



VALDEMARSVIKS
KOMMUN

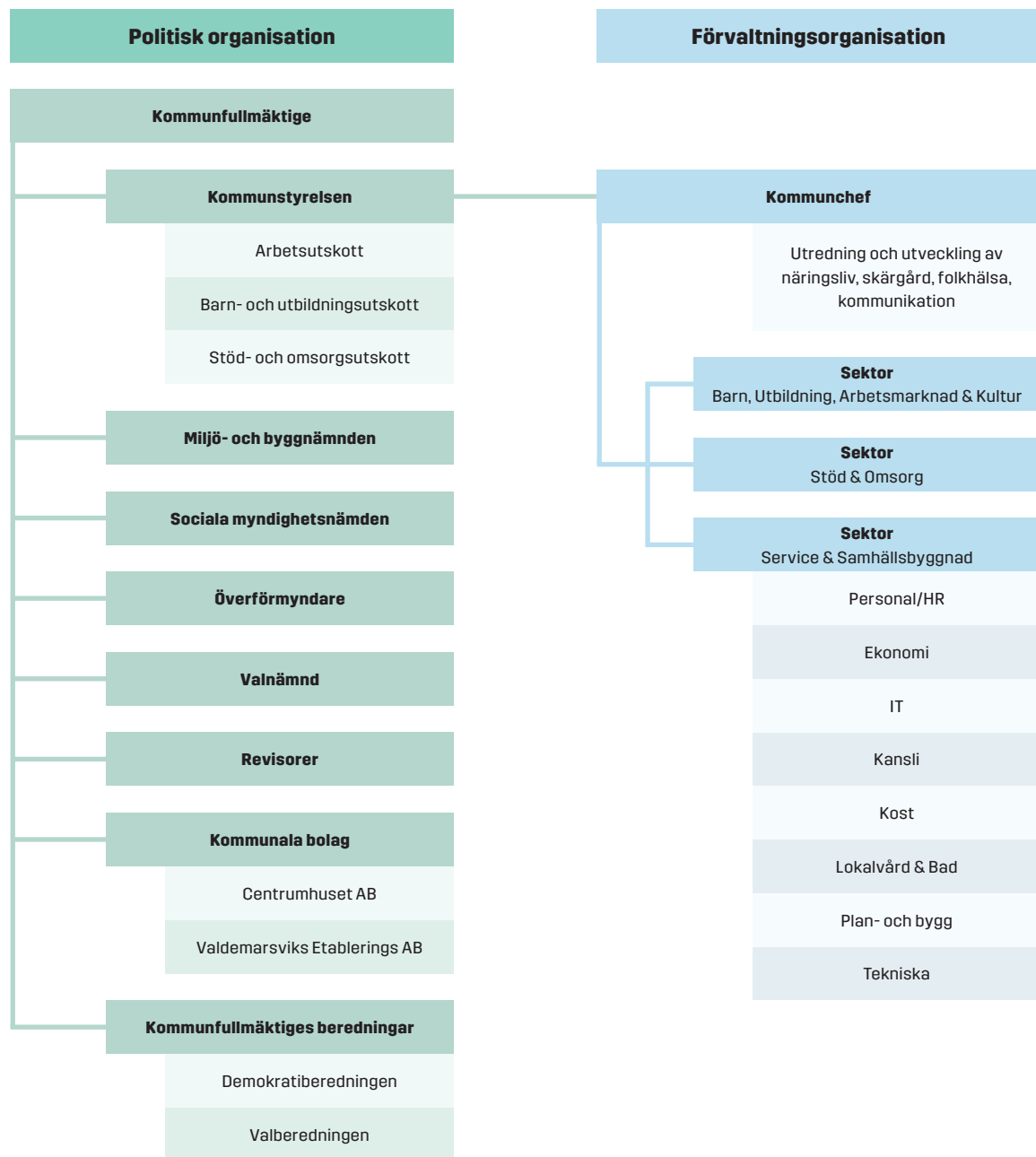
ÅRET SOM GÅTT

VALDEMARSVIKS KOMMUNS
ÅRSREDOVISNING 2022

Innehåll

Valdemarsviks kommuns organisation 2022	3
Inledande ord från kommunstyrelsens ordförande	4
Förvaltningsberättelse om årets som gått	5
Måluppfyllelse	6
Inriktningsmål	7
Prioriterade uppdrag	17
Ekonomisk översikt och analys	22
Personalredovisning	27
Räkenskaper	29
Kassaflödesrapport	30
Balansräkning	31
Noter och redovisningsprinciper	32
Begreppsförklaringar	38
Investeringsredovisning	39
Särredovisning VA-enheten	40
Sektorvis redovisning	43
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad, kultur	43
Stöd och omsorg	45
Service och samhällsbyggnad	46
Framtid	47
Revisionsberättelse	50

Organisation 2022



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2022 var för Valdemarsviks kommun ett år präglat av osäkerhet med både positiva och negativa inslag. Effekterna av en omvärld med kvarvarande pandemi, stigande inflation och räntor, begynnande lågkonjunktur och en orolig värld med ett krig i Europa har på många sätt påverkat kommunen.

På den ekonomiska fronten finns det både upp och nersidor. En stor positiv avvikelse på inkomstsidan med högre skatteintäkter och statsbidrag än förväntat. Dessa är i hög grad relaterade till återhämtning efter pandemiåren och de ökade statsbidragen under pandemin. Det negativa är en stor avvikelse med högre kostnader när det gäller verksamheterna än budgeterat.

Den stora utmaningen framåt är att de högre kostnaderna kommer att följa med in till kommande år samtidigt som utvecklingen av skatteintäkterna kommer att avmattas på grund av lågkonjunkturen och de extra statsbidragen relaterade till pandemin fasas ut.

För att möta och hantera detta kommer det att krävas ett stort arbete inom kommunen.

I årsredovisningen kan man utläsa den stora bredden och omfattningen på de verksamheter som kommunen bedriver och det arbete som kommunens medarbetare utför för att ge service till alla kommuninvånare och besökare. Kommunen bedriver en omfattande och till största delen väldigt personalintensiv verksamhet som är beroende av alla medarbetares goda insatser. Utan detta arbete så skulle det inte finnas mycket att visa i denna årsredovisning.

Under året har det pågående arbetet med att vända kommunens negativa befolkningsutveckling fortsatt med att bland annat starta upp processer för att tillskapa fler byggbara tomter.

Då 2022 var ett valår och valet resulterade i ett skifte av styret i Valdemarsviks kommun, så är detta ett dokument som avser den förra kommunstyrelsens budget och verksamhet.

Detta är ett bokslut för 2022 och nu ser vi fram mot de kommande åren som kommer vara fyllda med både utmaningar och möjligheter för Valdemarsviks kommun.

Per Hollertz
Kommunstyrelsens ordförande (M)

Förvaltningsberättelse

Året som gått

2022 blev ett år som till en början präglades av framtidstro och förväntningar på återhämtning av samhällsekonomin i och med att utmaningarna kopplat till pandemin minskade. Rysslands invasion av Ukraina i februari och den belastning denna innebär för samhället har sedan inneburit utmaningar som till del är större än de vi drabbades av under pandemin. Det världsekonomiska läget har stor påverkan på Sverige och vår öppna ekonomiska marknad. Samhällsläget har också direkt påverkan på kommunernas förutsättningar att driva verksamhet och då även på Valdemarsvik.

Under 2022 var de statliga bidragen till kommunerna fortsatt höga och för Valdemarsviks kommun innebar detta ett stort positivt finansiellt resultat. Däremot är resultat för verksamheterna negativt och det främst verksamheterna inom stöd och omsorg och teknisk infrastruktur

samt fastigheter som har haft ökade kostnader. Inför 2023 innebär detta en stor utmaning för kommunen, då förmodade statliga bidrag inte förväntas i samma omfattning som 2022.

Ett antal större beslut fattades under året. Bland annat inriktningsbeslut kring etablering av vårdcentrum, försäljning av ishallen och tilldelning av genomförande för renovering av Ringgården.

Under 2022 genomfördes allmänna val i Sverige och vid valet till Valdemarsviks kommun och efter förhandlingar därefter, valdes en kommunstyrelse med nya majoritetsförhållanden. Valet genomfördes på ett korrekt sätt och Valdemarsviks kommun drabbades inte av lika stora problem som andra kommuner i Sverige haft med köbildning och långa väntetider.

Måluppfyllelse

Samlad bedömning av verksamheten: God ekonomisk hushållning

Året 2022 var året efter pandemin och året då världsekonomin tog en ny vändning. Kommunen klarar sina finansiella mål med god marginal och balansräkningen har stärkts. Den främsta orsaken till detta är framförallt ökat skatteunderlag. Men även överskott på investeringsbudgeten.

Uppföljningen av de sex inriktningsmålen visar på en hög grad av måluppfyllelse och de prioriterade uppdragen har verkställts till stora delar.

I de lokala riktlinjerna för god ekonomisk hushållning sammanfattas det enligt följande: ”Kommunens resurser får inte förbrukas över tiden. Kommunens årliga resultat ska möjliggöra att alla kommuninvånare även i framtiden kan tillförsäkras en bibehållen hög standard på anläggningar, service och verksamhet.” Sammanfattningsvis har kommunen en god måluppfyllelse och stärkta finansiella indikatorer. Anläggningarna vårdas och reinvesteringar sker fortlöpande. De lokala riktlinjerna för god ekonomisk hushållning uppfylls därmed.

Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde finns det dock verksamheter som har stora avvikelser från budget. Detta vägs upp av finansförvaltningens budgetöverskott.

Utifrån ovan görs den bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts både ur ett verksamhets- och ett finansiellt perspektiv. Kommunens förmåga att möta framtidens behov både finansiella och verksamhetsmässiga har således stärkts under året.

Kommunfullmäktige har utifrån Visionens ”Valdemarsvik 2025 i balans med naturen” och dess sex målområden antagit åtta inriktningsmål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv, samt mål ur det finansiella perspektivet. Dessa innebär ett stort antal åtaganden för den kommunala verksamheten som redovisas nedan.



Inriktningsmål

Den resurseffektiva kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-09-26, § 170

Valdemarsviks kommun har under året stärkt sin finansiella ställning. Både resultat- och balansräkningen indikerar en kraftig förbättring jämfört med föregående år. De finansiella målen har till fullo uppnåtts.

Däremot finns det förseningar i bland annat ombyggnaden av Ringgården som gjort att kommunen dels fått ett stort överskott på investeringsbudgeten men även att de trettio renoverade lägenheterna blir fördröjda. Utredningen kring folkets hus framtid har även denna försenats och något ställningstagande har inte skett under året.

1 Resultatmål: Kommunens ska uppnå budgeterat överskott för koncernen

● Grön

Analys

Målet uppnått, se vidare under avsnittet ekonomi.

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
—	Ekonomiuppföljning			Resultatet uppgår till +17,4 mnkr mot budgeterat 10,2 mnkr.
—	Driftsbudgetens utfall och prognos för året redovisas i månadsrapporter.			Redovisning har skett enligt plan.
—	Investeringsbudgetens utfall och prognos redovisas vid tertialuppföljning.			Redovisning har skett enligt plan.
—	Soliditeten ska vara oförändrad			Soliditeten har ökat.

2 Resultatmål: Kommunen ska finansieras minst 50% av de aktuella investeringarna utan att låna

● Grön

Analys

Målet uppnått, se vidare under avsnittet ekonomisk översikt.

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
—	En strategisk lokal- och fastighetsarbete är en viktig bidragande del för att effektivt utnyttjande av kommunens resurser.			Lokaleffektivisering och bättre utnyttjande av kommunens lokaler. Implementering av internhyressystemet pågår där dels ansvaret tydliggörs men även rutiner och förutsättningar. Innefattar även långsiktiga beslut kopplat till kommande behov. Konkret under 2023 behöver utnyttjandet av vissa lokaler särskilt utredas, det rör bland annat Folkets Hus. Analys: Målet ej uppnått avseende Folkets hus.
—	Kommunen ska finansiera minst 50% av de aktuella investeringarna utan att låna.			Målet uppnått.



Inriktningsmål

Den öppna kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-05-09, § 106

Öppen förvaltning

Arbetet är påbörjat med att se över de kontaktytor kommunen har med medborgare, företagare och andra intressenter. Målet är att den som har kontakt med kommunen ska uppfatta kontakten som positiv och professionell. Uppdraget gäller samtliga kommunala verksamheter och ska bedrivas på alla nivåer i förvaltningen.

Som ett led i detta arbete har fokus legat på utveckling av medborgarservice men även på verksamheterna. Under 2022 inleddes ett projekt under ledning av externa resurser med koppling till SKR för att förenkla kontakten med kommunen. Projektet avslutas våren 2023.

Näringsliv

Under 2022 ökade kommunen tre placeringar i Svenskt Näringslivs näringslivsranking, men ligger fortsatt lågt. Detta pekar på att det finns flera förbättringsområden kopplade till näringslivsarbetet. I samband med detta har därför en ny inriktning för näringslivsarbetet tagits fram.

Pandemin gjorde under 2021 och början av 2022 det svårt att fortsätta de intensifierade kontakterna med kommunens olika företagare som inleddes under hösten 2020. Lättade restriktioner gör nu att dessa kan återupptas. Flera företagsbesök genomförs nu och nya nätverk initieras.

Näringslivsrådets roll och syfte har setts över och deltagare och ordförandeskap i rådet kommer ha förändrats för att öka delaktighet och koppling till kommunens företagare.

Arbetet med att förenkla kontakterna med kommunen ska underlätta för de företagare som behöver nyttja kommunens tjänster. Det ska vara lätt att ha kontakt med kommunen och förvaltningen ska kunna ge råd och vägledning i de kommunala processerna.

Delaktighet

Förutom omformningen av näringslivsrådet har även ett föreningsråd bildats. Rådet samlar kommunens föreningar och syftar till att skapa ett forum för att diskutera föreningarnas behov och kommunens roll i detta sammanhang.

Webbplatsen

Arbetet med att utveckla kommunens webbplats och intranät var i fokus under året. Detta resulterade i en lansering av en ny utformning av intranätet. Målet har varit att öka tillgängligheten för alla grupper. Arbetet med utveckling fortsätter under 2023.

Nya kommunikationskanaler

Arbete sker också för utveckling av kommunikation via andra digitala medier. Sedan tidigare är kommunen aktiv via Facebook, men kommer också utveckla kommunikationen via andra sociala mediaplattformar.

