

Delårsrapport



Augusti 2020

Delårsrapport januari-augusti 2020

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

Innehåll

Delårsrapport januari–augusti 2020.....	4
Organisation och styrning.....	6
Förvaltningsberättelse	7
Omvärldsanalys och framtid.....	8
Väsentliga händelser första halvåret	13
Måluppfyllelse.....	16
Finansiell analys.....	27
Väsentliga personalförhållanden	34
Räkenskaper	37
Investeringsredovisning.....	38
Driftsredovisning 2020-08-31.....	41
Driftsredovisning kommunägda bolag 2020-08-31	42
Kassaflödesanalys.....	43
Resultaträkning.....	44
Balansräkning	45
Noter	46
Verksamhetsberättelser	53
Kommunstyrelse.....	54
Barn- och utbildningsnämnd	58
Miljö- och byggnadsnämnd	63
Socialnämnd	65
Överförmyndare	69
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.....	70
Västerviks Bostads AB.....	71
Västerviks Kraft Elnät AB.....	72
TjustFastigheter AB.....	73
Västervik Miljö & Energi AB.....	74
Västervik Resort AB	76
Redovisningsprinciper	78



Delårsrapport januari–augusti 2020

Regler kring delårsrapporteringen

Reglerna kring delårsrapportering finns i Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597). Enligt lagen ska minst en delårsrapport upprättas per år och den ska omfatta minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Den ska innehålla resultat- och balansräkning och en översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet. Varje kommun bestämmer själv om de kommunala koncernföretagen ska ingå i delårsrapporten. I november 2018 kom Rådet för kommunal redovisning (RKR) ut med sin rekommendation R17 som avhandlar just delårsrapporteringen. Delårsrapporten behöver enligt R17 bara innehålla en förenklad förvaltningsberättelse, och sammanställda räkenskaper endast om det krävs för att få en utvärdering av kriteriet god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige följer upp kommunens verksamhet två gånger under löpande år, efter första tertialet och efter andra tertialet. Delårsrapporten för januari – augusti ska ge en indikation på om mål och uppdrag i verksamheten kommer att kunna nås som planerat. Avseende det ekonomiska resultatet lämnas en helårsprognos för året. Delårsrapporterna efter det första och andra tertialet innehåller inga sammanställda räkenskaper för hela kommunkoncernen utan kommunen och bolagen redovisas var för sig (se R17 ovan). Delårsrapporten per sista augusti behandlas av kommunfullmäktige i oktober eller november. Till denna rapport ska även revisorerna avge en granskningsrapport.

2020 – coronapandemins år

År 2020 kommer förmodligen att gå till historien som ett mycket ovanligt år på många sätt, då året ända sedan mars månad präglats nästan helt av coronapandemin som svept över världen. Sverige har intagit en något mindre restriktiv hållning och inte haft någon "lock down" som många andra länder. Trots det har näringslivet i Västerviks kommun – som är en ort med stor besöksnäring - blivit hårt drabbat av krisen. Flera butiker och företag har gått i konkurs eller fått stänga ner och de flesta sommarevenemangen har fått ställas in. Hotell, restauranger, campingar och andra företag som är beroende av turismen har det extra kämpigt. Kommunen fattade tidigt beslut om flera stödåtgärder, bland annat kortare betalningstid på leverantörsfakturer, lunch från lokala restauranger till gymnasieungdomarna och uppskov/nedsättning

av olika kommunala avgifter för företagen i kommunen. Juli månad verkar ha blivit bra för många hotell, campingar och restauranger på grund av svenskarnas "svemestrände", men det är kännbart att inte de utländska turisterna kunnat komma i år.

Pandemin har inneburit stora förändringar och påfrestningar, inte minst inom de kommunala verksamheterna. Västerviks kommun gick tidigt in i krisledningsorganisation och har jobbat hårt på många områden för att ställa om äldreboenden, ställa om gymnasieskola och vuxenutbildning till distansundervisning, få fram en vikariepool och inte minst arbetat med kommunikation till medborgarna. Mycket tid har lagts på planering och samordning och fokus har hela tiden varit att följa Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Inledningsvis var oron stor för om skyddsmaterial skulle räcka till och hur omfattande smittspridningen skulle bli. I skrivande stund kan konstateras att Västerviks kommun, och hela regionen, hittills klarat sig jämförelsevis bra utan större utbrott och med relativt få dödsfall. Smitta har konstaterats på några av kommunens äldreboenden och någon enstaka förskola men snabbt kunnat begränsas och smittspåras. Personalen inom vård och omsorg har gjort en stor insats för att begränsa smittspridningen. Lokalt kan en tidig och omfattande informationsinsats från kommunen också ha bidragit till att begränsa smittspridningen.

Coronapandemin har även satt djupa spår i den kommunala ekonomin. Kostnaderna har ökat kraftigt för skyddsmaterial, vikarier, extra städning, informationskampanjer, stöd till det lokala näringslivet och föreningslivet, licenser för distansmöten mm. Samtidigt har staten skjutit till stora belopp till kommuner och regioner – både i form av ersättning för sjuklöner och möjlighet att söka bidrag för coronarelaterade kostnader, men främst i form av direkta bidrag för att täcka det stora tappet i skatteintäkter. Så här långt har Västerviks kommun blivit väl kompenserad för ökade kostnader och minskade intäkter, men ännu är det för tidigt att blåsa faran över för en andra våg av smittspridning under hösten och vintern. Flera länder i Europa upplever nu en andra våg av smittspridning samtidigt som man försöker öppna upp länderna och återgå till ett något mer normalt liv.

Under coronapandemin har snabba omställningar fått göras inom flera områden via digitalisering och

nya arbetssätt. Det innebär att den digitala mognaden i organisationen tagit jättekiv på kort tid och att vi även när pandemin är över kommer att arbeta i mycket högre utsträckning med digitala (resfria) möten och utbildningar för att effektivisera och miljöförbättra våra verksamheter.

I föreliggande delårsrapport för perioden januari-augusti 2020 framgår att det ekonomiska resultatet för Västerviks kommun för perioden är ett överskott på 77,5 mnkr. Prognosen för helåret pekar dock på ett lägre resultat med ett överskott på 55,4 mnkr vilket är 40,6 mnkr bättre än budgeterat resultat på 14,7 mnkr. Avvikelsen mot budget förklaras främst av en försämring av prognosen för skatteintäkter, som dock kompenseras med statliga bidrag och ger en nettoeffekt på +34,2 mnkr. Även nämnderna visar en positiv avvikelse mot budget med 11,1 mnkr. Nämndernas avvikelse är till övervägande del coronarelaterad, till exempel i form av att staten bekostar sjuklönekostnader under de första två veckorna och att vissa coronarelaterade kostnader kan återsökas från staten. Övriga avvikelser mot budget är, realisationsvinster + 1,3 mnkr, ökad pensionskostnad -4 mnkr och ökade avskrivningar med -2 mnkr.

I denna rapport kan du läsa om det omfattande arbetet i de olika verksamheterna i koncernen under de första åtta månaderna detta mycket speciella år. Du får även en bild av det ekonomiska läget samt en bedömning om den närmsta framtiden från de olika förvaltningarna och bolagen. Min förhoppning är att du ska få en fördjupad kunskap om koncernens olika verksamhetsgrenar men också en förståelse för de utmaningar och möjligheter som finns inom olika verksamhetsområden – inte minst i "coronatider".

Christina Bäckström
Ekonomichef

Organisation och styrning

Politikerna är uppdragsgivarna

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

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

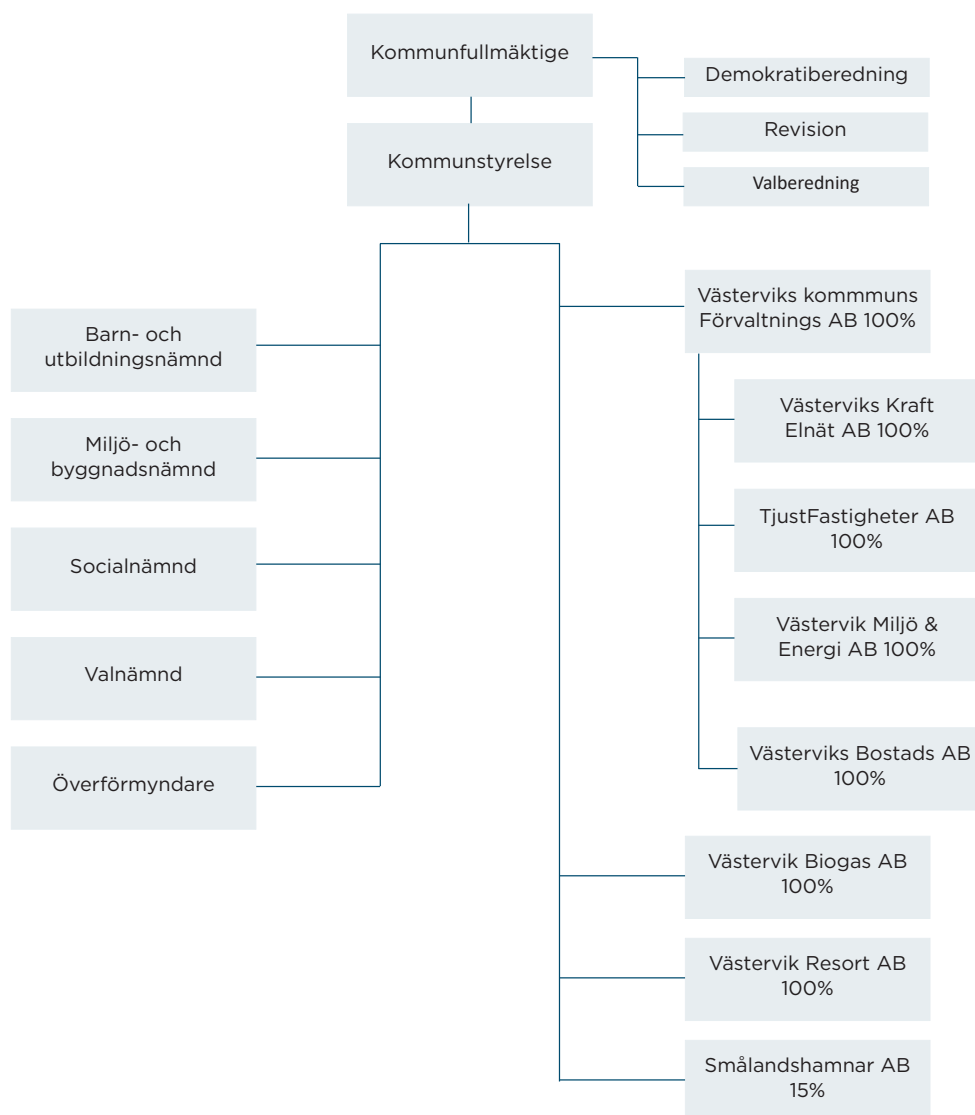
- Samverkan och innovation – för en tryggad välfärd.
- Kommunikationer – Närmare varandra och omvärlden.
- En attraktiv och trygg kommun där människor vill bo, jobba och leva.
- Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling.
- Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun.

- Utbildning och kompetens i toppklass.
- En rik och varierad kultur och fritid.
- Alla är delaktiga och känner trygghet.

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys och framtid

Samhällsekonomin och omvärlden

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tryckte i sin ekonomirapport i maj månad på att allt präglas av stor osäkerhet och att prognoser och analyser därför är väldigt svåra att göra. Kommuner och regioner gick in i 2020 inställda på ett år med en ansträngd ekonomi, till följd av att konjunkturen försvagats kombinerat med ett högt demografiskt tryck. Ingen kunde då förutspå den coronapandemi som nu fått stor påverkan på både verksamheterna och de ekonomiska förutsättningarna. Verksamheterna fick under våren på rekordtid ställa om sitt sätt att leverera välfärd.

I sin senaste rapport (Cirkulär 20:32) redogör SKR för sin syn på den samhällsekonomiska utvecklingen. Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognos, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april. Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast fyra månader återstår av året är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för både konjunkturen och det kommunala skatteunderlaget är därför mycket ovissa. Stor osäkerhet råder från alla prognosmakare, inte bara på grund av pandemin utan även då den geopolitiska oro som finns i omvärlden med val i USA, Brexitproblematiken, eventuellt handelskrig mellan Kina och USA och oron i Belarus för att nämna några.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i tidigare prognoser räknar SKR med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad som tidigare uppskattats. BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot -4,1 procent tidigare. SKR tror också på en minskning av antalet arbetade timmar jämfört med vårens prognos. Man tror också att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. SKR

håller fast vid sin bedömning att lågkonjunkturen består ända till 2023.

De flesta andra prognosmakare talar också om en återhämtning på bred front i den svenska ekonomin. Ett skäl till återhämtningen är den expansiva penning- och finanspolitiken, inte bara i Sverige utan även i omvärlden. Räntorna bedöms ligga kvar på låga nivåer och kronan stärkas gradvis. Riksbanken uttalade i september sin syn att nollräntan kommer att bestå fram till 2023. Avgörande för hur snabb den ekonomiska återhämtningen blir beror på om det blir någon andra våg av coronasmittan. Flera länder i europa upplever just nu kraftigt ökande smittspridning vilket är oroande.

Kommunernas ekonomi

Coronaviruset ändrade snabbt förutsättningarna för hela samhället, inte minst för vård och omsorg. Kommunerna och regionerna har påverkats mycket starkt av pandemin. Fokus låg initialt på krishantering och att agera snabbt och kraftfullt för att hindra smittspridning och för att kunna möta vårdbehovet hos patienter med covid-19. Det krävdes snabbt agerande på alla nivåer, förändrad styrning och samverkan, utveckling av nya lösningar, t ex då gymnasieskolorna i våras snabbt fick ställa om till digital undervisning och vård som erbjudits digitalt.

Det är ännu för tidigt att ge en slutlig bild av coronapandemins ekonomiska konsekvenser för kommunerna. Det är dock uppenbart att både kostnader och intäkter i verksamheterna påverkas. Staten har under perioden fram till augusti kommit med flertalet stödåtgärder för både näringsliv och offentlig sektor. Stödet består inte bara av direkta bidrag för att täcka upp för de kraftigt fallande skatteintäkterna, utan också möjlighet att återsöka vissa kostnader kopplade till coronapandemin. Man har också betalat ersättning för de första 14 sjukdagarna, något som är en stor besparing, som enligt SKR handlar om miljardbelopp för kommunerna.

Den verksamhet som allra tydligast berörs av coronaviruset är äldreomsorgen och i viss mån funktionshinderomsorgen. En hög sjukfrånvaro har ökat behoven av personal och stora ansträngningar har krävts för att klara bemanningen. Dessutom har kommunerna merkostnader för omställning av lokaler, ett utökat antal korttidsplatser och skyddsutrustning.

På några områden är de negativa ekonomiska konsekvenserna uppenbara och ganska direkta. Det ekonomiska biståndet kommer att öka till följd av att arbetslösheten stiger snabbt och många kommer inte att vara kvalificerade till den inkomstrelaterade arbetslöshetsersättningen.

Förbudet mot att hålla allmänna sammankomster och offentliga tillställningar med fler än 50 deltagare slår också direkt mot den kommunala ekonomin. Konserter, teaterföreställningar och olika idrottsevenemang ställs in och biljettintäkter och hyresintäkter uteblir.

SKR påpekar också att generellt visar studier och tidigare erfarenheter att kriser i samhället leder till ökad social oro. Det är fler som förlorar jobbet och ekonomisk stress tenderar att öka även andra sociala problem. Många har också mått dåligt av att tvingas arbeta hemma och av den sociala isoleringen. På samma sätt som man pratar om att en vårdskuld byggs upp inom sjukvården kan vi inom flera delar av socialtjänsten befara en liknande utveckling menar man.

Sammantaget står kommuner och regioner inför ännu större ekonomiska utmaningar än vad som tidigare har gått att förutspå. Sverige har gått in i en lågkonjunktur samtidigt som både arbetslösheten och välfärdsbehoven ökar. De beslutade och föreslagna ökningarna av statsbidragen för 2020 verkar i nuläget matcha de lägre skatteintäkterna, och ser även ut att täcka en stor del av de merkostnader som uppstått. Helt klart kommer de kommunala skatteintäkterna att påverkas av nedgången i ekonomin under flera år framöver, även om SKR i sin senaste prognos räknat upp skatteunderlaget för 2019 och 2020 jämfört med aprilprognosen.

Västerviks kommun

Västerviks kommun har de senaste åren visat stabila ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen har varit oförändrad. Även innan coronapandemin slog till såg vi tuffare tider framöver med mindre ökning av skatteintäkterna samtidigt som de demografiska behoven är stora. Inom flera områden i den kommunala verksamheten har det blivit allt svårare att rekrytera utbildad personal och ökad digitalisering och nya arbetssätt ligger högt upp på agendan.

Jämfört med storstadsregionerna är region Kalmar och Västerviks kommun i skrivande stund inte så hårt drabbat av coronapandemin. Med gemensamma krafter har vi lyckats platta ut den berömda smittspridningskurvan och vårdresurserna har räckt till.

Västerviks kommun gick tidigt in i krisledningsorganisation och har jobbat hårt på många områden för att ställa om äldreboenden, ställa om gymnasieskolan till distansundervisning, få fram en vikariepool och inte minst med kommunikation. Mycket tid har lagts på planering och samordning. Om man vill försöka hitta någon ljusglimt så kan man lyfta fram att arbetet med digitala möten och utbildningar tagit ett jättesprång som nog inte varit möjligt utan pandemin.

Näringslivet i Västerviks kommun är hårt drabbat av krisen och då särskilt besöksnäringen. Flera butiker och företag har redan gått i konkurs och de flesta sommarenemangen har fått ställas in. Hotell, restauranger, campingar och andra företag som är beroende av turismen har det extra kämpigt. Kommunen fattade tidigt beslut om flera stödåtgärder, bland annat kortare betalningstid för kommunen på fakturor, lunch från lokala restauranger till gymnasieungdomarna och uppskov/nedsättning av olika avgifter för företagen i kommunen.

Befolkning

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

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

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

Under perioden januari till juli 2020 minskade kommunens befolkning med 8 personer (+138 föregående

ende år). Flyttningssnett var +73 (+193) personer. Såväl invandring som inrikes nettoflyttningar har varit lägre än normalt under perioden.

Arbetsmarknad och kompetens

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

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

Arbetslösheten totalt, öppet arbetslösa och i program, (andelen av den registrerade arbetskraften) per augusti är högre än vid samma tid föregående år men har ökat mindre än riket. Andelen unga arbetslösa i Västerviks kommun har ökat mera än riket medan andelen arbetslösa utrikesfödda minskat jämfört med riket.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:	202008	201908
Västervik	9,3 %	7,5 %
Riket	9,2 %	6,9 %

Ungdomsarbetslösheten 18-24 år, andelen av den registrerade arbetskraften	202008	201908
Västervik	16,5 %	10,9 %
Riket	13,3 %	8,9 %

Utrikesfödda totalt, andel av den registrerade arbetskraften	202008	201908
Västervik	26,6 %	27,1 %
Riket	21,6 %	19,2 %

I Västervik var 1573 personer arbetslösa under augusti 2020 (201908; 1247 personer) varav 739 personer registrerade som öppet arbetslösa och 934 personer i program. Under juli var arbetslösheten i Västervik lägre än riket.

Gruppen unga arbetslösa har ökat med 98 personer, totalt 294 unga arbetslösa i Västerviks kommun.

Arbetslösheten bland utrikesfödda har i Västervik minskat medan en ökning skett i riket där också andel öppet arbetslösa ökat.

Arbetsförmedlingens möjligheter att anvisa personer till kommunala arbetsmarknadsaktiviteter är fortfarande begränsat förutom extratjänster.

Arbetsförmedlingens övergripande prognos och bedömning för år 2020 och 2021 visar på en fortsatt dramatisk ökning av arbetslösheten. Antalet inskrivna arbetslösa bedöms överstiga 600 000 i början av nästa år. Långtidsarbetslösheten väntas i sin tur öka till historiskt höga nivåer.

Läget på den svenska arbetsmarknaden är allvarligt och krisen ser ut att bli mer långvarig än Arbetsförmedlingens tidigare bedömningar. Till följd av pandemin och dess effekter på svensk ekonomi och arbetsmarknad väntas arbetslösheten stiga fram till början av 2021 och där toppa på 11,4 procent för att därefter långsamt vända nedåt. Dock råder stor osäkerhet kring utvecklingen framöver på grund av den pågående krisen.

Vidare enligt Arbetsförmedlingens prognos konstaterar man att pandemikrisen har slagit hårt mot branscher som hotell, restaurang och handel där tillfälliga anställningar är vanliga och där det finns många ingångsjobb. Krisen skyndar också på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden vilket leder till att vissa jobb inte kommer tillbaka.

Effekterna av covid-19 har till och med augusti inte påverkat kostnader eller antal hushåll i behov av försörjningsstöd negativt. I vår kommun har totala antalet hushåll med behov av försörjningsstöd minskat i jämförelse med samma period 2019 (2019: 532 hushåll, 2020: 497 hushåll) varav gruppen unga vuxna (18 – 24 år) minskat från 71 till 59 hushåll.

Under perioden har 38 % av deltagare inom arbetsmarknadsaktiviteter avslutats till arbete eller studier och 352 ungdomar har deltagit i feriepraktik 2020 i samarbete med Tjustbygdens sparbank.

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

arbete". Projekt "Yrkesvärd" pågår under åren 2019–2022 och finansieras av AMIF/Migrationsverket (Asyl-, migrations- och integrationsfonden) tillsammans med kommunens medfinansiering.

Genom "Delegationen för unga och nyanlända till arbete" samverkar Arbetsförmedlingen, utbildningsanordnare, näringslivet och kommunen.

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

Länstalet för mottagande av nyanlända under 2020 är 87 (2019: 96) personer varav Länsstyrelsen fördelat 10 (2019:15) personer till Västerviks kommun. Till och med juli 2020 har kommunen tagit emot 43 personer – 21 vuxna och 22 barn.

Kommunen driver samhällsorientering för nyanlända i egen regi och hälsoskola i samarbete med Region Kalmar län. Samtliga vuxna nyanlända erbjuds, i sin inledande etablering, 100 timmar samhällsorientering. Samhällsorienteringen har under perioden genomförts som en del av insatsen "100%" - ett samarbete mellan Komvux, Arbetsförmedlingen och Enheten för arbete och kompetens. Under pågående pandemi genomförs samhällsorientering digitalt men i begränsad omfattning.

Integrationsfonden har per 2020-08-31 beviljat anslag med sammanlagt 5,9 mnkr.

Näringslivsutveckling Västerviks kommun (januari-juni 2019)

Näringslivsarbetet under första halvåret påverkades starkt av de effekter som covid-19-pandemin orsakade lokalt, nationellt och globalt. Den kraftiga inbromsningen av ekonomisk aktivitet som följde på de restriktioner som infördes i Sverige och internationellt påverkade näringslivet i Västerviks kommun i olika hög grad.

Delar av industrin påverkades av kraftigt minskad

efterfrågan, andra delar av industrin påverkades av brutna leveranskedjor. Statliga stödåtgärder, framförallt korttidspermittningar, var viktiga verktyg för de industrier som påverkades. Ett av kommunens större företag genomförde i samarbete med fackliga organisationer och Campus Västervik kompetensutveckling för permitterad personal. Ett annat större företag ställde om sin produktion för att tillverka skyddsutrustning för vård och omsorg.

I början av pandemin fanns en stor oro att den ekonomiska nedgången skulle leda till en kraftigt ökad arbetslöshet. Inom industrin lades det varsel och uthyrning av personal via bemanningsföretag upphörde i stort sett. I slutet av perioden syntes tecken på att effekten av nedstängningar av marknader började avta och att efterfrågan och produktion började återvända.

