



VÄSTERVIKS  
KOMMUN

# Delårsrapport augusti 2022

Västerviks kommun

Förslag till KS 22-10-14



## Innehåll

Delårsrapport augusti 2022 .....	1
<b>Delårsrapport januari–augusti 2022 .....</b>	<b>3</b>
Delårsrapport i korthet .....	3
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
Organisation och styrning .....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	6
Händelser av väsentlig betydelse .....	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	14
Måluppfyllelse .....	19
Uppdrag .....	28
Risk och kontroll .....	38
<b>Syfte med säkringen .....</b>	<b>40</b>
<b>Förändring av säkringsinstrument .....</b>	<b>40</b>
<b>Redovisning .....</b>	<b>40</b>
Balanskravsresultat .....	41
Väsentliga personalförhållanden .....	42
Förväntad utveckling .....	46
<b>Finansiella rapporter .....</b>	<b>47</b>
Driftsredovisning .....	47
Investeringsredovisning .....	48
Resultaträkning .....	50
Balansräkning .....	51
Kassaflödesanalys .....	52
Noter .....	53
Redovisningsprinciper .....	59
<b>Verksamhetsberättelser .....</b>	<b>61</b>
Kommunstyrelse .....	61
Barn- och utbildningsnämnd .....	66
Socialnämnd .....	71
Miljö- och byggnadsnämnd .....	75
Överförmyndare .....	77
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB .....	79
Västerviks Bostads AB .....	81
TjustFastigheter AB .....	82
Västervik Miljö & Energi AB .....	83
Västervik Kraft Elnät AB .....	86
Västervik Resort AB .....	88
Smålandshamnar AB .....	89
<b>Revisionsberättelse .....</b>	<b>90</b>
<b>Ord och begreppsförklaringar .....</b>	<b>91</b>



## Delårsrapport januari–augusti 2022

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 siste augusti är mer omfattande och behandlas av kommunfullmäktige i oktober eller november. Till denna rapport ska även revisorerna avge en granskningsrapport.

### Delårsrapport i korthet

Under våren klingade coronapandemin av och verksamheterna kunde succesivt återgå till mer normal verksamhet. Sjuktalet har dock hittills varit ovanligt höga – främst inom socialförvaltningens verksamhet, eftersom riktlinjerna fortfarande säger att man ska stanna hemma vid minsta symtom. Det var även bekymmersamt att bemanna inom vissa av socialförvaltningens verksamheter över sommaren.

I februari invaderade Ryssland Ukraina och ett helt nytt scenario inleddes både säkerhetspolitiskt och ekonomiskt. Förutom den rent mänskliga tragedin innebär kriget en enorm materiell förstörelse med stor påverkan på miljö och ekonomi. Världsekonomin har ännu inte tagit sig ur sviterna av pandemin i form av brist på varor och material, och efter invasionen med åtföljande sanktioner ser vi att bland annat olja, naturgas, konstgödsel och spannmål kommer vara bristvaror framöver. Under sommaren har vi därför i främst Europa sett kraftigt höjda priser med rusande inflationstal som följd. Efter flera år med extremt låga marknadsräntor har den svenska Riksbanken, precis som sina kollegor i övriga europeiska länder, höjt sin styrränta kraftigt i flera omgångar under året. Riksbankschefen sade även vid senaste höjningen att fler höjningar är att vänta. Det är alltså mycket som pekar på en dyster framtid rent ekonomiskt just nu, och vändningen kom mycket snabbt under 2022.

### Ekonomiskt resultat

Resultatet för de åtta första månaderna är ett överskott på 139,9 mnkr. Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 84,9 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget på 83,8 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras helt av en kraftigt förbättrad skatteprognos från SKR per augusti jämfört med budget på 84,2 mnkr. Även realisationsvinster bidrar till den positiva avvikelsen med 2,1 mnkr. Alla förvaltningar utom socialförvaltningen räknar med att hålla sin tilldelade budget, men inom de olika förvaltningarna finns verksamheter med både positiva och negativa avvikelser från budget. Kommunstyrelsens förvaltning räknar med ett överskott mot budget på 4,3 mnkr, Miljö- och byggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på 2,7 mnkr medan barn- och utbildning och överförmyndaren räknar med +/- noll i avvikelse mot budget. Socialförvaltningen flaggar för ett underskott på 9,5 mnkr på årsbasis, främst beroende av kostnader för personal på grund av höga sjukfrånvarotal, skyddsutrustning och hyrpersonal. Mer detaljer från varje förvaltning finns i verksamhetsberättelserna längre fram i denna rapport.

### Måluppfyllelse

Trots flera års pandemi och nu nya problem med ekonomisk oro på marknaden som påverkat verksamheterna enormt mycket så är måluppfyllelsen överlag god. I budget 2022, plan 2023–2024 har kommunfullmäktige lämnat ett antal mål, uppdrag och prioriteringar. Av totalt 26 mål uppnås 19 per augusti och 21 enligt prognosen på helåret. Av 37 uppdrag nås 25 per augusti och 33 enligt



prognos. Av prioriterade områden nås 5 av 6 stycken per augusti och alla 6 enligt prognos. Längre fram i denna rapport kommenteras varje mål, uppdrag och prioriterat område.

Prognosen för året pekar på ett ekonomiskt överskott som överstiger budget och soliditeten utvecklas åt rätt håll. Västerviks kommun har två finansiella mål för 2022. Det första är att nå ett resultat på minst 1,2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta mål kommer enligt prognosen att nås. Det andra målet gäller självfinansiering av investeringar sett i ett femårsperspektiv. 2022 har en ovanligt hög investeringsbudget på 106,6 mnkr. I budgetdokumentet för 2022 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. För 2022 är självfinansieringskravet satt till 55 %. Med ett prognostiserat årsresultat på 84,9 mnkr och budgeterade avskrivningar på 34,6 mnkr så klaras självfinansieringsmålet.

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 2022. Även detta år är påverkat av pandemin, även om smittspridningen avtagit. 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. 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.

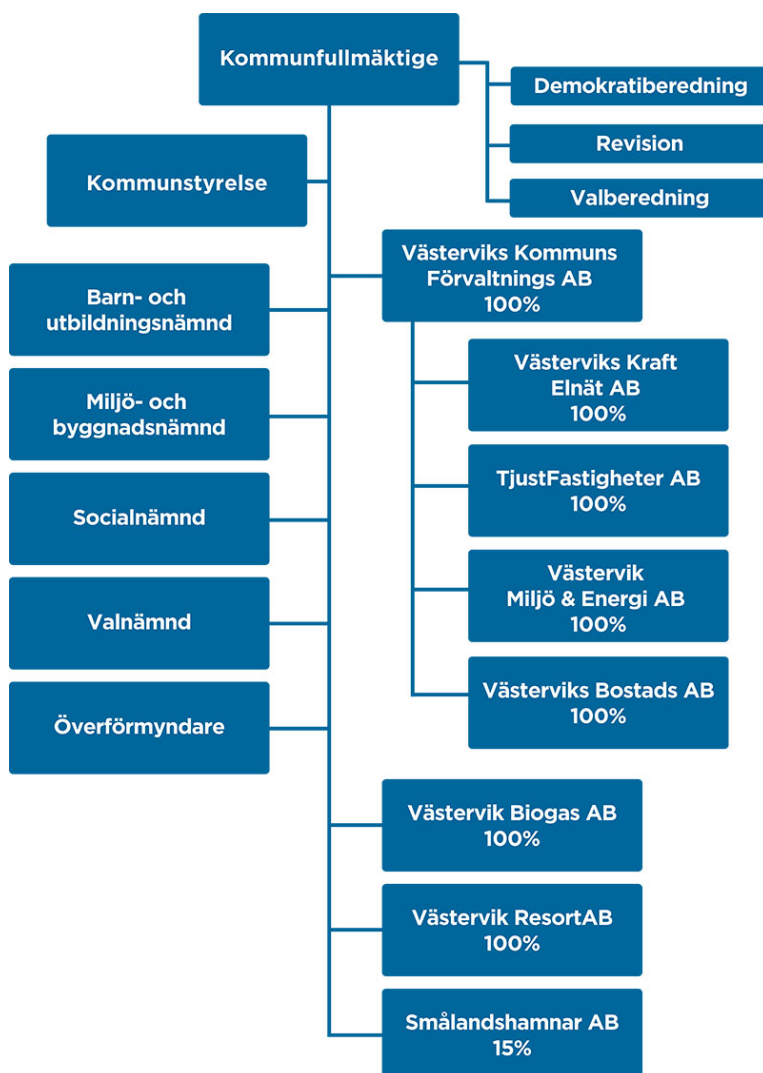
Christina Bäckström  
Ekonomichef



## 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

Under våren klingade coronapandemin av, även om man i till exempel Kina hade perioder av nedstängning av vissa storstäder för att hindra smittspridning. Detta har bidragit till att obalansen på marknaden när det gäller transporter, vissa insatsvaror och material har bestått. Under våren visade den globala och även nationella ekonomin en mycket stark återhämtning och konjunkturen bedömdes vara tillbaka som före pandemin. Under sommaren har den ekonomiska bilden helt förändrats. Rysslands invasion av Ukraina har snabbt gjort den ljusa ekonomiska bilden till betydligt mer dyster. Konflikten verkar bli långvarig och under sommaren har vi sett en helt annan utveckling där ekonomin bromsar in på grund av stigande räntor och en mycket kraftig inflation. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärkts och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spår på den redan höga inflationen. SKR (Sveriges kommuner och regioner) påpekar i sin augustiprognos att den höga energiprisinflationen nu definitivt har spridit sig brett till flertalet varu- och tjänstepriser också i Sverige och köpkraften urholkas för hushållen, företagen och offentlig sektor. De långa marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. De flesta bedömare pekar på en rejäl inbromsning av ekonomin under 2023 och att en – åtminstone mild - recession blir svår att undvika. Fortfarande är arbetsmarknaden i Sverige stark men SKR menar att konjunkturmattningen borde börja synas på arbetsmarknaden under slutet av året.

Olika bedömares prognoser för svensk ekonomi per augusti pekar alla åt samma håll. Någon benämner det som en "perfekt storm" där många olika saker påverkar ekonomin i fel riktning just nu. Man verkar dock även vara överens om att 2023 blir ett svårt år men att det sedan börjar ljusna på den ekonomiska fronten. SKR gör bedömningen att den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Man menar att den höga inflationen och de stigande räntorna slår alltmer mot investeringar och hushållens konsumtion. Den höga inflationen påverkar alla sektorer och urholkar köpkraften och leder till att ekonomin växer svagare än tidigare trend visat. Man tror att efterfrågan kan ta fart igen i slutet av 2023. BNP för 2022 prognosticeras till 2,1 % och för 2023 blygsamma 1,0 %. SKR bedömer inflationen 2022 till 7,1 % (KPIF – dvs med fast ränta) och 2023 till 4,5 %. Arbetslösheten bedömer man för 2022 blir 7,7 % och för 2023 7,9 %.

SEB pekar i sin rapport Nordic Outlook per augusti på att osäkerheten i prognosbilden är större än normalt. Prognosriskerna beror på många svåranalyserade faktorer som kriget i Ukraina, utvecklingen av energipriserna, samspelet mellan finans- och penningpolitiken, ekonomiernas räntekänslighet och centralbankernas avvägning mellan inflationsbekämpning och tillväxtstöd. För svensk del tillkommer även osäkerhet kring lönerörelse och regeringsbildning under hösten. Prognoserna för BNP är 2,6 % (2022) och 0,0 % (2023). KPIF 8,2 % (2022) och 5,9 % (2023). Arbetslösheten tror SEB landar på 7,5 % för 2022 och 7,8 % för 2023.

Nordea presenterade sin återkommande rapport "Nordea Economic Outlook" i början av september. Chefekonom Annika Winsth sammanfattar rapporten "Skrubarna dras åt" med orden: "Hushåll och företag kastas ut på en ny spelplan, med stora risker". Man menar att utgångsläget i den svenska ekonomin är det starkaste på flera decennier med en överhettad arbetsmarknad. Nu måste vi dock snabbt anpassa oss till ett helt annat scenario. Nordeas prognoser visar på BNP 2022 3,0 % och för



2023 -0,5 % (betydligt lägre än SKR), KPIF 2022 7,7 % och 2023 4,2 % och arbetslösheten 2022 7,7 % och 7,7 % för 2023.

Riksbanken har under året gått ifrån sin nollränta och höjt styrräntan vid flera tillfällen. Marknaden räknar med att man kommer fortsätta med kraftiga höjningar året ut. Riksbanken som i flera år kämpat för att få *upp* inflationen till 2 % har nu snabbt fått börja arbeta med att få *ner* inflationen till 2 %. Förändringen i inflation har kommit mycket snabbt. Marknaden tror att styrräntan under 2023 kommer att landa på mellan 2,0–3,0 % vilket är en kraftig ökning mot de senaste årens nollränta.

## Kommunernas ekonomi

Under 2020 och 2021 visade kommunsektorn på stora ekonomiska överskott, främst på grund av stora statliga pandemistöd. SKR räknar med att resultaten framåt ska bli betydligt lägre av många skäl. Höga räntor och hög inflation leder till urholkning av kommunernas ekonomi. Kostnadsökningarna drabbar offentlig sektor på bred front. Dessutom träder ett nytt pensionsavtal för kommuner och regioner i kraft 2023. Det innebär kraftigt höjda pensionskostnader. Det är främst inflationsuppgången, men även premiehöjningar i det nya pensionsavtalet och löneökningar under pandemin, som leder till en stor kostnadsökning. Parterna har kommit överens om en modernisering av pensionsavtalen med en snabbare övergång mot helt avgiftsbestämda pensioner i sektorn. Det nya pensionsavtalet innebär stabilare pensioner för framtidens pensionärer och högre förutsägbarhet för arbetsgivare i kommuner och regioner. I det nya avtalet höjs premierna i den avgiftsbestämda avtalspensionen från 1 januari med motsvarande 1,5 procent av lönesumman. Man kommer nu under överskådlig tid får leva med tre pensionsystem samtidigt.

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingat 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.

## Västerviks kommun

Även för vår kommun innebar 2020 och 2021 starka år rent ekonomiskt och anledningen är de stora generella statliga bidragen. Även 2022 pekar mot ett starkt resultat och detta beror helt på nya, starkare skatteprognoser jämfört med budget. Då bör man hålla i minnet att budget för 2022 utgick från SKR:s skatteprognoser som gjordes i en pandemisituation och därför var något återhållsamma.

Under våren kunde verksamheterna successivt återgå till mer normala former. Fortfarande har vi högre sjuktal än normalt beroende på att riktlinjerna säger att man ska stanna hemma vid minsta symtom. Det ger bland annat höga vikariekostnader inom socialförvaltningens verksamheter. Staten har fortsatt att ge ersättning för viss del av sjuklönekostnaderna till och med mars månad vilket underlättar något rent ekonomiskt. Ett stort bekymmer var att kunna rekrytera personal inför sommaren. Höga sjuktal inom vissa verksamheter har ytterligare förvärrat bemanningsproblemen. Vi ser också att det blir allt svårare att rekrytera även andra yrkesgrupper inom våra verksamheter. Den demografiska försörjningskvoten i Västerviks kommun låg för 2021 på 1,0 (riket 0,77 och alla kommuner 0,89). Ett värde över 1 innebär att gruppen äldre och yngre är större än den i arbetsför ålder (enligt SCB:s definition personer mellan 20–64 år). Detta är ett stort bekymmer ekonomiskt men även om vi ska kunna rekrytera personal till verksamheterna framöver.



Ännu har Västerviks kommun inte tagit emot så många ukrainska flyktingar och endast ett mindre antal ukrainska elever har börjat i våra skolor. Hur kriget kommer att utvecklas vet vi inte men hittills har det inte kommit så många nya flyktingar till Sverige som man först antog.

I föreliggande delårsrapport per augusti 2022 framgår att resultatet för perioden är ett överskott på 139,9 mnkr. Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 84,9 mnkr vilket är 83,8 mnkr bättre än budget. Den främsta förklaringen till den positiva avvikelsen är en betydligt bättre skatteprognos än budgeterat. När budgeten för 2022 fastställdes var vi inne i en osäker konjunktur på grund av pandemin och skatteintäkterna såg ut att öka marginellt. Osäkerheten var stor om utvecklingen av konjunkturen och på hur snabb återhämtningen skulle bli.

Förvaltningarna kommenterar sina utfall och prognoser närmare i respektive förvaltnings verksamhetsberättelse längre fram i denna rapport. Där berättar de även om verksamheten under året.

### **Arbetsmarknad i Västerviks kommun**

Antal hushåll i behov av försörjningsstöd fortsätter att minska (från 444 hushåll föregående år till 376), liksom kostnader för försörjningsstöd som är 2,3 mnkr lägre än föregående år.

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

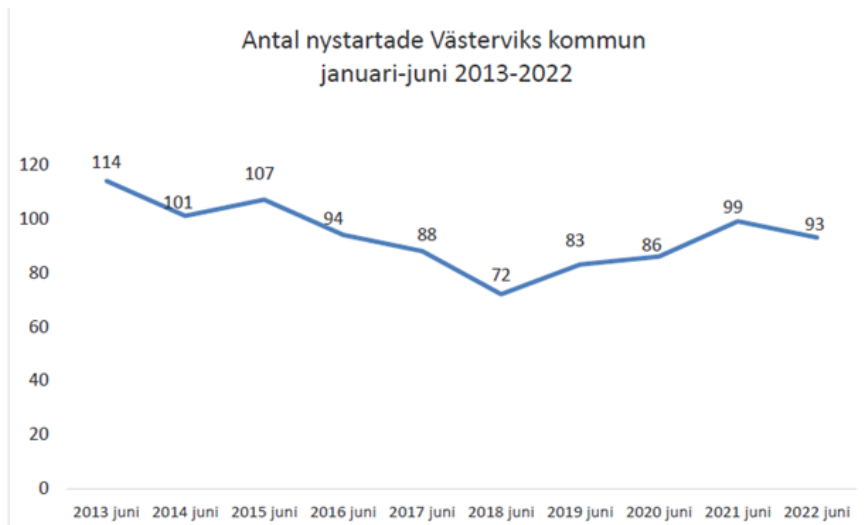
Arbetsmarknaden är fortfarande stark men en försämring väntas framöver i spåren av inflation, stigande räntor och det allmänt oroliga världspolitiska läget.

### **Näringslivsutveckling i Västerviks kommun**

Under första halvåret 2022 påverkades näringslivet av större omvärldshändelser, främst kriget i Ukraina. Under åren med pandemi ökade kostnader för bland annat logistik och problem med leveranskedjor. En effekt av kriget i Ukraina är ökade energipriser, ökad inflation och ökade räntor. Framför allt för de gröna näringarna har priser på insatsvaror ökat markant.

Trots dessa omvärldshändelser så ligger ökningen av antalet nystartade företag i Västerviks kommun kvar på ungefär samma nivå som första halvåret 2021. Antalet nya företag var 93 stycken, en mindre minskning med 6 företag.





Under 2021 var andelen nystartade tjänsteföretag lika med riket, något som kunde ha varit ett trendbrott då den andelen normalt ligger lägre i Västerviks kommun. Under första halvåret har fördelningen av olika branscher återgått till de andelar som varit rådande innan 2021.

Antalet konkurser under första halvåret 2022 var 13 att jämföra med 12 under första halvåret 2021.

Tillskottet av nystartade företag tillsammans med 41 nyinflyttade företag gav en positiv ökning med 40 företag efter det att de företag som har upphört, flyttat eller gjort konkurs räknats bort. Jämfört med första halvåret 2021 så har nettotillskottet ökat med tre företag.

I tabellen nedan syns förändringarna under året.

Förändring företag	Antal st
Antal företag 31 dec 2021	3 478
Antal företag 30 juni 2022	3 518
<b>Total förändring</b>	<b>40</b>
Januari – juni 2022	
Nystartade företag	93
Nyinflyttade företag	41
<b>Total ökning</b>	<b>134</b>
Upphörda företag	-54
Konkurser	-13
Utflyttade företag	-27
<b>Total minskning</b>	<b>-94</b>

Källa: Improvera



## 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 konjunkturedgång. 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. Just nu är osäkerheten extra stor på grund av omvärldsfaktorer som pekar mot en lågkonjunktur, men även ett val som innebär regeringsbildning i Sverige.

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 2 425 mnkr. Därtill kommer kommunens checkkredit i Nordea på 300 mnkr. Primärkommunen har inga lån utan allt lånas upp för bolagens räkning. Alla lån utom två har i dagsläget rörlig ränta och 1 516 mnkr är räntesäkrat via swappar eller fasträntelån. 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, inflationen och räntehöjningarna fortsätter kan läget snabbt försämrats.

## 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 befolk-



ningsutveckling 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 flyktingvågen som kom från 2015 och framåt. Under 2020 bröts den positiva trenden och befolkningen minskade med 24 personer för att sedan under 2021 återigen öka med 167 stycken.

Enligt den senaste statistiken från SCB per juli 2022 ökar kommunens befolkning med 89 stycken till 36 836 invånare. Den största delen av denna ökning förklaras av överskott i flyttningsrörelserna under juni och juli. De inrikes flyttningarna visar fortsatt ett överskott, +125 under perioden. Flytt-nettot mot övriga Kalmar län är negativt, -19, medan det är positivt mot övriga Sverige, +144.

Vi ser fortsatt mycket låga siffror för utrikes inflyttare och ett relativt stort födelseunderskott, -108 under perioden. Födelseunderskottet beror främst på väldigt låga födelsetal.

De kommande månaderna blir intressanta ur befolkningsperspektiv, då augusti och september historiskt medfört minskning av antalet kommuninvånare med i genomsnitt 40 individer per månad.



## Händelser av väsentlig betydelse

Från och med 9 februari försvann de flesta restriktioner som införts på grund av covid-19.

24 februari invaderade Ryssland Ukraina från flera fronter och anfallskriget startade flera parallella processer i Västerviks kommun. Dels inleddes förberedelserna för att kunna ta emot skyddsbehövande omgående och arbetet pågick ända till de båda boendena i Ankarsrum och på Västervik Resort AB etablerades i början av juni och 1 september. Samtidigt hamnade starkt fokus på arbete med kommunal kommunikation om trygghet och säkerhet från flera delar av koncernen. Ett arbete som pågått hela våren och sommaren.

Under våren 2022 öppnade kommunens nya demensboende, Vapengränd 15. Här ska ett team med specialister se till att personer med särskilda behov på grund av sin demenssjukdom får en trygg och meningsfull vardag, fri från stress.

Den 31 mars invigdes den nya förskolan och naturförskolan Galaxen i Brevik. Galaxen är Västerviks kommuns största förskola och har plats för 185 barn. Den ersätter de tre andra förskolorna Ängslyckan, Kräftan och Stövlan.

I april togs det första spadtaget för ett nytt särskilt boende på Västerviksvägen i Gamleby. Boendet ska heta Åbylund och byggs av Västerviks Bostad AB. Boendet beräknas vara färdigställt under fjärde kvartalet 2023.

I maj presenterades planerna för ett storskaligt projekt för att förse Sverige med klimatneutral lax och tomater som planeras i Ankarsrum.

Under den torra och varma sommaren har vi haft både bevattningsförbud och eldningsförbud i kommunen. Vi har dock klarat oss undan större bränder.

