



VÄSTERVIKS
KOMMUN

Budget 2019

**ekonomisk planering 2020–2021
visioner, prioriteringar och resurser**

Innehåll

INLEDNING	4
VISION 2030	4
VÄSTERVIKS KOMMUN – LIVSKVALITET VARJE DAG	4
VISIONENS ÅTTA OMRÅDEN MED MÄTBARA MÅL	4
NÄMNDERNAS ANSVARSOMRÅDEN, UPPDRAG OCH BUDGET	6
KONCERNGEMENSAMMA SATSNINGAR	6
KOMMUNSTYRELSEN	7
Ansvarsområden	7
Budget	7
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	10
Ansvarsområden	10
Budget	10
Uppdrag	11
SOCIALNÄMNDEN	12
Ansvarsområden	12
Budget	12
Uppdrag	13
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	14
Ansvarsområden	14
Budget	14
ÖVERFÖRMYNDARE	15
Ansvarsområden	15
Budget	15
BOLAGEN	16
ANSVARSOMRÅDEN	16
UPPDRAG	16
AVKASTNINGSKRAV	16
SJÄLVFINANSIERINGSGRAD	17
VÄSTERVIK BOSTADS AB	18
TJUSTFASTIGHETER AB	19
VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB	20
VÄSTERVIKS KRAFT ELNÄT AB	23
VÄSTERVIK RESORT AB	24
VÄSTERVIK BIOGAS AB	24
EKONOMI – FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR EKONOMISK PLANERING 2019–2021	25
BEFOLKNING	25
SKATTESATS	25
SKATTEINTÄKTER	25
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	26
DRIFTKOSTNADSFÖRÄNDRINGAR 2018-2021	26
VÄSTERVIKS KOMMUNKONCERNS LÅNERAMAR MOT EXTERNA LÅNGIVARE	27
REFERENSKOSTNADER	27
INVESTERINGAR 2019-2021	29
PENSIONERNA IDAG OCH I FRAMTIDEN	29
FINANSIELL ANALYS OCH NYCKELTAL	29
ÅRETS RESULTAT	30
SOLIDITET	30
BORGENSÅTAGANDEN	30
SAMMANFATTNING	31
RESULTATBUDGET	31
BALANSBUDGET	32

INVESTERINGAR	33
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER	33
SKATTER OCH KOMMUNAL UTJÄMNING.....	34
FINANSNETTO	35
PRINCIPER FÖR EKONOMISTYRNING	36
BUDGETPROCESS.....	36
JUSTERING AV BUDGETRAMAR.....	36
DEMOGRAFIMODELL FÖR BERÄKNING AV FÖRÄNDRADE RESURSBEHOV	36
<i>Demografimodellens indelning i verksamheter</i>	<i>37</i>
<i>Källor</i>	<i>37</i>
<i>Räkneexempel.....</i>	<i>37</i>
RESULTATÖVERFÖRING I SAMBAND MED BOKSLUT.....	38
INVESTERINGAR.....	38
LOKALER.....	39
EKONOMI- OCH VERKSAMHETSUPPFÖLJNING.....	39
NÄMNDIS ÅTGÄRDER VID KONSTATERAD/BEFARAD BUDGETAVVIKELSE	39
UPPFÖLJNING AV EKONOMI OCH VERKSAMHET	39
FINANSIERING.....	40
FEMÅRSÖVERSIKT	41
KOMMUNENS ORGANISATION.....	42
PERSONAL	43
HR-STRATEGISKA FRÅGOR.....	43
BILAGA 1 DRIFTSREDOVISNING 2018-2021.....	I
BILAGA 2 INVESTERINGSPLAN	II
BILAGA 3 TIDSPLAN BUDGETPROCESSEN 2019	III
BILAGA 4 VISION 2030.....	IV
BILAGA 5 KVALITET OCH RESULTAT INOM SOCIALFÖRVALTNINGEN OCH BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN	VIII
BILAGA 6 KOSTNADER, JÄMFÖRELSE MED ANDRA KOMMUNER, LÄNET OCH RIKET	XIII

Inledning

Vision 2030

Västerviks kommun – Livskvalitet varje dag

Vår vision om framtiden är ett samhälle där livskvalitet står i fokus varje dag. Ett samhälle där medborgarna känner glädje, tillhörighet och stolthet över att leva, arbeta och bo, gamla som unga.

Visionens åtta områden med mätbara mål

Utifrån visionens åtta områden har det formulerats mätbara mål och i detta arbete har de prioriterade inriktningsområdena varit vägledande för framtagandet av de mätbara målen. De åtta områdena i visionen är styrande för samtliga nämnder och bolag. Inom respektive område formuleras mål och uppdrag som respektive nämnd och bolag skall konkretisera, utveckla och anpassa till sina respektive verksamheter. För varje uppdrag skall det finnas en samordningsansvarig funktion. För mer information se bilaga 4.

1. Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd
 - Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, till exempel genom digitala lösningar.
2. Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden
 - Ökad möjlighet för kollektivt resande inom kommunen, samt till och från kommunen.
 - Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 100 % i kommunen år 2020. Delmål för 2019 är 88 %.
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.
 - HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) ska vara högre än rikssnittet.
 - Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.
 - Positivt flyttnetto.
4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling
 - Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5 % år 2019 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.
 - Minst 60 % av kommunkoncernens verksamheter källsorterar 2019 och 100 % år 2020.
 - Dricksvattenförbrukningen ska minska.

5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun
 - I mätningar av företagsklimatet ska vi vara bättre än föregående år (Svenskt näringsliv). Vi ska även delta i SKL:s Öppna Jämförelser: Företagsklimat
 - Antalet besökare ska öka.
6. Utbildning och kompetens i toppklass
 - Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.
 - Meritvärdet i åk 9 ska öka.
 - Andelen invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning ska öka.
 - Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för år 2019 är 600 platser.
7. En rik och varierad kultur och fritid
 - Det kulturella utbudet ska öka.
 - Öka medborgarnas fysiska aktivitet.
 - Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.
8. Alla är delaktiga och känner trygghet
 - I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.
 - Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.
 - En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.

Förutom ovanstående finns även finansiella mål:

- Resultatet för 2019 ska uppgå till minst 1,3 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.
- Självfinansiera investeringar till 100 % (årets resultat + avskrivningar sett i ett femårsperspektiv). TjustFastigheter AB, Västerviks Bostads AB, och Västervik Miljö & Energi AB är undantagna.

Andra viktiga prioriteringar

- Antalet projekt och konkreta åtgärder för en ökad samverkan externt och internt ska öka.
- Restiden till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.

Nämndernas ansvarsområden, uppdrag och budget

Koncerngemensamma satsningar

I budgetarbetet för 2017-2019 identifierades ett antal koncerngemensamma satsningar. Inga förändringar görs i ramen för de koncerngemensamma satsningarna jämfört med budgetramen 2018.

Driftsredovisning

Koncerngemensamma satsningar mnr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	18,300	18,300	18,300	18,300
Ram	18,300	18,300	18,300	18,300

Koncerngemensamma satsningar innefattar en del av utvecklingsanslaget, för 2019 ca 3.3 mnr, ca 7 mnr för utvecklingsområden så som arbetet med kvalitetsledningssystem och ärendehanteringssystem, implementering av Vision 2030 med mera. Här finns även medel för utökat fastighetsunderhåll med 3 mnr, 0,6 mnr för satsning på e-tjänster och 1,5 mnr för satsning på friskvårdsarbete och personalaktiviteter, men också 0,9 mnr för satsning på att få ner sjuktalet. Även en satsning kring information och kommunikation på 2 mnr återfinns bland koncerngemensamma satsningar.

Kommunstyrelsen

Ansvarsområden

Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens hela verksamhet. Verksamheten omfattar politisk verksamhet, ledningskontor, samhällsbyggnad, arbete- och kompetens, kultur- och fritidsverksamhet, kommunservice samt räddningstjänst. Här ingår även samordning av kommunens hållbarhets- och miljöstrategiska frågor genom att initiera och genomföra konkreta utvecklingsinsatser och projekt.

Budget

Driftsredovisning

Kommunstyrelsen mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018 (exkl.RUF)	361,059	361,059	361,059	361,059
Sporthall Västervik (0,5 i ram 2018)		0,500	1,500	1,500
Bökensved (0,2 i ram 2018)		1,000	2,000	2,000
Satsning ridskolor (1,2 i ram 2018)		0,800	1,300	1,300
Tillgängliggörande av skärgården		1,000	1,000	1,000
Simhallen (1,0 i ram 2018)		-1,000	2,000	2,000
Valnämnden 2018 och 2019 (0,6 i ram 2018)		0,000	-0,600	-0,600
Campus nybyggnation		0,200	2,000	2,000
Kostutredning omställningskostnader (1,5 i ram 2018)		-2,900	-2,900	-2,900
Biblioteksplan (1,0 i ram 2018)		0,150	0,200	0,200
Ramväxling deponi		1,000	1,000	1,000
Kapitaltjänst utökade investeringar		1,000	2,000	2,500
Mobil fritidsgårdsverksamhet i norra och södra stadsdelarna		1,500	1,500	1,500
Löneökning 2,5%		5,834	11,813	17,942
RUF, arbetsmiljöinsatser kulturenheten		0,500	0,000	0,000
RUF, skanning av akter SBE		0,500	0,000	0,000
Förbättringsarbete 1%		-3,701	-7,540	-11,445
Ram	361,059	367,441	376,332	379,056

Sporthall Västervik

Samhällsbyggnadsenheten ges tillskott för utökad hyreskostnad i och med byggandet av en ny sporthall. Belopp 0,5 mnkr för 2018, 1,0 mnkr för 2019 och därefter 2,0 mnkr per år.

Bökensved

Ett helhetsgrepp ska tas kring hela området Bökensved. 0,2 mnkr finns i budget 2018 och ytterligare 1,0 mnkr avsätts i budget 2019. Från 2020 och framåt avsätts ytterligare 1,0 mnkr per år.

Satsning ridskolor

Extra satsning på ridskolor motsvarande 1,2 mnkr finns i budget 2018 och ytterligare 0,8 mnkr tillskjuts för 2019 och ytterligare 0,5 mnkr för 2020 och framåt.

Tillgängliggörande av skärgården

Satsning för att säkra tillgängligheten för boende och turister.

Simhall

Nybyggnation av simhall på Bökensvedsområdet ger en högre årshyra vilket ger utökad budgetram med 1,0 mnkr för 2018 och ytterligare 1,0 mnkr för 2019. Från 2020 och framåt tillskjuts ytterligare 1,0 mnkr per år.

Campus nybyggnation

Avser ökade hyror efter nybyggnation.

Kostutredning omställningskostnader

Enligt plan i tidigare beslutad kostutredning.

Biblioteksplan

Kostnader i samband med implementering av ny biblioteksplan. 1,0 mnkr avsattes i budget 2018 och ytterligare 150 tkr i budget 2019 och därefter 200 tkr per år.

Ramväxling deponi

Avser inventering, tillsyn och mindre åtgärder av gamla deponier. Kostnaden tas i driften istället för som tidigare investering.

Kapitaltjänst utökade investeringar

Stora investeringar har gjorts och görs inom kommunen de närmsta åren och större delen av räntor och avskrivningar tas i driften på samhällsbyggnadsenheten.

Mobil fritidsgårdsverksamhet

Mobil fritidsgårdsverksamhet i norra och södra stadsdelarna.

Löneökning 2,5 %

Årlig löneuppräknings.

RUF

Kulturenheten ansöker om medel för att göra arbetsmiljöinsatser på Mejeriet och på biblioteket. Man vill även köpa en lådcykel till biblioteksverksamheten.

Samhällsbyggnadsenheten vill göra en insats för att kunna skanna förrättningsakter i kart- och mätarkivet för att göra dessa tillgängliga via Lantmäteriets databas Arken.

Förbättringsarbete

Förbättrings- och effektiviseringsuppdrag aviserat i 2015-års budget, motsvarar 1 procent av budgetvolymen årligen 2019-2021.

Riktade statsbidrag

Nedan följer exempel på riktade statsbidrag som är sökbara för åren 2019-2020.

Riktade statsbidrag inom KS verksamhetsområde 2019-2020, Västerviks kommuns beräknade andel

KS (mnr)	2019	2020
Erbjuda insatser under föräldraledighet, 37a medel	0,1	0,1
Idrottsatsning	0,1	0,0
Kommunbonus ökat bostadsbyggande	4,8	0,0
Extratjänster	8,9	0,0
Åtgärder för att bekämpa hedersrelaterat våld och förtryck	0,2	0,2
Öka utbud och tillgängligheten till bibl verksamheten	0,8	0,8
Tidiga insatser för nyanlända § 37-medel	0,1	0,1
Bidrag till arbete mot långtidsarbetslöshet	1,6	1,6
Insatser för förbättrad tolktjänst i arbetslivet	0,1	0,1
Energi- och klimatrådgivning	0,6	0,7
Sommarlovsstöd för åldersgruppen 6–15 år	1,7	0,9
§37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet	0,1	0,0
Nytt stöd till klimatinvesteringar (avser kommunsektorn)	4,8	8,5
Totalt	23,8	13,0

Uppdrag

- Ledningskontoret får i uppdrag att fortsätta implementeringen av ett verksamhetsledningssystem.
- Ledningskontoret får i uppdrag att slutföra skyltning av verksamhetslokalerna.
- Samhällsbyggnadsenheten ska använda medborgardialoger i större utsträckning.
- Arbetet med önskad sysselsättningsgrad i kommunkoncernen ska fortsätta.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utarbeta en långsiktig lösning kring skärgårdstrafiken.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda en idrotts- och fritidsstrategi.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram ett förslag till utformning av ett citybad centralt i Västerviks stad.
- Kommunstyrelsens förvaltning / TjustFastigheter AB får i uppdrag att arbeta med att ta fram en plan för att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet, genom bl a medborgardialog med berörda aktörer.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att göra en översyn av folkhälsostrategiska styrdokument i kommunen.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över möjligheterna att flytta bibliotek/mötesplats i Gamleby.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda förutsättningarna för en ny brandstation i Ankarsrum.
- Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att ta fram en strategi för utveckling av den eftergymnasiala utbildningen i kommunen. Vi ser helst utvecklingen i ett samarbete med övriga kommuner inom Campus i Småland.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en plan för hur kommunen kan få ett väsentligt bättre företagsklimat med målsättningen att inom mandatperioden tillhöra de femtio bästa kommunerna i landet,

Barn- och utbildningsnämnden

Ansvarsområden

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet består av, förskola, annan pedagogisk verksamhet såsom familjedaghem, öppen förskola och omsorg på kvällar, nätter och helger, förskoleklass, grundskola inklusive fritidshem/fritidsklubbar, grundsärskola och träningsskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning i form av grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning, särsvux och SFI. Totalt omfattar dessa verksamheter c:a 7500 barn, ungdomar och vuxenstuderande samt c:a 1270 årsarbetare.

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

Budget

Driftsredovisning

Barn- och utbildningsnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	822,213	822,213	822,213	822,213
Volymjusteringar		-1,241	8,974	19,297
Satsning barn med särskilda behov		3,500	3,500	3,500
Andra personalgrupper i skolan, utv.projekt (1,0 i ram 2018)		-0,500	-1,000	-1,000
Komvux nya lokaler (0,4 i ram 2018)		0,400	0,400	0,400
Teknikcollege		0,300	0,300	0,300
Löneökning 2,5%		16,278	32,964	51,792
Förbättringsarbete 1%		-8,410	-17,083	-26,048
Ram	822,213	832,541	850,268	870,454

Volymjusteringar

Justering av ramarna utifrån förändringar i antal invånare i åldersgrupperna; 1-5 år (förskola), 6-12 år (fritidshem), 6-15 år (grundskola, förskoleklass, grundsärskola), 16-18 år (gymnasieskola, gymnasiesärskola).

Satsning för barn med särskilda behov

Extra satsning görs med 3,5 mnkr för att kunna stödja barn med särskilda behov.

Andra personalgrupper i skolan

Avser ett utvecklingsprojekt som trappas av enligt plan.

Komvux nya lokaler

Avser ökning av hyror till komvux nya lokaler enligt plan. Full årseffekt från 2019.

Teknikcollege

Löneökning 2,5 %

Årlig löneuppräknings.

Förbättringsarbete

Förbättrings- och effektiviseringsuppdrag aviserat i 2015-års budget, motsvarar 1 procent av budgetvolymen årligen 2019-2021.

Riktade statsbidrag

Nedan följer exempel på riktade statsbidrag för åren 2019-2021.

