



VÄSTERVIKS  
KOMMUN

# Delårsrapport augusti 2021

Västerviks kommun

Förslag till KS 21-10-08



## Innehåll

Delårsrapport augusti 2021 .....	1
<b>Delårsrapport januari–augusti 2021 .....</b>	<b>4</b>
Delårsrapport i korthet .....	4
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>6</b>
Organisation och styrning .....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	7
Händelser av väsentlig betydelse .....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	15
Måluppfyllelse .....	20
Uppdrag .....	26
Risk och kontroll .....	33
<b>Syfte med säkringen .....</b>	<b>35</b>
<b>Förändring av säkringsinstrument .....</b>	<b>35</b>
<b>Redovisning .....</b>	<b>36</b>
Balanskravsresultat .....	36
Väsentliga personalförhållanden .....	37
Förväntad utveckling .....	41
<b>Finansiella rapporter .....</b>	<b>42</b>
Driftsredovisning .....	42
Investeringsredovisning .....	43
Resultaträkning .....	45
Balansräkning .....	46
Kassaflödesanalys .....	47
Noter .....	48
Redovisningsprinciper .....	54
<b>Verksamhetsberättelser .....</b>	<b>55</b>
Kommunstyrelse .....	55
Barn- och utbildningsnämnd .....	60
Socialnämnd .....	65
Miljö- och byggnadsnämnd .....	68
Överförmyndare .....	70
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB .....	71
Västerviks Bostads AB .....	73
Tjustfastigheter AB .....	75
Västervik Miljö & Energi AB .....	76
Västervik Kraft Elnät AB .....	79
Västervik Resort AB .....	81
Smålandshamnar AB .....	83
<b>Revisionsberättelse .....</b>	<b>84</b>
<b>Ord och begreppsförklaringar .....</b>	<b>85</b>





# Delårsrapport januari–augusti 2021

Kommunfullmäktige följer upp kommunens verksamhet två gånger under löpande år, efter första tertialet och efter andra tertialet. Delårsrapporten för januari – april 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 inte sammanställda räkenskaper för hela kommunkoncernen utan kommunen och bolagen redovisas var för sig (vilket överensstämmer med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17). Delårsrapporten per sista augusti är mer omfattande och behandlas av kommunfullmäktige i oktober eller november. Till denna rapport ska även revisorerna avge en granskningsrapport.

## Delårsrapport i korthet

Pandemin har fortsatt att påverka de kommunala verksamheterna och invånarnas livssituation även under 2021. Våren innebar en tredje coronavåg och för Kalmar län och Västerviks kommun innebar den en betydligt värre smittspridning än de tidigare två. Den verksamhet som tydligast påverkas av pandemin är äldreomsorgen men även skolverksamheten påverkas rejält. Under vårterminen har gymnasiet och flera högstadieskolor fått övergå till en mix av distansundervisning och ordinarie undervisning. Vid några tillfällen har förskolor fått stängas på grund av personalbrist vid sjuk-skrivningar och hela regionen fick under våren utökade regionala coronarekommendationer för att försöka få ner smittspridningen. Vaccinationsarbetet har under året fungerat bra i både kommunen och regionen och i skrivande stund är vaccinationsgraden hög.

## Ekonomiskt resultat

Resultatet för de åtta första månaderna är ett överskott på 85,0 mnkr. Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 34,9 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget på 32,8 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras helt av en kraftigt förbättrad skatteprognos från SKR per augusti jämfört med budget på 47,9 mnkr. Även realisationsvinster bidrar till den positiva avvikelsen med 2,6 mnkr. På den negativa sidan i prognosen märks ökad kostnad för pensioner med 10 mnkr – främst drivet av de nya RIPS-beräkningarna om ökad livslängd som informerats om under våren. Alla förvaltningar utom socialförvaltningen räknar med att hålla sin tilldelade budget, men inom de olika nämnderna finns verksamheter med både positiva och negativa avvikelser från budget. Socialförvaltningen flaggar för ett underskott på 8,7 mnkr på årsbasis, främst beroende av kostnader för skyddsutrustning och hyrpersonal, men även inom IFO där man ser en ökning av placeringar på HVB-hem. Även äldreomsorgen pekar mot ett underskott, orsakat av pandemin, då personalkostnader och skyddsutrustning blivit mycket dyrare än budgeterat. Miljö- och byggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på 0,6 mnkr och kommunstyrelsens förvaltning ett överskott på 0,5 mnkr. Mer detaljer från varje förvaltning finns i verksamhetsberättelserna längre fram i denna rapport.

## Måluppfyllelse

Trots ett och ett halvt års pandemi som påverkat verksamheterna enormt mycket så är måluppfyllelsen överlag mycket god. Prognosen för året pekar på ett ekonomiskt överskott som överstiger budget och soliditeten utvecklas åt rätt håll. Västerviks kommun har två finansiella mål för 2021. Det första är att nå ett resultat på minst 0,1 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta mål kommer enligt prognosen att nås. Det andra målet gäller självfinansiering av investeringar sett i ett femårs-



perspektiv. Med ett prognostiserat årsresultat på 34,9 mnkr och budgeterade avskrivningar på 30,6 mnkr så klaras inte självfinansieringsmålet. 2021 har en ovanligt hög investeringsbudget på 100,4 mnkr vilket bidrar till att målet inte nås. I budgetdokumentet för 2021 framhölls att på grund av höga investeringsnivåer och låga resultat kommer det att vara svårt att nå självfinansieringsmålet de närmaste åren, men på sikt ska såväl investeringsnivåerna som resultatnivåerna anpassas.

Av totalt 23 mål i budget 2021 nås 17 per augusti och prognosen är att 18 mål nås vid årets slut. När det gäller uppdrag är det per augusti 20 av totalt 25 uppdrag som nås per augusti och prognosen för helåret är att 22 uppdrag nås. Andra viktiga prioriteringar är sex stycken. Per augusti nås fem. Även prognosen för helåret pekar på fem.

Den sammantagna bilden är att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning, även i denna turbulenta tid med förändrade förutsättningar för verksamheterna.

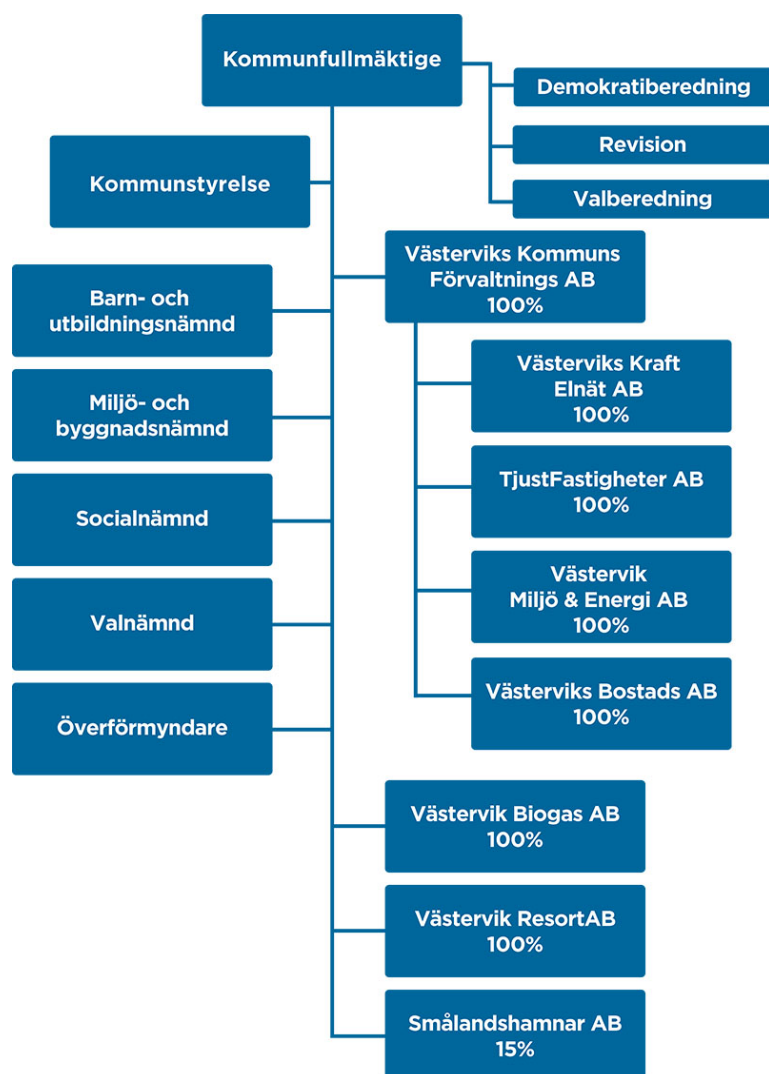
I denna rapport kan du ta del av det omfattande arbetet i de olika verksamheterna i koncernen under de första åtta månaderna av 2021. Även detta år är präglad av pandemin, även om både smittspridning och konjunktur ser betydligt bättre ut nu än för ett år sedan. I rapporten får du även en bild av det ekonomiska läget, uppföljning av mål och uppdrag samt en bedömning av den närmaste framtiden från de olika förvaltningarna och bolagen. Trots pandemin har mycket av verksamheten kunnat genomföras på ett bra sätt och mycket utveckling har skett. Förhoppningen är att du genom rapporten ska få en fördjupad kunskap om koncernens olika verksamhetsdelar, men också en förståelse för de utmaningar och möjligheter som finns inom de olika verksamheterna.

Christina Bäckström  
Ekonomichef

# Förvaltningsberättelse

## Organisation och styrning

Kommunens verksamhet bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisationen, i sju helägda bolag samt i ett delägt hamnbolag (se figur nedan). De kommunala bolagen utgör en betydande del av kommunens ekonomi och verksamhet. Förvaltningarnas verksamhet presenteras längre fram i rapporten under verksamhetsberättelser. Koncernstrukturen framgår nedan. Kommunen anlitar privata utförare på flera väsentliga områden, främst inom förskola, skola, hemtjänst, inom LSS-verksamheten och placeringar på HVB-hem. I hemtjänsten finns valfrihetssystemet enligt LOV.

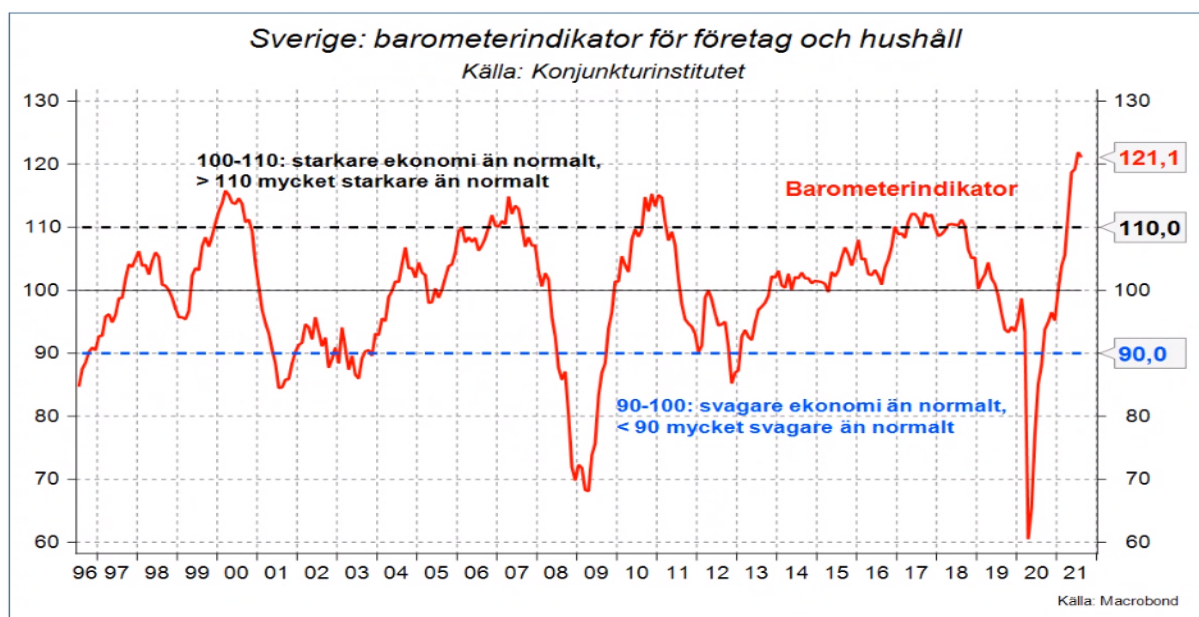


## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Samhällsekonomin och omvärlden

Trots omfattande restriktioner, vågor av hög smittspridning och nya mutationer av coronaviruset under första halvan av året så befinner sig ekonomin i en stark återhämtningsfas, både globalt och i Sverige. De svenska offentliga finanserna är fortsatt starka – trots en ökad skuldsättning under pandemin. Även i omvärlden har skuldsättningen ökat och då utifrån ett högre utgångsläge.

Under sommaren har vi sett en drastisk minskning av smittspridning i Sverige och i vår region. I takt med att allt fler vaccinerats har trycket på sjukvården minskat och restriktionerna kommer att lättas, vilket gynnar konjunkturen och återhämtningen. Inte minst för de inhemska tjänstenäringsområden som drabbats mest av pandemi och restriktioner. De flesta prognosmakare är överens om att konjunkturen redan är tillbaka på nivån före pandemin och att den snabba återhämtningen nu är avklarad och kommer att gå in i en lugnare fas. Enligt Konjunkturinstitutet är konjunkturbarometern den högsta på 25 år! Se diagram nedan.



Prognoserna för svensk BNP-tillväxt per augusti ser lite olika ut beroende på vem som presenterar prognosen. SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör i augusti bedömningen att samhällsekonomin kommer att återhämta sig snabbare under 2021, men något långsammare under 2022, än man tidigare trott. Efter att svensk BNP fallit med 2,8 % under 2020 görs bedömningen att tillväxten landar på 4,1 % för 2021 och på 3,4 % för 2022. Trots att SKR:s siffror är betydligt mer positiva än tidigare under pandemin ligger prognoserna relativt lågt i förhållande till andra bedömare. Nordea presenterade sin återkommande rapport "Nordea Economic Outlook" i början av september. Chefekonom Annika Winsth sammanfattar rapporten: "Svensk ekonomi rusar och i stort sett alla indikatorer pekar åt rätt håll. Vaccin och immunitet gör att allt fler länder lägger pandemin bakom sig. Samtidigt fortsätter såväl regeringar som centralbanker att stimulera massivt. Risken för överhettning och framtida bubblor är idag större än risken för bakslag på grund av viruset." Nordeas bedömning av BNP för 2021 ligger på 4,5 % vilket alltså är en ljusare bild än den som SKR



presenterar. Genomsnittsprognosen av de nordiska "storbankernas" senaste prognoser (från augusti och september) när det gäller BNP-utvecklingen innebär en ökning 2021 med 4,5 % och 3,6 % under 2022. Det man pekar på som skulle kunna störa återhämtningen är nya mutationer av coronaviruset, arbetskraftsbrist, fortsatt komponentbrist i tillverkningsindustrin och fortsatt obalans på fraktmarknaden. Regeringens prognoser i budgetpropositionen 2022 som presenterades i mitten av september pekar på BNP-ökning med 4,3 % för 2021 och 3,5 % för 2022. Regeringen är alltså något mer positiv än SKR men något mer negativ än snittet av de nordiska storbankerna.

Riksbanken har under året hållit fast vid nollränta och flaggar under september för att den kan ligga kvar till 2024. Även om inflationstrycket snabbt har blivit högre så är inflationen ännu inte på de nivåer som gör att Riksbanken ändrar sin bedömning, vilket talar för fortsatt låga räntor de närmaste åren.

### **Kommunernas ekonomi**

Under 2020 visade kommunsektorn på stora ekonomiska överskott, främst på grund av stora statliga pandemistöd. SKR räknar med att resultaten ska bli relativt starka även under 2021. Förklaringen är den starka återhämtningen i ekonomin och de generella statliga bidrag som ligger kvar på en relativt hög nivå under 2021. SKR påpekar risken för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen framöver minskar. SKR menar att det nu kan vara tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar. De bekymmer som fanns innan pandemin i form av demografiska utmaningar och svårigheter att rekrytera personal till den offentliga verksamheten finns också kvar efter pandemin. I slutet av april presenterades SCB:s treårsuppdatering av befolkningsprognosen. Den nya prognosen visade stora förändringar jämfört med den förra. Främsta skillnaden gäller grupperna barn och unga som nu beräknas minska, jämfört med en ökning på 5 % i tidigare prognos. Befolkningen i arbetsför ålder ökar också långsammare än i föregående prognos. Hela 56 % av den totala befolkningsökningen de kommande tio åren beräknas komma inom åldersgruppen 80 år eller äldre. SKR beskriver att det runtom i Sverige, för att möta de demografiska behoven, pågår omställning till en Nära vård. Det utvecklas nya arbetssätt och tjänster i syfte att erbjuda en vård när, och där, den behövs. Exempel på det är mobila team av vårdpersonal som kommer hem till patienterna, eller olika digitala hjälpmedel för att kunna sköta viss vård själv. Att förbättra hälsan i befolkningen är alltmer nödvändigt för att klara de demografiska utmaningarna, där fler behöver välfärdstjänster samtidigt som den arbetsföra befolkningen inte ökar i tillräcklig grad.

### **Västerviks kommun**

Även för vår kommun innebar 2020 ett starkt år rent ekonomiskt och anledningen är de stora generella statliga bidragen. Även 2021 pekar mot ett starkt resultat och detta beror helt på nya, starkare skatteprognoser jämfört med budget.

Runt årsskiftet inleddes vaccinationen av den första gruppen, boende och personal på särskilda boenden med flera, där kommunens personal utförde vaccinationerna. Under vår och sommar har vaccinationerna löpt på enligt plan i regionens regi och per augusti var andelen färdigvaccinerade i kommunen 76,3 % och 86,6 % har fått en första dos. Smittotalen har under sommaren varit mycket låga men ökat svagt efter semesterperioden. Folkhälsomyndighetens scenarier pekar på ökad





smittspridning under hösten och allt pekar på att pandemin kommer att påverka oss på många sätt lång tid framöver.

Under vårterminen bedrevs en del undervisning på distans men vid höstterminens start har undervisningen återgått till skollokaler igen.

Kommunen har haft en fin turistsommar med många besökare. Hotell och restauranger rapporterar mycket hög beläggning trots att flera av de stora, årligen återkommande evenemangen fick ställas in på grund av pandemirestriktioner.

I föreliggande delårsrapport för de första åtta månaderna 2021 framgår att resultatet för perioden är ett överskott på 85,0 mnkr. Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 34,9 mnkr vilket är 32,8 mnkr bättre än budget. Den främsta förklaringen till den positiva avvikelsen är en betydligt bättre skatteprognos än budgeterat. När budgeten för 2021 fastställdes var vi inne i en fallande konjunktur på grund av pandemin och skatteintäkterna såg ut att falla drastiskt. Osäkerheten var stor om utvecklingen av konjunkturen och på när en återhämtning kunde påbörjas. Nu, en bra bit in på 2021, ser vi att konjunkturen snabbt studsat uppåt och att skatteintäkterna enligt SKR:s augustiprognos återhämtar sig betydligt snabbare än förväntat. Fortfarande är vi inne i pandemin och det är för tidigt att blåsa faran över, men det ser betydligt ljusare ut än det gjort det senaste året. Främst socialförvaltningen är fortfarande påverkad av pandemin i form av högre kostnader för skyddsutrustning och högre personalkostnader. Förvaltningarna kommenterar sina utfall och prognoser närmare i respektive verksamhetsberättelse längre fram i denna rapport. Där berättar de även om verksamheten under året.

## Arbetsmarknad

Antal hushåll i behov av försörjningsstöd fortsätter att minska (från 497 till 439 hushåll), liksom kostnader för försörjningsstöd.

Arbetslöshet, både öppet och i program, i Västerviks kommun fortsätter också att minska liksom långtidsarbetslöshet 6 respektive 12 månader. Här ser vi alltså inte några negativa pandemieffekter så här långt.

Arbetslöshet	21-08-31	20-08-31
Totalt Västervik	6,9 %	9,3 %
Totalt riket	7,7 %	9,2 %
18 - 24 år Västervik	10,9 %	16,5 %
18 - 24 år riket	10,2 %	13,3 %
Utrikes födda, Västervik	20,0 %	26,6 %
Utrikes födda, riket	18,8 %	21,6 %

Enligt Arbetsförmedlingen (AF) fortsätter arbetslösheten att minska. AF bedömer att återhämtningen på arbetsmarknaden stärks då restriktionerna upphör den 29 september, framför allt inom de branscher som varit särskilt drabbade som kultur-, hotell- och restaurangbranscherna. Samtidigt blir tudelningen på arbetsmarknaden allt tydligare. Andelen långtidsarbetslösa av samtliga inskrivna arbetslösa ökar och närmar sig 50 procent nationellt. Det betyder att det framför allt är de med kort inskrivningstid som kommer i arbete.

Antal anvisade och egenbosatta nyanlända ligger på en fortsatt låg nivå vilket påverkar intäkterna i form av statsbidrag.



Genom arbetsmarknadsinsatser och projekt har upp till 55 % av enhetens deltagare gått vidare till arbete eller studier.

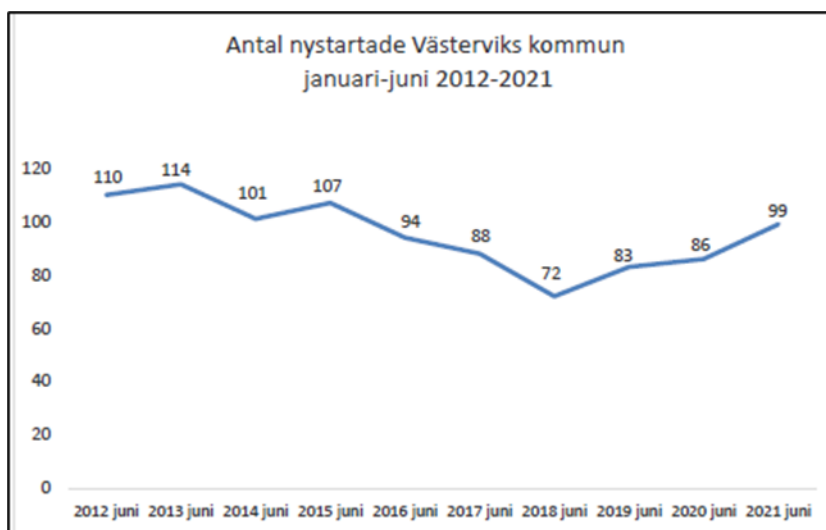
Utvecklingsprojekt Campus i Småland och Rätt kompetens avslutas i början av 2022 respektive 2021.

### Näringslivsutveckling i Västerviks kommun

Pandemin fortsatte att skapa osäkerhet under årets första hälft, framför allt för de branscher som påverkats negativt under 2020. Västerviks kommun fattade beslut för att underlätta för näringslivet och påverkade branscher, bland annat genom att förlänga beslutet om förlängd betalningsperiod för primärkommunens fakturor t o m 30 juni, halverad avgift för uteserveringar och gatupratrare samt bidrag till extra marknadsföring av Västerviks kommun som besöksmål.

Västervik blev för andra året i rad utsedd till Årets sommarstad, en utmärkelse som användes i den utökade marknadsföringen.

Trots den påverkan och oro som pandemin skapat så fortsatte ökningen av antalet nystartade företag i Västerviks kommun, en trend som påbörjades 2018. Antalet nya företag ökade med ca 15 % första halvåret 2021 jämfört med första halvåret 2020.



Nyföretagandet i Västerviks kommun brukar ha en högre andel inom de gröna näringarna och handel men en lägre andel tjänsteföretag jämfört med riket. Under första halvåret 2021 är fördelningen mer lik riket vilket innebär att andelen tjänsteföretag har ökat. Om detta är ett trendbrott är för tidigt att avgöra.

