avgifter	1 452,7	1 410,9	1 654,2	1 600,8
Pensionskostnader	145,7	130,2	159,8	145,1
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	1,5	0,8	1,5	
Bränsle, energi och vatten	14,6	13,3	14,6	13,3
Köp av huvudverksamhet	277,4	267,7	277,4	267,7
Lokal- och markhyror	270,8	271,0	29,4	5,8
Övriga tjänster	177,8	153,9	177,8	153,9
Lämnade bidrag	81,6	76,1	81,6	76,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0		1,0	0,9
Bolagsskatt	0,0		0,0	
Övriga kostnader	129,2	129,7	408,8	441,1
Summa verksamhetens kostnader	2551,3	2 453,5	2806,1	2 704,7
3 AVSKRIVNINGAR				
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	0,4	0,5
Avskrivning byggnader och anläggningar	14,3	12,3	163,2	154,5
Avskrivning maskiner och inventarier	5,6	4,8	19,9	18,9
Nedskrivningar	12,9	2,0	12,9	5,0
Summa	32,7	19,1	196,3	178,9
4 SKATTEINTÄKTER				
Årets preliminära skattebetalningar	1555,8	1537,9	1555,8	1537,9
Prognos slutavräkning innevarande år	-2,2	0,0	-2,2	0,0
Slutavräkningsdiff föregående år	-5,3	-4,0	-5,3	-4,0
Summa	1548,2	1534,0	1548,2	1534,0

mnkr	kommunen		koncernen	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	418,5	392,8	418,5	392,8
Kommunal fastighetsavgift	79,6	75,0	79,6	75,0
Bidrag för LSS-utjämnning	45,9	43,0	45,9	43,0
Kostnadsutjämnning	-11,9	-12,6	-11,9	-12,6
Regleringsbidrag	5,7	-0,4	5,7	-0,4
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	25,6	29,3	25,6	29,3
Summa	563,5	527,2	563,5	527,2
6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor från koncernföretag	10,8	12,1	0,0	0
Borgensavgift	12,1	11,8	0,0	0
Utdelning på aktier och andelar	6,5	3,1	6,5	0,0
Övriga finansiella intäkter	3,2	3,1	5,9	6,2
Summa	32,5	30,2	12,4	6,2
7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Låneräntor	-	-	52,9	54,9
Ränta på pensionsavsättningar	2,5	1,9	0,0	1,9
RIPS-räntekostnad	0,0			
Aktieägartillskott	0,0	4,1		
Nedskrivning av finansiell tillgång	0,0			
Bankavgifter	0,5	0,5	0,5	0,4
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,0	0,2	0,1
Summa	3,1	6,5	53,6	57,3
8 EXTRAORDINÄRA POSTER				
Avsättning deponi	0,0	22,3	0,0	22,3
Summa	0,0	22,3	0,0	22,3
Avser utökad avsättning för deponi på grund av en reviderad bedömning kring återställningskostnaden. Det nominella värdet uppgår till 20mnkr, vilket blir 22,3mnkr efter diskontering.				
9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	3,2	3,7
Årets investeringar	0,0	0,0	1,3	
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,4	-0,5
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0		
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0		
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	4,1	3,2
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.				

mnkr	kommunen		koncernen	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
10 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Ingående bokfört värde	356,5	322,1	3 937,0	3 710,6
Årets investeringar	46,2	47,2	491,4	396,5
Årets investeringsbidrag	-1,4	0,0	-1,4	
Årets avskrivningar	-14,3	-12,3	-176,3	-154,5
Realisationsvinst			0,0	
Försäljningar/utrangeringar	-11,3	-0,5	-15,3	-15,5
K3 effekt			0,2	
Överföring från/till annat slag av tillgång				
Utgående bokfört värde	375,6	356,5	4 235,7	3 937,0
Anskaffningsvärden	1 010,8	988,4	6 669,2	6 206,8
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-635,2	-631,9	-2433,5	-2269,7
Redovisat värde	375,6	356,5	4 235,7	3 937,0
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15-33 år.				
11 MASKINER OCH INVENTARIER				
Ingående bokfört värde	30,2	28,9	89,8	85,0
Årets investeringar	8,8	7,7	24,0	25,3
Årets avskrivningar	-5,6	-4,8	-20,0	-18,9
Statsbidrag/EU-bidrag				
Finansiell leasing				
Utrang./försäljning/nedskrivning	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Överföring från/till annat slag av tillgång				
Statsbidrag/EU-bidrag				
Utgående bokfört värde	31,9	30,2	92,3	89,8
Anskaffningsvärden	122,5	124,9	297,0	295,5
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-90,5	-94,6	-204,6	-205,6
Redovisat värde	31,9	30,2	92,3	89,8
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3-10 år.				

12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
	org.nr	röstandel %	kommunen	
			2018-12-31	2017-12-31
aktier koncernbolag				
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	0,0	0,0
övriga aktier/andelar				
Andelskapital Kommuninvest			15,6	15,6
Övriga aktier/andelar			9,4	9,4
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB			228,7	225,9
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0
Regionförbundet, förskotteringslån			0,0	0,0
Övriga externa lån			6,5	5,4
Redovisat värde vid årets slut			942,7	938,9
	kommunen		koncernen	
mnkr	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
13 FORDRINGAR				
Kundfordringar	11,2	11,6	22,8	46,5
Statsbidrag/EU-bidrag	-0,1	0,7	-0,1	0,7
Skattefordringar			0,0	1,9
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	135,8	108,3	141,1	154,6
Övriga kortfristiga fordringar	79,2	95,6	168,0	99,8
Summa fordringar	226,1	216,1	331,8	303,5
14 LIKVIDA MEDEL				
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	1,0	0,8	1,2	34,1
Summa likvida medel	1,1	0,8	1,2	34,1
15 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl fastställd BR	972,2	896,1	1 465,6	1 313,0
varav resultatutjämningsreserv	140,3	140,3	140,3	140,3
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			0,5	
K3 effekt				
Aktieägartillskott (hänförligt t minoritet)			0,0	1,1
Årets resultat	12,8	76,1	114,8	151,5
Utgående eget kapital	985,0	972,2	1 580,9	1 465,6

16 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER				
	kommunen			
intjänade fr.o.m 1998-01-01	2018-12-31	2017-12-31		
FÅP/KÅP	68,5	63,4		
EB/BP	2,5	2,9		
SAP/SÅP	12,8	12,9		
VP/SAPök	16,8	15,6		
Avsättning för särskild löneskatt	24,4	23,0		
Summa	125,1	117,8		
Aktualiseringsgrad	98%	98%		
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN				
avsättningen				
Ingående avsättning	117,8			
Pensionsutbetalningar	-5,3			
Nyintjänad pension	12,3			
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,8			
Förändring av löneskatten	1,4			
Ändring av försäkringstekniska grunder				
Övrigt	-2,9			
Utgående avsättning	125,1			
<p>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.</p>				
17 ANDRA AVSÄTTNINGAR				
	kommunen		koncernen	
Andra avsättningar	11,7	11,7	21,7	17,2
Deponiavsättning vid årets början	61,0	39,0	61,0	39,0
avsättningar under perioden	0,1	22,4	0,1	22,4
ianspråkstagna belopp under perioden	-10,9	-0,4	-9,9	-0,4
outnyttjat, återfört under perioden				
förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning	62,0	72,8	72,9	78,2
<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. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3mnkr.</p>				

mnkr	kommunen		koncernen	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
18 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Checkkredit, Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
Nordea	0,0	0,0	0,0	
Kommuninvest	0,0	0,0	1958,0	1958,0
Övriga skulder	0,0	0,0	94,2	85,8
Summa	0,0	0,0	2 052,2	2 043,8
Snittlåneränta	-	-	2,40%	2,40%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	3,3 år	3,3 år
Lån som förfaller inom				
upp till 1 år	-	-	12%	50%
1-5 år	-	-	78%	50%
över 5 år	-	-	0%	0%
19 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	78,6	72,9	98,1	146,8
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			104,8	
Moms och punktskatter	1,9	2,2	1,9	2,2
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	54,7	50,5	54,7	50,5
Övriga kortfristiga skulder	42,6	14,0	384,8	117,1
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	227,6	240,2	104,6	277,8
Summa kortfristiga skulder	405,4	379,8	748,9	594,4
20 ANSVARFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31				
IPR97	550,8	568,0	550,8	568,0
ÅP/LR	85,6	75,9	85,6	75,9
EP/BP	13,1	15,8	13,1	15,8
SAP/SÅP	3,4	4,1	3,4	4,1
VP/GP	7,8	7,7	7,8	7,7
Särskild löneskatt på pensioner	160,3	162,9	160,2	162,9
Pensioner VBAB			0,0	0,0
Summa	820,9	834,3	820,9	834,3

POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN				
ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse	834,3			
Pensionsutbetalningar	-40,6			
Nyintjänad pension	18,6			
Ränte- och basbeloppsuppräknig	12,9			
Förändring av löneskatten	-2,6			
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0			
Övrigt	-1,7			
Utgående ansvarsförbindelse	820,9			
21 BORGENSÅTAGANDEN				
Kommunägda företag	2700,0	2700,0	0,0	0,0
Enskilda egnahem och småhus	0,2	0,3	0,2	0,3
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,6	2,6	2,6
VBAB, Fastigo, statligt bidrag			9,6	9,6
Summa borgensåtaganden	2702,8	2702,9	12,4	12,5

Västerviks kommun har i januari 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Västerviks kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kr (342 483 929 484 kr) och totala tillgångar till 406 323 006 299 kr (349 243 746 321 kr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 181 000 530 kr (2 100 958 856 kr) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 192 890 945 kr (2 145 873 012 kr).