För handel och besöksnäring fanns det initialt stora farhågor att reserestriktioner kraftigt skulle påverka företagets omsättning under de viktiga sommar-månaderna. Nationellt öppnades det upp för resande i slutet av perioden och begreppet "hemestra" myntades då antalet inhemska besökare i princip uppvägde tappet av internationella besökare. För kulturnäringen innebar restriktioner för antalet personer som får vistas på plats att i princip inga större evenemang kunde genomföras fysiskt. Flaggskeppet, Visfestivalen, genomförde sitt evenemang digitalt.

Kommunen genomförde ett antal fokuserade insatser inom ramen för det kommunala uppdraget. De ekonomiskt största insatserna var att ge möjlighet för restauranger att servera lunch till gymnasielever samt tillfälligt ta bort avgifter för uteserveringar och torghandel under 2020. Kommunen införde också en policy att omedelbart betala fakturor samt ge 6 månaders anstånd att betala primärkommunens avgifter. Den under året upphandlade skärgårdstrafiken kunde genomföras utifrån de riktlinjer om social distansering Folkhälsomyndigheten infört.

Under april och maj genomfördes veckovisa möten med Näringslivsrådet där rådets representanter från näringslivet kunde lyfta fram påverkan på de olika branscherna. Rådet fyllde också en funktion att informera om olika stödåtgärder som lanserades nationellt, regionalt och lokalt.

En samverkansgrupp bildades med Västervik Framåt där olika förslag till åtgärder bearbetades och i de fall där kommunen ägde frågeställning förslag till beslut togs fram. Gruppen etablerade också en gemensam

hemsida med en samlad information för rådgivning till företag.

Västervik Framåt lanserade en företagsbarometer för att fånga upp åsikter från det lokala näringslivet. I början av pandemin fanns det en hög grad av pessimism och oro om möjligheterna att kunna driva verksamheten vidare, framförallt inom besöksnäringen. Den pessimismen och oron avtog under perioden, men de fortsatta restriktionerna kommer att påverka delar av näringslivet under 2020.

Detaljhandel, främst livsmedel, och e-handel utvecklades starkt och de flesta butiker utvecklade olika former hemleverans. Även restaurangnäringen utvecklade catering och hemleveranser. Kommunen införde en extra stöttning för de lantbrukshandlare som kommunen har serviceavtal med samt etablerade även en organisation för frivilliga att hjälpa till med hemleveranser.

Samtidigt som de mest akuta åtgärderna med rådgivning och stöttning av näringslivet genomfördes arbetade kommunen tillsammans med Sparbankstiftelsen och Västerviks Utvecklingscentrum på ett lokalt stödprogram för att hjälpa mindre företag som drabbats ekonomiskt och inte kan använda nationella och regionala stöd fullt ut. Arbetet resulterade i tre olika stödformer som presenterades efter sommaren inom ett program som omfattar 11 miljoner kronor.

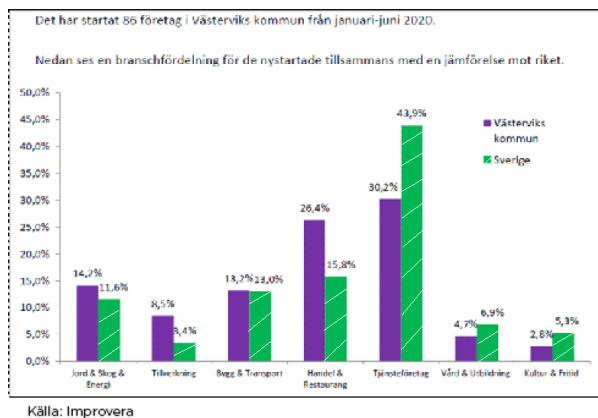
Trots den påverkan och oro som pandemin skapade ökade antalet företag i Västerviks kommun. 86 nya företag startades under första halvåret, en ökning med tre företag jämfört med samma period förra året. Sett över en längre period har den tidigare nedgången i nystartade företag brutits och de senaste åren har sett en ökning.



Källa: Improvera

Ca 50 % av de nystartade företagen är inom tjänsteföretag samt handel och restaurang. Jämfört med

riket har vi dock en lägre andel av nystartade företag inom tjänsteföretag och en högre andel inom handel och restaurang, tillverknin g och gröna näringar. Det är en fördelning liknande tidigare år och speglar vår näringslivsstruktur.



Källa: Improvera

Tillskottet av nystartade företag tillsammans med 37 nyinflyttade företag gav en positiv ökning med 33 företag efter det att de företag som har upphört, flyttat eller gjort konkurs räknats bort.

Antal företag 31 december 2019 3349 st
Antal företag 30 juni 2020 3382 st

Januari - juni 2020:
Nystartade företag Q1 och Q2 86 st
Nyinflyttade företag 37 st
Total ökning 123 st

Upphörda företag 45 st
Konkurser 15 st
Utflyttade företag 30 st
Total minskning -90 st

Förändring antal företag 191231-200630 +33 st
Nettotillväxt +1 %

Källa Improvera

Om denna positiva tillväxt av näringslivet kan fortsätta är osäkert då konjunkturutvecklingen fortsätter att påverkas av pandemin nationellt och internationellt under resterande delen av 2020 samt även under 2021.



Väsentliga händelser första halvåret

I början av året invigde vi nya Bondbäckens rast- och aktivitetsplats längs Gränsöleden. Nya grillplatser och lekrområden för barnfamiljer har sedan dess lockat ut många besökare. Senare skapades även en rastplats vid Kroken längre ut på Gränsö som nu blivit mer anpassad för rullstolsburna och äldre. Satsningarna är gjorda tillsammans med Tjustbygdens sparbank.

Det beslutades om en ny avfallstaxa vilket bland annat innebar höjda avgifter för de med egen kompost. Det är inte bara höjda avgifter för att täcka det så kallade avfallskollektivets faktiska kostnader. Den nya taxan innehåller också incitament för att styra renhållningskunderna i kommunen mot ett mer hållbart och klimatsmart avfallssortering.

Det blev också klart att Hammarö sjötrafik tog över driften av Skärgårdstrafiken för båtarna, som efter en publik omröstning döptes om till Kung Märta och Ellen Key!

Efter flera år med vattenbrist deltog vi detta år i den länsomfattande kampanjen "Vattentankar" vars syfte

var att skapa kunskap kring vatten som bristresurs i vår kommun. Torkan under våren blev dock lindrig vilket var glädjande för många.

I februari blev vi utsedda till årets idrottskommun 2019, bland annat för satsningar på nya ridanläggningar, ny klätterhall, sport- och fritidsbiblioteket och planerna på nya Bökensvedområdet.

Västerviks kommun blev under våren första kommunen i landet att få en koncerngemensam ISO-certifiering. Detta kommer ge möjlighet till ökad styrning och ledning som i sin tur ska leda till ökad effektivitet och bättre leveranser i framtiden.

Under våren fick kommunen ovanligt höga vattenflöden vilket påverkade strandnära fastigheter runt om bland annat Gamlebyviken.

Miljöarbetet i kommunen blev extra uppmärksammat i en ranking bland kommuner där tidningen Aktuell Hållbarhet rankar oss som plats 16 av alla 290 kommuner.



Förskolan Kräftan fick nya lokaler på Laxgatan efter att ha huserat ett år tillfälligt i Svenska kyrkans lokaler vid Stadsparken.

Gunnebo fick ny lekpark och på Grönsakstorget i Västervik byggdes en tillfällig pop-up-park under sommaren med pingisbord, utelek och sittplatser.

Coronapandemin

Större delen av våren och sommaren har detta år präglats av coronapandemin som inneburit stora förändringar i våra verksamheter och för våra medborgare. Vår bedömning hittills är att vår kommun klarat sig lindrigt hittills. Mycket tack vare gott samarbete och följsamhet kring de restriktioner som införts. Några av de insatser som kommunen stod för redovisas här:

- Besöksförbud på äldreboenden infördes från 1 april
- Restriktioner infördes kring resande och social distansering på våra arbetsplatser
- Gymnasiet ställde om till distansundervisning på bara två dagar
- På samma tid utformades en sms-tjänst för att gymnasieeleverna skulle kunna köpa skolluncher i kommunens restauranger. På bara några da-

gar fanns avtal med ett 30-tal matställen över hela kommunen. Insatsen var också ett stöd till restaurangbranschen som drabbats hårt av restriktionerna.

- Många inställda arrangemang och verksamheter
- Kommunen lanserar en handlingstjänst för att hjälpa personer i riskgrupp att handla livsmedel och mediciner
- Stort stödpaket till näringslivet med flera lättnader som underlättat för utsatta branscher.
- Stödpaket har även gjorts till föreningslivet med ett lokal- och anläggningsstöd samt möjlighet till anstånd med betalningar till kommunen.
- Biblioteket erbjuder upphämtning av böcker i bokkassar.
- Kommunen lanserar Vikarieakuten för att stötta upp inom äldreomsorgen.
- Tidig upphandling av skyddsmaterial, visir och munskydd till äldreomsorgen.
- Bostadsbolaget har byggt besöksstationer med avgränsande plexiglas på särskilda boenden, samt jobbat aktivt med sociala telefonsamtal till ensamma äldre i kommunala bostäder.
- Ett omfattande informationsarbete med egen samlad kommunikation i våra verksamheter.

- Inför sommaren gjordes även informationskampanjer riktade till besökare runt om i kommunen med bland annat stödmaterial för restauranger, hotell och campingar om att hålla avstånd mm.
- Miljö- och byggnadsförvaltningen har haft uppsökande verksamhet gentemot besöksnäringen där vi tidigt gav råd om säker kundhantering.
- Informationsmaterial om corona har spridits på andra språk via integrationsenheten. Material på andra språk har funnits på vår hemsida.
- Den lokala handeln har getts lättnader och uppskov med betalningar. Bland annat har det varit möjligt att få utökade tillstånd för extra uteserveringar och kundparkeringar under pandemin.
- Vi såg tidigt att de gröna näringarna skulle få svårt att klara bemanning och tillsatte därför en extra bemanningstjänst tillsammans med LRF, Hushållningssällskapet och arbetsförmedlingen för att stötta utsatta lantbrukare.

- Kommunen har snabbt ställt om till att genomföra större delen av sina möten via digital teknik. Under våren gjordes också flertalet livesändningar digitalt till allmänheten, även skolavslutningar, valborgsfirande och "morgonsoffor" har gett medborgarna möjlighet att mötas digitalt under pandemin.

Västervik utsågs också till årets sommarstad i Reseguidens årliga tävling vilket tillsammans med ett allmänt "hemestrände" bidragit till ett ökat antal besökande i sommar. I skrivandets stund ser vi inte att detta ledde till några stora utbrott av corona i vår kommun. Mycket tack vara ett bra och ansvarsfullt agerande från alla inblandade.

Inför sommaren påbörjades också ett nytt planprogram för området "Tändstickan" och "Breviksplanen" där vi bjöd in till dialoger för hur områdena ska kunna utvecklas.



Måluppfyllelse

Mål och uppdrag 2020 med utgångspunkt i Visionens åtta områden med mätbara mål

Mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/Nej	Målet uppfyllt 2020-12-31 Ja/Nej
1. Samverkan och innovation – för en trygg välfärd			
Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, tex genom digitala lösningar.	<p>Pandemin har inneburit ett stort kliv inom digitalisering där de flesta möten och utbildningar och även undervisning på gymnasiet och komvux fått ske digitalt. Den digitala mognaden i organisationen har på kort tid ökat rejält. Arbetet med e-tjänster har fortsatt liksom implementeringen av e-arkiv och e-signering. Socialnämnden har tagit fram en digitaliseringsstrategi som socialförvaltningen arbetar efter när det gäller införande av digitalisering och ny teknik. Tack vare strategin kan olika aktiviteter göras i rätt ordning, hinder i utvecklingen övervinnas och införandetaktens intensifieras. Man arbetar parallellt med en mängd olika digitaliseringsinsatser bla införande av nyckelfri hemtjänst, trygghetskamera, mobil dokumentation, digital signering av läkemedel och nytt schemaläggningssystem. Ett stort digitaliseringsarbete sker i hela barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde. Arbetet omfattar såväl att öka antalet digitala verktyg, att göra digitala hjälpmedel tillgängliga samt att förbättra kompetensen gällande användandet. Workshops, utbildningar, utbildningsdagar mm är genomförda. Vi strävar även efter att utöka antalet digitala möten och har ersatt en del fysiska möten med digitala. Arbeten med digitala agendor är påbörjade. Partnerskap med RISE, där även några grundskolor ingår, fortlöper och Västerviks gymnasium deltar i tre Vinnovaprojekt. Grundskolan har implementerat IST-lärande och IST-analys under året. Implementering av nya läroplansdelar runt digitalisering har skett. Många möten och fortbildningsinsatser har skett digitalt under våren. Förskolans IKT-nätverk har blivit ett viktigt forum för kompetensutveckling och kvalitetssäkring i användandet av digitala verktyg. Ett ställningstagande för vad digitalisering ska bli för förskolebarnen i Västerviks kommun har tagits fram och skrivits in i den pedagogiska plattformen. Utvärdering av vårens distansundervisning i gymnasieskolan har genomförts. Även inom vuxenutbildningen innebar vårens distansundervisning att lärarnas digitala kompetens ökade. Teknikcollege och Vård- och omsorgscollege bidrar till utvecklad samverkan med arbetslivet. Samarbetet med RISE medför även en samverkan med grundskolan samt övriga deltagande kommuner och parter. Vuxenutbildningen har utökat samverkan med närliggande kommuner för att möta deltagares behov och efterfrågan samt för att höja kvaliteten. Samverkan med andra aktörer så som AF fortsätter och utvecklas. Förskolans rektorer har gemensam kompetensutveckling och ett erfarenhetsutbyte med närliggande kommuner. Utbytesprojekt inom ramen för EU-projekt har genomförts på en skola, målet med samverkan är att skapa förståelse för andra människor samt att lära av och med varandra kring normer och värden. Ateljéristor och pedagogistor deltar i nationella pedagogiska nätverk. Stenhamravillans verksamhet, som är ett samarbete mellan BUF, SOC och MoB, är på väg att utveckla samverkan med flera aktörer. Samverkansmötet gällande barn 0-6 år för representanter från kommun och landsting har fått nya samarbetspartners och är fortsatt prioriterat.</p>	Ja	Ja

Mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/Nej	Målet uppfyllt 2020-12-31 Ja/Nej
2. Kommunikationer - närmare varandra och omvärlden			
Ökad möjlighet för kollektivt resande i kommunen, samt till och från kommunen.	Förvaltningen arbetar med påverkan på trafik-försörjningsprogrammet för Region Kalmar län. I det korta perspektivet är det dock främst en ekonomisk fråga då tilläggsbeställningar belastar beställande kommun.	Nej	Nej
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 95 % i kommunen år 2020 och till 100 % år 2022.	Vid ingången av året var fiberanslutningsmöjligheterna 92 %. Målet är att klara 95 % till årets slut.	Nej	Ja
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.	Nöjd RegionIndex ökade vid senaste mätningen (2019) till 63 och Nöjd MedborgarIndex till 58 vilket är över riksgenomsnittet.	Ja	Ja
Hållbart Medarbetar Engagemang ska vara högre än rikssnittet.	Mätningen görs vartannat år och kommer att göras hösten 2020. Vid senaste mätningen 2018 var index 78,1 vilket var högre än år 2016 då det var 77,9. Värdet är dock under snittet av de tre senaste åren i Kolada som är 79.	Nej	Nej
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5% lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	Den ackumulerade sjukfrånvaron januari-augusti ligger på 6,61% mot 5,70 föregående år. Pga coronapandemin är det svårt att jämföra åren men målet på en sänkning med 0,5% kommer inte att kunna nås. Riksstatistik tas fram på helår och där har vi tidigare legat under rikssnittet.	Nej	Nej
Positivt flyttnetto.	Under perioden januari till juli 2020 minskade kommunens befolkning med 8 personer (+138 föregående år). Flyttningsnettot var +73 (+193) personer. Såväl invandring som inrikes nettoflyttningar har varit lägre än normalt under perioden.	Ja	Ja
4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling			
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5% år 2020 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	Antalet fordon i koncernens fordonsflotta är 361, andelen körs på el/biogas är 139 stycken (38,5 %) av fordonsflottan det är 1,7 % färre än föregående år. Om man till detta lägger fordon som körs på HVO, "miljödiesel" har vi istället ökat andelen miljöfordon till 60,1% från 41,8 % 2019.	Ja	Ja
100 % av kommunkoncernens verksamheter källsorterar år 2020.	95 % källsorterade hösten 2019, 2020 närmar vi oss 100 %. Ett källsorteringsarbete har skett inom skolan och källsortering sker överlag. Ett återvinningshus är nybyggt för gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Matsvinn från gymnasieskolans restaurang återvinns och blir till naturgas. Gymnasieskolan deltar i Vinnovaprojekt med RISE kring Hållbar skolmåltid. Det har varit en hög besöksfrekvens på återbruket Stenhamra. Efterfrågan på workshops är större än vad verksamheten har kapacitet att erbjuda. En handlingsplan för kemikaliesmart materialanskaffning i förskolan har tagits fram. Många förskolor har arbetat med projekttemat "Hållbar framtid" och kommer fortsätta med det.	Nej	Ja

Mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/Nej	Målet uppfyllt 2020-12-31 Ja/Nej
Dricksvattenförbrukningen ska minska.	Flera åtgärder sker fortlöpande. Va-huvudmannen medverkar sedan flera år i det regionala nätverket för samverkan i vattenfrågor och i annons- och sparinformationskampanjen där länsstyrelsen är sammanhållande part. Kartläggning och sökning av läckage sker fortlöpande med hjälp av på ledningsnätet utplacerad elektronisk utrustning. Systematisk kontroll av vattenledningsnätet med manuell avlyssning av potentiella läckställen görs. Förnyelseplaneringen av ledningsnätet görs där analys av ålder, material, markförhållanden m.m. vägs in. Styrelsen för VMEAB har gett VD i uppdrag att det ska genomföras ytterligare en fördjupad analys för ökad förnysetakt på ledningsnätet. Analysen ska ge svar på en lämplig förnysetakt och dess organisatoriska och ekonomiska konsekvenser. Investering i fjärravläsningsystem fortgår enligt plan, för bättre uppföljning och kontroll av förbrukning och beräkning av förluster i ledningsnätet. Byte av gamla analoga mätare hos kund till digitala fjärrövervakade vattenmätare där möjlighet finns för läckagelarm. Flerårig investeringsplan inrymmer planerade åtgärder för utbyte av vattenledningar i prioriterad ordning.	Ja	Ja
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.	Kommunen deltar i SKR:s mätning Öppna Jämförelser företagsklimat, där vi når målet om ett NKI på 70. Företagsklimatet, enligt Svenskt näringslivs mätning, har utvecklats positivt de senaste två åren på totalen. Dock är det från relativt låga nivåer. Vi ser signifikanta förbättringar vad avser kommunal service, medan vi bedöms mycket lågt vad gäller hur kommunen konkurrerar med privata företag (t ex).	Ja	Ja
Antalet besökare ska öka.	På grund av reserestriktioner orsakade av coronapandemin har antalet besökare minskat. Vi har dock klarat oss bättre än övriga Sverige.	Nej	Nej
6. Utbildning och kompetens i toppklass			
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	Under 2019 ökade andelen som har slutbetyg i alla ämnen. Ny statistik är ännu inte tillgänglig varför vi inte kan utvärdera detta mål ännu.	Nej	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	Under 2019 ökade meritvärdet. Detta mätbara mål har byggts på nationell statistik för Västerviks kommun. Denna statistik är inte tillgänglig i år varför vi inte kan utvärdera detta mål.	Nej	Nej
Andelen invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning ska öka.	Statistik för året ej tillgänglig ännu, kommer senare. Campus har fortsatt att växa vilket ger utökade möjligheter för studier.	Nej	Ja
Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för 2020 är 600 platser.	Det långsiktiga målet är under uppdatering - information har delgivits i KS. Delmålet 600 är uppfyllt.	Ja	Ja

Mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/Nej	Målet uppfyllt 2020-12-31 Ja/Nej
7. En rik och varierad kultur och fritid			
Det kulturella utbudet ska öka.	Under rådande omständigheter har många evenemang och aktiviteter fått ställas in under stora delar av året. Föreningslivets aktiviteter är satta på paus. Dock har de kommunala verksamheterna anpassats och nya erbjudanden tillkommit. Tre nya projekt har genomförts under perioden; ett bokprojekt riktat till unga i samverkan med den lokala bokhandeln, ett projekt i samverkan med SBE för att tillgängliggöra den offentliga utomhuskonsten via webb samt en internationell gatukonstfestival i norra kommundelen.	Nej	Nej
Öka medborgarnas fysiska aktivitet.	De anläggningar för fysisk aktivitet som förvaltningen arbetar med har utökats, bl a genom fler utegym. Förvaltningen har under Coronapandemin strävat efter att hålla alla anläggningar öppna. I vissa fall har den fysiska aktiviteten t o m ökat, t ex på fritidsgårdarna som flyttat verksamheten utomhus i stor utsträckning. Under pandemin har det dock varit svårt att bedöma huruvida målet uppnåtts eller ej ur ett helhetsperspektiv.	Ja	Ja
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Kampanjarbete utförd i krogmiljö, liksom sommarinfokampanj genomförd riktad till unga.	Ja	Ja
8. Alla är delaktiga och känner trygghet			
I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.	Redovisning av måluppfyllelse sker efter genomförd mätning. Resultatet förväntas i december 2020.	Nej	Ja
Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Ett flertal dialoger har, pga Covid19, fått ske via digitala forum där vi utvecklat dialogformerna.	Ja	Ja
En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.	Målet uppfyllt. Genomfördes under vårens krisberedskapsvecka.	Ja	Ja
Finansiella mål 2020			
Resultatet för 2020 ska uppgå till minst 0,7 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.	Målet nås både per 31 augusti och enligt helårsprognos.	Ja	Ja
Självfinansiera investeringar till 100% (årets resultat +avskrivningar sett i ett femårsperspektiv). Tjust Fastigheter AB, Västerviks Bostads AB och Västervik Miljö & Energi AB är undantagna. På grund av höga investeringsnivåer och låga resultat kommer det att vara svårt att nå självfinansieringsmålet de närmaste åren men på sikt ska investeringsnivåerna anpassas.	Målet nås både per 31 augusti och enligt helårsprognos.	Ja	Ja

