

Delårsrapport januari–april 2015



Innehåll

Innehåll.....	3
Delårsrapport januari–april 2015	5
Organisation och styrning	6
Förvaltningsberättelse	7
Finansiell analys	8
Räkenskaper	11
Investeringsredovisning	12
Driftsredovisning	13
Kassaflödesanalys	14
Resultaträkning	15
Balansräkning	16
Noter	17
Verksamhetsberättelser	23
Kommunstyrelse	24
Barn- och utbildningsnämnd	26
Miljö- och byggnadsnämnd	28
Socialnämnd	29
Överförmyndare	31

Delårsrapport januari–april 2015

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. Delårsrapporten efter det första tertialet innehåller ingen sammanställd redovisning för hela kommunkoncernen utan kommunen och bolagen redovisas var för sig. Delårsrapporten per sista augusti är däremot en sammanställd redovisning för hela koncernen och behandlas av kommunfullmäktige i oktober månad. Till denna rapport ska även de externa revisorerna avge en granskningsrapport.

Långsamt mot återhämtning i omvärlden

Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) aprilrapport återhämtar sig den internationella tillväxten gradvis, efter några år av långsam utveckling. Samtidigt som euroområdet BNP-tillväxt lyfter något fortsätter den relativt starka utvecklingen i både USA och Storbritannien. I år fortsätter det att gå trögt för den för svensk export så viktiga nordiska marknaden, först nästa år förväntas en något bättre utveckling. Ökningen av den internationella tillväxten, tillsammans med en svag krona bedöms dock tillräcklig för att stärka den svenska exporten. Det finns potential i efterfrågan för en relativt snabb tillväxt och SKL räknar med att svensk BNP ökar med 3,2 respektive 3,3 procent i år och nästa år. Därefter kommer tillväxten åter igen att utvecklas långsammare.

Enligt SKL har ekonomin i kommuner och landsting under ett antal år hållits uppe av engångsintäkter. 2015 är sista året då sektorn kan räkna med återbetalning från AFA Försäkring. Detta, tillsammans med det faktum att skatteintäkterna utvecklas gynnsamt 2015 gör att ekonomin hålls i schack ytterligare ett år, i alla fall för kommunerna sammantaget. SKL räknar med att arbetsmarknaden kommer att uppnå balans under 2016, vilket innebär att arbetslösheten beräknas nå sin lägsta nivå. Skatteunderlaget påverkas därmed positivt och beräknas växa med 4,5 procent 2015. Framtiden bjuder dock på ett större demografiskt behov och skatteintäkterna beräknas öka långsammare.

Delårsrapport Västerviks kommun

I föreliggande delårsrapport för första tertialet 2015 framgår att resultatet för perioden är ett överskott på 9,5 mnkr. Prognosen för helåret pekar på ett överskott på 29,4 mnkr vilket är 17,7 mnkr bättre än budgeterat resultat. Den positiva avvikelser mot budget förklaras i huvudsak av AFA-återbäring cirka 15 mnkr (ännu ej utbetald eller känd till exakt belopp), realisationsvinster 1,9 mnkr och 0,8 mnkr i överskott på nämnderna.

Under våren har det hänt mycket och arbetats på många fronter inom Västerviks kommun och ett axplock nämns här nedan:

Det är glädjande att arbetslösheten totalt, men främst arbetslösheten bland unga nu är lägre än vid samma tid föregående år och det ger besked om att vi där är på väg åt rätt håll.

Barn- och utbildningsförvaltningen har under våren fortsatt uppföljningen av Skolinspektionens granskning. Det systematiska kvalitetsarbetet är ett område som man också lagt stor kraft på.

Socialnämnden har under våren tagit beslut om att man vill satsa på särskilt boende på Nätet i Västervik och nybyggnation av Dalsgården i Gunnebo. Under årets första månader har även arbetet med önskad sysselsättningsgrad intensifierats.

Mer om arbetet under våren i de olika förvaltningarna samt deras bedömning om den närmaste framtiden finns att läsa längre fram i denna rapport.

Anders Björlin
Ekonomichef

Organisation och styrning

Politikerna är uppdragsgivarna

Det är politikerna i Västerviks kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter – vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag och sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget. Mål och uppdrag har sin utgångspunkt i styrdokumentet Vision 2025 och i de tre prioriterade inriktningsområdena:

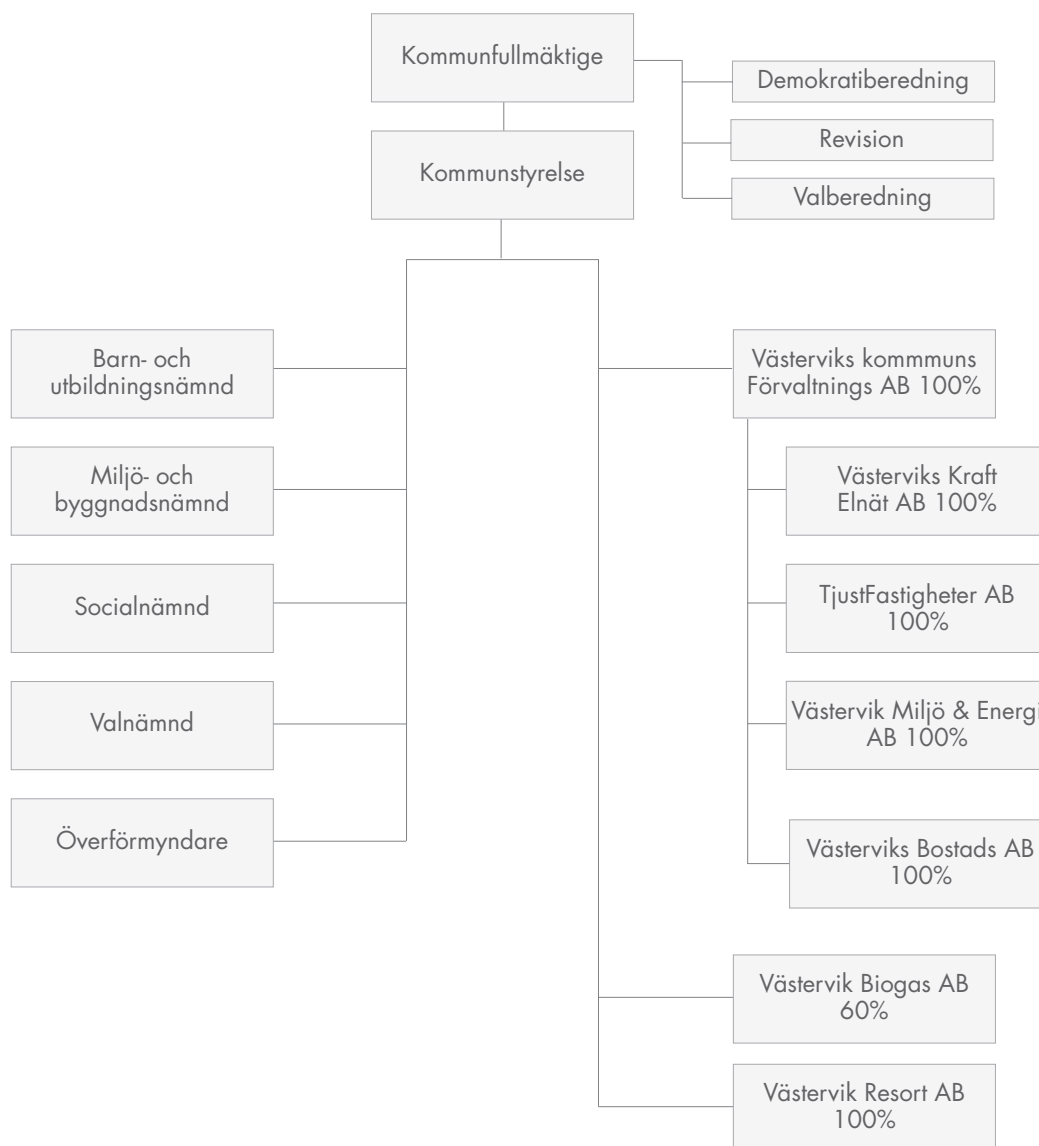
- Attraktiv kommun för boende, företagare och besökande
- Hållbar och resultatorienterad verksamhet och ekonomi

- Ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv som anställd i Västerviks kommun

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Finansiell analys

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

God ekonomisk hushållning

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

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

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Verksamhetsperspektivet inriktas mot kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Såväl verksamhetsmål som finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska finnas i budgeten. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts. Revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med de mål som fullmäktige beslutat om.