Digitalisering

Arbetet med digitalisering ska leda till ökade möjligheter till öppenhet och delaktighet. Utvecklingen av e-tjänster pågår ständigt och ett antal e-tjänster finns i dag för invånarna att nyttja. Valdemarsviks kommun har idag nio tjänster och av dessa har en tjänst tillkommit.

Uppföljning

Under 2022 genomfördes en så kallade NKI-undersökning att genomföras. Denna fångar upp hur de som haft kontakt med kommunen i enskilda ärenden uppfattar service och bemötande. Resultatet av denna ger en bättre bild av kommunens servicenivå. Kommunens resultat i SKR:s insiktsmätning är högt. I den gradering som görs i samband med undersökningen bedöms mätvärdet som godkänt eller mer än godkänt.

Resultatmål: Kommunen har en hög servicegrad och stor tillgänglighet för medborgare och företagare och bidrar därmed till ett attraktivt företagsklimat.

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Insikt			Uppnått. Kommunens resultat i SKR:s insiktsmätning (NKI bland de som haft kontakt med kommunen i vissa myndighetsärenden) är högt. I den gradering som görs i samband med undersökningen bedöms mätvärdet som godkänt eller mer än godkänt.
■	Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimatet			Delvis uppfyllt. Placeringen bland Sveriges kommuner i Svenskt näringslivs undersökning av företagsklimatet i kommunerna innebar att Valdemarsviks kommun steg tre placeringar i rankingen. Värdet är fortsatt lågt och målet kan därför inte anses vara uppfyllt.



Inriktningsmål

Den hälsosamma kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-05-09, § 107

Ett fortsatt värdegrundsarbete i samband med utbildningsinsatser säkerställer kvaliteten i verksamheterna. Till detta kommer utvecklingen

av digitala lösningar, utvecklingen av "nära vård", ombyggnaden av de särskilda boendena och det förebyggande arbetet. Särskilt fokus under året har det varit på äldres och barn och ungas psykiska hälsa och välmående

Resultatmål: Kommunen har en hög servicegrad och stor tillgänglighet för medborgare och företagare och bidrar därmed till ett attraktivt företagsklimat.

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Antal äldre i särskilt boende som upplever trygghet	60%	88%	

Resultatmål: Öka det förebyggande arbetet inom socialtjänst riktat till barn och ungdomar.

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Statistik på antalet barn och ungdomar samt deras insatser (placeringar). Egen statistik.	25 antal	34 antal	Under året har placeringar har avslutats och nya har tillkommit.
●	Antal insatser via service inom öppenvård		136 st.	
●	Antal beviljade insatser i familj i egen regi.		21 st.	
●	Antal familjestödjande insatser		149 st.	

Resultatmål: Äldres psykiska hälsa och känsla av social samvaro ska öka.

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Antal aktiviteter genomförda inom föreningslivet, inom ramen för årets extra stimulansbidrag.		2 st.	
●	Antal genomförda sociala aktiviteter riktade till äldre som inte bor på vård- och omsorgsboende.		3 st.	

Resultatmål: Barn och ungas psykiska välmående, känsla av trygghet och stöd från vuxna ska öka.

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Upplevd psykisk hälsa bland barn och unga.		Delvis uppnått.	Resultatet bygger på resultat från enkäten "Om mig". Arbeta för att förbättra resultaten sker i samverkan med BUAK.



Inriktningsmål

Den klimatsmarta och miljökloka kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-06-13, §128.

Ett klimatneutralt och energieffektivt Östergötland

År 2040 är energiproduktionen- och distributionen helt förnybar och robust. Effektivitet och hållbarhet är ledord i resursanvändningen och vid produktion används alltid livscykel- och systemperspektiv.

Transportsystemet i Östergötland är effektivt, innovativt och hållbart. Ekonomin präglas av cirkulära flöden med en ansvarsfull konsumtion (ur Regional utvecklingsstrategi för Östergötland).

Miljöledning

Under 2022 genomförs en kartläggning av de områden där kommunens verksamheter har störst miljöpåverkan att genomföras. Denna kommer att ske genom en inventering av miljöpåverkande faktorer och sedan en bedömning av dessa utifrån ett väsentlighetsperspektiv. Erfarenheter från andra kommuner ger att det till stor del kommer att handla om upphandlingar och krav som ställs i dessa, egna transporter och avfall samt arbete med utbildning.

Det miljöledningsarbete som bedrivs inom tekniska avdelningen är en grund för det övergripande miljöledningsarbete som ska bedrivas i hela den kommunala organisationen. Gatu- och fastighetskontoret arbetar sedan 2017 med miljöarbete via ett verksamhetsanpassat miljöledningssystem.

Fordonsparken

En utredning genomfördes rörande kommunens fordon har genomförts under årets första månader. Utredningen har resulterat i ett antal förslag för verksamheterna. Beslut ska nu fattas internt kopplat till bland annat gemensam bilpool och gemensam fordonshantering för att minska transporter.

Transporter

Verksamheterna försöker i den mån det går att använda miljövänliga fordon och planerar sitt åkande på bästa sätt. Där det är möjligt används även cyklar, elcyklar och gång. Ett arbete med att se över kommunens fordonspark har påbörjats för att optimera användandet av de fordon som finns och om det är möjligt att minska antalet. En positiv följd av pandemin är att vanan att planera och genomföra digitala möten är stor och nyttjas ofta, vilket minskar resor med bil. Även tydligare krav i upphandlingar är en viktig faktor.

Avfall

Under 2020 infördes utsortering av matavfall. Volymen för förbränning har däremot inte minskat men troligen är detta på grund av pandemin då en stor del av de fritidsboende har tillbringat en större del av året i sina fritidshus. Området måste bevakas särskilt under 2022 för att säkerställa att det sker en verklig minskning av mängden avfall som skickas till förbränning. En utvärdering behöver också förberedas kopplat till insamlingen av matavfall och hur denna efterföljs och hanteras.

Miljö- och hälsofarliga produkter

Under 2020–21 har ett omfattande arbete skett med att minska användningen av miljö- och hälsofarliga produkter. Arbetet behöver fortsätta under 2022 och målet är att flera miljöer i kommunens verksamheter ska vara giftfria.

Fastighetsprojekten i byggnationer eller större renoveringar använder ”byggvarubedömningen”, ”Sunda hus” eller liknande system för att bedöma byggregrelaterade produkter utifrån dess kemiska innehåll, miljöpåverkan under livscykeln och i förlängningen även social påverkan i leverantörsledet.

Energiförbrukning

Energiförbrukningen i kommunens verksamheter har minskat under 2020–21. Minskningen har en tydlig koppling till minskat lokalutnyttjande. Arbetet framåt kommer handla om fortsatta energieffektiviseringsåtgärder kopplat till kommunens fastigheter.

Resultatmål: Den kommunala organisationens klimatavtryck ska minska

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
—	Egen statistik gällande minskad CO2 utsläpp.			
●	Ökad återvinning av avfall			Delvis uppnått
●	Ökat återbruk av avfall			Ej uppnått
●	Avfall som skickas till förbränning ska minskas			
●	Energieffektiviseringsåtgärder (energiförbrukning) i kommunens lokaler behöver intensifieras	5 617 371 kWh	5 598 106 kWh	

Energieffektiviseringsåtgärder (energiförbrukning) i kommunens lokaler behöver intensifieras

Vi utför löpande åtgärder med de medel som är avsatta till detta, men även vid nybyggnationer eller mindre renoveringar så är detta i focus. Solceller, bergvärme, närvarodeckare för belysning, nya LED-armaturer är några exempel på arbete som utförs vilket har lett till en minskning av kWh med 19 265 jämfört med 2021.

Egen statistik gällande minskad CO2 utsläpp

Verksamheternas CO2 utsläpp har minskats med 10,2 ton jämfört med 2021.

Ökat återbruk av avfall

Återbruk har inte införts under 2022. Målet är att detta ska genomföras under 2023.

Resultatmål: Det icke återvinningsbara avfallet ska minska

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
—	Det icke återvinningsbara avfallet ska minska		605,21 ton	En minskning med 8,43 ton jämfört med 2021.



Inriktningsmål

Den lärande kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-06-13, § 127.

Vägen till målet

Måluppfyllelsen måste öka. Om det är vi alla överens. En mängd aktiviteter för utveckling finns också i arbetsplanen, det dokument som visar på riktning och mål för utvecklingsarbetet. I arbetsplanen finns mål, aktiviteter samt mätpunkter för att stämma av effekt av insatta aktiviteter. Den har tagits fram i samråd med sektorns ledningsgrupp.

För att möjliggöra medarbetares delaktighet och för att arbetsplanen ska vara ett aktivt styrdokument har arbetsplanen presenterats under arbetsplatsträffar.

Genom samarbetet med Skolverket har sju insatser skapats för att utveckla vår måluppfyllelse varav sex är aktiva. Den första var riktad mot likvärdiga förutsättningar och värdegrund och avslutades i december 2021. Resterande insatser är aktiva och riktar sig både mot ledningsgrupp, grundskollärare och förskollärare. Insatserna är kompetenshöjande för ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt och interkulturellt förhållningssätt vilka ger verktyg för att öka vår måluppfyllelse.

Ett målinriktat arbete för 2022 är intensifierat i syfte att alla elever ska nå ökad måluppfyllelse i grundskolans alla ämnen. Resultatmålet är också nedbrutet till ett delmål:

- Ökad måluppfyllelse i alla ämnen för åk. 1 - 9.

Delmålet är lätt att utvärdera. Har våra aktiviteter fått den effekt som avsågs? Under 2020 infördes en analysmall för grundskolan i syfte att förbättra analys av studieresultat och en analysdag planerades. Analysdagen 2020 gav inte det resultat som huvudmannen efterfrågade. Kanske var efterfrågan inte heller tydlig nog. Utifrån Skolinspektionens granskning där det framkom att analysen finns men bör fördjupas och beakta fler perspektiv, togs en ny strategi för 2021 fram. Syftet var att underlätta och ge skolor bättre förutsättningar för analys av skolresultat genom centralt framtagna underlag och två planerade analysdagar i maj och juni. I maj analyserades undervisningsresultat och i juni faktorer som påverkar undervisningsresultat t ex frånvaro och otrygghet. Under båda dessa dagar finns även ett fokus på skillnader genus och flerspråkighet

med. Genom att huvudmannen tydligt efterfrågar orsaker till resultat och ansvarar för att ta fram underlag och tillhandahålla en kommungemensam analysmodell får huvudmannen en bättre grund för den aggregerade analysen med fokus på förutsättningar för likvärdighet som ska levereras till politiken under augusti månad.

Under 2022 har analysmallen åter revideras för att nu benämnas resultatrapport. Genom att presentera enheternas resultat mer samlat och att personalen medverkar i analysarbetet skapas större förutsättningar för det systematiska kvalitetsarbetet inom sektorn.

Uppföljning

Aktiviteternas effekt följs upp och analyseras utifrån ett brett underlag under analysdagarna, men det sker även avstämningar under läsåret genom klassgenomgångar, terminskonferenser och genom elevhälsomöten. Resultatunderlaget bildar grund för enheternas systematiska kvalitetsarbete. Centralt görs en analys på en aggregerad nivå utifrån enheternas resultatanalys. I denna ligger fokus på likvärdiga förutsättningar oberoende av skola. Särskilt ska uppmärksammas skillnader för genus och flerspråkighet.

Vår kvalitetsrapport har omarbetats för att i förlängningen få en större spridning av det systematiska kvalitetsarbetet under året kopplat till våra resultat. Ett flertal stöddokument har skrivits fram för att hjälpa våra verksamheter och dess chefer.

Resultatmål: Samtliga elever ska vara behöriga till gymnasieskolan efter avslutad grundskola

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
■	Meritvärde årskurs 9.		214,47	

Meritvärde årskurs 9

Årets meritvärde 214,47 för årkurs 9 är högre än förra årets resultat men fortfarande under riket. Pojkars resultat har ökat medan flickors resultat minskat något.

Att öka måloppfyllelse tar tid. Ett långsiktigt och medvetet arbete behövs på alla nivåer även om det främst är i lärmiljöer som förändring och utveckling sker. Under 2022 har grundskolan arbetat med att främja närvaro.

Effektiva anpassningar utifrån elevers och grupper behov och lovskola har genomförts. På grund av kommunens låga elevunderlag påverkar varje elevs betygsförflyttning resultatet i hög grad.

Behörighet till gymnasieskolan

Jämfört med Östergötlands 13 kommuner ligger Valdemarsviks kommuns behörighet till gymnasieskolan mellan 7:e och 4:e plats uppifrån beroende på program. Högst placering för behörighet får Ekonomi- humanistiska- och samhällsvetenskapsprogrammen och Naturvetenskaps- och teknikprogrammen. Lägst placering för gymnasiebehörighet är till Yrkesprogram.

Jämfört med rikets alla kommuner med 5 000 till 9 999 invånare ligger Valdemarsvik över mitten för behörighet till 3 av 4 programområden och i mitten för ett programområde, yrkesprogram.

Årskurs 9 Valdemarsvik	2019	2020	2021	2022
Elever i åk 9 som är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen, kommunala skolor, andel (%)	74,6	71,9	73,9	82,5
Elever i åk 9 som är behöriga till estetiska programmet, kommunala skolor, andel (%)	76,3	77,5	83,0	82,5
Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, kommunala skolor, andel (%)	69,5	70,8	76,1	81,0
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,4	82,0	87,5	82,5

Resultatmål: Den öppna arbetslösheten i kommunen ska minska

Status	Indikatorer/Måtpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
■	Statistik från Arbetsförmedlingen, antal öppet arbetslösa.	108 st	67 st	

Efter pandemin har arbetslösheten i Valdemarsviks kommun legat på en låg nivå jämfört med tidigare. Arbetslösheten har minskat i alla grupper som mäts; unga, genus, utrikesfödda och långtidsarbetslösa. Utifrån de analyser som gjorts är det svårt att peka på en enskild faktor till de låga siffrorna. Det kan handla om att personer flyttar från kommunen, börjar studera, kommer i arbete eller inte finns kvar i statistikunderlaget. Gruppen utrikesfödda och då framförallt kvinnor har valt att studera i olika yrkesutbildningar.

Även Arbetsförmedlingens reformation har påverkat. Arbetsförmedlingen har släppt den lokala närvaron och gått över till digitala lösningar. Detta har gjort att vissa individer har svårt att klara att upprätthålla kontakt med Arbetsförmedlingen. Det medför utskrivning och att alla individer inte är med i statistiken, trots att man inte arbetar eller studerar.