Den 6 juni firade Västerviks kommun de 215 invånare som fått svenskt medborgarskap under 2021 med en speciell ceremoni.

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 efter pandemin än man vågat hoppas, men också att skatteprognoserna för 2022 gjordes under pandemin i en orolig tid.

Västervik blev Sveriges tredje bästa miljökommun i kategorin mindre stad och tätort av totalt 81, när tidningen Aktuell Hållbarhet för fjortonde gången presenterar sin granskning av kommunernas miljöarbete.



## 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 tertialet, 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 2022 uppgår till 3 348 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 2022 ekonomisk planering 2023 - 2024 visioner, prioriteringar och resurser" följer kommunfullmäktige utvecklingen i den så kallade delårsrapporten efter första och andra tertiet, 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 2022 är de att kunna självfinansiera investeringar till 55 % sett över fem år, och att resultatet för året ska motsvara minst 1,2 % av skatter och utjämningsbidrag. Med den prognos som lämnas för helåret i denna rapport kommer målet för resultatet att nås, likaså målet om självfinansiering av investeringar.

Det prognostiserade årsresultatet för kommunen efter augusti månad är 84,9 mnkr vilket innebär en förbättring mot budget med 83,8 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras helt av en kraftigt förbättrad skatteprognos från SKR per augusti jämfört med budget på 84,2 mnkr. Även realisationsvinster bidrar till den positiva avvikelsen med 2,1 mnkr. 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 9,5 mnkr på årsbasis, främst beroende av kostnader för skyddsutrustning och personalkostnader inom äldreomsorgen som är pandemirelaterade samt hyrpersonal. Miljö- och byggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på 2,7 mnkr och kommunstyrelsens förvaltning ett överskott på 4,3 mnkr. Barn- och utbildning samt överförmyndaren räknar med att klara budget utan avvikelse.

I tabellen nedan ses jämförelse av intäkter och kostnader för kommunen som helhet mellan de senaste två åren.

Översiktlig sammanställning av resultatet, mnkr	Utfall augusti 2022	Utfall augusti 2021	Förändring mnkr
Taxor och avgifter	76,8	74,9	1,9
Hyror och arrenden	56,8	48,2	8,6
Bidrag	145,1	116,3	28,8
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	23,2	18,8	4,4
Övriga intäkter	13,6	9,8	3,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>315,5</b>	<b>268,0</b>	<b>47,5</b>
Personalkostnader	-1 162,6	-1 104,8	-57,8
Köp av verksamhet	-207,3	-190,8	-16,5
Lokal- och markhyror	-204,5	-198,2	-6,3
Lämnade bidrag	-42,3	-43,0	0,7
Övriga kostnader	-235,4	-232,5	-2,9
Av- och nedskrivningar	-19,9	-18,7	-1,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 872,0</b>	<b>-1 788,0</b>	<b>-84,0</b>
Skatteintäkter	1 162,1	1 096,3	65,8
Generella statsbidrag och utjämning	518,0	492,1	25,9
Finansiella intäkter och kostnader	16,4	16,5	-0,1
<b>Periodens resultat</b>	<b>139,9</b>	<b>85,0</b>	<b>54,9</b>

#### Förklaring till större förändringar mellan åren:

På intäktssidan ses relativt stora förändringar. Markhyror och arrenden var delvis tillfälligt nedsatta under 2021 på grund av pandemin, under 2022 har revision av hyreskostnaden för Målserums avfallsanläggning gjorts och nya hyresintäkter har tillkommit för Skanskas parkering vid sjukhuset samt Gotlandsfärjans plats vid Skeppsbrokajen.

Bidragen har ökat med 28,8 mnkr mellan åren vilket delvis förklaras av statliga bidrag med anledning av flyktingar från Ukraina på 4,6 mnkr. Statligt bidrag till Säbo har ökat med nästan 3,8 mnkr och Socialstyrelsen har lämnat bidrag med drygt 1,9 mnkr till utbildningen Silviasystrar och Äldreomsorgslyftet. Villkoren för vissa bidrag till socialförvaltningen har ändrats så att de ska redovisas som bidrag i stället för som generella statsbidrag och utjämning föregående år, vilket ger en större avvikelse mellan åren. Bidragen från Skolverket har däremot minskat med 6 mnkr mellan åren. Ersättning från Försäkringskassan med anledning av pandemin är drygt 5 mnkr högre i år jämfört med föregående år (ersättning betalades ut under 2022 för december 2021 till och med mars 2022). Socialförvaltningen har ökat sina intäkter för Säbo och ordinärt boende med drygt 3 mnkr mellan åren.

Intäkterna från skogsdrift är ca 2,2 mnkr högre i år jämfört med föregående år. Försäljning av livsmedel och intäkter i skolkafeterior och restauranger har ökat då verksamheterna nu är tillbaka i normal drift. Även daglig verksamhet och Återbruket har ökade intäkter i år.



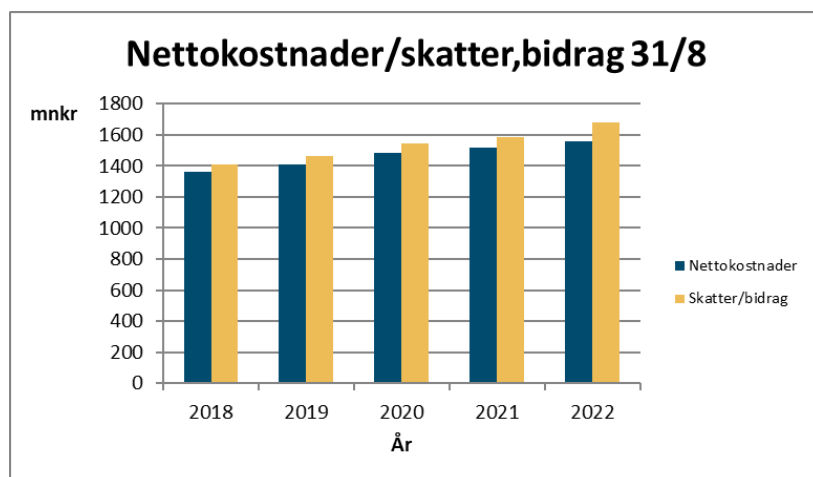
På kostnadssidan ses stor ökning av personalkostnader med 5,2 %. Förklaringen ligger i dels höga vikariekostnader och viss övertid under hela året på grund av restriktioner, men också en extra bonuslön med anledning av pandemin, utbetald i juni 2022 med ca 24 mnkr (inklusive personalomkostnader).

Köp av verksamhet har ökat beroende på ökade kostnader för Säbo LSS för både vuxna och barn (ca 6 mnkr). Kommunstyrelsen har även haft ökade kostnader för skogsdrift (vilket kompenseras av ökade intäkter från skogsdrift). Största skillnaden är dock att näringslivsfrämjande åtgärder i form av köp från Västervik Framåt i år konteras som köp av verksamhet istället för som tidigare konsulttjänst (drygt 7 mnkr).

Lokal- och markhyror har ökat 1,1 mnkr med anledning av den nya förskolan Galaxen men även på grund av ordinarie hyreshöjning mellan åren.

För skatteintäkter och generella statsbidrag ses en stor ökning mellan åren som främst förklaras av ökade skatteintäkter. I årets generella bidrag finns statliga bidrag i form av Skolmiljarden (ca 3 mnkr), extra bidrag med anledning av valet (ca 0,7 mnkr) och bidrag från Migrationsverket med anledning av Ukrainakriget. Även socialstyrelsens bidrag till sjuksköterskor på särskilda boenden finns här med 2 mnkr till och med augusti. Övriga generella bidrag har ökat mellan åren.

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 intäkt- 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, främst på grund av ökade skatteintäkter. Fortfarande kvarstår effekter av pandemin främst på socialförvaltningen. Det underskott som prognosen från socialförvaltningen pekar på bedöms inte vara strukturellt utan beror på pandemirestriktioner som ger kraftigt ökade personalkostnader och även hög förbrukning av skyddsmaterial. Bedömningen är därför sammantaget att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.





## De kommunägda bolagen

I delårsuppföljningen 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 2022	Utfall augusti 2021	Förändring	Prognos 2022	Budget 2022	Prognos mot budget
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	5,4	5,4	0	7,1	7,1	0
Västervik Miljö & Energi AB	27,4	21,6	5,8	36,9	31,0	5,9
Västerviks Kraft Elnät AB	22,0	15,3	6,7	27,0	20,1	6,9
Västerviks Bostads AB	50,6	47,6	3,0	62,5	54,3	8,2
TjustFastigheter AB	8,2	9,3	-1,1	16,7	17,0	-0,3
Västerviks Resort AB	13,3	13,2	0,1	0	2,2	-2,2

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

## Investeringar primärkommunen

Kommunen har investerat 26,6 mnkr under perioden. Budgeterade investeringar för året uppgår till 106,6 mnkr (inklusive rullade investeringsmedel från 2021 med 36,4 mnkr och en av KF beviljad utökning av årets investeringsbudget på 8,8 mnkr). Föregående år var investeringarna 24,8 mnkr till och med augusti. Prognosen för helåret 2022 är 98,7 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.

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

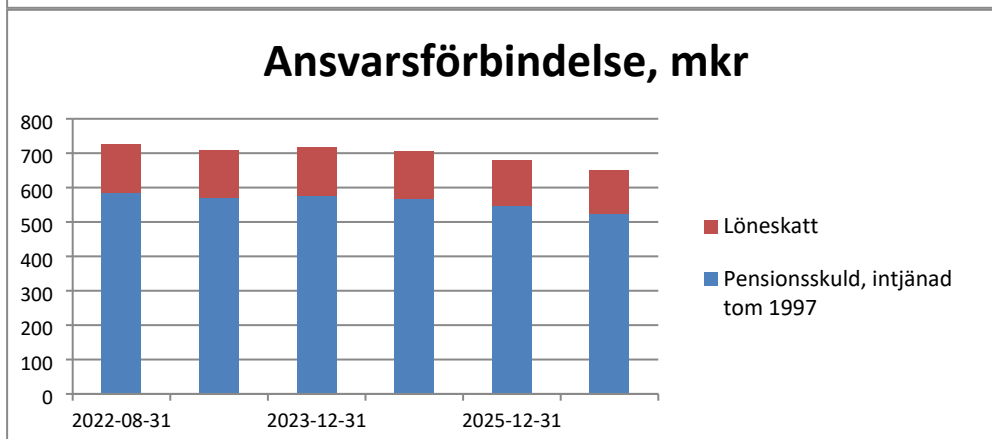
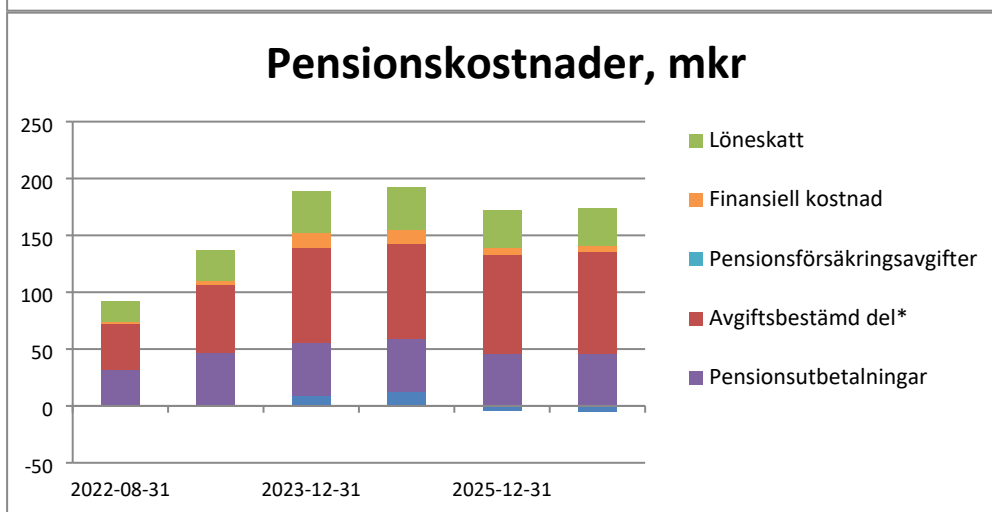
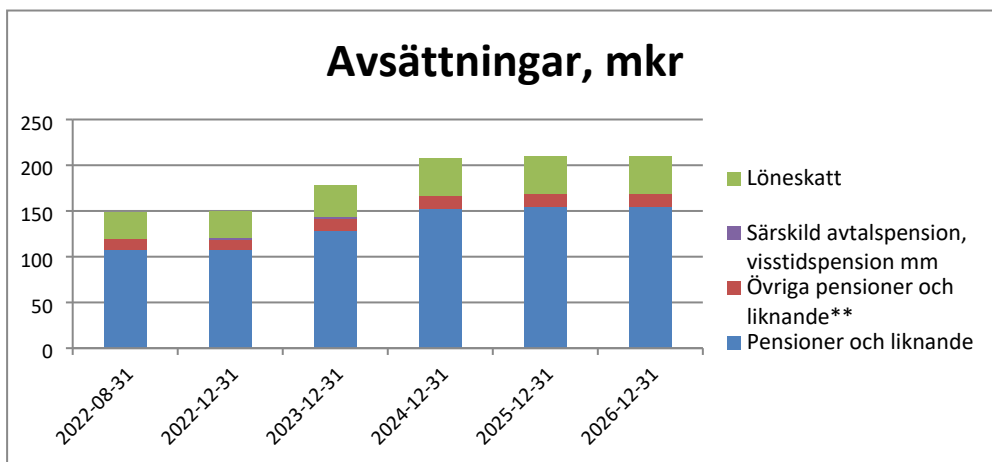
## Pensionsförpliktelser

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 2022-08-31 uppgick kommunens totala pensionsförpliktelser till 874,8 mnkr att jämföra med 901,3 mnkr samma tid föregående år. Under 2021 gjordes uppräknings av pensionskulden med anledning av de nya förlängda livslängdsantagandena i Rips-21. Siffror och diagram nedan kommer från Skandias rapport per siste augusti 2022.



Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	22-08-31	21-08-31	20-12-31	19-12-31	18-12-31
Pensionsmedel i balansräkning inkl. löneskatt	149,2	142,8	131,8	129,0	125,1
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	725,6	758,5	763,4	794,8	820,9
<b>Summa pensionsförpliktelser kommunen</b>	<b>874,8</b>	<b>901,3</b>	<b>895,2</b>	<b>923,8</b>	<b>946,0</b>
Återlånade medel	874,8	901,3	895,2	923,8	946,0





## Måluppfyllelse

Sammanfattningsvis är måluppfyllelsen god. Av totalt 26 mål uppnås 19 per augusti och 21 enligt prognosen på helåret. Av 37 uppdrag nås 25 per augusti och 33 enligt prognos. Av prioriterade områden nås 5 av 6 stycken per augusti och alla 6 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.	Ett stort digitaliseringsarbete sker i hela barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde. Arbetet omfattar såväl att öka antalet digitala verktyg i undervisningen, att göra digitala hjälpmedel tillgängliga samt att förbättra kompetensen gällande användandet. Inom Arbete och kompetens är elektroniska och digitala ansökningsblanketter i full drift och i augusti var 22% digitala. Se även nedan under "uppdrag"	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.	Tätortstrafiken förlängd till Hornslandet. Ytterligare turer Ankarsrum-Hjorted-Totebo.	Ja	Ja
Fiberanslutningsmöjligheter ska finnas till 95 % i kommunen år 2020. Det långsiktiga målet är 100 %, finansiering i första hand med externa medel.	<b>Bredbandsmåluppfyllelse:</b> 2021-12-31: <b>96,5% varav 1,5%</b> Västrum Gladhammar (IP-Only) 2022-12-31: <b>96,51% varav 0,01%</b> avser Älgenäs Strömsholmen	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.	2021 gav de medborgare som svarade på SCB:s enkät om hur det är att leva och bo i Västerviks kommun fortsatt bättre betyg än rikssnittet. 95% tyckte att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på (92% i riket). 83% tyckte att kommunen sköter sina åtaganden på ett mycket bra eller ganska bra sätt (81% i riket). Dock tyckte bara 18% att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (19% i riket). 2022 genomförs inte motsvarande mätning, men som åtgärder för att ytterligare öka kommunmedborgarnas nöjdhet så har ett nytt publiceringsverktyg för beslut och handlingar tagits i bruk samt ett gemensamt kontaktcenter utretts.	Ja	Ja



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
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 hösten 2022. För VBAB ligger nivån på HME över övriga kommunkoncernen och över vårt benchmark Sveriges bästa kommun vad gäller HME 2021. Styrelsen höjde målet till 85 när man hade uppnått 83 år 2021. 100 % svarsfrekvens på en medarbetarundersökning två år i rad visar verkligen på engagemang!	Ja	Ja
Sjukfrånvaron ska vara minst 0,5 % lägre än riksgenomsnittet och lägre än föregående år.	<p>För primärkommunen har sjukfrånvaron ökat till 7,14% per augusti. Inga rikssiffror finns ännu men vi brukar ligga under.</p> <p>VBAB:s nivå på sjukfrånvaro (drygt 2 %) ligger på hälften jämfört med Sverige i genomsnitt och har sjunkit sedan 2015. Den låga nivån beror på vårt systematiska arbete med <b>friskvård</b> under lång tid där medarbetare uppmuntras att ta hand om sig själva. I <b>medarbetarsamtalet</b> finns en fråga om medarbetarens handlingsplan för det egna välbefinnandet vilket också uppmuntrar medarbetare att ta eget ansvar för sitt välbefinnande. Vi har nu utvecklat arbetet med friskvård till <b>den hälsofrämjande arbetsplatsen</b>. I samverkansgruppen följer vi på individnivå systematiskt upp om någon medarbetare har upprepade sjukfrånvarotillfällen, om sjukdomstillfällen är i samband med helger och antal sjukfrånvardagar på helår. Detta gör att vi tidigt ser om någon medarbetare är i riskzonen för ohälsa och vid behov kontaktar chefen individen, vilket är en del av <b>det engagerade ledarskapet</b>. Fokus är att minimera långtidssjukskrivningar.</p> <p>Inom BOU pågår ett arbete i hela förvaltningen och ett exempel är arbetet runt friskfaktorer och arbetsmiljö. I detta arbete har förvaltningen hjälp av Sunt Arbetsliv.</p>	Nej	Nej
Positivt flyttnetto.	Positivt flyttnetto i SCB statistik. +89 invånare per sista juli.	Ja	Ja
Antalet bofasta utanför Västerviks och Gamleby tätort ska öka.	Sedan 2005 har befolkningen utanför tätort minskat med 423 invånare, medan befolkningen i tätort har ökat med 665. Västerviks tätort har ökat med 885 invånare och Gamleby med 7 invånare. Det är även flera andra tätorter som har ökat sin befolkning sedan 2005, Piperskärr, Loftahammar, Gunnebo och Hjorted. Siffrorna gäller 2021 (2022 redovisas från SCB 2023).	Nej	Nej
Införandet av flera LIS områden i kommunen.	Samordnas med ÖP-arbetet, uppstart planeras under 2023.	Nej	Nej



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Antalet arbetstillfällen i Västervik och utanför Västerviks tätort ska öka.	Antalet arbetstillfällen var år 2020 16346 st, 2021 kommer i november.	Nej	Nej

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

	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Koldioxidutsläppen från kommunkoncernens tjänsteresor med bil har minskat med 5 % år 2022 jämfört med 2019, mätt i kg CO2 per årsarbetare.	<p>Målet förväntas att uppnås, med en minskning på ca 10 % jämfört med 2019. 2019 låg utsläppen på 160 kg för hela året och prognosen jämfört med 2019 ger en förväntad minskning på ca 10%. Räknat på 8 månader (jan-aug) 2022 så var utsläppen av koldioxid från kommunkoncernens tjänsteresor med bil totalt 96 kg. Prognosen är att utsläppen blir 144 kg om de fortsätter på samma nivåer som tidigare under året. För 2021 var utsläppen totalt 123 kg koldioxid för hela året. Det innebär en ökning med ca 17 % jämfört med 2021. En viktig förklaring är att 2021 liksom 2020 var ett pandemiår med färre tjänsteresor och många arbetade hemifrån.</p> <p>Samtliga VBAB:S fordon körs från 2022 på fossilfria bränslen och arbete pågår med att alla redskapshållare och övriga maskiner ska övergå till el- eller fossilfria alternativ senast 2025.</p>	Ja	Ja
Alla kommunkoncernens verksamheter källsorterar.	<p>Arbete pågår med att boende och verksamheter i samtliga VBABs och TFABs fastigheter ska kunna källsortera.</p> <p>Källsortering sker genomgående inom BOU. Ett återvinningshus är nybyggt för gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Matsvinn från gymnasieskolans restaurang återvinns och blir till naturgas. Gymnasieskolan har deltagit i Vinnovaprojekt inom detta område.</p>	Ja	Ja
Dricksvattenförbrukningen ska minska.	<p>Frågan är komplex men sett bara till produktion vatten: 2021 6 månader: 1 440 000 m<sup>3</sup> 2022 6 månader: 1 310 000 m<sup>3</sup></p> <p>Ett flertal åtgärder sker löpande från VA-huvudmannen med kartläggning och sökning av läckage, systematisk kontroll av vattenledningsnätet och förnyelseplanering av vattenledningsnätet.</p> <p>Nivån på vattenförbrukningen liter per person bland VBAB:s hyresgäster är lägre än snittet i riket och trenden positiv. Det beror på vårt systematiska arbetssätt med <b>handlingsplan fastighet</b> där vi för in vattenbesparande åtgärder per fastighet som till exempel byte av munstycken i duschar och kranar, smarta tvättmaskiner som inte använder mer vatten än nödvändigt och att arbetar bort badkar. Resultatet beror också på vårt <b>felförebyggande arbete genom ronderingar</b> som identifierar och åtgärdar kranar och toalettstolar som står och rinner.</p>	Ja	Ja



## 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.	Resultatet för näringslivets bedömning av kommunens myndighetsutövande "Insikt – Öppna jämförelser" har publicerats under våren 2022. Årets undersökning visar på ett rejält lyft jämfört med tidigare år och av 189 deltagande kommuner hamnar vi nu på plats 95 (146 året innan). Det totala betyget 74,4 av 100 klassas som högt av SKR. Bemötande var som enskilt betyg det högsta, med ett kundnöjdhetsindex på 81 ("mycket högt"). Enligt rapporten Företagsklimatet av Svenskt Näringsliv har det allmänna omdömet för kommunens generella företagsklimat under 2021 minskat något, från 3,4 till 3,3. Det placerar Västerviks kommun åter igen på i princip motsvarande nivå som genomsnittet i riket (3,4). På flera av de enskilda betygen, t ex Tjänstemännens attityder och Service och bemötande, förbättrades omdömet. Rankingen, som bygger på Svenskt Näringslivs betyg, släpps 28 september.	Nej	Ja
Antalet besökare ska öka.	Antalet besökare till Västerviks kommun har preliminärt ökat ytterligare till 2022, vad gäller sommarsäsongen. Slutlig statistik fås inte förrän 2023.	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, och klyftan mellan pojkars och flickors resultat ska minska.	Ett omfattande arbete sker inom alla verksamhetsformer för att öka undervisningens kvalitet.	Ja	Ja
Meritvärdet i åk 9 ska öka.		Ja	Ja
Andelen invånare 25 - 64 år med eftergymnasial utbildning ska öka. Eftergymnasial utbildning ska erbjudas med 2 500 platser år 2030. Delmål för 2023 är 800 platser.	Andel invånare i kommunen ålder 25–64 år uppgår under 2021 till 35,1 %. Andelen har från 2020 till 2021 ökat med 1,1 %. Uppgifter för 2022 saknas ännu.  Under vår- och hösttermin 2022 studerar 750 personer vid Campus Västervik.	Ja	Ja