Riktade statsbidrag inom barn och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde 2019-2020, Västerviks kommuns beräknade andel

Barn- och utbildningsnämnden (mnkr)	2018	2019	2020
Lågstadielyftet	8,295	6,169	6,169
Sommarskola 6-9 inkl gymn	0,572	0,572	0,572
Lärlöner	9,876	9,876	9,876
Mindre barngrupper i förskolan	2,993	2,993	2,993
Fritidshemsatsningen	1,803	1,626	1,803
Skolbibliotek förstärkning personaltätet	0,108	0,108	0,108
Läxhjälp	1,311	1,311	1,311
Skapande skola-satsning, inklusive förskola	0,703	0,664	0,664
Nationellt skolutvecklingsprogram	0,505	0,108	0,108
Omsorg på kvällar, nätter och helger	0,289	0,509	0,509
Fler platser på komvux/yrkesvux	1,713	1,713	1,713
Kompetensutveckling lärare & förskolelärare	0,721	0,721	0,721
Fjärde tekniskt år i gymnasieskolan	0,418	0,418	0,418
Entreprenörskap i skolan	0,026	0,026	0,026
Samverkan för bästa skola (skolor med låga resultat,	2,164	2,164	2,164
Fortbildning rektorer	0,072	0,072	0,072
Karriärstjänster	5,200	5,200	5,200
Mattelyftet	0,018	0,018	0,018
Läslyftet	0,130	0,130	0,130
Skolgång för barn utan papper	0,180	0,180	0,180
Maxtaxa inom barnomsorgen inkl kvalitetsäkning	10,916	10,249	9,582
Lärarelyft 2 för SFI	1,392	1,392	1,392
Elevhälsa förstärkning	2,052	2,052	2,052
Lärlingsutbildnings gymnasiet	1,757	1,750	1,750
Totalt	53,215	50,022	49,532

Uppdrag

-Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda kostnadsutvecklingen för skolskjutsarna.

-Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att utreda möjligheten att låta kommunens årskurs 9 åka på studiebesök till riksdagen.

-Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att redovisa hur en ny organisation kan införas för att ge bättre stöd till elever med särskilda behov.

Socialnämnden

Ansvarsområden

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

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

Socialtjänstlagen (SoL)

Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Lag om assistansersättning (LASS)

Hälso- och sjukvårdslag (HSL)

Kommunallag

Förvaltningslag

Lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU)

Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM)

Offentlighets- och sekretesslagen

Föräldrabalken

Kundvalssystem, LOV

Befogenhetslagen

Andra styrdokument:

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd

Barnkonvention

Nationell handlingsplan för funktionshinderpolitiken

Nationell handlingsplan om äldrepolitiken

Budget

Driftsredovisning

Socialnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018 (exkl.RUF)	845,678	845,678	845,678	845,678
Volymjusteringar		10,612	20,468	29,386
Ökade resurser till välfärden 3,5 mdkr, i ram från 2019		10,000	10,000	10,000
OF/Funktionshinder LSS (3,0 i ram 2018)		3,500	3,500	3,500
Nya säbo (0,736 i ram 2018),+ 679 Dalsgården från 2020		0,964	2,293	2,293
Specialistundersköterskor		1,656	1,656	1,656
Löneökning 2,5%		20,845	42,212	64,112
RUF, utbildning undersköterskor		0,667	0,000	0,000
Förbättringsarbete 1%		-8,933	-18,191	-27,757
Ram	845,678	884,990	907,616	928,869

I tabellen ovan är budget 2018 justerat från RUF med 0,7 mnkr.

Volymjusteringar

Justering av ramarna utifrån förändringar i antal invånare i åldersgruppen; 65-w år (äldreomsorgen).

Ökade resurser till välfärden

Tidigare riktat statsbidrag som numera fördelas direkt i ram.

OF/Funktionshinder LSS

Satsning för att klara de utökade kostnaderna inom detta område.

Nya säbo

Byggnationen av Nätet och ombyggnationen av Dalsgården innebär ökade hyreskostnader för Socialnämnden. Från och med 2020 tillförs 679 tkr per år för Dalsgården.

Specialistundersköterskor

Satsning på att utbilda specialistundersköterskor, påbörjas med RUF-medel redan under 2018.

Löneökning 2,5 %

Årlig löneuppräknig.

RUF

Socialförvaltningen har begärt uttag ur resultatutjämningsfonden med 667 tkr per år för att erbjuda 50 personer undersköterskeutbildning, à 40 000 kr, i en satsning över 3 år (2017-2019).

Förbättringsarbete

Förbättrings- och effektiviseringsuppdrag aviserat i 2015-års budget, motsvarar 1 procent av budgetvolymen årligen 2019-2021.

Riktade statsbidrag

Nedan följer exempel på riktade statsbidrag för åren 2019-2020.

Riktade statsbidrag inom socialnämndens verksamhetsområde 2019-2020, Västerviks kommuns beräknade andel

Socialnämnden		
(mnkr)	2019	2020
Äldreomsorg		
Ökad bemanning inom äldreomsorgen	0,000	0,000
Individ- och familjeomsorg		
Stärka insatserna för barn och unga med psykisk ohälsa	0,3	
Stärkt bemanning inom den sociala barn- och ungdomsvården	1,174	
Omsorg funktionsnedsatta		
Stimulansmedel för daglig verksamhet och införande av habiliteringsersättning	0,000	
Stimulansmedel riktade insatser psykisk hälsa	1,266	-
Totalt	2,766	0,000

Uppdrag

- Socialförvaltningen ges i uppdrag att planera för en ökning av särskilt boende i centralorten.
- Socialnämnden ges i uppdrag att redovisa hur nya särskilda boenden centralt i Västervik och Gamleby kan byggas.

Miljö- och Byggnadsnämnden

Ansvarsområden

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsuppgifter är till största del myndighetsfrågor inom följande område: Plan- och bygglagen PBL, miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, alkohollagstiftningen, lagen om brandfarliga och explosiva varor och annan speciallagstiftning och tillhörande föreskrifter m.fl. Nämnden är kommunens naturvårdsorgan samt ansvarar för lokala naturvårdsprojekt (LONA).

Nämndens uppgift är att säkerställa syftet med lagarna och de föreskrifter och förordningar som har meddelats med stöd av dessa.

Budget

Driftsredovisning

Miljö- och byggnadsnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	13,352	13,352	13,352	13,352
Kompetensförsörjningsatsning		0,250	0,250	0,250
Löneökning 2,5%		0,548	1,110	1,686
Förbättringsarbete 1%		-0,142	-0,289	-0,441
Ram	13,352	14,009	14,423	14,846

Kompetensförsörjningsatsning

Miljö- och byggnadsnämnden behöver göra en satsning på förstärkning och tillförs därför 250 tkr från och med 2019.

Löneökning 2,5 %

Årlig löneuppräknig.

Förbättringsarbete

Förbättrings- och effektiviseringsuppdrag aviserat i 2015-års budget, motsvarar 1 procent av budgetvolymen årligen 2019-2021.

Överförmyndare

Ansvarsområden

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

Budget

Driftsredovisning

Överförmyndare mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	3,490	3,490	3,490	3,490
Löneökning 2,5%		0,057	0,116	0,177
Förbättringsarbete 1%		-0,035	-0,072	-0,108
Ram	3,490	3,512	3,535	3,558

Löneökning 2,5 %

Årlig löneuppräknig.

Förbättringsarbete

Förbättrings- och effektiviseringsuppdrag aviserat i 2015-års budget, motsvarar 1 procent av budgetvolymen årligen 2019-2021.

Bolagen

Ansvarsområden

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

Uppdrag

Kommunen ska som direktägare, eller genom förvaltningsbolaget, eftersträva balans mellan kommunnytta och nödvändiga resultatnivåer. Moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB ska fortsätta sin aktiva roll i styrningen och uppföljningen av dotterbolagen. I uppdraget ingår följande:

- Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.
- Västervik Miljö & Energi AB ges i uppdrag att utreda möjligheterna till en solenergisatsning.

Att kommunen ska uppfattas som attraktiv innebär för bolagen bland annat att

- Västervik Miljö & Energi AB och Västervik Kraft Elnät AB i ett nationellt perspektiv ska erbjuda konkurrenskraftiga taxor och kvalitativ service till kunder och kommuninvånare. Västervik Miljö & Energi AB har i och med övertagandet av biogasverksamheten även en viktig roll i att uppnå målet om en fossilbränslefri kommun.
- Västervik Resort AB ska ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av Västervik Resort AB.
- Västerviks Bostads AB ska vara en aktiv part för att tillgodose behovet av hyreslägenheter och därmed främja inflyttning. Bolaget ska vidare vara aktiv i byggandet av trygghetsbostäder och på så sätt medverka till en effektivare äldreomsorg och ökad omsättning på bostads- och villamarknaden.
- TjustFastigheter AB ska bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att ge förutsättningar för de kommunala verksamheterna att få större resursutrymme för kvalitetshöjande insatser.

Avkastningskrav

Anges som rörelseresultat före finansiella poster dividerat med balansomslutningen. Avkastningskraven är ställda per bolag och för moderbolaget per koncern. För Västervik Miljö & Energi AB gäller självkostnadsprincipen för VA-verksamheten och den icke konkurrensutsatta renhållningsverksamheten. Det angivna avkastningskravet omfattar alltså inte dessa verksamheter. (Se tabell.)

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgrad anger hur stor andel av årets investeringar som minst ska finansieras genom egna medel. Med egna medel menas årets resultat + årets avskrivningar. Resterande del upplånas genom nyupplåning. Självfinansieringsgraden anges per bolag och för moderbolaget per koncern. (Se tabell.)

	Avkastningskrav 2018	Avkastningskrav 2019	Självfinansieringsgrad 2018	Justerad självfinansieringsgrad 2018	Självfinansieringsgrad 2019	Investeringsram 2018, mnkr	Justerad investeringsram 2018, mnkr	Investeringsram 2019, mnkr
VKFAB KONCERN	5,4%	4,9%	40,0%	38,0%	34,0%	585,8	585,8	708,7
VBAB	5,6%	4,8%	30,0%	-	23,0%	317,0	283,7	372,7
TjustF	4,0%	3,8%	35,0%	-	25,0%	147,7	147,7	210,6
VMEAB	6,5%	6,0%	80,0%	75,0%	80,0%	112,7	146,0	114,5
VKENAB	6,5%	6,3%	100,0%	-	100,0%	8,4	8,4	10,9

	Avkastningskrav 2018	Avkastningskrav 2019	Självfinansieringsgrad 2018	Justerad självfinansieringsgrad 2018	Självfinansieringsgrad 2019	Investeringsram 2018, mnkr	Justerad investeringsram 2018, mnkr	Investeringsram 2019, mnkr
BIOGAS	0%	0%	0%	-	0%	0	-	0
RESORT	3,0%	3,0%	100%	-	100%	6,0	-	6,0

För 2018 föreslås justerade investeringsramar och självfinansieringsgrad för Västervik Miljö & Energi AB och Västerviks Bostads AB (se tabell ovan). 33,3 mnkr av investeringsramen flyttas från Västerviks Bostads AB till Västervik Miljö & Energi AB. Totalt för koncernen är investeringsramen oförändrad. Ändringen beror på ökad investeringstakt för fiberutbyggnaden för att kunna nå målet. Västervik Miljö & Energi AB behöver också köpa in nya slambilar under 2018 då slamhämtning kommer att göras i egen regi från och med 2019. Bolaget behöver även tidigarelägga en investering som planerats 2019 till 2018 som avser konvektionspaket till en panna på Stegeholmsverket.

Västervik Bostads AB

Föremål för verksamheten

Västerviks Bostads AB ska enligt bolagsordningen inom Västerviks kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt tillhandahålla fastighetsförvaltningstjänster och byggtjänster samt fordonservice inom kommunkoncernen.

Bolagets ändamål med verksamheten

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjning och inflyttning samt svara för god boendemiljö samt ansvarsfull fastighetsförvaltning av bostäder och verksamhetslokaler i Västerviks kommun. Bolaget ska erbjuda sina hyresgäster möjlighet till boendeinflytande och service.

Bolaget ska uppnå ändamålet genom att

- tillhandahålla väl underhållna lägenheter och lokaler
- bygga trygghetsboenden och särskilda boenden
- erbjuda konkurrenskraftiga hyror
- utveckla tjänste- och serviceutbudet till hyresgäster och kommuninvånare
- verka för trygghet och trivsel i bostadsområdena
- arbeta med boinflytande och miljöengagemang
- utveckla och förädla bolagets fastigheter
- köpa och sälja av fastigheter
- bygga nytt.

Investeringar

Bostadsbolaget har ägarens uppdrag att bygga nya lägenheter under de kommande åren. I den plan som bolaget tagit fram planeras för nya bostäder på Didrikslund, Ekhagen och Centrumgården. Bolaget arbetar också med byggnation av trygghetsboende, särskilt boende och hälsocentral i Gamleby och särskilt boende i Gunnebo. Som ett led i bolagets mål att 65 procent av bostadsbeståndet ska vara tillgängligt för alla planeras också för byggnation av hissar på Långrevsgatan.

TjustFastigheter AB

Föremål för verksamheten

TjustFastigheter AB ska enligt bolagsordningen inom Västerviks kommun direkt eller indirekt förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med lokaler för offentlig och privat verksamhet.

Bolagets ändamål med verksamheten

TjustFastigheter AB ska med iakttagande av lokaliseringsprincipen bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att främja tillgången på ändamålsenliga lokaler för både den offentliga verksamheten och den privata näringsverksamheten i kommunen och för att ge goda förutsättningar till kommunen att bedriva verksamheter med hög kvalitet.

Bolaget ska inom kommunkoncernen medverka till följande:

- effektivt lokalutnyttjande genom lokalsamordning
- nära samverkan med de kommunala verksamheterna
- utvecklande av incitament som främjar ett lokaleffektivt tänkande från de kommunala verksamheterna
- en väl utvecklad serviceorganisation
- ny-, till- och ombyggnad av kommunala verksamhetsfastigheter och lokaler efter beställning
- väl underhållna lokaler
- utveckling och förädling av bolagets fastigheter
- köp och försäljning av fastigheter
- inhyrning och förhandling med externa hyresvärdar
- uthyrning av lokaler externt

Investeringar

TjustFastigheters investeringar de kommande åren har en inriktning mot sport- och fritidsanläggningar. En ny simhall planeras i en första etapp och ombyggnad av den gamla simhallen i en senare etapp. På Målsersums ridanläggning ska nya stall byggas och på Heda ridanläggning ska om- och tillbyggnad av stall utföras. På Ernebergsfältet i Gamleby planeras nybyggnad av omklädningsrum. En ytterligare tillbyggnad av Campus och en ny förskola i norra staden är andra investeringar som planeras.

Västervik Miljö & Energi AB

Föremål för verksamheten

Västervik Miljö & Energi AB ska enligt bolagsordningen inköpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el, samt framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena spillvatten, avleda dagvatten samt insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget ska även äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation och ha en aktiv och samordnande roll för genomförande av kommunkoncernens bredbandsstrategi. Bolaget ska, på uppdrag av Västerviks kommun, driva, förvalta och utveckla gata-, park- och transportverksamheten.

Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom verksamhetsområdet samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet.

Bolagets affärsområden är:

- Fjärrvärme
- Vatten
- Elnät
- Stadsnät
- Entreprenad
- Avfall & Återvinning

Bolagets ändamål med verksamhet

Övergripande

Bolaget ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Västerviks kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet. Bolagets strävan är att vara ett hållbart företag i kommunkoncernen. Bolaget ska på affärsmässiga grunder skapa samhällsnytta vilket ska bidra till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att Västerviks kommun har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområden. Bolaget ska vara kommunens naturliga mötesplats för energi- och avfallsfrågor. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun genom ett entreprenörsavtal driva, förvalta och utveckla gata-, park- och transportverksamheten. Bolaget ska verkställa uppdragen i kommunens klimat- och energistrategi. Bolaget ska medverka i planeringsprocessen och utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen. Bolaget får även inom regionen, eller i undantagsfall utanför regionen, gemensamt eller i samverkan med andra kommuner eller bolag engagera sig i aktiviteter som syftar till att förbättra miljön och/eller effektivisera energianvändningen.

Västervik Miljö & Energi AB har ett ledningssystem certifierat enligt ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (miljö) och OHSAS 18001 (arbetsmiljö). Bolaget arbetar med ständiga förbättringar för att behålla och utveckla verksamheten och det certifierade ledningssystemet.

Fjärrvärme

Bolaget beslutar om avgifter för fjärrvärme. Kommunstyrelsen ska informeras om fjärrvärmeavgifterna senast två månader innan avgifterna avses träda i kraft.

Avfall och återvinning

Bolaget ska medvetet och aktivt agera på renhållningsmarknaden i syfte att stärka kommunens miljöutveckling.

Bolagets verksamhet ska på ett effektivt och miljöriktigt sätt ta hand om restprodukter från konsumtion och produktion.

Bolaget ska arbeta för att stimulera hushållen och de kommunala verksamheterna till en ökad sortering av avfall.

Bolaget ska ha ett brett serviceutbud inom avfallsområdet och kommuninvånarna ska erbjudas en god service och tillgänglighet.

Bolaget är kommunens aktör avseende det kommunala avfallsmonopolet. För det kommunala avfallsmonopolet gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen.

Bolaget har kommunens uppdrag att som renhållare svara för kommunens skyldigheter avseende hanteringen av hushållsavfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen med tillhörande avfallsplan. Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala avfallsmonopolet. Bolaget ska ta fram förslag på avgifter som överlämnas till kommunstyrelsen senast två månader innan avgifterna avses träda i kraft. Övriga avgifter beslutas av bolaget.