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

En ny kommunallag började gälla i januari och förändringar i förvaltningslagen trädde i kraft i juli 2018. Dataskyddsförordningen som ersatte Personuppgiftslagen trädde i kraft den 25 maj. Arbete har skett med att anpassa organisationen, styrdokument och arbetssätt utifrån de nya lagstiftningarna. Utbildningar har genomförts och fler kommer att ske under den nya mandatperioden.

Konkurrensen om den framtida arbetskraften kommer att öka ytterligare. Insatser för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare måste därför intensifieras. Insatser inom arbetsmiljö, rehabilitering, ledar- och medarbetarutveckling, samt möjligheten att beakta personalens önskemål om full sysselsättningsgrad är i det sammanhanget av strategisk betydelse.

Arbetslösheten i Västerviks kommun har 2018-12 jämfört med 2017-12 minskat mera än riket, både totalt och gruppen unga vuxna. Andelen arbetslösa utrikesfödda har minskat mera än riket men är 13,6 % högre än riket.

Digitaliseringen av offentlig sektor omfattar allt fler områden. Tidigare handlade det mycket om att utveckla digitala tjänster för medborgare och företag. I dagens debatt diskuteras robotisering och automatisering men även IOE (Internet of Everything).

Väsentliga händelser

I september genomfördes de allmänna valen och det nya fullmäktige började verka i oktober. I december stod det klart hur det nya styret i Västerviks kommun skulle se ut i samband med att val till kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser förrättades.

Det totala antalet hushåll med behov av försörjningsstöd har ökat i jämförelse med samma period 2017(2017: 628 hushåll, 2018: 686 hushåll). Ökning av antalet ärenden beror till viss del på att behov av

försörjningsstöd kopplat till tredje etableringsåret för nyanlända handläggs av försörjningsverksamheten sedan 1 september 2017, men ökningen är lägre än förväntat.

Vi har under året tagit emot 189 nyanlända personer varav 100 barn och ungdomar 0-19 år. Länsstyrelsens prognos för 2018 omfattar 216 personer vilket inkluderar både anvisade, vidarebosatta och egenbosatta.

Arbetet pågår med att verkställa det beslut som KF tog 2016 kring den nya kostorganisationen. Öppnandet av nya tillagningskök genomfördes 2018 och även det nya köket på gymnasiet har nu tagits i bruk. Det som återstår är ett nytt kök på Tjustgården. Avvecklingen av verksamheten på Gertrudsvik genomfördes under 2018. Vi har därmed även slutat laga kyllda matportioner då denna verksamhet, efter kostbeslutet, nu görs av en extern leverantör.

Den 23 juli gick Makassar Highway på grund cirka 2 sjömil utanför Loftahammar. Söndagen den 29 juli slets hon loss från grundet och läckte ut cirka 14 kubikmeter olja som drev iland i området vid Flatvarp. Mellan 40-50 st öar blev kontaminerade. En stor räddningsinsats genomfördes mellan 29 juli och 3 augusti, där kommunen, Försvarmakten, Kustbevakningen, Sjöräddningen, grannkommuner, Länsstyrelsen, FRG, spontan frivilliga med flera hjälpte till med saneringsarbetet. Efter räddningsinsatsen som avslutades fredagen den 3 augusti påbörjades arbetet med finsanering som avslutades den 9 september.

Ledningskontoret har under året initierat stora koncerngemensamma utvecklingsprojekt vilket förväntas öka kvaliteten mot såväl medarbetare som för medborgare. Det handlar om bland annat nytt kvalitetsledningssystem, nytt intranät, rehabiliteringssystem, E-handelssystem, ny grafisk profil och inte minst ett nytt ärende- och dokumenthanterings-system. De kommer att fortsätta utvecklas under

2019 och innebära under de kommande åren stora förändringar och förbättringar. Kommunikationen med medborgarna har ökat och våra satsningar på sociala medier har gjort Västerviks kommun till en av landets tio bästa kommuner inom det området.

Ett omfattande utvecklingsarbete pågår inom biblioteksverksamheten utifrån den nya biblioteksplanen, en ny bibliotekschef har rekryterats och KS har fattat beslut om modernisering av stadsbibliotekets befintliga lokaler. Biblioteket har utvecklat ett så kallat "Maker Space" under benämningen Labbet och erbjuder ett utökat utbud av publika aktiviteter. Inom ramen för Labbet har målet om att tillgången till digitala verktyg ska öka på biblioteket uppnåtts bland annat genom inköp av surfplattor, robotar, clever touch, VR-tvspel och 3D-skrivare. I Loftahammar har föreningen sagt upp avtal med kommunen gällande det föreningsdrivna biblioteket och i samverkan med berörda parter utreds hur verksamhet ska drivas framåt.

Förväntad utveckling/framtid

Under året löper nuvarande driftavtal med Väster- vik Miljö & Energi AB ut vilket innebär att ett nytt underlag för driftavtalet för entreprenadtjänster måste tas fram. För att kunna genomföra aktuella projekt och leverera en fortsatt hög kvalitet finns ett behov av resursförstärkning främst inom områdena projektering samt mark- och exploatering.

Nya regler inom arbetsmarknaden innebar från våren 2018 förändringar inom verksamheten med t.ex. utbildningskontrakt, extratjänster och introduktionsanställning. Förutsättningarna för arbetsmarknadsinsatser är oklara inför 2019.

Inom det digitala området ska e-kontoret tillsammans med den digitala utvecklingsgruppen arbeta fram en digitaliseringsstrategi som ska vara styrande för kommunens fortsatta digitala arbete. Arbetet med införande av Office365 och andra i kommunen pågående digitala projekt t.ex. Open WiFi, kommer att kräva resurser det närmsta året. Även andra större digitala projekt kommer att öka belastningen på IT-verksamhet under 2019 t.ex. intranätprojektet och införandet av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem.

Under våren 2019 träder en ny Säkerhetsskyddslag i kraft. Den handlar om skydd mot spioneri, sabotage och terrorism.

Kommunens kulturstrategi är ett viktigt styrdoku-

ment för att kulturen ska bidra till en positiv samhällsutveckling och det är av vikt att strategin blir ett verktyg vid uppföljning inom hela kommunkoncernen. Inom biblioteket krävs fortsatta insatser för organisationens omställning och kompetensväxling samt för att utveckla och modernisera verksamheten utifrån antagen biblioteksplan och ny lagstiftning.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto- kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Totalt	368,2	380,3	12,1
Politisk verksamhet	12,3	12,3	0
Ledning	56,8	59,4	2,6
Samhällsbyggnad	98,8	91,3	-7,5
Arbete o Kompetens	62,6	73,9	11,4
Kommunservice	24,7	26,7	2,0
Kultur	51,2	52,3	1,1
Räddningstjänst och samhällsskydd	46,1	44	-2,1
Koncerngemensamma satsningar och utvecklingsanslag	15,7	20,3	4,6

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

Rekrytering är en mycket stor utmaning för oss och för riket i stort. Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde har växt i volym och kommer framöver att växa ytterligare. Det är roligt men samtidigt medför det också utmaningar. En ökad volym medför utmaningar att tillskapa förskole- och skollokalerna där de behövs samt att rekrytera medarbetare. SKL skriver i sin rapport "Skolans rekryteringsutmaningar 2018" att antalet barn och elever i förskole-, grundskole- och gymnasieålder kommer att öka med cirka 350 000 personer fram till 2027 samt att det de närmaste åren kommer att behöva byggas över 600 nya förskolor och 300 nya skolor i Sverige. Fram till år 2031 är det totala rekryteringsbehovet av lärare 187 000 heltidstjänster. Störst är behoven de närmaste fem åren, då skolor och förskolor beräknas rekrytera lärare och förskollärare till motsvarande 77 000 heltidstjänster.

En del förändringar har skett eller utreds gällande förskolans och skolans nationella styrdokument. Regeringen har beslutat om en ny läroplan för förskolan (Lpfö 18) som träder i kraft den 1 juli 2019. En formell skillnad är att förskolechefens beteckning ändras till rektor. För grundskolan har nya delar i styrdokumentet skrivits fram med koppling till betyg i moderna språk från åk 6, digitalisering och källkritiskt förhållningssätt och arbetet med att skriva om läroplanen har påbörjats. En ny timplan har sjuvänt i och med höstterminen 2018 för åk 1-6 och för åk 7-9 kommer en ny timplan att börja gälla från och med höstterminen 2019. Här kommer elevens val ersättas med mer idrott- och hälsa samt utökad tid i matematik för de elever som börjar åk 7.

Regeringen har även tillsatt en särskild utredare som har i uppdrag att se över dimensioneringen av gymnasieskolan med avseende på hur många huvudmän som ska driva olika nationella program.

Regeringens förändring av regionalt yrkesvux har fått påverkan för vuxenutbildningen under 2018, efter-

som medfinansieringen medför att det är svårt att kunna genomföra volymer av yrkesutbildning utifrån att det blir kostsamt. Rättighetslagstiftningen har ökat efterfrågan av kurser för att bli behörig till olika högskole- och universitetsutbildningar. Regeringen har tagit beslut om utbildningsplikt för en utvald målgrupp inom etableringsprogrammet. Digitalisering och programmering är fokus inom många områden även inom vuxenutbildningen.