## 7. En rik och varierad kultur och fritid

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Det kulturella utbudet ska öka.	Även under denna period har verksamheten påverkats av pandemirestriktioner. Antalet ansökningar om bidrag för arrangemang är fortfarande lägre än innan pandemin.	Ja	Ja



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
	<p>Dock har enheten initierat flera kulturprojekt tack vare beviljad extern finansiering och fysiska arrangemang har åter startat upp då restriktionerna släppts.</p> <p>Dansprojektet KOKO-Kommunkoreograf, som beviljats extern finansiering genom regionala och statliga medel, har bland annat genomfört offentliga dansföreställningar i simhallen och feriepraktik som dansare för unga.</p> <p>Barnscen har erbjudit scenkonstföreställningar för barn/unga/familj och Unika Historiska Kalmar län, som är ett av pågående regionala projekt för att främja ökad extern samverkan, har arbetat för att utveckla Träbåtsbryggan bland annat.</p> <p>Inom den ordinarie verksamheten har en utställning med kommunens inköpta konst arrangerats och det årliga Valborgsfirandet i Västerviks stad har efter två års uppehåll åter ägt rum genom ett fysiskt arrangemang.</p> <p>Biblioteket har under perioden öppnat upp mötesplatsen med aktiviteter och utställningar. För ökad tillgänglighet inom biblioteksverksamheten har nya hjälpmedel installerats och tagits i bruk, t.ex. läs-tv, läspenna som läser upp vad en talbok handlar om, ökad användning av punktskrift m.m.</p> <p>Fritidsgårdarna har lagt stort fokus på fysiska aktiviteter och några kulturella projekt har startats med fokus på teater, dans och skapande. Utvecklad samverkan mellan Mejeriet UNG och kulturskolan har initierats genom planerad uppstart av KulturCrew, utbildning av unga arrangörer.</p> <p>Kulturskolan har också särskilt arbetat med insatser för breddat deltagande, då verksamheten behöver hitta nya sätt att nå barn och unga efter pandemin. Två skolgårds-turnéer har genomförts samt ett öppet hus-evenemang på Mejeriet.</p> <p>Förberedelser för den nya verksamheten i Bryggaren pågår.</p>		
Öka medborgarnas möjligheter till fysisk aktivitet.	I hög grad uppfyllt. Nytt utegym öppnat vid Karstorps idrottscenter. Hela Bökensvedsområdet är under planering och uppbyggnad. Underhåll av fritidsläggningar och motionsspår mm.	Ja	Ja
Minska medborgarnas bruk av tobak och alkohol.	Arbetet för minskat bruk av tobak och alkohol med fokus på ungdomar styrs förvaltningsövergripande delvis genom styrgruppen för Barn- och ungdomar. Utifrån ungdomsundersökningen (Luppen) har styrgruppen tagit fram en plan för det fortsatta arbetet där Hälsa (bruk av tobak och alkohol) är ett av områdena. Första halvåret har redovisning av resultatet samt arbetsfördelningen utförts där fyra fokusområden (Trygghet, Hälsa, Demokrati och Fritid) har valts ut för fortsatt arbete. Vidare har en grupp ungdomar under en av sommarens feriepraktikperioder undersökt delar av resultatet vilket resulterat i en film. Rökningen har generellt minskat bland både tjejer och killar på gymnasiet. Överlag tenderar killar att dricka mer	Nej	Nej



Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
	alkohol än tjejer men vi kan se att alkoholkonsumtionen har minskat något jämfört med tidigare år.		

## 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.	Redovisning av måloppfyllelse sker efter genomförd mätning. Resultatet förväntas i december 2022. För 2021 var målet uppnått.	Ja	Ja
Kommunen ska använda medborgardialoger i större utsträckning.	Försök med medborgardialog pågår i Ukna och Edsbruk. Dialog har genomförts med civilsamhällets organisationer kopplat till process kring ny integrationsstrategi och även inför mottagande av flyktingar från Ukraina. Arbete o kompetens har genomfört medborgardialoger med utrikesfödda elever vid högstadieskolor, utrikesfödda personer genom en digital undersökning samt fokusgrupp utrikesfödda medarbetare inom äldreomsorgen. Vidare har dialoger genomförts med civilsamhället och tjänstepersoner samt en digital undersökning med fokus på kompetensförsörjning för näringslivet, via Västervik Framåt AB och genom kommunens ledare. Räddningstjänsten har vid flera tillfällen deltagit och informerat och haft dialog med medborgarna. Exempelvis vid Grönt veckoslut, mässor och lokala aktivitetsdagar. Inom kulturenheten har medborgardialogen i form av fysiska möten återupptagits då restriktionerna släppts. Bl.a har en idédialog genomförts gällande kommande projekt med inriktning på skapande verkstad i Bryggaren. Särskild dialog pågår med hembygdsföreningar genom det nystartade nätverket. Kommunen har under perioden fått en redovisning av ungas syn på samhället genom LUPP-enkäten som genomfördes 2021. Ungdomsrådet har tagit emot sex remisser under perioden. Tre av dessa gällde ungdomsmotioner, där rådet givits möjlighet att lämna synpunkter på yttranden till Ungdomsfullmäktige.	Ja	Ja
En årlig temadag med fokus på trygghet och säkerhetsfrågor ska genomföras.	Temadagar och aktiviteter kommer genomföras under krisberedskapsveckan 2022 som genomförs vecka 39, 26 september – 2 oktober	Nej	Ja





## Finansiella mål 2022

Mål	Kommentarer	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 1,2 % av skatteintäkter och kommunal utjämnning.	Målet nås.	Ja	Ja
Självfinansiera investeringar till 55 % (årets resultat+ avskrivningar sett i ett femårsperspektiv).	Självfinansieringsmålet nås.	Ja	Ja

## 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>Ett arbete pågår inom BOU. Några exempel är: 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 erfarenhetsutbyte med närliggande kommuner och ingår i ett nystartat nätverk med Mariestad, Gotland och Falköping. Ateljéristor och pedagogistor deltar i nationella pedagogiska nätverk. Förskolans nya ledarorganisation med de 5 ledarteamen syftar till att ge förskolorna gemensamma organisatoriska förutsättningar för att leda utvecklingsprocesser tillsammans. Inspiras verksamhet, som är ett samarbete mellan BUF, SOC och Miljö och hälsa, har utvecklat samverkan med flera nya aktörer inom och utanför kommunen. Samverkansmötet för barn 0–6 år samlar representanter från kommun och landsting och fortsätter knyta nya kontakter till sig.</p> <p>Räddningstjänsten har fördjupad samverkan med Vimmerby och hyr ut Räddningschef på 50% vilket är win-win för de båda kommunerna. Västervik har, tillsammans med kommunerna i norra delen av Kalmar län, även ingått i larmsamverkan med Jönköping tillsammans med räddningstjänsterna i Kronobergs län, Blekinge län, Jönköpings län.</p> <p>På näringslivssidan har ägaringsåendet i Trinova och samverkan med Atrinova i Oskarshamn burit frukt och flera Västerviksbaseade startups, såväl små som lite större projekt, får support och inkubatorsstöd genom detta.</p> <p>Miljö- och byggnadsförvaltningen har pågående aktiviteter för förbättrad intern samverkan mellan olika myndighetsdelar internt samt med andra interna aktörer med</p>	Ja	Ja



Prioritering	Kommentarer	Ja / Nej	Prognos Ja/Nej
	tydliga gränssnitt tex VME. Samverkansforum mellan MBK, SBE och VBAB har startats.		
Restiden till och från våra grannkommuner och viktiga regioncentra ska minska.	Löpande långsiktigt arbete. Åtgärder på väg 35 mot Linköping kommer minska restiden något från och med hösten.	Nej	Ja
Ökad solesproduktion både på nya och ombyggda kommunala byggnader men även en ev. solcells-anläggning.	VBAB/TFAB utvärderar alltid solceller som alternativ vid olika typer av investeringar.	Ja	Ja
Prioritera åtgärder som ger bättre kommunal service och bemötande.	<p>Resultatet för näringslivets bedömning av kommunens myndighetsutövande "Insikt – Öppna jämförelser" har publicerats under våren 2022. Årets undersökning visar på ett rejält lyft jämfört med tidigare år och av 189 deltagande kommuner hamnar vi nu på plats 95 (146 året innan). Det totala betyget 74,4 av 100 klassas som högt av SKR. Bemötande var som enskilt betyg det högsta, med ett kundnöjdhetsindex på 81 ("mycket högt"). Enligt rapporten Företagsklimatet av Svenskt Näringsliv har det allmänna omdömet för kommunens generella företagsklimat under 2021 minskat något, från 3,4 till 3,3. Det placerar Västerviks kommun åter igen på i princip motsvarande nivå som genomsnittet i riket (3,4). På flera av de enskilda betygen, t ex Tjänstemännens attityder och Service och bemötande, förbättrades omdömet.</p> <p>Miljö- och byggnadskontorets arbete med digitalisering - främst tillgänglighet och effektivitet stärks. (Servicebegreppet innehåller följande delar: Kompetens, Rätts-säkerhet, Bemötande, Information, Tillgänglighet och Effektivitet)</p>	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.	<p>Resultatet för näringslivets bedömning av kommunens myndighetsutövande "Insikt – Öppna jämförelser" har publicerats under våren 2022. Årets undersökning visar på ett rejält lyft jämfört med tidigare år och av 189 deltagande kommuner hamnar vi nu på plats 95 (146 året innan). Det totala betyget 74,4 av 100 klassas som högt av SKR. Bemötande var som enskilt betyg det högsta, med ett kundnöjdhetsindex på 81 ("mycket högt"). Enligt rapporten Företagsklimatet av Svenskt Näringsliv har det allmänna omdömet för kommunens generella företagsklimat under 2021 minskat något, från 3,4 till 3,3. Det placerar Västerviks kommun åter igen på i princip motsvarande nivå som genomsnittet i riket (3,4). På flera av de enskilda betygen, t ex Tjänstemännens attityder och Service och bemötande, förbättrades omdömet. Rankingens släpps 28 sept.</p>	Ja	Ja



Prioritering	Kommentarer	Ja / Nej	Prognos Ja/Nej
	VBAB/TFAB har våren 2022 genomfört flera marknadsundersökningar gentemot näringslivet för att se hur de vill att vi ska kunna bli mer transparenta i vår kommunikation och vad de vill att vi informerar om. Vi ställde även frågor kring i vilken utsträckning de anser att vi bidrar till Västerviks tillväxt samt om de ansåg att vi konkurrerade med näringslivet inom ett urval av områden.		
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 2022		Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Varje förvaltning/nämnd ska upprätta en tidsatt projektplanering för kommande projekt samt en projektkatalog med alla pågående projekt.	<p>Socialförvaltningen har inga projekt i den storleksordningen som avses här.</p> <p>Miljö- och byggnadsnämnden har för närvarande inte några projekt pågående, enligt den definition som gäller för projekt.</p> <p>På kommunstyrelsens förvaltning är en plan under arbete och kommer vara klar vid årets slut. Arbete och kompetens har en gemensam "projektkatalog" enligt tidigare uppdrag. Kulturenheten har upprättat och redovisat underlag till förvaltningens gemensamma sammanställning.</p>	Nej	Ja
Kommunen ska underlätta och möjliggöra för externa aktörer att bygga exempelvis äldreboende och förskolor. Konkurrens på lika villkor.	<p>Alla entreprenader för förskolor och äldreboenden upphandlas av externa entreprenörer.</p> <p>Samhällsbyggnadsenheten har planlagt mark för möjliga etableringar.</p>	Ja	Ja
Alla förvaltningar och bolag ges i uppdrag att fortsätta arbetet med digitalisering och innovation.	<p>VBAB och TFAB har ett flertal digitaliseringsprojekt som pågår och VBAB har sammanställt innovationer som en del i arbetet med verksamhetsbeskrivningen i SIQ. Innovationer behandlas som en särskild punkt i bolagets processvärderingar. Inom BOU pågår arbete i alla verksamhetsformer.</p> <p>VMEAB arbetar med ett ruttoptimeringsverktyg och orderhantering för hämtning av det kommunala avfallet. Ruttoptimeringen är ett led i att minska körsträckorna. VMEAB &amp; VKEN arbetar även med implementering av ett ytterligare orderhanteringssystem för att minska den manuella hanteringen av arbetsorder. VMEAB har även tillsatt en verksamhetsutvecklare IT för att tillföra resurser för att mer aktivt kunna arbeta med digitalisering på ett övergripande plan inom bolaget.</p> <p>Möjligheter till digitalisering och innovation är en ständigt aktuell och bevakad fråga inom socialförvaltningen. En ny tjänst som utvecklingsledare digitalisering har inrättats under året. Därigenom har takten i digitaliseringsarbetet utökats och flertalet nya och befintliga digitala lösningar har börjat införas och utvecklas.</p> <p>Organisation för digital utveckling är inrättad i ledningskontoret, men ännu ej fullt bemannad.</p> <p>Digital handlingsplan för 2022 är upprättad. E-ansökan inom ekonomiskt bistånd är utbyggd med ytterligare funktion för både sökande och handläggare. Undersökning av möjlig robotisering av effektivering (utbetalning) är påbörjad. E-tjänst som ytterligare en kontaktväg för unga utanför planeras vara i drift under 2022. Verksamhetsanpassning till</p>	Ja	Ja



	<p>Evolution och intranät pågår. Evolution är implementerad inom Campus. Funktionen "säker utskrift" har införts inom försörjning- och integrationsverksamheten.</p> <p>Även inom kulturenheten fortlöper utvecklingsarbetet gällande digitalisering. Bl.a. har biblioteket testat att erbjuda föreläsningar på ett nytt sätt genom live-streamade föreläsningar med forskare. Även en ny streamingtjänst har marknadsförts, där låntagare kan låna film digitalt genom Cineasterna. Digitala språkcaféer har genomförts och fritidsgårdarna fortsätter att utveckla nya arbetssätt genom Ungdomsappen. Genom appen Västervik Stories erbjuds guidade upplevelser i Västerviks dåtid, samtid och framtid, där det finns möjlighet att välja mellan kategorierna street art, kultur och historia.</p> <p>Injustering av arbetsprocesser kring e-tjänsten på byggenheten. Modernisering av byggroboten har skett. En kraftig ökning av andelen ärenden på byggenheten som kommer in via e-tjänsten. I nuläget 46% av alla ärenden. I startgröparna för 6 st nya e-tjänster inom områdena miljöskydd och livsmedel. Digital brevlåda har införts på miljöenheten. Arbete pågår för övergång till helt digitalt arkiv på miljöenheten.</p>		
Genomföra en utredning om inrättandet av en gemensam servicefunktion för samhällsbyggnadsenheten, Miljö- och byggnadsförvaltningen, kommunservice och Västervik Miljö & Energi AB med syftet att förbättra service, bemötande och effektivitet för medborgare och företagare.	Utredning om kontaktcenter genomförd.	Ja	Ja
Utreda städorganisationen i koncernen.	Uppdraget bedrivs i projektform. Borago, en oberoende konsult med branschvana, genomför utredningen i samverkan med projektgrupp. Kommundirektören är beställare. En styrgrupp och projektgrupp har bildats för att ta fram en inriktning inför offertunderlag, följa projektet och bidra med underlag och kontakter till konsulten. I augusti började konsulten sitt uppdrag. Målsättningen är att ett utkast till utredning presenteras till projektgruppen första halvan av november och därefter till styrgrupp och beställare under andra halvan av november med slutlig rapport i december. Bedömningen från konsulten och projektgruppen är att uppdraget kommer att bli klart under 2022. Inriktningen för utredningen är att den ska ge en helhetsbild över nuvarande städorganisation, vilka alternativa utförarformer som kan vara möjliga och möta kommunkoncernens olika behov. Utredningens resultat ska kunna utgöra ett underlag för beslut om kommunkoncernens framtida städorganisation.	Nej	Ja



	Uppdraget gäller en översikt, det finns avvägningar och delar som kan behöva utredas ytterligare efter ett politiskt beslut.		
Ett uppdrag ges för att stärka vi-känslan genom att säkerställa att alla medarbetare inom kommunkoncernen har samma policy kring personalförmåner. Fortsätta arbetet med att ha generösa personalförmåner och vara en attraktiv arbetsgivare.	En genomlysning av koncernens förmåner har gjorts och dialog har påbörjats inom koncernledningen.  Förslag på revidering kommer lyftas under hösten.	Nej	Ja
De kommunala bolagen bör justera kostnader som kommunorganisationen enligt samma principer som gäller i effektiviseringsarbetet.	Samtliga bolag har ett effektiviseringsarbete som man jobbar med löpande. Bl. a har energieffektiviseringar intensifierats senaste året.	Ja	Ja
Efter att förstudien är klar om att "se över och genomlysning hur upphandling av verksamhetslokaler och de kommunala bolagens inköpsprocesser i högre grad kan nyttja den kommunala upphandlingsenheten" fortsätter arbetet med syftet att säkerställa kvalitet, kompetens, strategisk samordning, transparens mot medborgare och näringsliv samt effektivt nyttjande av resurser.	Upphandling och avrop av varor, tjänster och entreprenader behövs för att effektivt bedriva Bostadsbolagets/ Tjust-Fastigheters verksamhet. Genom att upphandlaren/ projektledaren tar del av hela den interna processen för entreprenader (förstudie, programhandling, projektstart, projektering, byggskede, projektavslut och uppföljning) kan den lilla del som utgör upphandling optimeras effektivt. För ramavtal finns en liknande process där upphandlaren/ projektledaren genom insyn i bolagets ekonomisystem och daglig kontakt med beställarna effektivt kan följa upp vilka delar av ramavtalet som behöver utvecklas för att täcka beställarnas behov och krav samt för att utnyttja den konkurrens som finns på marknaden. Med en gemensam hemsida för kommunens och bolagens upphandlingar, samt nyttjande av samma upphandlingssystem, skapas en bra plattform för kommunens näringsliv att hitta information om våra upphandlingar och lämna anbud. Det finns ett värdefullt samarbete mellan kommunens upphandlingsenhet och Bostadsbolaget där enheterna kompletterar varandra. Bostadsbolaget innehar den kompetens som krävs för att handla upp entreprenader och hantverkstjänster med tillhörande konsulter, medan upphandlingsenheten har den kompetens som krävs för de avtal som i övrigt fordras för en fungerande verksamhet i kommunen.	Ja	Ja



## Uppdrag Kommunstyrelsens förvaltning

Uppdrag budget 2022	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
SBE ges i uppdrag att verka för byte av räls på Tjustbanan.	Sker i samverkan med Region Kalmar.	Ja	Ja
Andelen fossilbränslefria fordon ska öka och vi ska verka för att fossilbränslefri körning ska möjliggöras i hela kommunen.	Samhällsbyggnad har påbörjat en plan för utökad laddinfrastruktur och bidrar aktivt i olika typer av projekt med externa aktörer som vill anlägga laddstolpar.	Ja	Ja
SBE ska fortsätta att använda medborgardialoger i hög utsträckning.	Försök med medborgardialog pågår i Ukna och Edsbruk.	Ja	Ja
KSF/TFAB får i uppdrag att fortsätta arbetet med att förverkliga målbilden kring Bökensvedsområdet.	Pågående arbete inom styrgruppen för Bökensvedsområdet. Projektering och upphandling pågår för flera delar av området. Detaljplanen håller på att slutföras. Simhall invigs januari 2023. Upphandling av byggnation av Event/ishall pågår. Detaljplanearbetet följer tidplan.	Ja	Ja
Fortsätta arbetet med att göra Spötorget till ett kulturkvarter.	Uppdraget gällande Kulturkvarteret innebär nu planering för kulturscenen i Bryggaren för att säkra kommunen publika kulturutbud. Modernisering av scen, salong och loger pågår. Extern finansiering har beviljats för att under tre år även kunna erbjuda allmänheten en skapande verkstad i anslutning till Bryggarens kulturscen. Denna satsning planeras starta upp under hösten och kan stärka måloppfyllelsen gällande inrättandet av en offentlig mötesplats för kreativa och konstnärliga uttryck.	Ja	Ja
Fortsätta med kompetenshöjande aktiviteter som återkommande ledarskapsutvecklingsdagar.	Tre dagar är planerade för 2022 och två är genomförda <ul style="list-style-type: none"> <li>- (Klar) Nya perspektiv på hälsosamma organisationer</li> <li>- (Sep) Att leda för jämställdhet och inkludering</li> <li>(Nov) Att leda för förändring/innovation (eller liknande tema)</li> </ul>	Ja	Ja
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. Vid budgetdagarna brukar någon extern analys presenteras. Investeringsplaner görs på 10 år för bolagen och på 5 år för kommunen. Omvärldsbevakning pågår ständigt via digitala föredrag, rapporter och utbildningar från SKR men även från Kommuninvest och affärsbanker. KS informeras kontinuerligt om den ekonomiska utvecklingen och förutsättningarna.	Ja	Ja
Dialog och vidare insatser gällande Månssons torg i Gamleby, omlokalisering av verksamheter till	Aktiv dialog pågår med berörda intressenter vid torget för att utreda lokalernas lämplighet för kommunal verksamhet.	Nej	Nej



Uppdrag budget 2022	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Centrum ska ses i en helhet.			
Uppdrag om att i dialog med region Kalmar Län omvandla Vårdcentralen till trygghetsboenden och ny satellitcentral till regionen.	Hälsocentral i Överum är åter öppnad. Uppdraget faller därmed.	Ja	Ja
Tillsammans med Campus i Västervik påbörjas en utbildningsinsats gällande jämställdhetsintegrering i hela kommunkoncernen.	En utbildningsinsats är planerad där en av koncernens Ledarutvecklingsdagar 2022 kommer ha fokus "Att leda för jämställdhet och inkludering". HR samordnar Ledarutvecklingsdagarna och har i samråd med Campus valt att bjuda in en extern föreläsare som är expert inom området för att höja kompetensnivån hos koncernens chefer och möjliggöra avstamp för fortsatt arbete.	Nej	Ja
En funktion för samordning för frågor som rör mobil kommunikation läggs på SBE.	Löpande arbete sker inom ramen för landsbygdsutvecklingsarbetet.	Ja	Ja
Ett planprogram tas fram så att ett avgränsningsbeslut kan tas hösten 2022 också för etapp två i inrättandet av det stadsnära naturreservatet vid Lögarbergen. Detta ska harmonisera med den kommande översiktsplanen.	Inventerings- och utredningsarbete pågår tillsammans med Länsstyrelsen.	Nej	Nej
Till eventuella beslut i frågan kring Bökensved ska beslutsunderlaget presenteras med tillhörande behovsanalys och förväntat utfall för kommunens barn- och ungdomsverksamhet.	Alla beslut ska tas med hänsyn till barnperspektivet. KF har lämnat beställning.	Ja	Ja
Se över helhetsintrycket för ett positivt välkomnande till Västervik, skyltar (förbud mot camping mm).	Tydligare skyltning har påbörjats.	Nej	Nej