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 2015 ekonomisk planering 2016–2017 visioner, prioriteringar och resurser" följer kommunfullmäktige utvecklingen i den så kallade delårsrapporten efter första och andra tertialet, det vill säga efter april och augusti samt i

årsbokslutet per december. De två senare rapporterna följer även upp målen och granskas också av revisionen. Kommunstyrelsen följer löpande utvecklingen av kommunens ekonomi i ekonomirapporter som upprättas månadsvis.

Prognos

Det prognostiserade årsresultatet för kommunen är + 29,4 mnkr vilket innebär en förbättring mot budget med + 17,7 mnkr. Det förbättrade resultatet består av 0,8 mnkr från nämnderna, 1,9 mnkr i reavinster och 15 mnkr i återbetalda medel från AFA försäkring. AFA-återbäringen är ännu inte exakt känd till sitt belopp och kommer att utbetalas senare under 2015. Nämnderna sammantaget visar per 2015-04-30 en prognostiserad positiv avvikelse på + 0,8 mnkr mot beslutad budget för 2015 vilket innebär en stor följsamhet mot budget. Vid samma tidpunkt föregående år var prognosen –6,7 mnkr mot beslutad budget. Nämndernas resultat för hela 2014 blev en positiv avvikelse från budget med +16,3 mnkr.

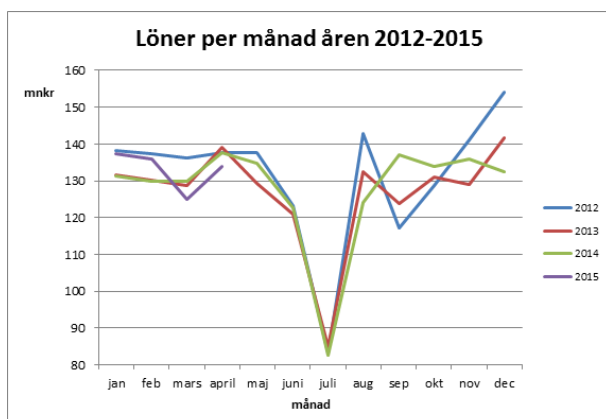
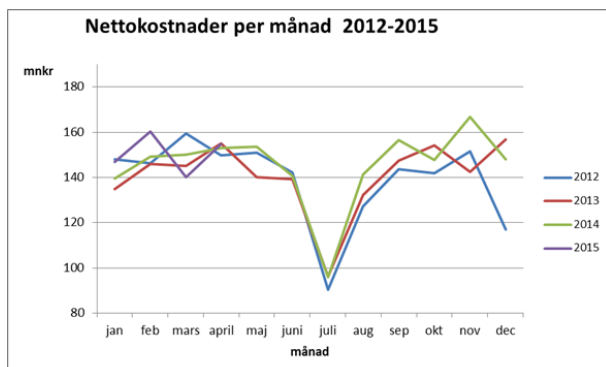
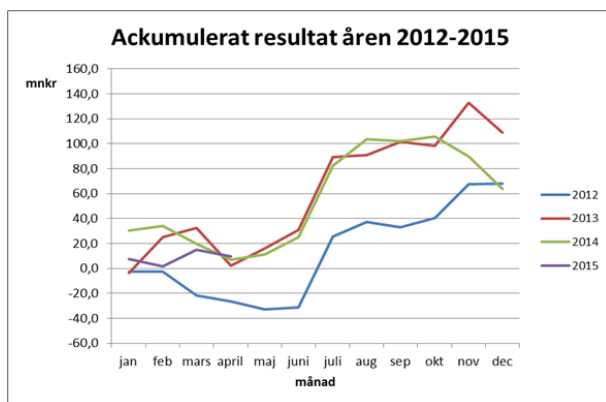
Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet för kommuner innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de närmast tre följande åren. Underskottet som uppkommer ett enskilt år ska hanteras inom tre år. Västerviks kommun har inget balanskravsresultat eller balanskravsunderskott från tidigare år att återställa. Prognostiserat balanskravsresultat för året framgår av tabellen nedan.

Periodens resultat enligt balanskravet	2015-04-30
Ingående balanskravsresultat	0
Prognostiserat årsresultat	29,4
Realisationsvinster	-1,9
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	27,5
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	27,5
Synnerliga skäl (RIPS)	0
Balanskrav att återställa enligt prognos	0

Utvärdering av kommunens finansiella ställning

Kommunens resultat per 2015-04-30 uppgår till 9,5 mnkr jämfört med 6,8 mnkr samma period föregående år. I periodens resultat ingår jämförelsestörande poster i form av realisationsvinster med 1,9 mnkr. Föregående år var den jämförelsestörande posten 3,1 mnkr. Jämförelsen mellan åren blir inte helt korrekt eftersom ändring av redovisningen av semesterlöneskuld gjorts från och med mars månad 2015. Anledningen till förändringen är att få en jämnare fördelning av lönekostnaden över årets tolv månader och därmed kunna göra bättre prognoser. Sett till helåret innebär det ingen skillnad i kostnad men förändringen gör att jämförelsen av lönekostnaden per april med tidigare år inte blir rättvis. Även nettokostnaden per april påverkas av detta. Prognosen för helåret påverkas inte.



Kommunen har investerat 3,2 mnkr under perioden jämfört med årsbudgeterade 56,6 mnkr (se mer information under räkenskaper, investeringsredovisning). I budgeten ingår 20,7 mnkr som är ombudgeterade från 2014. För samma period föregående år var investeringarna 10,2 mnkr av budgeterade investeringar 66,4 mnkr.

Vid bedömning av resultatnivån utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning bör beaktas att delar av kommunens åtagande för pensioner gentemot personalen redovisas som en ansvarsförbindelse och de årliga förändringarna påverkar därför inte resultatet enligt gällande regler för redovisningen (den så kallade blandmodellen).

Lån och borgen

Under år 2013 överfördes internbanken från kommunen till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB som är moderbolag i bolagskoncernen. Per 2015-04-30 uppgick kommunkoncernens långfristiga skulder till totalt 2 039,2 mnkr varav 14,6 mnkr upplånas för kommunens räkning. Kommunen borgar för låneramen i sin helhet och kommunens totala borgensförpliktelser framgår av tabellen nedan.

Borgensförpliktelser	Belopp 2015-04-30 mnkr
Västerviks kommuns Förvaltnings AB	2 502,0
Västervik Resort AB	58,0
Västervik Biogas AB	20,0
– Låneram koncernen	2 580,0
Tillstånd avfallsanläggning Målsårum	40,0
Enskilda egnahem och småhus, SBAB/Balkan Finans	0,6
Ideella föreningar o ekonomiska stiftelser	2,6
Totalt	2 623,2

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.

Pensionsförpliktelser

Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 07. Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrättigheter som har intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. I balansräkningen under avsättningar redovisas endast pensionsutfästelser kommunen har gjort från och med 1998. Hela den individuella delen av premien enligt det pensionsavtalet – PFA 98 – utbetalas till enskild förvaltning. Den redovisas såsom kortfristig skuld.

Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt uppgår till 1 095,7 mnkr per 2015-04-30. Vid samma tidpunkt föregående år var beloppet 1 142,9 mnkr.

Kommunens pensionsmedel är inte placerade i finansiella instrument. Medlen återlånas och används för att finansiera investeringar.