Vatten och Avlopp

Bolaget har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Kommunfullmäktige beslutar om:

1. Ändring av taxeföreskrifter
2. Särtaxa för anläggnings- och brukningsavgifter
3. Förändring av verksamhetsområdet för den allmänna VA- anläggningen
4. Lokala föreskrifter om användningen av den allmänna VA-anläggningen (ABVA)

Förslag till kommunfullmäktiges beslut enligt punkterna 1-4 ska tillställas kommunstyrelsen senast två månader innan bolaget avser att beslutet ska träda i kraft.

Ändring av prislista/taxa - som avviker från taxeföreskrifterna - ska beslutas av kommunfullmäktige. Förslag om ändring ska tillställas kommunstyrelsen senast två månader innan ändringen avses träda i kraft.

Ändring av prislista/taxa för vattentjänster som följer beslutade taxeföreskrifter - ska tillställas kommunstyrelsen för information senast två månader innan ändringen avses träda i kraft.

För vatten och avlopp gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen.

Entreprenad

Mellan bolaget och kommunen finns ett entreprenörsavtal som beskriver omfattning, kvalitet och pris. Förändringar utifrån gällande avtal kan ske, 12 månader efter att part påkallat förändring. Mindre förändring, där personal ej påverkas, kan ske tidigast 6 månader efter att part påkallat förändring.

För entreprenad gäller lokaliseringsprincipen och likställighetsprincipen.

Elnät

Bolaget utför reparation, underhåll och utbyggnader av distributionsnätet inom området där Västerviks Kraft Elnät AB har koncession.

Bolaget underhåller och förnyar av bolaget ägda vägbelysningsnät inom Västerviks kommun.

Stadsnät

Bolaget bygger och underhåller datakommunikationsnät inom Västerviks kommun.

Avgifter och taxor beslutas av bolaget.

För stadsnät gäller lokaliseringsprincipen.

Investeringar

Investeringar inom affärsområde Stadsnät och Vatten utgör tillsammans cirka 75 procent av bolagets totala investeringar 2019. Fiberutbyggnaden inom Stadsnät uppgår till drygt 48 miljoner kronor medan planerade investeringar inom VA-verksamheten beräknas uppgå till 38 miljoner kronor.

Västerviks Kraft Elnät AB

Föremål för verksamheten

Västerviks Kraft Elnät AB ska enligt bolagsordningen distribuera elenergi samt därmed förenlig verksamhet.

Bolagets ändamål med verksamheten

Bolaget ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Västerviks kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet. Bolagets strävan är att vara ett hållbart företag i kommunkoncernen. Bolaget ska på affärsmässiga grunder skapa samhällsnytta vilket ska bidra till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att Västerviks kommun har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.

Investeringar

Av de totala investeringarna i bolaget 2019 utgör vädersäkring av högspänningsnätet närmare 50 procent och uppgår till cirka 5 miljoner kronor. Planerad exploatering av området Gertrudsvik beräknas till runt 4 miljoner kronor, motsvarande knappt 40 procent av den totala investeringsramen.

Västervik Resort AB

Föremål för verksamheten

Bolaget ska inom Västerviks kommun förvalta, äga, driva och utveckla Lysingsbadet.

Bolagets ändamål med verksamheten

Västervik Resort AB ska ha en aktiv roll i destinationens utveckling genom investeringar och kontinuerlig utveckling av Lysingsbadet.

Investeringar

Bolaget planerar för återinvesteringar i befintliga anläggningar.

Västervik Biogas AB

Bolaget är vilande sedan 2018-01-02 och verksamheten bedrivs nu i Västervik Miljö & Energi AB.

Ekonomi – förutsättningar för ekonomisk planering 2019–2021

Befolkning

Beräkningen av kommunens skatteintäkter och kommunal utjämning baseras på den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (cirkulär 18:18 från 2018-04-27). I skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning årligen kommer att öka enligt befolkningsprognosen från samhällsbyggnadsenheten i april 2018, vilket innebär + 77 st för 2019, + 78 st för 2020 och + 79 st för 2021.

Skattesats

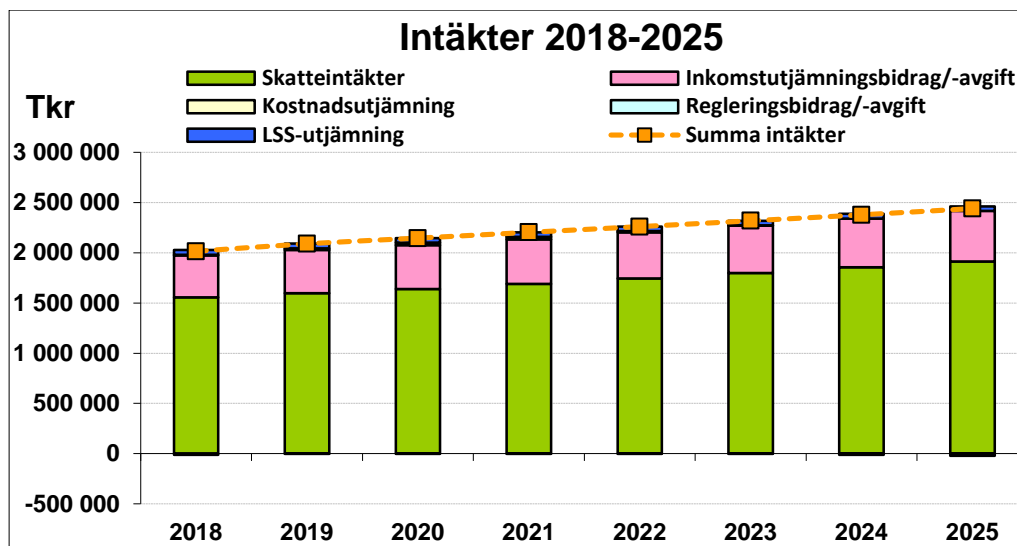
Utdebiteringen i Västerviks kommun uppgår 2018 till 32,53, varav kommunalskatten uppgår till 21,16 och landstingsskatten 11,37. Enligt Statistiska centralbyrån är total kommunal medelskattesats 32,12 procent år 2018 vilket är oförändrat mot föregående år. Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen i riket uppgår för 2018 till 20,74 procent (föregående år 20,75) och landstingsskatten till 11,39 procent (föregående år 11,36). I Kalmar län uppgår den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen till 21,77 procent och total skattestat till 33,14 procent.

Med total skattesats avses den procentuella andel av den beskattningsbara inkomsten som en skattskyldig påförs i kommunal inkomstskatt. Genomsnittliga skattesatser, medelskattesatser, är beräknade som vägda medelvärden, varvid det kommunala skatteunderlaget används som vikter. Från och med år 2000 ingår inte längre någon församlingsskatt i den kommunala skattesatsen, eftersom församlingarna inom Svenska kyrkan inte längre är kommuner. Medelskattekraften utgörs av det kommunala skatteunderlaget i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång (SCB).

Budget 2019 och den ekonomiska planeringen 2020-2021 baseras på en oförändrad kommunalskatt, det vill säga en utdebitering på 21,16.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för 2019-2021 grundas på skatteunderlaget enligt 2017 års taxering. Skatteunderlaget räknas upp till det aktuella budgetåret med uppräkningsfaktorer som innehåller prognoser för den ekonomiska utvecklingen gjorda av SKL (Sveriges kommuner och landsting) i skatteprognosen per april 2018. Se diagram nedan över förväntad utveckling av skatter och bidrag enligt SKL i april 2018.



Verksamhetens nettokostnader

Som underlag till budget 2019 ligger 2018 års budget. Nämndernas anslag respektive år 2019-2021 är angivna i respektive års lönenivå. Lönesummorna har räknats upp med 2,5 procent årligen. År 2019 uppgår arbetsgivaravgifterna, inklusive kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner, till 39,2 procent, vilket används vid budgeten för hela perioden. I förslaget till budget för 2019 och ekonomisk planering för 2020-2021 har inte någon uppräkning/nedräkning av nämndernas budgetramar gjorts med hänsyn till inflation/deflation. Däremot ska nämnderna bedöma kostnadsutvecklingen för olika typer av varor och tjänster och beakta detta i sina detaljbudgetar.

Driftkostnadsförändringar 2018-2021

De senare åren har det skett och kommer det att ske stora omfördelningar av resurser mellan nämnderna. Till största delen beror omfördelningen på volymförändringar som orsakas av demografiska förändringar. De största förändringarna sker för barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

Driftkostnadsförändringar 2018-2021 jämfört med budget 2018 i tkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Koncerngemensamma satsningar	18 300	-	-	-
Kommunstyrelsen	361 059	6 382	8 891	2 724
Barn- och utbildningsnämnden	822 213	10 328	17 727	20 186
Socialnämnden	845 678	39 312	22 626	21 252
Miljö- och byggnadsnämnden	13 352	657	415	423
Revisionen	1 649	- 16	- 16	- 16
Överförmyndare	3 490	22	23	24
Total	2 065 741	56 684	49 665	44 593

Västerviks kommunkoncerns låneramar mot externa långgivare

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

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

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

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

I tabellen nedan ses förslag till låneramar 2019. Förslaget innebär en utökning av låneramen med 100 mnkr, främst beroende på fastighetsbolagens stora investeringar.

Låneramar	Beslutade för 2018	Budget för 2019
Kommunen	35	0
Västerviks kommuns Förvaltnings	2582	2737
Västervik Resort AB	63	63
Västervik Biogas AB	20	0
Totalt	2 700	2 800

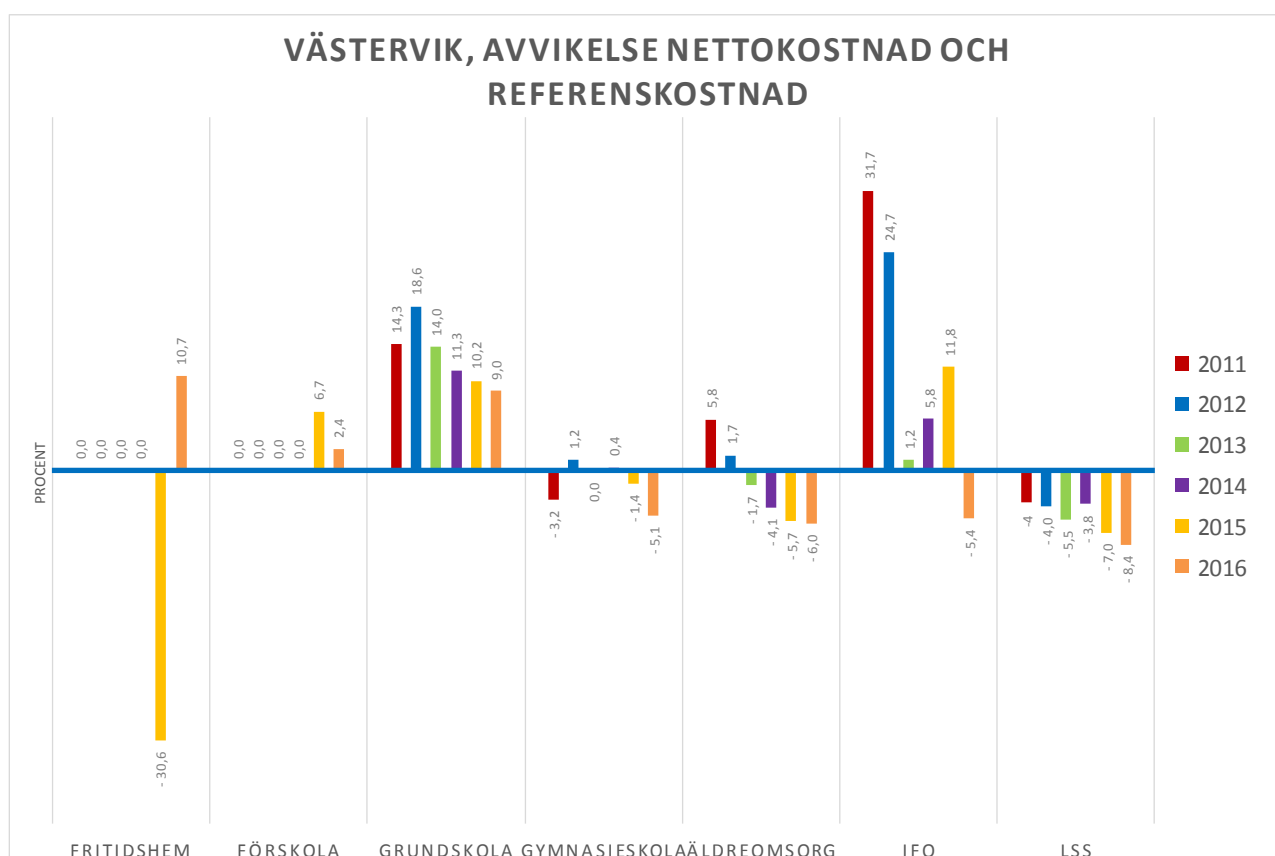
Referenskostnader

Referenskostnaden är den teoretiskt beräknade kostnaden för en kommun och används i kostnadsutjämnningen. Kostnadsutjämnningen är till för att utjämna strukturella behovs- och kostnadsskillnader. Den utjämnar däremot inte för skillnader i ambitionsnivå, effektivitet eller avgifter. Referenskostnaden kan också sägas vara den kostnad som kommunen skulle ha om verksamheten bedrevs på en genomsnittlig avgifts-, ambitions-, och effektivitetsnivå och där hänsyn tagits till de strukturella faktorerna. Strukturella faktorer är exempelvis åldersstruktur, medborgarnas sociala bakgrund, geografisk struktur m.m. Skillnaden mellan referenskostnaden och Västerviks redovisade kostnad i kr per invånare framgår av tabellen nedan. Uppgifterna är hämtade från Kolada och avser siffror för 2016 (som är den senaste tillgängliga statistiken):

	Referens kostnad	Redovisad kostnad	Skillnad kr/inv	Skillnad mnkr	Skillnad procent
Barnomsorg	5 906	6 138	232	8,5	3,9%
Grundskola	9 334	10 174	840	30,6	9,0%
Gymnasieskola	3 695	3 508	- 187	- 6,8	-5,1%
Individ och familjeomsorg	3 720	3 518	- 202	- 7,4	-5,4%
Äldreomsorg	13 976	13 141	- 835	- 30,4	-6,0%
Totalt	36 631	36 479	- 152	- 5,5	-0,4%

Högre kostnader för grundskola (30,6) och barnomsorg (8,5), samt lägre kostnad för individ- och familjeomsorg (-7,4) gymnasieskola (-6,8) och äldreomsorg (-30,4) ger totalt en kostnad som är 5,5 mnkr lägre än vad den teoretiska kostnaden skulle kunna vara.

Nedan ses den procentuella avvikelser mellan kommunens nettokostnad och referenskostnaden åren 2011-2016. Sammanställningen är gjord av SKL och presenterades vid budgetdagarna.



I bilaga 5 finns ytterligare diagram där jämförelser gjorts av skillnaden mellan redovisad kostnad för Västerviks kommun, riket och andra jämförbara kommuner. (Siffrorna är hämtade från Kolada.) Med andra jämförbara kommuner avses kommuner i mindre stad/tätort enligt SKL:s kommungruppsklassifikation. Kommungrupp 6 utgörs av 29 kommuner med minst 15 000 men mindre än 40 000 invånare i den största tätorten. SKL:s kommungruppsindelning används vid analyser, jämförelser och redovisning.

Investeringar 2019-2021

I bilaga 2 redovisas investeringsplan för åren 2019-2021. Totalbeloppet för respektive investering är fördelat under den period den beräknas kunna genomföras. Sammantaget för åren 2019-2021 uppgår investeringarna till 159 mnkr exklusive Södra infarten. Investeringen i en Södra infart är en ovanligt stor, enskild investering som kommer att hanteras i särskild ordning utanför självfinansieringskravet. Det är ännu inte klarlagt hur stor investeringen blir och eventuell extern finansiering. Inte heller avskrivningsprinciper för denna investering är fastställda.

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

Pensionerna idag och i framtiden

Enligt lagen om kommunal redovisning ska pensioner redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 ska redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 ska redovisas som en ansvarsförbindelse. En del kommuner och landsting har valt att redovisa alla sina pensionskostnader i resultat- och balansräkningen, så kallad fullfonderingsmodell. Västerviks kommun använder den av SKL rekommenderade blandmodellen. Detta innebär att vissa kostnader inte redovisas i resultatet och då måste istället resultatet vara så bra att ett positivt resultat täcker in dessa kostnader. Detta kan göras genom reservering av överskott i resultatet. Om de finansiella målen sätts på en rimlig nivå spelar vald redovisningsmodell av pensioner ingen roll för ekonomin. Det viktigaste är att det långsiktiga perspektivet finns med i planeringen. Det är kostnaderna för all nyintjänad pension som nu begränsas i och med KAP-KL. Den stora pensionskulden som har byggts upp under gångna årtionden beror på det tidigare systemet som fanns.

Finansiell analys och nyckeltal

Modell för finansiell analys

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

Resultat

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet

Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk

Föreligger någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kontroll

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

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

Årets resultat

Ett sätt att belysa god ekonomisk hushållning är att studera det löpande resultatet. Balans mellan löpande intäkter och kostnader är en grundförutsättning för god ekonomi i kommunen. God ekonomisk hushållning innebär att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp. Resultatet måste därför vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet och dels täcka kommande ökade pensionsutbetalningar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteutveckling, eventuellt infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stort resultatet är i förhållande till skatteintäkter och kommunal utjämning. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning var för 2017 3,8 %. Enligt beslutad budget för 2018 är målet 1,6 % och enligt föreliggande budget för 2019 1,3 %, för 2020 1,5 % och för 2021 1,5 %.