## Uppdrag Barn- och utbildningsförvaltningen

Uppdrag budget 2022	kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
BoU ges i uppdrag att utveckla samverkan med andra kommuner för att få positiva synergi-effekter.	En samverkan är initierad inom en rad olika områden så som exempelvis inom förskolan gällande att utveckla pedagogiska miljöer och möten eller inom gymnasiet när det gäller frågor om framtida kursutbud.	Ja	Ja
Vi vill se ett omvänt skolfam arbete, dvs att motsvarande stöd och arbetsmetodik riktas mot de i kommunen familjehemsplacerade barnen, för att öka deras förutsättningar till bra och utvecklande skolgång.	Ett utvecklingsarbete sker.	Ja	Ja
Arbetet ska fortsätta med att utveckla den nystartade resursskolan, till hög kvalitet, för de barnen med större behov av särskilt stöd. Inga barn eller ungdomar ska riskera att falla mellan stolarna i Västerviks kommun.	Ett kontinuerligt arbete sker.	Ja	Ja
Arbetet ska fortsätta med långsiktiga utbildningsprojekt för all personal inom förskola och skola samt skolledare och ansvariga politiker, så att kommunens förskolor och skolor uppnår kriterierna för en NPF-säkrad lärmiljö.	Ett omfattande arbete gällande kompetensutveckling har skett och sker fortfarande.	Nej	Ja
Att barn- och utbildningsnämnden tillsammans med regionen bedriver utvecklingsarbete mellan elevhälsan och regionen för att stimulera fysisk aktivitet, förbättrad folkhälsa och psykisk hälsa hos våra ungdomar.	Ett utvecklingsarbete är uppstartat. Arbetet kan längre fram synkas med den kommande styrgruppen för barn och unga.	Ja	Ja



## Uppdrag Socialförvaltningen

Uppdrag budget 2022	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.	En utredning har genomförts och i budget 2023 står det inskrivet att styrgruppen för barn och unga föreslås bredas och ges uppdrag så att den tydligare blir en angelägenhet för hela kommunkoncernen. Styrgruppen föreslås bestå av kommunstyrelsens presidium, socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens presidium. På tjänstepersonssidan ska socialchef, barn- och utbildningschef, IFO-chef, kulturchef och centrala barn- och elevhälsans chef ingå. Styrgruppens fokus föreslås vara på barns och ungas välmående generellt och med ett bakomliggande mål att förebygga och minska psykisk ohälsa hos barn och unga. Styrgruppen ska driva och följa upp övergripande frågor samt frågor där en samverkan med bäring på barn och ungas psykiska hälsa, välmående och situation i Västerviks kommun är av vikt.	Ja	Ja
Arbetet ska fortsätta med kontinuerliga utbildningsåtgärder, för att höja kompetensen och kvaliteten hos personal och vikarier inom äldre och LSS-vården, med årligen återkommande utvärderingar.	Arbete med att införa nya titlar för att få in ny kompetens i form av stödpedagoger pågår. Undersköterskeutbildning på distans bedrivs inom både omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF) och äldreomsorgen (ÄO). Fyra tjänster som kvalitetsutvecklare har tillsatts inom ÄO, vilka arbetar med ständig kompetensutveckling inom hela verksamheten. En inspirationsdag är inbokad i december. Dessutom går 15 medarbetare inom ÄO en högskoleutbildning till Silviasyster med inriktning mot demens.	Ja	Ja
Ett arbete ska påbörjas för att NPF-säkra kommunens placeringar av barn och ungdomar på HVB-hem, familjehem och andra former av behandlingshem. Detta genom att säkerställa att dessa institutioner har uppnått en hög nivå av kunskap inom området NPF-funktionsnedsättning och att det finns kontrollfunktioner för detta.	Socialförvaltningen har särskilda professioner som samordnar och koordinerar de externplaceringar som görs. Där görs en kvalitetssäkring av placeringen utifrån varje individs behov. Kontinuerliga uppföljningar enligt vårdplanen genomförs också på plats under hela placeringstiden.	Ja	Ja
Förvaltningen ska arbeta med ett synligt och nära ledarskap som är väl grundat i ständiga förbättringar och aktivt deltagande i verksamheten.	Arbete har påbörjats, och lyfts på en träff med alla förvaltningens chefer i maj, om vikten av ett synligt och nära ledarskap. Varje chef följer resultatet av medarbetarenkäten och jobbar utifrån det	Nej	Ja



Uppdrag budget 2022	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Förvaltningen till detta ledarskapsarbete säkerställer en kontinuerlig uppföljning av genomförandet av handlingsprogrammet tvärs igenom organisationen, så att resultaten återrapporteras från samtliga nivåer.	Alla chefer i socialförvaltningen deltar i kommunens chefsutvecklingsprogram. Flera chefer har även deltagit i Campus ledarskapsakademi. Inom ramen för kommunens ISO-certifiering finns ett ledarskapsarbete som genomsyrar hela förvaltningen på olika nivåer.	Nej	Ja
Att socialnämnden tillsammans med regionen bedriver utvecklingsarbete för att stimulera fysisk aktivitet, förbättrad folkhälsa och psykisk hälsa hos våra ungdomar.	En diskussion pågår med regionen om att skapa en gemensam kampanj som syftar till förbättrad folkhälsa.	Nej	Ja



## Uppdrag Bolagen

Uppdrag budget 2022	Kommentar	Uppfyllt Ja/Nej	Prognos Ja/Nej
Bolagen tar ledningen när det gäller att ställa om Västerviks kommun mot ett mer hållbart samhälle.	<p>VBAB har ställt om hela organisationen till att ta ledningen i kommunens hållbarhetsarbete och arbeta hållbart i alla tre hållbarhetsdimensioner. Både VBAB och TFAB värnar om en hållbar ekonomisk tillväxt genom att underhålla de befintliga bestånden 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. Vi följer arbetet inom de tre hållbarhetsdimensionerna utifrån en mängd resultatområden som finns med i VBABs verksamhetsbeskrivning i SIQ. Både VBAB och TFAB har tagit utgångspunkt i social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet i respektive bolags mål till 2025.</p> <p>Mycket arbete pågår i bolagen kring solenergi, avfalls- hantering, vattenförbrukning och byggnation. VMEAB arbetar vidare aktivt med utfasningen av fossila bränslen i värmeproduktionen. Det är ett arbete som ständigt pågår och aldrig blir "klart". VMEAB har även utökat den offentliga laddinfrastrukturen inom kommunen samt har planer att fortsätta söka bidrag för utbyggnad. Utredning pågår även om en större solcellsanläggning.</p>	Ja	Ja
Hyresgaranti för ungdomar genom Västerviks Bostads AB.	Bostadsbolaget erbjuder ungdomar skrivna i Västerviks kommun i åldern 18–25 år som vill flytta hemifrån och få sin första bostad, ett erbjudande om boende i någon av Bostadsbolagets bostäder i kommunen inom en kötid på sex månader. En förutsättning för bostad är att den bostadssökande uppfyller Bostadsbolagets krav och riktlinjer som ställs på bostadssökande.	Ja	Ja
Ishall, tydlig markering om byggstart 2022.	Upphandlingen för arenan avbröts pga bristande konkurrens i maj 2022. I intervjuer med entreprenörer framkommer prisutvecklingen inom byggbranschen samt högt kapacitetsutnyttjande som delorsaker till att många inte inkom med anbud vid upphandlingen. Arbete pågår för att genomföra ny upphandling, men det föreligger en risk att projektet inte kommer i gång under 2022.	Nej	Nej
Fiber/kopparnät, prioritera de områden där det befintliga kopparnätet släcks ned för framtida fiberinvesteringar. Samordna fiberinvesteringar med planerade elnätsgrävningar.	<p>VMEAB bevakar och samförlägger kanalisation där förutsättningar finns för anslutning och förtätning av fiberkunder. Extern finansiering söks regelbundet för att kunna bygga ut fibernätet i utsatta områden.</p> <p><b>Nedläggning av telestationer: Utbyggda fibernät i dessa orter</b>            2021-09-30: Flatvarp Hallingeberg Hjorted Vråka (Ja)            2022-03-31: Odensviholm Uknadalen            2022-05-31: Almvik Björnsholm Blackstad (Ja),            Solstadström (Nej)            2022-11-30: Totebo (Ja)</p>	Ja	Ja



	<p><b>Samförläggningar 2022:</b> VKEN: Rössle Gertrudsvik GC-väg Ekhagen GC-väg Traktorvägen Dubbelkroken (planerad) E. On: Oxebo Härnum Gölhagen Kildebo (2021-2022)</p>		
--	---	--	--

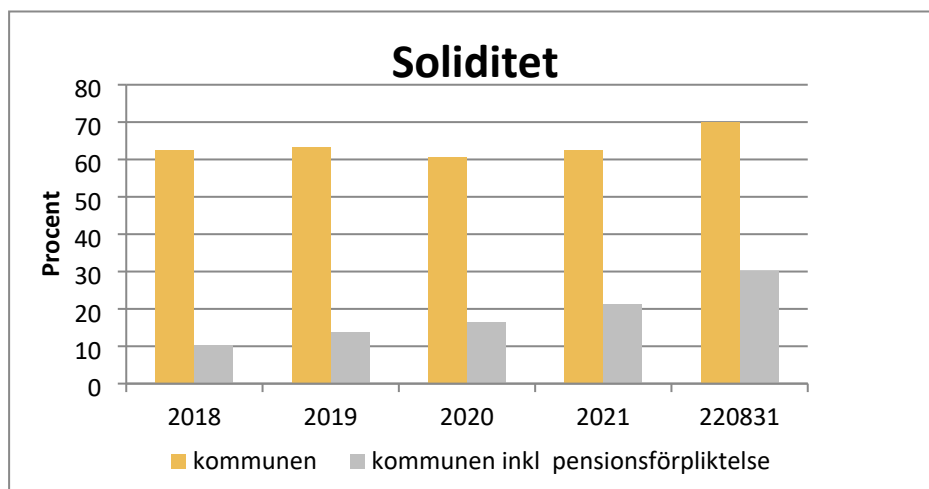


## Risk och kontroll

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 70 % (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 725,6 mnkr (758,5 mnkr). Om den totala pensionsskulden tas med uppgår soliditeten i kommunen till 30 % (22 %). Soliditeten är stabil och utvecklas åt rätt håll.

Nedan redovisas soliditeten för kommunen per december de senaste fyra åren samt per 22-08-31, 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 2022-08-31 uppgick kommunkoncernens låneskuld till totalt 2 307,7 mnkr inklusive kommunens likvida medel som lånas in till internbanken. De externa lånen finns i sin helhet hos Kommuninvest och uppgår till 2 425 mnkr. Låneramen för 2022 uppgår till 3 348 mnkr enligt beslut av KF. Kommunen borgar för låneramen i sin helhet samt några äldre borgensförbindelser till bland annat föreningar. 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 22-08-31	Låneram 2022	Skuld 21-12-31	Skuld 21-08-31
Västerviks kommun	268,6	0,0	259,8	249,8
Västerviks kommuns förvaltnings AB	-32,9	Koncernram	4,6	-10,8
Västerviks Bostads AB	-722,7	-1 035,0	-700,7	-719,1
Tjustfastigheter AB	-1 107,1	-1 245,0	-1 107,9	-1 048,4
Västervik Miljö & Energi AB	-691,0	-965,0	-675,4	-679,0
Västervik Kraft Elnät AB	5,7	-40,0	-24,3	-17,0
Västervik Resort AB	-28,6	-63,0	-41,3	-33,8
Västervik Biogas AB	0,3	0,0	0,3	0,3
<b>Totalt</b>	<b>-2 307,7</b>	<b>-3 285,0</b>	<b>-2 284,8</b>	<b>-2 257,8</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 finanspolicyn 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 har brutits under 2022. Kapitalbindningen har fått något mer spridning än tidigare.

Ränte- och kapitalrisk	22-08-31	21-12-31	20-12-31	19-12-31	18-12-31
Periodens snittlåneränta, %	2,00	1,77	1,94	2,03	2,17
Andel rörlig ränta (3 mån Stibor), %	45	45	31	34	34
<i>Kapitalbindning löptid i %</i>					
0 – 1 år	21	27	19	31	12
1 – 5 år	71	73	81	69	88
6 – 10 år	8	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 1,0 % 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	733,5
- Varav förfall inom 1 år	225,6
- Varav förfall inom 1–5 år	356,1
- Varav förfall senare än 5 år	155,8

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	2022	2021	2020	2019	2018
Kassa och bank kommunen per 31 augusti	2,4	1,9	1,7	2,0	1,1

### 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 två 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, se tabell nedan. Inga nya swappar har tecknats. Totalt räntesäkras per 31 augusti 1 041 mnkr via swappar (föregående år 1 261 mnkr). Räntesäkring sker även via två fasträntelån på totalt 475 mnkr. Total säkring är alltså 1 516 mnkr. I takt med att räntesäkringen i ränteswappar löper ut kommer omsättning och nyteckning av lån att göras delvis till bunden (fast) ränta för att uppnå tillräcklig grad av räntesäkring.

Förfallna swappar	Nominellt belopp	Slutdatum	Räntesats	Kommentar
Nordea,1121597_1430576	100 mnkr	22-06-07	2,00%	-
Nordea,1260348_1684708_ST	30 mnkr	22-05-23	4,65%	-
Nordea,1360449_1850279	90 mnkr	22-05-23	3,65%	-

#### 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	2022-08-31
<b>Ingående balanskravsresultat</b>	<b>0</b>
Prognostiserat resultat enligt resultaträkning	84,9
Realisationsvinster	-2,1
<b>Prognostiserat resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>82,8</b>
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0
<b>Utgående prognostiserat balanskravsresultat</b>	<b>82,8</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 för 2022-08-31 är hämtade ur Hypergene 2022-09-26)

### 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.

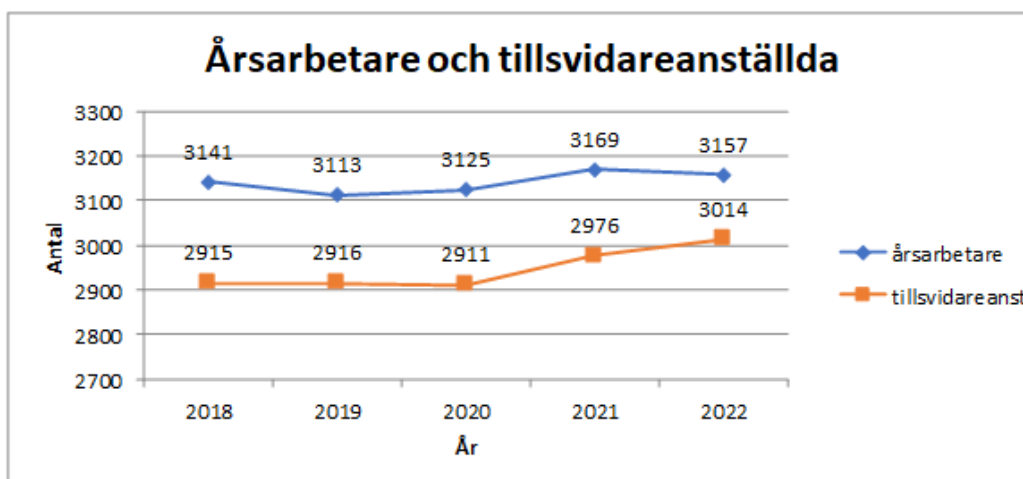
2022-08-31	2021	2020	2019	2018
<b>3 157</b>	3 169	3 125	3 113	3 141

#### 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.

2022-08-31	2021	2020	2019	2018
<b>3 014</b>	2 976	2 911	2 916	2 915

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 38 personer och antalet årsarbetare har minskat med 12 personer sedan 2021. Se även diagram nedan.



#### Visstidsanställda

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

2022-08-31	2021	2020	2019	2018
<b>292</b>	266	292	303	339



Antalet visstidsanställda medarbetare har ökat med 26 personer sedan 2021.

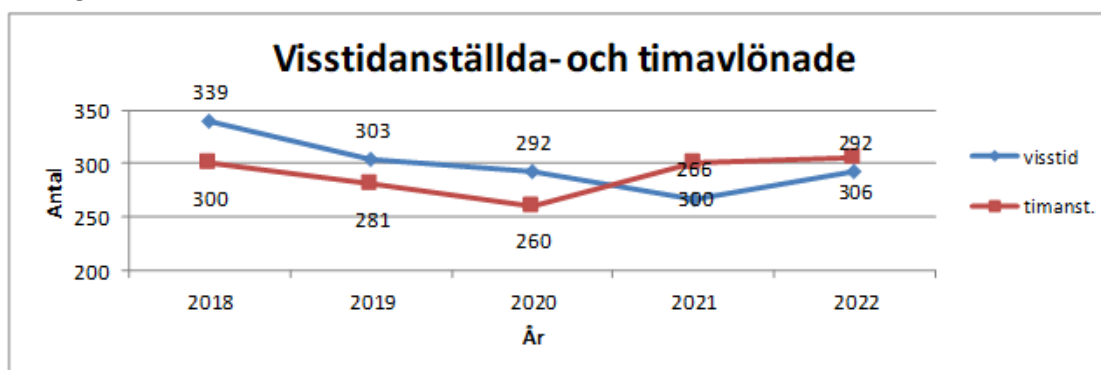
### Timavlönade

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 6 personer under 2022.

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

2022-08-31	2021	2020	2019	2018
306	300	260	281	300

Se diagram nedan.



Könsfördelningen bland kommunens anställda är 77 % kvinnor och 23 % män. Denna fördelning har varit mer eller mindre konstant över tid och motsvarar könsfördelningen i Sveriges kommuner.

### Åldersstruktur

Åldersstrukturen har under 5-årsperioden varit relativt stabil. Medelåldern på tillsvidareanställda ligger på 46,5 år. 12 % av medarbetarna är 29 år eller yngre, 46 % är mellan 30 och 49 år och 42 % är 50 år eller äldre. Fram till och med år 2026 beräknas antalet anställda som går i pension vara ca 330 personer. Då pensionsåldern idag är mycket flexibel, 61 – 68 år, är pensionsavgångarna svåra att prognostisera. Siffran anger antalet medarbetare som under perioden uppnår 65 års ålder. De största pensionsavgångarna finns bland pedagogisk personal och personal inom vård och omsorg.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat från 2018 till 2022. Siffran landar 2022-08-31 på 7,14 %. Siffrorna för 2018 – 2021 avser kalenderår. (Se tabell nedan.)

2022-08-31	2021	2020	2019	2018
7,14%	7,08%	7,46%	5,88%	6,02%

Sjukfrånvaron varierar mycket mellan olika månader, som mest 11 % i februari och mellan 4 - 6 % under sommarmånaderna.



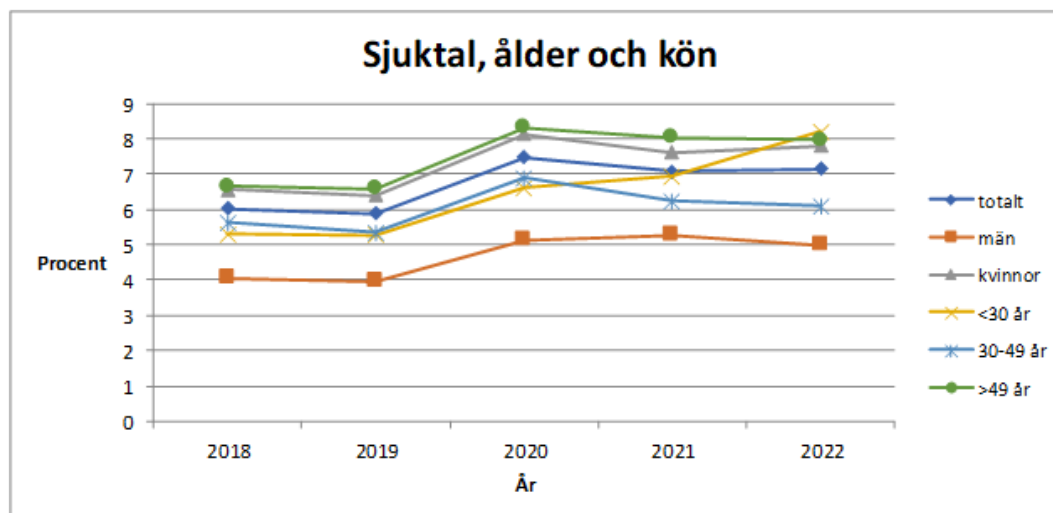
I tabellen nedan ses sjukfrånvaro fördelad på kvinnor och män (%):

Kvinnor/män	2022-08-31	2021	2020	2019	2018
Kvinnor	<b>7,79</b>	7,62%	8,12%	6,40%	6,56%
Män	<b>4,99</b>	5,26%	5,13%	3,97%	4,06%

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

åldersgrupper	2022-08-31	2021	2020	2019	2018
- 29 år	<b>8,19</b>	6,94%	6,61%	5,28%	5,29%
30 – 49 år	<b>6,10</b>	6,22%	6,88%	5,35%	5,62%
50 år -	<b>7,97</b>	8,03%	8,30%	6,59%	6,64%

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen 29 år och yngre men har minskat i övriga åldersgrupper. Frånvaron är nu högst i gruppen 29 år och yngre. Se diagram nedan.



Den långa sjukfrånvaron överstigande 60 dagar har minskat sedan 2021. Se tabell nedan.

2022-08-31	2021	2020	2019	2018
<b>33,08%</b>	33,27%	33,37%	39,05%	37,00%

### Personalstrategiska frågor

Medarbetarna är Västerviks kommuns viktigaste resurs. Tillgången till medarbetare med rätt kompetens, på lång och kort sikt, är avgörande för att kommunen ska kunna utföra sitt välfärdsuppdrag i enlighet med kommunallagen. För att lyckas med kompetensutmaningen som välfärden står inför krävs fokus på att utveckla både verksamheten och medarbetarna tillsammans. Det handlar om att erbjuda bra arbetsförhållanden inom kommunens yrken och att stödja medarbetarutveckling. Det innebär också att tänka nytt genom att ta vara på digitaliseringens möjligheter, använda kompetensen rätt och utforska nya arbetssätt och samarbeten. I denna omställning har medarbetar- och ledarskapet en avgörande roll, för att främja innovation och nyfikenhet samt skapa en god samverkanskultur som bygger på delaktighet och tillit.

På dagens hårt konkurrerande arbetsmarknad har arbetsgivarområdet fått en allt viktigare roll. Det är viktigt att vi fortsätter att utveckla oss i takt med att samhället och arbetslivet generellt förändras.



Fortsatt utveckling inom arbetsmiljö- och kompetensförsörjningsområdet kommer behöva göras, för att attrahera nya såväl som att behålla nuvarande medarbetare. Ett gemensamt arbetsmiljöarbete är påbörjat, vilket tar avstamp utifrån friskfaktorer. Det arbetet kommer även fortsätta under 2023.



## Förväntad utveckling

De flesta restriktioner från pandemin har tagits bort under 2022 men fortfarande kvarstår rekommendationen att vara hemma vid minsta förkylningssymtom vilket påverkar främst socialförvaltningens verksamhet även framåt. Kostnaden för förbrukningsmaterial förväntas fortsatt vara hög på grund av smittrisk men även på grund av prisökningar.