Räkenskaper

Investeringsredovisning

Mnkr	Investeringskostnad januari–april 2015	budget 2015
Nya industritomter	0,0	4,0
Slottsholmen	-0,3	2,2
Husvagnen	0,0	3,0
Didrikslund	-0,2	0,0
VA kv Sågen	0,0	6,0
EXPLOATERINGSVERKSAMHET	-0,5	15,2

Mnkr	Investeringskostnad januari–april 2015	budget 2015
Gång- och cykelväg Kvännaren	0,2	2,0
Södra Infarten	0,0	2,7
Gång- och cykelväg Målesrum/Lunnarg	1,2	4,5
Sjöstaden dp 3	0,0	3,4
Särskilda insatser, mindre tätort	0,3	1,9
Förlängning rullbana flyget	0,0	6,0
Centrum/stadsutveckling	0,0	2,0
Åtgärder enligt ny trafikplan	0,1	2,0
Gamla deponier	0,0	0,6
Förnyelse lekplatser	0,0	0,5
Dagvattenåtgärder	0,0	1,7
Hållbar utveckling	0,0	0,5
Gränsö naturreservat	0,0	1,0
Mindre investeringar	0,4	3,2
Rivning av fastighet	0,1	-0,9
Gator/fastighetsinvesteringar	2,3	31,1
Inventarier kommunstyrelsen	0,7	2,3
Räddningstjänsten investeringsram	0,1	3,8
Miljö & bygg investeringsram	0,0	0,1
Barn och utbildning investeringsram	0,6	4,1
Övriga skattefinansierade investeringar	1,4	10,3
Summa skattefinansierade investeringar	3,7	41,4
Summa investeringsverksamheten	3,2	56,6
I investeringsbudgeten för 2015 ingår ombudgeterade medel från 2014 med 20,7 mnkr.		

Driftsredovisning

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget 2015	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse mot budget 2015
Kommunstyrelse	71,4	-176,2	-104,7	-326,3	-325,5	0,8
Politisk verksamhet	0,0	-3,7	-3,7	-10,1	-10,1	0,0
Ledning	3,1	-14,7	-11,6	-41,2	-40,9	0,3
Samhällsbyggnad	10,5	-42,4	-31,9	-92,8	-92,8	0,0
Kultur	2,1	-16,9	-14,8	-45,9	-45,9	0,0
Arbete o kompetens	9,1	-28,8	-19,8	-66,2	-66,2	0,0
Kommunservice	45,1	-50,5	-5,4	-20,0	-19,5	0,5
Räddningstjänst	1,6	-15,6	-14,0	-38,8	-38,8	0,0
Prioriterade områden	0,0	-3,5	-3,5	-11,4	-11,4	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	21,1	-259,2	-238,1	-714,1	-714,1	0,0
Gemensam verksamhet	0,0	-2,6	-2,6	-8,6	-8,6	0,0
Förskola och familjedaghem	7,9	-65,4	-57,4	-171,1	-171,1	0,0
Obligatorisk skola och fritidshem	8,5	-137,6	-129,1	-383,9	-383,9	0,0
Gymnasieskola,gymnasiesärskola	1,5	-46,9	-45,4	-133,4	-133,4	0,0
Komvux	0,8	-4,4	-3,6	-13,1	-13,1	0,0
SFI	2,3	-2,3	0,0	-4,1	-4,1	0,0
Socialnämnd	43,8	-299,9	-256,1	-768,4	-768,4	0,0
Äldreomsorg	26,5	-141,5	-115,0	-356,4	-356,4	0,0
Individ- och familjeomsorg	7,1	-40,9	-33,8	-81,5	-81,5	0,0
OF, omsorg & stöd, funktionsneds.	8,6	-81,4	-72,8	-223,5	-223,5	0,0
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	1,5	-29,3	-27,8	-85,1	-85,1	0,0
Förvaltningsstab och socialnämnd	0,0	-6,8	-6,8	-21,9	-21,9	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	3,7	-7,2	-3,5	-10,9	-10,9	0,0
Överförmyndare	0,2	-1,3	-1,1	-3,0	-3,0	0,0
Revision	0,2	-0,3	-0,1	-1,7	-1,7	0,0
Summa nämnder			-603,6	-1 824,4	-1 823,6	0,8
Summa internredovisning			-603,6	-1 824,4	-1 823,6	0,8
Justering för externredovisning:			-10,3	-27,2	-27,2	0,0
Resultat före avskrivningar			-614,0	-1 851,6	-1 850,8	0,8
Avskrivningar			-5,4	-21,2	-21,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster			-619,4	-1 872,8	-1 872,0	0,8
Realisationsvinster			1,9	0,0	1,9	1,9
Verksamhetens nettokostnader inkl reavinster			-617,5	-1 872,8	-1 870,1	2,7
Skatteintäkter och statsbidrag			621,6	1 869,5	1 869,5	0,0
Finansiella intäkter			8,4	36,0	36,0	0,0
Finansiella kostnader			-0,5	-21,0	-21,0	0,0
Upplupen semesterlöneskultsförändring			-2,5	0,0	0,0	0,0
AFA-återbäring			0,0	0,0	15,0	15,0
Resultat			9,5	11,6	29,4	17,7

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat		9,5	6,8	63,8
Justering för av- och nedskrivningar	3	5,4	6,0	20,2
Justering för gjorda avsättningar	14,15	-2,8	3,1	11,1
Justering för övr. poster som ej ingår i kassaflödet				
Reavinster hänförligt till investeringsverksamheten		-1,9	-3,1	
Reaförluster				
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		10,2	12,8	95,1
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0	0,0	
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		21,9	48,2	27,9
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-35,4	-6,9	-18,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3,3	54,1	104,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			0,0	
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar			0,0	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9	-3,2	-10,7	-29,0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1,9	3,8	2,4
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	10			79,3
Förändring av finansiella anläggningstillgångar			-47,3	-167,5
Investeringsbidrag			0,0	
Försäljning av investeringsbidrag				
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1,3	-54,2	-114,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Upptagna lån (+) och amortering av skuld (-)		4,6		10,0
Övriga finansiella poster				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4,6	0,0	10,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		0,0	0,1	
Likvida medel				
Likvida medel vid periodens början		0,3	0,3	0,3
Likvida medel vid periodens slut		0,3	0,2	0,3

Resultaträkning

Mnkr	Not	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
Verksamhetens intäkter	1	90,4	94,1	308,4
Jämförelsestörande intäkt	1	1,9	3,1	7,7
Verksamhetens kostnader	2	-706,9	-701,7	-2 080,3
Avskrivningar	3	-5,4	-6,0	-20,2
Verksamhetens nettokostnader		-620,0	-610,5	-1 784,4
Skatteintäkter	4	469,6	452,2	1 352,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	152,0	156,3	468,9
Finansiella intäkter	6	8,4	8,9	29,6
Finansiella kostnader	7	-0,5	-0,1	-3,0
Periodens resultat		9,5	6,8	63,8

Balansräkning

Mnkr	Not	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar		1 049,5	1 008,3	1 051,7
Immateriella anläggningstillgångar				
Koncessioner, patent, licenser		0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekn.anläggningstillg.	8	310,1	307,1	312,4
Maskiner och inventarier	9	28,4	31,2	28,4
Finansiella anläggningstillgångar	10	710,9	670,0	710,9
Omsättningstillgångar		182,0	183,5	204,0
Förråd och lager		0,0	0,0	0,0
Fordringar	11	181,6	183,2	203,6
Likvida medel (Kassa/Bank)	12	0,3	0,2	0,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 231,5	1 191,8	1 255,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	13	781,0	714,5	771,5
varav periodens resultat		9,5	6,8	63,8
varav RUR		72,1	52,4	72,1
Avsättningar		161,3	156,1	164,1
Avsättningar för pensioner	14	121,6	114,4	120,4
Andra avsättningar	15	39,7	41,7	43,7
Skulder		289,1	321,3	320,0
Långfristiga skulder	16	14,6	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	17	274,5	321,3	320,0
SUMMA EGET KAPITAL AVS. O SKULDER		1 231,5	1 191,8	1 255,6
Panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen	18	974,1	1 028,5	974,1
Övriga ansvarsförbindelser	19	2 623,2	2 623,4	2 623,2