Antalet konkurser under första halvåret 2021 var 11 att jämföra med 15 under första halvåret 2020. Tillskottet av nystartade företag tillsammans med 41 nyinflyttade företag gav en positiv ökning med 37 företag efter det att de företag som har upphört, flyttat eller gjort konkurs räknats bort. Jämfört med första halvåret 2020 har nettotillskottet ökat med fyra företag.

I tabellen nedan syns förändringarna under året.

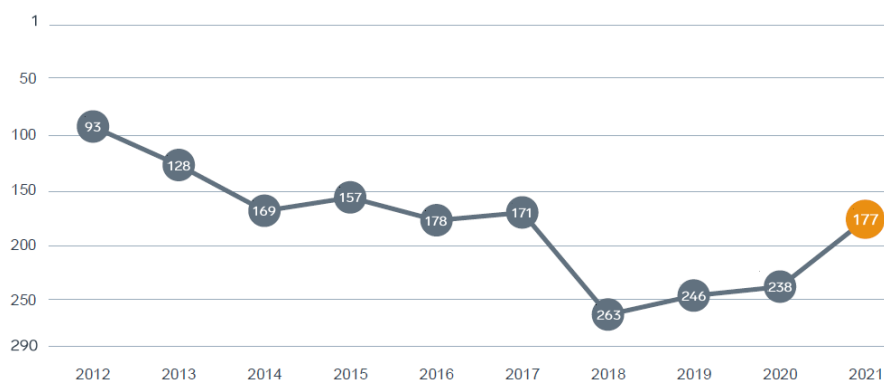


Förändring företag	Antal st	Förändring
Antal företag 31 dec 2020	3 406	
Antal företag 30 juni 2021	3 443	
<b>Total förändring</b>		<b>37</b>
Januari – juni 2021		
Nystartade företag	99	
Nyinflyttade företag	41	
		140
Upphörda företag	-60	
Konkurser	-11	
Utflyttade företag	-32	
		-103

Källa: Improvera

I september kom statistik från Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimatet. Västerviks kommun har de senaste åren vänt utvecklingen och årets mätning visar på en klar förbättring med en placering 177 av 290 kommuner. Se diagram nedan.

## Rankingutveckling Västerviks kommun



Källa: Svenskt Näringsliv 2021

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

För kommuner är skatter och utjämningsbidrag de absolut största intäkterna. En av de stora *omvärldsriskerna* är förknippad med minskade skatteintäkter till följd av högre arbetslöshet vid en konjunkturnedgång. En positiv utveckling på arbetsmarknaden med fler arbetade timmar är viktig för skatteunderlaget och kommunernas intäkter. När antalet timmar ökar skapas reformutrymme i den kommunala ekonomin. En annan påtaglig risk är minskade statsbidrag eftersom de beror på politiska beslut på nationell nivå, vilka är svåra att förutse och varierar över tid.

En av de största *verksamhetsriskerna* är att säkra personalförsörjningsbehovet för framtiden och att attrahera och behålla kompetenta medarbetare till verksamheterna. Pensionsavgångar, personalomsättning och ökande sjukfrånvaro i kombination med växande verksamhet och brist på utbildad personal innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar. Det är därför av största vikt att behålla redan anställd personal, bland annat genom arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaro och minskar sjukfrånvaron samt förlänger arbetslivet. De hälsofrämjande åtgärderna måste stå i centrum för att arbetsmiljön ska förbättras. Det är ett viktigt inslag i konkurrensen om arbetskraften framöver.



De *finansiella riskerna* som kommunkoncernen framför allt är exponerad för är ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk. Riskmandatet är utformat för att minimera riskerna och regleras främst i kommunens finanspolicy som styr verksamheten i internbanken. Internbanken har alla sina lån i Kommuninvest, totalt 2 376 mnkr. Därtill kommer kommunens checkkredit i Nordea på 300 mnkr. Primärkommunen har inga lån utan allt lånas upp för bolagens räkning. Alla lån utom ett har i dagsläget rörlig ränta och 1 261 mnkr är räntesäkrat via swappar. I december 2020 fattades beslut att inga nya swappar ska tecknas tills vidare. Kommunen har god kreditvärdighet hos Kommuninvest som varje år gör en riskvärdesanalys av sina kunder.

Framtida *pensionsförpliktelser* utgör betydande belopp i kommunerna. Kommunkoncernens samlade avsättningar för pensioner i balansräkningen och pensionsförpliktelser redovisade inom linjen avser kommunen. Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 21. Kommunens pensionsmedel är inte placerade i finansiella instrument utan återlånas och används för att finansiera investeringar i kommunen. Bolagen har valt försäkringslösning för sina pensionsåtaganden.

Förutom ovan nämnda risker har vi fortfarande risker kring *coronapandemin*. Osäkerheten om hur smittspridning och vaccinationer påverkar verksamhet och ekonomi är fortfarande stor. Nya mutationer eller kraftig smittspridning kan innebära nya nedstängningar av verksamheter och samhället i stort. Kostnaderna för skyddsutrustning och extra personal är fortfarande höga. Ännu har vi inte heller något helhetsgrepp om hur mycket "verksamhetsskuld" vi har, till exempel i form av extra undervisning eller annat som måste tas igen. Ännu har vi inte heller sett några alarmerande arbetslöshetssiffror lokalt men om pandemin fortsätter kan läget snabbt försämrats. I skrivande stund kan dock en viss optimism skönjas på grund av låg smittspridning efter sommaren och öppning av samhället då restriktionerna hävs.

## Befolkning

Den demografiska utvecklingen påverkar i hög grad den kommunala verksamheten. Den stora utmaningen är den allt äldre befolkningen, både i riket och i vår kommun. Detta innebär bekymmer både med försörjningskvoten (alltså hur många utanför "arbetskraftsålder" som ska försörjas av 20-64 åringar) som bekymmer med att hitta arbetskraft. Grundläggande faktorer för en positiv befolkningsutveckling är utbud av, och kvalitet på, kommersiella och offentliga tjänster, arbetsmarknad, bostadsmarknad, utbildning och infrastruktur.

Västerviks befolkning har de senaste åren ökat, mycket tack vare den stora flyktningvågen som kom från 2015 och framåt. Under 2020 bröts den positiva trenden och befolkningen minskade med 24 personer och invånarantalet per sista december var 36 655 st.

Enligt den senaste statistiken från SCB per juli 2021 ökar kommunens befolkning med 167 stycken till 36 822 stycken. Födelsenettet är -38 stycken, och flyttnettet är 187 stycken varav 144 är inrikes flyttnetto. Det som överraskar mest är det positiva inrikes flyttnettet som medfört att kommunens befolkning ökar trots låga invandringsiffror.



## Händelser av väsentlig betydelse

Under delar av vårterminen var det en mix av fjärrundervisning på gymnasiet och flera högstadieskolor. Under kortare perioder tvingades några förskolor hålla stängt på grund av sjukdom bland personalen. Vid höstterminens start är vi tillbaka till normal undervisning igen. Även simhall och bibliotek har öppnat igen. Beslut har även fattats att de kvarvarande restriktionerna på riksnivå avslutas enligt plan i slutet av september. Därmed kan mycket av kultur- och idrottsverksamhet som inte kunnat bedrivas under pandemin åter komma i gång. Även hemarbetet i verksamheterna kommer att fasas ut.

SKR:s skatteprognos per augusti visade på stor förbättring av intäkter från skatter och utjämningsbidrag jämfört med budget, vilket är mycket positivt för kommunen. Orsaken är att konjunkturen återhämtat sig snabbare än man vågat hoppas.

Styrelsen för SKR beslutade den 23 april, i enlighet med RIPS-kommitténs förslag, att nya parametrar över livslängden ska användas i pensionskuldsberäkningarna för kommuner och regioner. Med det nya livslängdsantagandet uppskattas pensionsskulden i genomsnitt öka med cirka 4 % för kommuner och cirka 5 % för regioner. Denna uppräknings har beaktats i delårsrapporten per augusti genom nya pensionsprognoser från Skandia.

Tidningen Aktuell Hållbarhet presenterade under våren sin utmärkelse och rankning Sveriges Miljöbästa kommun för trettionde gången. Västerviks kommun placerade sig på plats 11 totalt på rankningen och ännu mer glädjande är att kommunen hamnar allra högst av alla i den jämförbara kommungruppen Små städer och landsbygd!

Västerviks kommun blev för andra året i rad utsedd till Årets sommarstad, vilket är glädjande och möjligen bidrog till den stora tillströmningen av turister under sommaren.

För tredje året i rad genomfördes BANK! Västervik Street Art Festival och därmed är detta mycket lyckade projekt avslutat.



## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Ansvarsstruktur och styrning av den kommunala koncernen

I kommunkoncernen finns flera nivåer av politiska instanser: kommunfullmäktige (KF), kommunstyrelsen (KS), övriga nämnder samt styrelserna för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstepersonsorganisation. Det är politikerna som är ytterst ansvariga för den kommunala servicen. De anställda ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. Styrning och uppföljning utgår från Vision 2030 - *Livskvalitet varje dag* - och mål för verksamheterna i den kommunala koncernen. KF beslutar om mål för god ekonomisk hushållning samt om riktlinjer och övergripande styrdokument. Ekonomiska ramar och mål sätts av KF i det årliga budgetdokumentet, sedan är det respektive nämnd som ansvarar för att verksamheten uppnår målen och håller tilldelad budget. KF följer utvecklingen i delårsrapporten efter första och andra tertiet, samt i årsbokslutet per december. De två senare rapporterna följer även upp målen och granskas också av revisionen. KS följer löpande utvecklingen av kommunens ekonomi i ekonomirapporter som upprättas månadsvis. KS har *uppsiktsplikt*, det vill säga ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Det innefattar nämnder och kommunala bolag. Uppsikten tar sin utgångspunkt i budget, ägardirektiv och verksamhetsplaner men även internkontroll, delårsrapporter och policys återrapporteras till KS.

Styrningen av de kommunala bolagen sker främst genom bolagsordning och ägardirektiv som fastställs årligen genom beslut på bolagsstämmorna och i KF. 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. Kommunen lämnar borgen för hela koncernens låneram som för 2021 uppgår till 3 110 mnkr. Inklusivt övriga borgensåtagande borgar kommunen för 3 122,6 mnkr.

### Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att samordna den interna kontrollen, som regleras i reglementet för intern kontroll. Både bolag och förvaltningar ska varje år upprätta en internkontrollplan som godkänns av respektive styrelse eller nämnd. Avrapportering görs sedan till styrelse och nämnd och en sammanfattande rapport för koncernen lämnas till KS. Där fel och brister upptäcks ska förslag på åtgärder finnas.



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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. Den kommunala koncernens verksamheter ska bedrivas med god kvalitet, kostnadseffektivt och med en rimlig självfinansiering av investeringarna. Grundtanken är att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop, eller skjuta upp betalningen till framtida generationer. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet på kort och lång sikt. Varje kommun bestämmer själv de finansiella målen för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

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

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt- 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.

### Uppföljning

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. Nämnderna ansvarar för att hålla budget och vid befarade avvikelser ska nämnden tillsammans med kommunstyrelsen vidta åtgärder. I enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda dokumentet "Budget 2021 ekonomisk planering 2022 - 2023 visioner, prioriteringar och resurser" följer kommunfullmäktige utvecklingen i den så kallade delårsrapporten efter första och andra tertialet, det vill säga efter april och augusti samt i årsbokslutet per december. De två senare rapporterna följer även upp målen och granskas också av revisionen. Kommunstyrelsen följer löpande utvecklingen av kommunens ekonomi i ekonomirapporter som upprättas månadsvis.

### Prognos för helåret

Västerviks kommun har två finansiella mål. För 2021 är de att kunna självfinansiera investeringar sett över fem år och att resultatet för året ska motsvara minst 0,1 % av skatter och utjämningsbidrag. Med den prognos som lämnas för helåret i denna rapport kommer målet för resultatet att nås, däremot inte målet om självfinansiering av investeringar.

Det prognostiserade årsresultatet för kommunen efter augusti månad är 34,9 mnkr vilket innebär en förbättring mot budget med 32,8 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras helt av en kraftigt förbättrad skatteprognos från SKR per augusti jämfört med budget på 47,9 mnkr. Även realisationsvinster bidrar till den positiva avvikelsen med 2,6 mnkr. På den negativa sidan märks ökad kostnad för pensioner med 10 mnkr – främst drivet av de nya pensionsberäkningarna om ökad livslängd som SKR



beslutat om under april. Alla förvaltningar utom socialförvaltningen räknar med att hålla sin tilldelade budget men inom de olika nämnderna finns verksamheter med både positiva och negativa avvikelser från budget (se vidare under respektive nämnds verksamhetsberättelse). Socialförvaltningen flaggar för ett underskott på 8,7 mnkr på årsbasis, främst beroende av kostnader för skyddsutrustning och personalkostnader inom äldreomsorgen som är pandemirelaterade samt hyrpersonal, men även inom IFO där man ser en ökning av placeringar på HVB-hem. Miljö- och byggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på 0,6 mnkr och kommunstyrelsens förvaltning ett överskott på 0,5 mnkr.

I tabellen nedan ses jämförelse av intäkter och kostnader mellan de senaste två åren.

Översiktlig sammanställning av resultatet, mnkr	Utfall augusti 2021	Utfall augusti 2020	Förändring
Taxor och avgifter	74,9	67,9	7,0
Hyor och arrenden	48,2	39,3	8,9
Bidrag	116,3	112,4	3,9
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	18,8	16,4	2,4
Övriga intäkter	9,8	10,8	-1,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>268,0</b>	<b>246,8</b>	<b>21,2</b>
Personalkostnader	-1 104,8	-1 076,3	-28,5
Köp av verksamhet	-190,8	-176,7	-14,1
Lokal- och markhyror	-198,2	-194,8	-3,4
Lämnade bidrag	-43,0	-52,2	9,2
Övriga kostnader	-232,5	-215,2	-17,3
Av- och nedskrivningar	-18,7	-16,1	-2,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 788,0</b>	<b>-1 731,3</b>	<b>-56,7</b>
Skatteintäkter	1 096,3	1 059,4	36,9
Generella statsbidrag och utjämning	492,1	485,4	6,7
Finansiella intäkter och kostnader	16,5	17,2	-0,7
<b>Periodens resultat</b>	<b>85,0</b>	<b>77,5</b>	<b>7,5</b>

#### Förklaring till större förändringar mellan åren:

På intäktssidan ses relativt stora förändringar. Drygt 3 mnkr avser interna försäkringspremier som periodiserats per augusti vilket inte gjordes förra året. På årsbasis blir det ingen skillnad i utfall. Parkeringsavgifterna har ökat med 0,9 mnkr vilket beror på att vi under 2021 har tagit ut avgifter enligt budget vilket vi inte kunde göra 2020. Campus har högre intäkter med 1,8 mnkr från Hultsfred genom samarbetet Campus i Småland. När det gäller bidrag så har vi fått lägre bidrag från Migrationsverket men högre från Skolverket och Arbetsförmedlingen jämfört med föregående år. En del statlig covidersättning från slutet av 2020 har också beslutats och betalats ut under 2021. Fordonsenhetens redovisning av intäkter och kostnader har förändrats sedan förra året vilket gör jämförelsen mellan åren skev på taxor och avgifter samt övriga kostnader. Nettot är dock jämförbart mellan åren.

På kostnadssidan ses ökade personalkostnader med 2,6 % vilket är rimligt med tanke på ordinarie lönerörelse och extrapersonal på grund av pandemin. Köp av verksamhet har ökat vilket beror på ökade kostnader för externa placeringar på IFO, barn och vuxna på HVB och konsulentstödda familjer (socialförvaltningen) och uppräknig av elev- och barnpeng samt periodisering av interkommunal ersättning för gymnasieelever (barn- och utbildning). Lämnade bidrag har minskat då färre har kunnat söka bidrag då aktiviteter ställts in på grund av pandemin. Posten övriga kostnader har ökat

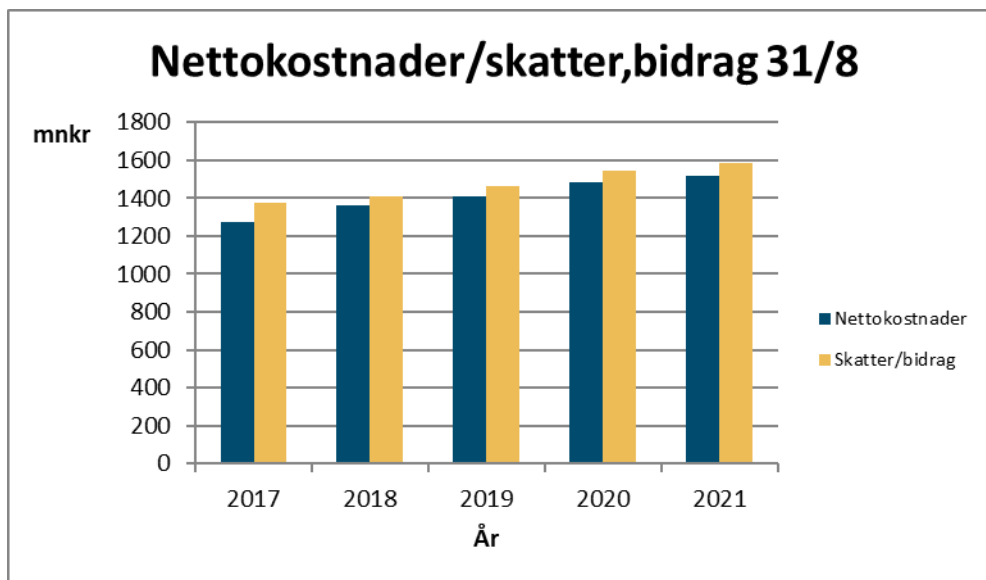




vilket förklaras av att socialförvaltningen köpt in mycket skyddsutrustning i år och haft tillfälligt inhyrd personal med anledning av pandemin (sjuksköterskor och fysioterapeuter). Barn- och utbildning har även gjort större inköp av datorer och IT-material under våren jämfört med föregående år, då vissa planerade inköp från hösten 2020 sköts till 2021. Kostnaden för skolskjutsar har också ökat mellan åren.

För skatteintäkter och generella statsbidrag ses en stor ökning mellan åren. Detta förklaras främst av den så kallade Skolmiljarden och ett generellt bidrag till äldreomsorgen.

Diagrammet nedan ger en snabb bild på den ekonomiska balansen sett över fem år. Intäkterna i form av skatter och utjämningsbidrag överstiger nettokostnaderna (kostnader minus taxor och avgifter) varje år vilket visar på en långsiktig stabilitet i intäkts- och kostnadsutvecklingen.



### Sammanfattande bedömning

Nettokostnadsutvecklingen tillsammans med utvecklingen av skatter och utjämningsbidrag visar på en stabil ekonomi i kommunen de senaste åren. Balanskravet nås och soliditeten utvecklas positivt. Prognosen för året visar på ett överskott som överstiger det budgeterade, och trots ett och ett halvt år av pandemi med restriktioner och stor påverkan på verksamheterna är måluppfyllelsen god. Det underskott som prognosen från socialförvaltningen pekar på är inte strukturellt utan beror på pandemin. Bedömningen är därför sammantaget att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.



## De kommunägda bolagen

I delårsrapporten per augusti redovisas kommunen och de kommunala bolagen i separata rapporter. I tabellen nedan framgår utfall och prognos för alla de helägda bolagen i koncernen.

Resultat och prognos per augusti, mnkr	Utfall augusti 2021	Utfall augusti 2020	Förändring	Prognos 2021	Budget 2021	Prognos mot budget
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	5,4	6,2	-0,8	4,4	4,4	0,0
Västervik Miljö & Energi AB	21,6	11,3	10,3	18,3	23,4	-5,1
Västerviks Kraft Elnät AB	15,3	16,4	-1,1	24,2	18,1	6,1
Västerviks Bostads AB	47,6	46,1	1,5	50,0	44,5	5,6
TjustFastigheter AB	9,3	9,5	-0,2	15,1	17,7	-2,6
Västerviks Resort AB	13,2	10,7	2,5	4,0	3,0	1,0

Västerviks kommun är även delägare med 15 % i Smålandshamnar AB. Kommentarer från alla bolagen finns längre fram i denna rapport under rubriken Verksamhetsberättelser.

## Investeringar

Kommunen har investerat 24,8 mnkr under perioden. Budgeterade investeringar för året uppgår till 100,4 mnkr inklusive rullade investeringsmedel från 2020. Föregående år var investeringarna 27,9 mnkr till och med augusti. Prognosen för helåret 2021 är 78,4 mnkr. Mycket av planeringsarbetet för investeringarna görs under första halvåret och det mesta av faktureringen från leverantörer sker under slutet av året. Årets investeringsbudget är ovanligt hög och det senaste året har en översyn och prioritering av planerade investeringar i kommunen gjorts för att komma ner till investeringsnivåer där självfinansieringsmålet kan hållas. Det är också viktigt att verksamheten kan klara av att genomföra planerade investeringar inom utsatt tid så man slipper skjuta investeringar till nästkommande år.

Fullständig investeringsredovisning finns under rubriken Räkenskaper längre fram i denna rapport.

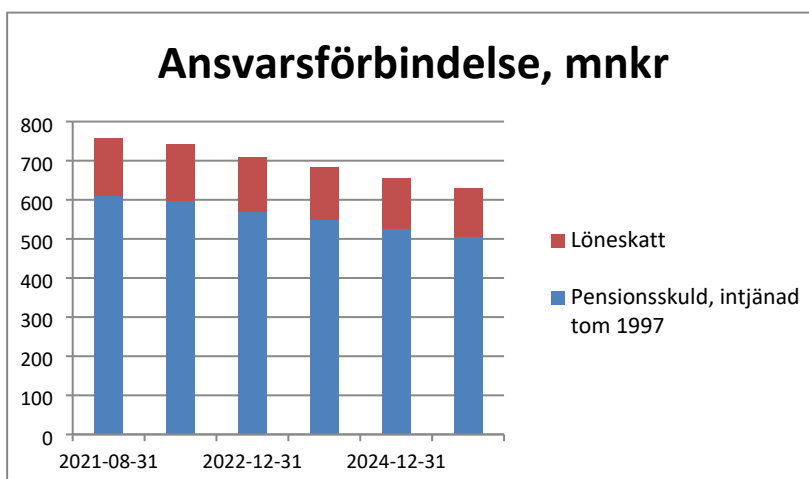
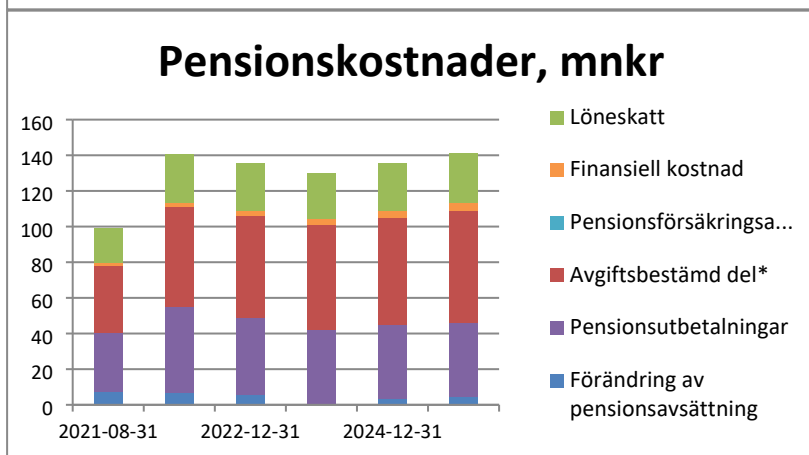
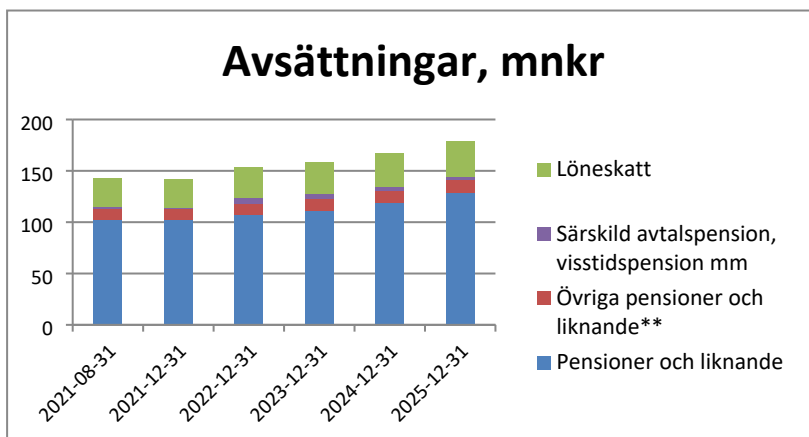
## Pensionsförpliktelser

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 utan återlånas och används för att finansiera investeringar. Bolagen har valt försäkringslösning.