Resultat i % av skatter och bidrag	Bokslut	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat	76,1	33,0	28,1	32,4	33,9
Skatter och kommunal utjämning	2061,0	2116,2	2170,3	2226,6	2284,1
resultat i % av skatter och bidrag	3,8%	1,6%	1,3%	1,5%	1,5%

Soliditet

Soliditet (eget kapital/totala tillgångar) är ett viktigt nyckeltal när kapaciteten ska analyseras. Soliditeten mäter kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel.

Soliditet	Bokslut	Budget	Budget	Planering	Planering
%	2017	2018	2019	2020	2021
Exkl pensionsskuld intjänad före 1998	63,0	61,2	60,0	60,6	61,9
Inkl pensionsskuld	8,9	-0,6	8,1	11,3	14,4

Kommunens samlade pensionsförpliktelser uppgår i bokslutet 2017 till 952,1 mnkr, varav 117,8 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 834,3 mnkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att 88 procent ligger utanför balansräkningen.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser i bokslutet 2017 uppgår till 2 702,9 mnkr, 73 869 kr per invånare. 2 700 mnkr avser kommunens egna bolag genom att kommunen borgar för hela internbankens låneram. När det gäller borgensåtagandet bedöms risken som låg för att åtagandet ska behöva infrias. I de egna bolagen följer kommunen kontinuerligt utveckling och verksamhet och bedömningen är att bolagens resultatnivåer är betryggande.

Sammanfattning

Syftet med analysen är att belysa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen ser ut över tid. Genom analys av de fyra perspektiven *resultat, kapacitet, risk och kontroll* identifieras finansiella problem och visar om kommunen har god ekonomisk hushållning eller inte. I detta innefattas att kommunen i ett kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Bedömningen är att kommunen med nuvarande verksamhetsvolym har förutsättningar att ha balans i ekonomin. Detta kräver dock att verksamheterna anpassar och ställer om utifrån demografiska förändringar. Samtidigt får inte verksamheterna utökas med mer än vad demografin föranleder. En känslighetsanalys visar till exempel att en generell ökning av lönerna med 1 % innebär en kostnadsökning med drygt 17 mnkr. En skattehöjning med 50 öre (till 21,66) skulle ge ökade skatteintäkter med ca 38 mnkr per år.

Resultatbudget

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Nämndernas nettokostnader	- 1 935,9	- 2 067,4	- 2 122,4	- 2 172,1	- 2 216,7
Interna kapitalkostnader	27,0	32,8	33,8	34,8	35,3
Interna personalkostnader	409,5	377,9	387,3	397,0	407,0
Externa arbetsgivaravgifter	- 336,7	- 307,3	- 315,0	- 322,9	- 330,9
Externa pensioner	- 129,9	- 138,0	- 138,0	- 134,8	- 136,8
Ökad semesterlöneskuld ¹⁾	- 7,1	- 3,1	- 4,1	- 4,2	- 4,3
Avskrivningar	- 19,1	- 21,2	- 22,2	- 23,2	- 23,7
Realisationsvinster	6,0	-	-	-	-
Jämförelsestörande intäkter/kostnader	-	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnader	- 1 986,2	- 2 126,3	- 2 180,6	- 2 225,3	- 2 270,2
Kommunalskatteintäkter	1 533,9	1 575,5	1 598,7	1 637,6	1 688,3
Kommunal utjämning	527,1	540,8	571,6	589,1	595,8
Finansiella intäkter	30,2	30,0	29,0	29,0	29,0
Finansiella kostnader	- 6,5	- 15,0	- 9,0	- 9,0	- 9,0
Resultat före extraordinära poster	98,4	5,0	9,8	21,3	33,9
Extraordinära poster ,statsbidrag	- 22,3	28,0	18,3	11,1	-
Årets resultat	76,1	33,0	28,1	32,4	33,9

¹⁾ Kommunen har en ansamlad semesterlöneskuld som stäms av varje delårs- och årsbokslut. Den löneökning som inträffar under året gör att semesterlöneskulden behöver räknas upp motsvarande löneökningstakten för att motsvara verkligt värde när sparad semester tas ut av de anställda. För detta avsätts ett belopp i budget varje år. De budgeterade medlen fördelas sedan till respektive förvaltning i samband med bokslutet 31/12.

Balansbudget

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	1 325,6	1 206,7	1 302,7	1 339,1	1 358,6
-materiella anläggningstillgångar	386,7	380,8	420,8	454,2	470,7
-finansiell leasing	-	-	-	-	-
-finansiella anläggningstillgångar	938,9	825,9	881,9	884,9	887,9
-långfristiga fordringar	-	-	-	-	-
-förskottering infrastruktur	-	-	-	-	-
Omsättningstillgångar	216,9	237,1	217,5	219,5	221,5
-förråd,lager,exploatering,tomträtl	-	-	-	-	-
-fordringar	216,1	237,1	217,5	219,5	221,5
-placerade pensionsmedel KLP	-	-	-	-	-
-kassa, bank	0,8	-	-	-	-
Summa tillgångar	1 542,6	1 443,8	1 520,2	1 558,6	1 580,1
Skulder och eget kapital					
Eget kapital	972,2	883,7	911,8	944,2	978,1
-varav årets resultat	76,1	33,0	28,1	32,4	33,9
Avsättningar	190,6	173,8	213,9	221,8	235,3
-varav pensioner	117,8	127,0	145,0	156,8	174,2
-varav andra avsättningar	72,8	46,8	68,9	65,0	61,1
Skulder	379,8	386,3	394,5	392,6	366,7
-varav långfristiga skulder	-	-	-	-	-
-varav finansiell leasing	-	-	-	-	-
-varav övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
-varav kortfristiga skulder	379,8	386,3	394,5	392,6	366,7
-varav koncernkontokredit	-	-	-	-	-
Summa skulder och eget kapital	1 542,6	1 443,8	1 520,2	1 558,6	1 580,1

Investeringar

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Skattefinansierad verksamhet	54,9	53,8	62,2	56,7	40,2
Kommunstyrelsen	51,6	45,8	53,7	56,7	40,2
varav Samhällsbyggnad	47,2	35,3	50,9	48,6	33,2
varav Räddningstjänst	2,9	6,0	2,2	3,8	4,5
varav Kommunservice	1,0	-	-	-	-
varav Arbete och Kompeten:	0,2	-	-	1,3	-
varav Kultur	0,3	4,5	0,6	3,0	2,5
varav Ledning	-	-	-	-	-
Miljö och Bygg	-	-	-	-	-
Barn och utbildning	2,5	8,0	4,0	-	-
Socialförvaltningen	0,8	-	4,5	-	-
Skattefinansierade exkl	54,9	53,8	62,2	56,7	40,2
Affärsdrivande verksamhet					
Exploateringsverksamhet	-	-	-	-	-
Summa nettoinvesteringar	54,9	53,8	62,2	56,7	40,2
Obs! Investeringen i Södra infarten hanteras i särskild ordning utanför självfinansieringskravet.					
Södra infarten		15,0	5,0	75,0	75,0

Nämndernas nettokostnader

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Nämnd/förvaltning					
Koncerngemensamma satsningar	17,1	18,3	18,3	18,3	18,3
Kommunstyrelsen	318,7	361,1	367,4	376,3	379,1
Barn- och utbildningsnämnden	771,0	822,2	832,5	850,3	870,5
Socialnämnden	811,4	845,7	885,0	907,6	928,9
Miljö- och byggnämnden	12,7	13,4	14,0	14,4	14,8
Revisionen	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Överförmyndare	3,4	3,5	3,5	3,5	3,6
Nämndernas nettokostnader	1 935,9	2 065,7	2 122,4	2 172,1	2 216,7

Skatter och kommunal utjämning

Skatteprognosen bygger på SKL:s prognos i cirkulär 18:18 från 2018-04-27. I

skatteberäkningen har antagits att kommunens befolkning årligen kommer att öka enligt befolkningsprognosen från samhällsbyggnadsenheten i april 2018, vilket innebär + 77 st för 2019, + 78 st för 2020 och + 79 st för 2021.

mnkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Kommunalskatteintäkter					
Allmän kommunalskatt	1537,9	1575,5	1598,7	1637,6	1688,3
Skatteavräkning	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a kommunalskatteintäkter	1533,9	1575,5	1598,7	1637,6	1688,3
Kommunal utjämning					
Inkomstutjämning	392,8	420,9	428,9	436,5	445,4
Kostnadsutjämning	-12,6	-0,9	-0,7	-0,7	-0,7
Regleringbidrag/avgift	-0,4	-6,8	16,1	26,0	23,7
Kommunal fastighetsavgift	75,0	82,1	81,5	81,5	81,5
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten(Boverket)	29,3	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS- utjämning	43,0	45,4	45,7	45,8	45,9
S:a Kommunal utjämning	527,1	540,8	571,6	589,1	595,8
Summa	2061,0	2116,2	2170,3	2226,6	2284,1
Statsbidrag enligt flyktingvariabler	0,0	28,0	18,3	11,1	0,0
Totalt	2061,0	2144,2	2188,6	2237,7	2284,1

Följande förutsättningar har använts vid beräkningar:

	Bokslut 2017	Budget 2018	Planering 2019	Planering 2020	Planering 2021
Kommunens skattesats i kr	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Folkmängd 31/12, st enl Demostabell	36 551	36 624	36 701	36 779	36 858
Befolkningsökning i skatteprognos, st		73	77	78	79
2% överskottsmål, mnkr		42,3	43,4	44,5	45,7

Finansnetto

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Planering 2019	Planering 2020	Planering 2021
Finansiella intäkter					
Ränteintäkter, kortfristiga fordringar	15,3	16,0	16,0	16,0	16,0
Ränteintäkter, långfristiga fordringar					
Utdelningar aktier o andelar	3,1	2,0	2,0	2,0	2,0
Borgensavgifter	11,8	12,0	11,0	11,0	11,0
Summa	30,2	30,0	29,0	29,0	29,0
Finansiella kostnader					
Räntekostnader, lång- och kortfristiga skul	-6,5	-15,0	-9,0	-9,0	-9,0
Summa	-6,5	-15,0	-9,0	-9,0	-9,0
Finansnetto	23,7	15,0	20,0	20,0	20,0

Principer för ekonomistyrning

Budgetprocess

Kommunens fortsatta budgetprocess innebär att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Höstens interna budgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar. Anslag i budgeten anvisas direkt till nämnderna som "totala nettoanslag" i driftbudgeten. För ombudgeteringar av anslag gäller: Nämnd får uppdra åt sin ordförande och vice ordförande eller åt förvaltningschefen att fatta beslut om rutinmässiga ombudgeteringar. Nämnderna formulerar under hösten mål och riktlinjer samt gör prioriteringar för den egna verksamheten. Respektive facknämnd beslutar om detaljbudget senast den 30 november. I november/december lämnas en verksamhetsplan/budget till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen får rätt att besluta om senareläggning av planerade investeringar i budgeten, om det riskerar att bli avvikelser mot fastställd budget som begränsar kommunens finansiella handlingsutrymme.

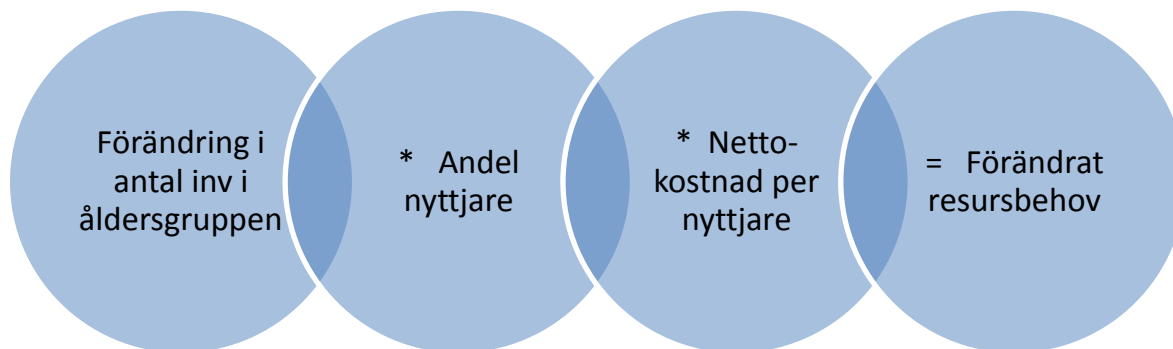
Justering av budgetramar

Västerviks kommun justerar budgetramarna efter volym för barn och utbildningsnämnden och socialnämnden enligt demografimodell, se beskrivning nedan. Befolkningsprognosen för budgetåret används för volymjusteringen. Justeringen görs mot föregående års prognos. Någon slutlig avstämning görs inte i samband med bokslut.

Demografimodell för beräkning av förändrade resursbehov

Demografimodellens syfte är att anpassa kommunens verksamheter efter förändringar i invånarantalet. Modellen bygger på förändringen av antalet invånare i utvalda åldersgrupper och andelen nyttjare i dessa åldersgrupper. För varje åldersgrupps verksamhet har en nettokostnad per nyttjare beräknats såsom totala nettokostnaden dividerat med antalet nyttjare.

Demografimodellen tar inte någon särskild hänsyn till fasta kostnader utan de behandlas på samma sätt som rörliga. Exempelvis: Om antalet elever i grundskolan minskar, antar man att de fasta kostnaderna minskar i samma takt som de rörliga.



Demografimodellens indelning i verksamheter

För att få en så bra precision som möjligt på beräkningarna har en ganska fin indelning på verksamhetsnivå valts. Även tillgången på statistiskt underlag har varit avgörande för valet av verksamhetsnivå. Testberäkningar har visat att det blir stora skillnader i resultatet beroende på vilken detaljeringsnivå man väljer.

Modellen är därför indelad i fjorton olika verksamhetsdelar: Förskola, fritidshem, grundskola/förskoleklass/grundsärskola, gymnasieskola/gymnasiesärskola, äldreomsorg ordinärt boende 65-74 år, äldreomsorg ordinärt boende 75-79 år, äldreomsorg ordinärt boende 80-84 år, äldreomsorg ordinärt boende 85-89 år, äldreomsorg ordinärt boende 90-w år, äldreomsorg särskilt boende 65-74 år, äldreomsorg särskilt boende 75-79 år, äldreomsorg särskilt boende 80-84 år, äldreomsorg särskilt boende 85-89 år och äldreomsorg särskilt boende 90-w år.

Källor

För att förenkla arbetet med att ta fram underlagssiffror till modellen är det en fördel att använda så få och så enhetliga källor som möjligt. Källorna ska vara säkra och lätta att få tag på. De huvudkällor som använts beskrivs här efter. Befolkningsprognoser för Västerviks kommun, hämtas från kommunens samhällsbyggnadsenhet och används för att beräkna förändringen i antal invånare i olika åldersgrupper. Räknescapssammandrag för Västerviks kommun tas fram på kommunen och används för att beräkna nettokostnaden per nyttjare för skola och äldreomsorg.

Räkneexempel

Vi befinner oss i april 2015 och ska ta fram budgetramarna för Västerviks kommun för 2016. En del i arbetet är att göra en volymframskrivning av antalet pensionärer 80-84 år, d v s beräkna hur de antalsmässigt kommer att förändras mellan 2015 och 2016. Detta för att Socialförvaltningen, i detta exempel, ska kunna bli kompenserad pengamässigt i budgetramen för det antal pensionärer 80-84 år som kommunen beräknas öka eller minska med.

- För att få fram förändringen i antalet pensionärer 80-84 år använder vi oss av befolkningsprognosen för 2016, framtagna under april 2015. Denna prognos baseras på senast kända befolkningsutfall för 2014.
- Antalet pensionärer 80-84 år ska enligt prognosen (daterad april 2015) vara 1200 st år 2016 och 1180 st år 2015. Det ger en volymförändring 2016-2015 på 20 personer.

- Utfallet för 2014 blev dock något högre än vad som prognosticerades i april 2014. Det har gjort att prognoserna för 2015 och 2016 justerats upp i motsvarande mån.
- För att fånga in den här justeringen av 2015 och hamna på rätt nivå använder vi oss av den gamla prognossiffran för 2015 när vi skriver fram. Den gamla prognossiffran för 2015 (daterad april 2014) var 1175 personer och vår volymförändring 2016-2015 blir då istället 1200-1175, d v s 25 personer. Denna tar då även in korrigeringen av prognosen för 2015 som var 5 personer. Hade vi inte jämfört med den gamla prognossiffran hade vi "tappat" budgetram för 5 personer i detta fall.



Resultatöverföring i samband med bokslut

Överskott eller underskott mot driftbudget regleras mot resultatutjämningsfonden. Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställande av årsredovisning justera det belopp som ska regleras mot resultatutjämningsfonden. Nämnd kan föreslå disponering av medel från resultatutjämningsfonden. Förslaget får inte innebära utökad verksamhet på längre sikt. Ett sådant förslag ska lämnas senast den **30 november** och ska behandlas av kommunfullmäktige.