Öppen arbetslöshet 2022-12	Procent	Antal	Förändring procent mot 2021-12
Riket	3,10%	155719	-0,4%
Östergötland	2,80%	6416	-0,2%
Valdemarsvik	2,50%	81	-0,4%



Inriktningsmål

Den moderna kommunen

Redovisning av målet skedde vid kommunstyrelsens sammanträde 2022-09-26, §169.

HME (hållbart medarbetarengagemang)

En förstärkt HME-enkät genomfördes under hösten och det sammanvägda indexet är 78,5 2022 jämfört med 76,43 i 2021 års mätning. Resultatet var något bättre än det sammanvägda resultatet från 2020 (76) Enkäten redovisas i främst tre områden; motivation, ledarskap och styrning och ett sammanvägt index beräknas på de tre delindexen. Resultatet av enkäten kommer att presenteras och analyseras på alla enheter och handlingsplan för förbättringar eller bibehållande av ett bra resultat ska tas fram och redovisas inom samverkanssystemet.

Enkäten som genomfördes var förstärkt med frågor om organisatorisk och social arbetsmiljö där resultatet visar på, även detta år, på en hög arbetsbelastning. Att medarbetarna upplever hög arbetsbelastning är förstäligt med anledning av perioder med hög frånvaro och svårigheter med bemanning som gjort att flera under perioder fått arbeta väldigt mycket.

Resultatet visar att 85% rekommenderar kommunen som arbetsgivare, för 2021 var resultatet 80%.

Personalförmåner

Under året genomfördes satsningar på förmåner som en del av att vara en attraktiv arbetsgivare. Tillsvidareanställd personal får erbjudande om förmånlig grupp försäkring. Kommunens friskvårdsbidrag har höjts till 3000 kronor per år oavsett sysselsättningsgrad. Arbetsgivaren har dessutom infört ett årligt bidrag till arbetsskor för personal inom barn- och vård och omsorg.

Visselblåsarfunktion

En gemensam extern visselblåsarfunktion har införts tillsammans med Söderköpings kommun. Inga ärenden har inkommit under 2022.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning. Arbetet med "Heltid som norm" fortgår och vi ökar sakta andelen som arbetar heltid för 2022 var det 76% av de tillsvidareanställda som arbetar heltid i jämförelse med 2021 då det var 71%. Medelsysselsättningsgraden har ökat från 93,45% under 2021 till 94,76% under 2022.

Precis som 2021 så har den rådande pandemin medfört att utvecklingsarbetet kring hållbart ledarskap och medarbetarskap fått stå tillbaka något för att istället ha fokus på riskbedömningar, bemanningsfrågor och återhämtning.

Ny och utvecklad introduktion för nyanställd har genomförts.

Löneöversyn

Löneöversynen för året landade på 2,4% och blev klar med ny lön i april månad. Löneöversyn genomfördes individuellt i dialog mellan chef och medarbetare för första gången för alla medarbetare. Alla som arbetar operativt inom vård och omsorg fick engångsbelopp motsvarande 2000 kr per heltidsanställd.

Lönekartläggning

Arbetsvärdering och lönekartläggning utifrån Diskrimineringslagen har genomförts och det finns behov av fortsatt långsiktig lönepolitik med utveckling av befintlig lönestruktur. Resultatet av lönekartläggningen visar inte på någon diskriminering utifrån genus.

Stärka ledarskapet

För att stärka cheferna i deras ledarskap har under året prioriterats arbetsmiljöutbildning med fokus på rehabilitering och tidiga insatser.

Stöd till verksamheterna och utbildning till chefer och skyddsombud samt information till alla medarbetare pågår i KIA (informationssystem om arbetsmiljö). Syftet är att utveckla, förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet och kunna följa upp på ett effektivt sätt.

Resultatmål: Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare som våra medarbetare kan rekommendera till andra.

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
●	Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare som våra medarbetare kan rekommendera till andra. HME 2021 och HME 2022	100%	85,5%	En analys skrivs utifrån HME 2021 i apriluppföljningen samt i delårsrapporten. I årsrapport 2022 jämförs med tidigare år.
●	RUS samtal (resultat och utvecklingssamtal) ska hållas med samtliga medarbetare		Uppnått	

Resultatmål: Valdemarsviks kommun ska utveckla digitaliseringsarbetet

Status	Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde 2022	Utfall 2022	Kommentar och analys
—	Antal e-tjänster redovisas			Fler e-tjänster. Ökad möjlighet till digitala lösningar för kommunens tjänster. Prioritera verkliga e-tjänster som kopplar till kommunens verksamhetssystem. I första hand en väg in till för alla e-tjänster. Aktiviteter som leder till en modern arbetsplats. Utveckla en struktur för att bättre ta tillvara innovativa idéer.

Prioriterade uppdrag

Utöver de övergripande målen gav kommun-fullmäktige kommunstyrelsen, sociala myndighetsnämnden och miljö- och byggnämnden ett antal uppdrag i samband med budgeten. Dessa uppdrag var sektorsövergripande och skulle genomsyra Valdemarsviks kommuns samtliga verksamheter.

1. En aktiv detaljplanering i hela kommunen samt en översyn och revidering av översiktsplanen

Uppdraget redovisades på KSAU 2022-05-18, § 71.

Målsättningen under 2022 är att fokus ska ligga på en mer aktiv detaljplanering och offensiv markpolitik. Det innebär tydligare prioriteringar och arbete där det ger mest effekt och nytta för kommunens utveckling. Det mer offensiva arbetet innebär också tydligare dialoger och öppenhet för att kunna genomföra snabbare och smidigare processer.

Ett sätt för kommunen att vara med proaktiv rörande kommande detaljplanering är att arbeta med ett strategiskt markinnehav. Det vill säga vilken mark skulle det vara positivt för kommunen att äga, och vilken är möjlig att avyttra. Konsulttjänster inom mark- och exploatering har knutits till verksamheten stadigvarande, för att säkerställa att kommunen på ett tidigt stadium kan få en realistisk bedömning av genomförbarheten i projekt rörande exploatering och planläggning, och tidigt fånga upp eventuella problem och frågor som behöver belysas tydligare. En planprioriteringslista finns upprättad, och vid stor mängd pågående planprojekt finns möjlighet att använda denna för att strategisk fokusera resurser på de planer som behöver prioriteras, utifrån den politiska viljan.

Fokus under 2022 kommer ligga på att få fram mer mark för bostadsändamål. Vilka detaljplaner som förvaltningen kommer att arbeta med under året kommer att beslutas i den prioriteringsordning som ska hanteras politiskt under våren.

Kommunens översiktsplanering ska fokusera på framtagandet av en planeringsstrategi, vars syfte är att bedöma aktualiteten av den översiktsplan som antogs 2018, och klargöra den framtidsyftande inriktningen av kommunens översiktsplanering.”

Under våren har plankontoret och politiken genomfört en gemensam revidering av prioriteringen av detaljplaneprojekten, för att förbättra effektiviteten av planarbetet och säkerställa att resurser placeras i rätt projekt. Planarbetets fokus under första delen av året har varit att förbereda den markanvisning som planeras genomföras för

den nyligen förvärvade centrala marken i Ringarum. Under året har det inkommit ett nytt planbesked med syftet bostäder. Arbetet med att ta fram en planeringsstrategi kommer startas upp under hösten 2022, och har inte påbörjats än.

Under några månader kring årsskiftet har planarkitekttjänsten varit vakant, varför framdriften i pågående detaljplaneprojekt inte varit i den takt som planerats. Nu är tjänsten tillsatt, och arbetet är återupptaget. Under året ska extraresurser tillsättas för att driva i mål flera detaljplaner, utifrån den nu satta prioriteringsordningen.

2. Utbyggnad av fiber och digitalisering av verksamheterna

Uppdraget redovisades på KSAU 2022-04-20, §51

Digitalisering är en viktig del i utvecklingsarbetet. Genom att använda digitaliseringens möjligheter kan utveckling drivas framåt både med fokus på effektiviseringar och nytänkande. Under 2021 togs ett samlat strategiskt grepp kring arbetet. Bland annat innebar det satsningar på digitalisering inom vård och utbildning.

Under 2022 kommer en översyn inledas när det gäller kommunens verksamhetssystem. Detta i syfte att utveckla men även att effektivisera handläggning.

I samverkan med Söderköpings kommun får Valdemarsviks kommun tillgång till strategisk digitaliseringskompetens. Prioriterade områden är vård och utbildning.

Digitalisering

Under 2020 genomfördes en utredning av det digitaliseringsarbete som bedrivits inom kommunen. Utredningen visar på ett rikt utvecklingsarbete men till delar saknas en samordning och gemensamma mål för arbetet. Det finns också påtagliga skillnader när det gäller utvecklingstakten mellan olika sektorer.

Samarbetet med Söderköping och bildandet av ett gemensamt IT-kontor har bidragit till ökad samverkan och under 2021 låg mycket fokus

på samordnad utveckling. En övergripande digitaliseringsgrupp har bildats och denna leds av Valdemarsviks och Söderköpings gemensamma digitaliseringschef. Gruppen har brett deltagande med nyckelpersoner från förvaltningens samtliga sektorer.

En översyn av verksamhetssystem kommer att genomföras under 2022. Det handlar om system för stöd och uppföljning. Översynen ska syfta till att effektivisera processer och underlätta uppföljning av verksamheterna. Ett nytt intranät kommer att lanseras under året. Den nya lösningen ska innebära ökad tillgänglighet, men även leda till lägre kostnader och effektivare arbetssätt.

Digitaliseringsutvecklingen ska också ge effekter för kommunens medborgare. Det handlar om tillgången och tillgängligheten till kommunens tjänster. Det ska vara lätt att kontakta kommunen och det ska finnas transparanta systemlösningar som ger positiva effekter inte bara för den egna förvaltningen. Utveckling sker under 2022 fortsatt kopplat till webbplatsen men även framtagande av fler digitala tjänster ligger i fokus.

3. Bredbandsutveckling

Bredbandsutbyggnaden idag

Genom ett samarbetsavtal mellan TeliaSonera Sverige AB och Valdemarsviks kommun (2015) har bredbandsutbyggnad skett i kommunen. Målet var att bygga ut bredband så att det skulle nå fastighetsägare både på landsbygden, mindre orter och tätort då snabba och säkra digitala förbindelser är en mycket viktig del av samhällets infrastruktur. Genom samarbetslösningen är kommunen inte nätägare.

I tätorterna Valdemarsvik, Gryt (inklusive Snäckvarp och Fyrudden), Gusum och Ringarum har fiberutbyggnad skett (2015–2018) på kommersiell basis utan stödpengar. Intressenter som velat ansluta sig i efterhand har dock inte behandlats effektivt av leverantören.

Under 2021 ansökte två externa aktörer om bredbandsstöd från Post- och telestyrelsen (PTS) för etablering i kommunens södra delar. En av dessa aktörer har fått stödmedel beviljade.

I kvarvarande geografiska områden har Telia bedömt att det inte finns ekonomiska förutsättningar för fiberutbyggnad. Därför har Telia erbjudit uppkoppling via mobilnätet som alternativ till fiber i några landsbygdsområden. Lösningen FWA (fixed wireless access) är fast bredband via mobilnätet där kunden får nätet säkrat på sin adress och Telia monterar en mobilmottagare på fastigheten. Denna lösning kan dock inte erbjudas i hela kommunen i dagsläget.

Flera använder mobilt bredband men även här finns stora begränsningar när det kommer till mobil täckning och kapacitet. Antalet master räcker inte kopplat till geografin. Den mobila kapaciteten är inte tillräcklig under sommarhalvåret då antalet användare/personer i kommunen ökar kraftigt. Det gör att det inte går att vara uppkopplad i hemmet och man har svårighet att ringa under en del av året. Detta har blivit extra påtagligt under den tid som covid-19 funnits i vår vardag och många sökte sig till sina fritidshus. Kapaciteten i de mobila näten sjönk i och med det redan i april 2020.

Bredbandsutbyggnad

Under 2022 kommer fiberutbyggnaden i Gryts landsbygdsområde slutföras. När fler hushåll har tillgång till fiber avlastas mobilnätet något vilket frigör lite kapacitet till de många besökare som rör sig i området. Dock räcker inte detta för att tillgodose bra kapacitet för besökare, öbor och de hushåll på fastlandet som inte omfattats av fiberutbyggnaden. Bättre kapacitet i master och bättre geografisk täckning är nödvändig.

Telias erbjudande om FWA går till hushåll i utvalda områden. Resultatet angående hur många som valt att köpa tjänsten har inte redovisats ännu. Vi vet i dagsläget inte heller när tjänsten kan levereras och hur väl den faller ut gällande kapacitet. Dialog sker med Telia för att få en samlad bild av den nya lösningens utfall. Telia har även erhållit stöd från PTS för utbyggnad i vissa av kommunens södra delar. Utbyggnad kommer där påbörjas under 2022.

Andra leverantörer

Kontakt har även tagits med andra större leverantörer av fiber. Dialog och möten har även genomförts med en aktör. De kostnadsmodeller och kalkyler som presenterats har däremot inte lett till något vidare intresse från denna aktör. Fortsatta kontakter kommer tas under 2022.

Bredbandsstöd

Arbete sker också tillsammans med Region Östergötland kopplat bredbandsutveckling. Frågan om stöd för utbyggnad finns tydligt med i detta sammanhang. Ett första samarbetsmöte med detta fokus sker mellan regionen och kommunen under slutet av mars 2021.

Fiber till kommunens verksamheter

De verksamheter/fastigheter som har behov av fiber ska sammanställas och behov ska bedömas. Underlag tas sedan fram för en prioriterings- och kostnadskalkyler inför genomförande. Utveckla medarbetarnas förutsättningar genom rätt stöd från centrala funktioner och stärka kommunens medarbetare genom kompetensutveckling inom områden där det behövs.

4. Medarbetarskapet

Uppdraget redovisades på KSAU 2022-04-20, §52.

Filosofin kring medarbetarskap handlar om att en arbetsplats aldrig är färdigutvecklad, utan att det alltid finns saker som går att göra bättre. Det finns också behov av att underhålla och vidmakthålla väl fungerande relationer och processer, till exempel att en ny medarbetare skall skolas in i verksamheten.

En arbetsgrupp där medlemmarna respekterar och bryr sig om varandra och där det finns utmaningar som gruppen gemensamt bemästrar är både effektiv och tillfredsställande för medlemmarna.

HR-enheten stöttar verksamheterna genom att delta i arbetsplatsträffar och inspirera till att utveckla medarbetarskap med både information om skyldigheter och rättigheter samt samarbetsövningar. Arbetet fortgår.