Mål	Kommentarer	Målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/Nej	Målet uppfyllt 2020-12-31 Ja/Nej
Andra viktiga prioriteringar	Kommentarer		Ja / Nej
Antalet projekt och konkreta åtgärder för en ökad samverkan externt och internt ska öka.	Externt - Ledningssamverkan i norra kommunen 1 gg/vecka, OPSAM regional samverkan 1 gg/mån. Samverkan med andra kommuner om kostavtal, telefonisamverkan och läns-IT-råd Internt - Informationssäkerhetsnätverk. Projekt Yrkesvärd, Campus FOU har 8 nya samverkansgrupperingar, Länsövergripande ESF-projekt SLA (samverkan med AF, Företagarna, Försäkringskassan och Samordningsförbundet). Street art festivalen har skapat grogrund för samverkan med nya externa parter, både inom näringsliv och ideell sektor. Internt - samverkan E-hälsa, Säker digital kommunikation och informationssäkerhetsnätverket.	Ja	Ja
Restiden till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.	Samhällsbyggnadsenheten har medverkat aktivt i flera infarstrukturprojekt.	Nej	Ja
Undersöka möjligheten för ökad solesproduktion både på nya och ombyggda kommunala byggnader men även en eventuell solcellsanläggning enligt Kalmarmodellen.	VMEAB har undersökt möjlighet och ekonomi i en solcellssatsning och redovisat sin utredning för KF. Ytterligare utredning kring kommunala byggnader kan behövas.	Nej	Nej
Undersöka möjligheterna för ett nytt utskott för tillväxt och hållbarhetsfrågor under kommunstyrelsen.	Utskottet aktivt sedan början av 2020.	Ja	Ja
Prioritera åtgärder som ger väsentligt bättre kommunal service och bemötande.	Servicelöfte infört för detaljplanprocessen. Servicelöfte inom M&B på livsmedelssidan under beredning.	Nej	Ja
Ha som målbild att positionera kommunen bland de 50 första i Svenskt Näringslivs företagsranking.	Förutsättningarna för att ha ett sådant mål är redovisade för kommunstyrelsen.	Nej	Nej
Ha som mål att inom fyra år nå ett Nöjdhetsindex (NKI) på över 70 i SKL:s Öppna Jämförelser Företagsklimat.	Kommunen uppmätte ett NKI på 70 vid senaste mätningen.	Ja	Ja
Sträva efter ökade avkastningskrav på bolagen för att öka självfinansieringen av investeringarna.	En tioårsplan har tagits fram för koncernbolagen för att se över investeringar, självfinansiering och upplåningsbehov för koncernen totalt.	Nej	Nej
Undersöka möjligheterna för en bostadsgaranti för unga.	Demografisk behovsanalys genomförd, utredningsarbete pågår.	Nej	Ja
Ta fram ett handlingsprogram för utveckling av landsbygden.	Under beredning.	Nej	Ja
Utveckling av servicepunkterna.	Kommunstyrelsen (liksom KLN) har under året fattat beslut om utökat stöd till och genom servicepunkterna. T ex utökat hemsändningsbidrag. Förvaltningen arbetar i dialog med punkterna för att utveckla servicen, vilket har skett under året.	Ja	Ja
Utreda framtida användning av Åby herrgård och aula.	Kulturenheten redovisade 2019 förutsättningarna, ur ett verksamhetsperspektiv, för att flytta verksamheterna till en mer centralt belägen plats i Gamleby. Verksamhetsperspektivet är positivt till en sådan utveckling.	Nej	Nej

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Utredningsuppdrag (s 9)			
Utreda möjligheten att sätta ut abborre- och gäddyngel.	Inventering av områden presenterade i KS. Länsstyrelsen mycket tveksam – förordar förbättring av lekmiljöer istället. Förbättring av lekmiljöer pågår i ett flertal projekt. Hasselö fiskevårdsområde beredda att sätta ut trots LST yttrande om KS så beslutar.	Nej	Ja
Utreda hur man kan utveckla turtätheten för kollektivtrafiken på landsbygden.	Frågan hanteras i nytt trafikförsörjningsprogram som för närvarande är föremål för remiss från Region Kalmar län. I princip gäller dock att kommunen beställer från KLT och KLT tar betalt.	Ja	Ja
Utreda kostnaden för ett återinförande av en kultur- och fritidsnämnd.	Direkta nämndskostnader bedöms uppstå om ca 900 tkr, inkl nämndssekreterare (halvtid). Härutöver tillkommer lokalkostnader för att samlokalisera nämndssekreterare med ledande tjänstepersoner, vilket bedöms som rimligt för att nå en bra administration av nämnden och ledning av kultur- och fritidsverksamheten. Dessa lokalkostnader (hyra) beräknas uppgå till ca 55 tkr/år. Ytterligare ineffektiviseringskostnader som bedöms uppstå härrör till samordning – främst för fritidsverksamheten. Dessa är dock svåra att omsätta i reda pengar, men det handlar om nuvarande projekt- och budgetsamordning med miljö, plan, samt mark- och exploatering som inte skulle vara möjlig på samma sätt med olika nämnder. Västerviks kommun blev årets idrottskommun 2019 – för de breda och samordnade satsningar på fritidsområdet som Västerviks kommun genomfört de senaste åren.	Ja	Ja
Utreda möjligheten att kommunala beslut utgår ifrån vilken påverkan de får på miljön.	Arbetet pågår i hållbarhetsnätverket i SBE och Campus (m fl).	Nej	Ja
Utreda möjligheten att inrätta minst ett marint naturreservat.	Flera områden inventerade och utvärdering pågår. Det finns idag 4 st marina naturreservat i Tjust skärgård (källa Havs- och vattenmyndigheten). Samarbete med andra kommuner i länet kring Kompis-projektet pågår. Man behöver inte alltid göra ett naturreservat utan kan skydda på andra sätt.	Nej	Ja
Utreda hur föreningsbidraget kan utvecklas.	Arbete pågår. Utmaning relativt budget. I dagsläget finns en budget på 6 mnkr till idrotts- och fritidsföreningar fördelade på sex olika bidrag som administreras via samhällsbyggnadsenheten. Bidrag utgår bl a per medlem och till lokaler. Även ett föreningsledarstipendium delas ut och en föreningsgala hålls. Kulturenheten har en egen budget för kulturföreningsbidrag på 973 tkr. Därutöver studieförbunden 900 tkr, 50 tkr till unga arrangörer och Kubik ca 300 tkr. Föreningsbidragen inriktade på barn- och ungdomar.	Nej	Ja

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Utreda möjligheterna att genomföra kompetenshöjande aktiviteter som återkommande ledarskapsutvecklingsdagar.	De senaste åren har koncerngemensamma ledarutvecklingsdagar genomförts 2-4 gånger per år med externa föreläsare och på varierande teman. Nu under hösten 2020 fortsätter utvecklingsdagarna i digital form pga coronapandemin.	Ja	Ja
Utreda möjligheten att tillsammans med Naturrum och Campus ge förslag på hur hav- och vattenanknuten forskning och högre utbildning kan kopplas till Naturum, Campus och kommunen.	Pausat pga utebliven externfinansiering och coronapandemin. Redan idag finns studenter från SLU kopplade till Naturum och samhällsbyggnadsenheten. Även ICLD-projektet pågår mellan Västervik och Kalliningrad där studenter forskar om hur vi kan rädda Östersjön.	Nej	Nej
Utreda möjligheterna att barn- och utbildning tillsammans med socialförvaltningen skapar en arbetsgrupp för att ta del av det skotska arbetet GIRFEC.	Arbetsgrupp från soc/bou bildad som jobbat med detta sedan i början på året. Projektet TSI (tidiga samordnade insatser) som är ett samarbete mellan skolan, socialtjänsten och regionen (BUP) har givit draghjälp i arbetet.	Ja	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning (s 13)			
Miljö och byggnadsförvaltningen och samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att delta i ett försök med friskvårdstid.	Pågår, inga gemensamma aktiviteter pga covid 19. Friskvårdstid startade januari 2020. Syfte och rutiner finns dokumenterade. Utvärdering nr 1 har initierats genom enkät till alla på MoB och kommer också att ske på SBE. Tillkommande arbetsuppgifter kopplat till corona har gjort att samverkansträffar med SBE inte prioriterats och genomförts enligt plan.	Ja	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att renodla bolagsstrukturen genom att utreda att samla entreprenadtjänsterna i ett separat bolag.	Uppdraget utgår på grund av lagstiftning.	Nej	Nej
Samhällsbyggnadsenheten ges i uppdrag att utreda möjligheten att medfinansiera byte av räls på Tjustbanan.	Pågår, gemensamt förslag med Region Kalmar.	Nej	Nej
Samhällsbyggnadsenheten ges i uppdrag att ta fram en handlingsplan för utveckling av landsbygden.	Uppstartat, kräver mycket dialog som varit svårt att genomföra pga covid-19.	Nej	Nej
Kulturenheten får i uppdrag att utreda strukturen för fritidsgårdsverksamheten tex utveckling av mobilafritidsgårdar för hela kommunen.	Utredningen är påbörjad genom dialog med berörda parter samt genomförd SWOT-analys.	Nej	Ja
Andelen fossilbränslefria fordon ska öka, bli genom satsning på utökad infrastruktur i form av laddstolpar men även ökad biogasproduktion i samverkan med lantbruket.	Vid årsskiftet tankades 47 % av det totala antalet personbilar och lätta lastbilar med biogas, HVO eller el. Motsvarande siffra i början av augusti var 48 %, en ökning med 1 %. Totala antalet fordon (personbilar och lätta lastbilar) var 335 st vid årsskiftet och 334 st i början av augusti.	Ja	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att fortsätta implementeringen av ett verksamhetsledningssystem.	ISO-certifiering genomförd våren 2020 i hela kommunkoncernen.	Ja	Ja
Ledningskontoret får i uppdrag att slutföra skyltningen av verksamhetslokalerna.	Arbetet pågår men får tas på sikt.	Nej	Nej

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Samhällsbyggnadsenheten ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Genomförs, nya former pga covid-19.	Ja	Ja
Arbetet med ökad sysselsättningsgrad i kommunkoncernen ska fortsätta.	Arbetet pågår. Med avseende på kommunstyrelsens förvaltning är det mycket få som inte har önskad sysselsättningsgrad.	Ja	Ja
Kommunstyrelsens förvaltning/ Tjustfastigheter AB får i uppdrag att fortsätta arbetet med att ta fram en plan för att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet, bl a genom medborgardialog med berörda aktörer.	Inget nytt att rapportera från KS förvaltning. Dialoger med föreningar genomfördes från förvaltningen i samband med visionsarbetet för området (Sweco).	Nej	Nej
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att genomföra informationsinsatser för hållbar konsumtion - cirkulära resurser.	Har genomförts i flera projekt. Större utställning skjuten till 2021 pga Covid 19.	Ja	Ja
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att ta fram en strategi för hållbart byggande t ex träbyggnation.	Påbörjad inom arbetet med energi- och klimatstrategi. Vakans stadsarkitekt påverkar framdrift.	Nej	Nej
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att ta fram en koldioxidbudget för 2020-2030 i samband med revidering av Energi och klimatstrategin samt avfallsplan.	Pågår tillsammans med länsstyrelsen. Slutredovisas under 2020.	Nej	Ja
Samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att undersöka möjligheterna att ta fram mer mark för etableringar.	Studie genomförd. Diskussion med markägare pågår.	Nej	Ja
Ta fram en ekonomisk analys för åren 2021-2027 av kommunens möjligheter att klara sina åtaganden.	Analys presenterad i budgetdokument för 2021.	Ja	Ja
Bättre skötsel av den fysiska miljön i hela kommunen, särskilt fokus på de mindre tätorterna.	Ny upphandling av drift pågår.	Ja	Ja
Genomföra en funktionshinderdag.	Planerad men pausad pga Covid 19.	Nej	Nej
Öka tillgängligheten för föreningar till kommunala lokaler.	Utredning pågår.	Nej	Nej
Yrkade, bifallna uppdrag vid KF			
Alla projekt ska vara grundade i och genomföras i enlighet med beslutad projektmodell. (Inledande analys/kalkyl, tidsatt, ekonomi, ansvarig mm).	Ingen uppföljning av projekten är gjord men projektmodellen är kommunicerad i organisationen och ska användas vid nystart av projekt.	Nej	Nej
Varje förvaltning/nämnd ska upprätta en tidsatt projektplanering för kommande projekt samt en projektkatalog med alla pågående projekt.	Arbetet med detta är påbörjat inom BoU. Beroende av hur vi definierar projekt, tex inom SBE.	Nej	Nej
Kommunen ska underlätta och möjliggöra för externa aktörer att bygga exempelvis äldreboende och förskolor. Konkurrens på lika villkor.	Genom att sträva efter att kunna genomföra fler markutlysningstävlingar ger vi fler aktörer möjligheter.	Ja	Ja
Att aktivt verka för förändring av strandskyddsreglerna så att bebyggelse i strandnära lägen möjliggörs i större omfattning än idag.	Aktivt påverkansarbete, flera detaljplaner m.m. har överklagats av kommunen.	Ja	Ja
Uppdrag att påskynda arbetet med att göra Spötorget till ett kulturkvarter.	Arbetet står tillbaka till förmån för andra som har ekonomisk budget.	Nej	Nej

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Barn- och utbildningsförvaltningen			
Barn och utbildningsförvaltningen ges i uppdrag att ta fram en plan för att anpassa kostnaden till strukturkostnaden för förskolan och grundskolan.	Detta är klart i och med PWC-rapporten. Rapporten är hanterad i nämnd och överlämnad till KF.	Ja	Ja
Barn och utbildningsnämnden ges i uppdrag att initiera samverkan med andra kommuner som innebär positiva synergieffekter.	Ett arbete med detta pågår.	Ja	Ja
Barn och utbildningsnämnden ges i uppdrag att ta fram en skolvision för 2020-2030.	Detta uppdrag har inte påbörjats. Det har inte kunnat prioriteras samt genomföras på ett tillfredställande sätt med tanke på coronapandemin.	Nej	Nej
Socialförvaltningen			
Socialförvaltningen får i uppdrag att tillsammans med Västerviks Bostads AB utreda förnyelse inom ÄO genom biståndsbeslut.	Socialförvaltningen har ett ständigt samarbete med Västerviks Bostads AB när det gäller den öppna bostadsmarknaden och lägenheter i trygghetsboende. Den nuvarande bedömningen gällande eventuell biståndshandläggning för lägenheter i trygghetsboende är att det kan skapa ökad administration och vara kostnadsdrivande.	Ja	Ja
Socialförvaltningen ges i uppdrag att göra en översyn av riktlinjer för särskilt boende.	Socialförvaltningen påbörjar under hösten 2020 en översyn av riktlinjerna för biståndshandläggning inom äldreomsorgen. Där ingår en översyn av riktlinjerna för särskilt boende.	Nej	Ja
Socialnämnden får i uppdrag att tillsammans med BUN, utreda hur vi kan arbeta för att den psykiska ohälsan hos barn och unga kan förebyggas och minska. Inriktningen ska vara att fånga upp familjer i riskzonen.	Träffar har skett mellan Barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens tjänstemän som är involverade i uppdraget. En planering har skett där vi under resans gång även fått inblick i Skottlandsmodellen via StarLeaf. Ett datum är bestämt i oktober när politiken ska informeras.	Nej	Ja
Yrkade, bifallna uppdrag vid KF			
Under våren 2020 redovisa vilka verksamheter som under en testperiod kan vara lämpliga, och är positiva till att pröva verksamhetsformen intraprenad samt ta fram direktiv för pilotprojekt.	Socialnämnden har tidigare haft flera verksamheter som varit intraprenad, så avtal och formerna för intraprenad finns sen tidigare. Under våren har förvaltningen tittat på lämplig verksamhet och det finns intresse hos aktuell verksamhet. Arbetet går vidare under hösten och kommer att redovisas i slutet på året.	Nej	Ja
Miljö och byggnadsförvaltningen			
Miljö och byggnadsförvaltningen och samhällsbyggnadsenheten får i uppdrag att delta i ett försök med en friskvårdstimme i veckan som alternativ till friskvårdsbidrag.	Friskvårdstid startade januari 2020. Syfte och rutiner finns dokumenterade. Utvärdering nr. 1 har initierats genom enkät till alla på Mob och kommer också att ske på SBE. Tillkommande arbetsuppgifter kopplat till corona har gjort att samverkansträffar med SBE inte prioriterats och genomförts enligt plan.	Ja	Ja
Uppdrag att se över taxan för tillsyn (efterdebitering).	Utredningen om fördelar och nackdelar av ett eventuellt införande av efterdebitering startas tidig höst 2020. Inväntat föräldraledig huvudansvar som ska göra den.	Nej	Ja

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Uppdrag till alla			
<p>Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att intensifiera arbetet med digitalisering och innovation. Växla över arbetet med Små steg stora förbättringar till att inriktas mot digitalisering och innovation.</p>	<p>Inom samhällsbyggnadsenheten pågår arbete inom främst GIS, projektering samt mark- och exploatering. Street-smart har införts. Inom Kulturenheten har coronapandemin påskyndat det digitala utvecklingsarbetet. T ex har kulturskolans nya elevregistreringssystem implementerats och nya digitala verktyg prövats i verksamheten. Under våren arbetade biblioteket mer riktat med digitalt stöd för låntagare och verksamhet i Labbet, ett arbete som till viss del fått ta paus. Omfattande dokumentation kring den offentliga utomhuskonsten har sammanställts och tillgängliggjorts digitalt på webben inför sommaren. Kompetensutveckling samt möten, såväl interna som externa, hålls via webb inom samtliga verksamheter. Enheten för kommunservice har förberett för ett projekt med robotisering inom avdelningen för löneservice som de hoppas komma igång med under hösten. I övrigt fortsätter utbyggnaden och utvecklingen digitala tjänster för medborgare och företag (men även internt). Inom barn- och utbildning har ett stort arbete pågått och pågår runt digitalisering och innovation. Socialnämnden har tagit fram en digitaliseringsstrategi som socialförvaltningen arbetar efter när det gäller införande av digitalisering och ny teknik. Tack vare strategin kan olika aktiviteter göras i rätt ordning, hinder i utvecklingen övervinnas och införandetaktens intensifieras. Socialförvaltningen arbetar parallellt med en mängd olika digitaliseringsinsatser, bla införande av nyckelfri hemtjänst, trygghetskamera, mobil dokumentation, digital signering av läkemedel och nytt schemaläggningssystem. Miljö- och byggnadsförvaltningen följer den digitala handlingsplanen på byggsidan på ett bra sätt, dock inte på miljösidan pga tillkommande arbetsuppgifter kopplat till corona samt vakanser och sjukdom. Å andra sidan leder det till den positiva effekten att bygg kommer ifatt miljösidan, vilket borde göra att samstyrning av kommande gemensamma digitala behov blir enklare att genomföra. VBAB har ett flertal digitaliseringsprojekt som pågår och bolaget har sammanställt innovationer som en del i arbetet med verksamhetsbeskrivningen till SIQ. Man inkluderar även innovationer som en särskild punkt i bolagets processvärderingar. Se även kommentar under mål 1.</p>	Ja	Ja

Uppdrag budget 2020	kommentar	målet uppfyllt 2020-08-31 Ja/ Nej	prognos 2020-12- 31 Ja/Nej
Bolagen			
Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.	Mycket arbete pågår i bolagen kring solenergi,avfallshantering,vattenförbrukning,biogas och byggnation.Det är ett arbete som ständigt pågår och aldrig blir "klart".VBAB började under 2019 ställa om hela sin verksamhet med fokus på social,ekonomisk och ekologisk hållbarhet.En samarbete inleddes med andra allmännyttiga bolag där man gemensamt arbetar för att minska energianvändningen och bli fossilbränslefria.	Nej	Nej
Västervik Miljö & Energi AB ges i uppdrag att utreda möjligheterna till en solenergisatsning.	VMEAB har undersökt möjlighet och ekonomi i en solcellssatsning och redovisat sin utredning för KF.	Ja	Ja
Västerviks Bostads AB får i uppdrag att utreda betalningsviljan att bo på landet och hyra lägenhet.	Marknadsundersökning genomförd. Utredningsarbete pågår.	Nej	Ja

Finansiell analys

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

Västerviks kommun bedriver sin verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform. Det lagstadgade ekonomiska balanskravet gäller endast den del av kommunens verksamhet som drivs i förvaltningsform. De kommunala bolagen berörs inte direkt av detta. Däremot gäller kravet på god ekonomisk hushållning även för den verksamhet som bedrivs genom kommunägda bolag. Begreppet god ekonomisk hushållning (se nedan) uttrycker en högre ambitionsnivå än balanskravet (se nedan). Det finansiella perspektivet på god ekonomisk hushållning beskrivs utifrån fyra ekonomiska perspektiv: resultat och kapacitet samt risk och kontroll (se nedan).

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Balanskravet

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

Prognostiserat resultat enligt balanskravet	2020-08-31	2020-12-31
Ingående balanskravsresultat	0	0
Periodens resultat/årets resultat	77,5	55,4
Realisationsvinster	-1,3	-1,3
Resultat efter balanskravsjusteringar	76,2	54,1
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0	0
Utgående balanskravsresultat	0	0

Kommunkoncernen

De kommunala bolagen utgör en betydande del av kommunens ekonomi. I årsredovisningen lämnas sammanställda räkenskaper för koncernen, i föreliggande rapport endast information från bolagen var för sig. De viktigaste instrumenten för styrning av bolagen är bolagsordning och ägardirektiv. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är moderbolag i bolagskoncernen och kommunstyrelsens arbetsutskotts ledamöter utgör styrelsen i bolaget. VD i förvaltningsbolaget är kommundirektören. Sammansättning av styrelse och VD är ett viktigt led i arbetet med en samordnad koncern. Koncernstrukturen framgår nedan:

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

Dessutom äger kommunen följande bolag:

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

Västerviks Biogas AB är sedan några år ett vilande bolag som är helägt av Västerviks kommun. Bolagets verksamhet är överförd till Västervik Miljö & Energi AB. Västerviks kommun äger sedan 2016 även 15 % av Smålandshamnar AB. Då detta är en minoritetsandel ingår den inte i rapporteringen, varken i delårsrapport eller årsredovisning.

Kommunens resultat för perioden uppgår till 77,5 mnkr (69,3 mnkr). I periodens resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 1,3 mnkr (2,0 mnkr). För innevarande år finns även generella statliga bidrag kopplade till coronapandemin som bokförts i sin helhet som intäkt vid utbetalningen enligt rekommendation från RKR vid utbetalningen. RKR har under hösten kommit ut med ett yttrande kring rekommendationen som säger att man även får periodisera de statliga bidragen på samma sätt som man periodiserar skatteintäkten, dvs 1/12-del per månad. Om periodisering hade skett skulle resultatet per augusti vara 22,2 mnkr lägre. Kommunens prognostiserade resultat för året är 55,4 mnkr och avviker positivt med 40,6 mnkr från det budgeterade resultatet på 14,7 mnkr. Den positiva avvikelser mot budget beror till största delen på olika effekter av coronapandemin. Kommunen har återsökt kostnader relaterade till coronapandemin på 28,3 mnkr, till största delen tillhörande socialförvaltningen. Dessa är till största delen medräknade i helårsprognosen. Staten har förutom rena bidrag och möjlighet att återsöka kostnader inom hälso- och sjukvården även lämnat ersättning för de första två veckornas sjuklönekostnader. Totalt har kommunen fått 12 mnkr i sjukersättning. Inom förskolan har många barn varit hemma på grund av lätta förkylningssymtom vilket gjort att man inte behövt sätta in vikarier vid sjukdom hos personalen. Barn- och utbildningsförvaltningen visar därför en prognos

med en positiv avvikelse mot budget på 10 mnkr. Miljö- och byggnadsförvaltningen visar en prognos på + 2 mnkr mot budget vilket främst förklaras av vakanser och sjukskrivning. Kommunstyrelsens förvaltning och socialförvaltningen räknar med att hålla sin budget. Skatteintäktsprognosen per augusti är mycket sämre än budget, vilket dock väl kompenseras med statliga stödinsatser och ger en positiv nettoeffekt på 34,2 mnkr. Övriga prognosavvikelser mot budget är realisationsvinster + 1,3 mnkr, ökad pensionskostnad -4 mnkr, ökad semesterlöneskuld 1 mnkr och ökade avskrivningar med -2 mnkr.

De kommunala bolagens resultat och prognoser framgår av tabellen nedan. En kort verksamhetsberättelse från respektive bolag finns längre fram i denna rapport. För en fullständig delårsrapport hänvisas till respektive bolags delårsrapport. En sammanställd redovisning för koncernen görs per december.