Per 2021-08-31 uppgick kommunens totala pensionsförpliktelser till 901,3 mnkr att jämföra med 917,4 mnkr samma tid föregående år. I prognosen för året ingår en ökning på ca 10 mnkr för avsättningar för pensioner med anledning av de nya livslängdsantagandena i Rips-21. Samtidigt har ansvarsförbindelsen (som inte finns med i balansräkningen) fortsatt sjunka vilket ger en total minskning av skulden. Siffror och diagram nedan kommer från Skandias rapport per siste augusti 2021.



Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mnkr	21-08-31	20-12-31	19-12-31	18-12-31	17-12-31
Pensionsmedel i balansräkning inkl. löneskatt	142,8	131,8	129,0	125,1	117,8
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	758,5	763,4	794,8	820,9	834,3
<b>Summa pensionsförpliktelser kommunen</b>	<b>901,3</b>	<b>895,2</b>	<b>923,8</b>	<b>946,0</b>	<b>952,1</b>
Återlånade medel	901,3	895,2	923,8	946,0	952,1





## Måluppfyllelse

Sammanfattningsvis är måluppfyllelsen mycket god. Av totalt 23 mål uppnås 17 per augusti och 18 enligt prognosen på helåret. Av 25 uppdrag nås 20 per augusti och 22 enligt prognos. Av prioriterade områden nås 5 av 6 stycken, både per augusti och enligt prognos. Nedan ges kommentarer till respektive mål.

### 1. Samverkan och innovation – för en trygg välfärd

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Antalet innovativa lösningar för en tryggad välfärd ska öka, tex genom digitala lösningar.	Arbetet med digital utveckling pågår kontinuerligt. Nya e-tjänster tas i bruk och IT-säkerhet är en ständigt aktuell fråga. Inom skolans område har man kommit långt i att förbättra nyttjandet av de möjligheter som digitaliseringen ger. (Se vidare under Uppdrag kring digitalisering och innovation.) Inom socialförvaltningens område har enheternas samverkansformer inom och utanför kommunen utvecklats och delvis förändrats under året. Många ser fördelar i digitala möten, andra har samverkansformer som fått stå tillbaka under pandemin. Nya samverkansmöten har bildats pga de nya förutsättningarna med digitala mötesformer. Även kontakt med brukare (brukarråd) har kunnat ske digitalt till viss del. Digitala verktyg, t ex Supertext, har använts för att informera /samordna personal mellan enheter. E-tjänst för att lämna orosanmälan gällande barn (IFO) ska införas - arbete pågår och förväntas vara klart till årsskiftet. Införandet av digital signeringslista är påbörjat inom HS. Här har även startat en avvikelsegrupp som arbetar aktivt med inkomna avvikelser.	Ja	Ja

### 2. Kommunikationer - närmare varandra och omvärlden

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Ökad möjlighet för kollektivt resande i kommunen, samt till och från kommunen.	Kollektivtrafiken är kraftigt påverkad av pandemin, utbudet i stort oförändrat både i samhällsstöd och kommersiell trafik. Nytt avtal för skärgårdstrafik ger utökad möjlighet för resor i skärgården från 2022.	Ja	Ja
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 95 % i kommunen år 2020. Det långsiktiga målet är 100 %, finansiering i första hand med externa medel. Intern finansiering först efter särskild prövning i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB.	Kommunens bredbandsmål att 95 % av hushåll med folkbokförda personer och företag i Västerviks kommun är fiberanslutningsmöjliga uppfylldes redan 2020. I augusti 2021 lämnades ansökan om bidrag till PTS Bredbandsstöd för nya projekt. Beslut väntas i slutet av året.	Ja	Ja



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

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
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. Nästa mätning blir 2021 och resultaten presenteras i december.	Ja	Ja
Hållbart Medarbetar Engagemang ska vara högre än rikssnittet.	Mätningen görs vartannat år och genomfördes hösten 2020 och resultatet blev 79,6 både för primärkommunen och för hela koncernen. Vid senaste mätningen 2018 var index 78,1. Rikssnittet i Kolada är 79. Nästa mätning blir 2022.	Ja	Ja
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	Sjukfrånvaron kraftigt påverkad av pandemin både 2020 och 2021. Dock minskning i kommunen med 0,5 mellan åren. Rikssiffror för 2021 meddelas vecka 10 år 2022. De senaste åren har vi legat under rikssnittet.	Ja	Ja
Positivt flyttnetto.	Per juli 2021 har befolkningen ökat med 167 st, främst beroende på flyttnetto på 187 st varav 144 är inrikes flyttnetto.	Ja	Ja

### 4. Vi visar vägen mot en hållbar miljöutveckling

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5 % år 2021 jämfört med föregående år, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	Koldioxidutsläppen fortsätter minska då tjänsteresor med privata fordon mot milersättning har minskat med 32 % (6859 mil) mot föregående år. Antalet fordon som körs på förnyelsebar energi ökar också. Hittills kan vi på totalen se drygt 6% minskning av CO2 utsläppen per årsarbetare för året. Finns viss risk att resandet ökar när restriktionerna släpps.	Ja	Ja
Alla kommunkoncernens verksamheter källsorterar.	Ett källsorteringsarbete har skett och källsortering sker överlag. Ett återvinningshus är nybyggt för gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Matsvinn från gymnasieskolans restaurang återvinns och blir till naturgas. Man deltar också i Vinnovaprojekt med RISE kring Hållbar skolmåltid. Stenhamras återbruk har flyttat till större lokaler för att öka andelen kemikaliesmart material. En handlingsplan för kemikaliesmart materialanskaffning i förskolan har tagits fram. Alla förskolor har gått in i ett gemensamt projekt "Ett hållbart nu för en hoppfull framtid".	Ja	Ja
Dricksvattenförbrukningen ska minska.	Ett flertal åtgärder sker fortlöpande. Va-huvudmannen medverkar sedan flera år i det regionala nätverket för samverkan i vattenfrågor och i annons- och sparinformationskampanjer 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 med mera vägs in. Styrelsen för VMEAB beslutade 2021-06-18	Ja	Ja



	<p>en ny framtagen plan för förnyelseplanering, vilket innebär kraftigt ökade resurser och ökad förnyelsetakt. Investering i fjärravläsningsystem fortgår enligt plan för en bättre uppföljning och kontroll av förbrukning och beräkning av förluster i ledningsnätet. Byte görs av gamla analoga mätare hos kund till digitala fjärrövervakade vattenmätare där möjlighet finns för läckagelarm och akustisk digital analys med bevakning av dolda läckage inom och utanför fastigheten. Flerårig investeringsplan inrymmer planerade åtgärder för utbyte av vattenledningar i prioriterad ordning.</p>		
--	---	--	--

## 5. Ett näringsliv i tillväxt i en hållbar kommun

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
I mätningar av de olika delar som bygger ett bra företagsklimat ska vi vara bättre än föregående år.	I Svenskt Näringslivs betygssättning av kommuner gällande företagsklimat ökade Västervik inom samtliga enkätfrågor utom en, vilket ledde till att Västervik steg 61 placeringar från plats 238 till 177 i rankingen av Sveriges 290 kommuner. I SKR:s Öppna jämförelser Företagsklimat, nådde Västervik ett NKI på 70 för år 2020, vilket är samma som föregående år.	Ja	Ja
Antalet besökare ska öka.	På grund av pandemirestriktioner har antalet besökare minskat både 2020 och 2021. Vi har dock klarat oss bättre än övriga Sverige genom ökning av den inhemska turismen då de europeiska turisterna uteblivit. Statistik för 2021 kommer först i början av 2022 men enligt preliminära siffror är 2021 mycket bättre än 2020, +15% på gästnätter, (källa:SCB/Tillväxtverket bearbetat av Tourism i Skåne).	Ja	Ja

## 6. Utbildning och kompetens i toppklass

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Andelen elever som har slutbetyg i alla ämnen i åk 9 ska öka.	För 2020 finns inte någon nationell statistik pga regeländringar hos staten. Dessa är nu borttagna så jämförelsen är med 2019. Dock har eleverna ökat sitt inbördes meritvärde från åk 6 till 9 samt sin behörighet till gymnasiet från åk 6-9.	Nej	Nej
Meritvärdet i åk 9 ska öka.	För 2020 finns inte någon nationell statistik pga regeländringar hos staten. Dessa är nu borttagna så jämförelsen är med 2019. Dock har eleverna ökat sitt inbördes meritvärde från åk 6 till 9 samt sin behörighet till gymnasiet från åk 6-9.	Nej	Nej
Andelen invånare 25 - 64 år med eftergymnasial utbildning ska öka. Eftergymnasial utbildning ska	Andel invånare med eftergymnasial utbildning har ökat från 33,3% år 2019 till 34% år 2020. Under 2021 kommer 613 programutbildningskurser och 385 kursplatser att erbjudas. Målet om 700 platser är därmed uppfyllt.	Ja	Ja



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för 2021 är 700 platser.			

## 7. En rik och varierad kultur och fritid

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Det kulturella utbudet ska öka.	Pandemin har generellt lett till ett minskat och förändrat kulturutbud och en ökad osäkerhet om kulturens framtid. Kommunen har arbetat med att utöka det kommunala utbudet, däremot har det totala utbudet minskat pga pandemin. Nya digitala verktyg har prövats, bl. a genom filmdokumentation, webbsändningar och podd. Biblioteket har digitaliserat barnprogram och språkkaféer samt erbjudit publikt digitalt stöd. Inom kulturskolan har ett hip hop-projekt genomförts i samverkan med skolan tack vare extern finansiering. Mejeriet UNG har initierat en musikalsatsning. Exempel på särskilda insatser med inriktning på barn och unga är biblioteksverksamhetens Sommarboken och projektet Stallboken i samarbete med Gamleby ridklubb och Stall Viljebacken. Åtta strandbokshyllor installerades också inför sommaren, varav tre är nyproducerade. Regional samverkan med fokus på kulturarv och besöksnäring har startats genom projektet Unika Historiska Kalmar län. En lokal projektgrupp har bildats i samverkan med SBE, VFAB och Västerviks Museum. Under sommaren har bland annat en pysselbok spridits till barnfamiljer för att uppmärksamma regionala historiska besöksmål. I juni genomfördes en tredje internationell gatukonstfestival i södra kommundelen, tack vare bidrag från Tjustbygdens Sparbank. Festivalen gavs ett mervärde genom bred samverkan med civilsamhälle och lokala konstnärer och fritidsgårdarna i södra kommundelen som arrangerade konstnärlig verksamhet. Extern finansiering genom regionala och statliga medel har även beviljats för projektet KOKO-Kommunkoreograf, som kommer att pågå 2021 - 2022.	Ja	Ja
Öka medborgarnas möjligheter till fysisk aktivitet.	Stor påverkan av pandemin som påverkat bl.a. ungdomsidrott negativt. Satsningar har gjorts på utemiljöer, fritidsanläggningar, löparspår samt aktiviteter som exempelvis X-rundan.	Ja	Ja
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Under första halvåret har förberedande arbete gjorts för genomförande av Kalmar läns gemensamma ANDTS-preventiva satsning som kommer startas upp under hösten 2021, genom en kunskapshöjande utbildning för samtliga kommuner som vill ingå i konceptet. Synen på alkohol, narkotika, doping, tobak och spel är under ständig omvandling. Bl a har en allmän drog-liberal inställning gjort sig gällande de senaste åren. Informations-spridning och kunskapsinhämtande har förändrats via bl a	Nej	Nej



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
	internet. ANDTS-coach som koncept och metod handlar om att möta dessa typer av förändringar genom kunskapspåfyllnad och stöttning. Från Västerviks kommun kommer vi initialt skicka representanter från familjenheten, fritidsgårdar och kommunaldrivna HVB hem, även ev. representanter gymnasiet, totalt c:a femton personer. Gruppen kommer sedan att agera som en fortsatt arbetsgrupp som tillsammans bär ANDTS utmaningarna framåt i organisationen.		

### 8. Alla är delaktiga och känner trygghet

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
I polisens trygghetsmätning ska Västerviks kommun vara bättre än snittet i polisområde syd.	Västerviks kommun var 2020 bättre inom alla problemområden än snittet i polisområde syd. Resultatet från mätningen 2021 kommer i december.	Ja	Ja
Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Ett flertal dialoger har fått ske via digitala forum där vi utvecklat dialogformerna. Pga pandemin har möjligheterna att genomföra möten och fysiska träffar begränsats. Kontinuerlig dialog med civilsamhället genomförs mer riktat utifrån rådande läge, främst genom e-post och telefon. Dukat bord, förvaltningsgemensam dialog med föreningslivet, erbjuds digitalt en gång i månaden. Ett nytt nätverk för hembygdsföreningar har startats, där ett första möte har genomförts digitalt.	Nej	Nej
En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.	Kommer genomföras under vecka 39 då vi genomför krisberedskapsveckan.	Nej	Ja

### Finansiella mål 2021

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Resultatet för 2021 ska uppgå till minst 0,1 % av skatteintäkter och kommunal utjämning.	Målet nås.	Ja	Ja
Självfinansiera investeringar till 100 % (årets resultat+ avskrivningar sett i ett femårsperspektiv).	Målet nås ej pga höga investeringsnivåer och relativt låga resultat.	Nej	Nej





### Andra viktiga prioriteringar

Prioritering	Kommentarer	Ja / Nej	Prognos Ja/Nej
Antalet projekt och konkreta åtgärder för en ökad samverkan externt och internt ska öka.	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Ateljéristor och pedagogistor deltar i nationella pedagogiska nätverk. Stenhamravillans verksamhet, som är ett samarbete mellan BUF, SOC och Miljö och Bygg, 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> <p>Inom Soc har enheternas samverkansformer inom och utanför kommunen utvecklats och delvis förändrats under året. Många ser fördelar i digitala möten, andra har samverkansformer som fått stå tillbaka under pandemin. Nya samverkansmöten har bildats pga de nya förutsättningarna med digitala mötesformer. Även kontakt med brukare (brukarråd) har kunnat ske digitalt till viss del (OF). Digitala verktyg, t ex Supertext, har använts för att informera/samordna personal mellan enheter. E-tjänst för att lämna orosanmälan gällande barn (IFO) ska införas - arbete pågår och förväntas vara klart till årsskiftet. Införandet av digital signeringslista är påbörjat inom HS. Här har även startat en avvikelsegrupp som arbetar aktivt med inkomna avvikelser.</p>	Ja	Ja
Restiden till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.	Samhällsbyggnadsenheten har medverkat aktivt i flera infrastrukturprojekt. Västervik Framåt har fått ett nytt uppdrag kring infrastruktur.	Nej	Nej
Undersöka möjligheten för ökad solelsproduktion både på nya och ombyggda kommunala byggnader men även en ev. solcellsanläggning enligt Kalmar-modellen.	<p>VMEAB har undersökt möjlighet och ekonomi i en solcellssatsning och redovisat sin utredning för KF. Ytterligare utredning kring kommunala byggnader kan behövas.</p> <p>I KS i september presenterades ett motionssvar som föreslår att i arbetet med kommunens strategiska fysiska planering (översiktsplanarbetet) utreda vilka områden som kan vara lämpliga/olämpliga för etablering av solcellsparker.</p>	Ja	Ja



Prioritering	Kommentarer	Ja / Nej	Prognos Ja/Nej
Prioritera åtgärder som ger bättre kommunal service och bemötande.	Den ökande digitaliseringen och användningen av e-tjänster ökar den kommunala servicen till medborgarna. Ett projekt påbörjas hösten 2021 för koncerngemensam kundtjänst.	Ja	Ja
Ha som målbild att genom 44-punktsprogrammet nå ett riktigt bra företagsklimat i Västerviks kommun, som positionerar kommunen högt i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking. Ha som mål att på sikt nå ett Nöjdhetsindex (NKI) på över 70 i SKR:s Öppna jämförelser Företagsklimat.	I Svenskt Näringslivs ranking 2021 steg kommunen 61 placeringar till plats 177 av 290. Förutsättningarna för att ha ett sådant mål är redovisade för kommunstyrelsen. I SKR:s Öppna jämförelser Företagsklimat, nådde Västervik ett NKI på 70 för år 2020, vilket är samma som föregående år.	Ja	Ja
Sträva efter att öka självfinansieringen av investeringarna i bolagen.	En tioårsplan har tagits fram för bolagen för att se över investeringar, självfinansiering och upplåningsbehov för koncernen totalt. Även om det procentuella kravet minskat har det ökat i kronor pga ökad balansomslutning i bolagskoncernen.	Ja	Ja

## Uppdrag

### Uppdrag till alla

Uppdrag budget 2021		Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Varje förvaltning/nämnd ska upprätta en tidsatt projektplanering för kommande projekt samt en projektkatalog med alla pågående projekt.	I ekonomisystemet pågår en upprepning på projektkoden där målet är att bara verkliga och levande projekt är kodade som projekt. Då kan man ur redovisningen få fram en lista på pågående projekt. Projektkatalog finns inom AoK och Campus. På SBE genomförs detta under kvartal 4.	Nej	Nej
Kommunen ska underlätta och möjliggöra för externa aktörer att bygga exempelvis äldreboende och förskolor. Konkurrens på lika villkor.	SBE har genomfört en markanvisningstävling kring kvarteret Mullskopan där flera intressanta förslag kom in.	Ja	Ja
Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.	Västervik Resort har genomfört flera digitaliseringsprojekt t ex automatisk incheckning, digitalt kösystem, digitalt beställnings- och betalssystem på restauranger, digitalt betalssystem för parkering och laddstationer. VMEAB arbetar med implanteringen av ett ruttoptimeringsverktyg och orderhantering för hämtning av det kommunala avfallet. Ruttoptimeringen är ett led i att minska körsträckorna. VMEAB & VKEN arbetar även med implementering av ett ytterligare orderhanteringssystem för att minska den manuella hanteringen av arbetsordrar.	Ja	Ja



	<p>VBAB har ett flertal digitaliseringsprojekt som pågår och bolaget har sammanställt innovationer som en del i arbetet med verksamhetsbeskrivningen i SIQ. Innovationer behandlas som en särskild punkt i bolagets processvärderingar. Ett stort digitaliseringsarbete sker i hela BUN:s verksamhetsområde och omfattar såväl att öka antalet digitala verktyg, att göra digitala hjälpmedel tillgängliga samt att förbättra kompetensen gällande användandet. Workshops, utbildningar, utbildningsdagar mm är genomförda. Under året har antalet digitala möten ökat. 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. Även IST hämta/lämna har införts på fritidshemmen. 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. På SBE pågår detta arbete löpande bl a stora insatser inom GIS och fysisk planering. Rådande läge har påskyndat den digitala utvecklingen inom kulturområdet. Utbudet har anpassats utifrån restriktioner och digitalt utvecklingsarbete pågår t.ex. med inriktning på filmdokumentation, websändningar och podd. Biblioteket har erbjudit digitala barnprogram och språkkaféer samt publik digitalt stöd. Digital fritidsgård erbjuds som komplement till den anpassade fysiska verksamheten under våren och fritidsgårdarna har initierat en app som underlättar personalens arbete och ökar ungas tillgänglighet till verksamheten. Inom kulturskolan pågår särskilt digitalt utvecklingsarbete med stöd av extern konsult. Socialförvaltningen har tagit fram en ny digitaliseringsprocess.</p>		
<p>Kommunen och dess bolag arbetar för att ta tillvara restprodukter/ substrat som kan användas för biogastillverkning som en del i att nå målet som fossilfri kommun.</p>	<p>Västervik Resort har möjliggjort för gästerna att kompostera avfall. Med den nya kommunala avfallstaxan med en miljöpremie som gynnar fastighetsägare som sorterar ut matavfallet ses en kraftig ökning. Volymen insamlat matavfall uppgick till 1 065 ton vid årsskiftet 2020. Fram till augusti 2021 har 824 ton matavfall samlats in. Antalet matinsamlingsabonnemang fortsätter att öka och under 2021 har det hittills ökat med ca 1 000 fler fastighetsägare som väljer att sortera ut sitt matavfall. Det insamlade avfallet används sedan till substrat för biogasproduktion. Det säkerställs att såväl VBAB:s som TFAB:s hyresgäster har möjlighet till källsortering, inklusive matavfall.</p>	<p>Ja</p>	<p>Ja</p>



Vi ska fortsätta arbeta för en god sammanhållning i kommunkoncernen – vi jobbar alla mot samma vision att skapa livskvalitet varje dag för våra kommunmedborgare.	I koncernledningsgruppen (KLG) arbetas gemensamt med budget och uppföljning och hur man tillsammans kan ta sig an arbetet med mål och uppdrag i budgetdokumentet. Arbetet följs upp flera gånger under året i KLG. Man arbetar också med koncerngemensamma policys och riktlinjer inom olika områden.	Ja	Ja
En tydlig koppling hur verksamheterna medverkar till att nå Agenda 2030 målen. Fossilfritt, klimatsmart byggande är en strävan med fokus på bl.a trä.	Västervik Resort har fortsatt satsningen kring elfordon, solceller och byggnation i trä. VBABs Affärsplan redogör för hur bolaget medverkar till att nå Agenda 2030-målen. Styrelse har sänkt avkastningskravet på energibesparande investeringar och vi utreder såväl vilka fastigheter som har möjlighet till lokalt omhändertagande av dagvatten samt även vilka som har lämpliga tak för solcellsinvesteringar. Vi byter ut fossila uppvärmningsformer till icke-fossila, och byter drivmedel för såväl fordon som maskiner till fossilfritt. I skolan är kurs- och läroplaner uppbyggda så att förskola och skola ska medverka till att nå målen i Agenda 2030. Arbetet med träbyggnadsstrategi är påbörjat och har föredragits i KS. Arbete med ny energi- och klimatstrategi pågår och har föredragits i KS.	Ja	Ja

### Uppdrag Kommunstyrelsens förvaltning

Uppdrag budget 2021	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
SBE ges i uppdrag att verka för byte av räls på Tjustbanan.	Påverkansarbete tillsammans med regionen. Kommunen har träffat medfinansieringsavtal med regionen kring upprustning inför fortsatta förhandlingar med TRV.	Ja	Ja
Andelen fossilbränsle fria fordon ska öka och vi ska verka för att fossilbränsle fria körning ska möjliggöras i hela kommunen.	Koldioxidutsläppen fortsätter minska då tjänsteresor med privata fordon mot milersättning har minskat med 32 % (6859 mil) mot föregående år. Antalet fordon som körs på förnyelsebar energi ökar också.	Ja	Ja
SBE ska fortsätta att använda medborgardialoger i hög utsträckning.	Fysiska dialoger begränsade av pandemin, nya digitala verktyg testas.	Nej	Nej
KSF/TFAB får i uppdrag att fortsätta arbetet med att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet.	Arbetet pågår.	Ja	Ja
Fortsätta arbetet med att göra Spötorget till ett kulturkvarter.	Behovsanalys för ett eventuellt nytt uppdrag att överta ansvaret för Västerviks kommuns gästspelsscen har gjorts, då VBAB aviserat att de lägger ned verksamheten i Västerviks Teater & Konferens vid årsskiftet. Vid ett ev. nytt uppdrag måste särskilda resurser avsättas för verksamheten och förslag till nytt hyresavtal ses över.	Ja	Ja
Fortsätta med kompetenshöjande aktiviteter	Årets ledarutvecklingsdagar för alla chefer i koncernen har fortsatt med digitala föreläsningar under hela pandemin.	Ja	Ja