Kompetensförsörjningen

Med kompetensförsörjning menas att styra organisationens och medarbetarnas kompetens i rätt riktning för att uppnå verksamhetsmålen

Genom proaktivt och strategiskt arbete kan vi möta utmaningarna och samtidigt utveckla verksamheterna. I det taktiska arbetet med att säkra kompetensförsörjningen inom verksamheterna ingår att kartlägga befintliga kompetenser, analysera vilka framtida behov som finns för att klara uppdragen.

Utveckling av medarbetarnas kompetens är viktig för att kunna anpassa verksamheten till den föränderliga omvärlden. Möjlighet till kompetensutveckling, stimulans och tillvaratagande av befintlig kompetens är tillsammans med goda arbetsmiljöer grunden för kommunens attraktivitet som arbetsgivare

Arbetet genomförs med bred förankring bland medarbetare och dess fackliga företrädare. Arbetet ger en kunskap hos medarbetarna om uppdragens komplexitet och framtida utmaningar. Planer för att möta framtida kompetensbehov tas fram.

Med rätt kompetens på rätt plats ökar förutsättningarna för att arbetsgrupper fungerar väl, att det finns tillit till varandras kompetenser och att alla vet vad de ska göra. Detta borgar för en god arbetsmiljö och hälsa.

Vägen framåt

Pandemin har medfört att arbetet med både medarbetarskapet och andra utvecklingsinsatser fått stå tillbaka något. Sektorerna har påbörjat flera kompetenshöjande insatser för medarbetarna som

fortgår under året. Under våren 2022 upphandlas utvecklande ledarskap (UL) som kommer att ge cheferna samma grundkunskap i ledarskap med målsättningen att utveckla ledarskapet för att därigenom utveckla medarbetarna och på sikt nå högre effektivitet i organisationen.

Ekonomienheten kommer under året att ta fram ett antal interna utbildningar för chefer i ekonomiska frågor. De centrala funktionernas arbetar också med att hålla sig a jour med omvärldsbevakning inom respektive område.

5. Säkerställa att det finns god och nära vård när invånarna behöver

Utvecklingen av en Nära vård pågår på lokal, regional och nationell nivå. För att hälso- och sjukvården och omsorgen ska vara fortsatt effektiv och av hög kvalitet krävs en omställning i hela vård- och omsorgssystemet. Detta för att kunna möta invånarnas behov och den demografiska utvecklingen på ett bättre sätt. Nära vård är inte en ny organisationsnivå eller en ny benämning på dagens primärvård utan snarare ett nytt sätt att arbeta med hälsa, vård och omsorg. Det är en personcentrerad hälso- och sjukvård och omsorg där personen är delaktig utifrån sina förmågor och preferenser och där samarbete mellan regioner och kommuner är centralt. Den närmsta vården är den som patienten/brukaren kan ge sig själv, vilket benämns som egenvård, samt det stöd kommuner och regioner kan ge för att möjliggöra detta.

Stimulansmedel 2022

Årets stimulansmedel ska enligt överenskommelsen mellan staten, regioner och kommuner 2022 användas för:

- Utveckling av den nära vården med primärvården som nav.
- Goda förutsättningar för vårdens medarbetare.

Inom sektor Stöd och omsorg finns en projektledare som tillsammans med en lokal arbetsgrupp upprättat en plan för omställningen till Nära Vård. Samverkan sker med vårdcentralen. Arbetsgruppen arbetar med olika mindre projekt. Legitimerad personal handleder studenter. En utbildning i rehabiliterande förhållningssätt genomförs. Läns gemensamt material har tagits fram.

6. Samarbetet med regionen och kommunens interna samverkan i preventionsarbetet förstärkas så att både barn, ungdomar och äldre får bättre möjlighet till god hälsa och bra levnadsvillkor.

Uppdraget redovisades på KSAU 2022-08-24, § 84.

Samverkan kring preventiva insatser för barn och ungdomar

Övervikt och fetma ökar såväl nationellt som lokalt i Valdemarsvik. Elevhälsan i Valdemarsvik har utvecklat sitt preventiva arbete med att fånga upp barn som är överviktiga eller ligger i riskzonen.

Personal från kommunens skolor träffar regelbundet Region Östergötlands habilitering och logopedmottagning för att diskutera samverkan och rutiner. Även förskolans specialpedagog samverkar med Regionen kring barn med språk/talsvårigheter. Valdemarsviks elevhälsa får idag stöd av Söderköpings specialpedagog kring de elever som har ngn språk/talsvårighet, och under hösten 2022 kommer Valdemarsviks elevhälsa att träffa logopedmottagningen tillsammans med Söderköpings elevhälsa.

Framtagande av två nya samverkansavtal med Region Östergötland pågår, ett med habiliteringen och ett med psykiatri.

Förskolan har ett ökat samarbete med Indiv- och familjeomsorgen (IFO) kring orosanmälningar sedan 2021.

Under året har riktlinjer och rutiner för att främja närvaro och minska frånvaro i Valdemarsviks kommuns förskolor och skolor tagits fram. Det finns även en samverkan mellan förskola och elevhälsan kring familjer med barn om har intellektuell funktionsnedsättning.

Under hösten 2022 planerar förskolan, Råd och stöd att öppna upp en form av öppen förskola i Gusum i samverkan med kommunens kulturverksamhet (biblioteket).

En modell för tematiska föräldramöten har tagit fram i samverkan mellan förskola, skola samt Råd och stöd. Modellen innebär bl a att förskolornas och skolornas föräldramöten samordnas under ett gemensamt tema. Under 2022 är det gemensamma temat Internet, sociala medier och spel.

Samverkan kring preventiva insatser för äldre

ABC – psykisk hälsa för äldre

Sektor Stöd och omsorg deltar i Region Östergötlands projekt "ABC psykisk hälsa för äldre" (ABC = Act-Belong-Commit) sedan i

mars 2022. ABC-modellen syftar till att främja befolkningens psykiska hälsa. Detta sker genom att sprida kunskap till allmänheten om hur psykisk hälsa kan stärkas och bibehållas, samt att hänvisa till aktörer och aktiviteter i civilsamhället som bidrar till gemenskap och meningsfullhet.

Kultur för äldre

Alla ska ha möjlighet att delta i kulturlivet är en del i de nationella och regionala kulturpolitiska målen. Äldre personer som är i behov av samhällets stöd har, precis som barn och unga, svårt att kunna ta del av det kulturutbud som finns. Region Östergötlands insatser inom kultur för äldre syftar till att öka tillgängligheten till ett kulturutbud med konstnärlig kvalitet utifrån de äldres önskemål och behov.

7. Valdemarsviks kommun ska i samverkan med Arbetsförmedlingen erbjuda vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder som leder till egen försörjning

Uppdraget redovisades på KSAU 2022-05-18, § 72.

Tidigare omorganisering av GIFVA är genomförd och ny chef tillträdde i oktober 2021. Verksamheten har bytt namn till Arena arbetsmarknad. Fortfarande finns fyra huvudområden inom enheten: vuxenutbildning, integration, arbetsmarknadsenhet och uppföljning av gymnasiet inkluderat kommunalt aktivitetsansvar. Tydliggjort är att från 2022 ska vi arbeta som en enhet i samsyn kring gemensamt mål och målgrupp. Nedan följer en redovisning och beskrivning av hur Arena arbetsmarknad arbetar med uppdraget.

Vuxenutbildningen är en del i helhetsuppdraget att individen ska komma till egen försörjning. I det uppdraget är behov av samverkan nödvändig. Samverkanspartner i arbetsmarknadsfrågor är bland annat andra sektorer, näringsliv, regionalt samordningsförbund, Länsstyrelse och Arbetsförmedling. Samverkan berör även aspekter som individens mående och förutsättningar för att kunna komma i egen försörjning. Även här är samverkan nödvändig exempelvis med socialtjänst, primärvård och försäkringskassa. Ytterst handlar det om en helhetssyn och förhållningsätt kring individen.

För många ungdomar kan ett feriejobb vara ett viktigt första kliv in på arbetsmarknaden. Ett feriejobb eller praktik kan också vara avgörande för fortsatt studie- eller yrkesval. Ett val som kan påverka arbetsmarknaden i vår kommun positivt i förlängningen, både vad gäller behov av kompetensförsörjning och invånarantal.

Syfte med integrationsinsatser är att få nyanlända i arbete alternativt vidare i studier. Medarbetarna som har som huvuduppdrag att arbeta med

integration (1,6 årsarbetare) finansieras idag genom extern finansiering.

Valdemarsviks kommun har tagit emot en stor andel nyanlända under flera år. Mottagandet har under senare år minskat betydligt

Ett EU-projektet som riktar sig till de som är längst från arbetsmarknaden är Grön rehab, vilket pågår till november 2022. Där har arbetet med att utveckla Möjligheternas trädgård fortsatt samt att uppgifterna på en hästgård har utökats. Snittet legat på sju deltagare. De flesta har kommit via Kommunalt aktivitetsansvar.

8. Initiera och landa i beslut kring särskilda boenden i kommunen

Uppdraget redovisades på kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-02, § 118.

Ringgården kommer att stå färdig i december 2023, det innebär 30 ändamålsenliga platser på vårt vård- och omsorgsboende i Ringarum. Det innebär även att en organisationsöversyn behöver göras inom äldreomsorgen.

Vammarhöjden är i behov av ombyggnation för att möta kraven på ett modernt vård- och omsorgsboende. Kommunen ska gå in i ett förprojekteringsarbete ihop med Regionen som äger fastigheten.

Bostad med särskild service LSS efter utredning har kommunfullmäktige i 2023 års budget beslutat att uppföra ett nytt LSS boende i kommunen.

9. Arbeta med att utveckla tillgänglighet, service, information till och dialog med kommunens medborgare och näringsliv.

Uppdraget redovisades på kommunstyrelsens arbetsutskott möte 2022-10-05, § 104.

Förvaltningen har arbetat med uppdraget på flera olika sätt under året. Nedan följer en sammanfattning av aktiviteter och åtgärder som genomförts i syfte att utveckla det lättillgängliga friluftslivet i kommunen.

Marknadsföring av mötesplatser och sevärdheter

Under året har förvaltningen arbetat med att marknadsföra de mötesplatser och grillar som i sig också utvecklats. Fokus har legat på att uppdatera hemsidan Östgötaleden.se med korrekt information så att medborgare kan ta del av och hitta till sevärdheter och mötesplatser som finns i naturen.

Friluftsliv för skolor och förskolor

Under året har aktiviteter anordnats för kommunens skolor och förskolor. Syftet med aktiviteterna har varit att göra friluftslivet med tillgängligt. Bland annat har förvaltningen anordnat friluftslivets dag och vandringens dag där skolor och förskolor i kommunen involverats.

Friluftsliv för äldre

En del av satsningen på utvecklingen av det lättillgängliga friluftslivet har även riktat sig mot de äldre. Bland annat har en kulturvandring genomförts för den äldre målgruppen under året.

Uppdatering av anpassade möbler

Ett till exempel på vad förvaltningen arbetat med under året är att bygga bänkar som är handikappanpassade som placerats ut.

Ekonomisk översikt och analys

Avsnittet ger en översiktlig och sammanfattande beskrivning av kommunens ekonomiska ställning och utveckling. Den innehåller också avstämningen mot det lagstadgade balanskravet.

Den ekonomiska utvecklingen

Återhämtningen från pandemin framför allt inom tjänstesektorn bidrog till en inhemsk efterfrågetillväxt under början av året. Detta tillsammans med att varusektorn och svensk exportindustri gynnats av en fortsatt uppgång för världshandeln och global industriproduktion. Även en svag krona har bidragit till detta.

Men försvagningen av det ekonomiska läget blev allt mer tydligt ju längre året gick. Orsaken till detta är framför allt hög inflation. En rad indikatorer pekade i slutet av året mot svagare tillväxt. Detta ledde till en snabb penningpolitisk åtstramning i centralbanker världen över. Den senaste tidens snabba räntehöjningar påverkade både realekonomin och finansmarknaden.

Den svenska sysselsättningen var fortfarande hög i slutet av året och även de offentliga finanserna. Detta delvis tack vare den höga sysselsättningen. Men att lågkonjunkturen stod för dörren vid årsskiftet var det inte många som tvivlade på. Svensk BNP förväntas bromsa in och falla nästa år. Även den kommunala konsumtionen förväntas minska under 2023. I december uppgick inflationstakten enligt KPI till 12,3 procent. Stigande elpriser, högre livsmedelspriser och stigande räntekostnader var några faktorer som bidrog till den höga inflationen.

Efter flera år av starka resultat i kommunsektorn väntar nu svårare år med svag konjunktur och ökande pensionskostnader. Skatteunderlaget förväntas öka i relativt god takt men urholkas snabbt av prisökningar. Detta leder till kraftigt försämrade resultat 2023 och 2024 för sektorn.

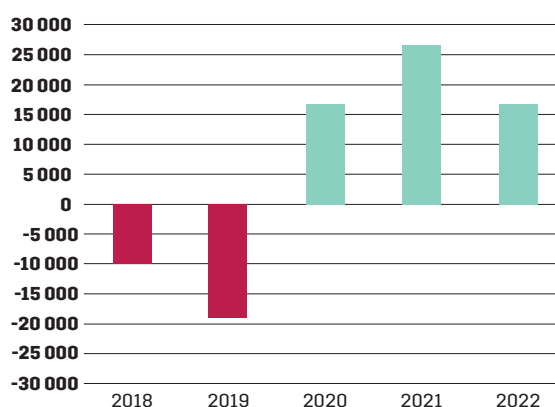
En av de största utmaningarna kommunerna kommer att stå inför framöver är kompetensförsörjningen. Arbetskraften räcker helt enkelt inte till. Skriver SKR.

Vid slutet av året var vi 10 521 556 personer folkbokförda i Sverige. Detta var en ökning på helårsbasis med 69 230 personer. Invandringsöverskottet förklarar 75% av ökningen och födelseöverskottet endast 11 procent. Detta är det lägsta antalet födda sedan 2005 Befolkningsminskningen stannade under året på -30 personer och vid årsskiftet var vi 7 630 kommuninvånare.

Årets resultat

Resultaträkningen visar som helhet på ett resultat på +17,4 mnkr för 2022 (+26,6 för 2021).

Diagram årets resultat:



För koncernen där bolagen CVAB och VETAB inkluderas blev resultatet 26,1 mnkr för 2021 (16,3 för 2020).