Den ekonomiska återhämtningen har så här långt gått snabbare än de flesta bedömare vågat hoppas efter pandemin men kriget i Ukraina ställde allt på ända ännu en gång. Nu ser vi kraftigt stigande priser och räntor åtminstone det närmsta året vilket gör det mycket svårt för verksamheterna att kunna hålla budgeten. De ekonomiska prognosmakarna pekar nu på att de ekonomiska kurvorna pekar åt fel håll och att en lågkonjunktur står för dörren. Riksbanken har flaggat för att fortsätta höja räntan åtminstone under innevarande år och inflationen är nu högre än på många år. Risker är att vi får se en högre arbetslöshet under kommande år vilket bland annat kan innebära en ökning av försörjningsstödet. Det höjda ränteläget och svårigheten att få in anbud kan också göra att vissa av de planerade investeringarna skjuts framåt i tiden.

Problemen med att rekrytera arbetskraft till vissa av verksamheterna kvarstår liksom den demografiska utmaningen.

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 2022	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse mot budget 2022
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>193,2</b>	<b>-487,3</b>	<b>-294,1</b>	<b>-480,7</b>	<b>-476,4</b>	<b>4,3</b>
Politisk verksamhet	0,7	-8,4	-7,7	-14,2	-14,2	0,0
Ledning	14,0	-72,2	-58,1	-93,8	-93,2	0,6
Samhällsbyggnad	32,2	-114,4	-82,2	-124,9	-130,4	-5,5
Kultur	3,6	-39,0	-35,4	-58,4	-57,4	1,0
Arbete o kompetens	24,4	-74,2	-49,7	-88,1	-83,1	5,0
Kommunservice	110,0	-127,3	-17,2	-29,4	-27,7	1,7
Räddningstjänst	7,9	-41,4	-33,5	-52,7	-51,2	1,5
Prioriterade områden	0,3	-10,4	-10,1	-19,2	-19,2	0,0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>78,9</b>	<b>-671,6</b>	<b>-592,7</b>	<b>-884,4</b>	<b>-884,4</b>	<b>0,0</b>
Gemensam verksamhet	5,2	-35,3	-30,1	-48,3	-47,8	0,5
Förskola och familjedaghem	21,2	-161,8	-140,6	-207,1	-207,1	0,0
Obligatorisk skola och fritidshem	42,1	-340,8	-298,7	-439,9	-443,9	-4,0
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	7,5	-117,9	-110,5	-165,2	-165,2	0,0
Komvux och SFI	3,0	-15,8	-12,8	-23,9	-20,4	3,5
Internposter 36190 - 46390	0,0	0,0	-	-	-	-
<b>Socialnämnd</b>	<b>155,6</b>	<b>-821,4</b>	<b>-665,8</b>	<b>-987,1</b>	<b>-996,7</b>	<b>-9,5</b>
Äldreomsorg	104,6	-417,6	-313,0	-464,7	-468,3	-3,6
Individ- och familjeomsorg	8,3	-72,2	-63,9	-94,8	-99,6	-4,8
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	35,0	-216,7	-181,7	-273,8	-270,8	3,0
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	6,6	-90,7	-84,1	-119,3	-122,9	-3,6
Förvaltningsstab och socialnämnd	1,2	-24,2	-23,1	-34,6	-35,1	-0,5
Internposter 36190 - 46390	452,1	-452,1	0,0	-	-	-
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>11,7</b>	<b>-18,8</b>	<b>-7,1</b>	<b>-15,8</b>	<b>-13,1</b>	<b>2,7</b>
<b>Överförmyndare</b>	<b>0,1</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,3</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Revision</b>	<b>0,3</b>	<b>-1,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Semesterlöneskuld, ökning</b>			<b>0,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa nämnder</b>			<b>-1 562,8</b>	<b>-2 379,3</b>	<b>-2 381,8</b>	<b>-2,5</b>
<b>Summa internredovisning</b>			<b>-1 562,8</b>	<b>-2 379,3</b>	<b>-2 381,8</b>	<b>-2,5</b>
<i>Justering för externredovisning:</i>			24,0	-20,1	-20,1	0,0
<b>Resultat före avskrivningar</b>			<b>-1 538,8</b>	<b>-2 399,4</b>	<b>-2 401,9</b>	<b>-2,5</b>
Avskrivningar			-19,9	-34,6	-34,6	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl reavinst</b>			<b>-1 558,7</b>	<b>-2 434,0</b>	<b>-2 436,5</b>	<b>-2,5</b>
Realisationsvinster			2,1	0,0	2,1	2,1
<b>Verksamhetens nettokostnader inkl reavinst</b>			<b>-1 556,6</b>	<b>-2 434,0</b>	<b>-2 434,4</b>	<b>-0,5</b>
Skatteintäkter och statsbidrag			1 680,1	2 419,1	2 503,4	84,2
Finansiella intäkter			19,9	25,6	25,6	0,0
Finansiella kostnader			-3,5	-9,6	-9,6	0,0
<b>Resultat</b>			<b>139,9</b>	<b>1,2</b>	<b>84,9</b>	<b>83,8</b>



## Investeringsredovisning

(Mnkr)	Investeringar jan-aug 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Kommentar
<b>Samhällsbyggnadsenheten</b>				
Södra infarten	0,0	1,5	0,5	
Stadsparken gestaltning	0,0	1,0	1,5	
Markinköp	0,6	2,0	2,0	Edsbruk
Centrum, stadsutveckling	0,4	1,0	1,0	Växtkärl m bevattning, hjärta bl.a.
Åtgärder trafikplats	0,1		0,1	Ridväg Måiserum, rentreprenad Tallhedsvägen
Förnyelser lekplatser	0,9	1,0	1,2	
Dagvattenstrategi	0,0	2,5	2,0	
Hållbar utveckling	0,1	1,0	1,0	
Hållplatser kollektivtrafik	0,0	2,5	2,5	Vändöra Horn
Åtgärder badplatser	0,4	0,5	0,5	
Forellvägen	3,4	8,5	9,5	
Gc-väg Ekhagen	0,0	2,9	1,5	
Fridkulla industrimark	0,0	2,0	0,0	
Avfall skärgården	0,0	0,7	0,5	
GC-vägar satsning	0,1	0,0		
Inventarier	0,2	0,0	0,2	
Blankaholm plats, GC	0,0	0,0	0,7	
Västerviksvägen, Gamleby	2,0	4,5	4,5	
Gc-väg St. Trädgårdsgatan	0,0	1,4	1,4	
Sjöstaden, Aquavilla + strandpromenad samt Riksbyggen	3,5	3,6	6,0	
Slottsholmen	0,2	1,9	1,9	
Storgatan	0,0	1,0	1,0	
Gator Solhem	0,5	2,8	2,8	
Gamleby ny lekplats	0,0	0,1	0,1	
Barlastkajen/skeppsbron	0,0	0,2	0,2	
Hamnen, kajer	0,9	2,0	2,0	Bl.a. fendrar Lucerna, reparation stormskador, översvämn. G-by
Piperskärr ny plan/ lekpl	0,0	2,5	0,0	
Motionsspår	0,5	0,7	0,7	
Överum centrumåtgärder	0,0	0,5	0,5	
GC Norrlandsvägen	0,0	3,0	0,5	
Återställning stenbeläggning centrum	0,0	0,5	0,5	
Vinterbelysning	0,0	0,5	0,5	
Trafikåtgärder	0,1	1,0	1,0	
Trygghetsåtgärder broar/tunnlar	0,0	1,0	1,0	
Loftahammar lekplats	0,0	2,0	0,5	
Fogden	0,0	0,5	0,5	
Geten	0,0	0,5	0,0	
Pollare Fiskarorget	0,0	1,0	0,0	
Utegym Karstorp	0,0	0,9	0,9	
Toalett och ramp, Ankarsrums badplats	0,0	0,9	1,3	
Satsning spontanidrott Västralund	0,0	2,5	2,0	
Oljeledning Lucerna	0,2	2,0	2,0	
Sågen 9	0,0	3,6	3,6	
Kajrest/ny hållpl Gränsö	0,2	5,5	5,5	
Kajrest. Slottsholmen	2,0	1,3	1,3	
Mindre investeringar	1,6	4,0	4,0	Horn slänt
Renovering Skeppsbrokajen	0,1	1,0	1,0	
Vägbrytare (erosionsskydd)	0,0	1,0	1,0	
Beläggning	3,1	5,5	5,5	
<b>Summa samhällsbyggnadsenheten</b>	<b>21,1</b>	<b>86,4</b>	<b>78,4</b>	





## Forts. investeringsredovisning

(Mnkr)	Investeringar jan-aug 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Kommentar
<b>Ledningskontoret</b>				
Inventarier	0,1	0,0	0,1	Kopiator kommunhuset
<b>Summa ledningskontoret</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	
<b>Kulturenheten</b>				
Inventarier Spötorget	0,0	0,1	0,1	
<b>Summa kulturenheten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	
<b>Kommunservice</b>				
IT- servrar/lagring, säkerhet	0,8	1,0	1,0	
<b>Summa kommunservice</b>	<b>0,8</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	
<b>Arbete och kompetens</b>				
Teknik Campus, utökade platser	1,0	2,2	2,2	Teknisk utrustning
<b>Summa arbete och kompetens</b>	<b>1,0</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	
<b>Räddningstjänst</b>				
Släckbil	1,5	4,5	4,5	Chassi ny bil
Övr investeringsbehov 2022	0,5	2,6	2,6	Båt Arctic Airboats
<b>Summa räddningstjänst</b>	<b>2,0</b>	<b>7,1</b>	<b>7,1</b>	
<b>Barn och utbildning</b>				
Inventarier	0,2	6,0	6,0	
Teknikcollege	0,0	1,7	1,7	
<b>Summa barn -och utbildningsnämnden</b>	<b>0,2</b>	<b>7,7</b>	<b>7,7</b>	
<b>Socialnämnden</b>				
Inventarier	1,3	2,1	2,1	
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>1,3</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>	
<b>SUMMA INVESTERINGSREDOVISNING</b>	<b>26,6</b>	<b>106,6</b>	<b>98,7</b>	



## Resultaträkning

Mnkr	Not	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	313,2	265,5	440,3
Jämförelsestörande intäkt	1	2,2	2,6	6,6
Verksamhetens kostnader	2	-1 852,2	-1 769,3	-2 748,6
Avskrivningar	3	-19,9	-18,7	-31,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 556,7</b>	<b>-1 519,9</b>	<b>-2 333,6</b>
Skatteintäkter	4	1 162,1	1 096,3	1 653,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	518,0	492,1	739,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>123,4</b>	<b>68,6</b>	<b>59,3</b>
Finansiella intäkter	6	19,9	18,2	26,7
Finansiella kostnader	7	-3,5	-1,7	-2,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>139,9</b>	<b>85,0</b>	<b>83,7</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>		<b>139,9</b>	<b>85,0</b>	<b>83,7</b>



## Balansräkning

Mnkr	Not	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b><u>Anläggningstillgångar</u></b>		<b>1 503,6</b>	<b>1 450,3</b>	<b>1 486,3</b>
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>				
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>				
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	8	463,4	436,9	456,6
Maskiner och inventarier	9	56,8	50,6	56,8
Finansiella anläggningstillgångar	10	983,4	962,8	972,8
<b><u>Omsättningstillgångar</u></b>		<b>316,8</b>	<b>210,5</b>	<b>320,4</b>
Förråd och lager	11	6,0	6,4	8,5
Fordringar	12	308,4	202,2	309,9
Likvida medel (Kassa/Bank)	13	2,4	1,9	2,0
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 820,4</b>	<b>1 660,8</b>	<b>1 806,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b><u>Eget kapital</u></b>	14	<b>1 268,2</b>	<b>1 129,6</b>	<b>1 128,3</b>
varav periodens resultat		139,9	85,0	83,7
varav RUR		140,3	140,3	0,0
<b><u>Avsättningar</u></b>		<b>193,6</b>	<b>189,7</b>	<b>190,5</b>
Avsättningar för pensioner	15	149,2	142,8	145,9
Avsättningar för skatter		0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar	16	44,4	46,9	44,6
<b><u>Skulder</u></b>		<b>358,6</b>	<b>341,4</b>	<b>487,8</b>
Övriga långfristiga skulder	17	5,8	9,2	7,2
Kortfristiga skulder	18	352,8	332,2	480,6
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER</b>		<b>1 820,4</b>	<b>1 660,8</b>	<b>1 806,7</b>
<b><u>Panter och ansvarsförbindelser</u></b>				
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	19	725,6	758,5	742,4
Övriga ansvarsförbindelser	20	3 353,2	2 912,6	3 353,2



## Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Periodens resultat		139,9	85,0	83,7
Justering för av- och nedskrivningar	3	19,9	18,7	31,9
Justering för gjorda avsättningar	15,16	3,1	10,7	11,5
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>162,9</b>	<b>114,4</b>	<b>127,1</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	11	2,5	-2,0	-4,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	1,5	89,9	-17,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18	-129,3	-156,0	-10,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>37,6</b>	<b>46,3</b>	<b>94,3</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				0,0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar				0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9	-26,6	-24,8	-64,1
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	8,9	0,0	0,0	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	10	-10,6	-19,6	-29,7
Investeringsbidrag		0,0	-1,4	0,0
Försäljning av investeringsbidrag				0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-37,2</b>	<b>-45,8</b>	<b>-93,8</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>0,4</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Likvida medel</b>				
Likvida medel vid periodens början	13	2,0	1,4	1,4
Likvida medel vid periodens slut		2,4	1,9	2,0



## Noter

mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>			
Försäljningsintäkter	11,2	6,5	11,2
Taxor och avgifter	76,8	74,9	112,3
Hyror och arrenden	56,8	48,2	73,5
Bidrag	145,1	116,3	208,1
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	23,2	18,8	34,1
Realisationsvinster	2,2	2,6	6,6
Försäkringsersättning			0,0
Aktiverat eget arbete	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,1	0,7	1,1
<b>Summa</b>	<b>315,4</b>	<b>268,1</b>	<b>446,9</b>
<b>2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>			
Löner och sociala avgifter	1 062,7	1 000,0	1 551,9
Pensionskostnader	99,4	104,9	154,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,2	0,4	0,5
Bränsle, energi och vatten	13,2	9,4	15,0
Köp av huvudverksamhet	207,3	190,8	298,2
Lokal- och markhyror	204,5	198,2	296,6
Övriga tjänster	139,2	134,0	220,0
<i>Varav räkenskapsrevision</i>			0,3
Lämnade bidrag	42,3	43,0	65,5
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	83,3	88,7	146,1
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1 852,2</b>	<b>1 769,3</b>	<b>2 748,6</b>
<b>3 AVSKRIVNINGAR</b>			
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	14,2	13,1	20,0
Avskrivning maskiner och inventarier	5,7	5,6	8,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	3,6
<b>Summa</b>	<b>19,9</b>	<b>18,7</b>	<b>31,9</b>
<b>4 SKATTEINTÄKTER</b>			
Årets preliminära skatteinbetalningar	1123,6	1070,7	1606,0
Prognos slutavräkning innevarande år	25,4	18,4	41,8
Slutavräkningsdiff föregående år	13,1	7,2	6,1
<b>Summa</b>	<b>1162,1</b>	<b>1096,3</b>	<b>1653,9</b>



mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>5 STATSBIIDRAG/UTJÄMNING</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	330,0	304,4	456,6
Kommunal fastighetsavgift	65,2	62,4	93,9
Bidrag för LSS-utjämnning	35,0	29,1	43,7
Kostnadsutjämnning	13,4	7,7	11,6
Regleringsbidrag	67,6	72,5	108,8
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	6,8	15,9	24,4
Stöd för stärkt välfärd	0,0	0,0	
<b>Summa</b>	<b>518,0</b>	<b>492,1</b>	<b>739,0</b>
<b>6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
Utdelningar	0,0	0,0	0,0
Räntor från koncernföretag	5,6	5,9	8,8
Borgensavgift	9,4	9,2	13,8
Utdelning på aktier och andelar	0,5	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	4,4	3,1	4,1
<b>Summa</b>	<b>19,9</b>	<b>18,2</b>	<b>26,7</b>
<b>7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
Låneräntor	0,5	0,0	0,0
Ränta på pensionsavsättningar	2,6	1,4	1,8
RIPS-räntekostnad	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av finansiell tillgång	0,0	0,0	0,0
Bankavgifter	0,4	0,3	0,5
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>3,5</b>	<b>1,7</b>	<b>2,3</b>
<b>8 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>			
Ingående bokfört värde	456,6	428,8	428,8
Årets investeringar	21,0	21,2	51,3
Årets investeringsbidrag			-0,2
Årets avskrivningar	-14,2	-13,1	-20,0
Realisationsvinst	0,0	0,0	
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	0,0	0,0	-3,3
K3 effekt			0,0
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>463,4</b>	<b>436,9</b>	<b>456,6</b>
Anskaffningsvärden	1 155,4	1 084,2	1 134,4
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-692,0	-647,3	-677,8
<b>Redovisat värde</b>	<b>463,4</b>	<b>436,9</b>	<b>456,6</b>
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Genomsnittlig nyttjandeperiod: Toppbeläggningar: 15 år, bärlager 33 år, parker 25 år, hamnar och farleder 15-50 år.</i>			



mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>9 MASKINER OCH INVENTARIER</b>			
Ingående bokfört värde	56,8	52,6	52,6
Årets investeringar	5,6	3,6	12,8
Årets avskrivningar	-5,7	-5,6	-8,3
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	
Finansiell leasing	0,0	0,0	
Utrangering/försäljning/nedskrivning	0,0	0,0	-0,3
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>56,8</b>	<b>50,6</b>	<b>56,8</b>
Anskaffningsvärden	170,9	156,4	165,4
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-114,2	-105,8	-108,5
<b>Redovisat värde</b>	<b>56,8</b>	<b>50,6</b>	<b>56,8</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>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Västervik Resort AB, 556735–7727	30,0	30	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	22,8	21	21,0
Övriga aktier/andelar	9,4	9,4	9,4
Lån Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	268,6	250	259,8
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	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>983,4</b>	<b>962,8</b>	<b>972,8</b>
<b>11 FÖRRÅD OCH LAGER</b>			
Övrigt lager	0,1		<b>0,1</b>
<b>Exploateringsfastigheter industri</b>			
<b>Ingående värde</b>	<b>8,5</b>	<b>4,3</b>	<b>4,3</b>
Årets anskaffningar	-2,5	2	4,2
Försäljningar under året			0,0
flyttade från anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Utgående värde	5,9	6,4	8,5
<b>summa förråd och lager</b>	<b>6,0</b>	<b>6,4</b>	<b>8,5</b>



mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>12 FORDRINGAR</b>			
Kundfordringar	15,0	10,4	14,6
Statsbidrag/EU-bidrag	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	80,4	0,0	21,6
Förskottsbetalda kostnader, upplupna intäkter	97,1	85,0	132,2
Övriga kortfristiga fordringar	115,9	106,9	141,4
<b>Summa fordringar</b>	<b>308,4</b>	<b>202,2</b>	<b>309,9</b>
<b>13 LIKVIDA MEDEL</b>			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Bank	2,4	1,9	2,0
<b>Summa likvida medel</b>	<b>2,4</b>	<b>1,9</b>	<b>2,0</b>
<b>14 EGET KAPITAL</b>			
Ingående eget kapital enl fastställd BR	1 128,3	1 044,6	1 044,6
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>140,3</i>	<i>140,3</i>	<i>140,3</i>
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			
Aktieägartillskott			
Periodens resultat	139,9	85,0	83,7
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 268,2</b>	<b>1 129,6</b>	<b>1 128,3</b>
<b>15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER</b>			
intjänade fr.o.m 1998-01-01			
FÅP/KÅP	86,2	81,9	84,0
EB/BP	2,1	1,7	2,5
SAP/SÅP	15,7	15,1	14,9
VP/SAPök	16,0	16,2	0,1
Förändring kalkylmässig avsättning		0,0	16,1
Avsättning för särskild löneskatt	29,1	27,9	28,5
<b>Summa</b>	<b>149,2</b>	<b>142,8</b>	<b>145,9</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN</b>			
<b>avsättningen</b>			
Ingående avsättning	145,9		
Pensionsutbetalningar	-3,8		
Nyintjänad pension	3,5		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,5		
Förändring av löneskatten	0,6		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0		
Byte av tryggande	0,0		
Övrigt	0,4		
Utgående avsättning	149,2		

Kommunen tillämpar KPRF 1983 med begränsningen att visstidspension utgår först fr.o.m 55 års ålder. För hel pension är erforderlig tjänstetid 12 år. Kommunen har pensionsåtaganden för två tidigare kommunalråd med 3/12 av full tjänstetid efter en mandatperiod vardera. Dessutom föreligger treårigt åtagande om visstidspension enligt särskilt avtal för en anställd i kommunen.





mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>16 ANDRA AVSÄTTNINGAR</b>			
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
Deponiavsättning vid årets början	44,6	47,2	47,2
avsättningar under perioden			0,0
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,2	-0,3	-2,7
outnyttjat, återfört under perioden	0,0	0,0	
förändring av nuvärdet	0,0	0,0	
<b>Utgående avsättning</b>	<b>44,4</b>	<b>46,9</b>	<b>44,6</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 22,3mnkr.</p>			
<b>17 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Nordea checkkredit	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0
Övriga skulder (investeringsbidrag)	5,8	9,2	7,2
<b>Summa</b>	<b>5,8</b>	<b>9,2</b>	<b>7,2</b>
<b>18 KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder	58,5	38,8	140,8
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	,
Moms och punktskatter	3,2	1,4	1,3
Personalens skatter, avgifter o löneavdrag	62,9	62,6	56,0
Övriga kortfristiga skulder	10,2	12,6	12,6
Uppl. kostnader, förutbetalda intäkter	218,1	216,8	269,9
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>352,8</b>	<b>332,2</b>	<b>480,6</b>



mnkr	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
<b>19 ANSVARFÖRBINDELSER</b>			
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31			
IPR97	499,9	519,2	509,1
ÅP/LR	67,0	72,8	70,3
EP/BP	9,8	10,5	10,4
SAP/SÅP	1,8	2,3	2,1
VP/GP	5,4	5,7	5,7
Särskild löneskatt på pensioner	141,7	148,1	144,9
Pensioner VBAB	0,0	0,0	
<b>Summa</b>	<b>725,6</b>	<b>758,5</b>	<b>742,4</b>
<b>POSTER SOM FÖRÄNDRAT PENSIONSSKULDEN</b>			
<b>ansvarsförbindelsen</b>			
Ingående ansvarsförbindelse	742,4		
Pensionsutbetalningar	-27,7		
Nyintjänad pension	-0,4		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	15,5		
Förändring av löneskatten	-3,3		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0		
Övrigt	-0,9		
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>725,6</b>		
<b>20 BORGENSÅTAGANDEN</b>			
Kommunägda företag	3 350,6	2 910,0	3 350,6
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>3 353,2</b>	<b>2 912,6</b>	<b>3 353,2</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 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Västerviks kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kr (501 229 801 864 kr) och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr (525 483 415 941 kr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 573 656 490 kr (2 587 387 838 kr) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 573 656 490 kr (2 700 560 775 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.