Väsentliga händelser

Västerviks kommun har inlett ett samarbete med Skolverket runt nyanländas lärande. Arbetet har som målsättning att bidra till förbättrad måluppfyllelse samt ökad likvärdighet mellan kommunens olika förskolor och skolor.

Förskolorna har fortsatt arbetet med den pedagogiska plattformen som syftar till att öka kvalitén i utbildningen samt till att skapa en likvärdig förskola i Västerviks kommun. Prioriterade gemensamma aktiviteter har varit de centrala nätverken kring pedagogisk dokumentation, projekterande arbetssätt och digitalisering, verksamheten på Stenhamravillan samt kompetensutveckling för förskolecheferna. Förvaltningen kan se att plattformen har gjort ett stort avtryck i verksamheten. Exempel på detta är att det projekterande arbetssättet börjar ta form på alla förskolor och att den pedagogiska dokumentationen växer fram. Analyserna visar också att barnen genom detta fått vara i ett mer fördjupat lärande tillsammans. Alla förskolor har idag organiserat för reflektion och planering där pedagogerna ingår i reflekterande sammanhang med litteratur och aktuell forskning som underlag.

Verksamheten på Stenhamravillan har blivit en viktig motor i arbetet med plattformen och mot vår vision "Kompetens för livet". Samtliga förskolor bedriver ett arbete med att fasa ut miljöfarligt material för att på sikt skapa en mer miljövänlig miljö. Arbetet med en

handlingsplan för Västerviks förskolor att bli giftfria och kemikaliesmarta håller på att avslutas.

Implementeringen av den nya läroplanen Lpfö 18 har påbörjats. Man har även kommit igång med olika insatser runt digitaliseringen, ett område som lyfts fram särskilt i den nya läroplanen.

Två av våra förskolor tillhör landets referensförskolor till Skolverkets forskningsspridningsuppdrag. Arabia och Skogshaga förskolan ingår i ett forskningsprojekt vid Högsolan i Väst kring "Lärandesamtal i grupp".

Barn- och utbildningsförvaltningen har i samverkan med Bostadsbolaget tagit fram ett förslag på plats och storlek för en ny förskola i norra staden. Barn- och utbildningsnämnden har utifrån detta gett barn- och utbildningskontoret i uppdrag att fortsätta genom att beställa projektering för en byggnation på Laxentomten. I samband med detta håller man på att avsluta arbetet med framtagandet av ett funktionsprogram som ska bilda ett underlag för ny- och ombyggnationer av framtida förskolor.

Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan fortsätter och resultaten i juni 2018 visar på ett ökat meritvärde från 2017 års 206,4 till meritvärde 217,4 för 2018. Andelen elever som blir behöriga till gymnasiet har också ökat, från 72 % till 78 %. Hötterminens resultat visar även det på en ökning i meritvärdet.

Rektorerna har tillsammans med medarbetarna på våra skolor erbjudit lovskola och läxhjälp samt extra undervisning under elevensvaltid för elever som behöver extra undervisning under hösten. Arbetet med att analysera resultatet pågår nu på skolorna och höstens kvalitetsdialoger kommer ha framgångs- och utvecklingsfaktorer i fokus. Arbetet med likvärdig utbildning genom fokus på undervisning, ledarskap i klassrummet och en satsning på ett inkluderande förhållningssätt har påbörjats på skolorna. För att detta arbete ska fortsätta har samtliga rektorer i grundskolan och gymnasieskolan arbetat kollegialt kring hur vi tillsammans arbetar för att organisera för skolframgång genom pedagogiskt ledarskap under läsåret 2018/2019.

I och med höstterminen 2018 är förskoleklass obligatoriskt. Från och med höstterminen 2019 kommer bedömningsstöd i förskoleklass bli obligatoriskt vilket innebär att förvaltningen kommer att arbeta med kompetensutveckling kring detta för förskoleklass. Fritidshemmens kvalitetsdialoger visar på en generellt god verksamhet. De utmaningar som finns handlar både om det systematiska kvalitetsarbetet i

form av dokumentation och uppföljning, men också om hur vi arbetar med integration, samverkan med skolan och hur elevhälsan blir en naturlig del i fritidshemmets verksamhet.

Under hösten 2018 har E&Y genomfört en granskning kring ledarskapet i klassrummet. Bedömning är att det sker ett medvetet arbete för att främja det pedagogiska ledarskapet samt att förvaltningen behöver fortsätta arbetet kring hur alla elevers måluppfyllelse ska kunna säkerställas och därigenom öka oberoende av socioekonomisk bakgrund och vilken skola man går på. Skolinspektionen har också genomfört en enkät inför eventuell regelbunden tillsyn i Västerviks kommun under 2019.

Västerviks kommun var under hösten 2017 utvald att vara en del i Skolinspektionens nationella kvalitetsgranskning "Huvudmannens styrning av gymnasieskolan mot de nationella målen". I april 2018 kom slutrapporten från Skolinspektionen där de på ett generellt plan nämner ett antal så kallade "viktigaste iakttagelserna" och här lyfts fram att huvudmännen måste vidta fler åtgärder för att kompensera för skillnader mellan elevernas förutsättningar samt att en stor del av huvudmännen i alltför liten utsträckning följer upp resursfördelningens effekter och utbildningens resultat. Skolinspektion kom i slutet av augusti med sitt beslut där de anser att Västerviks kommun har vidtagit tillräckliga åtgärder.

Västerviks kommun och Västerviks gymnasium har under 2018 varit slumpmässigt utvalda i ytterligare två nationella kvalitetsgranskningar "Utmanande undervisning för högpresterande elever vid Naturvetenskapsprogrammet vid Västerviks gymnasium" samt "Studie- och yrkesvägledning på gymnasiala yrkesprogram med avgränsningar Handels- och administrationsprogrammet vid Västerviks gymnasium." När det gäller kvalitetsgranskning kring högpresterande elever identifierade Skolinspektionen framförallt ett utvecklingsområde som rör arbetet kring att motverka stress. Svar har lämnats till Skolinspektionen men vi har ännu inte fått något svar. När det gäller granskningen kring studie- och yrkesvägledningen har Skolinspektionen ännu inte meddelat beslut.

Som en del i utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet arbetar gymnasieledningen från och med våren 2018 med så kallade kvalitetsdialoger som på ett mer fördjupat sätt analyserar och följer upp verksamhetens resultat. De påbörjade kvalitetsdialogerna kommer att leda till bättre underlag

för beslut på skolnivå och huvudmannanivå. Kvalitetsdialogerna förväntas även bidra till tydligare verksamhetsplaner och ökad måluppfyllelse.

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

Under 2018 har gymnasieskolan fortsatt att skapa möjligheter för obehöriga elever att få ta del av yrkesprogrammen i form av yrkesintroduktion (IMYRK) och programinriktat individuellt val (IMPRO) med syfte att motivera elever att klara sina gymnasiestudier.

I syfte att locka fler elever till yrkesprogrammen och säkerställa framtida kompetensförsörjning är gymnasieskolan i en process att bli certifierade inom ramen för Teknikcollege. Certifieringen inom ramen för Teknikcollege Östra Småland är klar och själva certifieringsceremonin sker i slutet av januari 2019. Under vårterminen har samtliga elever i årskurs 8 bjudits in att under en dag vara med på yrkesprogrammen som en del inför valet av gymnasieutbildning. Detta för att få fler ungdomar att välja yrkesprogrammen.

Arbetet med om- och tillbyggnad av utbildningsmiljöerna vid Östersjövägen, i samband med att gymnasieskolan och vuxenutbildningen flyttar tillsammans, fortlöper och beräknas vara klart augusti 2019. Om- och tillbyggnationen kommer att ge förutsättningar med anpassade och moderna lärmiljöer för gymnasieelever och vuxenstuderande.

Statsbidraget kring regionalt yrkesvux har förändrats till 2018. Varje årsstudieplats på de vanligaste yrkeskurserna, som exempelvis vård- och omsorg, genererar nu mindre pengar i statsbidrag utifrån att

regeringen vill öka fokus på de mer kostnadskrävande utbildningarna genom att förskjuta lite mer bidrag till dessa. Medfinansieringskravet och kravet på att statsbidraget söks och genomförs i samverkan mellan minst tre kommuner kvarstår. Medfinansieringen har medfört att det blir svårt att utöka volymer inom yrkesutbildning eftersom det kan bli ganska kostsamt.

Under 2018 har vuxenutbildningen tillsammans med de fem andra kommunerna i norra Kalmar län arbetat för ett nytt avtal med en distansleverantör (omfattande grundläggande och gymnasiala kurser). Tyvärr har det tagit längre tid än väntat vilket har inneburit att en ny distansaktör inte kommer vara på plats förrän 2019. Parallellt med detta gick den redan upphandlade avtalsleverantören av distansutbildning i konkurs. Detta har medfört att vi har haft svårt att låta nya elever påbörja nya kurser på distans utifrån att vi behöver säkerställa kvalitet och slutförande av kurserna. Konkursboet har köpts upp och verksamheten bedrivs i ny regi. Tillsammans med vuxenutbildningarna i Hultsfred och Vimmerby har Västerviks kommun fortsatt att arbeta för utvecklad samverkan. Komvux fick sent under 2018 söka och fick beviljat ett statsbidrag för rekryterande insatser. Dessa insatser var tvungna att genomföras under 2018. Komvux valde att genomföra en annonseringskampanj för att nå ut till olika målgrupper.

Inom ramen av Studiestartstödet har flera personer kommit igång med sina studier. Dock kommer denna möjlighet att tas bort under 2019. Detta är ett statligt bidrag som syftar till att stimulera personer som står långt ifrån studier och arbete att komma igång att studera utan att behöva låna pengar under de första 50 veckorna.