Uppdrag budget 2021	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
som återkommande ledarskapsutvecklingsdagar.	<p>Två dagar är hittills genomförda och årets fokusområde är "Bästa arbetsplatsen". Dagarna belyser olika perspektiv och teorier som kan appliceras på välmående och prestation i arbetet. De dagar som är genomförda har haft teman: "Att leda och engagera" och "Kraften i ett starkt medarbetarengagemang". Årets sista dag belyser friskfaktorer utifrån temat "Så skapar vi en långtidsfrisk organisation".</p> <p>Under våren påbörjades även ett kommungemensamt introduktionsprogram för nya chefer, där stödfunktioner inom hela kommunen ger grundläggande introduktion utifrån sina expertområden kopplat till chefernas roll och ansvar. Programmet kommer genomföras löpande och revideras vid behov.</p>		
Fortsätta med den långsiktiga ekonomiska analysen av kommunens möjligheter att klara sina åtaganden.	I budgetdokumentet ingår numera alltid en sjuårig prognos som bygger på SKR:s skatteprognos. Omvärldsbevakningen pågår ständigt via digitala föredrag, rapporter och utbildningar från SKR, affärsbanker, Kommuninvest m.fl.	Ja	Ja
Finanspolicyn kompletteras med att inga nya swappar/ derivat tecknas tills vidare.	KF har i september fattat beslut om reviderad finanspolicy där detta finns inskrivet.	Ja	Ja
Att redogöra och tydliggöra konsekvenserna för verksamheterna av vad ett borttagande av 1% innebär för att skapa förståelse för både politiker och medarbetare.	På budgetdagarna förklarades sambandet. Den yttre budgetramen är fortfarande den samma så det blir inga mer pengar att fördela totalt sett.	Ja	Ja
Att i form av en förstudie se över och genomlysas hur upphandling av verksamhetslokaler och de kommunala bolagens inköpsprocesser i högre grad kan nyttja den kommunala upphandlingsenheten i syfte att säkerställa kvalitet, kompetens, strategisk samordning, transparens mot medborgare och näringsliv samt effektivt nyttjande av resurser.	I dagsläget saknas kompetens och personalresurs för att upphandla lokaler genom IC. I flera andra upphandlingar finns bolagen med och kan avropa mot avtal.	Nej	Nej



Uppdrag budget 2021	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Stimulera och stödja utvecklingen av miljöer och aktiviteter för det rörliga friluftslivet.	Prioriterat i eget arbete samt med extern finansiering, exempel badplatser, Gränsö, X-rundan m.m.	Ja	Ja
Uppdrag ges att se över etableringsansvaret med en tydlig kontaktväg in för företag som vill etablera sig i kommunen. Det ska vara enkelt och lätt att etablera sitt företag i Västerviks kommun.	Uppdrag lämnat till Västervik Framåt i juni 2021. Åtterredovisning till KS i oktober 2021.	Ja	Ja
Stor restriktivitet ska iakttas till exploatering av åkermark i enlighet med översiktsplanen.	Hanteras löpande i den fysiska planeringen.	Ja	Ja

### Uppdrag Barn- och utbildningsförvaltningen

Uppdrag budget 2021	kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
BoU ges i uppdrag att utveckla samverkan med andra kommuner för att få positiva synergieffekter.	Ett arbete pågår men har påverkats av pandemin. Se även under andra viktiga prioriteringar kring intern och extern samverkan.	Ja	Ja
Fortsätta och fullfölja arbetet med inrättande av resursskola som påbörjades under 2020.	Skolan är inrättad. En utvärdering behöver ske om rätt insatser görs.	Ja	Ja
Att med anledning av skolöversynen utreda förutsättningarna för F-9 skola i Västerviks kommun.	Utredningen är påbörjad och planeras vara klar till nämnden november 2021.	Nej	Ja



## Uppdrag Socialförvaltningen

Uppdrag budget 2021	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
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.	Familjeenheten (FE, öppenvård barn och familj) har flera arbetsformer tillsammans med Centrala barn och elevhälsan (CBE) samt enskilda skolor kring arbetet att förebygga och minska psykisk ohälsa hos barn och unga. Exempelvis; - FE och CBE har varsin utbildad instruktör i YAM (Youth Aware of mental health) där man till skolklasser, genom utbildning, främjar diskussion och utvecklar färdigheter för att möta livets svårigheter och öka kunskapen om psykisk hälsa. - FE, Myndighetsenheten och verksamheter från BUN startar under september, tillsammans med Linneuniversitetet, en forskningscirkel för att ta fram arbetsformer och metoder för ökad skolnärvaro. - FE deltar under 2021 i BUNs arbete med att revidera deras skolnärvaroplan, genom nära samarbete med CBE. - FE utbildar skolklasser löpande kring nätkränkningar och diskrimineringar i digitala forum. Arbetet sker i nära samarbete med CBE och enskilda skolor. - FE driver Ungdomsmottagningen (Västervik och Gamleby) tillsammans med Kvinnokliniken (Region Kalmar) och CBE. Samverkan sker såväl i kontinuerlig ledningsgrupp på chefsnivå och i dagligt klinisk samarbete. - FE driver Familjecentralen (Västervik och Gamleby) tillsammans med Mödra- och Barnhälsovården (Region Kalmar) och CBE. Samverkan sker såväl i kontinuerlig ledningsgrupp på chefsnivå och dagligt klinisk samarbete. - Chefer för FE, Myndighetsenheten (IFO) samt förskolan, grundskolan och CBE har kontinuerliga samverkansträffar 2-3 ggr/termin för strategisk utveckling.	Ja	Ja
Att Socialförvaltningen utreder förutsättningarna för att på ett äldreboende genomföra pilotprojekt avseende införande av arbetsätt som använder modern hälsoinformatik.	Arbete har påbörjats med att identifiera ett särskilt boende där ett pilotprojekt kan genomföras.	Nej	Ja



### Uppdrag Bolagen

Uppdrag budget 2021	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.	<p>Mycket arbete pågår i bolagen kring solenergi, avfallshantering, vattenförbrukning, biogas och byggnation. VMEAB arbetar vidare aktivt med utfasningen av fossila bränslen i värmeproduktionen. Det är ett arbete som ständigt pågår och aldrig blir "klart".</p> <p>VBAB har ställt om hela organisationen till att leda kommunens hållbarhetsarbete och arbeta hållbart i alla tre hållbarhetsdimensioner – att värna om en hållbar ekonomisk tillväxt genom att underhålla det befintliga beståndet och att bygga nytt i rimlig takt, att ställa om verksamheten så att den inte överexploaterar våra gemensamma naturresurser och att skapa sociala värden för dem som vi finns till för. Både VBAB och TFAB har tagit utgångspunkt i social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet i respektive bolags mål till 2025. VBAB ingår i Allmännyttans klimatinitiativ.</p> <p>Västervik Resort har gjort flera stora investeringar för att ställa om till ett mer hållbart samhälle. Solcellspark togs i drift 21-06-31 (största inom besöksnäringen) och 18 nya publika laddstationer finns nu. Övergång till elfordon pågår och 80 % är idag elfordon.</p>	Ja	Ja



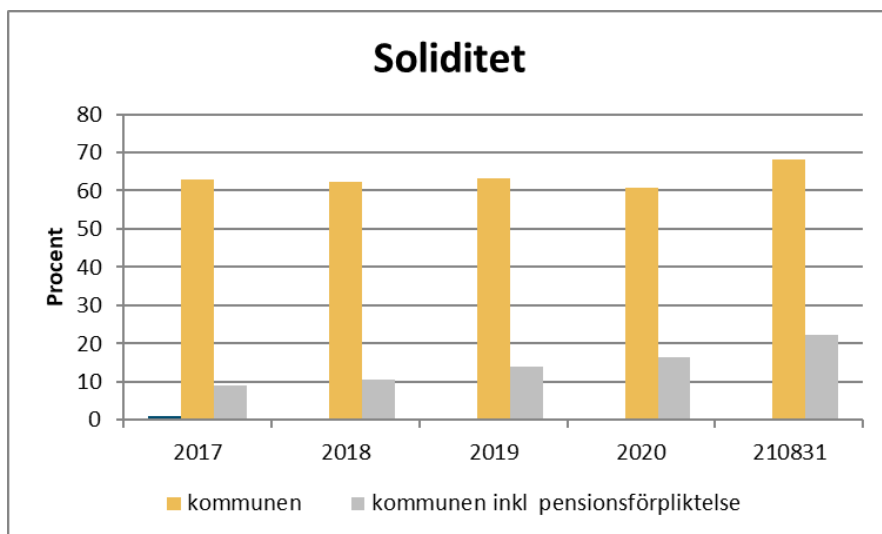


## Risk och kontroll

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

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. I kommunen uppgår soliditeten per augusti till 68 % (68 %). I balansräkningen tas inte den upparbetade pensionsskulden för de anställda före 1998 upp, utan den redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelse inklusive löneskatter uppgår vid utgången av augusti för kommunen till 757,5 mnkr (784,4 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till 22 % (19 %). Soliditeten är stabil och utvecklas åt rätt håll.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen per december de senaste fyra åren samt per 21-08-31, inklusive och exklusive ansvarsförbindelsen. Trenden med stärkt soliditet inklusive ansvarsförbindelsen är tydlig.



## Ränte- och kapitalrisk

Internbanken för kommunkoncernen finns i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB som är moderbolag i bolagskoncernen. Per 2021-08-31 uppgick kommunkoncernens låneskuld till totalt 2 257,8 mnkr inklusive kommunens likvida medel som lånas in till internbanken. De externa lånen finns i sin helhet hos Kommuninvest och uppgår till 2 376 mnkr. Låneramen för 2021 uppgår till 3 110 mnkr enligt beslut av KF. Kommunen borgar för låneramen i sin helhet samt några äldre borgensförbindelser till bland annat föreningar, totalt 3 122,6 mnkr. I september 2021 fattade KF beslut om ny borgen på 3 348 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.



Av tabellen nedan framgår lånens fördelning och låneram per låntagare. Primärkommunen har inga lån utan allt upplånas för bolagens räkning, där mycket av den investeringsintensiva verksamheten finns.

Lån i internbanken per låntagare	Skuld 21-08-31	Låneram 2021	Skuld 20-12-31	Skuld 20-08-31
Västerviks kommun	249,8	0,0	230,2	238,0
Västerviks kommuns förvaltnings AB	-10,8	Koncernram	3,4	9,2
Västerviks Bostads AB	-719,1	-932,0	-724,3	-742,6
Tjustfastigheter AB	-1 048,4	-1 185,0	-997,8	-973,0
Västervik Miljö & Energi AB	-679,0	-890,0	-706,5	-694,3
Västervik Kraft Elnät AB	-17,0	-40,0	-2,6	-10,5
Västervik Resort AB	-33,8	-63,0	-44,1	-33,8
Västervik Biogas AB	0,3	0,0	0,3	0,3
<b>Totalt</b>	<b>-2 257,8</b>	<b>-3 110,0</b>	<b>-2 241,4</b>	<b>-2 206,7</b>

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 vara mellan ett och fem år enligt finanspolicy och mäts inklusive samtliga derivatkontrakt. I tabellen nedan ses snittlåneräntan de senaste 12 månaderna, andel rörlig ränta och kapitalbindning för hela lånevolymen. Trenden med sjunkande snittränta är tydlig. Kapitalbindningen växlar mer över tid.

Ränte- och kapitalrisk	21-08-31	20-12-31	19-12-31	18-12-31	17-12-31
Periodens snittlåneränta, %	1,70	1,94	2,03	2,17	2,49
Andel rörlig ränta (3 mån Stibor), %	45	31	34	34	21
Kapitalbindning löptid i %					
0 – 1 år	36	19	31	12	50
1 – 5 år	64	81	69	88	50
6 – 10 år	0	0	0	0	0

Redovisad genomsnittlig räntekostnad och löptidsintervall för kapitalbindning avser kommunkoncernens totala lånevolym. Den samordnade finansverksamheten omfattar kommunen och de helt 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. Kommunkoncernen har inga utlandslån.

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. I tabellen nedan framgår kommunens nuvärdesberäknade minimileaseavgifter.



Fastigheter, nuvärde minimileaseavgifter, mnkr	1 093,4
- Varav förfall inom 1 år	213,6
- Varav förfall inom 1-5 år	489,9
- Varav förfall senare än 5 år	389,9

I tabellen nedan visas likviditet exklusive internbanken. Här ingår saldo från särskilda, för verksamheten nödvändiga bankkonton, vid sidan om centralkontot. Enligt gällande finanspolicy 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	2021	2020	2019	2018	2017
Kassa och bank kommunen per 31 augusti	1,9	1,7	2,0	1,1	0,8

### Säkringsdokumentation för Västerviks kommun

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

#### Syfte med säkringen

Upplåningen i kommunkoncernen görs genom internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB:s regi. Bolaget har en skuld som består av ett flertal lån där alla utom ett löper med rörlig ränta. Kommunkoncernen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta och räntesäkring sker därför i kommunen genom ränteswappar. Genom dessa betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M (3 månader) Stibor. Att delvis ta bort risken med rörlig ränta överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tid. 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 tre ränteswappar förfallit. En av dessa har förlängts av banken enligt tidigare ingånget avtal från 2012 (se tabell nedan). Ingen ytterligare förlängning är möjlig. Inga nya swappar har tecknats. Totalt räntesäkras per 31 augusti 1 261 mnkr via swappar (föregående år 1 417 mnkr). I takt med att räntesäkringen i ränteswappar löper ut kommer omsättning och nyteckning av lån att göras delvis till bunden ränta för att uppnå tillräcklig grad av räntesäkring.

Förfallna swappar	Nominellt belopp	Slutdatum	Räntesats	Kommentar
Nordea, IRS 1030679 10_	56 mnkr	21-08-16	3,84%	-
SEB, 38803967ST	100 mnkr	21-08-30	1,92%	-
SEB, 31037_EXTSW056_ST, förlängningsbar tom 2031	100 mnkr	21-08-11	2,68%	Förlängd till 2031 av SEB



### 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.

## Balanskravsresultat

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 tre närmast följande åren. Underskottet som uppkommer ett enskilt år ska hanteras inom tre år. Västerviks kommun uppfyller balanskravet. Se tabell nedan.

Prognostiserat resultat enligt balanskravet	2021-08-31
<b>Ingående balanskravsresultat</b>	<b>0</b>
Prognostiserat resultat enligt resultaträkning	34,9
Realisationsvinster	-2,6
<b>Prognostiserat resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>32,6</b>
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0
<b>Utgående prognostiserat balanskravsresultat</b>	<b>32,6</b>
Synnerliga skäl (RIPS)	0
<b>Balanskrav att återställa</b>	<b>0</b>



## Väsentliga personalförhållanden

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik. Siffrorna ger en situationsbild per augusti varje år. Siffrorna är hämtade ur Hypergene 2021-09-16.

### Personalstatistik

#### 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. Inkluderar medarbetare som inte är i arbete, till exempel föräldralediga.

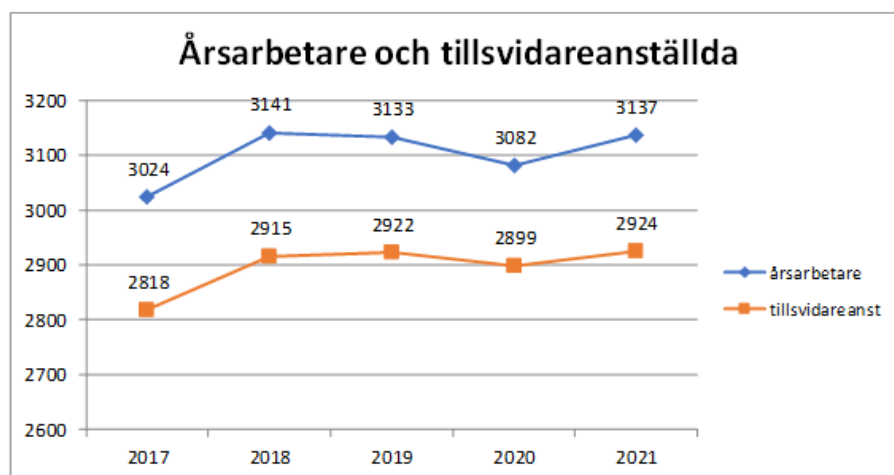
21-08-31	2020	2019	2018	2017
<b>3 137</b>	3 082	3 133	3 141	3 024

#### 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.

21-08-31	2020	2019	2018	2017
<b>2 924</b>	2 899	2 922	2 915	2 818

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 25 personer och antalet årsarbetare har ökat med 55 personer sedan augusti 2020. Se även diagram nedan.



#### Visstidsanställda

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

21-08-31	2020	2019	2018	2017
<b>284</b>	262	317	339	350

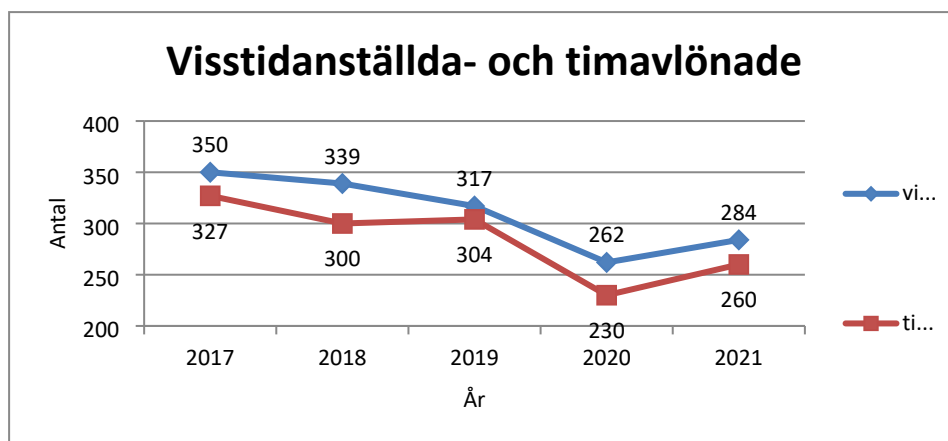


Antalet visstidsanställda medarbetare har ökat med 22 personer sedan augusti 2020.

### Timavlönade

Siffrorna nedan anger tiden som timavlönad personal arbetade omräknat till heltid (årsarbeten). Timanställningar är i regel aktuella i samband med kortare vikariat eller tillfällig arbetsbelastning. Antalet timanställda har ökat med 30 personer sedan augusti 2020. Notera att denna tabell inkluderar PAN-anställda (personlig assistent/ledsagare) och RiB (räddningspersonal i beredskap) men exkluderar BEA (arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska insatser).

21-08-31	2020	2019	2018	2017
260	230	304	300	327



Könsfördelningen bland kommunens anställda är 78 % kvinnor och 22 % 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 tillsvidare anställda ligger på 47,1 år. 11 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46 % är mellan 30 och 49 år och 43 % är 50 år eller äldre. Fram till och med år 2026 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 430 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 verksamhet och vård och omsorg.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat marginellt från 2017 till 2021. Siffran landar 2021-08-31 på 6,11 %. År 2020 sticker ut med en rejäl ökning vilket hör samman med pandemin och de restriktioner som infördes kring symtom och sjukfrånvaro och som gällt även 2021. (Se tabell nedan.)

21-08-31	2020	2019	2018	2017
6,11%	6,61%	5,88%	6,02%	6,07%



Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader, som mest 7,80 % i februari och mellan 3 - 5 % under sommarmånaderna.

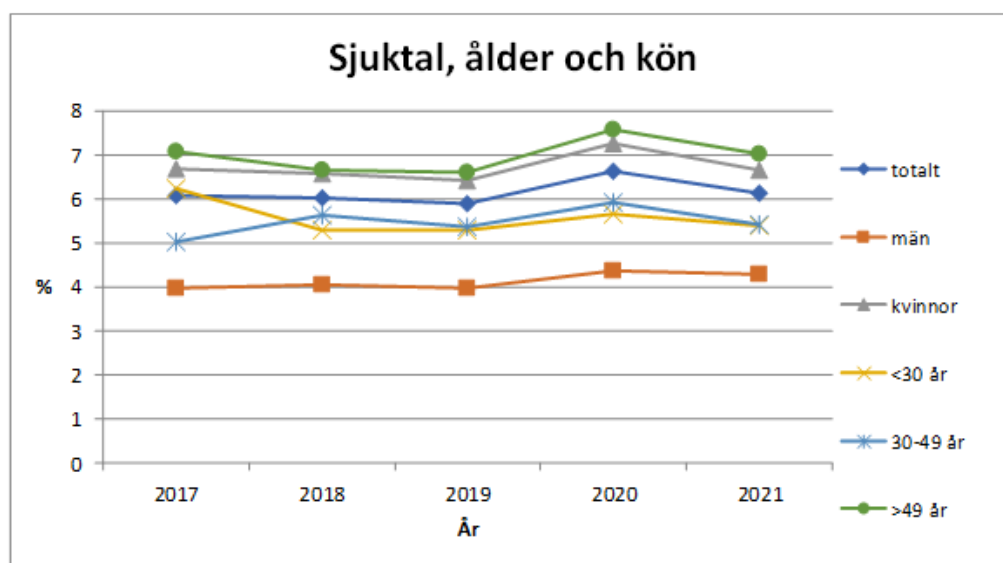
I tabellen nedan ses sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män (%):

Kvinnor/män	21-08-31	2020	2019	2018	2017
Kvinnor	<b>6,64%</b>	7,24%	6,40%	6,56%	6,67%
Män	<b>4,28%</b>	4,35%	3,97%	4,06%	3,96%

I tabellen nedan ses sjukfrånvaro fördelad på åldersgrupper (%):

åldersgrupper	21-08-31	2020	2019	2018	2017
- 29 år	<b>5,38%</b>	5,64%	5,28%	5,29%	6,22%
30 – 49 år	<b>5,41%</b>	5,92%	5,35%	5,62%	5,03%
50 år -	<b>7,01%</b>	7,57%	6,59%	6,64%	7,08%

Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupper jämfört med augusti 2020. Frånvaron är fortfarande högst i gruppen 50 år och äldre. Se diagram nedan.



I tabellen nedan ses sjukfrånvaro överstigande 60 dagar uttryckt i %:

21-08-31	2020	2019	2018	2017
<b>37,89%</b>	36,74%	39,05%	37,00%	38,70%

Den långa sjukfrånvaron har ökat sedan augusti 2020.

### 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.





## Förväntad utveckling

Effekterna av pandemin kommer troligtvis att påverka verksamhet och invånare under lång tid. Personalen i de olika delarna av den kommunala verksamheten har kämpat hårt under mer än ett och ett halvt år av pandemi och en återgång till normal verksamhet står högt upp på önskelistan. Regeringen har beslutat att ta bort de sista restriktionerna från den 29 september och det innebär en successiv återgång till mer normal verksamhet. Utvecklingen av smittspridning, vaccinationer och eventuella nya mutationer är dock viktigt att följa framöver.

På nationell nivå har man i pandemins spår sett en trend av utflyttning från de största städerna till mindre orter. Återstår att se i vilken utsträckning Västerviks kommun får positiva effekter på detta område. De ökade möjligheterna till distansarbete kan bli en positiv effekt av pandemin som gör att utflyttningen till mindre orter håller i sig. Per siste juli har befolkningen i Västerviks kommun ökat med 167 stycken varav 144 är inrikes nettoinflyttning. Under hösten brukar dock utflyttningen öka i samband med att ungdomar flyttar för att studera på högskolor och universitet.

Den ekonomiska återhämtningen har så här långt gått snabbare än de flesta bedömare vågat hoppas på. De flesta ekonomiska prognosmakare pekar nu på att de ekonomiska kurvorna är tillbaka på nivåerna före pandemin och att största delen av återhämtningen ligger bakom oss. SKR:s skatteprognos per augusti innebär en klar förbättring av skatteintäkter och generella statsbidrag de närmaste åren jämfört med budget 2021, vilket är mycket positivt. Riksbanken har flaggat för att behålla nollräntan till 2024 vilket talar för att de korta räntorna hålls på en låg nivå ännu några år. Inflationen verkar dock ta fart och orosmoln finns i form av kraftigt höjda energipriser, brist på arbetskraft och insatsmaterial samt den stora obalansen på fraktmarknaden globalt.