Noter

Mnkr	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
1 VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Försäljningsintäkter	7,9	8,5	85,7
Taxor och avgifter	28,4	28,2	59,1
Hyror och arrenden	18,0	19,5	113,3
Bidrag	30,6	30,0	23,5
Försäljning av verksamhet o konsulttjänster	5,4	6,7	7,7
Realisationsvinstervinster	1,9	3,1	0,0
Övriga intäkter	0,1	1,3	2,2
Summa	92,3	97,2	316,1
2 VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Löner och sociala avgifter	404,2	403,1	1 155,0
Pensionskostnader	39,5	41,8	108,8
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,0	0,2	0,4
Bränsle, energi och vatten	3,5	3,2	11,2
Köp av huvudverksamhet	81,7	76,9	258,3
Lokal- och markhyror	77,5	74,5	229,5
Övriga tjänster	43,4	41,6	131,9
Lämnade bidrag	27,5	27,3	77,2
Realisationsförluster och utrangeringar			
Bolagsskatt			
Övriga kostnader	29,6	33,184	108,0
Summa verksamhetens kostnader	706,9	701,7	2080,3
3 AVSKRIVNINGAR			
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	3,6	3,3	10,1
Avskrivning maskiner och inventarier	1,7	2,6	8,0
Nedskrivningar	-	-	2,2
Summa	5,4	6,0	20,2
4 SKATTEINTÄKTER			
Årets preliminära skattebetalningar	469,8	453,6	1356,5
Prognos slutavräkning innevarande år	0,3		
Slutavräkningsdiff föregående år	-0,2	-1,4	-3,9
Summa	469,6	452,2	1352,9
5 STATSBI DRAG/UTJÄMNING			
Inkomstutjämningsbidrag	118,5	114,6	343,9
Strukturbidrag	-4,6	1,2	69,3
Kommunal fastighetsavgift	23,7	23,1	49,2
Bidrag för LSS-utjämning	13,5	16,4	-5,5
Kostnadsutjämning	1,2	-1,8	8,3
Regleringsbidrag	-0,5	2,8	3,7
Mellankommunal avgift	0,0	0,0	0,0
Summa	152,0	156,3	468,9

Mnkr	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
6 FINANSIELLA INTÄKTER			
Räntor från koncernföretag	4,3	5,0	14,5
Borgensavgift	4,0	3,8	11,7
Utdelning på aktier och andelar	0,0	0,0	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	3,2
Summa	8,4	8,9	29,6
7 FINANSIELLA KOSTNADER			
Låneräntor	-0,3	-	
Ränta på pensionsavsättningar	1,6	0,3	
Aktieägartillskott Biogas	1,1		
Bankavgifter	-0,2	0,1	0,4
Summa	-0,5	0,1	3,0
8 MARK, BYGGNADER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR			
Ingående bokfört värde	312,4	302,0	302,0
Årets investeringar	1,8	9,2	25,4
Årets investeringsbidrag	-	-	
Årets avskrivningar	-3,6	-3,3	-10,1
Realisationsvinst	-		
Försäljningar/utrangeringar/nedskrivning	-	-0,8	-3,9
Överföring från/till annat slag av tillgång	-0,4	-	-1,1
Utgående bokfört värde	310,1	307,1	312,4
Anskaffningsvärden	926,9	913,7	927,3
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-616,8	-606,6	-614,9
Redovisat värde	310,1	307,1	312,4
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 10 år.</i>			
9 MASKINER OCH INVENTARIER			
Ingående bokfört värde	28,4	32,3	32,3
Årets investeringar	1,4	1,5	3,5
Årets avskrivningar	-1,7	-2,6	-8,0
Utrang./försäljning/nedskrivning	-	-	-0,6
Överföring från/till annat slag av tillgång	0,4	-	1,1
Utgående bokfört värde	28,4	31,2	28,4
Anskaffningsvärden	115,3	111,7	114,84
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-86,9	-80,5	-86,5
Redovisat värde	28,4	31,2	28,4
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3–10 år.</i>			

Mnkr			2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
10 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
	org.nr	röstandel %	Kommunen		
aktier koncernbolag			15-04-30	14-04-30	14-12-31
Västervik Resort AB	556735-7727	100	30,0	30,0	30,0
Västerviks Kommuns Förvaltning AB	556528-1416	100	252,6	102,6	252,6
Västervik Biogas AB	556751-2941	60	3,9	3,9	3,9
övriga aktier/andelar					
Andelskapital Kommuninvest			1,5	1,5	1,5
Övriga aktier/andelar			0,0	0,0	0,0
Lån Västerviks Kommuns Förvaltning AB			0,0	109,1	–
Västerviks Bostads AB			400,0	400,0	400,0
Lån Västervik Resort AB			0,0	0,0	0,0
Förskotterslån Regionförbundet			17,5	17,5	17,5
Övriga externa lån (Kommun Invest)			5,4	5,4	5,4
Redovisat värde vid årets slut			710,9	670,0	710,9
11 FORDRINGAR					
Kundfordringar			12,0	16,6	12,8
Statsbidrag/EU-bidrag			3,2	4,0	3,1
Skattefordringar			0,1	0,3	
Förskottsbet. kostnader, upplupna intäkter			111,0	94,3	128,8
Övriga kortfristiga fordringar			55,4	68,2	58,6
Summa fordringar			181,6	183,2	203,6
12 LIKVIDA MEDEL					
Kassa			0,0	0,0	0,3
Bank			0,3	0,2	0,0
Summa likvida medel			0,3	0,2	0,3
13 EGET KAPITAL					
Ingående eget kapital enl fastställd BR			771,5	744,4	707,7
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse			0,0	-36,7	0,0
Aktieägartillskott			–	–	–
Periodens resultat			9,5	6,8	63,8
Utgående eget kapital			781,0	714,5	771,5

Mnkr	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
14 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER			
intjänade fr.o.m 1998-01-01			
FÅP/KÅP	73,2	69,8	73,2
EB/BP	2,4	2,3	2,4
SAP/SÅP	10,9	9,1	10,9
VP/SAPök	10,0	8,2	10,0
Förändring kalkylmässig avsättning	1,0	2,4	
Avsättning för särskild löneskatt	24,1	22,5	23,8
Summa	121,6	114,3	120,4
Aktualiseringsgrad	95%	95%	96%
<p><i>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.</i></p>			
15 ANDRA AVSÄTTNINGAR			
Avsättning integrationsfond	0,0	4,0	
Deponiavsättning vid årets början	39,7	41,9	41,9
avsättningar under perioden	0,0	0,1	
ianspråkstagna belopp under perioden	-0,1	-0,2	-2,3
outnyttjat, återfört under perioden	0,0		
förändring av nuvärdet	0,0		
Utgående avsättning	39,7	41,7	43,7
<p>Avsättningen avser kostnader för återställande av den gamla deponin på Målserum. Tillstånd att deponera på den gamla deponin på Målserum upphörde 2008-12-31. Kostnaderna omfattar bland annat 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:</p> <p>Avsättning deponi klass 1 under perioden (farligt avfall) 0 kr.</p> <p>Avsättning deponi klass 2 (icke farligt avfall) 0 kr.</p> <p>Våren 2013 gjordes en revidering av den uppskattade totalkostnaden. Därefter gjordes en avsättning motsvarande den diskonterade beräknade kvarvarande kostnaden.</p>			
16 LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Checkkredit	14,6	0,0	0,0
Nordea	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0
Summa	14,6	0,0	0,0
17 KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	36,0	59,7	48,9
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	10,0
Moms och punktskatter	2,3	6,0	3,7
Personalens skatter,avgifter o löneavdrag	41,7	39,8	40,7
Uppl. kostnader, förutbet. intäkter	194,5	215,8	216,6
Summa kortfristiga skulder	274,5	321,3	320,0

Mnkr	2015-04-30	2014-04-30	2014-12-31
18 ANSVARFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser intj.t.o.m. 1997-12-31			
IPR97	635,6	640,2	635,6
ÅP/LR	116,8	132	116,8
EP/BP	19,3	21,4	19,3
SAP/SÅP	5,8	5,1	5,8
VP/GP	6,4	4,1	6,4
Särskild löneskatt på pensioner	190,2	225,7	190,2
Summa	974,1	1028,5	974,1
19 BORGENSÅTAGANDEN			
Kommunägda företag	2 620,0	2 620,0	2 620,0
Enskilda egnahem och småhus	0,6	0,7	0,6
Ideella fören. o ekonomiska stiftelser	2,6	2,7	2,6
Summa borgensåtaganden	2 623,2	2 623,4	2 623,2
<p>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 2014-12-31 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvests i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kr och totala tillgångar till 290 729 650 160 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 097 324 897 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 036 239 850 kr.</p>			

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av kommunens hela verksamhet.