Förväntad utveckling/framtid

Digitaliseringen, som är nödvändig både utifrån lagstiftning och utifrån samhällets behov, kommer att vara i fokus för alla våra medarbetare i alla våra verksamheter under 2018.

Under 2019 behövs ett fortsatt fördjupat arbete kring den pedagogiska plattformen. För att stödja de processer som är igång kommer samtliga förskolor arbeta efter och utvärdera det pedagogiska årshjulet som är framtagna av förskolecheferna i samarbete med Per Alnervik. Ett gemensamt pedagogiskt år samt gemensamma former för hur verksamheten kan dokumenteras ses som viktiga insatser och verktyg för förskollärarna i sitt ansvar att leda och ansvara för innehållet i utbildningen i förskolan. Detta område lyfts även fram i den nya läroplanen.

Ett annat prioriterat område för 2019 är att utveckla Stenhamra som ett nav för hela konkretiseringsarbetet med plattformen samt en kemikaliesmart materialanskaffning.

Förskolorna kommer också lägga fokus på implementeringen av den nya läroplanen, särskilt på delarna kring digitalisering. Plattformen behöver uppdateras efter den nya reviderade läroplanen. Förvaltningen har tagit fram en aktivitetsplan för förskolorna för att implementera den nya reviderade läroplanen i syfte att stödja förskolecheferna i det arbetet.

Ett annat prioriterat område är att skapa förbättrade förutsättningar för ett hållbart medarbetarskap. Under den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet och i förskolans skyddskommitté framkom det att arbetet med tillbud och olycksfall inte fungerar. Därför är målet för 2019 att alla förskolor har kunskap om hur man dokumenterar, utreder och följer upp tillbud och olycksfall för vuxna och barn.

I ett svårt rekryteringsläge och stora pensionsavgångar av förskollärare nationellt kommer det att vara än mer viktigt med kompetenshöjande insatser både för förskollärare och barnskötare. Hösten 2019 startar en ny förskollärarytbildning på Campus där Västervik har 20 platser. Samtidigt pågår en barnskötarytbildning på Komvux. De centrala nätverken anses också vara en viktig del i att behålla och kompetensutveckla personal.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar. En allt större del av eleverna har behov av stora anpassningar och särskilt stöd. Detta innebär att verksamheten behöver ökad kunskap och kompetens i arbetet kring hur man möter alla barn. Vi ser också att många elever behöver stöd i sin sociala utveckling vilket även det ställer stora krav på undervisningen i fritidshem. Utifrån detta har grundskolan valt att lägga fokus på tillgänglig undervisning under 2019

Grundskolans utmaning är även fortsättningsvis att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden som beslutats. Aktiviteter som identifierats i budget 2018 och som revisionen kring ledarskapet i klassrummet identifierade är att fortsätta att utveckla undervisningen genom utbildning för våra förstelärare, kompetensutveckling i IKT, inkluderande undervisning och ledarskap i klassrummet. Förskoleklassens nya obligatorium är också det ett område vi

fokuserar. Detta sker genom information och genom en ny rutin för övergångar i hela förvaltningen. Genom att skapa goda övergångar är vår ambition att skapa bättre förutsättningar för alla barn och elever.

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret fortsätter och förväntas leda till färre avhopp i gymnasieskolan. Idag ser vi att avhoppet framför allt sker på Introduktionsprogrammen och att avhoppet i den målgruppen ökar. Västerviks gymnasium deltar i ett treårigt ESF-projekt där vi bland annat provar heltidsmentororer som ett arbetssätt för att minska avhoppet.

Under 2019 kommer fortfarande stort fokus vara på studie- och yrkesvägledning för att möta individer med utländsk- samt med begränsad studiebakgrund tidigare i deras studieplaner. I linje med detta ingår också arbetet med personer inom utbildningsplikten. Fokus kommer också vara att på olika sätt nå ut till kommunens invånare med det lagstiftade uppdraget att visa på vilka möjligheter det finns att läsa på komvux (och särskild utbildning för vuxna) och även att motivera till studier. Komvux fortsätter under 2019 att arbeta för en förbättrad, utvecklad samverkan med övriga aktörer utifrån ett individperspektiv och för en bra integrering. Bland annat kommer arbetet inom DuA (Delegationen för unga och nyanlända till arbete) och projektet 100 %-etablering att vara i fokus.

Komvux fortsätter under 2019 att utveckla samverkan tillsammans med Vimmerby och Hultsfred, inom flertalet områden. Vi arbetar både med yrkesutbildningar, men också för att exempelvis ett naturvetenskapligt- och/eller tekniskt basår ska kunna synliggöras till individer.

Under 2019 kommer arbetet med den "röda tråden" inom svenska som andraspråk, främst med fokus på SFI, att fortsätta att implementeras tillsammans med eleverna. Syftet är att tydliggöra målbilder och kunskapsutveckling för att öka motivation och kunskapsresultat. Att se över årsplaneringen avseende flödet inom SFI och Komvux är centralt för att skapa bästa förutsättningar för att kunna vara flexibla.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto- kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Totalt	820,4	822,2	1,8
Övergripande administration	43,5	43,9	0,4
Förskola o familjedaghem	194,8	196,2	1,3
Obligatorisk skola och skolbarnsomsorg	413,2	405,6	-7,6
Gymnasieskola/ gymnasiesärskola	147,8	155,6	7,9
Komvux & SFI	21,2	21,0	-0,2

Barn- och utbildningsnämnden har för 2018 ett utfall på 820,4 mnkr, vilket innebär ett överskott på +1,8 mnkr. Inom barn- och utbildningsförvaltningen finns det en rad avvikelser mot budget på de olika verksamheterna.

Den övergripande verksamheten redovisade ett överskott på 0,4 mnkr gentemot budgeten. Inom verksamheten har modersmål, elevhälsan och kultur gått med underskott vilket täckts upp av överskott på IT och den centrala administrationen.

Förskolan visar +1,3 mnkr i bokslutet. Anledningen till överskottet är att verksamheten fått mer statsbidrag från Skolverket och Migrationsverket än vad som var upptaget i budget. Därtill har antalet förskolebarn varit färre i verksamheten än vad som antogs i budget, vilket resulterar i ett mindre överskott på barnpengen.

Grundskolan & SBO visar ett underskott på -7,6 mnkr för 2018. Underskottet kan främst hänföras till två områden, skolskjutsen och grundskoleenheterna. Skolskjutsen har under året gått med underskott på -2,9 mnkr. Resterande del av underskottet -4,7 mnkr ligger lokalt hos grundskolorna och fritidshemmen. Flertalet enheter har under året gått med underskott. Detta beror i hög utsträckning på elever i behov av stöd. Enheterna har haft svårt att inrymma stödbehovet i sin organisation under året.

Gymnasiet redovisar ett överskott på +7,9 mnkr gentemot budget. Detta beror främst på högre statsbidrag från Migrationsverket än vad som var tänkt i budget, även bidrag från Skolverket inkom under året som inte fanns med i budget. Gymnasiets lönekostnader under året är klart under budget vilket förbättrar resultatet. Tänka kostnader kopplade till nybyggnationen på gymnasiet har inte hunnit utföras under 2018, vilket också påverkar resultatet positivt.

Komvux och SFI lämnar ett underskott på -0,2 mnkr. Underskottet beror på att intäkterna för SFI varit lägre än vad som var tänkt i budget.

Totalt slutar bokslutet för förvaltningen på 1,8 mnkr i överskott.

Miljö- och byggnadsnämnd

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

Omvärldsanalys

Runt om i Sverige är det en tydlig trend att det råder stor brist på bostäder. För Västerviks del råder samma situation. Under åren 2015-2017 var andelen nya ärenden på byggsidan rekordmånga. I början av 2018 följdes detta mönster tydligt här i kommunen, dock har ärendetrycket mattats av under året. Om detta är ett trendbrott och början på en dalande kurva är för tidigt att säga i nuläget.

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

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

Väsentliga händelser

Under i stort sett hela 2018 har ett arbete pågått på miljösidan med införandet av ett nytt verksamhets-system. Detta är något som påverkat arbetet på miljösidan, då alla varit mycket involverade i införandet och anpassningen. Tillsynen har i viss mån påverkats av detta. Det nya systemet ger oss fördelar att skörda framåt.

I juli månad drabbades en kuststräcka i Loftahammar, Flatvarp av ett oljeutsläpp. Krissituationen som

pågick under cirka fem veckor krävde omfattande insatser från flera funktioner i organisationen. Arbetet fortlöpte mycket bra, men det påverkar miljösidans målluppfyllelse, då resurser fick tas från ordinarie arbetsuppgifter.

Organisationsförändring har skett på byggsidan under året genom tillskapande av områdesansvariga.

Genom uppstart av arbete med kvalitetsledningssystem och organisation för internrevisioner har nämnden, liksom resten av kommunkoncernen, börjat ett nödvändigt arbete mot en mer systematiserad, effektiv och förbättringsorienterad arbetsvardag.

Förväntad utveckling/framtid

Ärendeutvecklingen på byggsidan är svårt att spekulera i. Efter ett par år med ärendetoppar skulle trenden kunna vara en återgång till normala ärendenivåer motsvarande 2014 och bakåt.

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

Nämnden håller för sannolikt att rekryteringssvårigheterna på byggsidan består framåt.