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Resultat jan–aug 2020	Resultat jan–aug 2019	Förändring från föregående år	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse prognos jämfört med budget
VKFAB	6,2	7,4	-1,2	0,0	0,0	0,0
Västervik Miljö & Energi AB	11,3	14,0	-2,7	21,2	26,8	-5,6
Västerviks Kraft Elnät AB	16,4	10,6	5,8	22,5	18,5	4,0
Västerviks Bostads AB	46,1	35,1	11,0	62,6	49,1	13,5
TjustFastigheter AB	9,5	7,8	1,7	15,7	13,9	1,8
Västervik Resort AB	10,7	7,8	2,9	0,0	2,2	-2,2

Tillsvidareanställda koncernen	2020-08-31**	2019	2018	2017	2016
Kommunen	2899	2916	2915	2818	2764
Västerviks kommuns förvaltnings AB	0	0	0	0	0
Västerviks Bostads AB	146	146	147	156	139
TjustFastigheter AB	0	0	0	0	0
Västervik Miljö & Energi AB	165	164	158	158	153
Västervik Kraft Elnät AB	0	0	0	0	0
Västervik Resort AB *	11	9	9	9	9
Västervik Biogas AB	0	0	0	0	0
* Verksamheten har många säsongsanställda som ej syns som tillsvidareanställda					
** Siffrorna hämtade ur Hypergene 2020-09-14					

Utvärdering av kommunens finansiella ställning

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

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 Finns 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.

2020 har inneburit otroligt stora förändringar i verksamheterna – och i ekonomin – på grund av coronapandemin. Sammanfattningsvis har Västerviks kommun en stark och stabil ekonomisk ställning med goda resultatnivåer de senaste åren. Soliditeten utvecklas åt rätt håll och förvaltningarna håller sin budget enligt de lämnade prognoserna för året. Vi bedömer att kommunen har en bra grund att stå på för att förhålla sig till en omvärld med tvära kast, både politiskt och ekonomiskt. Detta blev tydligt under coronapandemins inledande fas när många beslut fattades som påverkade både verksamhet och ekonomi. Även bolagen visar på stabila resultatnivåer. Kommunen har inte heller höjt skattenivån på många år och ligger under snittet i Kalmar län. Det ger en trygghet och ökad handlingsfrihet inför de framtida utmaningar som den demografiska utvecklingen medför.

Kommunfullmäktige har beslutat om två finansiella mål för att mäta god ekonomisk hushållning. För 2020 är de att resultatet ska uppgå till 0,7 % av skatter och kommunal utjämning, samt att investeringar ska vara självfinansierade sett i ett femårsperspektiv mätt som (resultat + avskrivningar) / investeringar. Båda målen nås enligt prognos för året. Kommunfullmäktige har lämnat 24 mål (inklusive de finansiella) och 58 uppdrag och prioriteringar i budget 2020 (se under avsnittet Måluppfyllelse). Vid delårsrapporten nås 13 av 24 mål och 24 av 58 uppdrag och prioriteringar. Helårsprognosen pekar på att 18 av 24 mål nås och 40 av 58 uppdrag och prioriteringar. Flera av de mål och uppdrag som inte nås innebär ett långsiktigt arbete. Coronapandemin har även haft negativ påverkan på arbetet med mål och uppdrag.

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

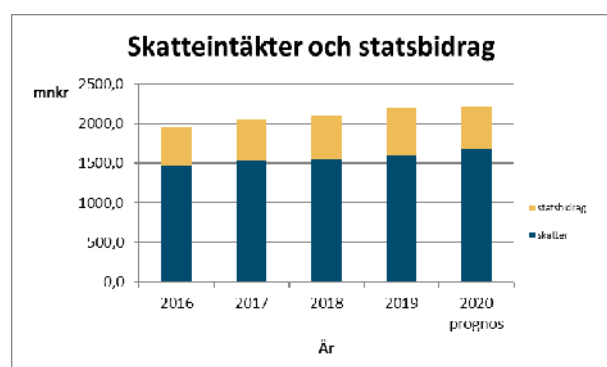
Resultat och kapacitet

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

Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse (den så kallade blandmodellen). Det vill säga pensioner som intjänats före 1998 tas ej upp som avsättning i balansräkningen men kostnadsförs vid betalning.

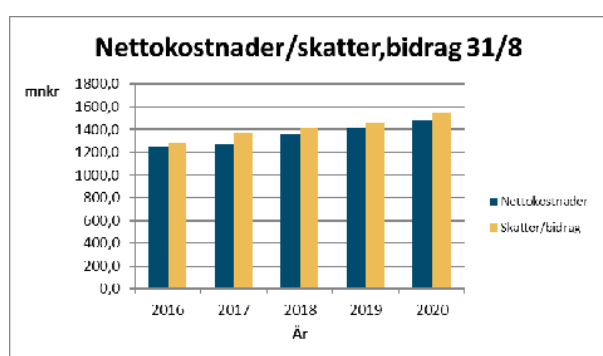
Intäkter och kostnader

De viktigaste inkomstkällorna för kommunen är skatteintäkter och generella statsbidrag. De utgör cirka 86 % av kommunens totala intäkter. Dessa intäkter är helt avgörande för verksamheternas finansiering. Storleken på dessa intäkter är beroende av, dels nivån på skatten, dels skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster. Kommunens skattesats har de senaste åren varit oförändrad 21,16 kr per beskattningsbar hundralapp. Medelskattesatsen i riket år 2020 är 20,72 kr (20,70 föregående år). Västervik ligger därmed 44 öre över riket. Snittet i Kalmar län är 21,89 (21,78 föregående år) vilket innebär att Västervik ligger 73 öre under. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag per 2020-08-31 blev 1 544,8 mnkr vilket är en ökning med 5,7 % jämfört med samma period 2019. Övriga intäkter för kommunen består främst av taxor, avgifter och bidrag som per 2020-08-31 uppgår till 245,4 mnkr (257,5). Förändringen förklaras främst av en minskning av bidragen från Migrationsverket men intäktssidan påverkas även av att uthyrning av lokaler minskat och att markhyror subventionerats på grund av coronapandemin. Nedan ses utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag för Västerviks kommun de fem senaste åren. Siffran för 2020 avser SKR:s prognos från augusti för helåret 2020. Västerviks kommun har de senaste åren legat runt 90 % av medelskattekraften i riket.

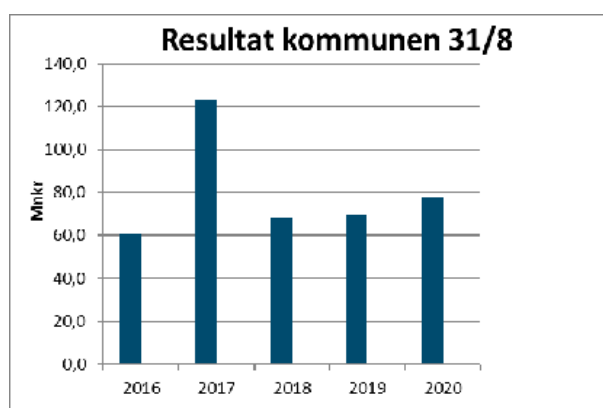


På kostnadssidan för kommunens verksamhet är de dominerande posterna per 2020-08-31 personalkostnader med 1 076 mnkr (1 054 mnkr), hyreskostnader 195 mnkr (185 mnkr) och köp av huvudverksamhet 177 mnkr (170 mnkr).

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



Den finansiella målsättningen för 2020 är att resultatet ska uppgå till minst 0,7 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. Det prognostiserade resultatet per 31/8 jämfört med de prognostiserade skatteintäkterna pekar på att målet nås. Resultatet de senaste åren per 31/8 framgår av diagrammet nedan.



Investeringar i kommunen

Västerviks kommun har ett mål att kunna finansiera investeringar med egna medel (resultat + avskrivningar) sett över en femårsperiod. Periodens nettoinvesteringar i kommunen uppgår till 27,9 mnkr och budget för hela året är 94,4 mnkr. Majoriteten av koncernens investeringar görs dock i bolagen som inte omfattas av

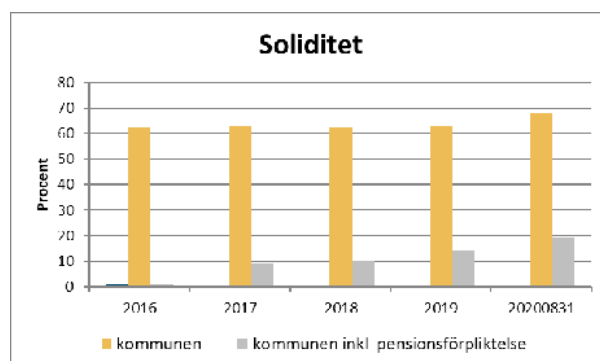
ovanstående mål. Prognosen för årets investeringar i kommunen är att i princip hela investeringsbudgeten kommer att användas. Det sista kvartalet brukar vara det mest investeringsintensiva då mycket av investeringskostnaderna bokförs. Kommentarer kring investeringsredovisningen finns under avsnittet "Räkenskaper" längre fram i årsredovisningen.

Soliditet

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

Soliditeten för kommunen uppgår per sista augusti till 67,8 % (70 % i augusti 2019). I balansräkningen tas inte den upparbetade pensionskulden för de anställda före 1998 upp, utan den redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen (blandmodellen). Ansvarsförbindelse inklusive löneskatter uppgår per sista augusti för kommunen till 784,4 mnkr (810,5 mnkr). Om den totala pensionskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen då till 19,3 % (16,2 %). Soliditeten utvecklas åt rätt håll men kan förväntas bli något lägre på helår eftersom resultatet i kommunen enligt prognosen blir lägre än augustiresultatet.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen per bokslutsdagen de senaste åren. För 2020 visas soliditeten per 2020-08-31.



Risk och kontroll

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

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

Ränte- och kapitalrisk

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

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

Ränte- och kapitalrisk för kommunkoncernen:

Ränte- och kapitalrisk i %	20200831	2019	2018	2017	2016
Periodens snittlåneränta	2,05	2,03	2,17	2,49	2,41
Andel rörlig ränta (3 mån stibor) i %	31	34	34	21	25
Kapitalbindning löptid i %					
0-1 år	24	31	12	50	35
1-5 år	76	69	88	50	64
6-10 år	0	0	0	0	1

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

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

Varje enhet ansvarar var för sig för resultatet av den finansiella verksamheten och sin egen lånevolym.

Kommunens finansfunktion svarar för den operativa verksamheten. Genomsnittliga räntebindningstiden per sista augusti 2020 är 2,0 år. Kommunkoncernen har inga utlandslån.

Likviditet

Här ingår saldo från särskilda för verksamheten nödvändiga bankkonton vid sidan om centralkontot.

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

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

Likviditet exkl. internbank:

Mnkr	2020-08-31	2019	2018	2017	2016
Kassa, bank kommunen	1,7	2,0	1,1	0,8	0,8

Internbank och borgen

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

Per 2020-08-31 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder via internbanken till totalt 2 206,8 mnkr (2 186,0 mnkr), varav 238,0 mnkr lånas ut från kommunen till koncernkontot och resten upplånas för bolagens räkning. Kommunkoncernens krediter från finansinstitut och banker kommer till 100 % från Kommuninvest. Av tabellen nedan framgår lånens fördelning inom koncernen med jämförelse föregående år.

Låntagare, mnkr	Skuld 2020-08-31	Låneram 2020	Skuld 2019-12-31	Skuld 2019-08-31
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	9,2	koncernram	13,6	-22,1
Västervik Resort AB	-33,8	-73,0	-50,0	-40,7
Västervik Biogas AB	0,3	0,0	0,3	0,3
Västervik Miljö & Energi AB	-694,3	-790,0	-745,5	-713,3
Västervik Kraft Elnät AB	-10,5	-50,0	-21,8	-27,8
Västervik Bostads AB	-742,6	-902,0	-739,4	-675,4
TjustFastigheter AB	-973,0	-1095,0	-934,7	-958,1
Västerviks kommun	238,0	0,0	182,0	251,1
Totalt lån	-2 206,8	-2 910,0	-2 295,5	-2 186,0

Borgen avser borgensåtagande till Västerviks kommuns Förvaltnings AB, där internbanken från och med maj 2013 finns, för låneramen i sin helhet uppgående till 2 910,0 mnkr. I maj 2020 höjde kommunfullmäktige låneramen för Västervik Resort AB med 10 mnkr till 73 mnkr på grund av det svåra läget i besöksnäringen under coronapandemin. Borgensansvaret i övrigt avser kvarstående äldre åtaganden för föreningar samt egna hem och småhus totalt 2,7 mnkr.

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

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

Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	
Totalt	1 176,3
Varav förfall inom 1 år	212,1
Varav förfall inom 1–5 år	566,9
Varav förfall senare än 5 år	397,3

Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

I delårsrapporten ges endast en översiktlig bild av för-

ändringen i säkringarna sedan årsbokslutet. En fullständig säkringsdokumentation lämnas i årsredovisningen.

Syfte med säkringen

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

Förändring av säkringsinstrument

Under årets första åtta månader har ingen ränteswap förfallit eller tecknats.

Redovisning

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

Pensionsförpliktelser

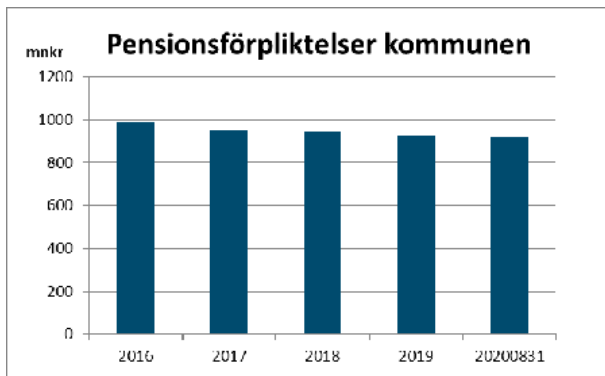
Kommunens avsättningar för pensioner och pensionsförpliktelser redovisade inom linjen framgår av balansräkningen. Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 19. Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. I balansräkningen under avsättningar redovisas endast pensionsutfästelser kommunen har gjort från och med 1998. Hela den individuella delen av premien enligt det pensionsavtalet – PFA 98 – utbetalas till enskild förvaltning. Den redovisas som kortfristig skuld.

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

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mnkr	2020-08-31	2019	2018	2017	2016
Pensionsmedel i balansräkning, inkl. löneskatt	133,0	129,0	125,1	117,8	110,7
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	784,4	794,8	820,9	834,3	880,5
Summa pensionsförpliktelser	917,4	923,8	946,0	952,1	991,2
Återlånade medel	917,4	923,8	946,0	952,1	991,2

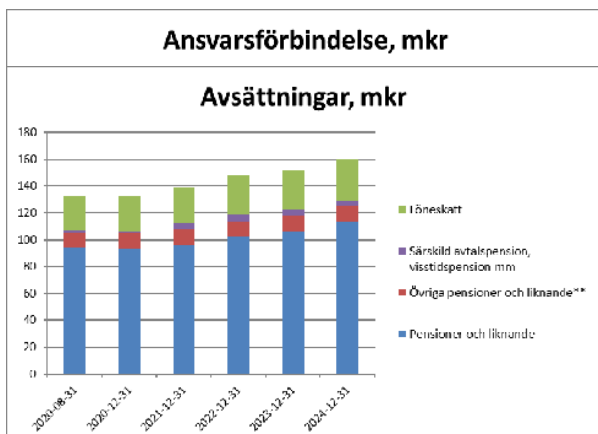
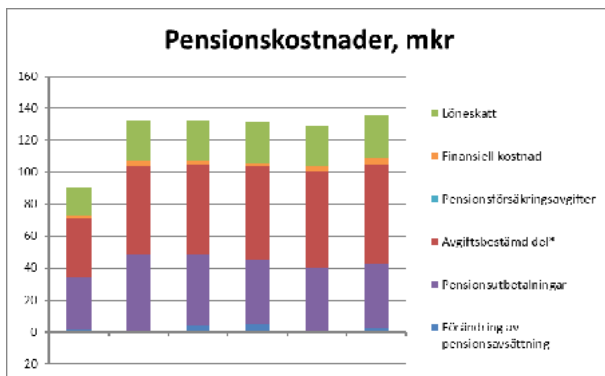
Budget och prognos

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



Nedan ses Skandias prognos per 2020-08-31 över kommunens kommande pensionskostnader och avsättningar.

Budget- och prognosavvikelse	2020-08-31	2019	2018	2017	2016
Budgetavvikelse nämnderna 31/12, mnkr		-2,3	+7,4	+27,1	+15,3
Prognosavvikelse augusti, mnkr	+0,5	+0,4	+4,7	+18,3	+8,0
Budgetavvikelse/budget		-0,1 %	+0,4 %	+1,4 %	+0,8 %



Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik. Siffrorna är hämtade ur Hypergene 2020-09-07.

Antalet årsarbetare

Det finns flera sätt att beräkna antalet medarbetare. Ett sätt är att räkna så kallade årsarbetare med summerad arbetstid. Exempel: två anställda som är anställda femtio procent vardera räknas som en årsarbetare. Beräkningen görs på avtalad arbetstid. Den avtalade arbetstiden kan skilja sig från den faktiskt arbetade. Den inkluderar medarbetare som inte är i arbete, till exempel föräldralediga.

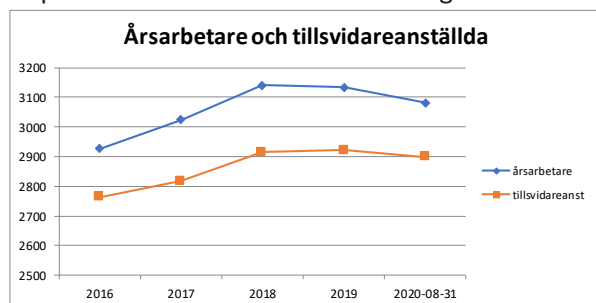
2020-08-31	2019	2018	2017	2016
3082	3133	3 141	3 024	2 927

Antalet tillsvidareanställda

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

2020-08-31	2019	2018	2017	2016
2899	2922	2 915	2 818	2 764

Antalet tillsvidareanställda har minskat med 23 personer och antalet årsarbetare har minskat med 51 personer sedan 2019. Se även diagram nedan.



Visstidsanställda

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

2020-08-31	2019	2018	2017	2016
262	317	339	350	358

Antalet visstidsanställda medarbetare har minskat med 41 personer sedan 2019.

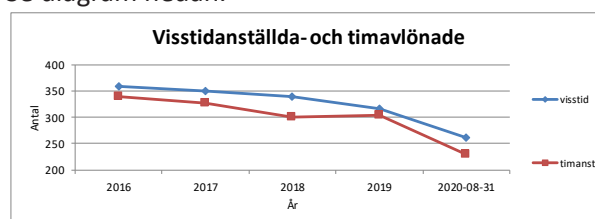
Timavlönade

Siffrorna nedan anger tiden som timavlönad personal arbetade omräknat till heltid (årsarbeten). Timanställningar är i regel aktuella i samband med kortare vikariat eller tillfällig arbetsbelastning. Antalet timanställda har minskat med 74 personer under året.

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

2020-08-31	2019	2018	2017	2016
230	304	300	327	339

Se diagram nedan.



Könsfördelning

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

Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit relativt stabil. Medelåldern på tillsvidareanställda ligger på 46,7 år. 11,3 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 45,9 % är mellan 30 och 49 år och 42,8 % är 50 år eller äldre.

Fram till år 2025 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 410 personer. Då pensionsåldern idag är mycket flexibel, 61 – 68 år, är pensionsavgångarna svåra att prognostisera. Siffran anger antalet medarbetare som under perioden uppnår 65 års ålder. De största pensionsavgångarna finns bland pedagogisk personal och personal inom vård och omsorg.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat marginellt från 2016 till 2019. Vi ser nu en liten ökning och landar 2020-08-31 på 6,61 %. Siffran är låg jämfört med de övriga kommunerna i länet. Siffrorna avser kalenderår.

2020-08-31	2019	2018	2017	2016
6,61%	5,88%	6,02%	6,07%	6,1%

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader – 6,81 % i januari och 3 – 5 % under sommarmånaderna. Under mars, april och maj, då den pandemi vi nu lever i var ett faktum och Folkhälsomyndighetens nya föreskrifter trädde ikraft, var sjukfrånvaron hög – 10,01 %, 9,63 % respektive 7,08 %.

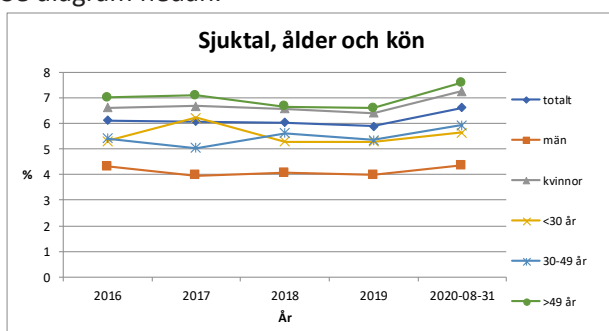
Sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män:

%	2020-08-31	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	7,24	6,4	6,56	6,67	6,6
Män	4,35	3,97	4,06	3,96	4,3

Sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper:

%	2020-08-31	2019	2018	2017	2016
- 29 år	5,64	5,28	5,29	6,22	5,3
30 – 49 år	5,92	5,35	5,62	5,03	5,4
50 år -	7,57	6,59	6,64	7,08	7,0

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



Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:

2020-08-31	2019	2018	2017	2016
36,74	39,05	37,0	38,7	38,7

Den långa sjukfrånvaron har minskat sedan 2019.