Utmaningarna kring personalförsörjning och demografi kvarstår även efter coronapandemin. Vi har lärt oss mycket när det gäller digitalisering och distansarbete som vi får ha med oss och som vi kommer att ha nytta av i vårt utvecklingsarbete framåt. Möjligheterna till distansarbete gör ju till exempel att vi inom vissa verksamheter kan rekrytera från ett lite större område. I storstäderna har man redan börjat titta på att minska kontorsytorna, något som kan bli aktuellt även på mindre orter framöver.



# Finansiella rapporter

## Driftsredovisning

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2021	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse mot budget 2021
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>178,1</b>	<b>-444,7</b>	<b>-266,6</b>	<b>-415,1</b>	<b>-414,6</b>	<b>0,5</b>
Politisk verksamhet	0,0	-8,5	-8,5	-13,0	-13,3	-0,3
Ledning	10,8	-50,7	-39,9	-64,4	-64,4	0,0
Samhällsbyggnad	28,7	-107,1	-78,4	-111,6	-115,1	-3,5
Kultur	3,6	-37,8	-34,2	-55,1	-54,5	0,6
Arbete o kompetens	26,7	-76,8	-50,1	-81,9	-79,0	2,9
Kommunservice	100,9	-116,1	-15,2	-27,5	-26,7	0,8
Räddningstjänst	7,1	-39,3	-32,2	-48,4	-48,4	0,0
Prioriterade områden	0,3	-8,4	-8,1	-13,1	-13,1	0,0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>82,0</b>	<b>-669,6</b>	<b>-587,6</b>	<b>-877,1</b>	<b>-877,1</b>	<b>0,0</b>
Gemensam verksamhet	5,3	-36,9	-31,6	-47,5	-47,5	0,0
Förskola och familjedaghem	22,7	-157,6	-134,9	-204,4	-203,4	1,0
Obligatorisk skola och fritidshem	41,5	-336,4	-294,9	-436,6	-438,6	-2,0
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	9,2	-121,5	-112,4	-164,9	-164,9	0,0
Komvux och SFI	3,3	-17,1	-13,8	-23,7	-22,7	1,0
Internposter 36190 - 46390	297,1	-297,1	-	-	-	-
<b>Socialnämnd</b>	<b>132,1</b>	<b>-775,3</b>	<b>-643,2</b>	<b>-955,9</b>	<b>-964,6</b>	<b>-8,7</b>
Äldreomsorg	89,8	-388,1	-298,2	-445,1	-448,9	-3,8
Individ- och familjeomsorg OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	7,3	-72,4	-65,1	-93,2	-100,3	-7,1
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	27,3	-202,3	-174,9	-267,8	-263,5	4,3
Förvaltningsstab och socialnämnd	6,6	-88,8	-82,2	-115,5	-117,6	-2,1
Internposter 36190 - 46390	1,0	-23,8	-22,8	-34,3	-34,3	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	435,0	-435,0	0,0	-	-	-
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>9,00</b>	<b>-18,6</b>	<b>-9,6</b>	<b>-15,5</b>	<b>-14,9</b>	<b>0,6</b>
<b>Överförmyndare</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Revision</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Semesterlöneskuld, ökning</b>			<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa nämnder</b>			<b>-1 523,3</b>	<b>-2 272,8</b>	<b>-2 280,5</b>	<b>-7,7</b>
<b>Summa internredovisning</b>			<b>-1 523,3</b>	<b>-2 272,8</b>	<b>-2 280,5</b>	<b>-7,7</b>
<i>Justering för externredovisning:</i>			5,7	-22,4	-32,4	-10,0
<b>Resultat före avskrivningar</b>			<b>-1 503,8</b>	<b>-2 295,2</b>	<b>-2 312,9</b>	<b>-17,7</b>
Avskrivningar			-18,7	-30,6	-30,6	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl reavinst</b>			<b>-1 522,5</b>	<b>-2 325,8</b>	<b>-2 343,5</b>	<b>-17,7</b>
Realisationsvinster			2,6	0,0	2,6	2,6
<b>Verksamhetens nettokostnader inkl reavinst</b>			<b>-1 519,9</b>	<b>-2 325,8</b>	<b>-2 340,8</b>	<b>-15,0</b>
Skatteintäkter och statsbidrag			1588,4	2 307,3	2 355,2	47,9
Finansiella intäkter			18,2	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader			-1,7	-8,4	-8,4	0,0
<b>Resultat</b>			<b>85,0</b>	<b>2,1</b>	<b>34,9</b>	<b>32,8</b>



## Investeringsredovisning

(Mnkr)	Investeringar jan-aug 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Kommentar
<b>Samhällsbyggnadsenheten</b>				
Södra infarten	0,1	4,5	4,5	Pågående förstudie
Stadsparken gestaltning	0,2	3,0	0,5	
Markinköp	1,5	2,0	2,0	
Centrum/Stadsutveckling	0,2	1,0	1,0	
Åtgärder enl. ny trafikpl.	0,1	1,0	0,3	Balanserad mot 2870 mindre investeringar
Förnyelse lekplatser	0,2	1,0	1,0	
Dagvattenåtgärder	0,3	2,0	2,0	
Hållbar utveckling	0,0	0,5	0,5	
Gränsö naturreservat	0,1	0,0	0,0	
Gunnebo lekplats	0,0	0,0	0,0	
Hållplatser kollektivtrafik	0,3	2,0	2,0	
Åtgärder badplatser	0,6	0,5	0,7	
Forellvägen	0,0	8,6	2,0	Sen leverans förfrågningsunderlag
Gc-väg Ekshagen	0,1	3,0	0,1	Markåtkomst ej löst
Fridkulla industrimark	0,0	1,0	0,0	Utredning dagvattenåtgärder
Avfall skärgården	0,0	0,7	0,7	
Gc-vägar satsning	0,3	1,5	1,5	
Blankaholm, plats, Gc	0,0	1,5	1,5	
Katedern 11 Gamleby	2,4	3,0	3,7	
Gc-väg S.t Trädgårdsgatan	0,0	1,4	0,0	
Sjöstaden 2 Riksbyggen	0,0	1,9	1,9	
Slottsholmen	1,0	2,8	2,0	
Sjöstaden Dp 3	0,1	2,0	2,0	
VA kv Sågen	0,1	0,0	0,0	
Gator solhem	0,0	2,8	2,8	
Gamleby passage järnvägen	0,0	0,5	0,5	
Gamleby ny lekplats	3,0	3,5	3,5	
Barlastkajen/skeppsbron	0,0	0,2	0,2	
Hamnen, kajer	2,9	2,0	9,0	Reparation kajras Gränsö kanal, ev utförande våren 2022
Piperskärr ny plan/ lekpl	0,0	2,5	0,0	Markåtkomst ej löst
Motionsspår	0,1	0,7	0,7	
Överum centrumåtgärder	0,0	0,5	0,5	
Gc Norrlandsvägen	0,0	1,0	1,0	
GPS-utrustning Kart & Mät	0,0	0,3	0,3	
Mindre investeringar	4,9	4,0	4,9	
Toppbeläggningar återstående	3,1	11,5	11,5	
	<b>21,5</b>	<b>74,4</b>	<b>64,8</b>	
<b>Kulturenheten</b>				
Inventarier vid ev flytt bibliotek	0,0	0,5	0,5	
Digital mixer till Kulturskolan	0,1	0,1	0,1	
	<b>0,1</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	
<b>Kommunservice</b>				
IT- servrar/lagring, säkerhet	0,0	1,9	1,9	
Robotisering (RPA)	0,0	2,0	0,0	
	<b>0,0</b>	<b>3,9</b>	<b>1,9</b>	
<b>Arbete och kompetens</b>				
Teknik Campus, utökade platser	0,1	1,3	1,3	
	<b>0,1</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	



## Forts. investeringsredovisning

(Mnkr)	Investeringar jan-aug 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Kommentar
<b>Räddningstjänst</b>				
Tankbil	1,3	3,2	3,2	Leverans planeras under oktober 2021
RAKEI fast/bärbara	0,0	0,4	0,0	Inväntar nya terminalfunktioner, kommer 2022
Räddningsmaterial	0,0	0,1	0,1	Utbildningsmateriel GRIB
Skogsbrandpump	0,0	0,2	0,0	Upphandling pågår, osäkert om de kan leverera i år. ->2022
Ombyggn. räddningsbilar t Rakel	0,0	0,1	0,0	Inväntar nya terminalfunktioner, kommer 2022
Ledn.central	0,0	0,6	0,0	Utgår. Investering gjord av VBAB/TjustFastigheter
Ny motor stridsbåt	0,0	0,4	0,3	0,3 2021, ny ilastning för bår 2022, ca 0,1
Lastbil	0,0	1,2	0,2	Kommer leasas, vi kommer endast betala för blåljus mm
Larmställ	0,0	0,4	0,0	2022
Skyddsmasker	0,0	0,5	0,0	Vi har fått dispens för skyddsmask 90 till 30/6 2022
Övningsanläggning	0,1	0,7	0,5	0,5 i år och ca 0,2 2022
Nyckelsystem	0,4	0,4	0,4	Klart
Räddningsmaterial	0,0	0,3	0,3	Ytlivräddning och hoppkuddar, 2021
	<b>1,8</b>	<b>8,4</b>	<b>5,0</b>	
<b>Barn och utbildning</b>				
Inventarier	0,7	5,0	1,5	
Inventarier, Teknikcollege	0,0	4,0	0,5	
	<b>0,7</b>	<b>9,0</b>	<b>2,0</b>	
<b>Socialnämnden</b>				
Inventarier	0,5	2,8	2,8	
	<b>0,5</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>24,8</b>	<b>100,4</b>	<b>78,4</b>	



## Resultaträkning

Mnkr	not	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1	265,5	245,4	442,1
Jämförelsestörande intäkt	1	2,6	1,3	5,4
Verksamhetens kostnader	2	-1 769,3	-1 715,2	-2 690,0
Avskrivningar	3	-18,7	-16,1	-25,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 519,9</b>	<b>-1 484,5</b>	<b>-2 268,3</b>
Skatteintäkter	4	1 096,3	1 059,4	1 579,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	492,1	485,4	696,5
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>68,6</b>	<b>60,2</b>	<b>7,4</b>
Finansiella intäkter	6	18,2	19,7	28,4
Finansiella kostnader	7	-1,7	-2,5	-9,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>85,0</b>	<b>77,5</b>	<b>25,9</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>		<b>85,0</b>	<b>77,5</b>	<b>25,9</b>



## Balansräkning

### kommunen

Mnkr	Not	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>1 450,3</b>	<b>1 401,9</b>	<b>1 424,6</b>
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>				
Koncessioner, patent, licenser		0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader, tekn.anlägg.n.tillg.		8 436,9	403,2	428,8
Maskiner och inventarier		9 50,6	47,8	52,6
Finansiella anläggningstillgångar		10 962,8	951,0	943,2
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>210,5</b>	<b>215,7</b>	<b>297,9</b>
Förråd och lager		11 6,4	7,3	4,3
Fordringar		12 202,2	206,8	292,2
Likvida medel (Kassa/Bank)		13 1,9	1,7	1,4
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 660,8</b>	<b>1 617,6</b>	<b>1 722,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>		<b>1 129,6</b>	<b>1 096,3</b>	<b>1 044,6</b>
varav periodens resultat		85,0	77,5	25,9
varav RUR		140,3	140,3	0,0
<b>Avsättningar</b>		<b>189,7</b>	<b>182,5</b>	<b>179,0</b>
Avsättningar för pensioner		15 142,8	133,0	131,8
Andra avsättningar		16 46,9	49,5	47,2
<b>Skulder</b>		<b>341,4</b>	<b>338,8</b>	<b>498,8</b>
Långfristiga skulder		17 0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder		9,2	8,6	10,6
Kortfristiga skulder		18 332,2	330,2	488,2
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER</b>		<b>1 660,8</b>	<b>1 617,6</b>	<b>1 722,5</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen		19 758,5	784,4	763,4
Övriga ansvarsförbindelser		20 2 912,6	2 912,6	2 912,6



## Kassaflödesanalys

### kommunen

Mnkr	Not	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Periodens resultat		85,0	69,3	25,9
Justering för av- och nedskrivningar	3	18,7	13,9	25,8
Justering för gjorda avsättningar	15	10,7	3,6	-5,7
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
<b>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</b>		<b>114,4</b>	<b>86,8</b>	<b>46,0</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		-2,0	-0,1	-4,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	89,9	156,0	-24,4
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18	-156,0	-145,1	90,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>46,3</b>	<b>97,6</b>	<b>107,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar				0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9	-24,8	-34,2	-67,9
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	8,9	0,0	0,2	6,8
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	10	0,0		0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	10	-19,6	-69,1	-47,1
Investeringsbidrag		-1,4		0,0
Försäljning av investeringsbidrag				0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-45,8</b>	<b>-103,1</b>	<b>-108,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)				0,0
Övriga finansiella poster				0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>0,5</b>	<b>-5,5</b>	<b>-0,6</b>
<b>Likvida medel</b>				
Likvida medel vid periodens början		<b>1,4</b>	<b>0,8</b>	<b>2,0</b>
Likvida medel vid periodens slut	13	<b>1,9</b>	<b>-4,7</b>	<b>1,4</b>



## Noter

Noter mnkr	Kommunen		
	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>			
Försäljningsintäkter	6,5	9,3	15,4
Taxor och avgifter	74,9	67,9	104,5
Hyror och arrenden	48,2	39,3	58,6
Bidrag	116,3	112,4	234,4
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	18,8	16,4	28,4
Realisationsvinster	2,6	1,3	5,4
Försäkringsersättning			0,0
AFA-återbetalning	0,0	0,0	0,0
Aktiverat eget arbete	0,0	0,0	0,6
Övriga intäkter	0,7	0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>268,1</b>	<b>246,8</b>	<b>447,5</b>
<b>2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>			
Löner och sociala avgifter	1 000,0	968,5	1 514,0
Pensionskostnader	104,9	107,8	152,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,4	2,8	1,3
Bränsle, energi och vatten	9,4	8,7	13,1
Köp av huvudverksamhet	190,8	176,7	280,6
Lokal- och markhyror	198,2	194,8	293,4
Övriga tjänster	134,0	121,0	205,7
<i>Varav räkenskapsrevision</i>			0,3
Lämnade bidrag	43,0	52,2	78,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	
Övriga kostnader	88,7	82,6	151,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1 769,3</b>	<b>1 715,2</b>	<b>2 690,0</b>
<b>3 AVSKRIVNINGAR</b>			
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	13,1	11,5	17,6
Avskrivning maskiner och inventarier	5,6	4,6	7,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,9
<b>Summa</b>	<b>18,7</b>	<b>16,1</b>	<b>25,8</b>
<b>4 SKATTEINTÄKTER</b>			
Årets preliminära skattebetalningar	1070,7	1076,3	1614,4
Prognos slutavräkning innevarande år	18,4	-9,0	-26,3
Slutavräkningsdiff föregående år	7,2	-7,9	-9,0
<b>Summa</b>	<b>1096,3</b>	<b>1059,4</b>	<b>1579,2</b>





mnkr	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>5 STATS BIDRAG/UTJÄMNING</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	304,4	297,2	445,9
Kommunal fastighetsavgift	62,4	57,1	85,1
Bidrag för LSS-utjämning	29,1	30,8	46,1
Kostnadsutjämning	7,7	1,5	2,3
Regleringsbidrag	72,5	25,1	37,6
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	15,9	7,0	79,5
Stöd för stärkt välfärd	0,0	66,7	
<b>Summa</b>	<b>492,1</b>	<b>485,4</b>	<b>696,5</b>
<b>6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
Utdelningar	0,0	0,0	0,0
Räntor från koncernföretag	5,9	6,5	9,5
Borgensavgift	9,2	9,2	13,7
Utdelning på aktier och andelar	0,0	1,9	1,9
Övriga finansiella intäkter	3,1	2,1	3,2
<b>Summa</b>	<b>18,2</b>	<b>19,7</b>	<b>28,4</b>
<b>7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
Låneräntor	0,0	0,0	-
Ränta på pensionsavsättningar	1,4	1,9	2,6
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	0,3	0,4	0,5
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,2	6,8
<b>Summa</b>	<b>1,7</b>	<b>2,5</b>	<b>9,9</b>
<b>8 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>			
Ingående bokfört värde	428,8	400,9	400,9
Årets investeringar	21,2	20,9	53,0
Årets investeringsbidrag			0,0
Årets avskrivningar	-13,1	-11,5	-17,3
Realisationsvinst	0,0	0,0	
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	0,0	0,0	-0,5
K3 effekt			
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	-7,2	-7,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>436,9</b>	<b>403,2</b>	<b>428,8</b>
Anskaffningsvärden	1 084,2	1 059,1	1 090,5
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-647,3	-655,9	-661,7
<b>Redovisat värde</b>	<b>436,9</b>	<b>403,2</b>	<b>428,8</b>
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Genomsnittlig nyttjandeperiod: Toppbeläggningar: 15 år, bärlager 33 år, parker 25 år, hamnar och farleder 15-50 år.</i>			



<b>mnkr</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>9 MASKINER OCH INVENTARIER</b>			
Ingående bokfört värde	52,6	45,4	45,3
Årets investeringar	3,6	7,0	14,9
Årets avskrivningar	-5,6	-4,6	-7,3
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	
Finansiell leasing	0,0	0,0	
Utrång./försäljning/nedskrivning	0,0	0,0	-0,3
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>50,6</b>	<b>47,8</b>	<b>52,6</b>
Anskaffningsvärden	156,4	145,4	152,9
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-105,8	-97,7	-100,3
<b>Redovisat värde</b>	<b>50,6</b>	<b>47,8</b>	<b>52,6</b>
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Genomsnittlig nyttjandeperiod: möbler och inventarier 12 år, större fordon tex brandbilar 15-20 år.</i>			
<b>10 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
	<b>röstandel %</b>		
<b>aktier koncernbolag</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Västervik Resort AB, 556735-7727	30,0	30,0	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltn. AB, 556528-1416	252,6	252,6	252,6
Västervik Biogas AB, 556751-2941(1)	0,0	0	0,0
<b>övriga aktier/andelar</b>			
Andelskapital Kommuninvest	21,0	16	21,0
Övriga aktier/andelar	9,4	9,4	9,4
Lån Västerviks Kommuns Förvaltn. AB	249,8	238	230,2
Västerviks Bostads AB	400,0	400	400,0
Lån Västervik Resort AB	0,0	0	0,0
Förskotteringslån Regionförbundet	0,0	0	0,0
Övriga externa lån (Kommun Invest)	0,0	5,4	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>962,8</b>	<b>951,0</b>	<b>943,2</b>
<b>11 FÖRRÅD OCH LAGER</b>			
Övrigt lager	0,0		
<b>Exploateringsfastigheter industri</b>			
<b>Ingående värde</b>	<b>4,3</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Årets anskaffningar	2,0		0,5
Försäljningar under året			-3,4
flyttade från anläggningstillgångar	0,0	7,3	7,2
Utgående värde	6,4	7,3	4,3
<b>summa förråd och lager</b>	<b>6,4</b>	<b>7,3</b>	<b>4,3</b>



<b>mnr</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>12 FORDRINGAR</b>			
Kundfordringar	10,4	8,4	12,9
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	0,0	0,0	
Förskottsbet.kostnader, upplupna intäkter	85,0	94,7	146,3
Övriga kortfristiga fordringar	106,9	103,7	133,0
<b>Summa fordringar</b>	<b>202,2</b>	<b>206,8</b>	<b>292,2</b>
<b>13 LIKVIDA MEDEL</b>			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Bank	1,9	1,6	1,4
<b>Summa likvida medel</b>	<b>1,9</b>	<b>1,7</b>	<b>1,4</b>
<b>14 EGET KAPITAL</b>			
Ingående eget kapital enl fastställd BR	1 044,6	1 018,8	1 018,8
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>140,3</i>	<i>140,3</i>	<i>140,3</i>
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			
Effekt av ändrad skattesats			
Aktieägartillskott			
Periodens resultat	85,0	77,5	25,9
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 129,6</b>	<b>1 096,3</b>	<b>1 044,6</b>
<b>15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER</b>			
intjänade fr.o.m 1998-01-01			
FÅP/KÅP	81,9	72,9	73,2
EB/BP	1,7	1,8	1,6
SAP/SÅP	15,1	15,7	14,9
VP/SAPök	16,2	16,6	16,3
Avsättning för särskild löneskatt	27,9	26,0	25,7
<b>Summa</b>	<b>142,8</b>	<b>133,0</b>	<b>131,8</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN</b>			
<b>avsättningen</b>			
Ingående avsättning	131,8		
Pensionsutbetalningar	-3,8		
Nyintjänad pension	5,2		
Ränte- och basbeloppsuppräknning	1,4		
Förändring av löneskatten	2,1		
Ändring av försäkringstekniska grunder	5,3		
Byte av tryggande	0,0		
Övrigt	0,7		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>142,8</b>		
<p>Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensions - åtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger ett treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.</p>			



mnkr	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>16 ANDRA AVSÄTTNINGAR</b>			
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
Deponiavsättning vid årets början	47,2	55,6	55,6
avsättningar under perioden	-	-	-
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,3	-6,1	-8,4
outnyttjat, återfört under perioden	-	-	-
förändring av nuvärdet	-	-	-
<b>Utgående avsättning</b>	<b>46,9</b>	<b>49,5</b>	<b>47,2</b>
<p>Avsättningen deponi avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaden omfattar bl.a planering, projektering och sluttäckning av den gamla deponin, åtgärdande av skador i mark och grundvatten, övervakning och efterkontroll av den sluttäckta deponin, omhändertagande av lakvatten samt andra ev. miljörelaterade skador orsakade av den gamla deponin. Uttag görs löpande från fonden för de åtgärder som behöver vidtas. Under 2009 startades två nya konton för avsättning som avser de två deponier som nu är i drift: Avsättning deponi klass 1 (farligt avfall) under perioden 0 kr samt Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr. En revidering av återställningskostnaden har gjorts per 2017-12-31, vilket medförde en ytterligare avsättning på 22,3 mnkr.</p>			
<b>17 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Nordea checkkredit	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0
Övriga skulder(investeringsbidrag)	9,2	8,6	10,6
<b>Summa</b>	<b>9,2</b>	<b>8,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Genomsnittlig räntebindningstid</b>			
<b>Snittlåneränta</b>			
<i>Lån som förfaller inom</i>			
upp till 1 år			
1-5 år			
över 5 år			
<b>18 KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder	38,8	42,6	87,8
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	0,0
Moms och punktskatter	1,4	1,7	2,4
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	62,6	57,9	61,6
Övriga kortfristiga skulder	12,6	17,0	64,5
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	216,8	210,9	272,0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>332,2</b>	<b>330,2</b>	<b>488,2</b>



mnkr	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
<b>19 ANSVARFÖRBINDELSER</b>			
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31			
IPR97	519,2	531,9	517,6
ÅP/LR	72,8	78,4	76,6
EP/BP	10,5	11,8	11,2
SAP/SÅP	2,3	3,0	2,7
VP/GP	5,7	6,2	6,3
Särskild löneskatt på pensioner	148,1	153,1	149,1
Pensioner VBAB	0,0	0,0	
<b>Summa</b>	<b>758,5</b>	<b>784,4</b>	<b>763,4</b>
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN ansvarsförbindelsen</b>			
Ingående ansvarsförbindelse	763,4		
Pensionsutbetalningar	-28,9		
Nyintjänad pension	-0,5		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,1		
Förändring av löneskatten	-1,0		
Ändring av försäkringstekniska grunder	15,9		
Övrigt	0,4		
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>758,5</b>		
<b>20 BORGENSÅTAGANDEN</b>			
Kommunägda företag	2 910,0	2 910,0	2 910,0
Enskilda egnahem och småhus	0,1	0,1	0,1
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,5	2,5	2,5
VBAB, Fastigo, statligt bidrag			
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>2 912,6</b>	<b>2 912,6</b>	<b>2 912,6</b>

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 2021-06-30 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kr och totala tillgångar till 547 144 627 093 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 697 246 949 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 766 896 016 kr.