Ekonomisk redovisning

Förvaltningen har 2018, liksom året innan, gjort ett resultat över budget. Det totala resultatet för 2018 visar ett positivt utfall mot budget med motsvarande 0,9 mnkr över budget och förklaras till viss del av statliga bidrag från boverket som ej var budgeterade. På miljösidan ligger resultatet 0,2 mnkr över budget. På intäktssidan har man hanterat ett större antal avlopp och värmepumpanordningar än budgeterat. På kostnadssidan har man haft lägre personalkost-

nader än budgeterat pga sjukskrivningar och föräldraledigheter.

På byggsidan ligger resultatet 0,5 mnkr över budget. Skillnaden ligger både i högre intäkter och lägre personalkostnader. Skillnaden i intäkter utgörs av ett fåtal större belopp som fakturerats ut i samband med bygganmälan för större byggprojekt. De lägre personalkostnaderna beror på vakanser.

För Staben är resultatet 0,2 mnkr över budget och beror främst på att externa kostnader var lägre än budgeterat.

Mnkr	Netto-kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Totalt	-12,5	-13,4	0,9
Stab/Nämnd	-5,7	-5,9	0,2
Miljö	-4,1	-4,3	0,2
Bygg	-2,7	-3,1	0,5

Socialnämnd

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

Omvärldsanalys

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

Fram till 2030 prognostiseras antalet personer som har fyllt 80 år (vilket är den grupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) öka från cirka 2 600 till 3 900 (50 procent). Under samma period förväntas antalet personer i åldersgruppen 19-64 år (arbetsför ålder) minska från 19 300 till 18 400 (5 procent). Nationella studier har också spanat så långt fram i tiden som 2050 och konstaterar då att den alltmer förbättrade hälsan gör att vi lever allt längre, vilket innebär att andelen äldre fortsätter att öka.

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

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

Beträffande behovet av antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det avhängigt om man

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

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

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

Socialnämndens uppdrag utvidgas hela tiden och ställer krav på omställning i verksamheterna och anpassningar till de förändringar som sker i samhället. Antalet svårt sjuka patienter, som vårdas i hemmet med avancerad medicinteknisk utrustning, ökar.

Detta ställer höga krav på kompetens och utbildning hos våra medarbetare.

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

Väsentliga händelser

Under mars 2018 fattade socialnämnden beslut om att göra en organisationsöversyn av individ- och familjeomsorgen (IFO). Förslagen som lades fram är följande:

- Verksamheten för ensamkommande samt HVB Solstigen organiseras under Myndighetsenheten
- Vuxenhandläggarna på Myndighetsenheten läggs in under Vuxenenheten
- Utredningsenheten flyttas organisatoriskt och ligger direkt under socialchefen och tillhör ledningsgruppen med områdescheferna inom OF och ÄO.

Syftet med ändringarna är att fånga hur verksamheten kan ha ett arbetssätt/organisation som gör att man kan fatta formella beslut om insatser så nära klienten som möjligt samt arbeta med mera förebyggande insatser och insatser av servicekaraktär och mindre av myndighetsutövande. Översynen har fokuserat på att klienten inte ska behöva träffa fler socialarbetare än nödvändigt samt att socialarbetaren ska kunna hålla fokus och inte hamna i att helhetssynen och ansvaret för klientens bästa tappas.

Kommunen fick endast ett ensamkommande asylsökande barn under slutet av 2018. De ungdomar som tidigare har kommit till kommunen fasas successivt ut till egna boenden utifrån ålder och mognad och blir självständiga individer vilket är mycket positivt för samhället. Behovet av HVB-hem och personal är inte detsamma som tidigare, varför ett aktivt arbete pågått med omställningsprocesser där HR-avdelningen varit behjälplig. Ensamkommandes verksamhet har under året gått till att vid årsskiftet endast ha kvar stödboendeverksamhet, det sista av våra HVB-hem fasades ut vid årsskiftet 2018/2019. Socialnämnden har ett övergripande ansvar för barn och unga som placeras i ett stödboende. Stödteamet driver även Träffpunkten, en fritidsverksamhet, som nu finns belägen i centralorten och till vilken alla ungdomar är välkomna även om de inte är inskrivna i verksamheten. På Träffpunkten har även en samverkan med Integration och Västerviks Gymnasium påbörjats. En annan viktig del i arbetet med de ensamkommande är att hålla fokus på relationer och beteenden där samtal förs med syftet är att undvika konflikter mellan exempelvis ensamkommande barn

och ungdomar med olika bakgrund och upplevelser. På längre sikt är det viktigt att förebygga social oro mellan olika grupper och även mellan olika etniciteter. En stor utmaning är att hitta bostäder. Här finns en uppbyggd samverkan internt i kommunen, men ett stort ansvar ligger hos individen att själva jobba för att lösa den egna boendesituationen.

På myndighetsenheten har man i år fått igång en "egenkontroll" enligt ett årshjul för varje grupp. Resultaten redovisas i en särskild kvalitetsberättelse för respektive grupp där mätpunkter, resultat, åtgärder och utvecklingsbehov påvisas. Den är ett led i arbetet med att utveckla den systematiska uppföljningen på enheten.

Det egna HVB-hemmet har haft placeringar internt under året och här upplever man att det är mycket positivt att ha den här delen att tillgå i arbetet med barn och unga.

Arbetet med införandet av önskad sysselsättningsgrad är nu inne i sitt slutskede. Samtliga medarbetare inom ÄO och OF har nu möjlighet att en gång per år önska sin sysselsättningsgrad. Alla medarbetare inom ÄO arbetar utifrån det avtal om årsarbetstid som skrevs 2016, där ÄO Söder var sist ut med start den 12 mars 2018. Inom OF:s områden erbjuds alla medarbetare önskad sysselsättningsgrad, men man har ännu inte gått igång med avtalet. Totalt har antalet årsarbetare ökat med cirka 30 till följd av införandet av önskad sysselsättningsgrad.

Under 2018 har en mobil dagverksamhet i form av IT-caféer för äldre startats upp. Syftet är att ge äldre möjlighet att lära sig hur olika digitala verktyg, såsom dator, surfplatta och mobil fungerar och vad de kan användas till. Därigenom kan äldre få en förenklad vardag, ökad självständighet och möjlighet att utveckla nya och gamla intressen. Syftet är också att IT-caféet ska vara en social och förebyggande verksamhet som minskar risken för att människor drabbas av ensamhet, sjukdom och demens.

I juni höll de medarbetare som har vidareutbildat sig till specialistundersköterskor en mycket uppskattad introduktionsutbildning för sommarvikarier. Den introduktionen tillskrivs viss del i att sommaren blev så lyckad ur ett medarbetar- och kvalitetsperspektiv som den blev.

Under 2018 har förvaltningen utbildat sex instruktörer i MHFA (Mental Health First Aid), första hjälpen till psykisk hälsa. Instruktörerna kommer i sin tur att utbilda

personal i förvaltningen. Detta är en del i det länsövergripande självmordsförebyggande arbete som pågår.

Under året har en fortsatt utveckling av sysselsättning för personer med missbruk och/eller en funktionsnedsättning skett. Stenhamravillan är en behandlingspraktik för unga vuxna med missbruk/beroende som står långt ifrån arbetsmarknaden. Syftet med verksamheten är att ge människor verktyg för att kunna gå vidare till egen försörjning.

Inom den dagliga verksamheten pågår ett arbete med att skapa nya inriktningar för att möta behov och önskemål och stärka individen att gå vidare till egen försörjning. Under 2018 påbörjades ett arbete med att bygga upp ett fritidsbibliotek som en del i den dagliga verksamheten

Arbetet med att stärka enskildas delaktighet och rättigheter pågår i förvaltningen. Inom OF har man under 2018 utbildat personal till vägledare inom Delaktighetsmodellen. Delaktighetsmodellen är ett arbets sätt som underlättar en jämlik dialog mellan brukare och personal. Målet är att stärka brukarens engagemang och inflytande över sin vardags situation och sin nära omgivning.

Allt fler personer får en SIP (samordnad individuell plan). Brukarmedverkan har också utvecklats på olika nivåer och under 2018 har arbetet med att stärka anhörigstödet fortsatt.

Den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård trädde i kraft den 1 januari 2018. Syftet med den nya lagen är att patienter som inte längre har behov av den slutna vårdens resurser så snart som möjligt ska kunna lämna slutenvården på ett tryggt sätt. En överenskommelse mellan landstinget och kommunerna är framtagen, den så kallade "Kalmarlänsmodellen". Denna bygger på tillit och förtroende mellan huvudmännen med fokus på den enskildes och de anhörigas bästa. Båda huvudmännen upplever att omställningen utifrån den nya lagstiftningen har fungerat förhållandevis bra. Verksamheterna följer och analyserar antalet utskrivningsklara dagar kommunerna haft patienter på sjukhus. I analysen av de cirka 55 patienter som vistats mellan 4 och 9 dagar utskrivningsklara på sjukhuset har vi uppmärksammat att avsaknad av korttidsplatser dominerat som förklaring. Vidare analys behöver göras kring utskrivningsplaneringen gällande leverans av hjälpmedel, antal tider som finns till utskrivningsplanering med mera. Västervik har startat ett pilotprojekt (Äster), en videokonferens

där primärvården, utredningsenheten och hem-sjukvården planerar patientens/brukarens utskrivningsplanering, bokningar av SIP samt säkerställer planerade hemgångar.