Personalstrategiska frågor

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

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

Räkenskaper

Investeringsredovisning

Mnkr	Investeringar jan-aug 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Kommentar
Samhällsbyggnadsenheten				
Södra infarten	2,1	7,0	7,0	Projektering pågår
Beläggning	0,0	11,5	11,5	Arbetet påbörjat
Centrum, stadsutveckling	0,8	1,0	1,0	Möblering Grönsakstorget, scen Fiskaretorget
Åtgärder trafikplan	0,6	1,0	1,0	Farthinder Norrlandsvägen vid Ekbacken
Mindre investeringar	1,6	4,5	4,5	Passage och stensättning Östersjövägen
Särskilda insatser mindre tätorter	0,2	1,0	1,0	Flera åtgärder pågår under hösten.
Förnyelser lekplatser	0,4	1,0	1,5	Stort antal besiktningssanmärkningar, viktig satsning för utevisitelse
Hållbar utveckling	0,0	1,3	1,3	
Hållplatser kollektivtrafik	0,2	2,0	2,0	Tillgänglighetsanpassning i Jenny och vid Breviksvägen
Gc-vägar satsning	0,3	1,5	1,5	Gc-väg mot Lucerna utmed Östersjövägen
Dagvattenstrategi	1,4	1,0	2,0	Åtgärder kommunala dagvattenledningar i G-by (utbyte raserade trummor mm)
Åtgärder badplatser	0,3	0,5	0,8	Stort antal besiktningssanmärkningar, viktig satsning för utevisitelse
Markinköp	0,0	2,0	2,0	Köp under hösten
Forellvägen med cirkulationer	0,7	1,0	1,0	Projektering pågår
Katedern, gc-väg, park mm	1,7	0,5	1,7	Projektering pågår. Kommit längre än planerat för att hålla tempo med byggnation av äldreboendet och hälsocentralen.
Lekplats Gunnebo	1,8	2,5	2,5	Färdigbyggt, inväntar eftersläpande fakturor
Gränsö naturreservat	1,2	0,2	1,5	Ytterligare satsningar pga hårt besöksstryck under sommaren, vissa akuta åtgärder har tagits.
Barlastkajen/Skeppsbron	0,1	0,3	0,3	Återställningsarbeten återstår
Gc-väg St Trädgårdsgatan	0,0	1,4	1,4	Färdigställs under hösten
Säkerhetsåtgärder Slottsruinen	0,2	3,2	3,2	Uppstartad efter sommaren
Sjöstaden, Aquavilla+strandpromenad	3,2	3,6	5,0	Åtgärder enligt exploateringsavtal, entr arbetar snabbare än beräknat
Gc Kvännaren	0,9	0,8	0,9	Färdigbyggt, ev eftersläp fakturor
Gc-väg Horn etapp 1	0,6	0,2	0,6	Färdigbyggt, ev eftersläp fakturor

Mnkr	Investeringar jan-aug 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Kommentar
Belysning motionsspår Loftahammar	0,0	1,2	1,2	Påbörjat, färdigställs under hösten
Motionsspår	0,8	0,7	0,8	
Blankaholm	0,0	1,5	1,5	
Sågen	0,0	0,4	0,4	Projektering pågår
Sjöstaden, ny parkering	0,0	1,9	1,9	Projektering pågår
Hamnen, kajer	1,1	2,0	2,0	Asfaltering Lucerna
Utrustning kart- och mät	0,0	0,3	0,3	Inköpt under hösten
Stadsparken	0,1	1,0	1,0	
Avfall skärgården	0,0	0,7	0,7	
Gator Solhem	0,2	3,0	3,0	Delvis påbörjat, slutförs våren 2021
Gamleby passage järnvägen	0,0	1,5	0,5	Trafikverkets projektering ej klar, blir ej klart 2020
Gamleby ny lekplats	0,0	2,0	2,0	Projektering pågår
Resecentrum Gamleby	0,0	2,5	0,0	Trafikverkets projektering ej klar, ej byggstart 2020
Didrikslund	0,2	0,0	0,2	Servisanslutning efter ny detaljplan
Gc-plats Bruksliden	0,2	0,0	0,2	Anslutning ny el, stenläggning, avetablering
Summa samhällsbyggnadsenheten	20,9	67,7	70,9	
Kulturenheten				
Inventarier	0,3	0,5	0,5	Inköp under året
Inredning biblioteket	0,4	1,0	1,0	Inköp under året
Bokbussen	0,0	2,4	2,4	Beräknad leverans hösten 2020
Summa kulturenheten	0,7	3,9	3,9	
Kommunservice				
Inventarier kosten	0,0	0,3	0,0	Uppskjutet till kommande år
IT- servrar/lagring, säkerhet	0,0	0,6	0,6	Hösten 2020
Summa kommundienst	0,0	0,9	0,6	
Arbete och kompetens				
Teknik campus, utökade utbildningsplatser	1,4	1,3	1,4	Inköp under året
Summa arbete och kompetens	1,4	1,3	1,4	
Räddningstjänst				
Tankbil/släckbil	0,0	3,2	3,2	Hösten 2020
RAKEI fast/bärbara	0,0	0,7	0,7	Inväntar offert
Pickup/lastbil	0,0	0,3	0,3	
Räddningsmaterial	0,0	0,3	0,3	Inköp under året
Skogsbrandpump	0,0	0,2	0,2	Inväntar offert
Ombyggn. räddningsbilar t Rakel	0,0	0,4	0,4	Inväntar offert

Mnkr	Investeringar jan-aug 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Kommentar
Ledn.central	0,0	0,6	0,6	Färdigt till sommaren
Summa räddningstjänst	0,0	5,7	5,7	
KS övergripande				
Inventarier	0,0	1,0	1,0	Inköp under hösten
Summa KS övergripande	0,0	1,0	1,0	
Barn och utbildningsnämnden				
Inventarier	0,7	1,0	1,0	
Teknikcollege	2,3	9,8	5,8	Hösten 2020
Summa barn- och utbildningsnämnden	3,0	10,8	6,8	
Socialnämnden				
Inventarier	1,9	3,1	3,1	Inköp under året
Summa socialnämnden	1,9	3,1	3,1	
SUMMA INVESTERINGSREDOVISNING	27,9	94,4	93,4	

Driftsredovisning 2020-08-31

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2020	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse mot budget 2020
Kommunstyrelse	177,6	-446,9	-269,3	-408,1	-408,1	0,0
Politisk verksamhet	0,0	-7,5	-7,5	-12,4	-12,4	0,0
Ledning	6,8	-49,6	-42,8	-69,2	-69,5	-0,3
Samhällsbyggnad	30,5	-107,4	-76,9	-106,1	-109,4	-3,3
Kultur	2,9	-37,9	-35,0	-54,4	-54,4	0,0
Arbete o kompetens	26,4	-75,7	-49,3	-78,9	-76,7	2,2
Kommunservice	106,8	-120,8	-14,0	-26,1	-24,7	1,4
Räddningstjänst	3,7	-35,9	-32,2	-46,9	-46,9	0,0
Prioriterade områden	0,5	-12,1	-11,6	-14,1	-14,1	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	79,7	-641,8	-562,1	-862,3	-852,3	10,0
Gemensam verksamhet	6,4	-36,7	-30,3	-47,9	-49,9	-2,0
Förskola och familjedaghem	22,5	-151,4	-128,9	-201,6	-193,6	8,0
Obligatorisk skola och fritidshem	39,9	-323,5	-283,6	-428,3	-426,8	1,5
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	8,6	-114,4	-105,8	-162,2	-162,2	0,0
Komvux och SFI	2,2	-15,7	-13,5	-22,3	-19,8	2,5
Internposter 36190 - 46390	292,4	-292,4	-			-
Socialnämnd	108,9	-737,2	-628,2	-918,6	-918,6	0,0
Äldreomsorg	70,2	-357,9	-287,7	-433,3	-424,4	8,9
Individ- och familjeomsorg	8,2	-68,1	-59,9	-77,6	-91,2	-13,6
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	25,0	-199,7	-174,7	-263,4	-259,4	4,0
Hälsa- och sjukvårdsverksamhet	3,9	-85,6	-81,7	-105,4	-106,4	-1,0
Förvaltningsstab och socialnämnd	1,7	-25,9	-24,2	-38,9	-37,2	1,7
Internposter 36190 - 46390	411,0	-411,0	0,0			-
Miljö- och byggnadsnämnd	9,5	-17,1	-7,5	-15,0	-13,0	2,0
Överförmyndare	0,0	0,0	-2,2	-3,5	-3,4	0,1
Revision	0,0	0,0	-0,8	-1,6	-1,6	0,0
Semesterlöneskuld, ökning			29,9	-4,1	-5,1	-1,0
Summa nämnder			-1 440,2	-2 213,3	-2 202,1	11,1
Summa internredovisning			-1 440,2	-2 213,3	-2 202,1	11,1
Justering för externredovisning:			-29,5	-19,6	-23,6	-4,0
Resultat före avskrivningar			-1 469,7	-2 232,9	-2 225,7	7,1
Avskrivningar			-16,1	-26,2	-28,2	-2,0
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-1 485,8	-2 259,1	-2 253,9	5,1
Realisationsvinster			1,3	0,0	1,3	1,3
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-1 484,5	-2 259,1	-2 252,6	6,4
Skatteintäkter och statsbidrag			1 544,8	2 253,8	2 288,0	34,2
Finansiella intäkter			19,7	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader			-2,5	-9,0	-9,0	0,0
Resultat			77,5	14,7	55,4	40,6

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat		77,5	69,3	33,8
Justering för av- och nedskrivningar	3	16,1	13,9	33,4
Justering för gjorda avsättningar	17	-2,2	1,2	-2,4
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet				0,0
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten				0,0
Utrangeringar				0,0
Reaförluster				0,0
Betald skatt				0,0
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		91,3	84,4	64,8
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		-7,3	-0,1	0,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	14	61,0	114,4	-41,6
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	20	-69,7	-141,9	3,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		75,3	56,8	26,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	9			0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10,11	-27,9	-34,2	-72,2
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10,11	7,2	0,2	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0		0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	12	-54,9	-22,5	46,7
Investeringsbidrag				0,0
Försäljning av investeringsbidrag				0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-75,6	-56,5	-25,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)				0,0
Övriga finansiella poster				0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		-0,3	0,4	0,9
Likvida medel				
Likvida medel vid periodens början		2,0	0,8	1,1
Likvida medel vid periodens slut		1,7	1,2	2,0

Resultaträkning

Mnkr	Not	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	245,4	257,5	418,3
Jämförelsestörande intäkt	1	1,3	2,0	5,0
Verksamhetens kostnader	2	-1 715,2	-1 658,0	-2 577,0
Avskrivningar	3	-16,1	-13,9	-33,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 484,5	-1 412,4	-2 187,2
Skatteintäkter	4	1 059,4	1 058,5	1 588,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	485,4	403,6	604,7
Verksamhetens resultat		60,2	49,7	6,4
Finansiella intäkter	6	19,7	22,3	31,4
Finansiella kostnader	7	-2,5	-2,7	-4,0
Resultat efter finansiella poster		77,5	69,3	33,8
Periodens resultat		77,5	69,3	33,8

Balansräkning

Mnkr	Not	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar		1 401,9	1 392,9	1 342,3
Immateriella anläggningstillgångar				
Koncessioner, patent, licenser	9	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	10	403,2	392,8	400,9
Maskiner och inventarier	11	47,8	34,9	45,4
Finansiella anläggningstillgångar	12	951,0	965,2	896,1
Omsättningstillgångar		215,7	113,1	269,7
Förråd och lager	13	7,3	0,1	
Fordringar	14	206,8	111,7	267,7
Likvida medel (Kassa/Bank)	15	1,7	1,2	2,0
SUMMA TILLGÅNGAR		1 617,6	1 505,9	1 612,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	16	1 096,3	1 054,3	1 018,8
varav periodens resultat		77,5	69,3	33,8
varav RUR		140,3	140,3	0,0
Avsättningar		182,5	188,3	184,7
Avsättningar för pensioner	17	133,0	127,7	129,0
Avsättningar för skatter		0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar	18	49,5	60,5	55,6
Skulder		338,8	263,4	408,5
Långfristiga skulder	19	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder		8,6	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	20	330,2	263,4	408,5
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 617,6	1 505,9	1 612,0
Panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	21	784,4	810,5	794,8
Övriga ansvarsförbindelser	22	2 912,6	2 802,7	2 802,6

Noter

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Försäljningsintäkter	9,3	11,9	18,3
Taxor och avgifter	67,9	66,5	105,8
Hyror och arrenden	39,3	40,3	59,8
Bidrag	112,4	122,6	203,9
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	16,4	15,5	29,5
Realisationsvinster	1,3	2,0	5,0
Försäkringsersättning			0,0
AFA-återbetalning	0,0	0,0	0,0
Aktiverat eget arbete	0,0	0,6	1,0
Övriga intäkter	0,1	-0,0	0,0
Summa	246,8	259,5	423,3
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Löner och sociala avgifter	968,5	955,6	1 485,5
Pensionskostnader	107,8	99,6	140,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	2,8	1,0	0,7
Bränsle, energi och vatten	8,7	9,0	15,5
Köp av huvudverksamhet	176,7	170,2	266,2
Lokal- och markhyror	194,8	184,9	280,8
Övriga tjänster	121,0	111,4	185,8
Varav räkenskapsrevision	0,1		0,3
Lämnade bidrag	52,2	51,0	78,3
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	82,6	75,2	123,6
Summa verksamhetens kostnader	1 715,2	1 658,0	2 577,0
3 AVSKRIVNINGAR			
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	11,5	10,1	16,0
Avskrivning maskiner och inventarier	4,6	3,7	5,9
Nedskrivningar	0,0	0,1	11,5
Summa	16,1	13,9	33,4
4 SKATTEINTÄKTER			
Årets preliminära skattebetalningar	1076,3	1069,2	1603,8
Prognos slutavräkning innevarande år	-9,0	-12,3	-15,8
Slutavräkningsdiff föregående år	-7,9	1,6	0,9
Summa	1059,4	1058,5	1588,9

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
5 STATSBI DRAG/UTJÄMNING			
Inkomstutjämningsbidrag	297,2	292,6	438,8
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	57,1	55,2	82,1
Bidrag för LSS-utjämnin g	30,8	31,0	46,5
Kostnadsutjämnin g	1,5	-5,0	-7,4
Regleringsbidrag	25,1	17,2	25,8
Mellankommunal avgift	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	7,0	12,6	18,9
Stöd för stärkt välfärd	66,7		
Summa	485,4	403,6	604,7
6 FINANSIELLA INTÄKTER			
Utdelningar	0,0	0,7	0,0
Räntor från koncernföretag	6,5	6,6	10,0
Borgensavgift	9,2	8,7	13,2
Utdelning på aktier och andelar	1,9	4,2	5,1
Övriga finansiella intäkter	2,1	2,1	3,2
Summa	19,7	22,3	31,4
7 FINANSIELLA KOSTNADER			
Låneräntor	0,0	0,0	-
Ränta på pensionsavsättningar	1,9	2,2	3,3
RIPS-räntekostnad	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av finansiell tillgång	0,0	0,0	0,0
Bankavgifter	0,4	0,4	0,6
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,1	0,1
Summa	2,5	2,7	4,0
8 EXTRAORDINÄRA POSTER			
Avsättning deponi	0,0	0,0	0,0
Summa:	0,0	0,0	0,0
9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
Ingående bokfört värde	0,0	0,0	0,0
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0	0,0
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	0,0	0,0	0,0
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.			

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
10 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR			
Ingående bokfört värde	400,9	375,6	375,6
Årets investeringar	20,9	27,3	52,6
Årets investeringsbidrag			0,0
Årets avskrivningar	-11,5	-10,1	-16,0
Realisationsvinst	0,0	0,0	
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	0,0	0,0	-11,3
K3 effekt			
Överföring från/till annat slag av tillgång	-7,2	0,0	
Utgående bokfört värde	403,2	392,8	400,9
Anskaffningsvärden	1 059,1	1 037,3	1 045,4
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-655,9	-644,4	-644,5
Redovisat värde	403,2	392,8	400,9
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 15-33 år.			
11 MASKINER OCH INVENTARIER			
Ingående bokfört värde	45,4	31,9	31,9
Årets investeringar	7,0	6,9	19,5
Årets avskrivningar	-4,6	-3,7	-5,9
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	
Finansiell leasing	0,0	0,0	
Utrang./försäljning/nedskrivning	0,0	-0,1	-0,2
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	
Utgående bokfört värde	47,8	34,9	45,3
Anskaffningsvärden	145,4	127,3	139,3
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-97,7	-92,4	-94,0
Redovisat värde	47,8	34,9	45,4
Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3-10 år.			
12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
aktier koncernbolag	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Västervik Resort AB, 556735-7727	30,0	30	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB, 556528-1416	252,6	253	252,6
Västervik Biogas AB, 556751-2941(1)	0,0	0	0,0
övriga aktier/andelar			
Andelskapital Kommuninvest	15,6	16	15,6
Övriga aktier/andelar	9,4	9	9,4
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	238,0	251	182,0
Västerviks Bostads AB	400,0	401	400,0
Lån Västervik Resort AB	0,0	0	0,0
Förskotteringslån Regionförbundet	0,0	0	0,0
Övriga externa lån (Kommun Invest)	5,4	5	6,5
Redovisat värde vid årets slut	951,0	965	896,1

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
13 FÖRRÅD OCH LAGER			
Övrigt lager	0,0		
Exploateringsfastigheter industri			
Ingående värde	0,0	0	0,0
Årets anskaffningar			
Försäljningar under året			
flyttade från anläggningstillgångar	7,3	0	0,0
Utgående värde	7,3	0	0,0
Summa förråd och lager	7,3	0	0,0
14 FORDRINGAR			
Kundfordringar	8,4	6,5	10,9
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	0,0	0,0	
Förskottsbet.kostnader,upplupna intäkter	94,7	29,9	126,0
Övriga kortfristiga fordringar	103,7	75,2	130,8
Summa fordringar	206,8	111,7	267,7
15 LIKVIDA MEDEL			
Kassa	0,0	0,1	0,0
Bank	1,6	1,1	2,0
Summa likvida medel	1,7	1,2	2,0
16 EGET KAPITAL			
Ingående eget kapital enl fastställd BR	1 018,8	985,0	985,0
varav resultatutjämningsreserv	140,3	140,3	140,3
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			
Effekt av ändrad skattesats			
Aktieägartillskott			
Periodens resultat	77,5	69,3	33,8
Utgående eget kapital	1 096,3	1 054,3	1 018,8
17 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER			
intjänade fr.o.m 1998-01-01			
FÅP/KÅP	72,9	70,7	71,6
EB/BP	1,8	2,0	2,2
SAP/SÅP	15,7	13,5	13,5
VP/SAPök	16,6	16,6	16,6
Förändring kalkylmässig avsättning			0,0
Avsättning för särskild löneskatt	26,0	24,9	25,2
Summa	133,0	127,7	129,0
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN			
avsättningen			
Ingående avsättning	129,0		
Pensionsutbetalningar	-3,9		
Nyintjänad pension	6,8		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,4		
Förändring av löneskatten	0,8		
Ändring av försäkringstekniska grunder			
Byte av tryggande	-4,4		
Övrigt	2,3		
Utgående avsättning	133,0		
Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensionsåtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en för två tidigare visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.			
18 ANDRA AVSÄTTNINGAR			
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
Deponiavsättning vid årets början	55,6	60,6	60,6
avsättningar under perioden			0,0
ianspråkstagna belopp under perioden	-6,1	-0,1	-5,0
outnyttjat, återfört under perioden	0,0	0,0	
förändring av nuvärdet	0,0	0,0	
Utgående avsättning	49,5	60,5	55,6
Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bl.a planering,projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3mnkr.			

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
19 LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Nordea checkkredit	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0
Övriga skulder(investeringsbidrag)	8,6	0,0	0,0
Summa	8,6	0,0	0,0
Genomsnittlig räntebindningstid			
Snittlåneränta			
Lån som förfaller inom			
upp till 1 år			
1-5 år			
över 5 år			
20 KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	42,6	45,1	76,0
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	
Moms och punktskatter	1,7	2,0	2,4
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	57,9	57,3	53,7
Övriga kortfristiga skulder	17,0	0,0	45,5
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	210,9	159,0	231,0
Summa kortfristiga skulder	330,2	263,4	408,5
21 ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31			
IPR97	531,9	545,8	536,8
ÅP/LR	78,4	84,1	80,4
EP/BP	11,8	12,5	13,0
SAP/SÅP	3,0	3,1	2,8
VP/GP	6,2	6,8	6,7
Särskild löneskatt på pensioner	153,1	158,2	155,2
Pensioner VBAB	0,0	0,0	0,0
Summa	784,4	810,5	794,8
POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN			
ansvarförbindelsen			
Ingående ansvarförbindelse	794,8		
Pensionsutbetalningar	-28,8		
Nyintjänad pension	1,0		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	17,5		
Förändring av löneskatten	-2,0		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0		
Övrigt	1,9		
Utgående ansvarförbindelse	784,4		

mnkr	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
22 BORGENSÅTAGANDEN			
Kommunägda företag	2 910,0	2 800,0	2 800,0
Enskilda egnahem och småhus	0,1	0,2	0,1
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,5	2,5	2,5
VBAB, Fastigo, statligt bidrag		0,0	
Summa borgensåtaganden	2 912,6	2 802,7	2 802,6
Västerviks kommun har i januari 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Västerviks kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kr (404 804 079 439 kr) och totala tillgångar till 460 364 563 304 kr (406 323 006 299 kr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 501 848 669 kr (2 181 000 530 kr) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 504 463 620 kr (2 192 890 945 kr).			

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelse

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

Omvärldsanalys

Det senaste halvåret har vårt samhälle, liksom hela världen, präglats av coronapandemin sedan den konstaterades den 11 mars. Våra liv och vår vardag har genomgått förändringar i många nivåer och vi lever ännu i ovisshet om hur framtiden kommer att se ut i coronans spår. Det är omöjligt att veta hur länge pandemin kommer att pågå, vilka följderna blir och hur det kommer att påverka oss i det långa loppet men att den pågående pandemin kan komma att fortgå en längre tid än vi tidigare trott har vi redan fått konstatera.

Kommunens verksamheter har alla på olika sätt fått ställa om och anpassat sitt arbete i pandemins spår. För kommunstyrelsens förvaltning har det exempelvis lett till att digitaliseringsarbetet fått en extra knuff då många, där det varit möjligt, arbetat på distans och fysiska möten har ersatts av digitala. Snabba insatser inom samhällsbyggnad har gjorts för att kunna möta förändrade behov hos både närings- och föreningsliv och enheten för räddningstjänst och samhällsskydd har arbetat hårt med att samordna kommunkoncernens krisarbete och uppdatering av den övergripande pandemiplanen. Vidare har större delen av kulturens aktiviteter fått ställas in våren och sommaren eller, där det varit möjligt, fått ändra karaktär efter förutsättningarna.

Hos enheten för arbete och kompetens fanns, och finns ännu, en stor ovisshet hur pandemins konsekvenser skulle komma att påverka framtiden med förväntad stor arbetslöshet och ekonomiska svårigheter men så här långt har arbetslösheten och behovet av försörjningsstöd ökat mindre än riket i helhet. Arbetslösheten totalt, öppet arbetslösa och i program, (andelen av den registrerade arbetskraften) per augusti är högre än vid samma tid föregående år men har ökat mindre än riket. Ungdomsarbetslösheten i Västerviks kommun har ökat mera än i riket medan andelen arbetslösa utrikesfödda minskat jämfört med riket.

Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:

Arbetslöshet totalt i %	202008	201908
Västervik	9,3	7,5
Riket	9,2	6,9

Mätningarna i juli visade en lägre arbetslöshet i Västervik, 9,1 %, mot rikets 9,2 %.

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

Ungdomsarbetslöshet totalt i %	202008	201908
Västervik	16,5	10,9
Riket	13,3	8,9

Utrikesfödda, andelen av den registrerade arbetskraften:

Arbetslöshet bland utrikes födda totalt i %	202008	201908
Västervik	26,26	27,1
Riket	21,6	19,2

Effekterna av covid-19 har till och med augusti inte påverkat kostnader eller antal hushåll i behov av försörjningsstöd negativt. Kostnader understiger samma period 2019. Arbetsförmedlingens övergripande prognos och bedömning för år 2020 och 2021 visar på en fortsatt dramatisk ökning av arbetslösheten. Antalet inskrivna arbetslösa bedöms överstiga 600 000 i början av nästa år. Långtidsarbetslösheten väntas i sin tur öka till historiskt höga nivåer. Läget på den svenska arbetsmarknaden är allvarligt och krisen ser ut att bli mer långvarig än Arbetsförmedlingens tidigare bedömningar. Till följd av pandemin och dess effekter på svensk ekonomi och arbetsmarknad vän-

tas arbetslösheten stiga fram till början av 2021 och där toppa på 11,4 procent för att därefter långsamt vända nedåt. Dock råder stor osäkerhet kring utvecklingen framöver på grund av den pågående krisen.

Väsentliga händelser

Den 8 mars gick kommunen in i krisledningsorganisation och som följd därav blev arbetet intensivt på många områden och kontinuerliga avstämningar genomfördes inledningsvis 1–2 gånger per vecka för att med tiden ha kunnat anpassats efter hur utvecklingen skett.

HR-avdelningen var under våren behjälplig med att rekrytera till en vikariebank och teckna avtal med ett bemanningsföretag för socialförvaltningens räkning. Detta för att säkerställa bemanning och upprätthålla brukarsäkerheten även vid stor frånvaro bland personalen. Hittills har bemanningsföretaget inte behövt anlitas. Kommunikationsavdelningen har arbetat hårt under pandemin för att sprida information och svara på frågor från både allmänhet och personal.

En följd av pandemin är att många anställda inom kommunen har arbetat på distans i den mån det varit möjligt vilket påskyndat den digitala utvecklingen inom våra verksamheter på flera sätt. Många fysiska möten har ersatts med digitala, både internt och med externa aktörer, och har fungerat relativt smärtfritt tack vare bra teknik och system.