Jämförelse mellan resultaträkning 2022 och 2021 samt 2022 års budget:

Mnkr	2022	2021	Skillnad	Budget 2022	Budget Avvik.
Verksamhetens intäkter	137,4	135,9	1,5	136,0	1,4
Verksamhetens kostnader	-652,3	-630,6	-21,7	-635,6	-16,7
Netto	-515,0	-494,7	-20,3	-499,6	-15,4
Avskrivningar	-20,6	-18,6	-2,0	-19,0	-1,6
Verksamhetens netto	-535,6	-513,3	-22,3	-518,6	-17,0
Skatteintäkter	367,7	350,0	17,7	352,6	15,1
Generella statsbidrag och utjämning	186,1	190,8	-4,7	178,5	7,6
Finansiella intäkter	1,0	0,5	0,5	0,8	0,2
Finansiella kostnader	-1,9	-1,4	-0,5	-3,1	1,2
Årets resultat	17,4	26,6	-9,2	10,2	7,2

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna, såväl i budget som i årsredovisning. Uppkommer ändå ett negativt resultat ska detta återställas inom tre år och vid årsskiftet var vi 7 630 kommuninvånare.

Tabell balanskravsutredning:

Balanskravsutredning	Mnkr
Årets resultat enligt resultaträkning	17,4
Justering för reavinst	-0,1
Avsättning till resultatutjämningsreserv	-0,7
Årets balanskravsresultat	16,6

Något negativt balanskrav från tidigare år finns inte att täcka. Årets balanskravsresultat uppgår till 16,6 mnkr.

Resultatutjämningsreserv

Enligt lagstiftning finns möjlighet att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv som får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. För Valdemarsviks del rör det sig om resultat överstigande två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Maxtaket för reserven är 5% av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Den ingående resultatutjämningsreserven uppgår till 27,0 mnkr.

För år 2022 uppgår maxtaket till 27,7 mnkr, Resultatet uppgår till 17,4 mnkr och två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag är 11,1 mnkr. Detta innebär att en avsättning kan göras upp till årets maxtak. Denna avsättning blir då 0,7 mnkr.

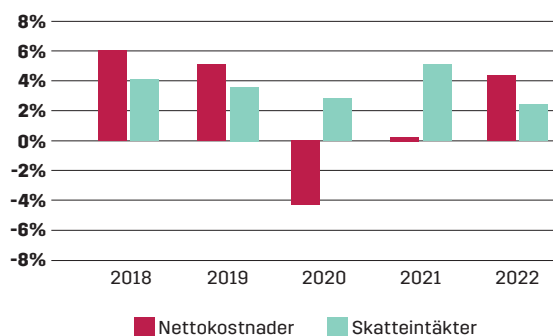
Nettokostnader och skatteintäkter

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. Utvecklingen av nettokostnader och skatteintäkter inklusive generella statsbidrag 2018 - 2022 och exklusive jämförelsestörande poster.

År 2018 visar att nettokostnadsutvecklingen varit för stor i förhållande till skatteintäktsutvecklingen och detsamma gäller 2019. Under 2020 minskade nettokostnaderna relativt kraftigt samtidigt som de generella statsbidragen ökade kraftigare än vad skatteunderlaget minskade. Detta gjorde att skatteintäkter och generella statsbidrag ökade. Under 2021 var nettokostnadernas ökning exklusive jämförelsestörande poster nästan obefintliga. Skatteintäkterna ökade rejält då

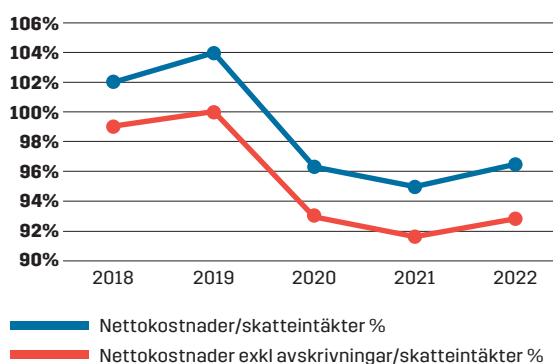
återhämtningen efter pandemin tagit fart. För 2022 är bilden återigen en annan då nettokostnadsutvecklingen är snabbare än utvecklingen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Diagram utvecklingen av nettokostnader och skatteintäkter inklusive generella statsbidrag exklusive jämförelsestörande poster:



Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna

Diagram nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag:



Ovanstående diagram visar nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Diagrammet beskriver hur stor del av skatteintäkterna som åtgår till den löpande verksamheten. Resterande upp till 100% kan kommunen använda till finansiering eller till finansiellt sparande. Diagrammet visar nettokostnadsandelen inklusive avskrivningar och i andra linjen exklusive avskrivningar.

År 2018 användes 102 % av skatteintäkterna för att täcka verksamhetskostnaderna. Exklusive avskrivningar användes 99 %, För år 2019 användes 104 % av skatteintäkterna för att täcka verksamhetskostnaderna. Exklusive avskrivningarna användes 100 %. Under 2020 räckte det med 93% av skatteintäkterna för att täcka den löpande verksamheten och 96,5% inklusive avskrivningar. För år 2021 är siffrorna ännu starkare då 91,5% av skatteintäkterna och de generella statsbidragen täcker de löpande nettokostnaderna exklusive avskrivningar. Inklusive desamma uppgår siffran till 95%. Även 2022 visar på goda siffror med 96,5 respektive 93,0 %.

Ekonomisk ställning

Kommunens egna kapital uppgår den sista december 2022 till 227,0 mnkr (209,5 mnkr) vilket innebär en soliditet om 38,5% (35,4%).

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, dvs det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångarnas och skuldernas förändring.

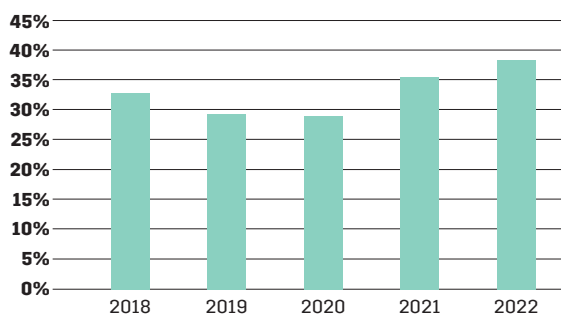
Under 2019 minskade soliditeten med 3,7 %-enheter. Detta berodde främst på det negativa resultatet men även på att balansomslutningen ökade.

Trots det mycket goda resultatet 2020 ökade inte soliditeten utan var kvar på en oförändrad nivå. Detta beror på att balansomslutningen ökade mycket kraftigt till följd av framförallt stora investeringar på tillgångssidan och en stor upplåning på skuldsidan.

Under 2021 stärktes soliditeten kraftigt. Dels beroende på det goda resultatet men även beroende på minskad balansomslutning. Den senare beror på att de långvariga saneringsprojekten nu avslutats. Balansomslutningen minskade med 32,5 mnkr. Där effekten av saneringsprojekten uppgick till 70,4 mnkr.

För 2022 ökar soliditeten framför allt på grund av det goda resultatet. Balansomslutningen är i det närmaste oförändrad jämfört med föregående år.

Diagram: Soliditet 2018-2022:



Med kommunens samtliga pensionsförpliktelser inräknade, alltså även de som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse är kommunens soliditet 12,2% (8,1%).

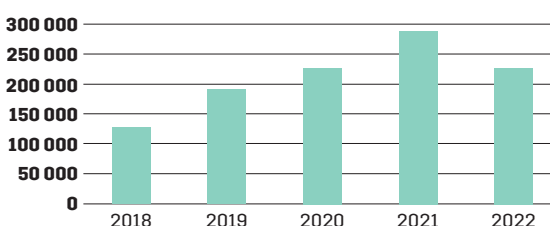
VA-verksamheten särredovisas med egen balansräkning och årets resultat balanseras mot eget kapital. För renhållningsverksamheten balanseras resultaten från och med 2019. Resultaten ser ut som följer: 2019, 0 tkr, 2020 -1847 tkr, 2021, -2849 tkr, 2022 418 tkr. Detta ger ett ackumulerat underskott i verksamheten på 4 278 tkr vilket utgör renhållningskollektivets skuld till skattekollektivet.

Finansiering

Under året har två lån om totalt 20,0 mnkr omsatts. En amortering har skett med 14,5 mnkr. Detta innebär att låneskulden har minskat under året från 242,8 mnkr till 228,3 mnkr. Samtliga lån finns hos Kommuninvest.

Den genomsnittliga kapitalbindningen uppgår till 2,38 år (2,65) och räntebindningen till 1,64 år (1,72). Den genomsnittliga räntan uppgår till 0,70% (0,40). Under 2023 kommer tre lån på sammanlagt 37,0 mnkr att omsättas. Därtill kommer planerad upplåning.

Diagram låneskuld tkr:

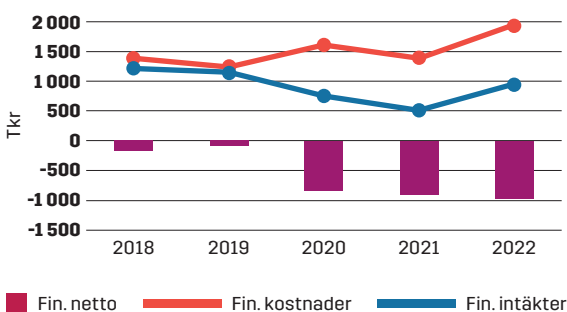


Långfristig upplåning hos Kommuninvest

Lån	Belopp mnkr	Ränta %
143898	20,0	1,872
112715	50,0	0,43
125249	20,0	0,43
114929	10,0	0,01
122153	15,0	0,22
118960	15,0	0,52
133673	20,0	0,29
133430	15,0	0,51
129973	16,3	STIBOR 3 M +0,22
88296	12,0	STIBOR 3 M +0,54
128417	20,0	STIBOR 3 M +0,24
139059	15,0	STIBOR 3 M +0,15

Kommunen hanterar de kommunala bolagens låneskulder genom att ta upp lån i eget namn och vidareutlåna till bolagen. I låneskulden ingår förmedlade till Centrumhuset AB och VETAB motsvarande långfristiga fordringar på bolagen med 38,9 mnkr.

Diagram finansiella intäkter och kostnader:



De finansiella kostnaderna består av räntor på låneskulden 1,5 mnkr, ränta på pensionsavsättning 0,3 mnkr och övriga bankkostnader mm 0,2 mnkr, De finansiella intäkterna består av räntor på lån till koncernföretagen 0,3 mnkr, räntor från Kommuninvest 0,4 mnkr och övriga finansiella intäkter såsom utdelningar och ränta på bankkonton 0,3 mnkr.

Pensionsmedelsförvaltning

Kommunen har ingen egen pensionsmedelsförvaltning. Kommunfullmäktige har beslutat att kommunen ska hantera och tillskapa medel för pensionsreserver i egen balansräkning, där det är ekonomiskt möjligt. Under 2011 avsattes 4,0 mnkr som en del i eget kapital varav 2,8 mnkr senare har disponerats. I början av 2019 beslutade kommunfullmäktige om en ny pensionspolicy och i samband med detta beslutades även att kommunen ska försäkra upparbetad och nyintjänad förmånsbestämd ålderspension. Detta beslut verkställdes under 2019. Merparten av pensionsavsättningarna i balansräkningen försäkrades då. Kvarvarande ca 10 mnkr utgörs av pensioner till ett antal individer och pensionsförmåner som inte omfattas av försäkringen. Merparten kopplat till PA-KL och äldre avtal.

Nedanstående tabell avser pensioner inklusive löneskatt:

Pensionsförpliktelser, mnkr	2020	2021	2022
Avsättning för pensioner	10,4	10,8	11,5
Ansvarsförbindelser	163,4	161,1	155,3
Total pensionsförpliktelse i balansräkning	173,8	171,9	166,8
Pensionsförpliktelse i försäkring	21,9	24,6	25,9
Summa pensionsförpliktelser	195,7	196,5	192,7
Förvaltade pensionsmedels marknadsvärde, försäkringskapital	29,5	31,8	30,9
Pensionsreserv (del av eget kapital)	1,2	1,2	1,2
Återlånade medel	165,2	164,7	161,8
Konsolideringsgrad	15 %	16 %	16 %

Budgetavvikelser/ Driftredovisning

Mnkr	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	187,7	182,2	+5,5
Stöd och Omsorg	230,9	249,1	-18,2
Service och samhällsbyggnad	72,3	81,4	-9,1
Räddningstjänsten	7,4	7,1	+0,3
Politisk organisation	3,1	3,3	-0,2
Överförmyndare	1,4	1,2	+0,2
Revisorerna	0,7	0,7	0,0
Summa	503,5	525,0	-21,5
Finansförvaltning	513,7	542,4	+28,7
Årets resultat	+10,2	+17,4	+7,2

Underskott i verksamheterna vägs upp av överskott inom finansförvaltningen.

Per nämnd är avvikelser: kommunstyrelsen -21,8, räddningstjänsten +0,3, valnämnden -0,1, sociala myndighetsnämnden -0,1 och myndighetsnämnden 0,0 och överförmyndaren +0,1.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar exklusive miljöprojekten var budgeterade till 84,0 mnkr. Utfallet blev 48,2 mnkr. Den stora avvikelser är kopplad till Ringårdens ombyggnad där årets budget uppgick till 39,0 mnkr men bara 10,3 mnkr av det budgeterade anslaget kom att utnyttjas.

Fem år i sammandrag

Den kommunala skattesatsen har under alla de fem redovisade åren varit oförändrad 22:48. Den senaste höjningen genomfördes 2016 med 50 öre.

Resultat (mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	-10,2	-18,7	16,7	26,6	17,2
Balanskravsresultat	-11,9	-19,1	14,0	23,6	16,6
Budgetavvikelse totalt	-18,3	-31,9	+8,4	+11,5	+7,2
Budgetavvikelse förvaltning/ sektorerna	-14,4	-28,2	-13,3	-6,4	-21,5
Finansnetto	0,0	-0,1	-0,8	-0,9	-1,0
Nettoinvesteringar	26,5	25,4	61,4	36,0	48,2
Låneskuld	127,8	192,8	227,8	242,8	228,3

Nyckeltal (procent)	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	102	104	96	95	97
Balanslikviditet	88	95	92	108	90
Soliditet	33	29	29	35	38,5

Invånarantal	2018	2019	2020	2021	2022
Befolkning 31/12	7956	7873	16,7	7737	7630
Flyttningsnetto	+70	-41	-95	-38	+23
Födelsenetto	-34	-43	-41	-39	-53

Koncernen Valdemarsviks kommun

I koncernen Valdemarsviks kommun ingår förutom modern kommunen de båda aktiebolagen Centrumhuset i Valdemarsvik AB (CVAB) och Valdemarsvik Etablerings AB (VETAB). Båda bolagen är fastighetsbolag utan egen anställd personal. CVAB äger och förvaltar Sjöhuset och Funkishuset. VETAB äger och förvaltar kommunhuset Strömsvik. Endast CVAB har externa hyresgäster.