## 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 RKR.

### 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 SKR:s senaste prognos.

### Pensionsskulden

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade "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 anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar för större fastighets- och anläggningsprojekt påbörjas när anläggningarna tas i bruk. För övriga anläggningar och inventarier påbörjas avskrivningarna vid påföljande månadsskifte. De planenliga avskrivningarna 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 så kallade komponentavskrivning då toppbeläggningsperioden 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.



# 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

Den ekonomiska återhämtningen i samhället har gått snabbare än de flesta bedömare vågade hoppas och man tror nu att det mesta av den konjunkturella återhämtningen är bakom oss. Det finns vissa störningsmoment kvar på marknaden i form av brist på komponenter och material, arbetskraftsbrist och kraftig obalans på fraktmarknaden. Till följd av coronapandemin och aktuella riktlinjer och råd har medarbetares frånvaro, i form av såväl sjukfrånvaro och vård av barn som annan tjänstledighet till följd av exempelvis smittbärande penning eller graviditetsspenning, varit hög även under 2021. Detta har påverkat såväl bemanningsfrågor som utfallet rörande kommunens mål om sänkt sjukfrånvaro.

Trots den pågående pandemin är intresset att utveckla Västerviks kommun fortsatt stort, vilket ger avtryck i efterfrågan på en mängd insatser inom samhällsbyggnadsområdet. Pandemin har medfört att snabba insatser behövt vidtas för att möta förändrade behov hos både närings- och föreningsliv och ett ökat nyttjande av utomhusvistelsemiljöer har lett till utökade insatser.

Digitaliseringen av offentlig sektor fortsätter. Digital säkerhet är en ständigt aktuell fråga, likaså utvecklandet av digitala tjänster till medborgare, föreningar och företag. Allt fler kommuner digitaliserar även interna processer (robotisering och AI) och skapar interna e-tjänster. Digital kommunikation och digital mötesteknik har fått ett genomslag i och med coronapandemin.

Flera av kommunens verksamheter har ett ökat behov av resurstöd för att skapa trygga miljöer för anställda, besökare, elever, brukare eller allmänhet beroende på inom vilken del av kommunens verksamheter man befinner sig. Det kan handla om skola, omsorg, fritidsgårdar, bibliotek, i utemiljöer med flera. För att skapa trygga miljöer i kommunen finns ett behov av ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete.

En ny, riksomfattande undersökning om svenskarnas kulturkonsumtion visar att svenskarnas välmående har påverkats av det begränsade kulturutbudet. De flesta föredrar att konsumera kultur i fysisk form och tycker att det är viktigt att dela kulturupplevelser med andra människor. I en turbulent tid spelar offentliga verksamheter som driver löpande verksamhet en mycket viktig roll för många. Kultur- och fritidsområdet drabbats hårt av pandemin, framför allt genom restriktioner. Många verksamheter har helt stängts igen och arrangemang ställts in. Även om utbudet i viss mån anpassats, konstateras att de flesta anser att det är viktigt att dela upplevelser med andra människor inom sektorn kultur och fritid. Myndigheten för kulturanalys bedömer att det finns en särskilt stor sårbarhet gällande kulturutbudet utanför de större städerna.

Vi följer kontinuerligt utvecklingen av arbetslösheten i kommunen. Arbetslösheten i Västerviks kommun har i samtliga tre grupper (andelen av den registrerade arbetskraften) minskat och är lägre per augusti 2021 jämfört med samma period 2020.



**Arbetslösheten totalt, andelen av den registrerade arbetskraften:**

Västervik	2021-08:	6,9 %	2020-08:	9,3 %
Riket	2021-08:	7,7 %	2020-08:	9,2 %

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

Västervik	2021-08:	10,9 %	2020-08:	16,5 %
Riket	2021-08:	10,2 %	2020-08:	13,3 %

**Utrikesfödda, andelen av den registrerade arbetskraften**

Västervik	2021-08:	20,0 %	2020-08:	26,6 %
Riket	2021-08:	18,8 %	2020-08:	21,6 %

Arbetslöshet, både öppet och i program, i Västerviks kommun fortsätter att minska liksom långtidsarbetslöshet 6 respektive 12 månader.

Antal hushåll i behov av försörjningsstöd fortsätter att minska liksom kostnader. Kostnader för försörjningsstöd har minskat med 2,8 mkr brutto (2,5 mkr netto) januari – augusti 2020/2021. Antal hushåll i behov av försörjningsstöd har minskat mellan perioderna, från 497 till 439 hushåll.

**Väsentliga händelser**

Under våren steg smittotalen kraftigt i hela Kalmar län, och även i Västervik. Sedan mars 2020 har anställda som har möjlighet att arbeta hemifrån erbjudits detta och de allra flesta möten hålls nu digitalt.

I och med coronapandemins inträde under 2020 och den arbetsbelastning som detta medfört för HR- och kommunikationsenheten, har flera arbetsområden som planerats till fjolåret fått skjutas vidare till 2021/2022. Arbetet har påbörjats inom flera områden. För kommunikationsenheten har pandemin fortsatt tagit mycket tid med aktivt arbete för att sprida information till medarbetare och medborgare.

Återcertifiering av ISO 9001:2015 gjordes under våren 2021. Under våren har inleddes också ett stort omtag och uppdatering av beslutsstödsystemet Hypergene, som bland annat används av alla chefer och ekonomer för att prognosticera och utvärdera verksamheterna. Arbetet är omfattande och kommer att pågå under hela året.

Näringslivsrådet har intensifierat sitt arbete under året då det funnits ett stort behov av samarbete mellan kommun och näringsliv under denna svåra tid. Mycket av arbetet med det lokala näringslivet har under året kretsat kring hur kommunen kan stödja och underlätta för de lokala företagen i den framväxande ekonomiska krisen. Västerviks kommun fattade beslut för att underlätta för näringslivet och påverkade branscher, bland annat genom att förlänga beslutet om förlängd betalningsperiod för primärkommunens fakturor, halverad avgift för uteserveringar och gatupratat samt bidrag till extra marknadsföring av Västerviks kommun som besöksmål. Västervik blev glädjande för andra året i rad blev utsedd till Årets sommarstad.

Hållbarhetsarbetet i kommunen fortgår och hållbarhetsboksut för 2020 har tagits fram liksom förslag till ny avfallsplan samt Energi- och klimatstrategi för perioden 2021–2030. Bökensvedsprojektet har tagit stora steg med ny strukturplan och uppstart av detaljplan och planprogrammet för Tändstickan har godkänts. Vidare pågår större komplexa detaljplaner som Fiskaretorget, gamla





Vattentornet, Amerikaområdet, Lucerna reningsverk och sjukhusområdet. Industrimark tillskapas nu med detaljplan inom Kv Sågen och markanvisningstävling för flerbostadshus inom kvarteret Mullskopan har genomförts. I Gamleby har den nya lekplatsen invigts, omgestaltung av Västerviksvägen pågår och tidigare under året förvärvades spannmålssilon på exekutiv auktion. Kvalificering för nytt entreprenadavtal har genomförts. Detaljplan har antagits för Breviksplanen men har överklagats av närboende.

Inom enheten för arbete och kompetens har de arbets- och studieförberedande verksamheterna Knutpunkten och Samverkan leder till arbete; ESF, under året haft 37 deltagare i insatser. 55 % av deltagarna har gått vidare till arbete eller studier. Genom Praktikservice har 75 personer deltagit i olika former av arbetsmarknadspraktik och 45 personer är, eller har varit, anställda i extratjänst. Projekt Feriepraktik, i samarbete med Tjustbygdens Sparbank, har haft 330 ungdomar i anställning inom kommun eller näringsliv och har även i år kunnat erbjuda plats till alla unga födda 2002 – 2005 som ansökt. Utvecklingsprojektet Campus i Småland 2030 (CiS 2030) och ESF-projektet Rätt kompetens är båda inne på sitt sista år och avslutas 2021 respektive i början av 2022. Antal anvisade och egenbosatta nyanlända ligger på en fortsatt låg nivå vilket påverkar intäkter i form av statsbidrag. Under januari – juli 2021 har kommunen tagit emot 22 nyanlända personer, tio vuxna och tolv barn. Integrationsstrategi 2018–2022 har reviderats genom beslut av kommunfullmäktige. Ekonomiska förutsättningar har förändrats utifrån minskat inflöde av nyanlända (flyktingar) vilket lett till minskade statsbidrag. Arbetssätt och organisation av strategiarbetet förändras utifrån förändrade förutsättningar.

IT-enheten har förstärkts med en IT-koordinator och ökade satsningar har gjorts på IT-säkerhet. Digitaliseringskontoret fortsätter sitt arbete med utvecklandet av e-tjänster och allt fler funktioner tillförs vår e-tjänsteplattform. Arbetet med en systemförvaltningsmodell fortsätter, likaså arbetet med digitala handlingsplaner. Ekonomiservice har infört ett nytt faktura- och e-handelssystem, Proceedo (ersätter IoF). Systemet har tagits i drift för delar av primärkommunen, Västerviks Miljö & Energi AB och Västervik Resort AB. Inom löneservice har projekt att införa en digital medarbetare, Ragge (RPA/AI) startats. Simhallen har drabbats hårt av coronapandemin och har under vissa perioder varit helt stängd, vilket resulterat i ett intäktsbortfall på ca 1,1 mnkr. Under vårterminen öppnade Västerviks gymnasium upp sin verksamhet med växelvis fjärrundervisning och eleverna fick möjlighet att välja om de ville äta i skolresturangen eller hämta sin lunch och äta på annan plats inom skolans område. Den nya rutin som införts för avbeställning av skolportioner kvarstår för att minska matsvinnet. Sjukfrånvaron inom enheten för kommunservice har minskat kraftigt under året jämfört med föregående år. För de verksamheter som inte sysslar med produktion (måltidsservice) är den så låg som 1,05 % jämfört med 4,69 % år 2020.

Som följd av den ännu pågående smittspridningen som påverkar kommunens verksamheter ligger mycket av Räddningstjänstens fokus på att hantera denna. Enhetens förebyggande verksamhet är anpassad till rådande läge vilket innebär att tillsynsverksamheten sker i ytterst begränsad omfattning, liksom utbildningar. Bostadstillsynerna är tillfälligt pausade men det viktiga arbetet med att stärka brandskyddet för de särskilt riskutsatta i samhället fortlöper enligt plan. Under årets första åtta månader har räddningstjänsten haft 591 insatser i Västerviks kommun vilket är en ökning med drygt 11 % i jämförelse med föregående år. De händelsetyper som ökat och sticker ut mot förra året är brand i byggnad och hjärtstoppslarm, däremot har vi inte haft några större insatser i skog och mark under året. Det har varit stort behov av stöd och råd inom områdena hot och våld samt fysiskt skydd, ett nytt system för rapportering av incidenter, tillbud och skador har införts. Ett intensivt arbete pågår samtidigt för att kunna vara i full drift med Jönköpings ledningscentral från och mer årsskiftet, som följd av reformeringen av LSO (Lagen om skydd mot olyckor).



Även inom kulturenheten har det digitala utvecklingsarbetet påskyndats som en följd av pandemin och verksamheterna har arbetat med att anpassa sig till rådande läge för att kunna erbjuda service i den mån det varit möjligt. Särskilda satsningar inom kultur och fritid har framför allt gjorts med inriktning på barn och unga under perioden, bland annat genom statliga bidrag som återinförts för 2021 för att främja lovaktiviteter. Genom bidrag från Tjustbygdens Sparbank har också en tredje internationell gatukonstfestival genomförts i södra kommundelen, där bred samverkan gav ett mervärde. Då VBAB vid årsskiftet avslutar verksamheten med inriktning på gästspelscen finns idag ingen verksamhet som har resurs och uppdrag gällande kommunens arrangerande kulturutbud. En översyn pågår för att undersöka möjligheterna för kulturenheten att utveckla verksamheten genom ett nytt uppdrag.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Resten av året kommer att fortsätta påverkas av coronapandemin både för verksamheterna i vardagen och för ekonomin i stort. I takt med att befolkningen vaccineras och restriktionerna tas bort kommer verksamheter som varit pausade under pandemin att kunna öppna igen. Näringslivsråd och landsbygdsråd är fortsatt viktiga för att skapa arenor där kommunen regelbundet kan möta företrädare från näringsliv och landsbygd.

Årets första sex månader är en period då många av de objekt som finns i investeringsbudgeten förbereds inför genomförande under andra halvan av året, som då är väldigt investeringsintensiv. Efterfrågan på samhällsbyggnadsenhetens arbete kommer att vara fortsatt hög inom en överskådlig framtid och detta gäller i princip samtliga delar av verksamheten. En konsekvens av nytt entreprenadavtal blir även att en förstärkning av kommunens beställarorganisation är nödvändig samt att vissa delar angränsande till myndighetsutövning återförs till samhällsbyggnadsenheten.

Inom det digitala området ser vi en allt snabbare utveckling. Förvaltningar och bolag inför nya digitala lösningar och trycket på D-kontoret och IT-enheten ökar, vilket gör att mer resurser behöver tillsättas. IT-säkerhet blir allt viktigare. Interna digitala tjänster behöver tas fram för att effektivisera organisationen och integration av e-tjänster i verksamhetssystemen är ett viktigt område. Simhallen öppnades upp den 23 augusti och aktiviteter som simskola, vattengympa och motionssim har startat upp igen. Restaurangen på Rosavilla förväntas öppnas under september och planering för nya förskolan Galaxen fortsätter. Stigande livsmedelspriser är en stor utmaning inför 2022.

Kultur- och fritidsområdet har stor betydelse som attraktionsfaktor och för lokal utveckling. Samtidigt som digitaliseringen erbjuder en ökad grad av självservice finns också ökade behov av upplevelser, mötesplatser och personliga möten. Pandemins påverkan på kulturlivet kommer att ge verkningar även på lång sikt, vilket kan komma att kräva särskilda satsningar för en omstart. Då VBAB nu avslutar verksamheten med inriktning på gästspelscen finns idag ingen verksamhet som har resurs och uppdrag gällande kommunens arrangerande kulturutbud. En översyn pågår för att undersöka möjligheterna för kulturenheten att utveckla verksamheten genom ett nytt uppdrag.

## Ekonomisk redovisning

mnkr	Nettokostnad 21-08-31	Budget 2021	Prognos per 21-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2021
<b>Totalt</b>	<b>-266,6</b>	<b>-415,1</b>	<b>-414,6</b>	<b>0,5</b>
Politisk verksamhet	-8,5	-13,0	-13,3	-0,3
Ledning	-39,9	-64,4	-64,4	0,0
Samhällsbyggnad	-78,4	-111,6	-115,1	-3,5
Kultur	-34,2	-55,1	-54,5	0,6
Arbete och kompetens	-50,1	-81,9	-79,0	2,9
Kommunservice	-15,2	-27,5	-26,7	0,8
Räddningstjänst	-32,2	-48,4	-48,4	0,0
Prioriterade områden	-8,1	-13,1	-13,1	0,0

Utfall för kommunstyrelsens förvaltning till och med augusti är 11,0 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Prognos för helåret landar på +0,5 mnkr.

Vi ser ett överskott hos de flesta enheterna med undantag för hos samhällsbyggnadsenheten samt ett mindre underskott förvaltningsledaren. För helåret lämnar samhällsbyggnadsenheten en prognosavvikelse om -3,5 mnkr huvudsakligen som följd av högre kostnader för vinterväghållning, lägre intäkter för markupplåtelse och uthyrning av lokaler relaterade till coronapandemin, ökade kostnader för renhållning och drift under sommaren samt tvingande åtgärder på bryggor, gator och kajer. Förvaltningsledningen lämnar en prognos utan avvikelse mot budget.

Övriga enheter visar överskott för perioden. Inom ledningskontoret och räddningstjänst ser man ännu inga avvikelser mot budget och båda enheterna lämnar prognos på +/- 0. Inom politiken ses för perioden ett visst överskott men för helåret läggs en prognos på -0,3 mnkr. Avvikelsen kan härledas till avgifter till kommunalförbund och för detta har det tagits höjd i kommande års budget.

Hos kommundienst ser vi efter årets andra tertial ett överskott på 3,2 mnkr. Som följd av gällande restriktioner har simhallen hållits stängd hela året med stort intäktsbortfall som följd. Detta bedömer man kunna möta upp med överskott inom andra verksamheter inom enheten och total prognos för helåret läggs till +0,8 mnkr.

Kulturenhetens positiva utfall på 2,8 mnkr följer till största del pandemin och det minskade söktrycket på föreningsstöd och evenemangsbidrag den medfört, men är även en följd av vakanser och sjukskrivning. Utifrån osäkerhet inför andra halvåret, då den pågående pandemin har stor påverkan på verksamheternas ekonomi, beräknas prognosavvikelse för helåret till +0,6 mnkr.

Enheten för arbete och kompetens visar för sina verksamheter ett totalt överskott på 4,7 mnkr och man lämnar en helårsprognos på +2,9 mnkr. Överskott ses som följd av minskade kostnader för försörjningsstöd under perioden samt lägre personalkostnader, kopplat till vakanta tjänster, inom både försörjnings- och arbetsmarknadsverksamheterna. Minskat antal nyanlända i mottagning kan komma att påverka enhetens resultat negativt.



## Barn- och utbildningsnämnd

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

### Omvärldsanalys

Rapportperioden har präglats och påverkats påtagligt av coronapandemin.

En del förändringar utreds gällande skolans nationella styrdokument. För grundskolan, gymnasiet och vuxenutbildningen har delar i styrdokumentet skrivits om och för grundskolans del träder Lgr 22 i kraft 1/7 2022. Området sex- och samlevnad kommer att skrivas om och handla om sexualitet, relationer och samtycke. I och med den nya läroplanen kommer en ny timplan att finnas för grundskolan. Regeringen har 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 Stjernkvist överlämnade utredningen till utbildningsminister Anna Ekström i början av juni 2020 och det återstår att se om denna utredning medför några förändringar.

### 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 periodvis varit sjuka, har en del möten, aktiviteter och kompetensutveckling skjutits fram eller ställts in. Där så varit möjligt har fysiska möten ersatts med digitala. Ambitionen har hela tiden varit att upprätthålla utvecklingsarbetet så långt som möjligt. Vuxenutbildningen, gymnasieskolan och grundskolans högstadier har under de fyra första månaderna av våren i olika omfattning bedrivit fjärrundervisning eller en mix av när- och fjärrundervisning utifrån regeringens eller regionens rekommendationer. Inom dessa verksamheter görs ett stort och imponerande jobb med att kontinuerligt planera och ställa om undervisningen. Måluppfyllelsen har trots detta gått upp för högstadieeleverna jämfört med föregående läsår.

Det samarbete som Västerviks kommun haft med Skolverket runt nyanländas lärande är nu slutredovisat. Arbetet har haft som målsättning att bidra till förbättrad måluppfyllelse samt ökad likvärdighet mellan kommunens olika förskolor och skolor. Ett fortsatt implementeringsarbete kommer att ske. Under 2020 beslutades att förvaltningen skulle delta i en satsning som initierats av NCM och SKR i matematik för åk F-3, Tänka, Resonera och Räkna. Planeringsarbetet påbörjades under hösten 2020 och implementeringsarbetet på skolorna har skett under våren 2021. Målet är en ökad måluppfyllelse i matematik där forskning och beprövad erfarenhet är i fokus.

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 gemensamma projektet "Ett hållbart nu för en hoppfull framtid" är i gång på alla förskolor och gör avtryck för både barn och pedagoger. Projektet hjälper oss att hålla fokus på undervisningsuppdraget vilket gör att vi i högre utsträckning kan erbjuda en spännande och meningsfull verksamhet för barnen. Det skapar glädje och sammanhållning vilket ökar lusten att lära sig mer tillsammans. Projektet ger oss också ett gemensamt innehåll i utbildningen som bygger på de nya delarna i läroplanen samtidigt som alla förskolor har en gemensam riktning mot en "hållbar framtid". En annan viktig händelse är flytten av Stenhamras verksamhet till de nya lokalerna på Centrumgården. Flytten innebär många fördelar och ger förskolorna ökade fortsättningar att lyckas med läroplansuppdraget, konkretiseringen av den pedagogiska plattformen samt en kemikaliesmart och hållbar materialanskaffning.



Arbetet med att följa måluppfyllelsen i grundskolan fortsätter genom dialogmöten med rektorerna och på de regelbundna rektorsträffar som genomförs. I och med pandemin har många elever varit hemma i högre utsträckning, och undervisningen har fått förändras utifrån rådande förutsättningar. Förutom olika typer av insatser på organisationsnivå på skolorna har lovskola och läxhjälp erbjudits för att, trots omständigheterna, ge eleverna bästa möjliga förutsättningar att nå målen. De områden som eleverna har svårast att nå målen i är matematik och svenska som andraspråk.

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 2021. 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 vilket kopplas till NPF-satsningen i budget 2020.

Gymnasieskolan var under våren 2020 föremål för en nationell kvalitetsgranskning av hur gymnasieskolorna hanterar den pågående fjärrundervisningen utifrån de nationella styrdokumenterna. Skolinspektionens bedömning var att Västerviks gymnasium lever upp till författningens alla krav. Under våren 2021 har särskild redovisning lämnats till barn- och utbildningsförvaltningen om fjärrundervisning. Under våren 2021 har Skolinspektionen meddelat att Västerviks gymnasium återigen är slumpmässigt utvalda att delta i en nationell kvalitetsgranskning med anledning av fjärrundervisningen och denna gång med fokus på hur skolan hanterar yrkesintroduktionen. I beslutet lämnade Skolinspektionen inga rekommendationer utan bedömde att undervisningen sker enligt författningens krav.

I gymnasieskolan har Teknikprogrammet startat hösten 2021. Teknikprogrammet samläser många kurser med Naturvetenskapsprogrammet.

Gymnasieskolan har fortsatt att arbeta för att skapa möjligheter för obehöriga elever att få ta del av yrkesprogrammen i form av yrkesintroduktion (IMY) och programinriktat val (IMV) 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. Teknikprogrammet ska certifieras inom ramen för Teknikcollege. I undervisningsmiljöerna på Industritekniska programmet har stora investeringar gjorts utifrån maskinparksinventering och ett nytt golv har gjutits för att kunna möta nya maskinkrav.

Under läsåret 2020 - 2021 har såväl gymnasieskolan som vuxenutbildningens arbete helt präglats av den fjärrundervisning som skedde från och med november 2020. Omfattande och kvalitativt arbete genomfördes av alla medarbetare för att säkerställa undervisning. Utvärdering av distansundervisningsperioden genomfördes bland annat vid gymnasieskolans digitaliseringsdag i augusti 2021 och för Komvux i samband med höstens uppstart för personalen. Under våren 2021 har riktade och regelbundna kartläggningar genomförts för att analysera och säkerställa att eleverna får den utbildning de har rätt till mot bakgrund av den pågående och omfattande fjärrundervisningen. Särskilt stöd har satts in i framför allt ämnet matematik. Under vecka 14 genomfördes obligatorisk undervisning i matematik för elever som riskerar betyget F i någon av matematikkurserna, enligt förordning 2020:155. Närmare 100 av 140 kallade elever deltog i undervisningen. Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att det vid varje nämndsmöte under våren 2021 ska lämnas en redogörelse för hur



elevernas kunskapsutveckling ser ut kopplat till den pågående fjärrundervisningen. Under hösten har extra undervisning planerats i samband med provningar för såväl interna som externa elever.

Under våren genomförde gymnasieskolan en ekonomisk omställning motsvarande 7,5 mkr för att anpassa budget utifrån elevtalen. Under hösten 2021 har den sista delen i omställningen verkställts.