De politiska partierna i kommunfullmäktige har, liksom i många andra kommuner, gjort en tillfällig överenskommelse om att minska antalet ledamöter i fullmäktige med ungefär hälften och åhörare har hänvisats till de digitala sändningarna. Syftet har varit att så få som möjligt ska träffas fysiskt vid fullmäktiges sammanträden för att begränsa smittspridningen.

Sedan februari 2020 är hela kommunkoncernen certifierad enligt ISO 9001:2015, vilket innebär att alla förvaltningar och bolag inom koncernen arbetar enligt samma modell för att säkerställa kvalitet i arbetet. Varje verksamhet har anpassat systemet efter sin unika förutsättning och uppdrag, men alla följer standardens krav vilket innebär att vi har ett koncerngemensamt ledningssystem. Arbetet kring kvalitetslednings- och ärendehanteringssystemet fortsätter löpande.

Mycket av arbetet med det lokala näringslivet har under våren kretsat kring hur kommunen kan stödja och underlätta för de lokala företagen i den framväxande ekonomiska krisen och insatser hittills har exempelvis varit att ge uppskov/nedsättning av kommunala avgif-

ter, snabbare betalning av fakturor samt upphandling av gymnasieluncher från de lokala restaurangerna i samband med att gymnasiet under vårterminen övergick till distansstudier. Kommunen tillsatte även, tillsammans med Västervik Framåt AB, en arbetsgrupp för att arbeta fram förslag till proaktiva åtgärder för näringslivet. Resultatet blev en satsning på stöd till det lokala näringslivet, stöd till det lokala föreningslivet och utvidgning av hemsändningsbidraget.

Arbetet med att ytterligare förbättra företagsklimatet i kommunen, genom 44-punktsprogrammet, har fortsatt under 2020. Här kan bland annat nämnas fler företagsbesök (vilket tyvärr fick upphöra fr o m mars), servicelöfte för detaljplaneprocessen, coaching för cheftjänstemän i bemötande/företagarperspektiv samt intensifierat samarbete med Team Östergötland.

Hållbarhetsarbetet i kommunen fortgår och flera beslut om bidrag för fortsatt arbete har inkommit och hållbarhetsbokslut för 2019 har tagits fram. Arbetet med kommunens nya dagvattenstrategi har slutförts. Ett omfattande planprogram för Tändsticksområdet har tagits fram och förts ut på samråd. Motionsspår och naturreservat fortsätter förbättras och en stor satsning och uppgradering har genomförts på flera badplatser. För skärgårdstrafiken har en rad insatser gjorts för att rusta upp och färdigställa både skärgårdsbåtarna och angringspunkterna för trafik. Flera stora investeringsprojekt pågår, exempelvis utveckling vid Skeppsbrokajen och kollektivtrafikhållplatser. De övergivna byggnaderna i anslutning till brukstorget i Överum som kommunen övertagit har rivits och området har återställts.

Arbete och kompetens arbetar med projekt och verksamheter för att hjälpa personer utanför arbetslivet ut i aktiviteter av olika slag, exempelvis projekten Samverkan leder till arbete, Samverkan unga i Västervik, Knutpunkten, Praktikservice och extratjänst. Inom projekt Feriepraktik, i samarbete med Tjustbygdens Sparbank, har vi även i år kunnat erbjuda alla som sökt en plats inom både kommun och/eller näringsliv. Sammanlagt har 352 elever haft feriepraktik 2020.

Campus Västervik arbetar fortsatt intensivt med att utveckla verksamheten utifrån de uppdrag och behov som föreligger. En tillbyggnad har tagits i bruk från HT 2020. Inom Campus Västerviks FoU-verksamhet har nu flera forsknings- och utvecklingsprojekt avslutats och rapporter publicerats på hemsidan. Inom Campus har det även startats upp en licentiandmiljö med för närvarande åtta licentiander tillsammans med bland annat Göteborgs universitet, Linköpings universitet och Högskolan Väst, SLU med flera. Samtliga licentiatprojekt

har landsbygdsfokus, utifrån arbetsgivarbehov norra Kalmar län.

Fordonsservice har haft en revision som visade att verksamheten fungerar på ett bra sätt. Andelen fossilbränslefria fordon (biogas och el) i kommunens fordonsflotta är ca 38 %. Räknar man med fordon som drivs med HVO är det totalt 60 % av koncernens ca 360 fordon. Resandet med privata fordon mot milersättning har minskat med 21 % (6 300 mil) under årets första åtta månader vilket bidragit till att koldioxidutsläppen minskat med ca 14 ton.

Under årets första åtta månader har Västerviks kommun totalt haft 541 räddningsinsatser. I jämförelse med 2019 så har insatserna ökat med 4,1 % och de tekniska larmen (automatiska brandlarm, inbrottslarm) minskat med 19 %. De räddningsinsatser som ökat något är larm om drunkning, trafikolyckor och brand i fordon, medan brand i skog och mark minskat.

Kulturenhetens arbete har på flera sätt försvårats i och med pandemin men anpassningar har skett genom bland annat Take-awaypåsar på biblioteken, utomhusaktiviteter i form av sagostunder och genom bokbålar vid kommunens stränder. Vidare förlades fritidsgårdsverksamheten under våren utomhus och kulturskolan ställde om delar av verksamheten och använde till viss del digital undervisning för ytterligare anpassningar. Under augusti genomfördes, i samverkan med fastighetsägare och andra externa parter, den internationella street art-festivalen BANK! i norra kommundelen.

Förväntad utveckling/framtid

Resten av året kommer att fortsätta präglas av coronapandemin, både för våra verksamheter i vardagen och för ekonomin i stort. En andra våg har växt fram i delar av världen och vi kan omöjligt sja om hur utvecklingen kommer att bli här hos oss.

Förändringar kopplade till covid-19 kan framöver komma att fortsätta påverka förvaltningens olika verksamheter på olika sätt. Det finns risk för ökade kostnader för försörjningsstöd och ökat behov av insatser för personer inför etablering eller återetablering på arbetsmarknaden. Övrig påverkan är exempelvis kultursektorn som än så länge är starkt begränsad genom de nationella direktiven om begränsat antal besökare liksom fritidsverksamheten.

Campus Västervik kommer under månadskiftet september–oktober att genomföra den andra rikskonferensen inom "Nya vägar", den här gången digitalt.

Det digitala utvecklingsarbetet fortsätter, liksom andra interna utvecklingar, i form av exempelvis nytt bemanningssystem och slutlig uppgradering av telefonisystemet Trio. Integration av våra e-tjänster i verksamhetssystemen är ett prioriterat område, vi planerar att uppgradera vårt ärendehanterings- och inventariesystem under hösten.

Coronapandemin har påverkat vårt arbete hittills under året och hur det kommer att påverka arbetet framöver är för tidigt att säga, men sannolikt kommer en del krav att ställas på kommunernas beredskap i form av planer, organisation och materiel.

Ekonomisk redovisning

Resultatet för kommunstyrelsens förvaltning till och med augusti 2020 visar ett utfall på 3,9 mnkr bättre än budget. Prognos för helåret för hela förvaltningen följer budget utan avvikelse men variation syns mellan enheterna.

Den politiska verksamheten visar efter andra tertialet överskott, bland annat som följd av lägre personalkostnader, men räknar inte med någon prognosavvikelse för helåret.

Inom ledningskontoret ses både över- och underskott mot budget skiftande mellan enheterna. Stora kostnader har tagits inom ledningen som direkt följd av pandemin (exempelvis gymnasieluncher samt stöd till föreningar och företagare) och man lämnar en prognos på –1,3 mnkr. Detta mildras av en positiv prognos från HR där man visar ett överskott och lämnar positiv prognosavvikelse på 1 mnkr. Totalt helårsprognos för ledningskontoret blir –300 tkr.

Det totala utfallet för räddningstjänst visar för närvarande sämre än budget men detta är en följd av periodiseringsavvikelser för försäkringsamordningen. Räddningstjänst i sig ligger bra till mot budget och sammantaget lämnar man ingen prognos om avvikelse för helåret.

Kommunservice visar ett överskott på 3,5 mnkr vilket ligger i paritet med föregående år. Överskottet kan härledas till exempelvis hittills lägre personalkostnader, ännu ej tagna kostnader för inköp samt lägre livsmedelskostnader. Samtidigt visar simhallen underskott som följd av uteblivna intäkter från Actic och på grund av färre besökare vilket drar ner helårsprognosen något. Totalt överskott beräknas bli 1,4 mnkr.

Kulturenheten ligger för perioden över budget och till allra största del kan det härledas till corona-

pandemin med inställda arrangemang, minskade ansökningar till publika evenemang samt lägre personalkostnader. Då det finns ett underskott hos biblioteken och en ovisshet kring höstens utveckling kring enhetens verksamheter landar prognosen per siste augusti utan avvikelse mot budget.

Utfallet för samhällsbyggnadsenheten är sämre än budget och underskottet beräknas kvarstå under resten av året. Underskottet härrör huvudsakligen till minskade intäkter från parkering, förhöjda rivningskostnader i Överum, städning av dumpat skräp och miljöfarligt avfall samt deponikostnader. Under den pågående pandemin har man efterskänt markupplåtelseavgifter för att underlätta för näringslivet och ytterligare en orsak är uteblivna hall- och lokalhyror. Helårsprognosen för samhällsbyggnadsenheten är -3,3 mnkr.

Prognosen för arbete och kompetens har skiftat under året och det kan, liksom för andra enheter, härledas till coronapandemin och den ovisshet om framtiden den för med sig. I dagsläget visar enheten ett överskott på 3,3 mnkr mot budget och för helåret bedömer man ett överskott om 2,2 mnkr. Detta främst kopplat till minskade personalkostnader. Kostnaden för försörjningsstöd har än så länge visat sig hålla budget då arbetsmarknadsläget inte försämrats så kraftigt som man befarat.

För flera av enheterna har årets lönerevision ännu inte genomförts då avtalsrörelsen pausades under våren vilket har lett till lägre personalkostnader hittills för flera av kommunstyrelsens förvaltnings verksamheter.

Mnkr	Netto-kostnad 2020-08-31	Budget 2020	Prognos per 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020
Totalt	-269,3	-408,1	-408,1	0,0
Politisk verksamhet	-7,5	-12,4	-12,4	0,0
Ledning	-42,8	-69,2	-69,5	-0,3
Samhällsbyggnad	-75,4	-106,1	-109,4	-3,3
Arbete och kompetens	-49,3	-78,9	-76,7	2,2
Kommunservice	-14,0	-26,1	-24,7	1,4
Kultur	-35,0	-54,4	-54,4	0,0
Räddningstjänst och samhällsskydd	-32,2	-46,9	-46,9	0,0
Koncern-gemensamma satsningar och utvecklingsanslag	-11,6	-14,1	-14,1	0,0

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

En stor del av rapportperioden har präglats och påverkats påtagligt av coronapandemin.

Rekrytering är en fortsatt mycket stor utmaning för oss och för riket i stort. Trots rådande rekryteringsutmaning har rekryteringen inför kommande läsår gått förhållandevis bra. En del förändringar utreds gällande skolans nationella styrdokument. För grundskolan har delar i styrdokumenten skrivits om och dessa träder i kraft till läsåret 2021. Regeringen har även tillsatt en särskild utredare som har i uppdrag att se över dimensioneringen av gymnasieskola och vuxenutbildning med avseende på hur många huvudmän som ska driva olika nationella program och utbildningar. Utredaren Lars Stjärnkvist överlämnade utredningen till utbildningsminister Anna Ekström i början av juni.

Väsentliga händelser

Med anledning av coronapandemin har en lång rad åtgärder gjorts utifrån expertmyndigheternas rekommendationer för att minimera smittan. Som en konsekvens av detta, och i kombination med ett ansträngt läge med fler medarbetare än vanligt som varit sjuka, har många möten, aktiviteter, kompetensutveckling samt vissa undervisningsmoment skjutits fram eller ställts in. Där så varit möjligt har fysiska möten ersatts med digitala. Den allra största förändringen har skett för gymnasieutbildningen samt för vuxenutbildningen som efter rekommendation från regeringen övergick till i huvudsak fjärrundervisning sista halvan av vårterminen. Inom dessa verksamheter gjordes ett stort och imponerande jobb med att snabbt ställa om undervisningen. Planering och förberedelser har skett för olika scenarier såväl för att kunna hålla verksamheter öppna som för en eventuell situation då regeringen beslutar om stängning av förskola/grundskola.

Barn och utbildningsnämnden fick i och med 2020 års budget för Västerviks kommun uppdraget att ta fram

en plan för att anpassa kostnaden till strukturkostnaden för förskolan och grundskolan. Ett omfattande arbete ledde fram till en rapport motsvarande en minskning av kostnaderna med 38 mnkr. Rapporten redovisades för nämnden i mars och har lämnats över till Kommunfullmäktige.

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

Under den pågående pandemin har förskolans pedagogiska plattform blivit viktigare än någonsin för inriktningsbesluten och vad vi tänker att barn har rätt till i våra förskolor. Det har pågått ett stort arbete med många inblandade runt ett för alla förskolor gemensamt projekt som gemensam utgångspunkt under hösten. Förberedelserna inför projektstarten har skapat engagemang och positiva förväntningar hos många pedagoger, någonting som har varit väl behövligt och viktigt i dessa tider.

Under våren 2020 har förskolorna i Västerviks stad tagit emot fler barn än vad som finns kapacitet för enligt lokalförsörjningsplanen. På grund av mycket frånvaro i barngrupperna i samband med pandemin har överinskrivningarna inte märkts av så som befarats.

Skolinspektionens regelbundna kvalitetsgranskning visade att kommunens grundskolor arbetar på ett kvalitativt sätt och man identifierade inte några brister på huvudmannanivå. På enhetsnivå identifierades några utvecklingsområden. Här har en plan för varje skola tagits fram. Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan fortsätter och förvaltningens meritvärde var 231 i juni 2020, 85 % av eleverna blev behöriga för ett yrkesprogram. Prognosen visar att elevernas måluppfyllelse för våren 2020 har gått ner i åk 7 och 8 jämfört med tidigare. Analysarbetet pågår och kom-

mer att följas upp i verksamhetsberättelsen för 2020. Förutom olika typer av insatser på organisationsnivå på skolorna erbjuds lovskola och läxhjälp för att ge eleverna bästa möjliga förutsättningar.

Arbetet med likvärdig utbildning genom fokus på undervisning, ledarskap i klassrummet och en satsning på ett inkluderande förhållningssätt och tillgänglig lärmiljö fortsätter på skolorna. Arbetet med garanti för tidiga insatser fortgår och implementeringen av arbetet leds av språk-, läs- och skrivutvecklaren. De fortbildningsinsatser som sker kopplat till språk- och kunskapsutvecklande arbete kommer att fortsätta under 2020. Arbetet sker i nära samverkan med central barn- och elevhälsa. Det handlar förutom ovanstående också om fortbildningsinsatser kring tillgänglig lärmiljö, ett mer främjande och förebyggande arbete i skolornas elevhälsoarbete. Arbetsgruppen för att inrätta en resursskola har fortsatt sitt arbete och ambitionen är att den ska komma igång så snart det går under höstterminen 2020.

Västerviks kommun var under hösten 2019 föremål för regelbunden kvalitetsgranskning. Inom gymnasieskolan var RO1 och RO3 utvalda som enheter för granskning. I Skolinspektionens beslut framgår att rektor i ökad utsträckning bör analysera enhetens kunskapsresultat och att rektor i ökad utsträckning behöver följa upp och analysera lärarnas bedömning och betygsättning för att säkerställa likvärdigheten. Arbetet med förbättringsåtgärder har genomförts och i juni ska svar lämnas till Skolinspektionen. På huvudmannanivå bör en bredare analys göras av respektive enhets kunskapsresultat där särskild hänsyn också ska tas till skillnader i resultat mellan pojkar och flickor samt korrelationen mellan resultat på nationella prov och kursbetyg.

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

I gymnasieskolan fortsätter det långsiktiga arbetet med Den digitala agendan (tidigare benämnd strategiplan för IKT), kommunala aktivitetsansvaret och att hitta nya vägar för att skapa goda förutsättningar för de elever som är inskrivna på introduktionsprogram-

men. När det gäller den Digitala agendan har Västerviks kommun sedan tidigare tecknat ett partneravtal med Research Institutes of Sweden (RISE) inom vilket vi bland annat kommer att arbeta vidare med digitalisering på yrkesprogrammet kopplat till Teknikcollege, Makerspace, digitala hälsosamtal och att utveckla användandet av öppen data för att utveckla och följa upp verksamheten. Sedan 2018 deltar Västerviks gymnasium tillsammans med övriga partners i tre Vinnovaprojekt: IoT-hubb skola, Hållbar skolmat samt Innovationsledning och organisering – nyttiggörande av kunskap för ökad innovationsförmåga. Ytterligare Vinnovaansökningar planeras.

Gymnasieskolan har fortsatt att arbeta för att skapa möjligheter för obehöriga elever att få ta del av yrkesprogrammen i form av yrkesintroduktion (IMYRK) och programinriktat individuellt val (IMPRO) med syfte att motivera elever att klara sina gymnasiestudier. I syfte att locka fler elever till yrkesprogrammen och säkerställa framtida kompetensförsörjning är gymnasieskolan också certifierad inom ramen för Teknikcollege. Under vårterminen har samtliga elever i årskurs 8 bjudits in till att under en dag vara med på yrkesprogrammen som en del inför valet av gymnasieutbildning. Detta för att få fler ungdomar att välja yrkesprogrammen. Inför läsåret 2020 utreds om antalet platser på flera yrkesprogram kan utökas för att svara mot elevernas intresse.

Arbetet med om- och tillbyggnad av utbildningsmiljöerna vid Östersjövägen, i samband med att gymnasieskolan och vuxenutbildningen flyttade tillsammans, är i stort sett färdig. Det återstår vissa detaljer med entrétorget och införandet av inrymningslarmet.

Under våren har såväl gymnasieskolan som vuxenutbildningens arbete helt präglats av den distansundervisning som skedde 18 mars fram till sommaren utifrån Coronapandemin. Omfattande och kvalitativt arbete genomfördes av alla medarbetare för att säkerställa undervisning. Utvärdering av distansundervisningsperioden genomfördes bland annat vid gymnasieskolans digitaliseringsdag i augusti och för Komvux skedde detta i samband med höstens uppstart för personalen.

Under tiden med distansundervisning blev det påtagligt att eleverna inom vuxenutbildningen inte har en-till-en datorer. Eleverna har olika förutsättningar, vilka komvux har försökt att möta genom att under denna period låna ut datorer till elever utifrån behov. För komvux har coronapandemin fått stor påverkan även på statsbidraget yrkesvux. Regeringen har tagit

beslut om att kommunerna inte själva ska behöva bekosta medfinansieringen för 2020.

Under 2020 har det varit fortsatt stor fokus på samverkan, både inom integrationsprojekt som exempelvis 100%, där enheten för arbete och kompetens och arbetsförmedlingen är två av komvux samverkansparter, men även tillsammans med närkommunerna och Västerviks gymnasium gällande att arbeta för ett ökat utbildningsutbud inom framför allt yrkesutbildningar. Tillsammans med vuxenutbildningarna i Hultsfred och Vimmerby har komvux också fortsatt att arbeta för utvecklad samverkan inom andra områden. Inom ramen av Studiestartstödet har flera personer kommit igång med sina studier.

Förväntad utveckling/framtid

Det är svårt att i nuläget överblicka konsekvenserna av coronapandemin, och de måste förstås också ses i ett större perspektiv utifrån konsekvenser för individer och samhälle. Att gymnasiet och vuxenutbildningen övergick till i huvudsak fjärrundervisning under en period samt att frånvaron i förskola och grundskola varit relativt hög för sannolikt med sig konsekvenser för många av våra barn och elever där förskolan/skolan är en viktig fast punkt i livet.

För barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter har kompetensutvecklingsinsatser skjutits fram eller ställts in. Eftersom elever i grundskolan varit frånvarande i högre omfattning än vanligt samt att vissa undervisningsmoment inte kunnat genomföras så kan det utifrån de resultat som nu analyseras finnas ett behov av extra undervisningsinsatser framöver. När det gäller gymnasie- och vuxenutbildningen är det flera undervisningsmoment på yrkesprogrammen som inte kunnat genomföras som planerat. På varje program finns dokumenterat vilka undervisningsmoment som återstår och hur de ska genomföras.

I förskolan fortsätter implementeringen av läroplanens (Lpfö 18) nya delar, konkretiseringen av plattformen och utvecklingen av Stenhamras verksamhet. Det "digitala" ställningstagandet håller på att omsättas i praktiken. Arbetet med att stärka det demokratiska uppdraget och barns möjligheter att uttrycka sig och kommunicera är fortsatt prioriterat.

Höstterminen 2020 startar det gemensamma projektet "Ett hållbart nu för en hoppfull framtid" på alla förskolor. Utmaningen är att låta projektet bli till någonting eget som känns viktigt och spännande för just de barnen och de pedagogerna på den här förskolan. Det finns stora förväntningar på vad det gemensamma

projektet kommer ge oss framåt. Ytterst handlar det om att fördjupa plattformsarbetet för att öka likvärdigheten i utbildningen utifrån våra gemensamma ställningstaganden. Vi ser fram emot ett gemensamt fokus i våra nätverk, där olikheten och likheten får ta plats, där vi utvecklar vår förståelse för projekterande som undervisningsform och där vi arbetar för att ge barnen rika möjligheter att kommunicera och uttrycka sig så de kan få ett rejält inflytande i projektet, vardagen på förskolan och samhället i stort.

Efter ett intensivt arbete med många inblandade är spadtaget för den nya förskolan taget och byggnationen av etapp 2 startar under hösten. Ombyggnationen på Gunnebo förskola har löpt på enligt tidsplan och beräknas vara klar innan årsskiftet. I Ankarsrum pågår ett gemensamt arbete mellan förskola, skola och fastighetsägare för att möta det ökade lokalbehovet på Linden till våren 2021.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar. En allt större del av eleverna har behov av stora anpassningar och särskilt stöd. Detta innebär att verksamheten behöver ökad kunskap och kompetens i arbetet kring hur man möter alla elever. Skillnaden mellan pojkars och flickors måluppfyllelse är ett område som skolorna kommer att arbeta med under 2020/21 liksom insatser tillsammans med central barn- och elevhälsa, SPSM och Skolverket. Dessa insatser kommer att ske utifrån de utvecklingsområden som finns i grundskolans mål i verksamhetsplanen. Det finns också elever som behöver stöd i sin sociala utveckling, vilket även det ställer stora krav på undervisningen i fritidshem. Utifrån detta har grundskolan valt att lägga fokus på tillgänglig undervisning i och med målet i verksamhetsplanen för 2020.

Grundskolans utmaning är även fortsättningsvis att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden som beslutats. Aktiviteter som identifierats i budget är att fortsätta att utveckla undervisningen genom kompetensutveckling i IKT, inkluderande undervisning och ledarskap i klassrummet, jämställd undervisning samt utbildning för våra förstelärare. Den statliga åtgärdsgarantin är ytterligare ett område som förvaltningen kommer att fortsätta att utveckla arbetet kring under 2020. Matematik är ett identifierat område för grundskolan, varför ett förbättringsarbete i samverkan med Nationellt centrum för matematik och SKR planeras.