En ny läkemedelsföreskrift trädde i kraft den 1 januari 2018. Syftet med de nya reglerna är att öka patientsäkerheten i alla led i läkemedelshanteringen, från ordination till uppföljning av patientens läkemedelsbehandling. Delegering av läkemedelshantering får ske endast när det är för patientens bästa samt när en rad säkerhetskrav är uppfyllda. Nya rutiner för delegering kommer att tas fram av medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS).

Ett nytt omsorgs- och vårdprogram för personer med demenssjukdom i Kalmar län, har tagits fram. Programmet utgår från de reviderade Nationella riktlinjerna för personer för vård och omsorg vid demenssjukdom 2017, men är också anpassade utifrån lokala förhållanden i länet. Målbilden är att medborgare lätt ska komma i kontakt med vården vid upplevda minnessvårigheter, oro eller annan misstanke på demenssjukdom och bli erbjuden utredning, behandling, vård och omsorg.

Svårigheter att rekrytera legitimerade medarbetare fortsätter. Flera kommuner börjar införa hemteam och hemrehabilitering vilket har medfört att arbetsterapeuter och fysioterapeuter blivit en svårrekryterad grupp. Det har varit svårt att rekrytera sjuksköterskor under flera år, därför börjar verksamheten se över möjligheten att anställa nyutexaminerade sjuksköterskor i traineeanställning, där inskolning och patientansvar formas utifrån medarbetarens kompetens och erfarenhet.

Förväntad utveckling/framtid

Under 2018 har det nationellt påbörjats en översyn av socialtjänstlagen utifrån att många samhällsförändringar har inneburit att socialtjänsten har fått ansvar för nya grupper, uppgifter och utmaningar. Det ställer stora krav på kommunernas socialtjänst och dess personal. Regeringen vill ha en socialtjänst som arbetar mer med tidiga och förebyggande insatser för barn, våldsutsatta kvinnor, personer med missbruksproblem och andra grupper samt som stärker dem som vänder sig till socialtjänsten. Vidare framkommer att syftet med översynen av socialtjänstlagen är att den ska bli lättare att tillämpa och förstå samt underlätta för kommuner att samverka med varandra och andra. Kommunerna ska få möjlighet att tillgängliggöra och erbjuda insatser på ett enklare sätt än idag. Lagen ska också tydliggöra det uppdrag och ansvar som vilar på

kommunerna. Socialförvaltningen kommer att bevaka och följa översynen och hur det faktiska arbetet kommer att påverkas.

Då antalet äldre kommer att öka avsevärt efter 2020 finns anledning att tro att behovet av särskilda boenden också kommer att öka. Sedan flera år tillbaka har det varit ett särskilt hårt tryck och efterfrågan på lägenheter i särskilt boende i Västerviks centralort. Frågan om hur framtidens utbud av särskilt boende ska kunna matcha efterfrågan behöver hanteras inom ramen för socialnämndens arbete. Ett uppdrag finns i Budget 2019 om att planera för en ökning av särskilt boende i centralorten.

I en framtid med en alltmer åldrande befolkning behöver socialförvaltningen ta tillvara den nya teknikens möjligheter för att göra människor mer självständiga samt säkerställa att personaltid används så effektivt som möjligt och där den behövs som mest. Ett exempel på ny teknik är nyckelfri hemtjänst där hemtjänstpersonalen kan öppna brukarnas lås med hjälp av de mobiltelefoner som redan idag används som arbetsverktyg inom hemtjänsten. Därmed undviks köer vid nyckelskåp samt behovet av onödiga resor för att möta upp och lämna över nycklar vid exempelvis larm. Ur ett brukarperspektiv kan det ge en betydande kvalitetshöjning i och med att personalen snabbare kan komma när någon behöver hjälp och larmar. Under hösten 2018 och våren 2019 är en av kommunens dagliga verksamheter i färd med att installera nyckelfri hemtjänst för alla som har hemtjänst och trygghetslarm i kommunen.

I och med den demografiska utmaningen med fler äldre och färre i arbetsför ålder börjar det märkas brist på undersköterskor. Det är därför avgörande att underskötersketiden används där den som mest behövs. På särskilt boende har det konstaterats att detta inte rymmer med att använda undersköterskor till tjänster såsom städ, tvätt och mathantering, utan dessa insatser hade personer med annan kompetens än undersköterska kunnat utföra. Därmed påbörjades under hösten 2018 en omvandling av tjänster till servicemedarbetare respektive omvårdnadspersonal på särskilt boende, där omvårdnadspersonalen är utbildade undersköterskor och frigörs från utförandet av servicetjänster, vilka istället utförs av servicemedarbetare. Därigenom stärks också undersköterske- rollen i och med att de får arbeta med det som de har utbildat sig till.

Den 25 maj 2018 trädde dataskyddsförordningen (GDPR) i kraft och ersatte därmed personupp-

giftslagen (PuL). Socialförvaltningen har arbetat med att förbereda organisationen inför den nya lagen. Förvaltningen kommer att fortsätta följa den handlingsplan som finns i Västerviks kommun och arbeta för att organisationen ska leva upp till kraven i dataskyddsförordningen.

Ekonomisk redovisning

Socialnämndens resultat är ett underskott med 8,9 mnkr vilket motsvarar 1 % av budget. Efter sommaren kunde konstateras att personalkostnaderna inom flera verksamheter, främst äldreomsorg och hälso- och sjukvård, ökat i förhållande till budget. Sjukfrånvaron var relativt hög under våren vilket medförde ökade vikariekostnader och hyrpersonal. Detta i kombination med ett antal omfattande ärenden inom äldreomsorg (ÄO), omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF) och bostadsanpassning resulterade i ett underskott för förvaltningen som helhet.

Äldreomsorgens omställning till önskad sysselsättningsgrad gick inledningsvis lite trögt och prognosen var ett underskott på 10 mnkr. Extra stöd till cheferna sattes in och stora ansträngningar gjordes för att komma till rätta med personalekonomin. Under senhösten vände utvecklingen, och det slutliga underskottet på 4,9 mnkr är ett bra resultat mot bakgrund av att volymen ökade något både inom hemtjänst och särskilt boende. Utöver detta fanns ett antal extraordinära ärenden som krävde stora personalinsatser.

Även inom OF fanns ett fåtal mycket omfattande ärenden som inte rymdes inom ordinarie budget. Utformningen av insatser för dessa brukare – inom särskilt boende och daglig verksamhet – ses över och kan komma att förändras under 2019. Kostnaderna kommer dock även fortsättningsvis att vara höga. Under året har en volymökning skett inom insatserna avlösarservice, boendestöd och hemtjänst. Även här sker en översyn av insatserna och dess omfattning. Resultatet inom OF är ett underskott med 7,1 mnkr.

Individ- och familjeomsorgen har under hela året haft positiva siffror och resultatet blir +11 mnkr. Drygt hälften, 5,8 mnkr, avser verksamheten med ensamkommande flyktingbarn där intäkterna från Migrationsverket ger ett överskott. Övriga enheter inom IFO redovisar överskott som härrör från vakanser bland personalen. Undantaget är utredningsenheten som har ett mindre underskott i sin personalbudget.

Störst avvikelser från budget har hälso- och sjuk-

vårdsverksamheten som får ett underskott med 11,4 mnkr. Här finns flera faktorer som påverkat resultatet. Sjukfrånvaro var relativt hög under våren, och i kombination med underbemanning ökade kostnaderna för vikarier och hyrpersonal. Enheten har dessutom till viss del varit underbudgeterad beträffande personalkostnaderna. På korttidsboendet har ett fåtal mycket vårdkrävande patienter medfört ett underskott på 1,1 mnkr eftersom extrapersonal varit nödvändig, periodvis dygnet runt. I rehabverksamheten har budget för hjälpmedel överskridits något.

Den förvaltningsgemensamma verksamheten redovisar ett överskott med 3,5 mnkr. Budget för vissa gemensamma kostnader har inte förbrukats under året. Bostadsanpassning, som ryms inom denna verksamhet, redovisar ett underskott på 1,4 mnkr. I slutet av året tillkom ett par stora bostadsanpassningar med ramper och hissar. Liknande omfattande ärenden är aviserade även under 2019.

Mnkr	Netto-kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Totalt	860,8	851,9	-8,9
Äldreomsorg	399,9	395,0	-4,9
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	252,7	245,7	-7,1
Individ- och familjeomsorg	77,5	88,5	11,0
Hälsa- och sjukvårdsverksamhet	107,7	96,3	-11,4
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	23,0	26,5	3,5

Överförmyndare

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

Omvärldsanalys

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

Väsentliga händelser

Vid årsskiftet 2017/2018 började nya bestämmelser om ersättning till kommunerna för mottagande av ensamkommande barn och ungdomar gälla. I samband med de nya reglerna såg Överförmyndaren över riktlinjerna för arvodering. Störst ändring gjordes med ersättningen för gode män för ensamkommande barn som sänkts från en schablon om 2500 kr/mån till 1250 kr/mån. Överförmyndaren har även tagit över arbetet med att arvodera särskilt förordnade vårdnadshavare där ansvaret tidigare låg på socialtjänsten, socialtjänsten behåller dock betalningsansvaret.

Den 25 maj trädde den nya dataskyddsförordningen ikraft. Överförmyndaren har under året lagt resurser och tid på att sätta sig in i, samt upprätta rutiner som harmonierar med den nya lagstiftningen.

Förväntad utveckling/framtid

För närvarande har kansliet 533 aktiva akter varav

77 avser förvaltarskap och 327 avser godmanskap. Antalet ärende avseende ensamkommande barn uppgår till 12 stycken. Ärenden avseende ensamkommande barn och ungdomar är tillbaka på de nivåer som var före den stora ökningen 2015/2016 och förväntas återigen ha stabiliserats på dessa nivåer. Överförmyndaren har också tillsyn över 91 ärenden avseende förmyndarskap samt 24 ärenden avseende särskilt förordnade vårdnadshavare.