Under tiden med distansundervisning blev det påtagligt att eleverna inom vuxenutbildningen inte har en-till-en datorer. Eleverna har mycket olika förutsättningar, vilka Komvux har försökt att möta genom att under denna period låna ut datorer till elever utifrån behov.

Under 2021 har det varit fortsatt stor fokus på samverkan, både inom integrationsprojekt som exempelvis 100%, där 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 i gång med sina studier. Komvux har även arbetat med normer och värden samt har under hösten fokus på de riktade insatserna från Skolverket, framför allt SKUA, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Årsplaneringarna för SFI-flöden har setts över och har implementerats.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Det är svårt att i nuläget överblicka konsekvenserna av pandemin, och de måste förstås också ses i ett större perspektiv utifrån konsekvenser för individer och samhälle. Att grundskolan, gymnasiet och vuxenutbildningen delvis bedrivits via fjärrundervisning under större delen av året samt att frånvaron i förskola periodvis varit relativt hög kan föra med sig konsekvenser för många våra barn och elever där förskolan/skolan är en viktig fast punkt i livet. Samtidigt bedömer vi att elever i hög utsträckning fått den undervisning de har rätt till trots pandemin. För grundskolans del har simundervisningen dock inte kunnat genomföras fullt ut i åk 2. När det gäller gymnasie- och vuxenutbildningen så 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. Extra stödinsatser har genomförts på gymnasiet under våren framför allt med fokus på matematik. Undantag från fjärrundervisning görs för prov, laborativa och praktiska moment. Introduktionsprogrammen och gymnasiesärskolan har hela tiden haft undervisning på plats.

I förskolan fortsätter implementeringen av läroplanens (Lpfö 18) nya delar, konkretiseringen av plattformen och uppbyggandet av "Pedagogiskt centrum Inspira". Arbetet med att stärka det demokratiska uppdraget och barns möjligheter att uttrycka sig och kommunicera är fortsatt prioriterat. I och med byggnationen av den nya förskolan Galaxen har man fattat beslut om en ny ledarorganisation för förskolan som ska verkställas under det kommande året. Den nya ledarorganisationen kommer att ge rektorerna starkare gemensamma organisatoriska förutsättningar för att ta ett större gemensamt ansvar för våra barn och pedagoger. Arbetet framåt handlar dels om en omfördelning av arbetsuppgifter i de nya rektorsområdena, dels om att starta arbetet i ledarteamen för att utveckla nya strukturer, samarbetsformer och forum för pedagogiska frågor.

Grundskolans största utmaning är att anpassa undervisningen utifrån styrdokument och lokala förutsättningar kopplat till budgetutrymmet. En allt större del av eleverna har behov av stora anpassningar och särskilt stöd. Många kommuner placerar barn i HVB-hem i Västerviks kommun, vilket innebär en stor utmaning på vissa skolor. Detta innebär att den satsning kring NPF är en viktig del i att utöka kunskapen och kompetensen i arbetet kring hur man möter alla elever. Skillnaden



mellan pojkars och flickors måluppfyllelse är ett område som skolorna behöver fortsätta arbeta med under kommande läsår. 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 även fortsättningsvis lägga fokus på tillgänglig undervisning i och med målet i verksamhetsplanen för 2021.

Grundskolans utmaning är även fortsättningsvis att öka måluppfyllelsen med koppling till de utvecklingsområden som beslutats. Under läsåret 2021/22 kommer en stor del av kompetensutvecklingen ske kring implementeringen av Lgr 22.

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) fortsätter och förväntas leda till färre avhopp i gymnasieskolan. Avhoppet sker framför allt på Introduktionsprogrammen och avhoppet i den målgruppen ökar. Västerviks gymnasium har deltagit i ett treårigt ESF-projekt där vi bland annat provar heltidsmentorer som ett arbetssätt för att minska avhoppet. Heltidsmentor har införts på ytterligare ett program (Vård- och omsorgsprogrammet) sedan augusti 2020. Verksamhetsplanen för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan innehåller flera mål som förväntas bidra till ökad måluppfyllelse, bland annat att utveckla och implementera formerna för elevhälsomöten, utveckla och implementera det systematiska kvalitetsarbetet kring hälsa och lärande, skapa förutsättningar för det kollegiala lärandet kopplat till det systematiska kvalitetsarbetet, genomföra och sprida åtgärder kopplade till nationella kvalitetsgranskningar till berörda verksamheter i gymnasieskolan, genomföra insatser som en förlängning av Skolverkssatsningen Nyanländas lärande.

Nya insatser för att säkerställa platser för arbetsplatslärande arbetas det med inom ramen för Jobbkommissionens uppdrag.

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. Arbetet inom DUA och projektet 100 %-etablering kommer under 2021 fortsatt att vara i fokus. Utifrån projektet 100% har SFI-scheman anpassats som en del i planen. Det har skett en del påverkan i och med pandemin vilket har medverkat till att delar av detta projekt har fått läggas på is och målsättningen är att återuppta dessa. Projektet omfattar flera olika aktörer, utbildningar och aktiviteter med målsättning att skapa förutsättningar för en mer intensiv språk-utveckling och en bra samverkan kring individen.

Komvux verksamhetsplan innehåller många viktiga fokusområden. Bland annat kommer Komvux att fortsätta utveckla samverkan tillsammans med Vimmerby och Hultsfred, inom flertalet områden bland annat för att möta efterfrågan på utbildning och därmed se över utbildningsutbudet.

### Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildning, mnkr	Nettokostnad 21-08-31	Budget 2021	Prognos per 21-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2021
<b>Totalt</b>	<b>-587,6</b>	<b>-877,1</b>	<b>-877,1</b>	<b>0,0</b>
Övergripande administration	-31,6	-47,5	-47,5	0,0
Förskola och familjedaghem	-134,9	-204,4	-203,4	1,0
Grundskola och fritidshem	-294,9	-436,6	-438,6	-2,0
Gymnasieskola/gymnasiesärskola	-112,4	-164,9	-164,9	0,0
Komvux & SFI	-13,8	-23,7	-22,7	1,0



Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter augusti månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. Periodens resultat är -0,9 mnkr. Ersättning från Försäkringskassan för sjuklönekostnader på grund av pandemin kommer att erhållas till och med september månad, sedan kommer det bidraget att upphöra. För perioden har verksamheterna erhållit +3,2 mnkr i ersättning för sjuklönekostnader.

Den övergripande verksamheten prognostiseras med +/-0 mnkr på helåret.

Förskolan lämnar +1,0 mnkr i helårsprognos och resultatet för perioden är -0,3 mnkr. Förskolans personalkostnader ligger nära budget, trots att det gjorts en extra satsning på ett engångsbelopp om 2 000 kr till alla pedagoger. För förskolan innebär det 0,56 mnkr som inte fanns i budget för året.

Den obligatoriska skolan & SBO lämnar en helårsprognos på -2,0 mnkr och resultatet för perioden är -0,9 mnkr. Grundskolans resultat har för perioden förstärkts med ca +1,7 mnkr genom Skolmiljarden och för helåret blir beloppet +2,8 mnkr. Trots detta extra tillskott lämnar grundskolan en negativ prognos, och den baseras på att skolskjutsen kostar mer än budgeterat under våren, samt att den extra satsningen på ett engångsbelopp om 2 000 kr till alla lärare kostade grundskolan 1,2 mnkr, vilket ligger utanför budget. Därtill har några skolenheter gått med underskott under våren. Prognosen är baserad på att de lokala skolenheterna under hösten 2021 ska vara i ekonomisk balans.

Gymnasiet lämnar +/-0 i helårsprognos och resultatet för perioden är -2,1 mnkr. På plussidan finns klart lägre lönekostnader mot budget, vilket till största delen beror på vakanser. Gymnasiets resultat har för perioden förstärkts med +0,4 mnkr genom Skolmiljarden och för helåret blir beloppet +0,7 mnkr. Utbetalning av ersättning för skolluncher till elever under vårens distansundervisning har kostat 2,2 mnkr, hälften har krisledningsnämnden ersatt. Den extra satsningen på ett engångsbelopp om 2 000 kr till alla lärare, kostade gymnasiet 0,3 mnkr vilket ligger utanför budget. Det finns en viss osäkerhet kring hur många interkommunala elever det kommer vara under hösten samt vilka utbildningar de kommer befinna sig på.

Komvux och SFI lämnar +1,0 mnkr i prognos gentemot budget och resultatet för perioden är +2,0 mnkr. Personalkostnaderna för Komvux och SFI ligger under budget för perioden då det finns en vakant tjänst. De flesta kostnaderna för upphandlad utbildning och IKE debiteras efter avslutad utbildning, vilket innebär en mindre eftersläpning av kostnaderna.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +/-0 gentemot budget.





## Socialnämnd

**Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta, 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. Effekterna av ökningen av antalet äldre syns i form av ökade volymer inom hemtjänst och utmaningar gällande rekrytering av utbildad personal.

Det pågår en nationell strukturomvandlingen av hälso- och sjukvård och socialtjänst i Sverige till 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 så anpassas verksamheten till de förändringar som sker nationellt, regionalt och lokalt.

### Väsentliga händelser

De flesta restriktioner utifrån pandemin plockas bort under hösten. Däremot kommer det fortsatt krävas förstärkt skyddsutrustning i vårdnära arbete samt vid misstänkt utbrott av covid -19. Det finns idag ett tremånaderslager med skyddsmaterial uppbyggt.

Behovet av bostäder inom målgruppen särskild service enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har kommit ett steg vidare. Bostadsbolaget har tittat på lokal och ett arbete har påbörjats.

Socialnämnden beslutade i april att ta över ett privatägt gruppboende i Ankarsrum, där sju omsorgstagare från Västerviks kommun bor. Det finns ett nämndbeslut om att boendet åter ska drivas i privat regi.

IFO:s myndighetsenhet ser att inkommande anmälningar och inledda utredningar gällande barn ligger sammantaget på samma höga nivå som föregående år. 2019 ökade anmälningar och inledda utredningar med 40 % jämfört med året innan. Då vi nu har gått in på tredje året med samma nivå på antalet inkommande anmälningar är det sannolikt att det inte var en tillfällig ökning utan att den kommer att bestå.

Antal nya barn i behov av placering har minskat under årets första åtta månader jämfört med föregående år. Behovet av konsulentstödda familjehem har minskat och tillgång till familjehem i kommunal regi har ökat under inledningen av året. Dock har flera ungdomar som placerats eller omplacerats under året haft behov av placeringsformen HVB.

På vuxensidan ses en kraftig ökning av ansökningar om missbruksvård. 32 ansökningar om vård har inkommit hittills i år jämfört med 17 under samma period föregående år, alltså nästan en fördubbling. Det ska dock ses i ljuset av en stor nedgång i antalet ansökningar 2020, vilket kopplas till pandemin. Nuvarande ansökningstryck ligger i linje med tidigare år.

Inom IFO:s öppenvård kan vi *konstatera* en ökad andel familjer där narkotika förekommer bland barn och unga. *Upplevelsen* är även att fler yngre barn och unga än tidigare kommer i kontakt med eller



missbrukar narkotika. *Upplevelsen* är även att den narkotika som används är mer avancerad och "tyngre". Det går inte med säkerhet ange att detta beror på året med pandemi eller om upplevelsen hade varit densamma om denna uteblivit.

Kommunens HVB-hem (Solstigen) har påbörjat arbetet med att erbjuda vårdplatser till omkringliggande kommuner som ett komplement till interna placeringar. En mer diversifierad möjlighet kring intäkter skapar långsiktighet för verksamheten. I dagsläget finns en placerad ungdom från extern kommun.

Träningslägenheten såväl som jourlägenheter för våld i nära relationer (VNR) har haft hög beläggning under perioden. Vi upplever ett ökat antal personer som vänder sig till Vuxenenheten för råd och stöd kring svårigheter att få tag i en egen bostad. Skulder och en begränsad ekonomi uppges ge problem med att få ett eget hyreskontrakt. Även inom anhörigstödet ökar inflödet varje månad sedan årsskiftet.

Arbetet med digitalisering inom socialförvaltningens verksamheter har fortsatt och fått en extra skjuts framåt av pandemin. Konkreta exempel är webbmötesteknik (där det nu även finns en säker lösning) samt mobil dokumentation.

Det aktiva kvalitetsarbetet har inte kunnat genomföras ute på enheter på avsett sätt på grund av pandemin. I stället har kvalitetsarbetet delvis bedrivits genom uppföljningar på tidigare besökta enheter samt deltagande i digitala personalmöten.

I september påbörjar 15 utvalda medarbetare en högskoleutbildning till Silviasystrar. Utbildningen pågår under två år på halvtid och har inriktning mot demensvård. Tanken är att det efter utbildningen ska finnas Silviasystrar på samtliga särskilda boenden i kommunen.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Nationellt påbörjades 2017 en översyn av socialtjänstlagen utifrån att många samhällsförändringar har inneburit att socialtjänsten har fått ansvar för nya grupper, uppgifter och utmaningar. Under åren har socialtjänsten blivit alltmer detaljstyrd, varför mycket arbete behövt läggas på ärendestyrd myndighetsutövning. Uppdraget i översynen är att få tillbaka en ramlagskaraktär. Ett slutbetänkande lämnades in i augusti 2020.

Samhällets ständiga förändring gör att den offentliga välfärden och socialtjänstens verksamheter står inför stora utmaningar i att anpassa arbetet, anpassningar som behöver göras tillsammans med andra aktörer för att på bästa sätt använda samhällets resurser. Parallellt med anpassningen behöver socialtjänsten bli alltmer kunskapsbaserad. Många av de faktorer som avgör kvalitet i socialtjänsten är relaterade till tillgång till personal med rätt kompetens och möjlighet att använda sig av den. Omställningen av socialtjänsten behöver ske med utgångspunkt i nationella strategier. Det handlar om att möta demografiska utmaningar och ökade behov med arbetssätt som fokuserar på hälsa och digitalisering. Omställning behöver börja nu och utvecklas stegvis på lång sikt.

Kvalitets-, personal-, statistik-, uppföljnings-, samverkans- och utvärderingsarbetet bygger på att vi har fungerande aktuella digitala system. Idag sker utvecklingen otroligt snabbt, här ska exempelvis systemen kunna länkas samman, ha rätta grupperingar etcetera. Det digitala språket som används i denna värld måste bli begripligt. Vi har konstaterat att det går åt mycket tid när det är många som är engagerade i upplägg och införande av system. Därutöver ska användare förstå hur systemen är upplagda. Utveckling pågår av e-tjänster, GDPR, Stratsys, införandet av Evolution och andra digitala



system. Härutöver kommer även kravet och behovet av att kunna signera digitalt. Sammantaget saknas det funktion/er som har ett tydligt ansvar för att ge stöd i digitala frågor. Förslagsvis skulle man kunna ha en gemensam funktion för hela förvaltningen.

### Ekonomisk redovisning

Socialförvaltningens ekonomi påverkas i stor omfattning av pandemin. Statlig ersättning betalas inte ut till kommunerna 2021 vilket medför stora underskott beträffande personal och skyddsmaterial, främst inom äldreomsorg och hälso- och sjukvård. Riktade statsbidrag till dessa verksamheter hjälper delvis upp siffrorna, men innebär samtidigt att satsningar och verksamhetsutveckling får stå tillbaka. Resultatet pekar mot ett underskott på 8,7 mnkr.

Inom äldreomsorgen har sommarmånaderna inneburit höga personalkostnader, samtidigt som volymerna inom hemtjänst och särskilt boende varit oförändrade. Pandemirestriktioner medför att personalen inte kan arbeta med den flexibilitet och rörlighet mellan enheter som man är van vid. Dessutom innebar 2020 års avtalsrörelse ett högre procentuellt lönepåslag 2021 jämfört med vad som finns i budgetramen. Vid ökade personalkostnader får detta stor effekt. Flera riktade statsbidrag inom teknik, utbildning och demens bidrar på ett positivt sätt, men det slutliga resultatet förväntas bli ett underskott på 3,8 mnkr.

Inom omsorg om funktionsnedsatta är pandemieffekterna mindre men ändå kännbara. Daglig verksamhet samt insatserna kontaktperson och ledsagning har inte kunnat utföras i normal omfattning under pandemin. Detta leder till ökade kostnader i särskilt boende, inte minst för de brukare som har omfattade insatser dygnet runt. Inom personlig assistans och hemtjänst/ boendestöd finns volymökningar vilket medför ett underskott. Samtidigt ser det positivt ut beträffande externa placeringar. Prognosen för OF är ett överskott med 4,3 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten brottas med personalbrist och anlitar hyrpersonal både inom sjuksköterskeorganisationen och inom rehab (fysioterapeuter). Läget ser bättre ut längre fram i höst beträffande sjuksköterskor. Kostnader för skyddsmaterial kommer att minska kraftigt under hösten i takt med att restriktionerna lättar. Kostnader för hjälpmedel och sjukvårdsmaterial, som legat stabilt under våren, har ökat under sommaren och kommer inte att rymmas inom budgeterat belopp. Underskottet inom HS beräknas till 2,1 mnkr.

Även IFO:s verksamhet har påverkats av pandemin eftersom man inte kunnat ha fysiska träffar med personer i behov av stöd i samma utsträckning som vid "normal" verksamhet. Kostnader för placeringar på HVB och i familjehem har fortsatt att öka. Jämfört med samma period förra året har det dock skett en minskning av antalet barn som placeras i konsulentstödda familjehem, och tillgången på kommunala familjehem har ökat. Rekrytering av familjehem är något man arbetar intensivt med. Underskottet inom IFO beräknas till 7,1 mnkr.

Socialnämnden, mnkr	Nettokostnad 21-08-31	Budget 2021	Prognos per 21-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2021
<b>Totalt</b>	<b>-643,2</b>	<b>-955,9</b>	<b>-964,6</b>	<b>-8,7</b>
Äldreomsorg	-298,2	-445,1	-448,9	-3,8
Omsorg o stöd för funktionsnedsatta	-174,9	-267,8	-263,5	4,3
Individ- och familjeomsorg	-65,1	-93,2	-100,3	-7,1
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	-82,2	-115,5	-117,6	-2,1
Förvaltningsstab och nämnd	-22,8	-34,3	-34,3	0,0



## 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. Bygglovsansökningarna har legat på en relativt jämn nivå sedan 2013. Antalet ärenden på byggsidan har var dock rekordhögt under 2020 och nivån håller i sig andra tertialet 2021 när det gäller bygglov.

Priserna på byggmaterial har ökat avsevärt och det skulle kunna påverka framtida ärendemängder.

Regeringstillsatt kommitté har färdigställt ett betänkande som rör omarbetning av reglerna för bygglov och bygg- och konstruktionsreglerna. Avsikten är ett enklare, mer effektivt och ändamålsenligt regelverk för att bland annat bättre möta landets stora behov av fler bostäder samt bebyggelseutveckling på landsbygden. Ändringarna kommer påverka nämndens arbete i vissa delar.

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 och ge förutsättningar för ekosystemtjänster att bevaras och utvecklas. 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

Arbetsinnehållet för de flesta av nämndens områden har återgått till hur det såg ut innan pandemin, med avseende på utförande av tillsyn och prioriteringar. Det stora flertalet medarbetare har dock arbetat hemifrån även detta tertial.

Det omfattande förändringsarbete som pågår inom digitalisering har varit högst påtagligt på byggsidan och införandena har avlöst varandra. Moderniserad e-tjänst för bygglov och bygganmälningar har gått i gång. Bygglovroboten har uppgraderats och vi har startat med utskick till digital myndighetspost.

Handläggningstiderna för bygglov och bygganmälningar har försämrats i förhållande till föregående års rekordkorta tider. Skälen är i huvudsak den tidsbegränsade resursinvestering som digitaliseringsarbetet inneburit samt en vakant bygglovtjänst. En signifikant större andel beslut fattade i nämnd har och också påverkat tiderna negativt. Handläggningstiderna förväntas förbättras succesivt igen.

Vi har sett en ordentlig ökning av antalet bygglov för en- och tvåbostadshus under 2021 jämfört med 2020.

### Förväntad utveckling/framtid

Ärendeutvecklingen på byggsidan framåt är svår att spekulera i men troligen håller nivån i sig under resterande 2021.



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

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.

Möjligheterna för fortsatt utvecklingsarbete genom de digitala verktygen är stora. Implementeringar av olika slag öppnar upp för förändringar och förbättringar inom nya områden.

Våra olika specialistkompetenser efterfrågas fortsatt i hög utsträckning i kommunens olika typer av planeringsarbete. Trenden har under några års tid varit ökande.

### Ekonomisk redovisning

Resultatet för tertiet visar ett överskott gentemot budget med 0,5 mnkr. Resultatet beror främst på ökade intäkter på byggsidan till följd av fortsatt rekordhöga ärendevolymer (sedan pandemin startade), minskade personalkostnader med anledning av främst vakanser. Även minskade köp av tjänster och kostnader för utbildning och resor spelar in. I tabellen nedan saknas även tillsynsavgifterna för livsmedelskontroll som inkommer senare än normalt. Prognosen för helåret är ett överskott på 0,6 mnkr.

Miljö- och byggnadsnämnd, mnkr	Nettokostnad 21-08-31	Budget 2021	Prognos per 21-12-31	Prognosavvikelse mot budget 2021
<b>Totalt</b>	<b>-9,6</b>	<b>-15,5</b>	<b>-14,9</b>	<b>0,6</b>
Stab/nämnd	-4,1	-6,5	-6,4	0,1
Miljö	-4,2	-5,1	-5,4	-0,3
Bygg	-1,2	-3,9	-3,1	0,8



## 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

Ställföreträdarutredningen är nu klar och betänkandet (SOU 2021:36) presenterades i början av sommaren. Utredningen har tagit fram ett flertal förslag på lagändringar som just nu är ute på remiss. Det övergripande syftet med utredningen har varit att åstadkomma förbättringar för personer som har god man och förvaltare.

### Väsentliga händelser

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. Enligt justitieombudsmannen ska en räkning vara granskad inom 7 månader från det att den inkommer till överförmyndaren. Cirka 95 % av räkningarna var granskade per 2021-08-31, samtliga räkningar förväntas vara granskade innan 2021-10-01.

Den pågående pandemin har haft viss inverkan på arbetet. Möjlighet att arbeta hemifrån har skapats och skett i så stor utsträckning som arbetet tillåter. Överförmyndarkansliet har i övrigt klarat sig bra från sjukfrånvaro. I början av året anställdes en ny medarbetare på 50 %. Den nya medarbetaren kommer främst arbeta med administrativa sysslor och ekonomisk granskning. Kansliet har därmed två heltidsanställda handläggare samt en administratör på 50 %.

### Förväntad utveckling/framtid

Överförmyndaren kommer behöva byta ut nuvarande verksamhetssystem då det är på väg att fasas ut av leverantören. Bytet planeras genomföras under hösten och förväntas ta en del resurser i anspråk. Med anledning av ställföreträdarutredningen och dess slutsatser förväntas flera lagändringar ske framöver. Ändringarna förväntas träda i kraft med start 1 januari 2023. Förslagen innebär bland annat att Överförmyndaren skall ta över en del av de uppgifter som idag åligger tingsrätten. Vidare ska granskningen bli mer omfattande och möjligheten för huvudmännen att få insyn i sitt ärende förbättras. En ny statlig myndighet föreslås inrättas vilken ska ha det övergripande ansvaret för området.

Ovanstående är bara några exempel på förändringar som föreslås. Utredningen bedömer att ändringarna förväntas leda till ökade kostnader för kommunerna med omkring 200 miljoner kronor. I betänkandet föreslås att finansiering av de ökade kostnaderna sker genom ett ökat generellt statsbidrag till kommunerna.

### 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. Uppgradering av verksamhetssystem som kommer ske under hösten beräknas kosta cirka 200 tkr.