När ett underskott regleras mot resultatutjämningsfonden ska det täckas med motsvarande överskott de närmast tre följande åren. Nämnden ska löpande i årsrapport, delårsrapporter och budgetuppföljningar redovisa vilka åtgärder som kommer att vidtas för att återställa resultatutjämningsfonden.

Investeringar

En investering är en anläggningstillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav i verksamheten. För att precisera detta ytterligare gäller att en utgift redovisas som en investering om:

- Den ekonomiska livslängden beräknas till minst tre år
- Är avsedd för stadigvarande bruk
- Att beloppet är av väsentlig storlek

Samtliga kriterier måste vara uppfyllda. Med väsentligt belopp menas minst **ett** prisbasbelopp.

Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om mindre investeringsobjekt, under förutsättning att de ryms inom den totala investeringsramen. Dock ska fullmäktige alltid besluta om ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Kommunstyrelsen bemyndigas att inom fastställd resursram genomföra ombudgetering av pågående investeringsobjekt mellan redovisningsåren.

Grundprincipen är att investeringar ska vara självfinansierade. Undantag görs för flera av bolagen som har hög investeringstakt. Man kan bedöma självfinansiering på ett enskilt år men det ger ingen rättvisande bild. Ofta skjuts/pågår investeringar över flera år och det är

mer rättvisande att se investeringar och självfinansiering över t ex en femårsperiod. I föreliggande budget bedöms självfinansieringen åren 2017-2021, det vill säga fem år.

Lokaler

Den budgetram som verksamheterna har fått beslutad innefattar även lokaler. Några tilläggsanslag för lokaler kommer därmed i normalfallet inte att beviljas. Lokalerna volymjusteras också fr.o.m. 2013, det vill säga ökar antalet elever t.ex. inom skolan så ökar budgetramen för lokaler.

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

En fungerande ekonomistyrning förutsätter att det finns en utvecklad ekonomi- och verksamhetsuppföljning. Ekonomistyrningens främsta uppgift är att signalera avvikelser så att organisationen så snabbt som möjligt ska kunna göra förändringar i verksamheten. Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av verksamhet och ekonomi inom sitt verksamhetsområde. Uppföljning ska ske på alla nivåer som tilldelats ett verksamhets- och ekonomiskt ansvar. Varje förvaltning ansvarar för att kontinuerlig avrapportering sker till nämnden vid fastställda tidpunkter. Rapportering till central nivå sker efter ekonomichefens fastställda tider. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att följa hur verksamhet och ekonomi utvecklas för hela kommunkoncernen.

Nämnds åtgärder vid konstaterad/befarad budgetavvikelse

Med budgetavvikelse avses både verksamhets- och beloppsavvikelse från fastställd årsbudget.

Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är nämnd skyldig att vidta åtgärder så att anslaget kan hållas. Anställningsstopp för hela förvaltningen inträder med automatik vid en negativ helårsprognos. När ombudgetering är beslutad och det befarade underskottet är undanröjt upphävs anställningsstoppet.

I de fall nämnden planerar eller har vidtagit åtgärder för att hålla budgeten ska dessa också redovisas i den löpande uppföljningen. Åtgärder som innebär väsentliga avsteg från de av kommunfullmäktige antagna målen får inte vidtas utan kommunfullmäktiges beslut. Vid konflikt mellan anslag och verksamhet gäller anslag. Ekonomin utgör alltså gräns för verksamhetens omfattning. Följande ordning gäller;

1 Lagstadgade krav

2 Budget

3 Verksamhetsmål.

Uppföljning av ekonomi och verksamhet

Delårsrapportens och årsredovisningens utformning och omfattning regleras i den kommunala redovisningslagen (1997:614). Uppföljning ska ske i form av:

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

Finansiering

Kommunkoncernens totala ram för extern upplåning under år 2018 är fastställd till 2 700 mnkr. För 2019 föreslås den öka med 100 mnkr till 2 800 mnkr då fastighetsbolagen står inför stora investeringar. Vidareutlåning sker från Västerviks kommuns förvaltnings AB, där internbanken finns, till kommunen och till de kommunala bolagen. Låneram för bolagen fastställs i ägardirektiven.

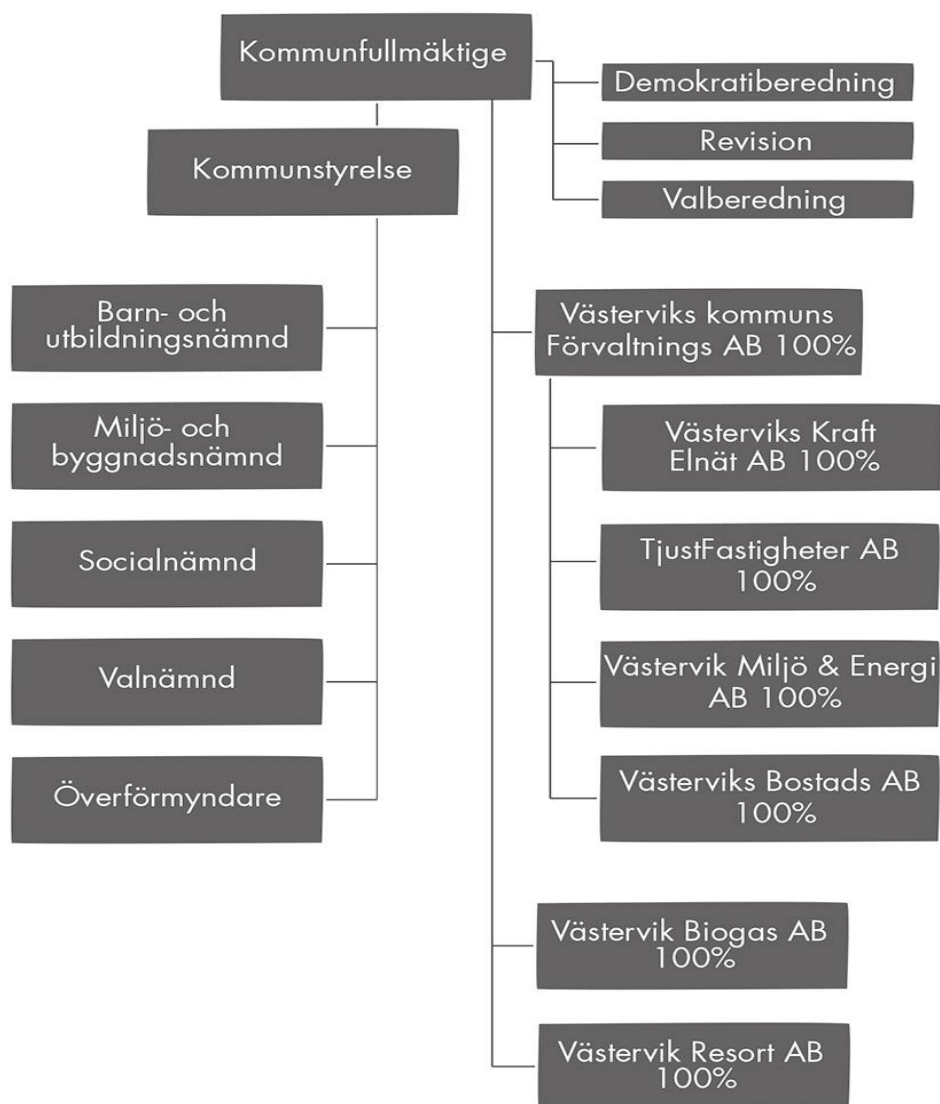
Västerviks kommuns förvaltnings AB bemyndigas att ta upp nya lån och omsätta befintliga lån inom fastställd ram för extern upplåning.

Femårsöversikt

(mnkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Planering 2019	Planering 2020	Planering 2021
I löpande priser					
Allmänt					
Antal invånare	36 551	36 624	36 701	36 779	36 858
Kommunal utdebitering, kr	32,53	32,53	32,53	32,53	32,53
- varav kommunalskatt	21,16	21,16	21,16	21,16	21,16
Budgetomslutning					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 986,2	2 126,3	2 180,6	2 225,3	2 270,2
Nettoinvesteringar, mnkr	54,9	53,8	62,2	56,7	40,2
Resultat					
Årets resultat, mnkr	76,1	33,0	28,1	32,4	33,9
Finansiering					
Skatteintäkter, mnkr	1 533,9	1 575,5	1 598,7	1 637,6	1 688,3
Kommunal utjämning, mnkr	527,1	540,8	571,6	589,1	595,8
Tillgångar, skulder och eget kapital					
Tillgångar, mnkr	1 542,6	1 443,8	1 520,2	1 558,6	1 580,1
Tillgångar, per invånare tkr	42,2	39,4	41,4	42,4	42,9
Avsättningar och skulder, mnkr	570,3	560,1	608,4	614,4	602,0
Avsättningar och skulder, per invånare	15,6	15,3	16,6	16,7	16,3
Eget kapital, mnkr	972,2	883,7	911,8	944,2	978,1
Eget kapital, per invånare tkr	26,6	24,1	24,8	25,7	26,5
Långfristig låneskuld, mnkr	-	-	-	-	-
Långfristig låneskuld, per invånare tkr	-	-	-	-	-
Nyckeltal					
Överskottsandel (%)	3,9	1,6	1,3	1,5	1,5
Soliditet (%)	63,0	61,2	60,0	60,6	61,9
Soliditet inkl pensionsskuld (%)	8,9	-	0,6	8,1	14,4

Kommunens organisation



Personal

Visionens åtta områden med mätbara mål har en punkt som särskilt berör HR-frågorna. En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva

- Vi ska vara bättre än riksgenomsnittet i mätningar av Nöjd Medborgar Index
- HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) ska vara högre än riksgenomsnittet
- Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år

HR-strategiska frågor

För att kunna lösa nyckelfrågan att i hård konkurrens kunna rekrytera och behålla framtidens medarbetare är det nödvändigt att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Västerviks kommun ska attrahera, engagera, utveckla och behålla kommunsveriges bästa medarbetare. Vår ambition är att våra medarbetare ska trivas, få intressanta uppdrag, känna stolthet över sitt arbete, känna förtroende för sin chef och en positiv gemenskap med sina kollegor.

För att utveckla och nå en gemensam personalpolitik har kommunen identifierat tre fokusområden - Sveriges viktigaste jobb, Balans i livet och Engagerade ledare. Utifrån dessa fokusområden har ett ambitiöst processarbete inletts i syfte att ta fram kommundemensamma arbetsätt inom bl.a. områdena rehabilitering, arbetsmiljö och rekrytering.

En arbetsgivare

Kommunkoncernen ska arbeta för att ha en gemensam personalpolitik.

Alla HR-processer samordnas så att rättssäkerhet och likabehandling kännetecknar Västerviks kommun som arbetsgivare oavsett var man har sin placering.

Kompetensbaserad rekrytering ska tillämpas för att säkerställa att rätt kompetens rekryteras.

Värdegrunden i samspelet mellan ledare och medarbetare ska präglas av trygghet, meningsfullhet, gemenskap och dialog.

Våra ledare

Våra ledare ska ges goda förutsättningar att tillsammans med sina medarbetare lyckas i sina uppdrag så att verksamhetens mål kan uppnås. Våra ledare ska vara engagerade i sina uppdrag, agera förebilder och entusiasmera sina medarbetare.

Våra ledare ska se till helhet och ha ett demokratiskt förhållningssätt.

Våra medarbetare

Vi ska ge goda förutsättningar för att våra medarbetare ska uppnå balans i livet mellan arbete och fritid.

Medarbetarna ska ha tydliga uppdrag och förväntningar samt vara kompetenta för sina uppdrag. De ska känna sig stolta, uppleva trygghet, en positiv gemenskap med sina kollegor och ha förtroende för sin chef.

I Västerviks kommun värnar vi om varje medarbetares arbetsmiljö, vi vill att alla medarbetare ska trivas och utvecklas i sin yrkesroll. Hos oss ska alla gå till jobbet med en positiv känsla.

Förutsättningar ska skapas för att fler medarbetare ska arbeta heltid.

Personalfakta och personalstruktur

I november 2017 hade Västerviks kommun 2 825 tillsvidareanställda medarbetare. Detta innebär en ökning med 61 medarbetare sedan 2016. Av det totala antalet anställda var 89 % tillsvidareanställda mot 11 % visstidsanställda, vilket är oförändrat mot 2016.

Västerviks kommun hade i november 2017 2 534 heltidsanställda medarbetare. Det motsvarar 80,2 % av totalt antal anställda. För 2016 var siffran 72 % (71,7 %). Antal heltidsanställda kvinnor var 1 954 vilket innebär att 78 % av kommunens kvinnliga månadsanställda var heltidsanställda i november 2017. För 2016 var siffran 68 %. Antal heltidsanställda män var 580 vilket innebär att 88 % av kommunens manliga anställda var anställda på heltid. 2016 var 86 % av männen heltidsanställda.

Medelåldern för kommunens anställda är 46 år, vilket är en marginell minskning mot föregående år då medelåldern var 46,2 år. Kvinnornas medelålder var 47 år och männens är något lägre med 44 år.

Åldersstrukturen bland de kommunanställda visar på stora pensionsavgångar. Under den närmaste femårsperioden kommer totalt 389 medarbetare att uppnå pensionsålder (65 år). Anställda kan idag välja att gå i pension i åldersintervallet 61-67 år och de största pensionsavgångarna finns bland lärare och medarbetare inom vård och omsorg. Könsfördelningen bland de anställda är 79 % kvinnor och 21 % män.

Medellönen i kommunen är 27 790 kr per månad för tillsvidaranställda och visstidsanställda. Medellön för kvinnor är 27 386 kr per månad och för männen 29 305 kr per månad. Kvinnors lön är 93,5 % av männens lön vilket är en marginell ökning mot 2016 (93,2 %).

Arbetsmiljö och hälsa

Hälsa ses ur ett helhetsperspektiv där de fysiska, psykiska och sociala faktorerna hänger samman. Ett salutogent arbetssätt (där man fokuserar på människors hälsa och på hur denna ska kunna upprätthållas) ska genomsyra allt arbete hos våra medarbetare och ledare. Det systematiska arbetsmiljöarbetet med förebyggande insatser, ett tidigt rehabiliteringsarbete och satsningar på hälsofrämjande insatser ska ge ökade hälsotal och ett hållbart arbetsliv.

Företagshälsovårdsresursen har under 2017 använts till insatser inom psykosocial och fysisk arbetsmiljö, lagstadgade hälsokontroller och rådgivning m.m. Efterfrågan på förebyggande insatser som stöd och handledning samt insatser i den psykosociala arbetsmiljön är den insatsform som används mest.

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare utgjorde 6,07 % av den totala arbetstiden under 2017, vilket är en marginell minskning från föregående år (6,09 %). Genomsnittet för hela landets kommuner är 7 %.