Verksamheten omfattar politisk verksamhet, ledningskontor, samhällsbyggnad, arbete och kompetens, kultur- och fritidsverksamhet, kommunservice samt räddningstjänst.

Omvärldsanalys

Medborgares möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling har blivit en allt viktigare fråga för kommuner, landsting och regioner, dels för att skapa tillit till det demokratiska systemet och dels för att utveckla ett hållbart samhälle. Under ett antal år har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) arbetat med att stödja kommuner, landsting och regioner i att utveckla medborgardialogen, samarbetet med civilsamhället och att skapa öppenhet och transparens. Det handlar om att se kommunens, landstingets och regionens medborgare som resurs, som någon som utifrån sina förutsättningar, tillsammans med andra vill delta i utveckling av det samhälle de lever i.

Arbetslösheten i Västervik och riket i april 2015 samt april 2014				
Västervik	201504	8,5 %	201404	8,8 %
Riket	201504	7,7 %	201404	8,0 %

Ungdomsarbetslösheten 18–24 år, andelen av den registrerade arbetskraften				
Västervik	201504	17,0 %	201404	20,4 %
Riket	201504	12,9 %	201404	14,6 %

Konkurrensen om den framtida arbetskraften kommer att öka. Insatser för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare måste därför intensifieras.

Omvärlden förändras och gamla risker och hot har ersatts med nya bland annat inom informations- och IT området samt när det gäller naturolyckor och andra klimatrelaterade störningar i samhället

Väsentliga händelser

Kartläggning av framtida behov av kompetensförsörjning är gjord på alla förvaltningar och beskriver nuvarande bemaning (antal tillsvidareanställda inom olika yrkeskategorier) och hur många som uppnår pensionsålder (65 år) inom den närmaste femårsperioden.

Översyn av kommunens arbete med intern och extern kommunikation har påbörjats.

Uppdrag kring kvalitetsmätning och förbättringsarbete har påbörjats och förslag presenteras i juni 2015.

Kommunstyrelsen har undertecknat en överenskommelse med Länsstyrelsen om mottagande och bosättning av nyanlända. Från 2015 planeras för ett mottagande upp till 250 personer varav 106 personer genom anvisning av Arbetsförmedlingen och/eller Migrationsverket.

Ytterligare ett arbete som pågår är att förbättra matchning av yrkeskompetensen hos de nyanlända. Många av de nyanlända som under de senaste åren mottagits är välutbildade (läkare, sjuksköterskor, ingenjörer, lärare m.fl.). För att inte kommunen ska tappa dessa personer behövs ytterligare satsning på både språk och praktik inom respektive yrke. Exempel på detta är en utbildning som Landstinget planerar att starta för bland andra läkare och sjuksköterskor via Folkhögskolan och kommunens planer att tillvarata undersköterskor.

Från årsskiftet har ett samverkansprojekt om 3+3 år startats tillsammans med Hultsfreds- och Vimmerby kommun samt Regionförbundet i syfte att gemensamt arbeta för kompetensförsörjning genom utbildning på eftergymnasial nivå i regionen. Campus Västervik är projektägare och projektledare. Kommunstyrelsen har den 2015-04-27 beslutat att en tillbyggnad av Campus fastighet ska ske med cirka 1300m². Tillbyggnaden planeras färdigställd till sommaren 2016.

Första steget till den gemensamma kundtjänsten för enheten har tagits genom att IT-kundtjänst och systemförvaltaren för First Class har flyttat till Återvändsgatan. Likaså har systemförvaltaren för telefoni flyttat till Återvändsgatan. Systemmässigt har vi också uppgraderat kommunens ekonomi- och lönesystem och har nu ett modernare gränssnitt och en gemensam inloggning.

Byggnationen av ett nytt centralarkiv för kommunen är nu i sitt slutskede och invigning sker den 25 maj 2015. Detta innebär att Föreningsarkivet och Västerviks Museum kommer att ha sina arkiv i samma byggnad som det kommunala

centralarkivet. Inom E-arkiv fortsätter vårt länsgemensamma projekt och under maj månad kommer en slutrapport att läggas fram.

Under 2014 gjordes en översyn av enheten för räddningstjänst och samhällsskydd, vilket mynnade ut i en organisationsförändring som driftsattes 1 februari 2015. Syftet med organisationsförändringen är att förtydliga och effektivisera det förebyggande arbetet, öka resultatstyrningen, ge ökade möjligheter för arbete med det bredare uppdraget, samtidigt som kollektivitet tonas ner till förmån för individualitet.

Arbetet ”Förenkla helt enkelt” i syfte att förbättra företagsklimatet slutförs under april 2015. Detta arbete resulterar i en konkret handlingsplan.

Västervik Framåt har under våren 2015 aktivt arbetat med att ta fram en varumärkesstrategi för Västervik i enlighet med uppdraget i den så kallade breda marknadsföringen.

Förväntad utveckling/framtid

I höst kommer även ett arbete att starta kring ett nytt visionsarbete – VISION 2030.

Enligt Migrationsverkets prognos fortsätter det att vara ett stort inflöde av asylsökande till Sverige. En stor del kommer att beviljas asyl och detta påverkar även Västerviks kommun. Integrationsarbetet är en angelägen fråga nationellt och lokalt. För att kunna ta emot ett större antal nyanlända samt även fortsätta utveckla verksamheten är det angeläget att rekrytera kompetenta medarbetare.

Utvecklingen på Campus är de kommande åren tydligt utpekad, med fler och större studentgrupper vilket också har lett till ovanstående beslut om lokalutbyggnad och därtill inlämnad investeringsansökan.

Inom kostverksamheten inväntar vi den kostöversyn som ska vara klar under hösten. Vi märker en allt större svårighet att rekrytera utbildad personal till kostverksamheten, likaså att få tillgång till utbildade vikarier. Denna situation finns redan nu men ser ut att bli ännu mer besvärlig. Det behövs en eftergymnasial kockutbildning i Västervik för att klara det framtida rekryteringsbehovet. Större krav och förväntningar på måltiden och livsmedel är en utmaning att möta framöver.

Biblioteksverksamheten ska utvecklas och huvudbiblioteket behöver moderniseras. Studier visar att läsförståelsen och läsintresset sjunker samt att skillnaden mellan elever och grupper av elever har ökat. En kommungemensam satsning kring skolbibliotek kan komma att ge möjlighet till en positiv utveckling för kommande elever.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

HR inom ledningskontoret har haft vakanser under våren vilket påverkar det ekonomiska läget positivt. Ledningskontoret lämnar därmed + 0,3 mnkr i prognos på helåret.

En större avvikelse har hittills noterats på Samhällsbyggnadsenheten när det gäller KLT-korten som kommer generera cirka -0,6 mnkr på grund av 15 % indexuppräkning på terminskorten. Enheten kommer sträva mot att nå ett +/- 0 resultat på helår genom att vara återhållsam på andra områden, enheten lämnar +/- 0 i prognos.

Kommunservice har haft lägre personalkostnader än planerat eftersom enheten senarelagt rekryteringar. Enheten har ännu inte heller använt något av budgeten för e-tjänster. Inom fordonsverksamheten finns ett tillfälligt överskott på knappt 0,25 mnkr som återställs i maj månad. Sammantaget blir årsprognosen för enheten Kommunservice ett överskott på 0,5 mnkr.

Inom Räddningstjänsten finns en osäkerhet kring den centrala löneförhandlingen när det gäller RIB personal (deltidsbrandmän), vilket innebär att enheten ännu inte känner till utfallet av årets löneförhandling. SKL bedömer att löneökningen kommer landa på cirka 10 %, vilket i så fall innebär att cirka 0,4 mnkr är ofinansierade i årets budget (ingen löneökning skedde under 2014 då de centrala förhandlingarna strandade).