Antalet ärenden förväntas hålla sig på en relativt jämn nivå med reservation för att antalet komplicerade ärenden ökar något

Ekonomisk redovisning

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och föreskrifter och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning.

Under året har överförmyndaren haft lägre kostnader än vad som budgeterats. En del av överskottet beror på att en handläggare under en del av året varit föräldraledig vilket gjort att lönekostnaden blivit mindre än budgeterat.

Mnkr	Netto-kostnad 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Totalt	3,3	3,5	0,2

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

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

Omvärldsanalys

Året har präglats av fortsatt låga marknadsräntor, trots en viss höjning. Internbankens genomsnittliga snittränta, har sjunkit med 0,32 % under året till 2,67 %. Detta kan jämföras med en rörlig marknadsränta (Stibor 3m) som under året, genomsnittligt, har stigit med 0,11 %. 10-års swapräntan har stigit med 0,08 %. Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 137 mnkr vilket tillsammans med den sjunkande snitträntan gör en lägre räntenettokostnad med 4 mnkr för 2018 jämfört med 2017.

Väsentliga händelser

I enlighet med EU-direktiv har ett ränteavdragsbegränsningsförslag lagts fram. Detta förslag kommer att fastställas i någon form och påverkar då bolagen från året som påbörjas den 1 januari 2019. Förslaget är omfattande och den slutgiltiga fastställda propositionen har ännu inte tagits i riksdagen. Bolagen bör vara medvetna om ovanstående och den effekt detta får på bolagens skattemässiga resultat och därmed också dess nettoresultat och likviditet.

Förväntad utveckling /framtid

Vi ser att marknadsräntorna stiger, och kan förväntas fortsätta stiga framöver. Dessutom har upplåningen i koncernen ökat med 137 mnkr och baserat på prognostiserade investeringsbehov så kan vi räkna med fortsatt ökad upplåning framöver. Det kommer under 2019 också att göras en översyn av finanspolicy med riktlinjer.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	7,5	3,5	4,0
Periodens resultat	0,9	0,1	+0,8
Eget kapital	247,8	257,6	
Balansomslutning	2613,9	2755,9	
Soliditet i %	9,6%	9,3%	+0,3

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 175 lägenheter och 274 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

Omvärldsanalys

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

Väsentliga händelser

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och det är få uppsägningar. Ombyggnationen till trygghetsboende av en byggnad på Långrevsgatan blev klar under våren 2018. Samtidigt togs tillagningsköket och atriumgården vid Korallen i bruk. I Gunnebo pågår byggnation av ett särskilt boende. Vi har precis tagit de första spadtagen för våra två nybyggnadsprojekt, Didrikslund och Ekhagen. I Gamleby har vi börjat bygga ett nytt trygghetsboende och projekterar för ett nytt särskilt boende och en ny hälsocentral för landstinget på samma fastighet.

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

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

Vi har engagerat oss i flera stora koncernövergripande projekt – det handlar om införanden av nytt ärendehanteringssystem, nytt intranät och ett nytt e-post- och kalendersystem. Det är projekt som kräver en hel del resurser i uppstarts- och införandeskedena och som vi har förhoppningar om ska underlätta vårt arbete framöver.

Förväntad utveckling/framtid

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

Ekonomisk redovisning

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

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Omsättning	516,1	541,2	-25,1
Resultat efter finansiellt netto	53,3	44,5	8,8
Periodens resultat	41,6	42,0	-0,4
Eget kapital	322,1	323,3	-1,2
Balansomslutning	1 440,6	1 516,1	-75,5
Soliditet i %	22,4	21,3	1,1

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

Det omfattande arbetet med att byta ut alla elmätare har avslutats under året. Bolaget har investerat 23 miljoner kronor i ny utrustning. Det nya insamlings-systemet med tillhörande 12 500 mätare är levererat från Aidon. Det nya systemet har höjt kvaliteten väsentligt där vi idag nästan når 100 % SLA (Service Level Agreement).

Förväntad utveckling/framtid

I augusti 2018 presenterade den ansvariga myndigheten Energimarknadsinspektionen en ny lagstiftning som innebär en kraftig minskning av elnätsföretagens tillåtna intäkter. Det ligger i såväl samhällets som elnätsföretagens intresse att få till en tydlig metod som ger utrymme för både den pågående utvecklingen och en fortsatt hög leverans kvalitet till kunderna. För att fortsätta upprustning, vädersäkring och modernisering krävs investeringar, utöver vardagens drift och underhåll. Nätbolaget behöver därför en stabil och långsiktig reglering som möjliggör alla nödvändiga investeringar.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Nettoomsättning	64,4	64,4	0,0
Resultat efter finansiellt netto	18,8	10,4	+8,4
Periodens resultat ¹	8,1	10,4	-2,3
Eget kapital ²	106,0	86,2	+19,8
Balansomslutning	213,6	190,0	+23,6
Soliditet i % ³	50 %	45 %	

¹ Budgeten tar inte hänsyn till bokslutsdispositioner och skatteberäkning och är ej jämförbar med utfallet

² Definierat som EK+kapitalandel av obeskattade reserver

³ Definierat som (EK+kapitalandel av obeskattade reserver)/ Balansomslutning

Måluppfyllelse verksamhetsmål

Bolagets kvalitetsmål är dels att varje år ha kortare genomsnittlig avbrottstid än riksgenomsnittet, dels att i rullande femårsgenomsnitt successivt minska avbrottstiden ytterligare. För riksgenomsnittet finns ännu inga uppgifter att tillgå och måluppfyllelse för den delen kan inte avgöras. Gällande minskad avbrottstid var snittet föregående år 45,2 min/avbrott/kund och för 2018 är snittet 42,0 min/avbrott/kund. Den delen av målet är således uppfyllt.

Bolagets miljömål är att på sikt ersätta beståndet av kreosotimpregnerade stolpar i nätet. Under 2018 har beståndet minskat med sex stolpar och årets mål är uppnått.

Måluppfyllelse ekonomiska mål

Bolaget ska enligt ägardirektiv sträva efter en avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 6,5 %. Avkastningen 2018 uppgår till 10,9 % och målet är därmed uppfyllt.

Vidare ska bolaget självfinansiera investeringar till 100 %. Självfinansieringsgraden uppgår för 2018 till 220 % och målet är således uppnått.

TjustFastigheter AB

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

Omvärldsanalys

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

Väsentliga händelser

Ny- och ombyggnadsprojektet på gymnasiet har löpt på under året och utbildningen för restaurang och livsmedel har flyttat in i sina nya lokaler. Till terminsstarten hösten 2019 ska hela ombyggnationen av gymnasiet med lokaler för Komvux vara klar. Det påbörjades byggnationer av ridstallar på ridanläggningarna i Heda och Målserum och de beräknas stå klara under hösten 2019. Vi har köpt en fastighet i Ankarsrum där vi ska uppföra en ny butiklokal för Coop:s räkning. Vi har också köpt en bankbyggnad i Ankarsrum av Tjustbygdens sparbank och den ska byggas om för räddningstjänstens verksamhet. Vi har fått en hyresgäst till Gamla Varmbadhuset och underhållet av Båtsmansstugorna har slutförts under året.

Förväntad utveckling/framtid

En utredning om Bökensveds framtid har initierats och styrgruppen för projektet har beslutat att rekrytera en projektledare. Utredningen om simhallen på Bökensved har brutits ut ur den större utredningen. Kommunen har behov av fler platser i både förskola och skola, framför allt inne i Västervik. Bolaget projekterar nu för ombyggnation av Marieborgsskolan och nyproduktion av en förskola i Västervik.

Ekonomisk redovisning

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

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Omsättning	198,8	194,5	4,3
Resultat efter finansiellt netto	12,6	9,8	2,8
Periodens resultat	15,7	9,8	5,9
Eget kapital	182,5	170,6	11,9
Balansomslutning	1 179,3	1 222,6	-43,3
Soliditet i %	15,5	14,0	1,5

Västervik Miljö & Energi AB

Bolaget är ett dotterbolag till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el, samt framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, samt insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget ska också äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar 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

I dag pratar vi om smarta energisystem, smarta nät och smarta samhällen. Tack vare digitaliseringen sker utvecklingen i en rask takt. Infrastrukturen kommer att utvecklas med digitala tjänster. Vi ser redan idag på vilket sätt vi kan använda IoT-tjänster (Internet of Things) för att styra och övervaka våra anläggningar. Vi befinner oss i ett läge där digitaliseringen kommer ha stort inflytande i vårt samhälle.

Att arbeta mot ett hållbart samhälle är för oss en självklarhet. Som ett samhällsnyttigt företag måste vi bana väg och arbeta fram de enkla metoderna som visar på att det vi gör gynnar miljön samtidigt som det bär ekonomiskt och fungerar socialt. Vi kommer framöver fokusera allt mer inom detta område för att vara ett hållbart företag. Digitaliseringen kommer få en viktig roll i hållbarhetsarbetet.

Väsentliga händelser

Från och med 1 januari 2018 övertogs anläggningarna och produktionen av biogas från Västervik Biogas AB.

Verksamheten hanteras av personal tillhörande affärsområde Vatten och den producerade biogasen säljs till Svensk Biogas AB. Verksamheten utgör inte ett separat affärsområde men redovisas skilt från övriga affärsområden och verksamheter.