### Säsongvariationer eller cykliska effekter

Kostnaderna för snöröjning och sandsopning är traditionellt högre på våren (januari-mars) än under de sista månaderna på året. Detta har beaktats i prognosen. Justering har gjorts av semesterlöneskulden per augusti utifrån aktuella uppgifter i personalsystemet Personec. Även detta har beaktats i prognosen.

### 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 komponent-



avskrivning då toppbelägningen har kortare nyttjandeperiod. Anskaffning av inventarier i samband med ny-, till- och ombyggnad av fastigheter och anläggningar bokförs som tillgångar.



## Verksamhetsberättelser

### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen ansvarar för uppsikt över kommunkoncernens verksamheter samt ledning, samordning och utveckling av kommunstyrelsens förvaltnings verksamhet. Kommunstyrelsen omfattar politik och förvaltning med 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 efter pandemin är bakom oss. På kort tid har, trots detta, de flesta bedömare gått från positiv syn på konjunkturen till negativ. Bakgrunden är förutom vissa pandemistörningar kvar på marknaden i form av brist på komponenter och material, arbetskraftsbrist och kraftig obalans på fraktmarknaden, och nu framför allt Rysslands anfallskrig mot Ukraina med åtföljande sanktioner från omvärlden. Detta har gjort att priserna har stigit kraftigt mycket snabbt, med utgångspunkt från energitillgång. För att hejda inflationen har Sveriges Riksbank, liksom övriga europeiska och amerikanska "riksbanker" höjt styrräntan snabbt i flera omgångar. Det innebär att vi nu har både kraftiga prisökningar och kraftiga ränteökningar att hantera i verksamheterna och i samhället i övrigt.

Det som präglat säkerhetsarbetet sedan 24 februari är Rysslands invasion i Ukraina och hanteringen av de ukrainare som kommit till Sverige. Kriget i Ukraina har påverkat och försämrat säkerhetsläget i Europa och för Sverige. Den komplexa nationella och globala hotbilden kräver en ständig anpassning av kommunens verksamheter och kräver nu och framåt att kommunerna arbetar mer med energifrågan, det civila försvaret och sitt säkerhetsskydd. Den säkerhetspolitiska utvecklingen för närmaste framtiden är osäker och förändringar internationellt och nationellt kommer påverka oss på lokal nivå.

Intresset att utvecklas i Västerviks kommun är fortsatt stort, vilket ger avtryck i efterfrågan på en mängd insatser inom samhällsbyggnadsområdet. Upphandlingen av nytt entreprenadavtal har dragit ut på tiden och kommer innebära ökade kostnader i år och nästa år. Investeringstakten är fortsatt hög, mycket tack vare en något föråldrad kommunalteknisk infrastruktur. Trycket är högt på att få fram översiktsplaner, detaljplaner och byggklara tomter för bostäder och verksamheter. Många miljöprojekt pågår också ofta med anknytning till vatten eller Östersjön.

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. En ny enhet för kvalitet och utveckling har under 2022 formats under ledningskontoret. Tanken är att kunna fokusera ännu mer på digital utveckling. Det säkerhetspolitiska läget påverkar på olika sätt den kommunala verksamheten, även enheten för kommunservice och då inte minst kopplat till IT-säkerhet där arbetet intensifierats.

Hållbarhet diskuteras inom alla samhällssektorer, inte minst inom transportsektorn. Satsningar för att få kommunens fordonsflotta mer fossilfri pågår.



Kulturens betydelse för människor och för samhället har kanske aldrig varit så tydlig som under pandemin. En riksomfattande undersökning om svenskarnas kulturkonsumtion visar att de flesta föredrar att konsumera kultur i fysisk form. Svenskarna tycker att det är viktigt att dela upplevelser med andra och anser att deras välmående har påverkats negativt av det begränsade kulturutbudet. Det finns dock en osäkerhet gällande hur pandemin har påverkat publikens beteende på lång sikt. SKR lyfter kommuners viktiga roll i arbetet med att skapa goda förutsättningar för ett rikt kulturliv, livslångt lärande samt meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och unga. Skolan är viktig för barns och ungas möte med kultur och kultur har en stor potential att bidra till skolans uppdrag. Skolverket pekar på att kulturaktiviteter kan bidra till att stärka de sociala kontakterna mellan eleverna. Det krävs en mer systematisk samverkan mellan kulturpolitik och utbildningspolitik för att säkra barn och ungas tillgång till offentligt finansierad kultur.

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. Långtidsarbetslösheten har minskat och i Västervik understiger arbetslöshet totalt nivå för riket.

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

Västervik	2022-08:	6,0 %	2021-08:	6,9 %
Riket	2022-08:	6,6 %	2021-08:	7,7 %

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

Västervik	2022-08:	9,3 %	2021-08:	10,9 %
Riket	2022-08:	8,4 %	2021-08:	10,3 %

**Utrikesfödda, andelen av den registrerade arbetskraften**

Västervik	2022-08:	16,2 %	2021-08:	20,1 %
Riket	2022-08:	16,2 %	2021-08:	18,8 %

**Antal personer öppet arbetslösa och i program, Västerviks kommun**

	2022-08	2021-08	förändring
> 6 månader <sup>614</sup>	614	780	- 21,3 %
> 12 månader	456	588	- 22,4 %
> 24 månader	304	338	- 10,1 %

Antal hushåll med behov av ekonomiskt bistånd har fortsatt att minska även under 2022. Nettokostnaden för ekonomiskt bistånd har under perioden minskat med drygt 2,3 mnkr jämfört med samma period 2021. Antal hushåll med behov av långvarigt ekonomiskt stöd (4 månader och längre) har minskat med 44 hushåll.

**Väsentliga händelser**

Återcertifiering av ISO 9001:2015 gjordes under våren 2022. Ett stort arbete har också lagts ner under året på att förbereda valet.

Inom enheten för arbete och kompetens arbets- och studieförberedande verksamhet Knutpunkten och SLA (Samverkan leder till arbete; ESF) har under året 33 personer deltagit i insatser. 43 % är avslutade till arbete eller studier. Genom Praktikservice har 57 personer deltagit i olika former av arbetsmarknadspraktik och 48 personer är, eller har varit, anställda i olika arbetsmarknadsåtgärder.



Inom projekt Feriepraktik, i samarbete med Tjustbygdens Sparbank, har 400 ungdomar sökt anställning inom kommunen eller näringslivet, 285 var ute i sin feriepraktik.

Inom Campus Västerviks FoU-verksamhet pågår flera forsknings- och utvecklingsprojekt. Inom utbildningssidan erbjuder vi nu totalt ca 750 studieplatser, vi har i år närmare 1 500 totalt antal sökande, varav ca 430 förstahandssökande till våra utbildningar.

Länstalet för mottagande av nyanlända under 2022 är 187 personer varav Länsstyrelsen fördelat 41 personer (2021:15) till Västerviks kommun. Under januari – augusti 2022 har kommunen tagit emot 43 personer varav 21 vuxna och 22 barn.

Enheten medverkar i den kommunala samordningen utifrån invasionen i Ukraina och bidrar med resurs kring organisation av mottagning och boende i Ankarsrum och Västerviks Resort AB samt stöd till civilsamhället.

Arbetet med att stärka IT- och informationssäkerheten i kommunen efter revisionens rekommendationer har fortsatt under 2022. En arbetsgrupp arbetar med att ta fram utkast till IT-strategi för kommunen. Planen är att strategin ska vara klar vid årsskiftet.

Digitaliseringskontoret arbetar med framtagande av systemförvaltningsmodell för kommunkoncernen, vilket är en viktig del i samordning och utveckling av våra IT-system. Som ett led att lyfta fram och fokusera på digitaliseringsfrågor har kommunledningen beslutat om en omorganisation som gör att Digitaliseringskontorets medarbetare flyttas till kommunens ledningskontor. Digitaliseringskontoret fortsätter sitt arbete med utvecklandet av e-tjänster och allt fler funktioner tillförs vår e-tjänsteplattform.

För måltidsservice är det fortsatt svårt att få tag på utbildade kockar med erfarenhet inom offentliga måltider för att bemanna vid ordinarie personals sjukfrånvaro och önskad ledighet. Vi konkurrerar fortfarande om personal med de privata restaurangerna. Mattransportupphandlingen är klar och avtalsstart är 1 september 2022. Tillsammans med Bostadsbolaget arbetar måltidsservice med att kontinuerligt byta ut äldre storköksutrustning för att minska energiåtgången och förbättra arbetsmiljön för måltidsservices personal.

Inom samhällsbyggnadsenheten pågår en mängd olika projekt, planarbeten och infrastruktur-satsningar. Några som kan nämnas är ny detaljplan i Ankarsrum som möjliggör etablering av Global Food Parks, större komplexa detaljplaner som Fiskartorget, Biogasanläggning i Gamleby och Lucerna reningsverk, omgestaltning av Västerviksvägen i Gamleby, ombyggnad av Skeppsbropromenaden mm, mm. En ny träbyggnadsstrategi har arbetats fram och omfattande röjningsarbeten har gjorts i kommunala skogar under året.

Uppdraget gällande Kulturkvarteret innebär nu planering för den nya verksamheten i Bryggaren för att öka det publika kulturutbudet. Modernisering av scen, salong och loger pågår.

Utvecklingsarbetet gällande digitalisering fortlöper. Bland annat har biblioteket testat att erbjuda föreläsningar på ett nytt sätt genom live-streamade föreläsningar med forskare. Även en ny streamingtjänst har marknadsförts, där låntagare kan låna film digitalt genom Cineasterna. Digitala språkcaféer har genomförts och fritidsgårdarna fortsätter att utveckla nya arbetsätt genom Ungdomsappen. Genom appen *Västervik Stories* erbjuds guidade upplevelser i Västerviks dåtid, samtid och framtid, där det finns möjlighet att välja mellan kategorierna street art, kultur och historia.



### Förväntad utveckling/framtid

Behov av, och kraven på, kompetenta medarbetare och personer som vill studera i Västervik är fortsatt högt och utvecklingsarbetet mot fastställda mål pågår med utökat antal studieplatser inom Campus Västervik. Utmaningar framåt är ökat lokalbehov och boende för studenter.

Det finns en osäkerhet kring utveckling av kostnader för ekonomiskt bistånd utifrån hushållens ökade kostnader för energi och livsmedel och eventuell förändring av riksnormens nivå. När konjunkturen börjar vika nedåt ökar också erfarenhetsmässigt behoven av försörjningsstöd.

Den pågående tillbyggnaden av simhallen med ny bassäng planeras att vara klar vid årsskiftet och då öppnas för besökare. När tillbyggnaden är klar inleds etapp 2 med renovering av de gamla bassängerna vilket kommer leda till anpassad verksamhet under renoveringstiden.

Inom fordonsadministrationen fortsätter arbetet med att öka andelen fossilbränslefria fordon i fordonsflottan. En utbyggnad av laddstolpar måste ske för att vi ska nå klimatmålen. Milkostnaden för bilpoolens bilar är oförändrad sedan 2010 och en prisjustering måste ske då omkostnaderna har ökat.

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. Genom överklagande av upphandlingen har ett kortare tillfälligt avtal tecknats med Kanonaden Entreprenad. Uppstart för förändringen med nödvändiga rekryteringar pågår på enheten inför avtalsstart 15 oktober.

Då det är fortsatt högt bebyggelsetryck i kommunen hamnar arkitekturfrågorna alltmer i fokus. Det finns därför behov av övergripande strategi med mål för stadens arkitektur avseende utveckling, planering och gestaltning.

Vi ser i vår omvärld att antalet och omfattningen av räddningsinsatser ökat de senaste åren och det har en direkt påverkan på arbetsbelastningen för Räddningstjänsten. Vi ser också att riskerna och hotbilden i samhället ökar när det gäller grovt våld, risk för samhällsstörningar på grund av klimatförändringar med exempelvis skyfall, stormar, torka och höga temperaturer som följd. Vi ser också att digitaliseringen gjort samhället sårbart, samt att säkerhetsläget och hotbilden i och från vår omvärld ökat. Allt detta sammantaget kräver insatser från samhället och kommer öka arbetsinsatser och kostnader i framtiden.

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. Kommunen är geografiskt stor och det finns en ambition att skapa attraktiva mötesplatser samtidigt som det ställs allt större krav på mobilitet. Kulturutbudet ska breddas genom utveckling av mötesplatsen vid Spötorget och biblioteket undersöker möjligheterna att flytta verksamheten till annan lokal i Ankarsrums centrum för ökad tillgänglighet. Även i Gamleby ses lokaliseringen för kultur och fritid över enligt uppdrag.





## Ekonomisk redovisning

mnkr	Nettokostnad 22-08-31	Budget 2022	Prognos per 22-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2022
<b>Totalt</b>	<b>-294,1</b>	<b>-480,7</b>	<b>-476,4</b>	<b>4,3</b>
Politisk verksamhet	-7,7	-14,2	-14,2	0,0
Ledningskontor	-58,1	-93,8	-93,2	0,6
Samhällsbyggnad	-82,2	-124,9	-130,4	-5,5
Kultur	-35,4	-58,4	-57,4	1,0
Arbete och kompetens	-49,7	-88,1	-83,1	5,0
Kommunservice	-17,2	-29,4	-27,7	1,7
Räddningstjänst	-33,5	-52,7	-51,2	1,5
Prioriterade områden	-10,1	-19,2	-19,2	0,0

Utfall för kommunstyrelsens förvaltning till och med augusti är 9,0 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Prognos för helåret landar på +4,3 mnkr.

Överlag visar enheterna utfall bättre än budget med undantag för ledningskontoret. Underskottet på ledningskontoret är helt hänförligt till den utbetalda bonuslönen i juni som inte finns med i den periodiserade budgeten. Om hänsyn tas till beslutade RUF-medel och den utbetalda bonuslönen är utfallet per augusti i stället ett överskott på 6,7 mnkr mot periodiserad budget.

Överskott hos den politiska verksamheten, ledningskontoret och förvaltningsledningen är till största del periodiseringsrelaterat som följd av skiftande fördelning av kostnader under året. Dock ser det i dagsläget ut att bli visst överskott inom några delar av ledningskontoret för helåret och sammantaget lämnas en prognos om överskott på +0,6 mnkr.

Hos enheten för arbete och kompetens ser vi ett resultat på +9,3 mnkr över budget, vilket är en följd av vakanser och minskade kostnader för ekonomiskt bistånd jämfört med budget. För försörjningsstöd prognosticeras ett överskott på +4 mnkr och för arbetsmarknad lämnas en prognos på +1,5 mnkr mot budget. Inom integration har mottagning av anvisade och egenbosatta nyanlända minskat och därmed ersättning från Migrationsverket och en prognos med underskott om -0,5 mnkr lämnas. Prognos för helåret landar sammanräknat för enheten på +5,0 mnkr.

Räddningstjänst och samhällsskydd har från 2022 fått ett tillskott på 1,5 mnkr för hyra för Ankarsrums nya brandstation vilken ännu inte har börjat byggas. Bedömningen är att om vi klarar oss utan stora kostnadsdrivande insatser under resten av 2022 kommer vi ha ett överskott på dessa 1,5 mnkr vid årets slut.

Under början av 2022 har kulturverksamheten begränsats på grund av pandemins restriktioner. Enhetens positiva resultat beror till viss del på pandemins effekter, men även på lägre personalkostnader som följd av vakanser vid pågående rekryteringar samt tjänstledighet och sjukskrivningar. Även att verksamheten i Bryggaren inte ännu startat på grund av pågående renovering påverkar utfallet i positiv riktning. För perioden visar enheten ett överskott om ca 3,5 mnkr. En prognos för helår lämnas med +1,0 mnkr.



## 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

Under 2022 träder flera läroplansförändringar i kraft för såväl grundskolan, gymnasieskolan som vuxenutbildningen. Läroplanförändringarna berör frågor kring samtycke, relationer, sexualitet, jämställdhet och vad som kallas annat värdegrundsarbete. Det sistnämnda rymmer perspektiv som rasism, sexism och hedersrelaterat förtryck. För grundskolans och grundsärskolans del innebär det förändringar i samtliga kursplaner och även i de ämnesområden som behandlas inom träningskolan. Även kunskapskraven förändras och blir betygskriterier och kriterier att uppnå. För grundskolans del innebär detta ett stort implementeringsarbete som pågått under snart 2 år. Läroplansmålen för gymnasiet ska infärga undervisning i de enskilda kurserna eller genom ämnesövergripande undervisningsmoment. Barn- och utbildningsnämnden fick särskild information om dessa läroplansförändringar i februari och grundskolan informerade under april månad.

Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att fler barn ska gå i förskola och få möjlighet till bättre språkutveckling i svenska. Ändringarna innebär bland annat att hemkommunen inför hösten det år ett barn fyller tre år ska ta kontakt med barnets vårdnadshavare, om barnet inte redan har en förskoleplats. En annan ändring är att hemkommunen blir skyldig att erbjuda förskoleplats till vissa grupper av barn, även om deras vårdnadshavare inte har anmält önskemål om förskola. Lagändringarna trädde i kraft den 1 juli 2022, men ska tillämpas första gången i fråga om utbildning påbörjad efter den 1 juli 2023.

Förutom nya läroplaner för grundskolan och grundsärskolan hösten 2022 förväntas beslut om ny timplan komma för grundskolans del. Den kommer, enligt förslaget, innebära att elevens val försvinner till förmån för mer undervisning i ämnen. Det kommer sannolikt påverka grundskolan ekonomiskt, då fler ämneslärare kommer att behövas, samtidigt som de som undervisar i elevens val eventuellt inte längre kommer att vara behöriga att undervisa i dessa ämnen. Från och med höstterminen 2022 är också en utökning av läxhjälp och sommarskola för grundskolan beslutad liksom utökade befogenheter kring ordning och studiero. Betygssättningen förändras även den från och med höstterminen 2022. Kunskapskrav byter namn till kriterier för bedömning i årskurser som inte har betyg och till betygskriterier i övriga årskurser. Nya allmänna råd för bedömning, betygssättning och prövning, extra anpassningar och särskilt stöd samt utvecklingssamtalet och IUP gäller också från höstterminen 2022.

De nationella proven kommer också att digitaliseras och det kommer att innebära ett stort implementeringsarbete i förvaltningen. Först ut är årskurs 6, därefter årskurs 3 och 9. I och med detta behöver de digitala resurserna ses över och bandbredden undersökas. Ett arbete med detta är påbörjat tillsammans med IT-enheten och ytterligare insatser är planerade. Det här är delar som huvudmannen behöver beakta i kommande budgetarbete. Sammantaget innebär ovanstående att grundskolan behöver jobba med olika implementeringsinsatser. Detta kommer att innebära en kraftsamling för verksamheten.

Riksdagen röstade i juni ja till regeringens förslag "Dimensionering av gymnasial utbildning för bättre kompetensförsörjning". Beslutet innebär att arbetsmarknadens behov ska vägas in vid planering och dimensionering av vissa utbildningar på gymnasial nivå. Det innebär att när en kommun, region eller enskild huvudman lägger fram vilka gymnasieutbildningar eller utbildningar i den kommunala vuxen-



utbildningen (komvux) som ska erbjudas och hur många platser utbildningarna ska ha, ska det tas hänsyn till både ungdomarnas efterfrågan och arbetsmarknadens behov. Kommunerna ska genom avtal med minst två andra kommuner även samverka om planering, dimensionering och erbjudande av utbildning i ett primärt samverkansområde. Vidare ska det vara tydligt för den sökande vilken inriktning utbildningen har och vad utbildningen kan leda till. Det ska även vara möjligt att fritt söka till de yrkesutbildningar inom komvux som erbjuds i det primära samverkansområde som den sökande är hemmahörande i. Lagändringarna börjar gälla den 1 juli 2023 och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas 2025.

Under året har riksdagen fattat beslut om ämnesbetyg istället för kursbetyg. Ändringen kommer att börja gälla från och med hösten 2025.

Inom vuxenutbildning genomförs flera förändringar under 2022. Förändringar gäller bland annat studier för nyanlända med utbildningsplikt, förenklad betygsskala på grundläggande nivå, komvux som särskild utbildning på grundläggande nivå och komvux i svenska för invandrare (SFI). Ämnesbetygens införande inom gymnasieskolan kan komma att få konsekvenser för vuxenutbildningen. Men för komvux på gymnasial nivå samt för komvux som särskild utbildning på gymnasial nivå kommer det även fortsättningsvis att vara möjligt att inom ett ämne läsa en eller flera nivåer.

## Väsentliga händelser

### Förskola

Efter en intensiv och utmanande tid under Covid-19-pandemin har förskolorna sakta men säkert återgått till "det nya normala". Till exempel har föräldrarna välkomnats tillbaka in i förskolans lokaler och möten, nätverk och utbildningar har övergått till fysisk form. Det har också gjorts ett "Corona-bokslut" för att ringa in vad som har fungerat väl under pandemin, vad vi har lärt oss och vad som blir viktigt att ta med sig framåt. Utbildningen med Jönköpings universitet, som syftar till att utveckla det språk- och kunskapsutvecklande arbetssättet, har kommit igång på riktigt för alla medarbetare i förskolorna. Det arbetet har kopplats till de 5 ledarteamen och man håller på att bygga upp nya arbetsformer och strukturer inom teamen för att leda utvecklingsprocesser i högre utsträckning tillsammans.

En annan väsentlig händelse är öppnandet av Galaxen. Från och med höstterminen 2022 finns förskolorna Kräftan, Stövlan och Ängslyckan inte kvar i sin tidigare form utan förskola och naturförskola erbjuds istället på Galaxen med plats för 185 barn. I och med detta är den strukturella förändringen i Västerviks stad avslutad och nu finns det gott om förskoleplatser. Det har också fattats beslut om att Västerviks stad blir ett gemensamt upptagningsområde för förskoleplaceringar. Detta förväntas ge föräldrarna större valmöjligheter och bättre förutsättningar att få livspusslet gå ihop samtidigt som administrationen i samband med placeringar minskas.

### Grundskola

Arbetet med att följa upp de konsekvenser som coronapandemin har skapat följs upp i det systematiska kvalitetsarbetet. För de yngre eleverna har kunskapsstappet inneburit att förvaltningen satsat "skolmiljarden" mot de yngre åldrarna. Detta kommer sannolikt inte räcka för att kompensera för den uteblivna utbildning och undervisning som skulle skett både i förskolan och skolan. Förvaltningen ser därför att uppföljningen av elevernas måloppfyllelse är väldigt viktig. Språk- läs- och skrivutvecklaren har därför fått ett extra uppdrag att träffa samtliga rektorer inklusive specialpedagoger/speciallärare på f-6 skolorna under våren för att följa upp diagnos- och kartläggningsmaterial kopplat till garantin för tidiga insatser. Språk-, läs- och skrivutvecklaren kommer också att träffa alla rektorer utifrån satsningen kring SKUA under hösten 2022.



Matematiksatsningen Tänka, resonera och räkna har snart pågått i ett år. Arbetet har inneburit en förändrad undervisningsform, vilket skapat utmaningar och utveckling för såväl pedagoger som elever. En uppstartsdag har genomförts i augusti 2022 tillsammans med Nationellt centrum för matematik.