Bilaga 1 Driftsredovisning 2018-2021

Driftsredovisning 2018-2021

Koncerngemensamma satsningar mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	18,300	18,300	18,300	18,300
Ram	18,300	18,300	18,300	18,300
Kommunstyrelsen mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018 (exkl.RUF)	361,059	361,059	361,059	361,059
Sporthall Västervik (0,5 i ram 2018)		0,500	1,500	1,500
Bökensved (0,2 i ram 2018)		1,000	2,000	2,000
Satsning ridskolor (1,2 i ram 2018)		0,800	1,300	1,300
Tillgängliggörande av skärgården		1,000	1,000	1,000
Simhallen (1,0 i ram 2018)		-1,000	2,000	2,000
Valnämnden 2018 och 2019 (0,6 i ram 2018)		0,000	-0,600	-0,600
Campus nybyggnation		0,200	2,000	2,000
Kostutredning omställningskostnader (1,5 i ram 2018)		-2,900	-2,900	-2,900
Biblioteksplan (1,0 i ram 2018)		0,150	0,200	0,200
Ramväxling deponi		1,000	1,000	1,000
Kapitaltjänst utökade investeringar		1,000	2,000	2,500
Mobil fritidsgårdsverksamhet i norra och södra stadsdelarna		1,500	1,500	1,500
Löneökning 2,5%		5,834	11,813	17,942
RUF, arbetsmiljöinsatser kulturenheten		0,500	0,000	0,000
RUF, skanning av akter SBE		0,500	0,000	0,000
Förbättringsarbete 1%		-3,701	-7,540	-11,445
Ram	361,059	367,441	376,332	379,056
Barn- och utbildningsnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	822,213	822,213	822,213	822,213
Volymjusteringar		-1,241	8,974	19,297
Satsning barn med särskilda behov		3,500	3,500	3,500
Andra personalgrupper i skolan, utv.projekt (1,0 i ram 2018)		-0,500	-1,000	-1,000
Komvux nya lokaler (0,4 i ram 2018)		0,400	0,400	0,400
Teknikcollege		0,300	0,300	0,300
Löneökning 2,5%		16,278	32,964	51,792
Förbättringsarbete 1%		-8,410	-17,083	-26,048
Ram	822,213	832,541	850,268	870,454
Socialnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018 (exkl.RUF)	845,678	845,678	845,678	845,678
Volymjusteringar		10,612	20,468	29,386
Ökade resurser till välfärden 3,5 mdkr, i ram från 2019		10,000	10,000	10,000
OF/Funktionshinder LSS (3,0 i ram 2018)		3,500	3,500	3,500
Nya säbo (0,736 i ram 2018),+ 679 Dalsgården från 2020		0,964	2,293	2,293
Specialistundersköterskor		1,656	1,656	1,656
Löneökning 2,5%		20,845	42,212	64,112
RUF, utbildning undersköterskor		0,667	0,000	0,000
Förbättringsarbete 1%		-8,933	-18,191	-27,757
Ram	845,678	884,990	907,616	928,869
Miljö- och byggnadsnämnden mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	13,352	13,352	13,352	13,352
Kompetensförsörjningssatsning		0,250	0,250	0,250
Löneökning 2,5%		0,548	1,110	1,686
Förbättringsarbete 1%		-0,142	-0,289	-0,441
Ram	13,352	14,009	14,423	14,846
Revisionen mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	1,649	1,649	1,649	1,649
Förbättringsarbete 1%		-0,016	-0,033	-0,049
Ram	1,649	1,633	1,616	1,600
Överförmyndare mnkr	Budget 2018	Budget 2019	Planering 2020	Planering 2021
Budget 2018	3,490	3,490	3,490	3,490
Löneökning 2,5%		0,057	0,116	0,177
Förbättringsarbete 1%		-0,035	-0,072	-0,108
Ram	3,490	3,512	3,535	3,558
Summa ramar	2065,741	2122,425	2172,090	2216,683

¹⁾ För 2018 och 2019 tillförs SOC 0,67 mnkr ur RUF för arbete med att utbilda timvikarier till undersköterskor

Bilaga 2 Investeringsplan

Investeringsplan 2019-2021			
(tkr)	budget 2019	plan 2020	plan 2021
Räddningstjänsten			
Släckbil	0	0	4 500
Ledningsfordon	1 000	0	0
Lastbil	1 200	0	0
Tankbil	0	3 200	0
Utbyte motor stidsbåt	0	600	0
	2 200	3 800	4 500
Campus			
Campus teknik inventarier	0	1 300	0
	0	1 300	0
Kultur			
Stadsbiblioteket, inventarier hänförligt till biblioteksplanen	0	2 000	2 500
Sorteringsanläggning	0	1 000	0
Kulturskolan, flygel	200	0	0
Biblioteksbus (2 mnkr tidigare beslutat)	400	0	0
	600	3 000	2 500
Samhällsbyggnad			
Beläggning asfalt, gator	6 500	6 500	6 500
Centrum stadsutveckling	1 600	1 600	1 600
Åtgärder enligt trafikplan	1 600	1 600	1 600
Mindre investeringar	3 100	3 100	3 100
Särskilda insatser mindre tätorter	1 100	2 100	1 100
Lekplats, utegym, Loftahammar	500	0	0
Förnyelse lekplatser	500	500	500
Gränsö naturreservat, p-platser mm	2 000	0	0
Miljöåtgärder i skärgården, toa/renhållning	500	500	500
Hållbar utveckling	500	500	500
Dagvattenåtgärder	1 100	1 100	1 100
Centrumgården, p-platser mm, hänförligt till ny dp	0	1 500	0
Fiskartorget ny dp, åtgärder	0	2 000	0
Katedern 11 Gamleby, ny gc-väg och åtg. Västerviksvägen	500	2 500	500
Kv Syrenen ny dp, gc-väg p-plats	1 000	1 500	0
Resecentrum Gamleby	2 500	0	0
Gc-väg, Horn etapp 1	4 000	0	0
Forellvägen, förlängning	0	5 000	5 000
Gc-väg, Ekhagen	0	1 500	1 500
Gator Solhem	3 000	0	0
Park, Gamleby herrgård	0	0	2 000
Industrimark, Fridkulla	3 000	0	0
Gc-väg, Jenny-Fridkulla	0	3 500	0
Kv Sågen	2 400	3 600	0
Satsningar Ernebergsfältet	0	2 000	0
Karto ch mät, Instrument, GPS	250	250	0
Barlastkajen/skeppsbron renovering	2 500	0	0
Slottholmen åtgärder inne i ruinen	1 000	0	0
Stadsparken, gestaltning	2 000	2 000	2 000
Gamleby passage järnvägen östra ring (bommar)	1 500	0	0
Motionsspår	700	700	700
Multidamm, Gamleby	2 000	0	0
Piperskärr, åtg ny plan och lekplats	1 000	500	0
Laxgatan, enl. ny dp ny förskola	0	1 000	0
Hamnen, kajer	2 000	2 000	2 000
Gamleby ny lekplats	2 000	0	0
Parken i Ankarsrum, gestaltning	500	500	0
Industriområde Gamleby	0	1 000	0
Gunnebo, exploatering befintlig planområde	0	0	3 000
	50 850	48 550	33 200
Barn och utbildning			
Gymnasiet, maskiner	4 000	0	0
Socialförvaltningen			
Inventarier	4 500	0	0
	4 500	0	0
Summa ramar	62 150	56 650	40 200

Bilaga 3 Tidsplan budgetprocessen 2019

Aktivitet	Ansvarig	Startdatum	Slutdatum	Anmärkning
Tidplan budget i KLG	AB/CB		02-feb	
Tidplan budget i KS	AB/CB		12-feb	
Budgetdag med koncernledningsgruppen	AB/CB	16-feb	02-mar	OBS!heldag 2/3
KS utv.dagar, uppstart Budgetprocessen 2019	AB/CB	5-mar	6-mar	KS-utv.dag
Volymjust skola, äldreomsorg mm tas fram	CB/förv.ekon	07-mar	20-apr	Så tidigt möjligt
Inlämning investeringsförslag/lånebehov 19-21	Förvek/bolagsek		20-apr	Enl mall. till TO
Framtagning budgetramar		07-mar	20-apr	Så tidigt möjligt
Möte i KLG inför remissrundan	AB/CB		26/27-april	lunch - lunch
Infomöte ekonomer (budgetramar + ev. systemändringar)	CB/MA		07-maj	Så fort ramarna är klara
Information i KS			07-maj	
Remissrunda nämnderna	Nämnderna	7-maj	01-juni	
Information till facken (MBL § 19)			17-maj	Prel info
Stoppdag KS			23-maj	
Beredning KS			28-maj	
Utskick KS			29-maj	
Förhandling med facken (MBL § 11)			31-maj	
KS fattar beslut			04-jun	
Beredning KF			05-jun	
Utskick KF			07-jun	
KF fattar budgetbeslut			18-jun	
Nämndernas detaljbudgetarbete	Förvaltningar	19-jun	30-okt	
Förvaltningsramar inlagda i Hypergene	MA/TO		22-aug	
Inläsning augustilön i Hypergene			24-aug	
TESTVECKA SYSTEMÄNDRINGAR HYPERGENE	Ekonomer	27-aug	31-aug	Alla avsätta tid!
Ramarna på enhetsnivå indaterade Hypergene (gäller KS)	Förv.ek		01-sep	Indateras i Hypergene
Övrig detaljbudgetarbete (kontoinmatning)	Förvaltningar	3-sep	31-okt	
Personalplaneringsarbete	Förvaltningar	3-sep	31-okt	
Verksamhetsplaneringsarbete	Förvaltningar	3-sep	31-okt	
Beslut i respektive nämnd om detaljbudget och verksamhetsplan	Förv.chef+ förv.ek		30-nov	
Senast inlämning ansökan RUF	Förv.ek		30-nov	
Lokala verksamhetsplaner indaterade i Hypergene	Förv.ek		31-dec	
AB=Anders Björlin, CB=Christina Bäckström, TO=Tomas Ogebring, MA=Mattias Andersson				

Bilaga 4 Vision 2030

Västerviks kommun – Livskvalitet varje dag

Vår vision om framtiden är ett samhälle där livskvalitet står i fokus varje dag. Ett samhälle där medborgarna känner glädje, tillhörighet och stolthet över att leva, arbeta och bo, gammal som ung.

Så här skapar vi livskvalitet varje dag till år 2030:

Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd

Våra demografiska och geografiska förutsättningar innebär att allt färre medborgare ska försörja allt fler i en relativt gles region långt ifrån de expansiva storstäderna. Detta ställer särskilda krav på innovation, samverkan och smarta lösningar för vår kommunala verksamhet. För att behålla en tryggad välfärd med bra skola, vård och omsorg som ger livskvalitet varje dag behöver kommunen en ekonomi i balans, professionella ledare och medarbetare. Tillsammans förstår vi och tar oss an framtidens utmaningar.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Ökad samverkan inom kommunen men också mellan kommun, näringsliv, medborgare och ideella krafter. Vi behöver också öka vår samverkan med andra kommuner.
- Ökat antal innovativa lösningar för hållbar samhällsbyggnad.

Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden

Det är långt till större städer och vi behöver till viss del utvecklas på egen hand. För att få en gynnsam utveckling behöver vi också kunna ta del av och kommunicera med omvärlden både fysiskt och digitalt. Vi jobbar ständigt för kortare restider inom och utanför kommunen, en hållbar kollektivtrafik och tillgängliga kommunikationer. Detta skapar möjlighet till en utvidgad arbetsmarknadsregion. Allt viktigare för oss blir ett fullt utbyggt nät för framtidens bredband i hela kommunen. Förbättrade kommunikationer skapar livskvalitet och bygger förutsättningar för fortsatt utveckling på lång sikt.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Förkortade restider och goda pendlingsmöjligheter inom kommunen, och även till och från kommunen.
- Väl fungerande, tillgängliga och hållbara kommunikationer såväl på land som på vattnet. Detta gäller både kollektivtrafiken och den fysiska- och digitala infrastrukturen.

En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva

Västerviks kommun erbjuder ett attraktivt boende och livskvalitet nära natur och skärgård. För att möta upp mot framtida utmaningar behöver vi ett brett utbud av arbeten och möjligheter till stimulerande och varierad fritid. Vår goda service, bra bemötande och professionalism skapar delaktighet och gemenskap. För att lyckas behöver vi en stark vi-känsla i hela kommunen som präglar samverkan mellan kommun och medborgare, samt mellan land och stad. Genom att skapa en attraktivare och roligare kommun för besökare får vi också en attraktivare och roligare kommun för de som redan bor här.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Skapa en attraktiv och trygg kommun med bred service vars främsta uppgift är att finnas till för sina medborgare.
- Professionellt bemötande och service som genomsyrar hela organisationen
- Breddat utbud av bostäder som ger alla möjligheter till ett bra boende i hela kommunen.
- En starkare vi-känsla som präglar samarbetet inom hela kommunen.

Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling

En god miljö med rent vatten, hållbar energiförsörjning, frisk luft att andas och en levande natur är en viktig del av vår livskvalitet. Vi tar klimathotet på största allvar och använder miljövänliga alternativ och giftfria kretslopp i stort och smått. Vi är en Ekokommun som visar vägen, ställer krav på och utbildar våra företag och invånare för att minska miljöpåverkan. I Västerviks kommun är vi särskilt beroende av att ekosystemen i Östersjön är i balans. Vi behöver investera ytterligare i miljöteknik och bättre främja ett hållbart företagande vad gäller tillverkningsindustri, gröna näringar och i tjänstesektorn. När det är möjligt och miljövänligt väljer vi lokala alternativ som också bidrar till en cirkulär ekonomi med lokala kretslopp. Så visar vi vägen mot ett hållbart samhälle.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Vi använder förnyelsebara energiformer och byggnadsmaterial med hög energieffektivitet.
- Våra ekosystem är livskraftiga och vi har utvecklat giftfria kretslopp. Det som produceras kan användas, återanvändas eller återvinnas med minsta möjliga resursförbrukning och miljöpåverkan.
- Vi är drivande i det gemensamma arbetet att skapa och bevara en levande Östersjö med ekosystem och livsmiljö i balans.
- Genom kunskapsutveckling, miljöteknik, och nytänkande har förutsättningar utvecklats för företag baserade på förnybara råvaror från närområdet. Detta bidrar till utvecklingen av en cirkulär ekonomi.

Blomstrande näringsliv och växande besöksnäring

Vi har vår natur, vår kunskap och kreativitet som främsta resurser. Det möjliggör en växande besöksnäring och ett entreprenörskap som bildar ett varierat, hållbart och välmående näringsliv. För att ytterligare höja innovationsnivån och entreprenörskapet samarbetar vi med högre utbildning och forskning vid flera av landets högskolor och universitet. Vid sidan av näringslivet måste det även finnas en stark och välmående offentlig sektor med hög kompetens och ett engagerande ledarskap och professionella medarbetare. Västerviks kommun behöver en bred arbetsmarknad som matchar många olika typer av kompetenser och välkomnar alla typer av människor.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- En drivande kommun med hög sysselsättningsgrad, god tillväxt, god tillgång till kompetenta medarbetare samt ett hållbart och varierat näringsliv.
- Här är det attraktivt och enkelt att starta, driva och utveckla företag.
- Vi tar tillvara och utvecklar de unika möjligheterna som finns inom kommunen för att främja besöksnäringen, och tryggar en god tillgänglighet till natur och skärgård.
- Utvecklad samverkan mellan destinationer inom kommunen och i närområdet.
- Det goda ledar- och medarbetarskapet skapar attraktiva arbetsplatser, där alla är goda ambassadörer.

Utbildning och kompetens i toppklass

Förskola, skola och fortbildning är kommunens viktigaste verktyg för att säkerställa framtidens kompetensförsörjning och skapa välmående, framgångsrika medborgare, företag och arbetsplatser. En bra och trygg förskola och skola ger lust att lära samt livskvalitet för både barn och föräldrar, men också för alla andra som bor i kommunen. Västerviks kommun ska ligga i topp vad gäller kvalitet på utbildningen. Det ska mätas både i resultat och i hur barn, elever och föräldrar upplever våra verksamheter. Bättre möjligheter måste också ges till vidare studier på alla nivåer under hela livet.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Genom att alla barn, elever och studerande känner lust att lära och når målen tar vi ansvar för kommunens framtid och utveckling.
- Vi främjar det livslånga lärandet genom att vi har utbildning och fortbildning i toppklass, där hänsyn tas både till individens och till de lokala och regionala arbetsgivarnas behov.
- Genom nära samverkan med högskolor och universitet ges möjligheter att studera vidare inom de flesta områden.

En rik och varierad kultur och fritid

Livskvalitet är också att utvecklas och stimuleras genom ett brett kultur- och fritidsliv. Det är viktiga motorer i besöksnäringen och inte minst för kommuninvånarnas välbefinnande och utveckling. Kultur föder öppenhet, kreativitet och innovation, som på sikt stärker kompetensen på många plan, både privat och i arbetslivet. Kultur tillsammans med ett öppet idrotts- och föreningsliv främjar också integration, delaktighet, nyföretagande och i övrigt en demokratisk utveckling.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:

- Vi har ett rikt kultur- och föreningsliv med många goda mötesplatser för både barn, ungdomar och vuxna.
- Det finns ett brett utbud av fritidsaktiviteter, kultur och nöjen hela året i hela kommunen.

Alla är delaktiga och känner trygghet

Västerviks kommun visar vägen genom att ligga i framkant vad gäller integration, jämställdhet och likabehandling. Det är en förutsättning för demokratin och säkerställer livskvalitet varje dag för alla kommuninvånare. Vi har också informationsytor och trygga mötesplatser som skapar delaktighet i kommunens utveckling. Vi verkar för att skapa trygga kommuninvånare som alla har likvärdiga möjligheter att utvecklas och verka till sin fulla kapacitet.

Prioriterade inriktningsområden till 2030:



- God tillgång till information och mötesplatser i kommunen som bidrar till ett stort engagemang i kommunens utveckling.
- Vi har trygga kommuninvånare som *alla* har likvärdiga möjligheter att utvecklas och verka till sin fulla kapacitet.
- Ett gott integrationsarbete som skapar delaktighet och samhörighet.

Bilaga 5 Kvalitet och resultat inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen

Kolada (kommun- och landstingsdatabasen) är det centrala verktyget i arbetet med att ta fram olika kvalitetsmått. Kolada är en databas som finns på webben (kolada.se) där all offentlig statistik, resultat från brukar- och medborgarundersökningar, egna undersökningar i kommuner etcetera samlas. Totalt finns i Kolada över 3 000 nyckeltal från olika delar av kommunernas och landstingens verksamhet. Därigenom möjliggörs både nationella och lokala analyser och jämförelser med andra kommuner, verksamheter och enheter från år till år.

Socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har tillsammans valt ut relevanta kvalitetsmått från Kolada som definierar kvaliteten i de olika verksamheterna. Kvalitet och resultat avseende de relevanta kvalitetsmåten presenteras nedan.