Noterbart är även att kostnaderna för skogsbranden norr om Böljerum den 12:e april bokförs först under maj månad. Trots dessa två avvikelser väljer enheten att lämna +/- 0 i prognos.

Enheten för arbete och kompetens och Kulturenheten räknar båda med att hålla budget under 2015, inga större avvikelser har hittills dykt upp på dessa två enheter.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto-kostnad 2015-04-30	Budget 2015	Prognos per 2015-12-31	Prognos-avvikelse mot budget 2015
Totalt	104,7	326,3	325,3	0,8
varav:				
Politisk verksamhet	3,7	10,1	10,1	0,0
Ledningskontor	11,6	41,2	40,9	0,3
Enheten för samhällsbyggnad	31,9	92,8	92,8	0,0
Enheten för arbete och kompetens	19,8	66,2	66,2	0,0
Enheten för kommundienst	5,4	20,0	19,5	0,5
Kulturenheten	14,8	45,9	45,9	0,0
Enheten för räddningstjänst och samhällsskydd	14,0	38,8	38,8	0,0
Prioriterade områden	3,5	11,4	11,4	0,0

Barn- och utbildningsnämnd

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

Omvärldsanalys

Debatten om svensk förskola och skola är fortsatt intensiv. I regeringens vårbudget lyfts skolväsendet fram i flera delar. Ökade anslag till vuxenutbildningen och en extra satsning på lågstadiet är delar som är extra viktigt för våra verksamheter. Höjda lärarlöner är ytterligare en av regeringens satsningar i vårbudgeten. Antalet barn i fritidshemmet är ytterligare något som diskuteras i debatten. Allt fler barn är inskrivna i fritidshemmen och barngrupperna blir allt större. Det här gäller även förskolan, även detta något som regeringen håller på att se över.

Bristen på lärare lyfts dagligen i media och för vår kommun är detta ett problem. Att rekrytera behöriga förskollärare, fritidspedagoger och lärare blir allt svårare. Antalet nyanlända i skolorna fortsätter öka och det sker ett stort arbete i att hitta former för att möta de behov som uppstår i våra verksamheter.

Väsentliga händelser

Arbetet med vision och verksamhetsidé fortgår. Nästa steg är implementering i våra verksamheter och en kick-off är planerad till augusti 2015.

Uppföljningen av Skolinspektionens granskning har fortsatt under våren. Det systematiska kvalitetsarbetet är ett område som vi lagt stor kraft på. Arbetet med att hitta nya rutiner och former för det systematiska kvalitetsarbetet har haft delaktighet, behovsinventering samt forskning och beprövad erfarenhet i fokus. Målet är att våra verksamheter genom ett mer ändamålsenligt och effektivt systematiskt kvalitetsarbete ska öka barns och elevers måluppfyllelse.

Arbetet med att skapa goda förutsättningar för den nya nämnden genom fortbildning i våra verksamhetsområden har pågått under våren. Förskolan och grundskolan har haft utbildningsdagar som kombinerats med kommunövergripande insatser kring nämndarbetet. I anslutning till detta har också Skolinspektionen och Gunnar Iselau föreläst om vikten av en fungerande styrkedja för att säkerställa likvärdighet och för att öka måluppfyllelsen.

Lönekrakterna har använts för första gången i de löne-

samtal som genomförts. Kopplingen mot vision och verksamhetsidé har fallit väl ut och samtalen har upplevts som meningsfulla visar samtal med ledarna.

PRIO som är ett av SKL initierat skolutvecklingsprogram har som målsättning att se över de processer som finns i en skola. Genom en strukturerad kartläggning skapas en bild av vad som behöver effektiviseras på en skola. Utifrån dessa resultat väljer sedan skolan vilka områden man vill arbeta vidare med för att förbättra och förändra de strukturer som finns. Vi har idag två skolor som arbetar med detta. Arbetet leds av två förändringsledare som träffar styrgruppen regelbundet.

Arbetet med att hitta strategier och metoder för att möta våra asylsökande och nyanlända på bästa sätt har inneburit att vi tagit fram en plan för hur vi ska arbeta språk- och kunskapsutvecklande. Formerna för hur det kommer att se ut är olika beroende på åldern på barnen och vilka årskurser eleverna går i. I satsningen ingår mer stöd från modersmåls- lärare och sva-lärare.

Förskolelyftet är kommunförlagt till Västerviks kommun där 37 förskollärare och förskolechefer studerar. Kursen omfattar 7,5 hp och handlar om systematiskt kvalitetsarbete och pedagogisk dokumentation i förskolan, vilket är ett av förskolans identifierade utvecklingsområden.

Läsllyftet och matematiklyftet har fått statsbidrag beviljade från Skolverket. 14 handledare är rekryterade. I gruppen finns också en språk-, läs- och skrivutvecklare. Matematik- och läsllyftet är fortfarande i planeringsstadiet och förberedelsearbetet påbörjas under maj månad i form av konferenser för rektorer och handledare. Det operativa arbetet börjar sedan i augusti på våra skolor.

Läsåret 2014–2015 är tre stora utvecklingsområden i fokus för gymnasieskolans del. Det första utvecklingsområdet handlar om Introduktionsprogrammen (IM). Det andra utvecklingsområdet rör arbetet med att minska avhoppet från gymnasieskolan. Målet med arbetet är att andelen elever som avbryter sina gymnasiestudier ska minska med minst 30 procent. Det tredje utvecklingsområdet är att fortsätta IKT-satsning som påbörjades hösten 2014.

Förväntad utveckling/framtid

Förskolelyftskursen förväntas bidra till att utveckla den pedagogiska dokumentationen samt att förskollärarna på ett tydligare sätt kan ansvara för utvecklingen och fördjupningen av undervisningen i förskolan.

Arbetet med PRIO har startats upp och är i full gång och förväntas leda fram till förändrade rutiner och effektivare processer för att öka skolornas måluppfyllelse.

Samtliga skolor kommer att delta i matematik- och läsluft. Satsningen och den förväntade utvecklingen tar sin utgångspunkt i ökat kollegialt lärande för att främja elevernas måluppfyllelse bland annat genom ökad didaktisk kompetens hos kommunens lärare.

Inom gymnasieskolan går arbetet vidare med en ansökan till Plug in 2.0 i samarbete med Regionsförbundet i Kalmar Län för att minska avhoppet i gymnasieskolan genom ett ökat samarbete och en gemensam arena för stöd till unga i åldern 16–20 år som riskerar att inte fullfölja sin skolgång. Målet med arbetet är att andelen elever som avbryter sina gymnasiestudier ska minska och i en långsiktig vision fullföljer samtliga unga i målgruppen sin gymnasieutbildning.

Enligt regeringens vårbudget kommer platserna inom ramen för yrkesvux att utökas och höjas till 2014 års nivå igen. Detta är väsentligt eftersom annars har vi inte budget för att kunna bedriva undersköterskeutbildningen i den omfattning som är idag och som efterfrågas i hög utsträckning.

Ekonomisk redovisning

Barn- och utbildningsförvaltningen uppvisar efter första tertialet fortsatt en helårsprognos utan avvikelse mot budget. Resultatet för perioden ligger på +6,5 mnkr, vilket uppkommit både på intäkts- och kostnadssidan. För helåret spås detta inte ha någon påverkan, utan prognosen ligger i linje med budget. Det finns viss tendens till negativ avvikelse inom

Gymnasiet, drivet av högre interkommunala ersättningar, men det finns också vissa mindre plus hos övriga verksamheter som bedöms kunna parera det eventuella underskottet.

I resultatet för perioden ser vi att gemensam verksamhet, förskolan samt Gymnasiet ligger i linje med budget. Grundskola och skolbarnsomsorg, komvux samt SFI avviker alla positivt, där orsakerna syns både bland högre intäkter och lägre kostnader. Mer information återfinns under respektive verksamhetsavsnitt.