Fritidshemmet har under pandemin arbetat hårt för att skapa goda förutsättningar för verksamheten. Uteverksamhet och rastverksamhet har varit vägar som fungerat väl. Eleverna har under pandemin lärt sig uppskatta uterummet allt mer, vilket är positivt. Under hösten kommer arbetet med att följa upp och utveckla arbetet med rastverksamheten att fortsätta.

Extra fokus läggs också på att följa upp skolnärvaron efter pandemin. Här finns ett pågående arbete med en ny närvaroplan där vårdgrannar och socialförvaltningen är delaktiga för att bilda en ring runt eleverna. Planen kommer att förankras under hösten 2022.

### Gymnasieskola

I verksamhetsplanen för gymnasieskolan finns bland annat två fokusområden för att öka undervisningens kvalitet. Det ena området handlar om arbetsplatsförlagt lärande (APL) som är en viktig del i yrkesprogrammets kvalitet. Här handlar det exempelvis om att säkerställa tillgången på APL-platser men också tillse att handledare har kompetens samt att arbetsmiljön fungerar för eleverna. En satsning på APL i samverkan med Skolverket är påbörjad. Tillsammans med alla verksamhetsformer pågår också en kompetensutvecklingsinsats kring tillgängliga lärmiljöer för att alla elever ska kunna nå målen i utbildningen.

För att förbättra förutsättningarna för ett hållbart medarbetarskap görs insatser kring årshjulet för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön samt kommer ett arbete initierats kring pedagogisk dokumentation i relation till upplevd administrativ börda för lärare.

Under våren har kommunrevisionen identifierat ett antal utvecklingsområden för gymnasieskolan när det gäller uppföljning av elevers frånvaro. Gymnasieskolan har redan innan revisionen påbörjat ett förbättringsarbete kring närvarofrämjande insatser. Arbetet fortsätter under hösten 2022 utifrån de förbättringsområden som kommunrevisionen föreslagit.

### Vuxenutbildning

Inom vuxenutbildningen har verksamhetsplanen när det gäller att öka undervisningens kvalitet riktat fokus på tillgängliga lärmiljöer, kompetensutveckling kring digitala verktyg, studieteknik på modersmål och svenska. Vidare arbetar vuxenutbildningen med att verka för att rekrytera och säkerställa behörig personal kopplat till målet att förbättra förutsättningarna för ett hållbart medarbetarskap.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Ett viktigt arbete för förskolorna framåt är att återgå till en "normal" verksamhet med ett starkt fokus på utbildningsuppdraget och utvecklingen av undervisningen. Ett exempel på det är att göra återtag i det gemensamma projektet "Ett hållbart nu för en hoppfull framtid". Den 1,5-åriga utbildningsatsningen med Jönköpings universitet fortsätter. Ytterst handlar denna satsning om att ta nya kliv i plattformsarbetet. Alla medarbetare deltar på olika sätt i utbildningen, bland annat genom utbildningsfilmer, nätverk för 40 pedagoger samt forskningscirkel för rektorer. Arbetet med att utveckla de 5 ledarteamen är fortsatt prioriterat och kommer i ännu högre utsträckning fokusera på att leda utvecklingsprocesser tillsammans. I och med höstterminens start börjar förskolorna med implementeringen av nya former för det systematiska kvalitetsarbetet där de 3 kvalitetsaspekterna struktur-, arbetsmiljö- och processkvalitet bildar en helhet. Fram till årsskiftet kommer alla



pedagoger besöka världsutställningen Border Crossing i Oskarshamn där hållbarhet, digitalisering och språk- och kunskapsutveckling flätas samman. Inspira, pedagogiskt centrum, behöver flyttas till ersättningslokaler då Centrumgården ska rivras. Verksamheten fortsätter som planerat med nätverk, pedagogiska caféer och öppethållande för hämtning av material i väntan på de politiska besluten.

I och med pandemin har grundskolornas möten med vårdnadshavare fått ske digitalt i hög utsträckning. Förväntansdokumentet som tagits fram har inte kunnat diskuteras och kommuniceras på tänkt sätt. Hösten 2022 kommer arbetet med en närmre dialog med vårdnadshavare genomföras. En mängd föräldramöten är planerade för att skapa goda förutsättningar för de övergångar som sker.

Tänka, Resonera och Räkna kommer att fortsätta under läsåret 22/23. Förskoleklass har påbörjat sitt arbete tillsammans med åk 1–3. För att skapa bästa möjliga förutsättningar kommer satsningen att följas på nära håll av rektorsgruppen tillsammans med processledarna.

Pandemins konsekvenser, nya förordningar och digitaliserade nationella prov kommer att innebära utmaningar för grundskolan eftersom eleverna på de 19 kommunala grundskolorna ska ges en likvärdig utbildning och likvärdiga förutsättningar. Den positiva utveckling som skett inom respektive elevgrupp strävar förvaltningen efter att upprätthålla. Det finns dock en stor oro i form av pandemins konsekvenser, ökad undervisningsskyldighet kopplat till ny timplan, nya läroplaner och de ökade kostnader som bland annat kost, skolskjuts och fler pedagoger kommer att innebära.

De insatser som görs inom såväl gymnasieskola som vuxenutbildning förväntas leda till ökad kvalitet när det gäller alla tre övergripande områden i det systematiska kvalitetsarbetet; Kunskaper-lärande-utveckling, normer-värden och samverkan-delaktighet- inflytande.

För gymnasieskolan har fem utvecklingsområden lyfts med presidierna i KS och BUN; planering och dimensionering, avhopp, kunskapsresultat, förändrade elevsammansättningar på flera program samt effekterna av den ekonomiska omställningen 2020. Dessa fem utmaningar behöver det arbetas med intensivt i närtid.

Ett särskilt översynsarbete har initierats för kommunala aktivitetsansvaret (KAA) med syfte att minska antalet elever som blir inskrivna i KAA. Översynsarbetet hänger också samman med det tidigare nämnda förbättringsarbetet kring uppföljning av elevers frånvaro i gymnasieskolan.

För vuxenutbildningens del har stora reformer och förändringar initierats från statens sida de senaste åren och här kommer en fortsatt implementering att ske. Inom ramen för Delegationen unga till arbete och projektet 100%-etablering skapas förutsättningar för unga vuxna och vuxna att via studier öka förutsättningarna för etablering på arbetsmarknaden. Den redan etablerade samverkan med Vimmerby och Hultsfred fortsätter för att möta efterfrågan på utbildning och därmed se över utbildningsutbudet.

Den satsning som alla verksamhetsformer inom barn-och utbildningsförvaltningen deltar i tillsammans med HR och Sunt arbetsliv kring friskfaktorer på arbetsplatser förväntas bidra till ökad kvalitet i det systematiska arbetsmiljöarbetet med fokus på organisatorisk och social arbetsmiljö.

## Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildning, mnkr	Nettokostnad 22-08-31	Budget 2022	Prognos per 22-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2022
<b>Totalt</b>	<b>-592,7</b>	<b>-884,4</b>	<b>-884,4</b>	<b>0,0</b>
Övergripande administration	-30,1	-48,3	-47,8	0,5
Förskola och familjedaghem	-140,6	-207,1	-207,1	0,0
Grundskola och fritidshem	-298,7	-439,9	-443,9	-4,0
Gymnasieskola/gymnasiesärskola	-110,5	-165,2	-165,2	0,0
Komvux & SFI	-12,8	-23,9	-20,4	3,5

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter augusti månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. Periodens resultat är -0,4 mnkr. Försäkringskassan har ersatt sjuklönekostnader för december 2021 till och med sista mars 2022, förvaltningen har erhållit 4,8 mnkr.

Den övergripande verksamheten prognostiseras med ett överskott på +0,5 mnkr på helåret, det beror på att den centrala IT-budgeten kommer göra ett mindre överskott.

Verksamhet förskola lämnar en prognos på +/-0 mnkr mot budget, utfallet är -2,9 mnkr för perioden. Förskolans lönekostnader för perioden ligger över budget. Del av detta beror på att det finns lite fler barn i förskolan än förväntat, den större delen är dock att flertalet enheter ligger över budget. Åtgärder har vidtagits kring sex enheter, vilket innebär samtal mellan verksamhetschef och rektor och upprättande av handlingsplan för att komma i ekonomisk balans. Förskolan har fått 1,9 mnkr i extra bidrag för sjuklönekostnaderna från Försäkringskassan, vilket delvis balanserar ut de högre lönekostnaderna för perioden. Denna ersättning upphörde sista mars.

Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen redovisar ett underskott på -4,0 mnkr i prognos för helåret, resultatet för perioden ligger på -2,7 mnkr. Verksamheterna har högre lönekostnader för perioden än vad som var tänkt i budget. Det beror delvis på några slutlöner, men också att ett antal enheter ligger över budget. Här har verksamhetschef haft samtal med berörda rektorer. Målsättningen är att enheterna ska ha ekonomisk balans till starten av höstterminen. På plussidan finns att statsbidraget skolmiljarden är beslutad och har betalats ut till Västervik, det innebär 4,4 mnkr. Detta bidrag är inte budgeterat och påverkar därmed resultatet positivt. Skolmiljarden fördelas mellan grundskolan och gymnasieskolan, och för perioden januari till och med augusti innebär det 2,3 mnkr till grundskolan. Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen har fått 2,5 mnkr i extra bidrag för sjuklönekostnaderna från Försäkringskassan, vilket hjälper till att balansera ut de högre lönekostnaderna för perioden. Under våren har skolskjutsen kostat mer än vad som är budgeterat vilket leder till att prognosen för skolskjuts ligger på -2,0 mnkr för helåret. Skolskjutsens underskott samtidigt som flera enheter har underskott ger att prognosen för verksamheten sätts till -4,0 mnkr

Gymnasiet lämnar för perioden en +/-0 mnkr prognos, resultatet för perioden är -0,2 mnkr. Gymnasiet ligger under budget på lönesidan. Gymnasieantagningen till hösten 2022 ligger i linje med det budgeterade antalet interkommunala elever. Skolmiljarden kommer gymnasiet till godo med cirka 0,7 mnkr för perioden januari till augusti.

Komvux har ett klart överskott på lönesidan, och lämnar ett överskott på +3,5 mnkr.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +/-0 mnkr 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

Demografiskt blir det för varje år allt fler äldre och allt färre i arbetsför ålder i Västerviks kommun. 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 sjukvården och socialtjänsten i Sverige till "Nära Vård". Denna omställning kommer att omfatta samtliga socialnämndens verksamheter. Syftet är att utveckla primärvården, som innefattar såväl den kommunala samt regionens hälso- och sjukvård, mot en vård nära patienten.

Vad gäller individ- och familjeomsorgens (IFO:s) arbete så anpassas verksamheten till de förändringar som sker nationellt, regionalt och lokalt. Detta innebär att även IFO:s delar berörs av omställningen till Nära Vård.

### Väsentliga händelser

Coronapandemin fortsätter att påverka oss. I början av sommaren avskaffades rutiner för användande av munskydd och visir vid vårdnära arbete, för att återigen införas i början av juli då pandemin tog ny fart. Under sensommaren har det förekommit mindre utbrott på särskilt boende. Dessbättre förefaller nu covid-19 ge mildare symtom. Det finns idag ett tremånaderslager med skyddsmaterial uppbyggt.

Bemanningsläget inom framför allt äldreomsorgen (ÄO), omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF) samt hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) är ansträngt, inte minst under sommarmånaderna. Ordinarie personal har erbjudits extra ersättning för att flytta sin semester, vilket har gjort att sommaren generellt sett har blivit bättre än väntat, men det har blivit en dyr lösning samtidigt som det finns en oro för att situationen sliter på medarbetarna. Ett uppdrag som fokuserar på att säkerställa den kort- och långsiktiga personalförsörjningen har därför formulerats.

Arbetet med digitalisering inom socialförvaltningens verksamheter fortsätter. Under våren har en ny tjänst i form av utvecklingsledare digitalisering inrättats på förvaltningsstaben, vilket syftar till att ge extra fart till digitaliseringsomställningen. Under det andra tertialet i år har flera nya digitala initiativ påbörjats samtidigt som en del äldre lösningar har förbättrats och utvecklats.

En ny form av boende för personer med särskilda behov till följd av demenssjukdom har startats upp på Vapengränd 15. Medarbetare med specialistkompetens har rekryterats för att tillgodose målgruppens behov på bästa sätt.

Arbetet och planeringen gällande byggnationen av det nya särskilda boende i Gamleby fortsätter. Bygget påbörjades i början av april månad och beräknas stå färdigt fjärde kvartalet 2023.

Ett uppdrag gällande mat inom hemtjänsten har startats upp. En slutrapport ska levereras hösten 2022.



Efter sommaren har fyra kvalitetsutvecklare anställts inom äldreomsorgen med hjälp av statsbidrag. Kvalitetsutvecklarnas uppdrag är att utveckla "en enad, salutogen äldreomsorg utifrån en gemensam värdegrund". Målet med detta är att höja kvaliteten för de personer som har stöd från äldreomsorgens olika professioner.

Under året har 16 medarbetare utbildats till "språkombud". Detta är medarbetare med uppdrag att stödja kollegor när det gäller språkutveckling. Språkombuden arbetar med stöd av chefen för att göra hela arbetsplatsen språkutvecklande och för en bättre kommunikation. Det kan både handla om att stödja dem som har ett annat modersmål än svenska och att hjälpa kollegor i frågor om vardaglig språkanvändning.

Under våren har en ny fritidsverksamhet för barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar öppnats inom OF. Syftet är att ge gemenskap och en meningsfull fritid för målgruppen.

Det finns behov av fler bostäder för målgruppen särskild service enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Socialnämnden har beslutat att starta upp och tillskapa ett nytt boende för målgruppen på Stora Trädgårdsgatan 41, vilket kommer att vara klart under 2023.

Kvalitetsarbetet har intensifierats ute i verksamheterna. Det aktiva kvalitetsarbetet har genomförts inom OF. Flera förbättringsområden har identifierats och en handlingsplan har upprättats som gäller för hela OF. De största förbättringsområdena gäller att tydliggöra planeringen, förbättra dokumentationen och att förbättra informationsöverföringen. Uppföljning kommer att ske.

IFO:s myndighetsenhet ser att inkommande orosanmälningar rörande barn ligger i linje med senaste fyra åren. Under årets första fyra månader konstaterades en ökning av inledda utredningar med 20 procent jämfört med 2021, där man exempelvis under april månad inledde 37 barnavårdsutredningar vilket är den näst högsta siffran de senaste sex åren.

Antal nya barn i behov av placering är likartat med samma period föregående år. Behovet av konsulentstödda familjehem fortsätter dock att minska. Ett barn med ursprung från Ukraina, som kommit till Sverige utan vårdnadshavare, har anvisats av migrationsverket till Västerviks kommun.

Familjeenheten konstaterar en ökning av aktualiserade serviceärenden med 45 procent mellan år 2020 och 2021. Prognosen efter sex månader 2022 är en ytterligare ökning med 22 procent. Det är mycket positivt att kommunens invånare mer frekvent, och i ett tidigare skede, vänder sig till och nyttjar socialtjänstens serviceinsatser vid sociala bekymmer kopplat till familj och föräldraskap.

Ökningen av antal personer som vänder sig till vuxenenheten för råd och stöd kring svårigheter att få tag i en egen bostad kvarstår. Skulder och en begränsad ekonomi uppges ge problem med att få ett eget hyreskontrakt. Under sommaren har även hemlöshet uppstått för några personer i en äldre målgrupp, vilket socialförvaltningen har löst genom framgångsrikt samarbete mellan verksamheterna. Framöver kommer ett samlat utvecklingsarbete att behövas, där även Bostadsbolaget och Försörjningsstöd deltar.

### **Förväntad utveckling/framtid**

Inom socialförvaltningen behövs det en ständig omvärldsbevakning för att kunna planera och förbereda för förändringar som kan komma att ske på grund av exempelvis lagändringar och nya föreskrifter. 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 på personal med rätt kompetens och möjlighet att använda sig av den.

En av de stora framtida utvecklingsfrågorna är övergången till en Nära Vård. Där behövs många olika parallella samverkansprocesser för att samhället tillsammans ska skapa en så god välfärd som möjligt med individen i centrum.

Ett förslag på en ny äldreomsorgslag är ute på remiss. Lagen syftar till att stödja en äldreomsorg med likvärdig god kvalitet som utgår från individens förutsättningar, behov och delaktighet. Vidare föreslår utredningen att den medicinska kompetensen behöver stärkas i kommunernas äldreomsorg.

Likaså har det under flera år förberetts för att införa en ny socialtjänstlag, där det bland annat kommer att vara mer fokus på förebyggande arbete.

En av de stora utmaningarna nu och i framtiden inom socialförvaltningens område är att det redan nu är brist på flera olika yrkeskategorier, bland annat undersköterskor och legitimerad personal. Den demografiska utmaningen, med allt fler äldre och allt färre i yrkesverksam ålder, hotar att förstärka de svårigheterna ytterligare. Förvaltningen behöver därför ta ett både kortsiktigt och långsiktigt grepp om hur personal- och kompetensförsörjningen ska lösas i framtiden. Ett parallellt spår är att arbeta med förebyggande insatser och en digital omställning som gör att våra medborgare blir alltmer självständiga och därmed behöver socialförvaltningens tjänster så lite som möjligt.

Framtidens utmaningar kan sammanfattas i följande punkter:

- Förebyggande och hälsofrämjande arbete
- Personal- och kompetensförsörjning
- Digital omställning
- God och nära vård
- Barn och unga
- Psykisk hälsa
- Våld i nära relationer
- Bostadssociala frågor

För att lösa utmaningarna behöver vi arbeta på ett sådant sätt så att:

1. människor blir friskare och mer självständiga och behöver socialförvaltningens tjänster så lite som möjligt.
2. medarbetarnas arbetstid skapar så mycket värde som möjligt för våra medborgare, vilket kan trygga personalförsörjningen.



## Ekonomisk redovisning

Socialnämnden, mnkr	Nettokostnad 22-08-31	Budget 2022	Prognos per 22-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2022
<b>Totalt</b>	<b>-665,8</b>	<b>-987,1</b>	<b>-996,7</b>	<b>-9,5</b>
Äldreomsorg	-313,0	-464,7	-468,3	-3,6
Omsorg o stöd för funktionsnedsatta	-181,7	-273,8	-270,8	3,0
Individ- och familjeomsorg	-63,9	-94,8	-99,6	-4,8
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	-84,1	-119,3	-122,9	-3,6
Förvaltningsstab och nämnd	-23,1	-34,6	-35,1	-0,5

Pandemin har präglat förvaltningens verksamhet i större utsträckning än vad som kunnat förutspås vid årets början. Fortsatt hårda restriktioner vid förkylning och rekommendationer om skyddsutrustning har medfört ett fortsatt högt kostnadsläge. I kombination med de prisökningar som tagit fart under året har inte budgeterade medel räckt till. Prognosen är ett underskott mot budget på 9,5 mnkr vid årets slut. Ett statsbidrag som utbetalats med 6,2 mnkr får enligt nya rekommendationer endast intäktsföras med 3 mnkr 2022. Resterande del (3,2 mnkr) ska intäktsföras 2023. I tidigare prognoser för 2022 har hela statsbidraget tagits upp i sin helhet i årsprognosen för 2022.

Äldreomsorgen är den verksamhet som drabbas hårdast av både pandemirestriktioner och prisökningar. Sjukfrånvaron blir hög när personalen är hemma vid minsta förkylning, och i kombination med svårigheter att bemanna ligger personalkostnaderna högt – ett underskott med 31 mnkr förväntas vid årets slut. De riktade statsbidragen täcker upp för stora delar av underskotten och det totala resultatet för äldreomsorgen förväntas bli ett underskott med 3,6 mnkr. Kostnader för livsmedel och bränsle ligger 5 mnkr över budget och tillsammans med förbrukningsmaterial slutar siffran för dessa kostnadsposter på -10 mnkr.

Även inom OF har sjukfrånvaron legat högre än normalt. Enskilda brukare med omfattande insatser medför ökade kostnader inom särskilt boende och daglig verksamhet men även inom hemtjänst. Många insatser varierar i omfattning över tid, och under året har externa placeringar legat lägre än förväntat. Detta bidrar till att prognosen för OF är ett överskott med 3 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten har fortsatt stor personalbrist och anlitar ett antal hyrsjuksköterskor året ut. Under sommaren har extraersättningar erbjudits personal som flyttat hela eller delar av sin semester. Bemanningläget ser dock något ljusare ut under nästa år. Kostnaderna för hjälpmedel har ökat kraftigt beträffande både bashjälpmedel och avancerade hjälpmedel och förväntas överskrida budget med 2,7 mnkr. Statsbidrag för Nära Vård har tilldelats kommunen med 4,9 mnkr vilket hjälper upp resultatet något. Ett underskott på 3,6 mnkr mot budget är en rimlig bedömning för HS-verksamheten.

Inom IFO ligger antalet orosanmälningar på fortsatt hög nivå. Från och med oktober månad kommer myndighetsenheten att anlita en hyrsocionom för att alla utredningar ska kunna genomföras i rätt tid. Det ökande antalet familjehemsplaceringar medför ett underskott, liksom HVB-hemmet Solstigen som inte haft så stor beläggning under året. De externa placeringarna av barn och vuxna på HVB ligger på en relativt låg nivå. Sammantaget förväntas underskottet på IFO bli 4,8 mnkr.



## 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

Antalet bygglovsärenden var rekordhögt under 2020 och nivån har hållit i sig under 2021 och vidare fram till dags dato. Det osäkra världsläget väntas fortsätta påverka byggbranschen, företagens och privatpersoners byggande.

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. Om ändringarna drivs igenom kommer nämndens arbete påtagligt påverkas i flera delar.

### Väsentliga händelser

Vindkraftsfrågor har fortsatt utgjort ett ökat arbetsområde för nämnden.

Det omfattande förändringsarbete som pågår inom digitalisering är fortsatt påtagligt. Byggsidans införande har givit bra resultat och injusteringsaktiviteter pågår. Under året har miljösidan satt fokus på införande av e-tjänster och nu även startat med digital brevlåda.

Nivåerna av inkommande antal anmälningsärenden på byggsidan har återgått till nivåerna innan pandemin. Genomsnittlig handläggningstid för anmälningsärendena är 5 dagar vilket är riktigt bra. Genomsnittlig handläggningstid för bygglov har under året hämtats upp och ligger glädjande i nivå med handläggningstiderna före nämndens intensiva arbete med införande av digitala lösningar.

### Förväntad utveckling/framtid

Osäkerheterna i vår omvärld gör att det ligger nära till hands att tro att nämndens ärendemängder, främst på byggsidan, kommer att minska framåt.

Våra olika specialistkompetenser efterfrågas fortsatt i hög utsträckning i kommunens olika typer av planeringsarbete, både på miljö- respektive byggsidan och även i andra typer av förfrågningar utifrån. Trenden har under några års tid varit ökande.

Vindkraftsärenden och frågor förknippat med detta väntas kräva en fortsatt stor arbetsinsats.

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.

Inom några år kommer så gott som alla våra ärendeprocesser att vara digitaliserade för både medborgarna och medarbetarna.



### Ekonomisk redovisning

Fortsatt hög ärendevolym på bygg, lägre utgifter i början av året på grund av pandemin, samt låga personalkostnader med anledning föräldraledighet och vakanser, gör att nämnden har ett överskott. Vi förväntar oss en viss utjämning under året men gör en prognos om ett överskott mot budget på 2,7 mnkr.