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) fortsätter och förväntas leda till färre avhopp i gym-

nasieskolan. Idag ser vi att avhoppen framför allt sker på introduktionsprogrammen och att avhoppet i den målgruppen ökar. Västerviks gymnasium har deltagit i ett treårigt ESF-projekt där vi bland annat provar heltidsmentorerna som ett arbetssätt för att minska avhoppet. Heltidsmentorerna införs på ytterligare ett program (vård- och omsorgsprogrammet) med start augusti 2020. Verksamhetsplanen för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan innehåller flera mål som förväntas bidra till ökad målfyllnad, bland annat att utveckla och implementera formerna för elevhälsomöten, utveckla och implementera det systematiska kvalitetsarbetet kring hälsa och lärande, skapa förutsättningar för det kollegiala lärandet kopplat till det systematiska kvalitetsarbetet, genomföra och sprida åtgärder kopplade till nationella kvalitetsgranskningar till berörda verksamheter i gymnasieskolan samt genomföra insatser inom ramen för Skolverkssatsningen Nyanländas lärande.

Under 2020 har gymnasieskolan genomfört ett ekonomiskt omställningsarbete för att kunna hantera ökade interkommunala kostnader som en följd av att elever i högre utsträckning väljer annan huvudman.

Utifrån förändringar i studie- och yrkesvägledarbemanningen har fokuset på att möta individer tidigare i deras studieplaner fått stå tillbaka något för att hinna med det dagliga arbetet. Det är fortfarande ett fokusområde när en nyanställd studie- och yrkesvägledare kommer på plats i november 2020. Arbetet inom DJA och projektet 100 %-etablering kommer under 2020 fortsatt att vara i fokus. Utifrån projektet 100% har SFIscheman anpassats som en del i planen. Det har skett en del påverkan i och med Coronapandemin vilket har medverkat till att delar av detta projekt har fått läggas på is och målsättningen är att återuppta dessa under oktober 2020. Projektet omfattar flera olika aktörer, utbildningar och aktiviteter med målsättning att skapa förutsättningar för en mer intensiv språkutveckling och en bra samverkan kring individen.

Komvux verksamhetsplan för 2020 innehåller många viktiga fokusområden. Bland annat kommer komvux även under 2020 att fortsätta utveckla samverkan tillsammans med Vimmerby och Hultsfred inom flertalet områden.

Under våren 2020 har SFI-lärarna fokuserat på elevernas skrivande. Utifrån analyser och reflektioner av komvuxverksamhetens resultat i juni 2020 kommer ytterligare fokusområden att belysas för att på ett ännu bättre sätt arbeta för att hjälpa våra elever. Komvux har även arbetat med normer och värden

samt kommer under hösten ha fokus på de riktade insatserna från Skolverket, framför allt SKUA, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Årsplaneringarna för SFI-flöden har setts över under början av 2020 har implementerats för 2020.

Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter augusti månad en helårsprognos med en positiv avvikelset gentemot budget på +10,0 mnkr. För perioden är resultatet +15,9 mnkr.

Den övergripande verksamheten prognostiseras -2,0 mnkr på helåret. Underskottet beror på ett planerat inköp av IT-material under hösten där kostnaden kommer landa inom IT-budgeten.

Förskolan lämnar +8,0 mnkr i helårsprognos, resultatet för perioden är +5,9 mnkr. Förskolan förväntas få in mer statsbidrag framför allt kopplat till mindre barngrupper än vad som var antaget i budget. Att lönekostnaderna sjunkit under budget i april till och med augusti kan kopplas främst mot att det varit färre barn än vanligt på förskolorna på grund av restriktioner kring covid-19 vilket inneburit att färre vikarier behövts vid VAB och sjukdom. Därtill har försäkringskassan ersatt sjuklönekostnader under pandemin vilket givit förskolan extra bidrag med 1,7 mnkr för perioden.

Den obligatoriska skolan och SBO visar för perioden ett resultat på +4,4 mnkr, och lämnar en helårsprognos med ett överskott på +1,5 mnkr. Överskottet beror främst på pandemin, lönekostnaderna för verksamheten ligger nära budget för perioden och på grund av att försäkringskassan ersatt sjuklönen har verksamheten mottagit 2,4 mnkr i extra bidrag. Skolskjutsen går med -1,5 mnkr i underskott vilket håller ner prognosen.

Gymnasiet lämnar +/-0 i prognos gentemot budget. På plussidan är fortsatt de lägre lönekostnaderna för perioden, på minussidan är de interkommunala kostnaderna. I antagningssiffrorna framgår att fler elever söker annan huvudman till hösten än vad som var planerat i budget, detta innebär en avsevärd ökning av de interkommunala kostnaderna. Mot bakgrund av detta har gymnasiet behövt ställa om sin organisation till hösten. Omställningen ska innebära att gymnasiets prognos fortsatt kan ligga på +/-0.

Komvux och SFI lämnar +2,5 mnkr i prognos gentemot budget. Överskottet kopplas dels mot lägre lönekostnader än vad som var antaget i budget på

grund av vakanser. Därtill har förutsättningarna ändrats under året kring några av de statsbidrag som Komvux har sökt. Det gäller främst bidraget för yrkesvux där medfinansieringsdelen tagits bort. Dessa förändringar har med pandemin att göra.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +10,0 mnkr gentemot budget.

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

Mnkr	Netto-kostnad 2020-08-31	Budget 2020	Prognos per 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020
Totalt	-562,2	-862,3	-852,3	10,0
Övergripande administration	-30,3	-47,9	-49,9	-2,0
Förskola och familjedaghem	-128,9	-201,6	193,6	8,0
Grundskola och fritidshem	-283,6	-428,3	426,8	1,5
Gymnasieskola/gymnasie-särskola	-105,8	-162,2	-162,2	0,0
Komvux & SFI	-13,5	-22,3	-19,8	2,5

Miljö- och byggnadsnämnd

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

Omvärldsanalys

Runt om i Sverige är det en tydlig trend att det råder stor brist på bostäder. Bygglovansökningarna i Västerviks kommun har legat på en relativt jämn nivå sedan 2013 och det verkar inte som att Västervik har påverkats lika mycket som Sverige i stort av svårigheterna på bygg- och bostadsmarknaden om man ser just till antalet lovansökningar. Antalet ärenden på byggsidan har varit rekordhög under första tertiet 2020. Det är för tidigt att dra slutsatser om vilka effekter på sikt som pandemin covid-19 kommer att få på lov- och anmälningsverksamheten.

Boverket och regeringen har tillsatt en kommitté som planerar och utreder en omarbetning av reglerna för bygglov, liksom bygg- och konstruktionsreglerna. Avsikten är att förenkla processer och förbättra förutsättningarna i regelstyrningen för att möta landets stora behov av fler bostäder samt bebyggelseutveckling på landsbygden.

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

Väsentliga händelser

Pandemin covid-19 har haft påverkan på flera verksamhetsdelar men främst på hälsoskydd, livsmedel och ledningen. Ett stort arbete har lagts ned på rådgivning och tillsyn inom förskolor och skolor. Vidare har nämnden skött rådgivning utifrån några av Folkhälsomyndighetens föreskrifter om att minimera smittspridning, främst gentemot verksamheter som

serverar mat. Från juli månad övertog nämnden den operativa tillsynen av trängsel på serveringsställen.

Vi ser en tydlig uppgång i antalet digitala ansökningar genom e-tjänster (i huvudsak bygg-, livsmedels- och tobaksärenden). I dagsläget har nämnden 7 stycken e-tjänster. Fler tjänster för mängdärenden är önskade, dock behövs mer fokus på integrering mellan digitala system för att det även ska innebära en reell administrativ avlastning.

Förväntad utveckling/framtid

Nämnden kommer eventuellt att behöva arbeta ytterligare med tillsyn utifrån smittskyddsåtgärder under flera månader framåt. Detta kan i så fall innebära att viss tillsyn behöver prioriteras om.

Ärendeutvecklingen på byggsidan framåt är svår att spekulera i, främst med tanke på långsiktiga effekter av covid-19.

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

Ärendenivåerna på miljösidan väntas hålla i sig framåt men kan antas bero av effekterna av covid-19 på näringslivet.

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

En tänkbar trend är att nämndens insatser i samverkan med andra myndigheter såsom polis, kronofogde och tullverk, men även mellan myndighetsområdena som kommunen ansvarar för, kommer att öka. Ge-

mensamma tillsynsinsatser skapar samhällsnytta i en högre dimension.

Förbättringsarbete av olika slag, inte minst digitala lösningar och integreringar mellan olika system, väntas behöva resurstilldelning och fokus framåt för att kunna ge effektivitet och enklare vardag för medborgare och företagare. Andra kommuners erfarenheter av hållbar verksamhetsutveckling i digitaliseringens värld visar på att vi kommer att behöva ägna fokus flera år framåt för att uppnå förväntade resultat.

Ekonomisk redovisning tertial 2 2020

Resultatet för tertialet visar hittills ett överskott gentemot budget med 2,5 mnkr. Resultatet beror främst på minskade personalkostnader med anledning av vakanser både på byggsidan och på miljösidan samt långtidssjukskrivning. Antal ärenden för bygglov ligger över budget. Minskade kostnader för resor och utbildning på grund av covid-19 har också gett ett bättre resultat än budget. I överskottet finns även medel uttagna från nämndens resultatutjämningsfond, vilka nämnden har ansökt om att få överförda till 2021.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2020-08-31	Budget 2020	Prognos per 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020
Totalt	-7,5	-15,0	-13,0	2,0
Stab/nämnd	-4,1	-6,2	-6,2	0
Miljö	-2,2	-5,0	-4,0	1,0
Bygg	-1,2	-3,8	-2,8	1,0

Socialnämnd

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

Omvärldsanalys

Socialnämnden har sedan flera år arbetat med att förbereda och planera för en ökning av antalet äldre, både gällande ordinärt och särskilt boende. Nu börjar också effekterna av ökningen av antalet äldre synas i form av ökade volymer inom hemtjänst och utmaningar gällande rekrytering av utbildad personal.

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

Beträffande behovet av antalet särskilda boendeplatser i framtiden är det avhängigt om man anpassar redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygga fler trygghetsboenden. Trygghetsboenden är positivt ur aspekten att det är en boendeform där de flesta kan bo kvar livet ut med eventuellt stöd av hemtjänst. Flera trygghetsboenden har byggts och flera är på gång att byggas. Det senaste i raden av färdigbyggda trygghetsboenden stod klart i Gamleby i december 2019. Socialnämnden ser positivt på en utveckling innebärande ännu fler trygghetsboenden på flera orter i kommunen.

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

Det pågår en nationell strukturomvandling av hälso-

och sjukvården i Sverige, Nära vård. Syftet är att utveckla primärvården, som innefattar såväl den kommunala samt regionens hälso- och sjukvård mot en vård nära patienten. Redan idag ser vi att antalet svårt sjuka patienter som vårdas i hemmet med avancerad medicinteknisk utrustning ökar. Detta ställer höga krav på kompetens och utbildning hos våra medarbetare.

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

Väsentliga händelser

I början av mars 2020 påverkades vi av coronapandemin i Sverige. Socialförvaltningens ledningsgrupp bildade tillsammans med medicinskt ansvarig sjuksköterska krisledning i förvaltningen. En kris- hanteringsplan togs fram av alla verksamheter och enhetschef i beredskap aktiverades.

Ny logistik kring skyddsmaterial byggdes upp mellan HS-verksamheten och bland annat räddningstjänsten. Mycket fokus fick läggas på inköp av skyddsmaterial då befintliga aktörer inte levererade material efter behov. Egentillverkade visir tillverkades av OF:s dagliga verksamhet.

HS ledning har varje vecka haft möten med länsstyrelsen, smittskydd och vårdhygien, hälsocentralerna samt med regionen. Folkhälsomyndigheten och regionen har tagit fram vårdhygieniska riktlinjer, vilka regelbundet kommuniceras ut i verksamheterna. En rutin vid misstanke om covid-19 hos brukare togs fram gällande basal hygien samt skyddsmaterial. För att skydda brukare använder personalen munskydd eller visir i vårdnära arbete.

Samtliga utbildningar, kurser och konferenser ställdes in, de flesta möten hålls digitalt. Alla restauranger stängde för externa besökare, dessutom stängdes

öppen dagverksamhet (ÄO) samt daglig verksamhet inom OF. Även IT-caféerna ställdes in.

På samtliga äldreboenden råder besöksförbud sedan april, under hösten kommer det lättas på restriktionerna. Socialförvaltningen avrådde även externa besökare och anhöriga från att besöka gruppboenden för personer med funktionsnedsättning.

Kommunen fick i uppdrag av länsstyrelsen att se över hur evakueringsboende, för tillfällig vistelse för omsorgstagare som har bekräftad covid-19, kunde iordningsställas. Syftet var att begränsa smittspridning. Det beslutades att Annagården skulle bli evakuering/eftervårdsavdelning med trettio platser. I juli minskades antalet evakueringsplatser till tjuo då efterfrågan inte blev så stor som befarat.

I juli bildade regionen en smittspårningsenhet som var behjälplig mot kommunerna vid smittspårning av covid-19. I början av pandemin provtogs relativt få brukare och personal för covid-19, möjligheten till provtagning ökade under sommaren.

Socialförvaltningen planerade att bilda en bemaningspool som förstärkning i verksamheten. För att hjälpa dem som saknar hemtjänst och står utan annan hjälp från vänner eller anhöriga startade kommunen en tillfällig servicehjälp. Det är en akut insats för de som är i riskgruppen och inte kan lösa hemleverans av livsmedel och mediciner på annat sätt.

Inflödet av ensamkommande är fortfarande minimalt. De ungdomar som tidigare har kommit till kommunen fasas successivt ut till egna boenden utifrån ålder och mognad och blir självständiga individer vilket är mycket positivt för samhället.

Det egna HVB-hemmet ses som en tillgång från både personal inom hela IFO men inte minst familjerna som kan vara kvar i hemkommunen under behandlingstiden. Utveckling sker med en utslussningsverksamhet som även kan ta emot ungdomar som varit placerade utanför kommunen.

Inom IFO var det redan under föregående år ett extremt högt tryck. Inkommande anmälningar rörande barn och inledda barnvårdsutredningar ökade då med 40 % jämfört med 2018. Statistiken för året fram till augusti ligger i linje med föregående årssiffror. Ökningen är generell både gällande anmälare och anmälningsorsak.

Den mobila dagverksamheten i form av IT-caféer för äldre har fortsatt och vuxit i stadigt takt. I normalfallet

bedrivs verksamheten på sju olika platser i kommunen med drygt 150 deltagare per vecka. Dessvärre har IT-caféerna fått göra uppehåll på grund av coronapandemin. Syftet med IT-caféerna är att ge äldre möjlighet att lära sig om olika digitala verktyg, såsom dator, surfplatta och mobil samt att IT-caféet ska vara en social och förebyggande verksamhet som minskar risken för att människor drabbas av ensamhet.

Arbetet med digitalisering inom socialförvaltningens verksamheter har fortsatt. Ett konkret exempel på digitalisering som har börjat implementeras under 2019 och fortsätter under 2020 är mobil dokumentation. Därigenom kan dokumentationen läsas och skrivas på en mobil istället för på en dator. Det gör att exempelvis genomförandeplaner är betydligt mer lättillgängliga och att dokumentation kan skrivas direkt på plats mobilt istället för att göras i slutet av arbetsdagen på en dator, där det kan ta tid att logga in samt vara kö.

Vidare när det gäller digitaliseringen har Västerviks kommun införlivats i ett projekt tillsammans med Region Kalmar län, Linnéuniversitetet, Kalmar Science Park, Kalmar kommun samt Högsby kommun, vilket kallas eHealth Arena. Projektet har en budget på 21 mnkr och syftar till fler e-hälsotjänster, fler företag som jobbar med e-hälsa och fler människor som drar nytta av tjänsterna i sina kontakter med vård och omsorg.

En annan form av digitalisering som har införts under året är en mobilapp med korta instruktionsfilmer, vilka kan användas som stöd steg för steg när man som personal står inför en ovan situation.

Annan aktuell digitalisering som det pågår arbete kring är digital signering och säkra videosamtal.

På två särskilda boenden har ett pilotprojekt startat som handlar om att de som bor där ska ha insatser utifrån behov, liknande såsom det fungerar i hemtjänsten. Syftet med projektet är att det även på särskilt boende ska vara den enskildes behov som styr vilket stöd man får och inte vilket utrymme som personalen har. Tanken är ökad individualisering och minskat institutionstänk. Pilotprojektet kommer att utvärderas under hösten, för att därefter förhoppningsvis införas även på övriga boenden.

På grund av coronaviruset har digitalisering i form av webbmötesteknik fått ett genomslag överallt i förvaltningen som ett alternativ till fysiska möten. Även när det gäller introduktion av vikarier har möjligheter till webbintroduktion tillskapats.

Introduktionsrutinen för nya medarbetare i socialförvaltningen har setts över. Rutinen har tidigare varierat mellan verksamheterna och enheterna, men nu finns en checklista för introduktionen som ska användas inom alla områden och enheter.

Bemötande- och dokumentationsteamet fortsätter sitt arbete inom äldreomsorgen. En tydlig arbetsbeskrivning finns nu för teamen med planering sex månader framåt. Det finns även utrymme för mer brådskande ärenden. Teamen arbetar delvis även tillsammans med kvalitetssamordnare, ute i verksamheten, med det gemensamma målet att förbättra kvaliteten.

Det aktiva kvalitetsarbetet har inte kunnat genomföras i önskad utsträckning på grund av coronapandemin. Under hösten 2020 återupptogs arbetet igen, med start på Ekhamras särskilda boende under september månad. Arbetet sker tillsammans med bemötande- och dokumentationsteamet. Kvalitetssamordnare och teamen besöker boendet tre dagar i veckan under fyra veckors tid. Därefter finns fortsatt planering ute på särskilda boenden under hela hösten.

Som en del i det länsövergripande självmordsförebyggande arbetet har socialförvaltningen utbildat instruktörer i Mental Health First Aid (MHFA). Utbildningar i MHFA är ett pågående arbete som under vårterminen gjorde ett uppehåll på grund av coronapandemin, arbetet med utbildningar återupptas hösten 2020.

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

Genom dagliga videokonferenser SIVH (Åster) säkerställs att patienter får en trygg och säker utskrivning från slutenvården. Slutenvården, primärvården, utredningsenheten och kommunal hälso- och sjukvård planerar och säkerställer hemgångar.

Inom Individ- och familjeomsorgen ligger fortsatt fokus på utveckling av systematisk uppföljning både vad gäller verksamhetens innehåll men även arbetsmiljöområdet. Årshjul utvecklas och målet är att detta ska implementeras inom samtliga enheter, inklusive HVB-hemmet Solstigen under 2020. Arbetet utmynnar i kvalitetsberättelser för respektive enhet.

Förväntad utveckling/framtid

Nationellt har man påbörjat en översyn av socialtjänstlagen utifrån att många samhällsförändringar

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

Ekonomisk redovisning

Prognosen för socialnämnden är ett nollresultat. Förvaltningens verksamhet och ekonomi har påverkats i stor utsträckning av coronautbrottet. De negativa effekterna kommer att finnas under lång tid och påverka verksamheterna på olika sätt. Statlig återsökning av merkostnader för perioden februari – augusti har lämnats in med totalt 28,3 mnkr för hela kommunen. Socialförvaltningen står för en merpart av återsökta kostnader. Under hösten har kostnaderna minskat i takt med att smittspridningen planat ut. Förutom de vårdrelaterade anpassningarna i verksamheten har handläggare och administrativ personal arbetat hemifrån i stor utsträckning. Vissa lättnader har skett efter semestern.

Den verksamhet som har störst avvikelse mot budget (i kronor, ej sett till storlek) är IFO med ett underskott på 13,6 mnkr. Siffrorna påverkas inte av pandemin – den stora ökningen av placeringar på barn- och ungdomssidan under förra året har fortsatt även under våren 2020. Underskott mot budget för placeringar inklusive familjehem är 14 mnkr. På vuxensidan är det tvärtom med ett fåtal placeringar. Endast ett beslut på behandlingshem för vuxna med missbruksproblematik finns i augusti månad. Ansökningarna om missbruksvård har också minskat kraftigt jämfört med föregående år.

De senaste årens svårigheter att rekrytera familjehem resulterar i kraftigt ökade kostnader då konsulentstödda familjehem måste anlitas. Under 2020 har hittills 14 barn placerats i konsulentstödda familjehem jämfört med sju barn under hela 2019.

Prognosen för OF är ett överskott med 4 mnkr. Verk-

samheten har påverkats av pandemin främst inom daglig verksamhet och dagverksamhet eftersom många enheter tvingats stänga. Viss verksamhet har istället anordnats på brukarnas boenden. Nu under hösten har flera enheter öppnat upp igen under kontrollerade former. Externa placeringar samt personlig assistans är insatser som kostnadsmässigt kan ändra sig månad för månad; för närvarande finns ett överskott mot budget för externa placeringar. Statlig ersättning för sjuklöner har betalats ut med 1,2 mnkr vilket bidrar till överskottet.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten har påverkats i stor utsträckning av coronabrottet. Korttidsboendet Annagården har varit omställt till evakuering/ eftervårdsavdelning under våren och sommaren, samtidigt som korttidsverksamheten tillfälligt varit flyttad till Dahlsvägen i Gunnebo. Inköp av skyddsutrustning, distribution och information kring detta har tagit mycket tid och resurser i anspråk. Eftersom kostnaderna är en direkt följd av coronapandemin finns de med i återsökningen till staten. Svårigheten att rekrytera sjuksköterskor har förvärrats under pandemin eftersom pensionerade timvikarier inte längre kunnat anlitas. Kostnaderna för hyrpersonal har därför ökat ytterligare och kommer att vara fortsatt höga året ut. Prognosen för HS är ett underskott med 1 mnkr.

Inom äldreomsorgen är det ekonomiska läget i princip oförändrat med ett överskott på 8,9 mnkr. Osäkerheten i siffrorna är stor eftersom något besked från staten ännu inte kommit att återsöka merkostnader blivit godkända. Verksamheten påverkas av pandemin främst personalmässigt men även organisatoriskt eftersom dagverksamheterna tvingats stänga. Att besöksförbudet på särskilt boende upphör den 1 oktober är ett efterlängtat besked som samtidigt innebär ett stort ansvar att det genomförs på ett säkert sätt.

Ytterligare ett riktat statsbidrag har blivit beviljat – Äldreomsorgslyftet – med 2,3 mnkr. Det är en satsning på kompetensutveckling som drar igång under hösten och som fortsätter under 2021.

Den förvaltningsgemensamma verksamheten redovisar ett överskott med 1,7 mnkr. Delar av ersättningen för sjuklön som utbetalts av staten ligger på ett centralt konto. Arvoden till politiker samt utbildningskostnader har sjunkit under pandemin, och kommunens bostadsanpassning har minskade kostnader vilket medför ett överskott mot budget.

Förvaltningens nollresultat ska ses mot bakgrund av att resultatutjämningsfonden utökas med 6,3 mnkr i budget 2021. Det är en korrigerings av volymjusteringen i budget 2020 som blev 6,3 mnkr för liten. Med rätt ram hade förvaltningens prognos varit ett överskott.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Netto-kostnad 2020-08-31	Budget 2020	Prognos per 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020
Totalt	628,2	918,6	918,6	0,0
Äldreomsorg	287,7	433,3	424,4	8,9
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	174,7	263,4	259,4	4,0
Individ- och familjeomsorg	59,9	77,6	91,2	-13,6
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	81,7	105,4	106,4	-1,0
Förvaltningsstab och nämnd inklusive administration	24,2	38,9	37,2	1,7

Överförmyndare

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

Omvärldsanalys

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

Väsentliga händelser

I slutet av 2019 slutade två av kansliets tre medarbetare. En ny medarbetare anställdes med start den första mars. Arbetsbelastningen blev därför extra tung på kvarvarande medarbetare. Viss administrativ hjälp kunde tillskjutas från andra verksamheter inom kommundienst vilket hjälpte till att klara situationen.