VETAB redovisar ett nollresultat och har per 20221231 en balansomslutning på 7,6 Mkr.

CVAB redovisar en förlust på 0,6 Mkr och har per 20221231 en balansomslutning på 36,8 Mkr. Orsaken till förlusten är den låga uthyrningsgraden i Sjöhuset. Miljöteknisk undersökning genomförs av fastigheten för att klargöra utvecklingsmöjligheter inför kommande nyförsäljning.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Under inriktningsmålet "Den resurseffektiva kommunen" uttrycks de finansiella målen för god ekonomisk hushållning i kommunstyrelsens verksamhetsplan.

- Kommunen ska uppnå budgeterat överskott för koncernen.
- Kommunen ska finansiera minst 50% av de aktuella investeringarna utan att låna.

Tidigare har även målet om ett överskott på 1,5% av kommunens intäkter i form av skatter och generella statsbidrag uttryckts samt mål om oförändrad soliditet och skattesats. Resultatet var budgeterat till +10,2 mnkr och i bokslutet redovisas ett resultat på +17,4 mnkr. I relation till skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppgår det till 1,8% respektive 3,1%.

Investeringarna uppgick till totalt 48,8 mnkr och årets amortering till 14,5 mnkr.

Soliditeten har ökat från 35,4 % till 38,5 % under året. Utifrån ett finansiellt perspektiv har således kommunen stärkt sin ställning.

Personalredovisning

Nyckeltal personalområdet	2021	2022
Antal tillsvidareanställda	589	596
Medellålder	49 år	48 år
Antal tillsvidareanställda som arbetar heltid	73%	76%
Medelsysselsättningsgrad	93,45%	94,77%
Frisknärvaro	44,33%	34,61%
Långtidsjukfrånvaro	24,67%	23,88%
Sjukfrånvaro total	6,79%	7,52%
Arbetsskador	5,00	
Arbetssjukdom		5
Färdolycksfall		12
Inrapporterade kränkningar		22
Olycksfall		73
Riskobservationer		62
Tillbud		153
Medellön kvinnor	31340	31840
Medellön män	34304	33433
Personalomsättning	10%	12,9%

Arbetsskador. Från och med 2022 rapporteras händelser i arbetsmiljön i KIA (Informationssystem om arbetsmiljö för kommunal verksamhet) Detta infördes för att få händelser rapporterade.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning. Arbetet med "Heltid som norm" fortgår och vi ökar sakta andelen som arbetar heltid för 2022 var det 76% som var heltidsanställda i jämförelse med 2021 då det var 71%. Medelsysselsättningsgraden har ökat från 93,45% under 2021 till 94,76% under 2022.

Precis som 2021 så har den rådande pandemin medfört att utvecklingsarbetet kring hållbart ledarskap och medarbetarskap fått stå tillbaka något för att istället ha fokus på riskbedömningar, bemanningsfrågor och återhämtning.

Lönekartläggning

Arbetsvärdering och lönekartläggning utifrån Diskrimineringslagen har genomförts och det finns behov av fortsatt långsiktig lönepolitik med utveckling av befintlig lönestruktur. Resultatet av lönekartläggningen visar inte på någon diskriminering utifrån genus.

Årets lönekartläggning har genererat följande nyckeltal:

Nyckeltal personalområdet	Antal
Antal medarbetare	613
Varav kvinnor	499
Varav män	114
Kvinnors medellön i procent av männens medellön	96,9%
Lika arbete	
Antal grupper om lika arbete	59
Könsblandade grupper med både kvinnor och män	32
Grupper där män tjänar mer än kvinnor	16
Grupper där kvinnor tjänar mer än män	15
Antal analyser med förslag till handlingsplan	3
Likvärdiga arbeten	
Antal kvinnodominerade arbeten (kvinnor > 60%)	42

Analysmetod för grupper av lika arbete

Inom organisationen tillämpas individuell lönesättning, vilket innebär att så länge löneskillnaden är sakligt motiverad kan och bör det finnas löneskillnader. För att säkerställa att det inte finns osakliga löneskillnader granskas medarbetare vars löner avviker från lönestrukturen för att säkerställa att avvikelsen beror på anledningar som kan härledas till lönepolicy och praxis som i denna kartläggning identifierats vara utan anmärkning.

Resultat för analys av lika arbete

Målet med analys av medarbetare med lika arbete är att identifiera utvecklingsområden för att få mer jämställda löner. De löneskillnader som finns mellan kvinnor och män analyseras för att säkerställa att de inte har samband med medarbetarens kön. Om det i ett arbete identifierats löneskillnader mellan kvinnor och män har berörda medarbetares chefer tillfrågats för att utreda bakgrunden till de specifika lönenivåerna.

Grupper som enbart består av ett kön har inte analyserats inom ramen för lika arbete.

Vanligaste förklaringarna inom lika arbete

Valdemarsviks kommun har haft en lönemodell som styrts av central lönebildning med endast erfarenhet som skiljt lönen åt för medarbetarna främst inom Kommunals avtalsområde. 2021 var första året som individuell lönesättning genomförts för alla medarbetare. Det innebär att det är relativt små lönespridningar inom flera yrkesgrupper. Marknaden har en tydlig påverkan av lönebildningen främst bland specialist- och strategiska samt chefstjänster. Kommunens geografiska läge utgör både en möjlighet men också en svårighet att rekrytera kvalificerad personal. Kommunen upplevs ibland utgöra en "plantskola" för kvalificerad nyutbildad personal som efter en tid är svåra att behålla, vilket påverka lönesättningen.

Tillsvidareanställda	Kvinnor 2021	Kvinnor 2022	Män 2021	Män 2022
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad & Kultur	149	149	36	33
Stöd och Omsorg	281	284	38	49
Service och samhällsbyggnad	49	49	28	24
Stab Sektorchefer Chefer SA	7	4	4	3
Kommundirektör	1	0	1	1
Totalt	485	486	106	110

Sjukfrånvaro i procent av all arbetad tid jan-dec per sektor	Totalt 2021	>59 dagar 2021	Totalt 2022	>59 dagar 2022
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad & Kultur	6,88	23,07	7,40	20,73
Stöd och Omsorg	4,87	30,24	5,55	32,83
Service och samhällsbyggnad	7,55	24,83	8,20	23,54
Stab Sektorchefer Chefer SA	0,46	0,00	1,07	0,00
Totalt	6,79	24,67	7,52	23,88

Sjukfrånvaro i procent av all arbetad tid januari-december	2021	2022
Total sjukfrånvaro	6,79	7,52
Kvinnor	7,36	8,02
Män	4,91	5,81
Varav långtidsjukfrånvaro (>59) dagar	24,67	23,88
Kvinnor	27,78	25,51
Män	9,22	16,27
Åldersindelad totalt		
29 år och yngre	7,05	7,80
30-49 år	6,35	7,05
50 år och äldre	7,06	7,83
Varav långtidsjukfrånvaro (>59) dagar	24,67	23,88
29 år och yngre	18,79	18,13
30-49 år	19,69	21,17
50 år och äldre	29,07	27,00

Arbetsmiljö

Systemet KIA (kommunalt informationssystem om arbetsmiljö) 2022 har 327 händelser registrerats fördelat på 62 riskobservationer, 153 tillbud, 73 olycksfall, 12 färdolycksfall, 5 arbetssjukdom, relaterade till Covid-19 och 5 psykisk ohälsa. och 22 kränkningar.

Utbildning i rehabilitering har genomförts för alla chefer och skyddsombud.

Systemet KIA (kommunalt informationssystem om arbetsmiljö) har införts och chefer med skyddsombud har utbildats i systemet och hur arbetsmiljöhändelser utreds. Systemet kommer

att fortsätta att utvecklas. Under 2022 har 327 händelser registrerats fördelat på 62 riskobservationer, 153 tillbud, 73 olycksfall, 12 färdolycksfall, 5 arbetssjukdom och 22 kränkningar.

Friskvårdsbidraget ökade till att bli 3000 kr per månadsavlönad arbetstagare oavsett sysselsättningsgrad eller anställningstid.

89% svarar att man har RUS-samtal (Resultat -och utvecklingssamtal) regelbundet.

Sjukfrånvaro

På grund av rådande pandemi har belastningen på personalen varit ansträngd och sjukfrånvaron har varit betydligt högre än under ett normalår. Analys långtidsfrånvaro.

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro

Procent	2021	2022
Total sjukfrånvaro	6,79	7,52
Varav långtidsjukfrånvaro (>59) dagar	24,67	23,88
Total sjukfrånvaro kön		
Kvinnor	7,36	8,02
Män	4,9	5,81
Total sjukfrånvaro åldersindelad		
29 år och yngre	7,05	7,80
30-49 år	6,35	7,05
50 år och äldre	7,06	7,83

Räkenskaper

Resultaträkning (belopp i mkr)		Sammanställt		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	137,4	135,9	138,9	136,8
Verksamhetens kostnader	Not 2	-652,2	-630,6	-651,9	-629,6
Avskrivningar	Not 2	-20,6	-18,6	-22,7	-20,7
Verksamhetens nettokostnader		-535,4	-513,3	-535,8	-513,5
Skatteintäkter	Not 3	367,7	350,0	367,7	350,0
Skatteutjämning	Not 4	159,5	164,8	159,5	164,8
Fastighetsavgift	Not 4	26,5	26,0	26,5	26,0
Summa skatteintäkter och bidrag		553,7	540,8	553,8	540,8
Finansiella intäkter	Not 5	1,0	0,5	0,7	0,2
Finansiella kostnader	Not 6	-1,9	-1,4	-1,9	-1,4
Summa finansnetto		-0,9	-0,9	-1,2	-1,2
Resultat före extraordinära poster		17,4	26,6	16,8	26,1
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt på årets resultat		0	0	-0,0	0
Årets resultat	Not 7	17,4	26,6	16,8	26,1

Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapport (belopp i mkr)		Sammanställd		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Årets resultat		17,4	26,6	16,8	26,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster				0,6	0,9
- Av- / Nedskrivningar		22,3	18,8	24,4	20,9
- Avsättningar pensioner		0,7	0,4	0,7	0,4
- Övriga ej likviditetspåverkande poster		-0,1	0,2	-0,1	0,2
Justering för rörelsekapitalförändring	Not 8	-10,3	-9,5	-11,5	-11,4
Kassaflöde från löpande verksamhet		30,0	36,5	30,9	37,1
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillg	Not 9	-48,2	-35,1	-49,0	-35,5
Försäljning av materiella anläggningstillg		0,1	0	0,1	0
Investering i finansiella anläggningstillg		-0,2	0	-0,2	0
Försäljning av finansiella anläggningstillg		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-48,3	-35,1	-49,1	-35,5
Finansieringsverksamheten					
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Nyupptagna lån		0	15	15	15
Amortering av skuld		-14,5	0	-14,5	0
Ökning övriga långfristiga skulder					
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-14,5	15	-14,5	15
Årets kassaflöde		-32,8	16,4	-32,7	16,6
Likvida medel vid årets början		55,3	38,9	57,6	41,0
Likvida medel vid årets slut		22,5	55,3	24,9	57,6

Balansräkning

Balansräkning (belopp i mkr)		Sammanställt		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	Not 10				
Mark, byggnader, tekniska anlägggn		393,3	381,2	428,4	417,3
Maskiner och inventarier		21,6	21,2	23,1	22,8
Pågående nyanläggningar		19,2	5,9	19,3	6,2
Finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Långfristiga fordringar	Not 11	38,9	38,9	0	0
Värdepapper och andelar	Not 12	8,9	8,7	7,9	7,7
Uppskjuten skattefordran		0,0	0,0	0,1	0,1
Summa anläggningstillgångar		481,9	455,9	478,8	454,1
Omsättningstillgångar					
Förråd		0,3	0,3	0,3	0,3
Exploateringsfastigheter	Not 13	0,1	0,1	0,1	0,1
Kortfristiga fordringar	Not 14	85,4	78,4	82,3	74,8
Kassa och bank		22,4	55,3	24,9	57,6
Summa omsättningstillgångar		108,2	134,1	107,6	132,8
Summa tillgångar		590,1	590,0	586,4	589,9
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 15	227,0	209,6	228,0	210,6
därav årets resultat		17,4	26,6	16,8	26,1
Summa eget kapital		227,0	209,6	228,0	210,6
Avsättningar	Not 16				
Avsättningar pensioner		11,5	10,8	11,5	10,8
Summa avsättningar		11,5	10,8	11,5	10,8
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 17	231,1	245,7	231,1	245,7
Kortfristiga skulder	Not 18	120,5	123,9	115,8	119,8
Summa skulder		351,6	369,6	346,9	365,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		590,1	590,0	586,4	586,9
Ansvars- och borgensförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar och skulder	Not 19	155,3	161,1	155,3	161,1
Borgensåtaganden	Not 20	0,0	0,1	0,0	0,1

Noter och redovisningsprinciper

Noter (Tkr)	Sammanställd		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Intäkter enligt driftsredovisningen	137,4	135,9	138,9	136,8
Eliminiering interna mellanhavanden				
Summa verksamhetens intäkter	137,4	135,9	138,9	136,8
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt driftsredovisningen	-652,3	-630,6	-651,9	-629,6
Avskrivningar	-20,6	-18,6	-22,7	-20,7
Nedskrivningar				
Interna kostnader				
-Därav jämförelsestörande post	0,0	-15,0	0,0	-15,0
Summa verksamhetens kostnader	-672,9	-649,2	-674,6	-650,3
Not 3 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	356,3	339,9	356,3	339,9
Preliminär slutavräkning 2021	8,9	8,8	8,9	8,8
Slutavräkning 2019	0,0	0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2020	2,5	1,3	2,5	1,3
Summa skatteintäkter	367,7	350,0	367,7	350,0
Not 4 Skatteutjämning				
Inkomstutjämning	110,3	107,4	110,3	107,4
Kostnadsutjämning	6,2	10,9	6,2	10,9
Regleringsbidrag	21,1	23,0	21,1	23,0
Regleringsavgift	0	0	0	0
Strukturbidrag	0	0	0	0
Utjämningsbidrag LSS	15,5	16,2	15,5	16,2
Fastighetsavgift	26,5	25,9	26,5	25,9
Generella Statsbidrag	6,4	7,4	6,4	7,4
Summa skatteutjämning	186,0	190,8	186,0	190,8
Not 5 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,7	0,3	0,7	0,3
Ränta förlagsbevis Kommuninvest	0	0	0	0
Räntor från koncernföretag	0,3	0,2	0	0
Summa finansiella intäkter	1,0	0,5	0,7	0,3
Not 6 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	-1,5	-1,1	-1,5	-1,1
Räntor på pensionsavsättning	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Räntekostnad leverantör och övrig fin kostnad	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Effekt av sänkning diskonteringsräntan RIPS-07	0	0	0	0
Summa finansiella kostnader	-1,9	-1,4	-1,9	-1,4