Miljö- och byggnadsnämnd, mnkr	Nettokostnad 22-08-31	Budget 2022	Prognos per 22-12-31	Prognosavvikelse mot budget 2022
<b>Totalt</b>	<b>-7,1</b>	<b>-15,8</b>	<b>-13,1</b>	<b>2,7</b>
Stab/nämnd	-3,8	-6,6	-6,2	0,4
Miljö	-2,7	-5,5	-4,8	0,7
Bygg	-0,7	-3,8	-2,2	1,6



## 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 som presenterades under 2021 och som förväntades träda i kraft 2023 förväntas bli försenad. Utredningen fanns inte med på propositionslistan vilket tyder på att något förslag inte kommer presenteras före valet och några ändringar kommer förmodligen inte hinna träda i kraft under 2023. Utredningen förväntas annars komma med ett flertal förslag på lagändringar. Det övergripande syftet med utredningen har varit att åstadkomma förbättringar för personer som har god man och förvaltare. Utvecklingen kommer följas noga för att anpassa verksamheten till de nya lagar som förväntas följa av utredningen.

De mer komplexa ärendena fortsätter att öka och det råder idag en viss brist på ställföreträdare som kan åta sig dessa ärenden. Exempel på mer komplexa ärenden är huvudmän som är utåtagerande och hotfulla eller som kräver stora arbetsinsatser i form av kontakter med myndigheter, anhöriga och huvudmännen. Västerviks Kommun har idag en förvaltarenhet som åtar sig mer komplexa ärenden vilket avhjälpt en del av problemet. Rekrytering av nya ställföreträdare har försvårats till följd av pandemin då det inte gått att anordna utbildnings och informationsträffar som planerats.

### Väsentliga händelser

Samtliga gode män och förvaltare har att inkomma med en ekonomisk redovisning senast 1 mars varje år vilket renderar i att cirka 400 redovisningar skall granskas och arvoderas under perioden. Ställföreträdarna är angelägna om att granskningen sker så snabbt som möjligt då dem arvoderas för föregående års arbete i samband med att granskningen av inlämnad årsräkning är klar. Per 2022-08-31 var cirka 96% av årsräkningarna granskade och klara.

Överförmyndaren köpte i början av året in ett nytt verksamhetssystem. Uppdateringen med ett nytt verksamhetssystem var nödvändig då det gamla var föråldrat och höll på att fasa ut av leverantören. Det nya systemet är modernare och underlättar exempelvis för arbete hemifrån samt på sikt möjligheten att använda sig av e-arkiv. Uppdateringen har initialt tagit mycket tid till förfogande men systemet upplevs nu fungera tillfredställande.

### Förväntad utveckling/framtid

Med anledning av ställföreträdarutredningen och dess slutsatser förväntas flera lagändringar ske framöver. Ändringarna förväntades träda ikraft med start 1 januari 2023 men ser nu ut att bli uppskjutna till efter valet. Förslagen innebär bland annat att Överförmyndaren skall ta över en del av de uppgifter som idag åligger tingsrätten. Vidare skall granskningen bli mer omfattande samt möjligheten för huvudmännen att få insyn i sitt ärende förbättras. En ny statlig myndighet förslås inrättas vilken skall 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.

Överförmyndaren, mnkr	Nettokostnad 22-08-31	Budget 2022	Prognos per 22-12-31	Prognosav- vikelse mot budget 2022
<b>Totalt</b>	<b>-2,3</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

Efter drygt två år av pandemi som påverkat hela världsekonomin så verkade 2022 bli ett bra år, när man såg hur konjunkturen snabbt stärktes och kom tillbaka till nivåer som före pandemin. Tyvärr fick vi under våren, förutom förnyad smittspridning, även ett krig i Europa som gjorde att läget snabbt blev betydligt mer dystert. Finansiella bedömare är överens om att konjunkturen nu är på nedgång och med stigande räntor och höga inflationstal är det mycket som talar för att en lågkonjunktur är här.

Marknadsräntorna har stigit snabbt under året och Riksbanken har höjt styrräntan vid flera tillfällen under året – trots att man tidigare sagt att en höjning var aktuell först under 2024. Bedömare är också överens om att ytterligare höjningar av styrräntan kommer under året.

Internbankens genomsnittliga ränta de senaste 12 månaderna var per den siste augusti 1,71 %. Stibor 3M var på rapportdagen 1,29 % att jämföra med föregående år samma period då Stibor var -0,008 (minusränta).

Per siste augusti var den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen 2,6 år och kapitalbindningstiden 2,6 år. Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgick till 45 % av skuldvolymen och andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgick till 21 %.

### Väsentliga händelser

Under året har fyra lån förfallit hos Kommuninvest på 381 mnkr, 150 mnkr, 20 mnkr och 100 mnkr. Alla lånen omsattes i nya och ytterligare 49 mnkr lånades upp. För att räntesäkra då flera swappar löpt ut under året, har ett av de nytecknade lånen på 200 mnkr gjorts till fast ränta. Total låneskuld till Kommuninvest är nu 2 425 mnkr. Inga andra långivare finns.

Tre swappar har förfallit under året på 100 mnkr, 30 mnkr och 90 mnkr, alla från Nordea.

Kommunfullmäktige fattade i juni, i samband med budget 2023, beslut om förnyat borgensåtagande för förvaltningsbolagets låneskuld. Den nya borgensramen är 3 972 mnkr.

### Förväntad utveckling / framtid

Riksbanken har under året flera gånger höjt sin ränta och fler höjningar är att vänta under året. Räntemarknaden är stigande men kurvorna pekar mot att en nedgång eller åtminstone en stabilisering kan ses under andra halvåret 2023. Per augusti är 1 516 mnkr av totala lånen 2 425 mnkr lånen räntesäkrade, det vill säga 62,5 %. 1 041 mnkr säkras via swappar och 475 mnkr med fasträntelån. Det innebär att en räntehöjning med 1% ökar kostnaden för lånen med ca 9 mnkr per år.

### Ekonomisk redovisning

Bedömningen är att budgeten kommer att kunna hållas för helåret. Resultatet per augusti följer föregående års resultat väldigt väl.



mnkr	Utfall 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	0	0	0	0
Resultat e finansiellt netto	5,4	7,1	7,1	0
Periodens resultat	5,4	7,1	7,1	0
Eget kapital	269,7	269,7	269,7	0
Balansomslutning	2 875,2	3 065,9	3 065,9	0
Soliditet i %	9,4 %	8,8 %	8,8 %	





## Västerviks Bostads AB

Västerviks Bostads AB äger och förvaltar 3 316 lägenheter och 319 lokaler inom Västerviks kommun. Bolaget utför även teknisk och ekonomisk förvaltning av fastigheter som ägs av TjustFastigheter AB och kommunen.

### Omvärldsanalys

De konsekvenser som kriget i Ukraina för med sig gör att vi går in i en mer osäker och instabil framtid där prognosarbete blir väsentligt svårare. Den kraftiga ökningen av konsumentprisindex (KPI) påverkar bolaget både med hänsyn till kostnadsökningar för köpta varor och tjänster, ett ökat lönetryck, ett behov av höjda hyresnivåer med mer. Styrräntan, som har legat på låga nivåer under många år, höjs nu av Riksbanken som ett led i att dämpa inflationen. Höjningarna har kommit snabbare och varit större än vad som tidigare har förväntats. Kostnadsökningarna för räntor, el och uppvärmning har en stor inverkan på vår verksamhet, men effekten kommer först med start 2023. Arbetslösheten i Västervik har minskat sedan början av 2021 och antalet nyanmälda jobb ökar. Uthyrningen är fortsatt mycket god i hela beståndet.

### Väsentliga händelser

I Gamleby har första spadtaget tagits både för Åbylund, det nya särskilda boendet med 52 platser, och den nya hälsocentralen. Projektet med att bygga bostäder på Centrumgården har återupptagits och där beräknas 21 bostäder stå färdiga till 2026. I år deltar vi i SIQs "Utmärkelsen Svensk Kvalitet" där hela verksamheten under hösten kommer att granskas i detalj och bedömas av externa experter. I det arbetet delar vi in våra resultat i fem områden: kund, medarbetare, samt social-, ekologisk- och ekonomisk hållbarhet. Vi ser en tydlig förbättring av våra resultat inom en mängd områden, och fortsätter att lägga stort fokus på att utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt.

### Förväntad utveckling / framtid

Byggandet av särskilt boende och hälsocentral i Gamleby, liksom Centrumgården i Västervik, kommer att vara de dominerande investeringarna de närmaste åren.

### Ekonomisk redovisning

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

mnkr	Utfall 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	369,1	624,4	576,6	-47,7
Resultat e finansiellt netto	50,6	54,3	62,5	8,2
Periodens resultat		49,2	55,6	6,4
Eget kapital		499,5	500,2	0,7
Balansomslutning	1 731,6	1 936,4	1 834,2	-102,3
Soliditet i %		25,8	27,3	1,5



## 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

De konsekvenser som kriget i Ukraina för med sig gör att vi går in i en mer osäker och instabil framtid där prognosarbete blir väsentligt svårare. Den kraftiga ökningen av konsumentprisindex (KPI) påverkar bolaget både med hänsyn till kostnadsökningar för köpta varor och tjänster, ett ökat lönetryck, ett behov av höjda hyresnivåer med mera. Styrräntan, som har legat på låga nivåer under många år, höjs nu av Riksbanken som ett led i att dämpa inflationen. Höjningarna har kommit snabbare och varit större än vad som tidigare har förväntats. Kostnadsökningarna för räntor, el och uppvärmning har en stor inverkan på vår verksamhet, men effekten kommer först med start 2023.

### Väsentliga händelser

Under våren avbröts upphandlingen av den planerade Arenan med hänvisning till bristande konkurrens. Vi ser att ett hårt tryck inom byggbranschen både driver upp priser och gör det svårare för oss att få in anbud. Simhallsprojektet fortskrider enligt plan och nu pågår upphandlingar avseende etapp 2, dvs renoveringen av den gamla simhallen. Under hösten kommer den nya brandstationen i Ankarsrum att påbörjas, och renoveringen av den nyförvärvade fastigheten Paletten 2 i Gamleby är avslutad och i de lokalerna har hyresgästen skapat 40 nya arbetstillfällen på orten.

### Förväntad utveckling / framtid

Detaljplanarbetet för Bökensvedsområdet som helhet pågår i samverkan med Samhällsbyggnadsenheten. I början av 2023 beräknas etapp 2 av simhallen att inledas. Skolans lokalbehov och samarbetet kring det fortsätter att vara ett prioriterat fokusområde.

### Ekonomisk redovisning

Resultatet har påverkats positivt av försäljning av Lofta skola och negativt av stora försäkringsskador på Älvdansen och Näktergalen. Utfallet för balansomslutningen avviker från den budgeterade eftersom investeringar förskjutits i tiden.

mnkr	Utfall 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	145,1	212,8	220,5	7,7
Resultat e finansiellt netto	8,2	17,0	16,7	-0,3
Periodens resultat		14,8	12,4	-2,3
Eget kapital		249,3	241,2	-8,1
Balansomslutning	1 429,9	1 580,3	1 516,1	-64,2
Soliditet i %		15,8	15,9	0,1



## 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 bortskafta 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

Inledningen av året var något mildare än ett normalår vilket innebar att efterfrågan på energi var något lägre. Det innebar även att vinterväghållningen som bolaget utför på uppdrag av Västerviks kommun blev mindre än vanligt. Efter att pandemirestriktionerna togs bort har verksamheten under året återgått till mer normal drift. Krigsutbrottet mellan Ryssland och Ukraina som påbörjades under februari månad har påverkat bolaget precis som det påverkat övriga i samhället och Europa. Högre priser på råvaror, råvarubrister och skenande inflation samtidigt som leveransproblem och förskjutningar i leveranser har blivit mer påtagligt.

Effekterna har påverkat produktionskostnaderna negativt såsom olja, kemikalier, avfall samt biobränsle där vi ser dubblingar i prisbilder och att efterfrågan är högre än utbudet. Det är dock inte enbart produktionskostnaderna som påverkats negativt utan även att investeringarna blivit mer kostsamma då materialpriser fördubblats och i vissa fall tredubblats för viktiga komponenter. Även drivmedelskostnaderna, som utgör en stor del av hämtningen av det kommunala avfallet, och transporter generellt har gjort att leverantörer krävt prisökningar för att kunna fortsätta leverera tjänster.

Dessa ökade drivmedelskostnader innebar även att bolagets verksamhet för kommunala avfallet, efter beslut av kommunfullmäktige, gick ut med en prishöjning från halvårsskiftet för behandling av avfallet. Det är första gången verksamheten tvingas ta till en höjning av taxan under ett innevarande verksamhetsår för att säkerställa att verksamheten inte går med underskott.

Det avtal som Västerviks kommun har för skötsel av bland annat gator och parker, förlängdes under föregående år till 2022-03-31 och förlängdes sedan ytterligare fram till 2022-10-15. Detta då den tidigare utlagda upphandlingen avbröts på grund av brister i underlaget. Under våren utkom en ny upphandling där Västervik Miljö & Energi AB deltog men som bolaget tyvärr inte vann. Uppdraget



tilldelades annan entreprenör och under sommaren och hösten har bolaget därmed arbetat med en avveckling av verksamheten. Konsekvensen för bolaget är att nettoomsättningen kommer minska. Personalen som berörs har möjlighet att följa med över till den nya entreprenören genom en verksamhetsövergång.

Under året har arbetet fortsatt med att anpassa verksamheten till NIS-direktivet och säkerhets-skyddslagstiftningen. Bolagets nya säkerhetsskyddschef tillträdde under maj månad och har kommit in bra i arbetet. De nya direktiven ställer ökade krav på informationssäkerhet, personsäkerhet och fysisk säkerhet för samhällsviktiga funktioner som levererar samhällsviktiga tjänster. Här har det osäkra politiska läget gjort att beredskapen höjts inom bolaget och i kommunen gällande ökade intressen från främmande makt. Exempelvis utsattes kärnkraftverken i Sverige under våren för drönanöverflygningar. Bolaget, Västerviks kommun och Region Kalmar gick ut med instruktioner kring rapportering av säkerhetsrelaterade tillbud och händelser utifrån förändrad omvärldssituationen med anledning av kriget i Ukraina.

Inför sommaren rekryterade bolaget fyra nya medarbetare utifrån bolagets viktiga strategiska prioriteringar för att möta ökade krav både gällande IT, lagstiftning och från kunder. Arbetet kommer påbörjas under hösten för att redan i budget för 2023 ta höjd för de satsningar som ska påbörjas.

### Förväntad utveckling / framtid

Bolaget står inför stora investeringar framöver. Det visar den tioårsprognos som bolaget arbetat fram. Efter att Gamleby fjärrvärmeverk blivit färdigställt påbörjas projektet med att tillföra Stegeholmsverket en ny ackumulatortank. Projektet förväntas färdigställas under 2024. Parallellt står VA-verksamheten för de större investeringarna. Lucerna avloppsreningsverk ska vara ombyggt och klart 1 januari 2026 då nya utsläppskrav börjar gälla. Samtidigt pågår undersökningar om en ny huvudvattentäkt för Västerviks kommun. Om allt går enligt beräkningarna kommer vi att leverera vatten från Edsåsen i norra kommundelen. Projektet är investeringstungt och kommer att pågå under minst tio år.

Arbetet med en ökad förnyelsetakt av befintligt ledningsnät inom VA-verksamheten är under uppstart genom rekrytering av projektörer. Bolaget har även under sommaren rekryterat fyra nya verksamhetsutvecklare som kommer bidra till en ökad utvecklingstakt inom hela bolaget bland annat genom kartläggning och effektivisering av processer.

### Ekonomisk redovisning

mnkr	Utfall 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	328,6	488,3	511,8	23,5
Resultat e finansiellt netto	27,4	31,0	36,9	5,9
Periodens resultat	27,4	31,0	36,9	5,9
Eget kapital*	437,2	387,3	446,5	59,2
Balansomslutning	1 441,1	1 586,9	1 489,0	-98,0
Soliditet i %**	30,3	24,4	30,0	5,6

\*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 2022 till 3,5 procent. Med utgångspunkt i aktuell prognos ser målet inte ut att uppfyllas. Vidare ska bolagets självfinansieringsgrad för 2022 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 2022 års företagsundersökning nå ett NKI-värde på minst 70. NKI-undersökning pågår och resultat väntas kunna presenteras till årsskiftet.

### 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. Arbetet pågår.



## Västervik Kraft Elnät AB

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

### Omvärldsanalys

Gällande intäcksregleringar, och framförallt överklagandet av intäcksperioden 2020–2023, väntar hela branschen med spänning på både kommande domar och lagstiftning. Framför allt kan den så kallade "Tysklandsdomen" få en avgörande betydelse för hur den framtida intäcksregleringen i grunden kan komma att förändras.

### Väsentliga händelser

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

### 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 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	52,2	74,1	79,2	5,1
Resultat e finansiellt netto	22,0	20,1	27,0	6,9
Periodens resultat	22,0	20,1	27,0	6,9
Eget kapital*	134,5	122,1	139,3	17,2
Balansomslutning**	164,0	185,1	170,0	-15,1
Soliditet i %	82	66	81,9	15,9

\*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 2022 uppgå till lägst 10,0 %. 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 2022 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 240 000 gästnätter och ambitionen är att Västervik Resort ska vara Sveriges bästa resort med upplevelser året runt. Affärsidé; Erbjudna Sveriges bästa semester och upplevelse.

### Omvärldsanalys

Besöksnäringen går starkt uppåt igen efter coronaåren. Jämfört med förra året så har vi fått en större konkurrens från utlandsresor men i övrigt så reser svensken väldigt mycket inrikes. Tillströmningen av utländska resenärer märks tydligt av, framför allt från Tyskland.

### Väsentliga händelser

Renoveringar av ca 22 stugor är färdigställda och gjordes mellan januari och maj. Vi har renoverat Topolino (en av våra restauranger), bytt ut kyldiskar, kylskåp, byggt ett nytt kylrum då det gamla var i obrukbart skick. Stora delar av resorten har blivit uppfräschat med upprustning och ommålning av staket och byggnader. En av de större händelserna under de gångna månaderna är att vi har jobbat hårt med att öka gästnöjdheten och det har vi lyckats med, den nedgående trenden är bruten och nu jobbar vi ännu hårdare för att den ska gå uppåt kommande år. Pågående upprustning av maskinhall och de ytorna runt om är pågående och förväntas vara klara under 2023.

### Förväntad utveckling / framtid

Vi fortsätter framåt med nya renoveringar då Timmerbyn är i fokus. De renoveras i etapper och målsättningen är att alla 33 ska vara klara innan säsongen 2023 startar. Vi kommer att öka fokus på konferensverksamheten då vi märker att vi har god efterfrågan och kan leverera en bra produkt här. Vi siktar på att bredda säsongen så vi får bättre beläggning mellan mitten av maj till september ut.

### Ekonomisk redovisning

mnkr	Utfall 22-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Omsättning	51,7	51,0	56,0	5,0
Resultat e finansiellt netto	13,3	2,2	0	-2,2
Periodens resultat	13,3	2,2	0	-2,2
Eget kapital	60,2			
Balansomslutning	102,0			
Soliditet i %	59			

### Måluppfyllelse

Ekonomiska mål: Att klara av avkastningskravet.

Verksamhetsmål: Västervik Resorts betydelse som motor för besöksnäringen har oerhört stor betydelse för hela destinationen.

Vi räknar med att inte klara avkastningskravet för 2022, men då vi detta år har lyckats slå all-time-high på omsättningen, brutit trenden med att öka kundnöjdheten och vi ser en ökning på konferenser så befäster vi vår betydelse för besöksnäringen i Västervik.





## Smålandshamnar AB

(Rapport lämnas kvartalsvis från bolaget vilket gör att den senast tillgängliga rapporten är per juni 2022. Västerviks kommuns ägarandel är 15 %.)

Smålandshamnars verksamhet har under första halvåret utvecklats starkt vilket sammantaget ger ett mycket bra resultat där verksamheten fortsatt varit hög med stabila volymer i verksamheten. Jämte hanteringen av vindkraftskomponenter och sågade trävaror, vilka står för en betydande del av verksamheten, har även skrothanteringen närapå fördubblats under andra kvartalet jämfört med första kvartalet. Terminalhanteringen och Scania lider fortsatt av komponentbrist och problem i de globala försörjningskedjorna.

Den totala omsättningen för företaget ökade med 44 % jämfört med samma period föregående år. Vindkraften står för 31 % av den totala omsättningen för första halvåret och är en stor bidragande faktor till det goda resultatet. Utskeppningen av sågade trävaror har ökat med 30 % under perioden jämfört med föregående år men där indikationen på marknaden har varit en svagare efterfrågan, inget som Smålandshamnar har påverkats av ännu.

Verksamheten i Västervik har haft en ökad godshantering under Q2 vilket gör att omsättningen ligger något över budget och det negativa resultatet från Q1 har vänt. Säsongsrafiken ger ett positiv tillskott under kommande kvartal.

Det ackumulerade samlade resultatet efter finansiella poster uppgår till 25 023 tkr för perioden och är ett mycket bättre utfall mot budgeterat (14 294 tkr). Förutom den ökade omsättningen är en bidragande faktor till att utfallen avviker positivt från budget, dels det tidigare lagda vindkraftsprojektet beskrivet i rapport för Q1, men också merarbetet kring demontering och utlastning av Vindkraftverk. På kostnadssidan noteras främst mindre avvikelser från budgeterat, det handlar främst om personalkostnader och drivmedelskostnader där stigande bränslepriser är grunden.

### Förväntad utveckling / framtid

Bedömningen framåt är fortsatt hög aktivitet i verksamheten inom flertalet segment där Q3 inletts starkt i båda hamnarna. I Oskarshamn sker nya vindkraftsleveranser där 17 vindkraftsverk ska hanteras under kommande period tillsammans med stora utskeppningar av trävaror. I Västervik hanteras brännved, flis och grot. Dessutom har färjetrafiken sin högsäsong i båda hamnarna. Årsprognosen är reviderad mot budget och pekar på en förbättring av resultatet.

Smålandshamnar AB	Q2 2022			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos
tkr				
Verksamhetens intäkter	80 309	68 670	11 639	136 000
Verksamhetens kostnader	-50 822	-49 743	-1 079	-98 500
Avskrivningar	-4 523	-4 630	107	-10 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>24 964</b>	<b>14 297</b>	<b>10 667</b>	<b>27 500</b>
Finansnetto	59	-3	62	-100
<b>Resultat efter fin.poster</b>	<b>25 023</b>	<b>14 294</b>	<b>10 729</b>	<b>27 400</b>

Tabell: Utfall och årsprognos för drift, ackumulerat per Q2 (tusen kronor)



## 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**

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

### **Exploateringsverksamhet**

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

### **Extraordinära poster**

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

### **Finansiell leasing**

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

### **Kapitalkostnader**

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

### **Kassaflödesrapport**

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

### **Kortfristig fordran / skuld**

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

### **Kommunkoncernen**

Den kommunala förvaltningsorganisationen och kommunens koncernföretag.

### **Likvida medel**

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, 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.

**Medelskatekraft**

Antal skattekröner 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.

**Skatekraft**

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 skattekröner, 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 kröner. 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.