Förändringen mot samma period 2014 förklaras för förskolans del av att det där återfinns högre kostnader, vilket motiveras av de utökade ramarna som finns för verksamheten. För grundskolan och SFI är det skillnader i när både intäkter och kostnader uppstått, som ligger bakom de lägre kostnaderna 2015 gentemot 2014. Kostnader och intäkter tar ut varandra för perioden för SFI, varför det ser ut som att utfall saknas.

Mnkr	Netto-kostnad 2015-04-30	Budget 2015	Prognos per 2015-12-31	Prognos-avvikelse mot budget 2015
Totalt	238,1	714,1	714,1	0,0
Övergripande administration	2,6	8,6	8,6	0,0
Förskola och familjedaghem	57,4	171,1	171,1	0,0
Grundskola och fritidshem	129,1	383,9	383,9	0,0
Gymnasieskola/gymnasiesärskola	45,4	133,4	133,4	0,0
Komvux och särsvux	3,6	13,1	13,1	0,0
SFI	0,0	4,1	4,1	0,0

Miljö- och byggnadsnämnd

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

Omvärldsanalys

Hur vi bor, vad vi äter, hur vi transporterar och vilka andra val vi gör som konsument är en ständig vardagsfråga utifrån inte minst miljömässigt perspektiv. Tillsyn och kontroll är en del i kedjan att skapa förutsättningar för hållbar konsumtion.

Eftersom tillsynen ska vara miljömålsstyrd krävs att tillsynsmyndigheterna är insatta i miljö kvalitetsmålen för att prioriteringar ska kunna göras. Miljömålen behöver en starkare ställning och framåt kan vi vänta oss effektivare användning av styrmedel och andra insatser.

Samordnade tillsynsaktiviteter tillsammans med andra myndigheter och kringliggande kommuner fortsätter att vara en framgångsfaktor för en enhetlig och effektiv tillsyn.

Väsentliga händelser

I samband med majoritetsskiftet vid årets början skedde ett stort utbyte av ledamöter i nämnden. Totalt 16 (av 22) ledamöter har nystartat i nämnden. Insikten om värdet av en bra start ledde till en ordentlig satsning på kunskapsuppbyggnad. Nämndens utbildning under tertiet har bestått i en heldag tillsammans med kontorets personal, en dag om plan- och bygglagen samt en dag miljöjuridik.

Vakans på byggenheten har tillsatts med en handläggare under tertiet, vilket ser ut att ge goda förutsättningar för en ännu mer stabil framtida bemanning.

Nämnden har deltagit i steg 3 i den koncernövergripande satsningen på SKL:s uppskattade utvecklingskoncept "Förenkla helt enkelt".

Förväntad utveckling/framtid

Den ärendeökning som nämnden sett senaste åren när det gäller framförallt bygglov, byggnämnan och avlopp har hållit i sig och spås bestå även framåt. Ärendeökningen har tvingat fram nedprioriteringar under årens lopp som gör sig allt mer märkbara. Exempelvis har klagomålshanteringen och avslut av äldre ärenden fått stå tillbaka till förmån för handläggning av ansökningar och anmälningar. Nämnden bedömer att situationen är ohållbar utifrån flera perspektiv, inte minst

avseende bemötandet och handläggningen av medborgarnas synpunkter och klagomål.

Ekonomisk redovisning

Kommentarer till driftsredovisningen

Miljö- och byggnadsnämndens verksamheter ligger efter första tertiet totalt sett i enlighet med budget när man tittar på en periodiserad budget. Alltså hänsyn tagen till periodiska svängningar.

Mnkr	Netto- kostnad 2015- 04-30	Budget 2015	Prognos per 2015- 12-31	Prognos- avvikelse mot budget 2015
Totalt	3,5	10,9	10,9	0,0
Nämnd	0,4	0,9	0,9	0,0
Stab	1,1	3,8	3,8	0,0
Projekt	-0,0	-0,0	-0,0	0,0
Miljö	1,2	3,7	3,7	0,0
Bygg	0,8	2,6	2,6	0,0

I jämförelse med föregående år samma period är resultatet cirka 800 tkr bättre medan jämförelsen mot budget ger ett annat intryck. Dels är det intäkter som ökat i förhållande till föregående år, cirka 150 tkr på miljösidan till följd av höjd timtaxa. Dels handlar det om att förvaltningen föregående år hade osedvanligt mycket overtidstimmar samt kostnad för timanställning. Även byggavgifterna är högre och är i storleksordningen 100 tkr bättre än föregående år. Noteras ska dock att byggavgifterna har ojämna svängningar över året och det är svårt att dra års slutsatser så här efter första tertiet.

En kostnad som naturligt inte belastar är för förvaltningschefen då tjänsten fortfarande är vakant. Andra faktorer som bidrar till resultatbilden är viss tjänstledighet, deltidssjukskrivning.

När det gäller kostnadssidan belastas resultatet för delar av första tertiet med en barackhyra vid ombyggnation av förvaltningens lokaler. Den kostnaden är också för närvarande den enda okända kostnaden som inte tagits upp i årets budget.

Nämnden gör prognosen att budgeten kommer att kunna klaras på helårsbasis.

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hemsjukvård, hembesök och medicintekniska produkter i det ordinära boende samt stöd, rådgivning och övriga insatser till barn, ungdomar och vuxna.

Omvärldsanalys/förväntad utveckling

Sverige och stora delar av övriga världen står inför en stor framtida utmaning när det gäller att försörja de allt fler äldre med en kvalitativ och kostnadseffektiv äldreomsorg. I Västerviks kommun är den framtida demografiska utmaningen om möjligt ännu större, då vi redan idag har en betydligt äldre befolkning än riksgenomsnittet. Fram till år 2020 kommer antalet som har fyllt 80 år (vilket är den åldersgrupp där de flesta av äldreomsorgens brukare finns) att öka med cirka 13 procent i Västerviks kommun. Den stora utmaningen infaller dock mellan åren 2020 och 2030, eftersom det enligt nuvarande befolkningsprognos kommer att finnas 66 procent fler personer i ålderskategorin 80 år och över år 2030 än vad det gör idag i Västerviks kommun. Nationella studier har också spanat så långt fram i tiden som år 2050 och konstaterar då att den alltmot förbättrade hälsan kommer att innebära att det år 2050 kommer att finnas betydligt fler riktigt gamla människor.

Det kommer inte att ske någon större ökning av antalet 80 år och äldre under 2015 men vi måste redan nu och de närmaste åren förbereda oss och planera för denna ökning som kommer om några år. Detta gäller både planering för hemtjänst och särskilt boende. När det gäller hemtjänst så kommer antal medborgare som behöver hemtjänst med all säkerhet att öka redan de närmaste åren och då måste det avsättas medel för detta. När det gäller antalet särskilda boendeplatser i framtiden så är det avhängigt om man anpassar redan befintliga lägenheter genom att göra dessa tillgängliga och/eller bygger trygghetsboenden. Skulle inte detta ske så måste kommunen utöka sina särskilda boendeplatser från år 2020.

Den stora satsning som kommunen gör på hemrehabilitering påverkar de framtida insatserna och inriktningarna inom hemtjänsten, boendestöd och inom de särskilda boendena. Denna satsning är också viktig när det gäller att på ett kostnadseffektivt sätt möta de utmaningar det finns inom äldreomsorgen och omsorg om funktionshindrade i framtiden.

Hälsoutvecklingen bland äldre är positiv men de ungas hälsoutveckling är oroande. Vård för depressioner, ångesttillstånd och självmordsförsök ökar bland unga, liksom vård av alkoholrelaterade diagnoser. Personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har svårt att få sina behov tillgodosedda. Vi behöver fortsätta att utveckla sysselsättning och boendeformer för denna målgrupp.

När det gäller den dagliga verksamheten behöver den tydligare än idag anpassas efter deltagarnas behov. För att kunna möta denna grupp unga vuxna med funktionsnedsättning så behöver socialnämnden nu och i den närmaste framtiden kompetensutveckla de medarbetare som ska arbeta med denna målgrupp.

När det gäller tekniska hjälpmedel så sker det där en fantastisk utveckling som gör att människor med olika funktionsnedsättningar kan få en bättre tillvaro. Ska vi klara vårt framtida åtagande är det viktigt att kommunen är i framkant när det gäller att tillvarata denna teknikutveckling.