De färgkoder som används utgör en jämförelse med övriga kommuner i landet och har följande innebörd:

Definition av färgerna	
	De 25% kommuner med bäst värden
	De 50% som placerat sig i mitten
	De 25% kommuner med sämst värden

Socialförvaltningen

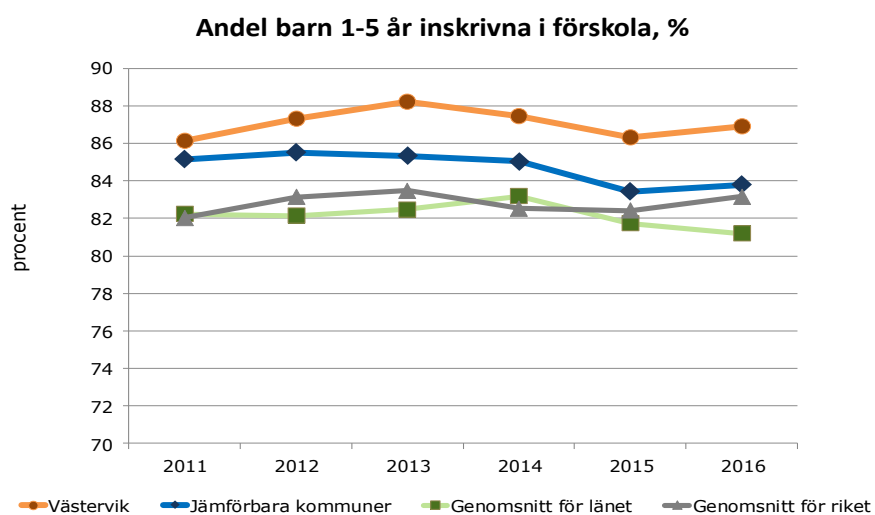
Kvalitet och resultat i äldreomsorg hemtjänst			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
	2015	2016	2017
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	92	93	95
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, andel (%)	98	96	99
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - få kontakt med hemtjänstpersonalen, andel (%)	89	84	87
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)	89	89	88
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - personalen utför sina arbetsuppgifter, andel (%)	90	90	92

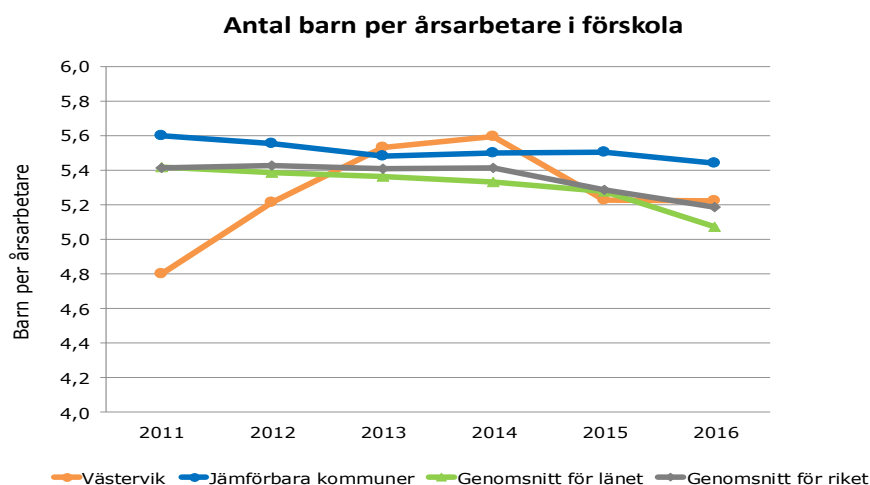
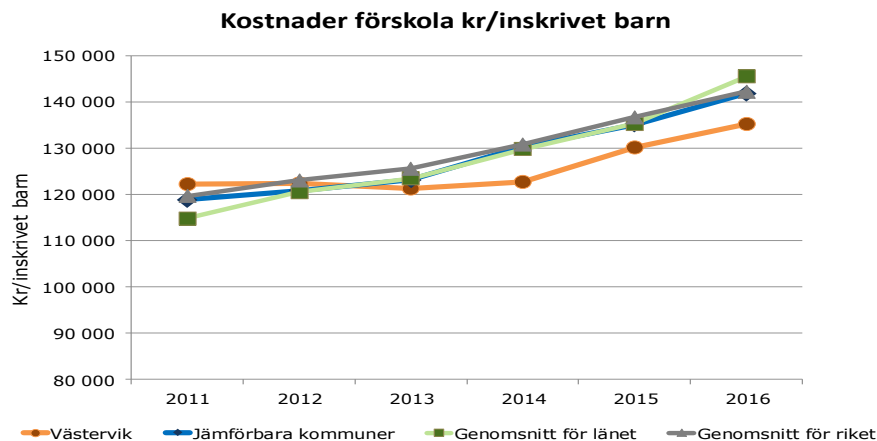
Resurser - kostnader hemtjänst			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
	2015	2016	2017
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 65+	17 672	21 879	
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 80+	69 475	86 491	
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare	241 284	285 161	

Kvalitet och resultat i äldreomsorg särskilt boende			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
	2015	2016	2017
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	83	81	83
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, andel (%)	93	94	95
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - få kontakt med personalen på boendet, andel (%)	87	84	80
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	78	80	83
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - information om förändringar, andel (%)	52	49	50
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - maten, andel (%)	75	77	81
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - måltidsmiljö, andel (%)	69	70	69
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - möjlighet påverka tider, andel (%)	64	60	57
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - tillräckligt med tid, andel (%)	73	72	77
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	91	87	89
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter, andel (%)	64	67	68
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trivs med rum/lägenhet, andel (%)	78	74	78

Resurser - kostnader särskilt boende			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
Titel	2015	2016	2017
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/inv 65+	33 722	29 568	
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/inv 80+	132 572	116 887	
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare	796 070	752 220	
Omsorgspersonalen på vardagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning, andel (%)	89	84	86
Omsorgspersonalen på helgdagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning, andel (%)	90	85	87

Barn- och utbildningsförvaltningen





Ovanstående tre diagram är hämtade ur SKL:s presentation ur budgetdagarna 5-6 mars 2018. De bygger på officiell statistik ur Kolada och från SCB.

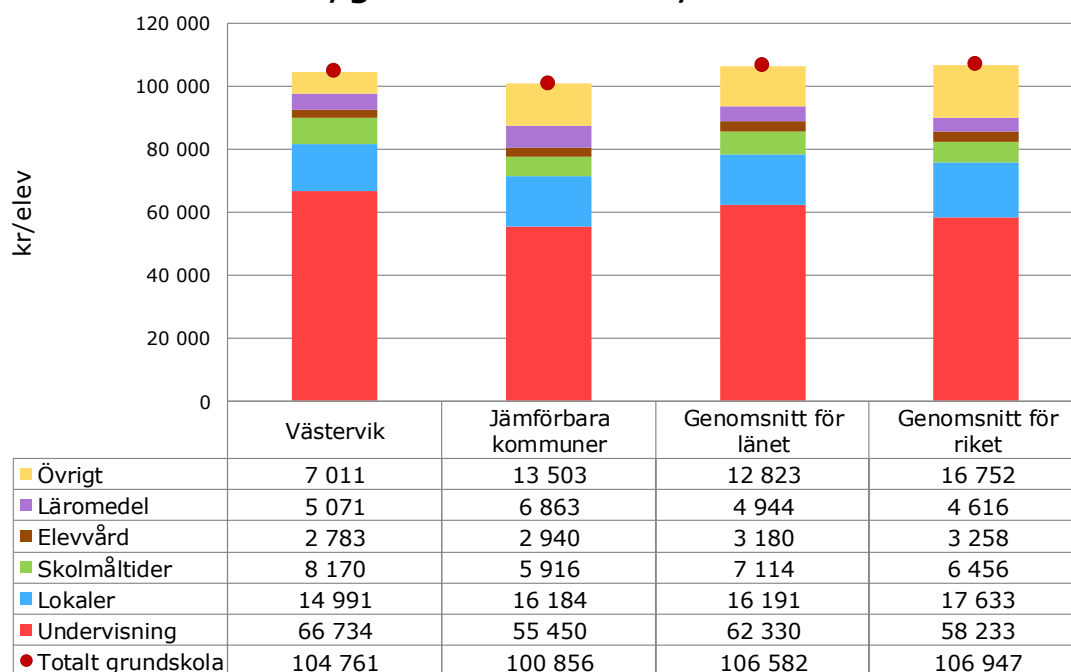
Kvalitet och resultat i grundskolan				
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015, 2014				
Titel	2014	2015	2016	2017
Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	76,7	80,7	73,1	66,8
Elever i åk. 9, meritvärde hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)		234,1	225,0	214,0
Elever i åk. 9, meritvärde hemkommun, genomsnitt (16 ämnen)	218,0	225,7	217,2	207,4
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	85,9	85,3	82,4	74,6
Elever i åk. 9 som är behöriga till estetiska programmet, hemkommun, andel (%)	85,0	85,3	81,7	74,0
Elever i åk. 9 som är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen, hemkommun, andel (%)	84,5	83,9	80,4	72,5
Elever i åk. 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, hemkommun, andel (%)	83,4	83,0	79,4	71,6
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), hemkommun, andel (%)	79,4	85,6	82,4	78,6
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, hemkommun, andel (%)	88,4	91,2	92,9	87,2
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, hemkommun, andel (%)	90,0	91,2	90,1	89,4
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska inkl. svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	90,4	93,9	91,9	89,2
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)	73	61	72	59
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	79	67	77	65
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%)	68	55	67	53

Ovanstående statistik är hämtat ur Kolada.

Ekonominyckeltal grundskola och förskoleklass			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
Titel	2015	2016	2017
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, (%)	10,2	9,0	
Nettokostnad grundskola F-9, kr/inv	10 066	10 174	
Nettokostnad förskoleklass, kr/inv	885	861	
Nettokostnad grundskola åk 1-9, kr/inv	9 181	9 313	
Referenskostnad grundskola F-9, kr/inv	9 134	9 334	
Nettokostnad grundskola åk 1-9, kr/elev	102 007	102 477	
Referenskostnad grundskola, kr/elev		96 847,0	
Nettokostnad skolskjuts grundskola, kr/elev	6 076	8 292	

Ovanstående statistik är hämtat ur Kolada.

Västervik, grundskolans delar, skolkommun



Ovanstående bild är hämtad ur SKL:s presentation vid budgetdagarna 5-6 mars 2018. Den bygger på officiell statistik ur Kolada och från SCB.

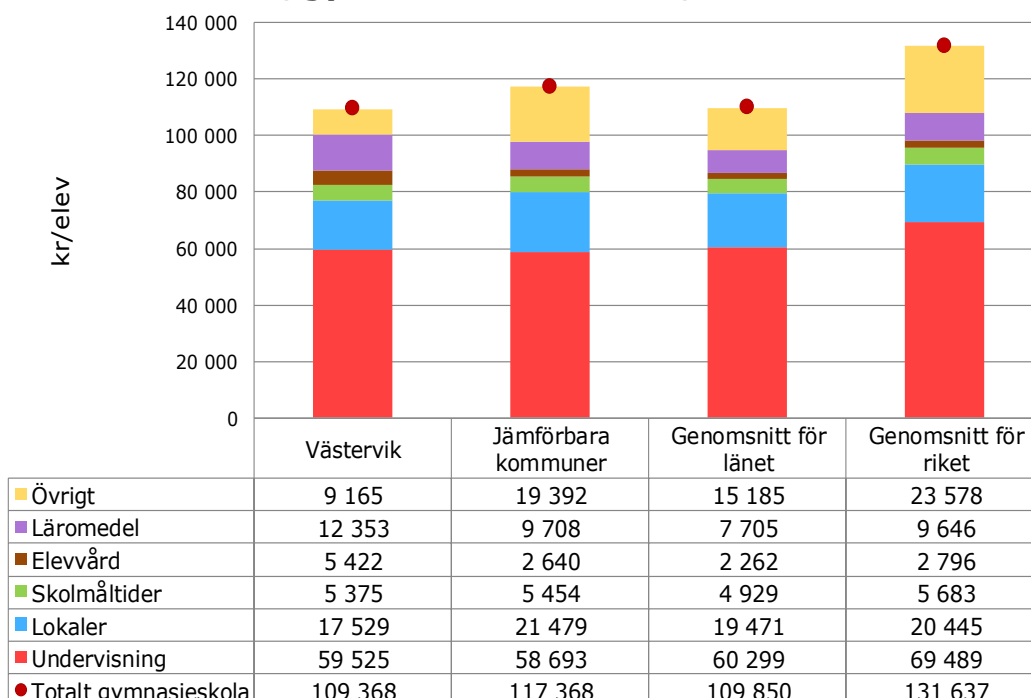
Kvalitet och resultat i gymnasieskolan				
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015, 2014				
	2014	2015	2016	2017
Studieresultat				
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	64,0	68,9	66,4	70,4
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	72,7	75,7	72,0	75,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)		68,5	74,3	72,6
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)		77,3	81,4	79,8
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%)	44,8	49,5	44,6	51,0
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 4 år, hemkommun, andel (%)		47,2	53,0	46,7
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning hemkommun, genomsnitt	14,0	14,4	13,9	14,4
Övergång till arbete och studier				
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	59,8	61,2	67,9	
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	23,5	25,7	32,4	
Ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	27,4	24,5	27,4	
Ungdomar som studerar på annan studiemedelsberättigad utbildning än högskola 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	8,9	11,1	8,0	

Ovanstående statistik är hämtat ur Kolada.

Ekonominyckeltal gymnasieskolan			
Val: Västervik, 2017, 2016, 2015			
Titel	2015	2016	2017
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	-1,4	-5,1	
Nettokostnad gymnasieskola, kr/inv	3 540	3 508	
Referenskostnad gymnasieskola, kr/inv	3 591	3 695	
Nettokostnad gymnasieskola, kr/elev	113 030	99 939	
Referenskostnad gymnasieskola, kr/elev		105 411,2	
Kostnad dagliga resor & inackordering gymnasieskola, kr/elev	1 100	3 800	

Ovanstående statistik är hämtat ur Kolada.

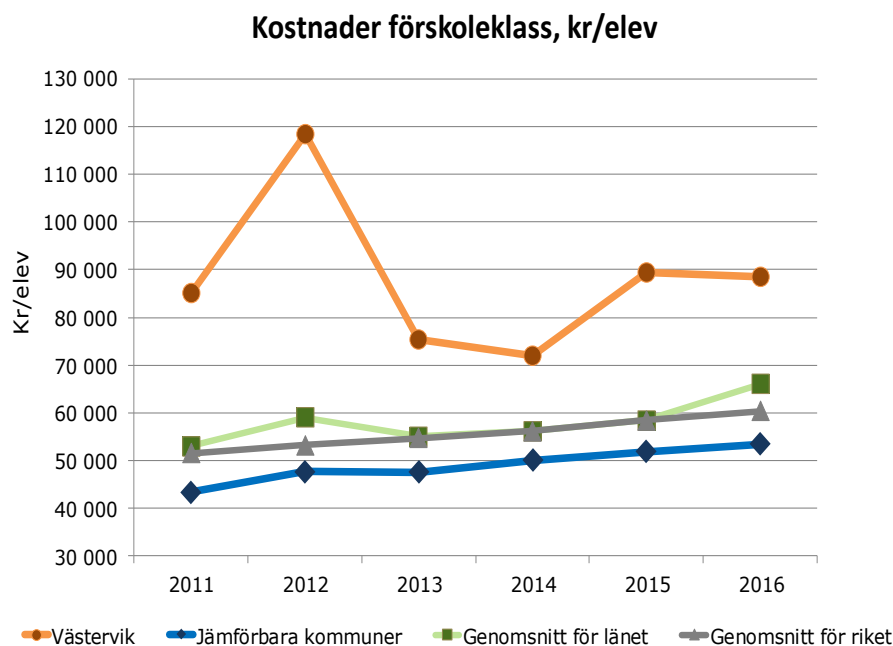
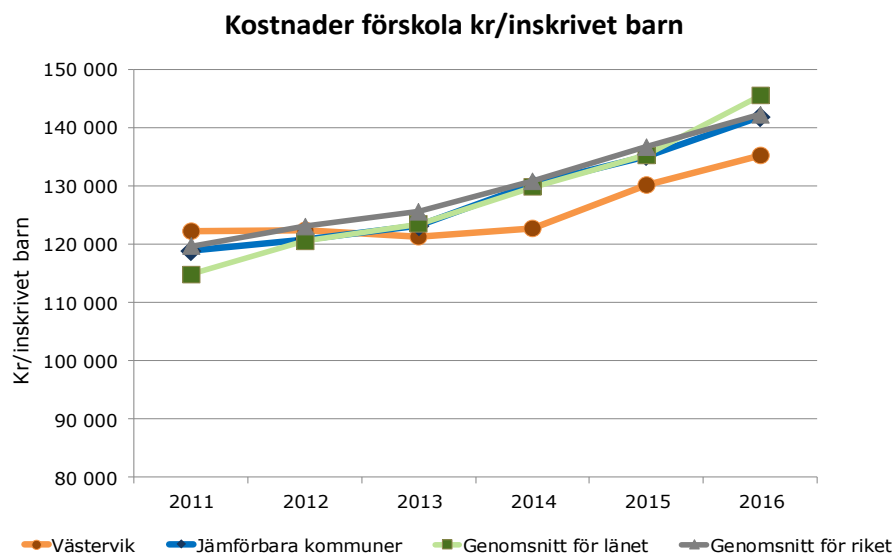
Västervik, gymnasieskolans delar, skolkommun



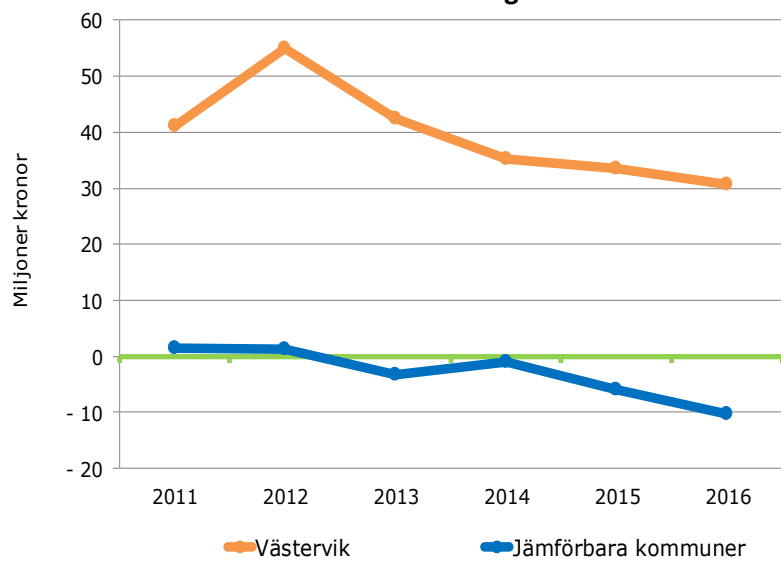
Ovanstående bild är hämtad ur SKL:s presentation vid budgetdagarna 5-6 mars 2018. Den bygger på officiell statistik ur Kolada och från SCB.