Huvuddelen av den ekonomiska granskning som överförmyndaren gör sker under första halvåret. Samtliga gode män och förvaltare ska inkomma med en ekonomisk redovisning senast 1 mars varje år, vilket renderar i att cirka 400 redovisningar skall granskas och arvoderas under perioden. Överförmyndarens målsättning är att huvuddelen av alla räkningar skall vara granskade och arvoderade till midsommar och trots de omständigheter som anges ovan har granskningen gått enligt plan.

Coronapandemin har haft viss inverkan på arbetet. Möjlighet att arbeta hemifrån har skapats och sker i så stor utsträckning som arbetet tillåter. Överförmyndarkansliet har i övrigt klarat sig bra från sjukfrånvaro.

Förväntad utveckling/framtid

Överförmyndaren kommer behöva byta ut nuvarande verksamhetssystem då det är på väg att fasa ut av leverantören. Arbetet pågår med att välja vilket

system man skall använda sig av framöver. Överförmyndaren kommer förmodligen behöva tillskjutas ytterligare medel inför 2021 för att kunna inhandla och starta upp med ett nytt verksamhetssystem.

Ekonomisk redovisning

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och föreskrifter och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Merparten av kansliets kostnader för arvoden till ställföreträdare betalas ut under första delen av året. Dock har kansliet haft lägre personalkostnader än normalt till följd av att man under perioder varit underbemannad.

Mnkr	Netto-kostnad 2020-08-31	Budget 2020	Prognos per 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020
Totalt	2,2	3,5	3,4	0,1

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

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

Omvärldsanalys

Året har präglats av coronapandemin som inneburit en djup ekonomisk kris med ett snabbt förlopp nedåt. Orsaken till det snabba förloppet är bland annat att flera länder gjorde "lock down" för att hindra smittspridning. Det innebar att produktion, handel, transporter och resande drastiskt minskade. Sverige är ett export- och importberoende land och har påverkats väldigt mycket, även om vi inte haft någon egen "lock down".

Marknadsröntorna har i krisen varit fortsatt väldigt låga och Riksbanken har varit tydlig med att man ser att nollräntan kommer att bestå under de närmaste åren. De flesta ekonomiska kurvor har sedan i mars månad pekats nedåt. Många stater – inte minst Sverige – har gått in med stora stimulanser i näringsliv och offentlig sektor, för att försöka mildra den ekonomiska krisen och försöka få till en snabb återhämtning. De flesta ekonomiska bedömare är eniga om att pandemin kommer att påverka ekonomin under flera år framöver men analysen skiljer sig åt när det gäller om återhämtningen sker i form av V, U eller L, det vill säga snabb, ganska snabb och långsam återhämtning.

Internbankens genomsnittliga ränta för augusti är 2,05 % (föregående år 2,07 %). Stibor 3M var på rapportdagen -0,01 % och prognosen på 1 års sikt var en minskning med -0,02 % och på två års sikt en ökning med 0,07 %.

Per augusti ligger den genomsnittliga räntebindningstiden på 2,0 år och kapitalbindningstiden på 2,1 år. Andel rörlig ränta uppgår till 31 % och andel av skuldportföljen som förfaller inom ett år är 24 %.

Väsentliga händelser

I Didrikslund pågår nybyggnad av 50 lägenheter fördelade på två loftgångshus och ett punkthus. I januari 2020 stod det första loftgångshuset klart och de första hyresgästerna kunde flytta in. Under hösten flyttar hyresgästerna in i punkthuset och våren 2021 är det sista loftgångshuset klart för inflyttning. Byggnation av sex parhus med tolv lägenheter har

startats vid golfbanan. I Gamleby har vi projekterat för ett nytt särskilt boende med 52 platser och en ny hälsocentral för regionen. Homman 1 har sålts till TjustFastigheter AB. I Gamleby har vi köpt en byggnad på Katedern 11 som inrymmer tillagningskök, matsal och gymnastik av TjustFastigheter AB.

Under året har vi fortsatt lägga stort fokus på att utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt. Vi har jobbat efter två olika modeller som båda syftar till att utveckla sådant som processorientering, kundorientering och ständiga förbättringar. Dels har vi deltagit i SIQs "Utmärkelsen Svensk Kvalitet" där hela verksamheten har genomlysts, dels arbetar vi liksom resten av kommunkoncernen enligt ISO 9001.

De kommunala bolagen ska vara ledande för att ställa om Västerviks kommun till ett hållbart samhälle. Vi har under året fortsatt att ställa om hela vår verksamhet med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Vi har sedan några år tillbaka ett samarbete med andra allmännyttiga bolag där vi gemensamt arbetar för att minska energianvändningen och bli helt fossilbränslefria.

Förväntad utveckling/framtid

Vi ser en fortsatt flack räntekurva, vilket innebär fortsatt låga räntor framöver. Baserat på prognostiserade investeringsbehov så kan vi räkna med fortsatt ökad upplåning framöver.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiellt netto	6,2	3,5	3,5	0
Periodens resultat	6,2	3,5	3,5	0
Eget kapital	257,3	255,2	255,2	0
Balansomslutning	2783,4	2997,7	2997,7	0
Soliditet i %	9,2%	8,5%	8,5%	

Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 254 lägenheter och 319 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

Omvärldsanalys

Räntan är på en låg nivå och förväntas ligga kvar på en låg nivå även under det kommande året. Uthyrningen är fortsatt mycket god även om tendensen är en viss minskning av efterfrågan på mindre orter. Framtida bostadsbehov är trygghetsboenden och tillgängligt boende främst i centralorten. Socialnämnden bedömer att behovet av särskilda boenden är uppfyllt när boendet i Gamleby står klart. Det ökade antalet studieplatser på Campus Västervik kommer att öka behovet av boende för studenter.

Den pågående pandemin har påverkat vårt sätt att arbeta. Ekonomiskt är det främst vår verksamhet i Teater och konferens som påverkats, samt mindre hyresrabatter för vissa lokaler.

Väsentliga händelser

I Didrikslund pågår nybyggnad av 50 lägenheter fördelade på två loftgångshus och ett punkthus. I januari 2020 stod det första loftgångshuset klart och de första hyresgästerna kunde flytta in. Under hösten flyttar hyresgästerna in i punkthuset och våren 2021 är det sista loftgångshuset klart för inflyttning. Byggnation av sex parhus med tolv lägenheter har startats vid golfbanan. I Gamleby har vi projekterat för ett nytt särskilt boende med 52 platser och en ny hälsocentral för regionen. Homman 1 har sålts till TjustFastigheter AB. I Gamleby har en byggnad på Katedern 11 som inrymmer tillagningskök, matsal och gymnastik köpts av TjustFastigheter AB.

Under året har vi fortsatt lägga stort fokus på att utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt. Vi har jobbat efter två olika modeller som båda syftar till att utveckla sådant som processorientering, kundorientering och ständiga förbättringar. Dels har vi deltagit i SIQs "Utmärkelsen Svensk Kvalitet" där hela verksamheten har genomlysts, dels arbetar vi liksom resten av kom-munkoncernen enligt ISO 9001.

De kommunala bolagen ska vara ledande för att ställa om Västerviks kommun till ett hållbart samhälle. Vi har under året fortsatt att ställa om hela vår verksamhet med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Vi har sedan några år tillbaka ett samarbete med andra allmännyttiga bolag där vi gemensamt arbetar för att minska energianvändningen och bli helt fossilbränslefria.

Förväntad utveckling/framtid

Byggandet av särskilt boende och hälsocentral i Gamleby kommer att vara den dominerande investeringen de närmaste åren. Nya bostäder genomförs efter noggrann analys av bostadsbehov och investeringar görs med en hög självfinansieringsgrad.

Ekonomisk redovisning

Omsättningen blev lägre än budgeterat beroende på att investeringstakten i TFAB är lägre än planerad. Gynnsamma väderförhållanden under året har medfört ett betydligt bättre prognosresultat än det budgeterade resultatet. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar i nya bostäder förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	332,4	603,3	531,0	-72,3
Resultat efter finansiellt netto	46,1	49,1	62,6	13,5
Periodens resultat		42,1	52,7	10,6
Eget kapital	399,1	405,6	408,2	2,6
Balansomslutning	1 647,0	1 721,3	1 657,5	-63,8
Soliditet i %		23,6%	24,6%	1,0%

Västerviks Kraft Elnät AB

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

Omvärldsanalys

Gällande intätsregleringar, och framförallt i de så kallade överullningsmålen, väntar hela branschen med spänning på både kommande domar och lagstiftning som kommer få en avgörande betydelse för många nätbolags ekonomi den närmaste framtiden.

Väsentliga händelser

Ett antal inrapporteringar till Energimarknadsinspektionen har skett under året, bland annat ekonomiska rapporter, avbrottsrapportering och risk- och sårbarhetsanalys. Slutrapportering för intäktperioden 2016–2019 har också skett under våren.

Förväntad utveckling/framtid

Elnätet kommer att spela en viktig roll i omställningen av energisystemet mot ett mera uthålligt system och det är en stor utmaning för samhället. Omställningen innebär bland annat ett storskaligt införande av förnybar elproduktion samt elektrifiering av transportsektorn. Anpassningar i elnätet behövs för att klara alla förändringar och leveranssäkerheten måste vara fortsatt hög, trots att den nya produktionen påverkar elnätet på ett annat sätt jämfört med idag.

Ekonomisk redovisning

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	46,5	69,3	70,5	1,3
Resultat efter finansiellt netto	16,4	18,5	22,5	4,0
Periodens resultat	16,4	18,5	22,5	4,0
Eget kapital*	137,7	136,4	141,8	5,4
Balansomslutning	186,8	190,0	186,0	-4,0
Soliditet i %**	74 %	71 %	76 %	

*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6% av obesktade reserver
**Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78,6% av obesktade reserver) /balansomslutning

Måluppfyllelse

Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolaget ska enligt ägardirektiv 2020 uppgå till 8,0 %. Med utgångspunkt i aktuell prognos bedöms målet kunna uppnås vid årets slut. Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för årets investeringar uppgå till 100 %, vilket också kommer att kunna uppfyllas.

Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål enligt fastställda ägardirektiv avseende 2020 är följande:

Kvalitetsmål:

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

Miljömål:

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

IT- och informationssäkerhetsmål:

Bolaget har som mål att införa ett ledningssystem för informationssäkerhet. Arbetet pågår.

TjustFastigheter AB

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

Omvärldsanalys

Under våren presenterades en skolutredning där det finns förslag om omstrukturering av lokalanvändandet för våra skolor och förskolor. Om dessa förslag genomförs kommer det att ha stor påverkan på vår verksamhet. Den pågående pandemin har påverkat vårt sätt att arbeta. Ekonomiskt har vi lämnat mindre hyresrabatter för lokaler som hyrs ut till externa hyresgäster.

Väsentliga händelser

Förra året köptes en tomt av Västerviks kommun i närheten av Homman. På den tomten har en mindre förskola byggts som ersätter Kräftans lokaler. Under hösten kommer en stor förskola med fyra avdelningar för 140 barn börja byggas i anslutning till förskolan på Homman. En tomt i anslutning till den nya förskolan har förvärvats av Västerviks Bostads AB. I Gamleby har byggnaden på Katedern 11 som inrymmer tillagningskök, matsal och gymnastik sålts till Västerviks Bostads AB. Till höstens terminsstart var ytterligare en utbyggnad av Campus klar. Byggnationen av den nya simhallen på Bökensvedsområdet och en ny livsmedelslokal i Ankarsrum har kommit i gång.

Förväntad utveckling/framtid

Bökensvedsområdet kommer att vara det stora utvecklingsområdet under flera år framåt. Nu är fokus på detaljplanarbetet och prioriteringsordningen för de olika verksamheterna i området. Sparbanksfastigheten i Ankarsrum som vi tidigare förvärvat kommer att byggas om och till för Räddningstjänstens räkning.

Ekonomisk redovisning

Resultatet har påverkats positivt av ett resultatför-

bättrande arbete och med en gynnsam väderlek. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar förskjutits i tiden.

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	134,9	203,2	202,7	-0,5
Resultat efter finansiellt netto	9,5	13,9	15,7	1,8
Periodens resultat		15,6	17,7	2,1
Eget kapital	204,4	213,8	212,4	-1,4
Balansomslutning	1 256,7	1 379,8	1 295,8	-84,0
Soliditet i %		15,5%	16,4%	0,9%

Västervik Miljö & Energi AB

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

Omvärldsanalys

Sverige har ett av världens bästa energisystem – men det måste bli ännu smartare och mer flexibelt eftersom klimatsmart energi är nyckeln till att hela samhället blir fossilfritt. Sverige ligger bra till med så gott som fossilfri elproduktion och utbyggd fjärrvärme. Elproduktionen måste byggas ut för att möta en ökad efterfrågan och elnäten måste både utvecklas och avlastas i snabb takt för att klara behovet av utökad kapacitet.

Avfall från hushåll och verksamheter behöver minska och framför allt den fossila plasten i avfallet. Även om materialåtervinningen har ökat, ökar mängden avfall mer och vi måste minska avfallet genom att återanvända och materialåtervinna mer. Det som ändå finns kvar efter detta blir el och värme i kraftvärmeverken.

Väsentliga händelser

Det har varit två händelserika tertiäl fram tills 2020-08-31. Vid årets början infördes en ny renhållningstaxa som innehöll både en generell höjning och en omkonstruktion av innehållet i taxan, samt att det infördes en miljöstyrning i avgiften. Att höjningen genomfördes berodde på att det under 2019 gjordes ett underskott om 5,8 miljoner kronor, vilket kollektivet måste återställa inom tre år. Därutöver fanns ett behov av att förändra konstruktionen av avfallstaxan. Förändringen vållade en hel del diskussioner både massmedialt och politiskt.

Januari och februari blev rekordvarma vilket påverkade fjärrvärmeaffären påtagligt. Då dygnsmedeltemperaturen som lägst uppgick till 1,4 grader minskade effektbehovet och därmed minskar också intäkterna avsevärt. Även behovet av uppvärmning var lägre än normalt och påverkade värmeförsäljningen. Dessa effekter beräknas

minska intäkterna med cirka 11,7 miljoner kronor. Delar av intäktsbortfallet vägs upp genom minskade råvarukostnader, dock inte i motsvarande utsträckning.

Under mars konstaterades att pandemin covid-19 nått Sverige vilket gjort att samhället fått ställa om till nya rutiner. Medarbetare uppmanades att arbeta hemifrån, gränser stängdes och företag, fabriker, butiker stängdes ner och personal permitterades. Detta medförde att fritidsboende som normalt kommer till Västerviks kommun kring påsk anlände tidigare, då social distansering uppmanats från myndigheterna. Bolagets leverantörer av avfall fick leveranssvårigheter då verksamheter stängts ner, vilket ett tag såg ut att påverka hösten och vinterns försörjning av avfall till värmeproduktionen. Leveranserna har dock återgått till planerade nivåer. Den lägre temperaturen har dock bidragit till ett totalt sett minskat behov, vilket har reducerat intäkterna för behandlingsavgifter.

Inför året planerades ett större underhållsarbete på turbinen, ett arbete som förlängdes med två månader på grund av covid-19. Dessutom upptäcktes felaktigheter i samband med monteringen, vilket påverkat både intäktssidan, genom minskad försäljning av el, och kostnadssidan då verksamheten behövt köpa in mer el.

Ytterligare en effekt av covid-19 är att antalet besökare på återvinningscentralerna har ökat i takt med ett utbrett ”hemmasnickrande”. Det har medfört kraftiga ökning av kostnaderna för transporter av avfall, liksom för behandlingsavgifter. Världsmarknadspriserna gällande skrot, olja och el har i spåren av pandemin fluktuerat, vilket tillsammans med den nya avfallsförbränningsskatten även påverkat resultatet negativt.

Planeringen med nya fjärrvärmeverket i Gamleby har tagit form och området håller på att hägnas in för att säkerställa säkerheten på plats när rivnings- och ombyggnadsarbetet drar igång. Avtal har tecknats med pannleverantör.

Under året fortsätter arbetet med att anpassa verksamheten till NIS-direktivet. Bolaget har haft en första tillsyn av Livsmedelverket, vilket var lärorikt. Det nya direktivet ställer ökade krav på informations-säkerheten och omfattar alla leverantörer av samhällsviktiga tjänster. De verksamheter inom bolaget som är direkt utpekade är vatten och elnät, där man arbetar med kartläggning och dokumentation av verksamheterna.

En slutrapport av förstudien gällande ny- och ombyggnad av Lucerna reningsverk har upprättats. En konsekvensanalys med utgångspunkt i förstudien väntas blir klar under senhösten. Därutöver har ett arbete påbörjats med att se över konstruktionen av VA-taxan, med målet att avgiften bättre ska spegla kostnadsstrukturen. Ett förslag på ny konstruktion presenteras under våren 2021.

Västerviks kommun har förlängt nuvarande avtal med bolaget gällande skötsel av bland annat gator och parker till 2022-03-31. Under tiden genomförs en upphandling som ska avgöra vilken leverantör som därefter får i uppdrag att sköta verksamheten.

Inom Entreprenad noteras en större avvikelse av antalet erhållna entreprenaduppdrag från Västerviks kommun jämfört med föregående och tidigare år. Effekten påverkar såväl intäkts- som kostnadssidan.

Förväntad utveckling/framtid

Bolaget står inför stora investeringar framöver. Det visar den tioårsprognos som bolaget arbetat fram. Gamleby fjärrvärmeverk är under ombyggnad och kommer att bli helt fossilbränslefritt och utrustas med elproduktion. Anläggningen ska vara driftklar under 2022. VA-verksamheten står annars för de större investeringarna. Lucerna avloppsreningsverk ska vara ombyggt och klart 2025 och där är det nya utsläppskrav som är anledningen. Samtidigt pågår undersökningar om en ny huvudvattentäkt för Västerviks kommun. Om allt går enligt beräkningarna kommer vi att leverera vatten från Edsåsen i norra kommundelen. Projektet är investeringstungt och kommer att pågå i cirka tio år.

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	280,2	481,2	458,9	-22,3
Resultat efter finansiella poster	11,3	26,8	21,2	-5,6
Periodens resultat	11,3	26,8	21,2	-5,6
Eget kapital*	337,3	345,2	343,0	-2,2
Balansomslutning	1 310,7	1 417,0	1 389,0	-28,0
Soliditet i %**	26 %	24 %	25 %	
<small>*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6% av obeskattade reserver</small>				
<small>**Definierat som (eget kapital + kapitalandel 78,6% av obeskattade reserver) / balansomslutning</small>				

Måluppfyllelse

Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolagets konkurrensutsatta verksamheter uppgår enligt ägardirektiv för 2020 till 4,5 procent. Med utgångspunkt i aktuell prognos ser målet inte ut att uppfyllas. Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för 2020 år investeringar uppgå till 64 procent, vilket enligt prognosen bedöms kunna uppnås.

Verksamhetsmål

Bolagets verksamhetsmål delas in i kvalitetsmål, miljömål, arbetsmiljömål och IT- och informations-säkerhetsmål.

Kvalitet

Bolagets mål är att i 2020 års företagsundersökning nå ett NKI-värde på minst 70. På grund av rådande smittspridningssituation genomförs ingen NKI-undersökning under 2020 och måluppfyllelsen kan därmed inte mätas.

Miljö

Västervik Miljö & Energi har som mål att årligen minska de totala nettoutsläppen av CO2-ekvivalenter. Måluppfyllelse mäts årsvis och rapporteras i samband med årsredovisningen.

Arbetsmiljö

Bolagets målsättning är att årligen uppnå minst 97 procent närvaro av total årsarbetstid. Mätning sker årsvis och rapporteras i samband med årsredovisningen.

IT- och informationssäkerhet

Bolagets mål är att införa ett ledningssystem för informationssäkerhet. Arbetet pågår.

Västervik Resort AB

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

Omvärldsanalys

Det här året är väldigt speciellt, covid-19-pandemin har påverkat besöksnäringen i hela världen. I månadsskiftet februari-mars var bokningsläget fantastiskt bra och vi såg fram mot en rekordsäsong. Allting förändrades över en natt och vi ställdes inför en situation som vi aldrig varit med om. Vi kunde inte planera sommaren eftersom vi inte ens visste om vi skulle kunna ha öppet. Vi kunde inte räkna med några utländska besökare, som normalt är cirka 20 procent av gästerna. När inte Astrid Lindgrens Värld öppnade så kunde vi inte heller räkna med dessa besökare som normalt är en viktig målgrupp för oss.

Väsentliga händelser

Med den osäkerhet som fanns så valde vi att avvakta med att anställa säsongspersonalen, att ställa in alla event (Hojrock, Sverige Dansar och midsommarfirande) fram till sista juni, att inte öppna delar av Upplevelsebadet, att minska öppettiderna i reception och restauranger, att ställa in showerna i Arenan att ställa in Lyssetåget samt att organisera om barnaktiviteterna så att vi klarade regelverket. Vi valde också att behålla våra priser och bokningsregler till skillnad mot många andra i branschen. Vi tappade cirka 8 miljoner i omsättning första halvåret och hade en prognos i maj på ett rejält minusresultat, i värsta fall uppåt 15 miljoner kronor. När väl reserestriktionerna släppte valde vi att köra hela säsongen med en kraftig personalminskning. Under perioden oktober-december är all personal permitterad mellan 40 och 60 procent. Personalneddragningen tillsammans med övriga kostnadsbesparingar gjorde att vi reducerade effekterna av inkomstbortfallet. Vi lyckades få fart på försäljningen till svenska gäster som mer än väl kompenenserade det stora bortfallet av utländska gäster och effekterna av stängningen av Astrid Lindgrens Värld. Juli och augusti blev bättre än 2019 vilket innebär att delårsboksletet ser riktigt bra ut och vi räknar med ett positivt helårutfall. Även likviditeten är bra.

Förväntad utveckling/framtid

Osäkerheten är stor inför 2021 och därför är det extra

viktigt att vi klarar ett bra resultat 2020. Nästa år kan bli riktigt bra om covid-19 är under kontroll. Många har upptäckt Sverige som semesteralternativ och då camping och stugor i synnerhet. Det kan också bli tvärtom om vi tvingas till nya restriktioner under 2021.

Ekonomi

Mnkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget 2020
Omsättning	37,8	48,4	39,0	9,4
Resultat efter finansiellt netto	10,7	2,2	0	-2,2
Periodens resultat	10,6			
Eget kapital	51,9			
Balansomslutning	100,3			
Soliditet i %	53,9%			

Måluppfyllelse

Ekonomiska mål

Målet är att klara avkastningskravet under 2020.

Verksamhetsmål

Västervik Resorts betydelse som motor för besöksnäringen har haft oerhört stor betydelse för hela destinationen. Västervik är en av Sverigedestinationerna som klarat sig bra under detta märkliga år, mycket tack vare att Västervik Resort har lyckats locka nya inhemska besökare till Västervik.

Måluppfyllelse

Vi räknar med att klara avkastningskravet men inte ökningen av gästnätter under vår och höst av förklarliga skäl.

Vision 2025

Detta märkliga år och osäkerheten om framtiden gör att nuvarande vision behöver analyseras och diskuteras när vi är i ett normalläge. Nu är visionen att klara utmaningen under pandemin så bra som det är möjligt!

Redovisningsprinciper

Kommunal redovisning

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

Jämförelsestörande poster

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

Skatteintäkter

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

Pensionsskulden

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

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

Tillgångar, avsättningar och skulder

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

Anläggningstillgångar

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

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

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

Sammanställda räkenskaper

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

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

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Avskrivningsprinciperna inom kommunkoncernen är inte helt samordnade. Avskrivningarna på investeringar redovisas i bolagen den månad de tas i bruk.

Säkringsredovisning

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



VÄSTERVIKS
KOMMUN