Myndighetsutövningen när det gäller barn och ungdom har i stora delar i Sverige svårt att behålla och rekrytera medarbetare och Västervik är inget undantag. Anledningen till detta är bland annat en ökad arbetsbelastning och ökad komplexitet i ärenden. Det är viktigt att vi de närmaste åren sätter fokus på detta så att vi här i Västervik kan behålla och utveckla duktiga medarbetare inom myndighetsutövningen. Detsamma gäller inom utredningsenheten för äldre och personer med funktionsnedsättning.

Världsläget innefattar oroligheter i olika delar av världen. Detta gör att stora flyktingströmmor har kommit till Sverige de senaste åren. Under 2015 väntas ännu flera flyktingar komma till oss. I en framtid med en minskande befolkning i arbetsför ålder kan invandringen vara en framgångsfaktor. I det aktuella läget måste vi göra det så bra som möjligt för alla som kommer hit så att de får rätt förutsättningar inför framtiden.

Väsentliga händelser

Under årets första månader har arbetet med önskad sysselsättningsgrad intensifierats. En styrgrupp har bildats och en projektledare har börjat. Område Västervik söder inom äldreomsorgen kommer att vara först ut i önskad sysselsättningsgrad och går allt som planerat kommer de cirka 180 medarbetarna som arbetar där ha önskad sysselsättningsgrad 1 januari 2016.

Socialnämnden har tagit beslut om särskilt boende på Nätet i Västervik och nybyggnation av Dalsgården i Gunnebo. När det gäller Dalsgården så har socialnämnden stängt åtta lägenheter där utifrån medarbetarnas arbetsmiljö.

Inom OF så har socialnämnden startat och utvecklat mötesplatser för personer med psykiska funktionshinder.

Socialnämnden har startat en teatergrupp som daglig verksamhet. Deltagarna i teatergruppen har tillsammans med flera teatergrupper i Sverige bland annat Glada Hudik varit i Portugal under april månad.

Kommunstyrelsen beslutade i december 2014 att teckna en överenskommelse med Migrationsverket om en utökning av mottagandet av ensamkommande flyktingbarn i åldrarna 15 – 17 år från 10 till 34 platser. Av dessa platser ska minst 17 platser vara asylplatser.

Utifrån utökningen av antal platser och behovet av att ta hem de ungdomar som är placerade i externa HVB-hem och familjehem så har socialnämnden från och med 15 februari utöka sin verksamhet med ett HVB-hem i Gamleby.

Samverkan med kulturenheten när det gäller kultur och hälsa fortsätter att utvecklas och varje område inom ÄO och OF har under året utsett två kulturombud. Under april och maj månad har vi ett projekt dans i vården som provas på tre särskilda boenden i kommunen.

Trots att socialnämnden arbetar med flera åtgärder så är det fortfarande stora problem att rekrytera socialsekreterare till myndighetsenheten. Detta innebär stor påfrestning på de socialsekreterare som arbetar där idag.

Fysioterapeuter/sjukgymnaster och arbetsterapeuter inom HS utbildar omsorgspersonalen inom ÄO/OF i belastningsergonomi och förflyttningsteknik. Syftet med utbildningen är att öka patientsäkerheten, skapa en bättre arbetsmiljö genom att minska risken för belastningsskador, öka kunskapen kring föreskrifter och sätta fokus på arbetsteknik.

Nya riktlinjer för inkontinensvård i kommunal hälso- och sjukvård är antagna av nämnden. En satsning på kvalitetssäkring av inkontinenshjälpmedel inom hemsjukvården är påbörjad.

Kvalitetsgranskning av läkemedelshandlingen på kort-

tidsverksamheten samt på Vapengränd är utförd av apoteket farmaci.

Tio medarbetare tillsammans med chefer på korttidsverksamheten har genomfört en utbildning i bemanningsekonomi, Bemanna rätt.

Som en satsning i introduktion av nya medarbetare har chefer, arbetsterapeuter, fysioterapeuter/sjukgymnaster, sjuksköterskor och biståndshandläggare utbildats i hemteam, vårdplanering samt hemrehabilitering.

Ekonomisk redovisning

Socialförvaltningen uppvisar efter första tertiet en helårsprognos utan avvikelse mot budget. För perioden finns det en negativ avvikelse mot budget på -6,4 mnkr, men detta bedöms inte påverka helårsresultatet. Det som skapar underskottet för perioden är försenade intäkter från Migrationsverket, och detta gör också att nettokostnadsökningen mot föregående år blir större än tänkt. Då det bara innebär en försening av intäkterna och inte uteblivna sådana, får periodens resultat ingen påverkan på helåret.

Liksom tidigare finns det små varianser både mot budget och föregående år för samtliga verksamhetsgrenar, men inga större avvikelser, och inget som får bäring på helårsprognosen. Det som skiljer sig mest är OF-verksamheten, som ökar mest mot 2014, undantaget IFO som förklaras ovan. Det kommer sig av högre personalkostnader än föregående år, vilket är i linje med budget och prognos. För Hälso- och sjukvårdsverksamheten kommer de ökade kostnaderna mot 2014 av att då vakanta tjänster nu är tillsatta samt att HS nu bekostar HSL-tid, vilket är budgeterat för.

Mnkr	Netto-kostnad 2015-04-30	Budget 2015	Prognos per 2015-12-31	Prognos-avvikelse mot budget 2015
Totalt	256,1	768,4	768,4	0,0
Äldreomsorg	115,0	356,4	356,4	0,0
Omsorg och stöd för funktionsnedsatta	72,8	223,5	223,5	0,0
Individ- och familjeomsorg	33,8	81,5	81,5	0,0
Hälso- och sjukvårdsverksamhet	27,8	85,1	85,1	0,0
Förvaltningsstab och nämnd inkl. administration	6,8	21,9	21,9	0,0

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

De mer komplexa ärendena fortsätter att öka vilket innebär att det kommer att ställas större krav på ställföreträdarna då dessa ärenden kräver mer kunskap och tidsåtgång. Det innebär då också att kostnaden för arvoden kommer att öka och att det blir en ökad belastning på kansliet.

För att få personer att vilja åta sig uppdrag som ställföreträdare krävs att uppdragets status höjs och görs mer attraktivt. Detta kan ske genom till exempel bra utbildningar men framför allt genom att förbättra arvodesnivåerna.

Väsentliga händelser

En av handläggarna avslutade sin tjänst på överförmyndarkansliet 2015-04-10. Kansliets andra handläggare, Niklas Östberg är i dagsläget föräldraledig på 20 % och för dessa 20 % täcker överförmyndare Berit Johansson upp. För att ha en möjlighet att hinna med att granska årsredovisningarna har granskningshjälp tagits in. Ny medarbetare har anställts med start 2015-06-01.

Förväntad utveckling/framtid

Antalet ärenden avseende ensamkommande barn förväntas öka väsentligt under 2015. Detta är en kategori som upptar mycket tid. Överförmyndaren har ansökt om ökat anslag i budgeten för att ha en möjlighet att anpassa verksamheten för att möta ökningen.

Överförmyndaren har även begärt ökade medel i budgeten för att höja arvodesnivåerna så att de kommer upp i liknande nivåer som övriga kommuner i Kalmar län samt närmar sig nivåerna som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) rekommenderar. Detta för att, det även i framtiden, ska gå att rekrytera nya och behålla befintliga ställföreträdare.

Kommentarer till driftsredovisningen

Överförmyndarens verksamhet är till stor del styrd av lagar och regler och de flesta kostnader är sådana som inte går att påverka eller endast går att påverka i mindre utsträckning. Det gäller kostnader i form av arvoden till ställföreträdarna, storlek på prisbasbelopp som påverkar arvodenas storlek och kostnader för handläggning och arvodering av ensamkommande barnverksamheten.

Verksamheten i ett ekonomiskt perspektiv

Mnkr	Netto- kostnad 2015- 04-30	Budget 2015	Prognos per 2015- 12-31	Prognos- avvikelse mot budget 2015
Totalt	1,1	3,0	3,0	0,0



Västerviks Kommun