Bilaga 6 kostnader, jämförelse med andra kommuner, länet och riket

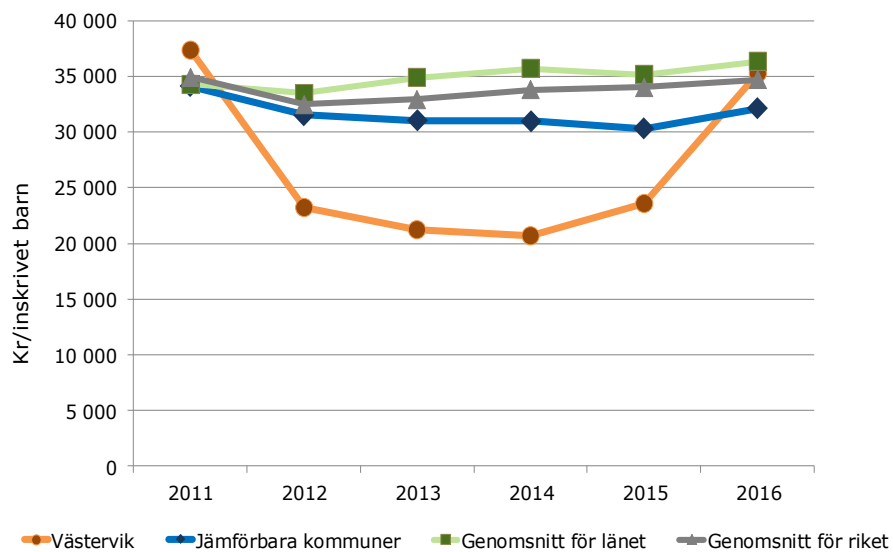
Nedanstående diagram är hämtade från SKL:s presentation vid budgetdagarna 5-6 mars 2018 och bygger på officiell statistik från SCB och Kolada.



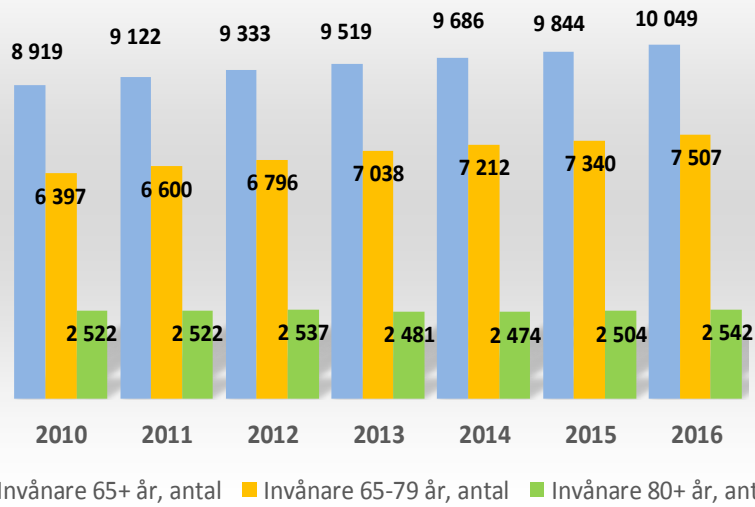
Avvikelse nettokostnad och referenskostnad grundskola



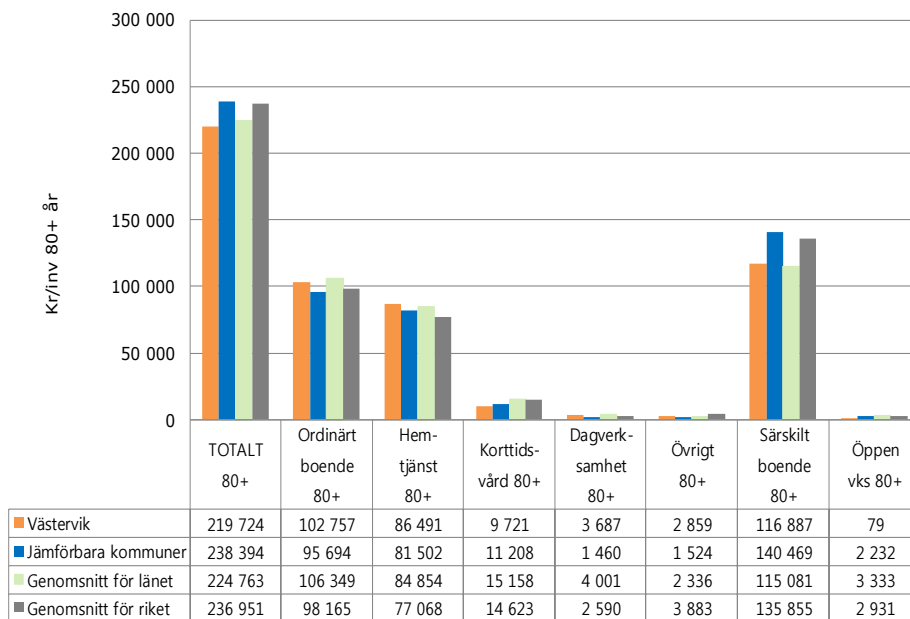
Kostnader fritidshem, kr/inskrivet barn



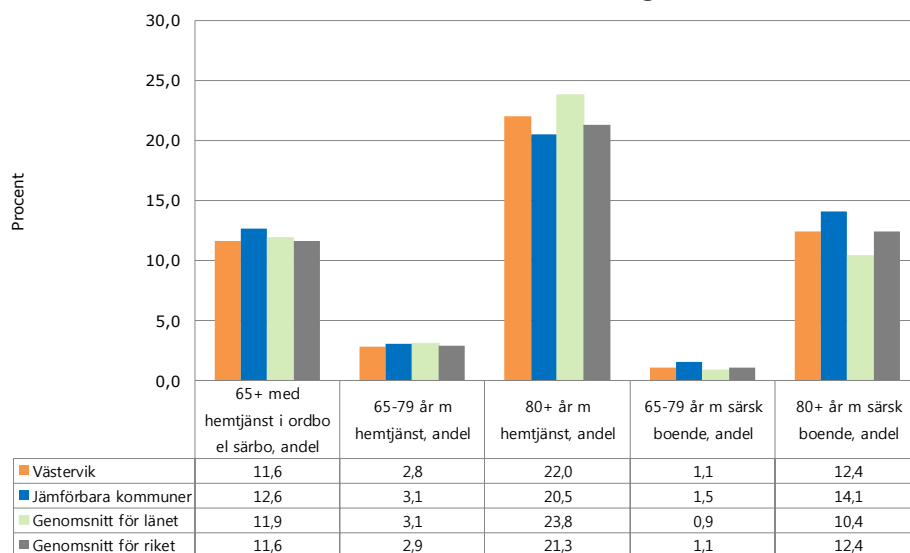
Västervik, Invånare äldreomsorg, antal



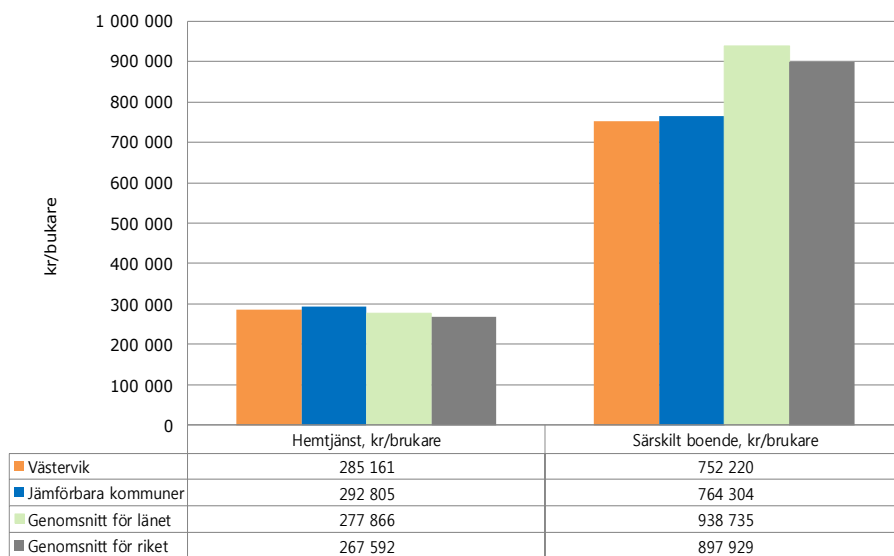
Jämförelse kostnader äldreomsorgens delar, kr/inv 80+ år



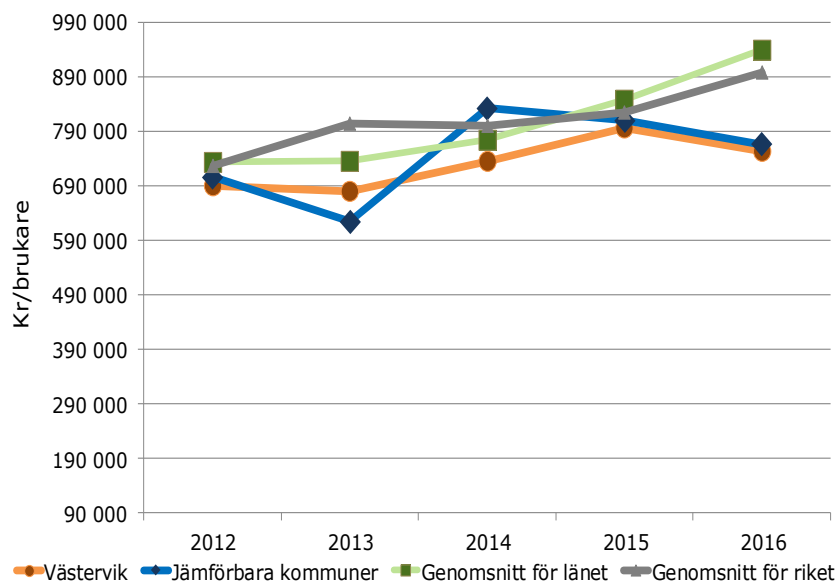
Andel brukare inom äldreomsorg, %



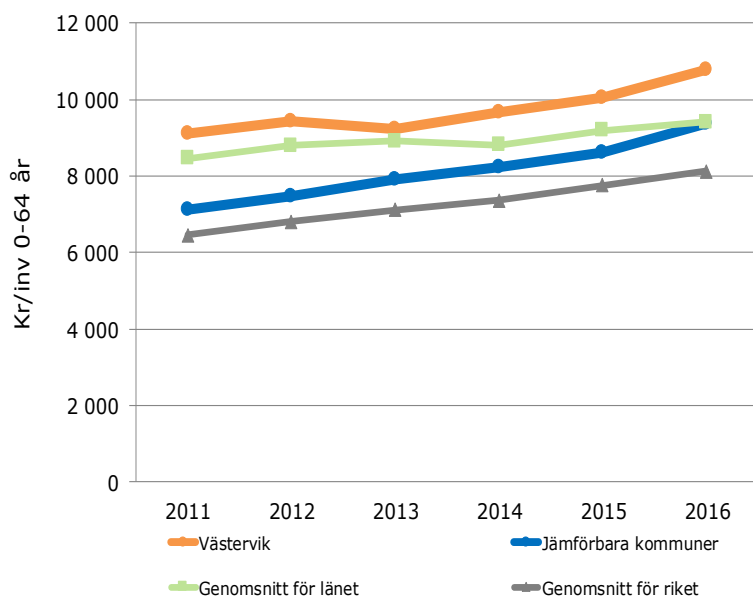
Jämförelse kostnader, kr/brukare



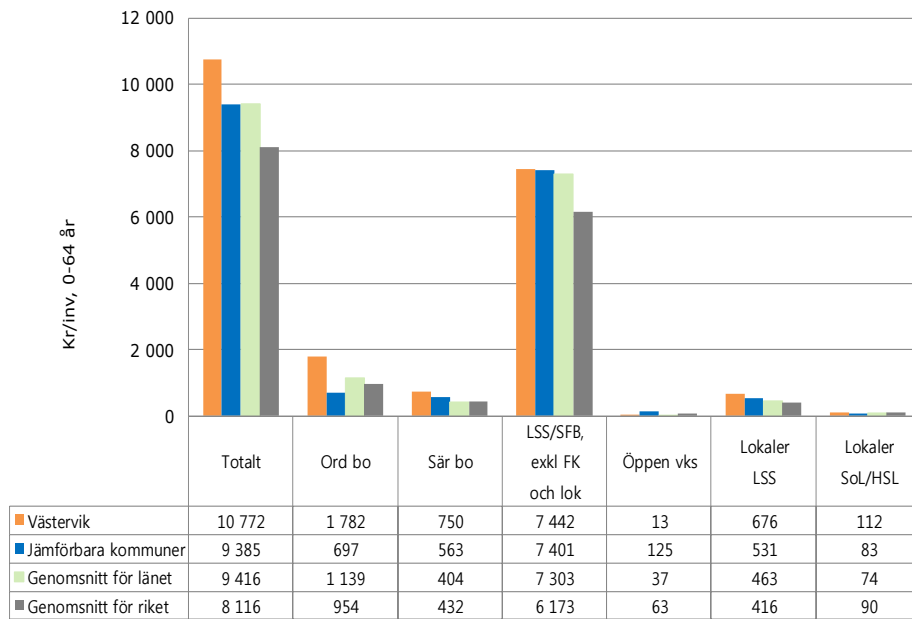
Jämförelse kostnader särskilt boende, kr/brukare



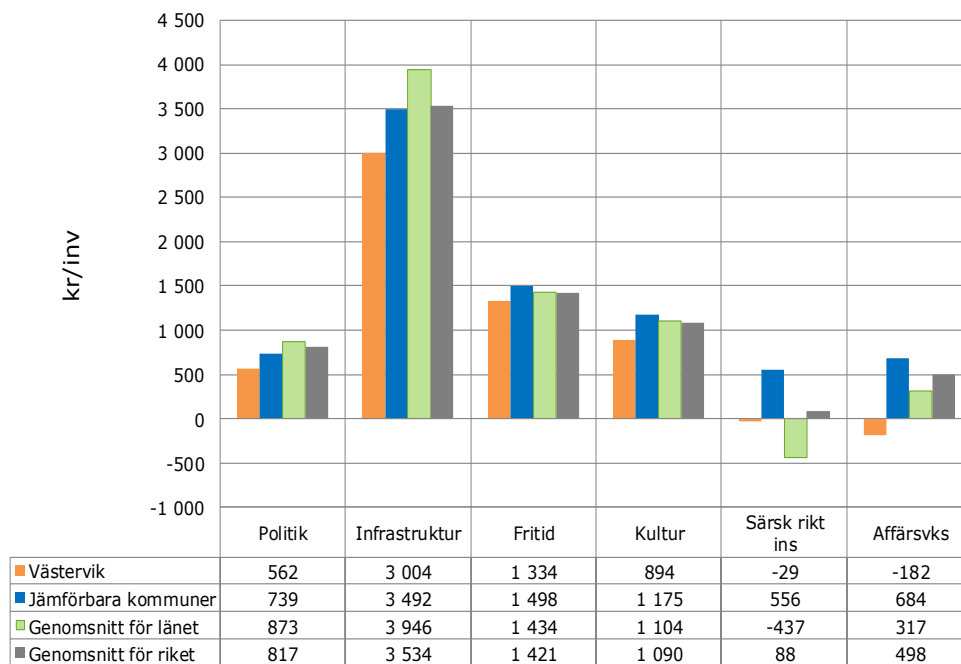
Kostnad totalt för personer med funktionsnedsättning, kr/inv 0-64 år



LSS - verksamhetens delar, kr/inv, 0-64 år



Nettokostnader övriga verksamheter





VÄSTERVIKS
KOMMUN