Det skatteärende som inleddes med en revision på Målserums avfallsanläggning under 2017, och som rörde hantering av avfall kopplat till punktskattedeclarationer, fick mot slutet av 2018 ett avgörande.

Efter granskning av det material som bolaget lämnat in gick Skatteverket på bolagets linje, vilket innebär att de rättade deklARATIONERNA godkändes och att den reservering som gjordes i föregående årsbokslut täcker skattekostnaderna exklusive skattetillägg och räntekostnader.

Under året uppstod en komplicerad brand i Stegeholmsverket och en viktig del i bränslesystemet till panna 5 drabbades. Trots att pannan stod stilla i cirka sex månader har leveransen av fjärrvärme inte uteblivit vid något tillfälle. Under den här tiden har dock ingen el kunnat levereras, varför producerad el under året ligger en bra bit från målet. Merparten av kostnaderna för branden täcks av bolagets försäkring, medan vissa förbättringsåtgärder belastar resultatet.

Förväntad utveckling/framtid

Konkurrensen inom fjärrvärmebranschen har hårdnat. Det är främst det låga elpriset som ligger bakom intresset att installera värmepumpar och då främst bergvärmepumpar. Värmepumpmarknaden är duk-tig på marknadsföring, något som fjärrvärmebranschen inte hunnit lika långt med. En av fjärrvärmens stora fördelar för kunden är att det är tryggt och enkelt och att fjärrvärmens sköter sig själv. Vår stora utmaning är att bättre marknadsföra fjärrvärmens och övertyga marknaden om fjärrvärmens förträfflighet.

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Omsättning	457,4	428,7	+28,7
Resultat efter finansiellt netto	32,8	41,8	-9,0
Periodens resultat*	0,3*	41,8*	
Eget kapital**	299,3	331,5	-32,2
Balansomslutning	1 304,4	1 214,0	+90,4
Soliditet i %***	23 %	24 %	

*Budgeten tar inte hänsyn till bokslutsdispositioner och är därmed inte jämförbar med utfallet
** Definierat som eget kapital + kapitalandel 78% av obeskattade reserver
*** Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78% av obeskattade reserver)/balansomslutning

Vidare ska bolaget självfinansiera investeringar till 75 procent. Utfallet 2018 är 65 % och målet uppfylls således inte.

Måluppfyllelse verksamhetsmål

Miljömålet är en strävan efter att bli netto fossilbränslefria år 2030, nedbrutet till att årligen minska nettoutsläppen. Under 2018 har utsläppen ökat något jämfört med föregående år, till följd av driftstörningar i bolagets el- och biogasproduktion. Målet är därmed inte uppnått.

Målet för kvalitet och kundnytta är att i NKI-undersökningar vara bättre än energibranschen. Mätningarna har hittills skett vartannat år och under 2018 genomfördes ingen NKI-undersökning i bolaget.

Arbetsmiljömålet för bolaget är att ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige. I skrivande stund finns inga uppgifter om riksnittet tillgängliga och uppfyllelsen kan inte avgöras. Målet är även att överstiga 97 % närvaro, vilket uppfylls då närvaron för 2018 uppgår till 98,2 %.

Bredbandsmålet anger att 100 % av hushåll och företag i Västerviks kommun ska ha tillgång till bredband motsvarande 100 Mbit senast 2020-12-31. Delmålet 2018-12-31 är 83 %. Vid årets slut uppgick tillgängligheten till 88 % och målet är därmed uppnått.

Dricksvattenförbrukning och vattenläckage ska minska, vilket mäts genom att producerad volym dricksvatten divideras med antal kommuninvånare. För 2018 har mätetalet ökat något jämfört med föregående år, och målet är därmed inte uppnått.

Måluppfyllelse ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolagets konkurrensutsatta verksamheter uppgår enligt ägardirektiv för 2018 till 6,5 %. Avkastning på totalt kapital 2018-12-31 uppgår till 5,6 % och målet uppnås därmed inte.

Västervik Resort AB

Bolaget äger, driver och utvecklar Västervik Resort. Resorten har idag 240 000 gästnätter och ambitionen är att Västervik Resort ska bli Sveriges bästa Resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjud Sveriges bästa semester och upplevelse.

Omvärldsanalys

Utvecklingen de senaste åren inom campingområdet är att husbilarna tar en allt större marknadsandel och att det ställs krav på allt högre standard på anläggningen. Under semestern vill allt fler ha ungefär samma standard som hemma. Preliminära siffror visar att antalet utländska gäster har ökat. Det är Tyskland som står för hela ökningen. Den svenska marknaden är stabil.

I år har vi haft en bra beläggning i juni och juli mycket tack vare ett fantastiskt väder i Sverige. Samtidigt så fick vi och hela campingnäringen erfara att ett alltför bra väder under en lång sommar gjorde att antalet gäster minskade i augusti och september. Ett varierat väder är att föredra före en extrem sommar.

Satsningen på högre standard, fler aktiviteter och underhållning har gjort Västervik Resort konkurrenskraftigt och mindre känsligt för konjunkturvariationer och också mindre väderberoende.

Väsentliga händelser

Sommarens väder var extremt vilket på olika sätt påverkat försäljningen. Merförsäljningen på restauranger ökade medan nyttjandet av aktiviteter som golf och padel blev mindre än väntat. Vädret bidrog också till en ännu större andel nöjda gäster och det kommer antagligen också ge effekt inför nästa säsong.

Omsättningen är oförändrad mot året innan trots att avtalet med Migrationsverket upphört. Det tillsammans med framför allt minskade personalkostnader och lägre kostnad för förbrukningsmaterial gör att resultatet har förbättrats. Merförsäljningen på restauranger och en bra juni svarar för försäljningsökningen. En trend i hela Sverige under flera år är att det sker en förskjutning mot augusti vilket inte blev fallet i år. Extremvädret gjorde att många var nöjda med solsemester och valde att stanna hemma. HojRock som för andra gången genomfördes vecka 24 bidrog till ett bra utfall i juni. Bolaget köpte HojRock

under året och eventet kommer i fortsättningen drivas av bolaget. Tomträttsavtalet som löpte ut 2018 har omförhandlats. Det nya tomträttsavtalet är positivt och ger lite bättre förutsättningar för att utveckla anläggningen. Under 2018 har investeringar gjorts i ny reception och entré, två padelbanor (tillsammans med Padelcenter) och totalrenovering av 16 lägenheter.

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 gästnätter förväntas utvecklas positivt och VRAB kommer att förstärka sin position i Sverige och även utlandsmarknaderna. Vi planerar att fokusera mer av marknadsföringen och event till försäsongen. Under 2019 kommer bolaget tillsammans med ägaren ta fram en ny vision och långsiktig verksamhetsplan. I nuvarande vision finns investeringar i ny utomhuspool, besöksanläggning och hotell med som strategiska investeringar för att ta Västervik Resort till nästa nivå och för att utveckla destinationen.

Ekonomi

Mnkr	Utfall 2018-12-31	Budget 2018	Avvikelse mot budget 2018
Omsättning	47,4	42,0	5,4
Resultat efter finansiellt netto	3,2	2,2	1,0
Periodens resultat	3,1	2,2	
Eget kapital	43,8		
Balansomslutning	105,6		
Soliditet i %	41,5		

Måluppfyllelse

Ägaren har i ägardirektiv uppställt mål för bolaget enligt nedan.

Mål	Måluppfyllelse
Målet är 20 000 nya gästnätter till 2017	Uppnått.
Varav 10 000 utanför vecka 26-31	Uppnått
Nr 1 i Sverige	Högsta poäng i årets klassificering
Fler säsonger	Stor ökning av säsongsgäster senaste åren

Vision 2025

- Ny reseanledning: Discovery invigd
- Hotellprojekt påbörjat
- Utbyggd stugby
- Ny utomhuspool

Redovisningsprinciper

Kommunal redovisning

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel elva 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.

Jämförelsestörande poster

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

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 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.

Anläggningstillgångar

Rådets rekommendation nr. 11.4 om redovisning av materiella tillgångar tillämpas.

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

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärden efter avdrag för planliga avskrivningar. Avskrivningar för större fastighets- och anläggningsprojekt påbörjas när anläggningarna tas i bruk. För övriga anläggningar och inventarier påbörjas avskrivningarna vid påföljande månads- skifte. De planliga avskrivningarna omprövas kontinuerligt. Kommunen tillämpar huvudmetoden och kostnadsför räntan för anläggningstillgångarna direkt. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. För gator och vägar görs s.k. komponentavskrivning då 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 hänförts till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas ur-

sprungliga anskaffningsvärden. Avskrivnings-principerna 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

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 pant 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 infriandepunkt. 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 anläggningskapital.

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

Konter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, t ex 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, t.ex. 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 inkomstårets 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 prisättning 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 skeppsbyggeristaden 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.



Folkmängd 31/12 2018	36 680
Landareal i km ²	1 874
Invånare per km ²	20

Kommunalskatt 2018	
Kommunalskatt	21,16%
Landstingsskatt	11,37%

Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2018	
Socialdemokraterna	18
Moderaterna	12
Sverigedemokraterna	7
Centerpartiet	5
Socialisterna-Välfärdspartiet	3
Vänsterpartiet	3
Liberalerna	3
Westerwikspartiet	2
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet de gröna	2
Totalt	57

Kommunalsråd: Dan Nilsson (S)

Västerviks kommun, 59380 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 2018

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



VÄSTERVIKS
KOMMUN