Noter (Tkr)	Sammanställt		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 7 Årets resultat				
Avstämning mot balanskravet:				
Årets resultat	17,4	26,6	16,8	26,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-0,1	-1,3	-0,1	-1,3
Justering för reavinster	-0,7	-1,7	-0,7	-1,7
Årets balanskravsresultat	16,6	23,6	16,0	23,1
Not 8 Justering för rörelsekapitalets förändr				
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-7,0	65,2	-7,5	63,8
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-3,3	-74,8	-4,0	-75,3
Ökning(-)/minskning(+) förråd/expl fastigheter	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa	-10,3	-9,6	-11,5	-11,4
Not 9 Investering i materiella anläggningstillg				
Årets utgifter exkl. miljösaneringsprojekt	-48,2	-35,0	-49,0	-35,4
Intäkt/kostnad Toverumstippen	0	0	0	0
Kostnad Spånskivedeponin	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Summa	-48,2	-35,1	-49,0	-35,5
Not 10 Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde				
Vid årets början	554,5	735,5	705,1	886,1
Årets investeringar	30,7	32,6	30,7	32,6
Årets försäljningar	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Utrangeringar/omklassificeringar		-213,3		
Vid årets slut	585,1	554,5	735,7	705,1
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-165,7	-373,2	-237,4	-443,1
Årets avskrivningar	-16,7	-15,3	-18,6	-17,1
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	-1,8		-1,8	
Utrangeringar/omklassificeringar		222,8		222,8
Vid årets slut	-184,2	-165,7	-257,8	-237,4
Akkumulerade nedskrivningar				
Vid årets början	-7,6	-7,6	-50,4	-50,4
Årets nedskrivningar				
Årets försäljningar				
Utrangeringar/omklassificeringar	0	0	0	0
Vid årets slut	-7,6	-7,6	-50,4	-50,4
Bokfört restvärde vid årets slut				
Markreserv	25,8	23,6	25,8	23,6
Verksamhetsfastigheter	220,0	209,7	220,0	209,7
Fastigheter affärsverksamhet	84,0	84,8	118,2	120,9
Publika fastigheter	50,8	50,3	50,8	50,3
Fastigheter annan verksamhet	12,7	12,8	12,7	12,8
Summa	393,3	381,2	427,5	417,3

Noter (Tkr)	Sammanställt		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Inventarier och maskiner				
Anskaffningsvärde				
Vid årets början	40,8	94,0	44,4	97,8
Årets investeringar	4,3	4,7	4,5	4,8
Årets försäljningar	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Utrangeringar/omklassificeringar	0,0	-57,9	0	-58,2
Vid årets slut	45,1	40,8	48,9	44,4
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-19,6	-74,1	-21,6	-76,2
Årets avskrivningar	-3,9	-3,3	-4,2	-3,5
Årets försäljningar	0	0	0	0
Nedskrivningar				
Utrangeringar/omklassificeringar		57,8		58,1
Vid årets slut	-23,5	-19,6	-25,8	-21,6
Akkumulerade nedskrivningar				
Vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar				
Årets försäljningar				
Utrangeringar/omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört restvärde vid årets slut				
Inventarier och maskiner	21,6	21,2	23,1	22,8
Pågående nyanlägg. exkl. miljösaneringsprojekt				
Anskaffningsvärde				
Vid årets början	5,9	17,4	6,2	17,4
Färdigställt och överfört till annat slag av tillgång	0,1	-12,0	0,1	-12,0
Årets investeringar	13,2	0,5	13,8	0,8
Vid årets slut	19,2	5,9	20,1	6,2
Bokfört restvärde pågående nyanlägg årets slut				
Miljösaneringsprojekt Valdemarsviken	-6,5	-7,1	-6,5	-7,1
Miljösaneringsprojekt Gusums bruksområde	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Skuldbokförda investeringsbidrag	8,0	8,6	8,0	8,6
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 11 Långfristiga fordringar				
Valdemarsviks Etablerings AB	4,7	4,7	0,0	0,0
Centrumhuset AB	34,2	34,2	0,0	0,0
Summa långsiktiga fordringar	38,9	38,9	0,0	0,0

Noter (Tkr)	Sammanställd		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 12 Värdepapper och andelar				
Aktier				
Valdemarsviks Etablerings AB	0,1	0,1	0,0	0,0
Centrumhuset AB	0,9	0,9	0,0	0,0
Förenade Småkommuners Försäkrings AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Östsvenska Yrkeshögskolan	0,05	0,05	0,05	0,05
Räddningstjänsten Östra götaland	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest Ekonomisk Förening	0,2		0,2	
Andelskapital	0,3	0,3	0,3	0,3
Förlagslån	1,3	1,3	1,3	1,3
Särskild medlemsinsats	5,2	5,2	5,2	5,2
Inera (SKL)	0,05	0,05	0,05	0,05
Kommunassurans Syd	0,5	0,5	0,5	0,5
Övrigt				
Summa värdepapper och andelar	8,9	8,7	7,9	7,7

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening redovisas efter utgifterna för tillgångens förvärv.
Det totala insatskapitalet för Valdemarsviks kommun per 2022-12-31 uppgår till 8 422 700 kronor

Not 13 Exploateringsfastigheter				
Vid årets början	0,1	0,2	0,1	0,2
Utgifter område Fyrtorp				
Utgifter område Borg				
Årets försäljning	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Reavinst				
Vid årets slut	0,1	0,1	0,1	0,1

Not 14 Kortfristiga fordringar				
Mervärdesskatt	3,8	1,8	3,8	1,8
Konsumtionsavgifter	1,6	1,4	1,6	1,4
Barn- och äldreomsorgsavgifter	3,7	3,2	3,7	3,2
Övriga fakturafordringar inklusive hyror	-0,2	2,7	0,0	2,7
Avräkning Valdemarsviks Etablerings AB	2,7	3,4	0,0	0,0
Övriga interimfordringar	35,7	34,1	35,4	33,7
Övriga fordringar	38,1	31,8	37,8	32,0
Summa kortfristiga fordringar	85,4	78,4	82,3	74,8

Not 15 Eget kapital				
Årets resultat	17,4	26,7	16,8	26,1
Resultatutjämningsreserv	27,7	27,0	27,7	27,0
Pensionsreserv	1,3	1,3	1,3	1,3
Övrigt eget kapital	180,6	154,6	182,2	156,2
Summa eget kapital	227,0	209,6	228,0	209,6

Not 16 Avsättningar				
Pensioner	9,3	8,7	9,3	8,7
Löneskatt pensioner	2,2	2,1	2,2	2,1
Summa avsättningar	11,5	10,8	11,5	10,8

Noter (Tkr)	Sammanställd		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Specifikation avsättning pensioner				
Ingående avsättning	10,8	10,4	10,8	10,4
Nyintjänad pension	1,1	0,4	1,1	0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,1	0,2	0,3
Försäkring	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya efterlevandepensioner	0,0	0,1	0,0	0,1
Övrig post	0,0	0,5	0,0	0,1
Årets utbetalningar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Utgående avsättning	11,5	10,8	11,5	10,8
Not 17 Långfristiga skulder				
Lån hos Kommuninvest	228,3	242,8	228,3	242,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Gatukostnadsersättningar	0,9	1,0	0,9	1,0
Anslutningsavgifter	1,8	1,9	1,8	1,9
Summa långfristiga skulder	231,0	245,7	231,0	245,7
Not 18 Kortfristiga skulder				
Preliminärskatt och arbetsgivaravgifter	12,5	12,9	12,5	12,9
Pensionsskuld avgiftsbestämd del	10,8	10,5	10,8	10,5
Löneskatt avgiftsbestämd del	5,2	5,3	5,2	5,3
Semesterlöneskuld	21,5	22,4	21,5	22,4
Mervärdesskatt	-0,2	0,3	-0,1	0,3
Slutavräkningar kommunalskatt	0	4,3	0	4,3
Övriga leverantörs/interimsskulder	70,7	68,2	76,9	64,1
Summa kortfristiga skulder	120,5	123,9	115,8	119,8
Not 19 Pensionsförpliktelser				
Pensionsförmåner intjänade före 1998	125,0	129,7	125,0	129,7
Löneskatt	30,3	31,4	30,3	31,4
	155,3	161,1	155,3	161,1
Specifikation pensionsförpliktelser				
Ingående ansvarsförbindelse	161,1	162,8	161,1	162,8
Aktualisering				
Ränteuppräknig	1,0	0,8	1,0	0,8
Förändring av diskonteringsräntan				
Basbeloppsuppräknig	3,9	1,5	3,9	1,5
Övrig post		0,4	0,4	0,4
Ändrat livslängdsantagande			4,0	
Årets utbetalningar	-10,7	-8,2	-10,7	-8,2
Intjänad visstidspension förtroendevalda				
Utgående ansvarsförbindelse	155,3	161,1	155,3	161,1
Aktualiseringsgrad	93%	93%	93%	93%
Not 20 Borgensåtaganden				
Kommunalt förlustansvar för egnahem	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa borgensåtaganden	0,0	0,1	0,0	0,1

Valdemarsviks kommun har i september 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och landsting/regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Valdemarsviks kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Valdemarsviks kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 289 791 940 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 281 226 997 kronor.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Undantaget investeringsbidrag som till viss del minskat anskaffningsvärdet och därmed inte redovisats enligt rekommendation RKR 18.1 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar. Ej utnyttjade investeringsbidrag till miljösaneringsprojekten är skuldbokförda.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Sammanställd redovisning. I den kommunala koncernen ingår två helägda fastighetsbolag, Centrumhuset i Valdemarsvik AB samt Valdemarsviks Etablerings AB. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Långfristiga skulder avser lån som upptagits för att finansiera investeringar. Kommande års amorteringar klassificeras som kortfristiga skulder. Som långfristiga skulder har även upptagits eventuella lån som förfaller under 2022 och som avses konverteras/omsättas.

Pensionsskulden redovisas enligt blandad modell. Det innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som avsättning och tidigare års intjänade pensioner redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Linjär avskrivning tillämpas, dvs. lika stora nominella belopp varje år under den beräknade nyttjandeperioden, mellan 3 och 50 år. Avskrivningen baseras på ursprungligt anskaffningsvärde exklusive eventuellt restvärde och påbörjas när tillgången tas i bruk. Intern ränta har under år 2022 belastat färdigställda anläggningstillgångar med 1,0%.

Fr.o.m. 2014 har övergång till komponentavskrivning enligt RKR 11.4 påbörjats. Under 2016 har komponentavskrivning införts i sin helhet.

Omsättningstillgångar: Värdering av omsättningstillgångar har skett i enlighet med kapitel 6 lagen om kommunal redovisning. Påbörjade exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång. Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång vid exploatering sker då detaljplan fastställs och vunnit laga kraft.

Särskilda noteringar: Valdemarsviks kommuns samtliga leasingavtal gällande inventarier klassificeras som operationella, med en avtalstid om högst tre år.



BEGREPPSFÖRKLARINGAR

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda att ägas under längre tid.

Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde.

Avskrivningar är kostnader som har uppkommit genom att inventarier och fastigheter har använts och förslitits under året.

Avsättningar

Skuld som är osäker till belopp eller betalningstidpunkt.

Kortfristiga skulder

Skulder som kan komma att betalas inom ett år från balansräkningens datum.

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt. Förhållandet mellan lätt realiserbara tillgångar och kortfristiga skulder.

Långfristiga skulder

Skulder som återbetalas på längre tid än ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringar efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftsbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som relativt snabbt kan omsättas till likvida medel.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Soliditet

Andelen av eget kapital i relation till de totala tillgångarna. Avspeglar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt.

Investeringsredovisning

Projekt, mkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Fastighetsprojekt	55,0	21,1	33,9
Rivning Valdemarsviks FSK	1,4	1,2	0,2
Ringgården renovering	39,0	10,3	28,7
Mindre fastighetsprojekt	9,9	4,7	5,2
PLU fastigheter	4,7	4,9	-0,2
Fritids- och kulturprojekt	1,5	1,4	0,1
Bryggor, kajer, sponter	1,5	1,4	0,1
Gator och anläggningar	9,4	8,7	0,7
Utveckling anläggningar och gator	3,1	3,3	-0,2
Kulvertar/översvämningsåtgärder	5,0	3,7	1,3
PLU gator och anläggningar	1,3	1,6	-0,3
Inventarier och utrustning	7,3	3,4	3,9
Utrustning gatukontoret	1,9	1,9	0,0
Förvaltningens gemensamma inv	2,9	0,6	2,3
IT-investeringar	2,5	0,9	1,6
Eköns camping	0,0	7,0	-7,0
Köp Sörby 2:39 Ringarum	Beslut	2,3	-2,3
Övrigt	0,0	1,0	-1,0
Summa	73,2	44,9	28,5
Avgriftsfinansierad verksamhet			
Vatten- och avloppsanläggningar	7,3	3,3	4,0
Summa avgriftsfinansierad verksamhet	7,3	3,3	4,0
Reserv	1,5	0,0	1,5
Nettoinvesteringar	82,0	48,2	33,8
Långfristiga fodringar			
Utlämnande lån till Centrumhuset och VETAB	2,0	0,0	2,0
Summa att finansiera	84,0	48,2	35,8

Projekt Ringgården renovering är ett flerårigt projekt. Projektet beräknas avslutas vid årsskiftet 2023-2024. Den totala projektkostnaden är 14,5Mkr med en totalbudget på 80,0Mkr. Projektets betalplan är tidsförskjuten. Merparten av investeringsutgifterna belastar år 2023. Projekt Kök Sörbyskolan som ingår under budgetposten "Mindre fastighetsprojekt" är pausat i väntan på statusuppdatering av skolans fasad. Projektet var budgeterat till 5,8Mkr. Projekteringskostnader i projektet uppgick till 0,5Mkr för år 2022.

Särredovisning VA-enheten

Enligt vattentjänstlagen ska va-huvudmannen årligen upprätta en separat balans- och resultaträkning för verksamheten. I Valdemarsviks kommun bedrivs VA-verksamheten i förvaltningsform inom sektor samhällsbyggnad & kultur. Verksamheten finansieras via bruks- och anläggningsavgifter.