Överförmyndaren, mnkr	Nettokostnad 21-08-31	Budget 2021	Prognos per 21-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2021
<b>Totalt</b>	<b>-2,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,6</b>	<b>0,0</b>



## 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

2021 har påverkats starkt av pandemin även om den stora osäkerheten med konjunkturfall och nedstängningar under 2020 verkar vara överspelat. Finansiella bedömare är överens om att konjunkturen nu är tillbaka på nivån före pandemin och de bekymmer som nu finns är svårigheter att möta efterfrågan på grund av brist på komponenter och insatsmaterial i produktionen, brist på arbetskraft och obalanser på den globala fraktmarknaden.

Marknadsräntorna har fortsatt vara låga under året och Riksbanken uttalade i september att man avser hålla fast vid nollräntan de närmaste åren.

Internbankens genomsnittliga ränta de senaste 12 månaderna var per augusti 1,82 %. Stibor 3M var på rapportdagen -0,008.

Per sista augusti var den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen 2,7 år och kapitalbindningstiden 2,0 år. Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgick till 45 % av skuldvolymen och andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgick till 36 %.

### Väsentliga händelser

31/5 - 21 omsattes ett lån på 250 mnkr hos Kommuninvest. Nytt lån tecknades hos Kommuninvest på 275 mnkr till bunden ränta på fem år. Då ett beslut fattats att inga nya swappar får tecknas från 2021 valdes fasträntelån för att kompensera för swappar som löper ut och ändå behålla räntebindning mellan 1 - 5 år enligt finanspolicyen.

Tre swappar förföll under augusti. En på 100 mnkr från SEB förlängdes av banken enligt ursprungligt avtal från 2012 och förfaller slutligt 2031. Ytterligare en swap från SEB på 100 mnkr och en på 56 mnkr från Nordea har löpt ut.

Under hösten har en revidering av Finanspolicy med riktlinjer gjorts och Kommunfullmäktige godkände den i sammanträdet i september. Ändringarna var följande:

- Inga nya swappar/derivat får tecknas tills vidare.
- Revidering av policyn en gång per mandatperiod eller vid behov.
- Ordlistan reviderad.
- Redaktionella ändringar.

Kommunfullmäktige fattade i september även beslut om förnyat borgensåtagande för förvaltningsbolagets låneskuld. Den nya borgensramen är 3 348 mnkr.

### Förväntad utveckling / framtid

Riksbanken har under året hållit fast vid nollränta och i september är deras prognos att den ligger kvar till 2024. Det innebär att vi ser en fortsatt låg räntenivå, åtminstone de närmaste åren.

I november kommer ytterligare ett lån på 200 mnkr hos Kommuninvest att förfalla. Nyupplåning kommer att behöva göras, men troligtvis behövs inte säkring med fastränta vid detta tillfälle.



### Ekonomisk redovisning

Bedömningen är att budgeten kommer att kunna hållas för helåret.

mnkr	Utfall 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	0	0	0	0
Resultat e finansiellt netto	5,4	4,4	4,4	0
Periodens resultat	5,4	4,4	4,4	0
Eget kapital	269,7	257,3	257,3	0
Balansomslutning	2 829,0	3 064,7	3 064,7	0
Soliditet i %	9,5 %	8,4 %	8,4 %	





## Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 304 lägenheter och 319 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

### Omvärldsanalys

Översvämningar i samband med skyfall har ökat, och vi inventerar våra bestånd för att säkerställa att möjliga åtgärder och nödvändiga investeringar genomförs. Räntan förväntas fortsätta ligga på en låg nivå även under de kommande åren. Uthyrningen är mycket god även om vi noterar en viss minskning av efterfrågan på mindre orter. Framtida bostadsbehov är främst relaterat till centralorten, och då primärt trygghetsboenden och tillgängligt boende. Socialnämnden bedömer att behovet av särskilda boenden uppfylls när boendet i Gamleby står klart. Fler studieplatser på Campus Västervik ökar behovet av boende för studenter.

### Väsentliga händelser

Didrikslund färdigställdes i och med att den sista etappen stod klar för inflyttning i februari-mars och i oktober flyttar nya hyresgäster in i våra nybyggda parhus vid golfbanan på Ekhagen. Rivningen av den gamla skolan i Gamleby är inledd, där vi mot slutet av året påbörjar byggnationen av ett nytt särskilt boende med 52 platser samt en ny hälsocentral för Regionen. Vi arbetar fortsatt med att höja kvaliteten i vårt befintliga bestånd, där stambyten utgör en väsentlig del av våra projekt.

Genom vårt förebyggande arbete har vi med åren lyckats minska försäkringskostnader väsentligt. I år har dessa dock åter ökat. Orsakerna kräver i flera avseenden mer omfattande samarbeten mellan kommunen och de kommunala bolagen i samband med översvämningssituationer.

Regionen har sedan våren 2021 hyrt Teater & Konferens vid Spötorget som Vaccinationscentral. Uthyrningen har förlängts till sista september.

De kommunala bolagen ska vara ledande för att ställa om Västerviks kommun till ett hållbart samhälle. Arbetet fortsätter med att ställa om hela vår verksamhet med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. För de fastigheter som inte är anslutna till fjärrvärmenätet pågår investeringar för att övergå till fossil uppvärmning till fossilfri.

### Förväntad utveckling / framtid

Byggandet av särskilt boende och hälsocentral i Gamleby kommer att vara den dominerande investeringen de närmaste åren. I Ankarsrum kommer de bostäder som har hyrts ut till Migrationsverket att konverteras till moderna, tillgängliga lägenheter som ökar attraktiviteten på orten. Nya bostäder genomförs efter noggrann analys av bostadsbehov och investeringar görs med en hög självfinansieringsgrad.

### Ekonomisk redovisning

Omsättningsprognosen för helåret 2021 är lägre än budgeterad beroende på att investeringstakten i TFAB är lägre än planerad. Det starka resultatet beror dels på högre hyresintäkter, dels på lägre kostnader för el och vatten.



mnkr	Utfall 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	354,6	608,8	555,2	-55,2
Resultat e finansiellt netto	47,6	51,5	56,2	4,7
Periodens resultat		44,5	50,0	5,6
Eget kapital		368,3	415,5	47,2
Balansomslutning		1 690,4	1 778,3	87,9
Soliditet i %		21,8	23,4	1,6

## 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

Översvämningar i samband med skyfall har ökat, och vi inventerar våra bestånd för att säkerställa att möjliga åtgärder och nödvändiga investeringar genomförs. Räntan förväntas fortsätta ligga på en låg nivå även under de närmaste åren. Kommande anpassningar inom skolstrukturen i kommunen, där bland annat en ny privat grundskola ska byggas, kan komma att få konsekvenser för lokalanvändandet i våra skolbyggnader.

### Väsentliga händelser

Byggnationen av den nya simhallen på Bökensved pågår enligt plan, även om pandemin har inneburit vissa svårigheter att hålla tidplanen. Detaljplanearbetet för hela Bökensvedsområdet pågår i samverkan med kommunens samhällsbyggnadsenhet och projekteringen av den nya ishallen förväntas komma igång innan årsskiftet. Förskolan Galaxen byggs enligt plan med inflyttning under våren 2022. Trafikverket godkände inte trafikflödet till den nya brandstationen i Ankarsrum och detta har fördröjt starten av bygget. Rivningslov för rivning av Totebo skola har erhållits, och rivningen kommer att verkställas under hösten.

### Förväntad utveckling / framtid

Bökensvedsområdet fortsätter att vara det stora utvecklingsområdet under flera år framåt. Det är en utmaning att klara investeringar inom givna avkastningsramar och med bibehållen självfinansieringsgrad. Vi ser ett ökat behov av att tillsammans med skolan se över hur de utnyttjar sina befintliga lokaler och vi ska vara en konstruktiv och innovativ samtalspart för utformningen av morgondagens skolor.

### Ekonomisk redovisning

Vårt förebyggande arbete inom bolagets bestånd leder till allt lägre försäkringsskador. Tillsammans med lägre driftkostnader bidrar det positivt till resultatet. Resultatet efter finansiellt netto är dock sämre än budgeterat och det beror på lägre hyresintäkter på grund av försäljning av en byggnad i Gamleby.

mnkr	Utfall 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	136,2	206,3	204,0	-2,4
Resultat e finansiellt netto	9,3	16,0	15,1	-0,9
Periodens resultat		17,7	15,1	-2,6
Eget kapital		121,8	119,4	-2,4
Balansomslutning		1 428,9	1 444,6	15,7
Soliditet i %		8,5	8,3	-0,2



## 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 ska även 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 2021-08-31. Året började med två köldknäppar under januari och februari månader med stora snöfall på orter runt om i kommunen. Vinterväghållningen som bolaget hanterar fick en intensiv inledning med att koordinera insatserna och se till att snön forslades bort. För fjärrvärmes del innebar de inledande köldknäpparna en ökad produktion av fjärrvärme. Energi och effektbehovet ökade kraftigt i förhållande till föregående år. Energibehovet har även ökat för elhandeln bolaget bedriver, dessutom har elpriserna på senare tid ökat kraftigt. Elpriset kan liknas vid en jojo sett till de senaste åren. Från väldigt låga nivåer till väldigt höga. Detta har två orsaker, dels beror det på vädret, som påverkar allt från den hydrologiska balansen till hur mycket vindkraft som produceras. Vidare så påverkar bränsleläget på världsmarknaden de svenska elpriserna. Det är även stora prisskillnader mellan norr och söder eftersom förutsättningarna ser olika ut i landet.

Arbetet med om- och tillbyggnaden av kraftvärmelanläggningen i Gamleby har fortlöpt och där väntas den nya biobränslepannan tas i bruk under oktober vilket är något efter tidsplanen. Under perioden från maj har vår befintliga oljepanna försett hushållen med fjärrvärme, vilket påverkat driftskostnaderna något och kommer så att göra fram tills den nya biobränslepannan tar över driften.

Fjärrvärme har även under våren presenterat en framtidsstudie om Stegeholmsverket för styrelsen, som beslutade att ge VD i uppdrag att initiera arbetet med förstudie och projektering för att ersätta värmeproduktionen i panna 3 och 4 med utökad värmeproduktion i panna 1 och 2. Under sommaren parkerades panna 4 som en första del i arbetet med utfasningen.

Under året intensifierades dialogen om bolagets framtid gällande biogasproduktion. Delar av den anläggning som nyttjats för uppgradering av biogas till fordonsgas har haft driftsproblem de senaste åren och reningsverket står inför en kommande massiv om-, till- och nybyggnad. En utredning



genomfördes och utifrån den konstaterades ett stort investeringsbehov för att produktionen skulle kunna nå de avtalade volymer, gaskvalitet och driftsäkerhet som bolaget har avtalat med Svensk Biogas AB. Styrelsen gav VD i uppdrag att initiera en dialog med Svensk Biogas om en exit. Styrelsen beslutade i maj att föreslå kommunfullmäktige att besluta om en avveckling och avsluta produktionen av fordonsgas på Lucerna reningsverk från och med den första juni. Kommunfullmäktige fattade det formella beslutet i linje med styrelsens förslag om nedläggning den 21 juni 2021. Nedläggningen kommer rendera i ekonomiska konsekvenser för året genom främst utrangering av befintliga anläggningstillgångar.

Den pandemi som konstaterades under våren 2020 har fortsatt inneburit en omställning i bolaget under 2021. Under inledningen av året har vi fokuserat på digitala möten och utbildningar. Vi har skjutit upp vissa fysiska kundbesök främst gällande byte av vattenmätare och service av fjärrvärmewäxlare, vilket gör att det finns ett visst uppdämt behov nu när vi ser att restriktionerna minskas och samhället öppnar upp. Förskjutningen av fysiska kundbesök bedöms inte i nuläget ha påverkat verksamheterna negativt, utan de har kunnat prioritera om. Vi har fortsatt märkt av att fritidsboende nyttjat sitt boende till större del även under detta år. Antalet besökare på våra 5 återvinningscentraler runt om i kommunen har legat på en högre nivå även under de åtta första månaderna 2021.

Under året har förprojektering och framtagande av programhandlingar för ny- och ombyggnad av Lucerna reningsverk påbörjats. Kommunfullmäktige beslöt den 21 juni 2021, efter att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB skrivit fram handlingar, att anta en rambudget för projektet uppgående till 300 miljoner kronor. Arbetet som startades upp under 2020 med en justerad VA-taxa, har intensifierats under året och bolaget har bjudit in de olika partigrupperna för att gå igenom behovet av en nykonstruerad VA-taxa, då nuvarande konstruktion inte är skäligen och rättvis i enlighet med föreskrifterna i vattentjänstlagen. Dessutom har styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fattat ett strategiskt beslut gällande förnysetakten av ledningsnätet för vattentjänster. Målsättningen är att intensifiera arbetet, så att förnysetakten för vattenledningsnätet på sikt ska uppgå till 0,90 % och för spillvatten och dagvatten till 0,60 %.

Bolagets VD, Per Allerth, aviserade under oktober månad 2020 att han säger upp sig och han hade enligt anställningsavtalet 6 månaders uppsägningstid. Per frånträdde rollen som VD den första juni 2021. Styrelsens presidium tillsammans med ägaren Västerviks Kommuns Förvaltnings AB föreslog att nuvarande ekonomichef Mattias Liedberg går in som tillförordnad VD. Detta då efterträdaren till Per Allerth, Torbjörn Svahn inte påbörjar sin anställning förrän den första december. Torbjörn har erfarenhet från branschen, då hans nuvarande roll är som VD på Vimmerby Energi & Miljö AB.

Västerviks kommun förlängde under föregående år bolagets nuvarande avtal gällande skötsel av bland annat gator och parker fram till 2022-05-01. Västerviks Kommun har under våren gått ut med en offentlig upphandling av den aktuella verksamheten. Upphandlingen omfattar en verksamhetsövergång av bolagets aktuella medarbetare, som berörs av de delar som Västerviks Kommun handlar upp. Upphandlingen omfattar även ett övertagande av verksamhetslokaler där gata- och parkverksamheten huserar idag.

#### **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 på sikt att leverera vatten från Edsåsen i norra kommundelen till VA-kunder i både Västervik och Gamleby med omnejd. Projektet är investeringstungt och kommer att pågå i cirka tio år.

### Ekonomisk redovisning

mnkr	Utfall 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	308,4	469,8	484,6	14,8
Resultat e finansiellt netto	21,6	23,4	18,3	-5,1
Periodens resultat	21,6	23,4	18,3	-5,1
Eget kapital*	383,9	360,9	375,0	14,1
Balansomslutning	1 370,6	1 503	1 473,7	-29,3
Soliditet i %**	28	24	25,4	1,4

\*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver

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

### Måluppfyllelse

#### Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolagets konkurrensutsatta verksamheter uppgår enligt ägardirektiv för 2021 till 3,5 procent. Med utgångspunkt i aktuell prognos med avvecklingen av biogasverksamheten ser målet inte ut att uppfyllas. Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för 2021 års investeringar uppgå till 50 procent, vilket enligt prognosen bedöms kunna uppnås.

#### Verksamhetsmål

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

#### Kvalitet

Bolagets mål är att i 2021 års företagsundersökning nå ett NKI-värde på minst 70. Mätning sker under november månad, varför inget resultat finns per 2021-08-31.

#### Miljö

Västervik Miljö & Energi har som mål att årligen minska de totala nettoutsläppen av CO<sub>2</sub>-ekvivalenter. Måluppfyllelsen 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.



## Västervik Kraft Elnät AB

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

### Omvärldsanalys

Den 22 april sa riksdagen ja till regeringens förslag gällande, *Särskilt investeringsutrymme för elnätsverksamhet – investeringar i ökad nätkapacitet*. De nya reglerna gäller elnätsföretag som har ett outnyttjat underskott i förhållande till intäktsramen för tillsynsperioden 2012 - 2015. Det innebär att nätföretag som har ett outnyttjat underskott ska kunna ansöka om ett särskilt investeringsutrymme för tillsynsperioderna 2020 - 2023 och 2024 - 2027.

### Väsentliga händelser

Ett antal inrapporteringar till Energimarknadsinspektionen har skett under året, bland annat ekonomiska rapporter, avbrottsrapportering samt risk- och sårbarhetsanalys.

### 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 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	48,6	70,5	74,5	4
Resultat e finansiellt netto	15,3	18,1	24,2	6,1
Periodens resultat	15,3	18,1	24,2	6,1
Eget kapital*	133,9	158,5	143,0	-15,5
Balansomslutning**	182,9	200,0	181,2	-18,8
Soliditet i %	73,2	79,2	78,9	-0,3

\*Definierat som eget kapital + kapitalandel 78,6 % av obeskattade reserver

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

### Måluppfyllelse

#### Ekonomiska mål

Avkastningskravet på bolaget ska enligt ägardirektiv 2021 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 2021 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.





## 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; Erbjudna Sveriges bästa semester och upplevelse.**

### Omvärldsanalys

De senaste 2 åren har varit speciella. Covid-19-pandemin har påverkat besöksnäringen i hela världen. Allting förändrades över en natt och vi ställdes inför en situation som vi aldrig varit med om. I år blev det dock betydligt enklare att planera inför sommaren eftersom vi visste mer utifrån erfarenheterna året innan och mer om vad som skulle gälla inför sommaren. Inte heller i år kunde vi räkna med utländska besökare i någon större utsträckning. De utgör normalt cirka 20 procent av gästerna. När Astrid Lindgrens Värld kunde öppna så kunde vi räkna med dessa besökare som normalt är en viktig målgrupp för oss.

### Väsentliga händelser

Med den osäkerhet som fanns så valde vi att ställa in alla event (Hojrock, Sverige Dansar och mid-sommarfirande) fram till sista juni, att inte öppna delar av Upplevelsebadet, att minska öppettiderna i reception och restauranger, att ställa in Lyssetåget samt att organisera om barnaktiviteterna så att vi klarade regelverket. Vi lyckades tidigt få fart på försäljningen till svenska gäster som mer kompenserade det stora bortfallet av utländska gäster. Juli och augusti blev bättre än 2020 vilket innebär att delårsboks slutet ser riktigt bra ut och vi räknar med ett av de bästa helårsutfallen på många år. Även likviditeten är bra.

### Förväntad utveckling / framtid

Osäkerheten inför 2022 är i stort sett borta och vi räknar med att få tillbaka en del av de utländska besökarna. Nästa år kan bli riktigt bra om Covid-19 är fortsatt under kontroll. Många har upptäckt Sverige som semesteralternativ och då camping och stugor i synnerhet. Vi kommer att satsa på att behålla de nya gästerna som vi fått under pandemin och att få tillbaka utlandsmarknaden.

### Ekonomisk redovisning

mnkr	Utfall 21-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse mot budget
Omsättning	45,5	42,0	48,0	6,0
Resultat e finansiellt netto	13,2	3,0	4,0	1,0
Periodens resultat	13,1			
Eget kapital	57,6			
Balansomslutning	105,2			
Soliditet i %	54,8			

### Måluppfyllelse

När det gäller de ekonomiska målen kommer vi att klara avkastningskravet och förbättra likviditeten ytterligare.

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 dessa märkliga år, mycket tack vare att Västervik Resort har lyckats locka nya inhemska besökare till Västervik.

När det gäller verksamhetsmålen räknar vi, av förklarliga skäl, inte med att klara målet om ökning av gästnätter under vår och höst.



### **Vision 2025**

Detta märkliga år och osäkerheten om framtiden gör att nuvarande vision behöver analyseras och diskuteras när vi är i ett normalläge och den nya ledningen är på plats.



## Smålandshamn AB

(Rapport lämnas kvartalsvis från bolaget vilket gör att den senast tillgängliga rapporten är per juni 2021. Västerviks kommuns ägarandel är 15 %.)

Smålandshamnars verksamhet har under första halvåret utvecklats enligt förväntan. Den totala omsättningen för företaget ökade med 6 % under andra kvartalet jämfört med samma period föregående år. Vindkraftshanteringen tog fart i slutet av juni och tillsammans med ökade volymer för skrot, flis samt terminalhantering konstateras den stå för företagets tillväxt under andra kvartalet. Hanteringen av sågade trävaror ligger fortsatt på en avsevärt lägre volym än vad man normalt ser under perioden där hanteringen har sjunkit med nästan 45 % mot föregående år. Västerviks-terminalens svaga första kvartal övergick till ett starkt andra kvartal, där godshanteringen har ökat markant och då främst volymer för flis, grus och salt. Utfallen för halvårsskiftet är bättre än budgeterat och Västervik visar ett positivt resultat på + 58 tkr. Den ökade hanteringen över Västervik ser även ut att hålla i sig en bit in i tredje kvartalet, där även färjetrafiken nu har sin högsäsong. Sammantaget och utefter de förutsättningar som fortsatt råder beträffande virkesmarknaden, konstateras ett mycket starkt andra kvartal.

För verksamheten i Västervik finns nu en hel del pågående projekt och samtidigt noteras att ingående affärer börjar ge resultat vilket är glädjande.

Tredje kvartalet inleds starkt med hög beläggning både i Oskarshamn och Västervik vilket bådär gott. Vindkraftsprojektet kommer fortsätta under perioden, vilket är positivt, och även färjetrafiken över hamnarna. Man ser också en underliggande efterfrågan på sågade trävaror och skogsprodukter rent generellt vilket ger en positiv ton. Till det ses en fortsatt bra och stabil marknad för skrothanteringen samt att emballagehanteringen löper på med tendens till ökning under perioden.

Det ackumulerade samlade resultatet efter finansiella poster uppgår till 5 320 tkr för perioden och ligger något lägre än budget (5 692 tkr). Ökade avskrivningar med anledning av investering i ny kran i slutet av 2020 tillsammans med ökade drift- och underhållskostnader är främsta orsaken till att resultatet är på en lägre nivå än föregående år (6 664 tkr). Noteras ska att utfallen per andra kvartalet innehåller vidarefakturering för GC-bron och uppgår till ca 2,5 mnkr. I redovisningen har detta ingen resultatpåverkan men bidrar med avvikelse mot budget under verksamhetens kostnader och ökar även verksamhetens intäkter. Vidare noteras avvikelser på personalkostnader ca 1,5 mnkr, vilket blir naturligt eftersom godshantering och omsättning har ökat mot budget. Personalkostnader i förhållande till omsättning ligger på 44,6 % för första halvåret och ligger fortsatt lägre än budget (46,5 %). Bedömningen framåt är fortsatt hög aktivitet, framför allt hantering av vindkraftverk, där kvartal tre har inletts starkt med hög beläggning såväl i Oskarshamn som i Västervik där dessutom färjetrafiken har sin högsäsong i båda hamnarna. Bedömningen är fortsatt att årsprognosen ligger oförändrad mot budget.



# Revisionsberättelse



# Ord och begreppsförklaringar

## **Anläggningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk, t ex byggnader, mark, aktier, inventarier, maskiner.

## **Ansvarsförbindelser**

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

## **Avskrivning**

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

## **Avsättning**

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

## **Balanskrav**

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

## **Balansräkning**

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

## **Blandmodellen**

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

## **Derivat**

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

## **Drift- och investeringsredovisning**

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

## **Eget kapital**

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

## **Exploateringsverksamhet**

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

## **Extraordinära poster**

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

## **Finansiell leasing**

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

## **Kapitalkostnader**

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

## **Kassaflödesrapport**

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

## **Kortfristig fordran / skuld**

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

## **Kommunkoncernen**

Den kommunala förvaltningsorganisationen och kommunens koncernföretag.

## **Likvida medel**

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

## **Likviditet**

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



**Långfristig fordran / skuld**

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

**Medelskattkraft**

Antal skattekoronor per invånare i riket.

**Nettokostnadsandel**

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

**Nettokostnader**

Driftskostnader inklusive avskrivningar.

**Nettoinvesteringar**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

**Nyckeltal**

Mäter förhållandet mellan två enheter.

**Omsättningstillgångar**

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

**Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

**Resultaträkning**

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

**Resultatutjämningsreserv**

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

**Ränteswap**

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

**Självfinansieringsgrad**

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

**Skattkraft**

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

**Skatteunderlag**

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

**Skuldsättningsgrad**

Visar hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade

**Soliditet**

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

**Stibor**

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

**Utdebitering**

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

**Årsarbetare**

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.