Resultaträkning (belopp i mkr)	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	20,3	18,3
Verksamhetens kostnader	Not 2	-15,9	-13,8
Avskrivningar		-3,7	-3,7
Verksamhetens nettokostnader		0,7	0,9
Finansiella kostnader	Not 3	-0,7	-0,9
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning	31-dec	2022	2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	Not 4	71,7	72,2
Summa anläggningstillgångar		71,7	72,2
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	Not 5	9,2	10,8
Summa omsättningstillgångar		9,5	11,1
Summa tillgångar		81,2	83,3
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	Not 6	4,1	4,1
därav årets resultat		0	0
Summa eget kapital		4,1	4,1
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	Not 7	0,2	0,3
Summa avsättningar		0,2	0,3
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 8	71,7	72,2
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	Not 9	1,3	1,8
Kortfristiga skulder	Not 10	3,9	4,8
Summa skulder		76,9	78,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		81,2	83,3
Pensionsförmåner intjänade före 1998		2,2	2,5

Bokslutskommentarer - Noter (mnkr)			
Noter till resultaträkningen		2022	2022
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Brukningssavgifter (externa och interna)		16,6	16,9
Anslutningsavgifter		1,2	1,3
Övriga externa intäkter		2,5	0,1
Övriga interna intäkter		0,0	0,0
Summa		20,3	18,3

Anslutningsavgifter vilka bedömts uppgå till väsentliga belopp är skuldbokförda som en förutbetalad intäkt och periodiseras linjärt över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod, mellan 9 och 50 år.

Not 2 Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader		-4,4	-4,8
Från kommunen fördelade gemensamma kostnader		-0,4	-0,2
Övriga verksamhetskostnader		-11,1	-8,8
Summa		-15,9	-13,8

Kommunens gemensamma kostnader har fördelats utifrån framtagen fördelningsnyckel.

Personalrelaterade gemensamma kostnader är beräknade utifrån VA-enhetens andel av kommunens personalbemanning. Övriga gemensamma kostnader är beräknade utifrån VA-enhetens omsättningsandel i förhållande till kommunen, alternativt sektor Samhällsbyggn & Kultur.

Kostnaden för telefonväxel/reception och sekt Samhällsbyggn/Kulturs ledning/administration, är beräknad enligt schablon. Kostnaden för ekonomi är beräknad efter nedlagd tid.

Not 3 Finansiella kostnader			
Ränta på långfristiga skulder hos kommunen		-0,7	-0,9

Noter till balansräkningen		2022	2021
----------------------------	--	------	------

Not 4 Materiella anläggningstillgångar			
Akkumulerade anskaffn.värden tkr			
Vid årets början		182,9	178
Omklassificeringar		0,0	0,0
Årets investeringar		3,2	2,9
Vid årets slut		186,1	182,9

Akkumulerade avskrivningar mnkr			
Vid årets början		-110,7	-107
Omklassificeringar			0,0
Årets avskrivningar		-3,7	-3,7
Vid årets slut		-114,4	-110,7

Not 5 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0,9	0,7
Övriga kortfristiga fordringar		8,3	10,0
Summa		9,2	10,7

Not 6 Eget kapital			
Ingående eget kapital		4,1	4,1
Årets resultat		0,0	0,0
Utgående eget kapital		4,1	4,2

Bokslutskommentarer - Noter (mnkr)			
Noter till resultaträkningen		2022	2022
Not 7 Avsättning för pensioner			
Pensioner		0,2	0,2
Löneskatt		0,0	0,1
Summa		0,2	0,3
Not 8 Långfristiga skulder			
Lån från kommunen		71,7	72,2
Not 9 Anslutningsavgifter förutbetalda		1,3	1,8
Not 10 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1,2	0,8
Semesterlöneskuld		0,2	0,2
Övriga kortfristiga skulder		2,4	3,8
Summa		3,9	4,8

Största pågående projekt har under året varit detaljprojekteringen av det nya vattenverket.

Sektorsvis redovisning

Viktiga händelser: **Barn, Utbildning, Arbetsmarknad och Kultur**

Sektorn har fortsatt utveckla det systematiska kvalitetsarbetet. Exempel på åtgärder är införande av kvalitetsdialoger med chefer, centralt sammanställda resultatrapporter och rapporteringsmallar. I arbetet har dialog, samverkan och samsyn varit ledord.

Förtydligande av styrkedjan har varit en viktig faktor i utvecklingsarbetet. Styrkedjan berör alla nivåer från politik till alla medarbetare.

Digitaliseringsarbetet fortgår enligt plan. Arbetet innefattar bland annat framtagande av kommunikationsplan i samverkan med kommunens kommunikatör.

Sammanfattningsvis har sektorns övergripande utvecklingsarbete innehållit fokus på:

- Systematiskt kvalitetsarbete och analys.
- Samarbete med politik och andra sektorer.
- Kommunikation internt och externt.
- Transparens och delaktighet kring styrkedja, uppdrag, resultat, förbättringsinsatser, budget med mera.
- Främjande elevhälsoarbete.
- Sektorns ledningsgrupps arbete.

Fortsatt utvecklingsarbete

Under våren 2023 ska ett gemensamt arbete ske i sektorns ledningsgrupp i syfte att kartlägga och analysera vidare utvecklingsbehov.

Samverkan och samarbete

Under året har samverkan med politiken utvecklats. Det har varit en framgångsfaktor med utbildningsinsats för de politiska representanterna. Samverkan med övriga sektorer har utökats utifrån resultat- och inriktningsmål, uppdrag och målgrupp. Preventionsarbetet har tydliggjorts och förbättrats under året genom ökad delaktighet i framtagande av handlingsplan mellan preventionsgrupp och sektorns chefer.

Förändringar i organisation och rekryteringar

Sektorchef avslutade sin anställning under hösten och ny sektorchef började sitt uppdrag i januari 2023. I avvaktan utsågs tillförordnad sektorchef. Chefsuppdrag för kommunens simhall flyttas till

verksamhetschef för Arena arbetsmarknad från den 1 januari 2023. Rekrytering av biträdande rektorer för rektorsområde 2 och 3 har genomförts under året. I och med det har förskola och skola ledningsfunktion med rektor och biträdande rektor på alla rektorsområden, något som ökar förutsättningar för rektors pedagogiska ledarskap.

Barn - och elevhälsa och kommunalt aktivitetsansvar

I syfte att möta individens behov i ett längre perspektiv (1-16 år), säkerställa insatser och förbättra övergångar utvidgades målgruppen till att även omfatta förskolan. I samband med detta beslut ändrade verksamheten namn från Central elevhälsa till Barn- och elevhälsa. I det kommunala aktivitetsansvaret samverkar sektor BUAK och IFO i syfte att snabbt fånga upp exempelvis elever med problematisk frånvaro och elever som inte påbörjar gymnasiet eller inte fullföljer sin gymnasiegång.

Arbetsbelastning/pandemi

Personal är delvis fortsatt påverkade efter Corona. Detta i samband svårigheter att hitta vikarier och fullfölja rekryteringar framför allt till grundskolan gör att personalsituationen är utmanande. Även i staben har en ökad arbetsbelastning varit kännbar genom att det saknats ersättare och täckning för olika uppdrag. Pandemin har haft påverkan positivt utifrån förändrade arbetssätt till exempel genom digitala möten.

HME-enkät 2022

Enkäten genomfördes under november. Flera resultat har höjts från 2021. Detta gäller exempelvis för meningsfullhet i arbetet, förtroende från chef till arbetstagare och rekommendation av kommunen som arbetsgivare. Trots viss förbättring från 2021 är området arbetsbelastning det som ger lägst resultat. En handlingsplan ska tas fram under våren utifrån rutin.

Budget

Sektorns långsiktiga arbete med anpassningar av organisationen till budget har gett effekt. Även att söka och erhålla statsbidrag har bidragit till positivt bokslut.

Sektorns verksamheter:

Förskola och skola

Meritvärdet för årskurs 9 har ökat sedan 2021. En trolig orsak till höjningen är de insatser som gjorts samverkansprojektet med Skolverket kring Nyanländas lärande. Det finns en förändringsbenägenhet och medvetenhet kring resultat och utvecklingsbehov inom förskola och skola. Rektorsområdenas förutsättningar och behov är inte identiska och verksamheterna befinner sig på olika nivåer i utvecklingsarbetet.

Arena arbetsmarknad

Massflyktsdirektivet - kriget i Ukraina och kvotflyktingar. I mars kommer ett uppdrag från Migrationsverket att alla kommuner måste inventera antal akutplatser för att kunna ta emot flyktingar från Ukraina. Arena arbetsmarknad får huvudansvar att iordningställa platser. Insamling av kläder och förbrukningsvaror anordnas i samverkan med bland annat kommuninvånare, handel och olika organisationer. Kommuntal fastställs till 71 individer. Den 24 mars fanns det 14 personer boende i initiala boenden. I slutet av mars kommer besked om att kommunen är avaktiverad.

Utöver de ukrainare i det initiala boendet bodde ett tjugotal privat i kommunen. I juni reviderades kommuntalet till 40 individer. I mitten av december har kommuner frångått initiala boende till eget boende i kommunal regi, EBO. I december fanns 12 personer från Ukraina i EBO. Migrationsverket hade registrerat 39 individer, vilket innebär individer i privat eller eget boende. I slutet av december tas nytt beslut om fördelningstal om 25 personer för 2023. Kommunen ska ta emot 10 kvotflyktingar. I slutet av december har 5 anlänt.

Genomförd rekrytering av studie- och yrkesvägledare har kvalitén för verksamheten förbättrats. Nytt verksamhetssystem har införskaffats för att kvalitetssäkra och bättre kunna redovisa resultat. All personal har gått utbildning i Leda utan att vara chef. Ett arbete har påbörjats med att förtydliga uppdrag och utveckla verksamheten.

Simhall

Coronapandemin påverkade verksamhetens tillgänglighet negativt. Under året har ombyggnad av bastu genomförts, vägvisande skyltar satts upp och ny bottensug installerats, vilket bidragit till bättre arbetsmiljö. Under hösten har badhuset varit öppet för simundervisning på söndagar, vilket bidrar till att fler elever har möjlighet att klara målen i idrott och hälsa.

Bibliotek och kultur

Fortsatt utveckling av verksamheten genom olika aktiviteter och samverkan i nätverk. Pris till kulturpristagare samt bidrag till kulturföreningar

och studieförbund har delats ut. Statliga bidrag har sökts och erhållits till Skapande skola. Nationaldagen firades åter efter pandemiuppehåll. Spanska ambassaden besökte vår kommun för att se skulpturen av Baltasar Lobo vid Fyrudden. En föreningsgrupp är tillsatt där kultur ingår. Under 2022 har gruppen bland annat reviderat Riktlinjer för förenings- och projektstöd.

Kulturskolan

Kulturskolan har genomfört avgiftsfria aktiviteter inom musik, dans och slöjd för barn och unga 4-19 år. Verksamheten har erhållit statligt bidrag till fördjupning samt för att nå nya målgrupper. Elever från kulturskolan har varit på studiebesök på Norrköpings Konstmuseum och SON. Flera lovaktiviteter samt olika evenemang som exempelvis Kulturskolans dag, Dansens vecka och manifestation för Ukraina har genomförts under året. Musikskolan har besökt äldreboenden och förskolor i vår kommun. Kulturskolan har deltagit i Regionala Länsstudiedagen för Kulturskolor, där kulturskolan i Valdemarsvik var värd för slöjd, bild och konst.

Biblioteket

Biblioteket arbetar kontinuerligt med att kunna erbjuda hög servicegrad och tillgänglighet med olika hjälpmedel samt digitalt för kommuninvånare och övriga besökare. Biblioteket samarbetar med andra inom och utanför kommunen, vilket ger synergieffekter. Pandemin till digitala arbetssätt och läsvanor efter pandemin, vilket bidragit till ökade utlån av e-ljudböcker. Sammantaget har åtgärderna bidragit till ökad tillgänglighet. Under året har Prova på ny teknikdag, handledning med dator och smartphone för äldre genomförts. Ett samarbete mellan bibliotek och Valdemarsviks hembygdsförening kring i forna tiders garveriverksamhet under Östgötadagarna blev en höjdpunkt. Under året har det genomförts temabaserade utställningar, föreläsningar, workshops mm. Ett samarbete med Regionbibliotek Östergötland kring nationella minoriteter har genomförts. Biblioteksverksamheten ingår i Göta Bibliotekens regionala ledningsgrupp samt kulturarv.

Sektorsvis redovisning

Viktiga händelser: **Stöd och omsorg**

Pandemin har till och från under året haft fortsatt stor påverkan på verksamheten. Detta ger utslag på det ekonomiska utfallet genom höga kostnader för sjukfrånvaro samt övertid. Det har varit stora utmaningar att rekrytera såväl utbildade medarbetare som vikarier. Medarbetare har därför erbjudits att lösa in semesterveckor mot ekonomisk ersättning. Det har räddat sommarens bemanning samt givit verksamheten en god och säker kvalitet. En utvärdering av årets semesterplanering ska göras för att se över arbetssätt och rutiner inför kommande somrar. Detta blir också en del i arbetet med kompetensförsörjningsstrategin.

Samtliga medarbetare inom sektorn inbjöds till en inspirationsdag med en tänkvärd och underhållande föreläsare. Dagen möjliggjordes via riktade statsbidrag och utvärderingen visade på att dagen var mycket uppskattad. Statsbidragen har också möjliggjort andra ganska omfattande utbildningsinsatser.

Under juli meddelande Smittskyddsenheten inom region Östergötland att medarbetare åter ska använda munskydd kontinuerligt i verksamheten beroende på ökad smittspridning i samhället.

Äldreomsorg

Under våren har utbildningar som är viktiga för verksamheten påbörjats. Årets statsbidrag till äldreomsorgen har skapat förutsättningar för utbildningsinsatser, aktiviteter för äldre och fokus på psykisk hälsa. Första delen av ett projekt om återhämtning har genomförts och möjligheterna som projektet med aktivitetsledare har varit mycket uppskattat hos de äldre. Alla beslut om vård- och omsorgsboende har kunnat verkställas i tid.

Under året har en samordnare tillsatts för att förbättra kvaliteten och avlasta cheferna inom hemtjänst. Tjänsten finansieras av statliga medel.

Antalet brukare och omvårdnadstimmar inom hemtjänst har ökat under året, vilket ibland medfört dubbelbemanning. Verksamheten ser att en ökning av brukare med mer omfattande omvårdnadsinsatser kommer hem från slutenvården. Gusums äldreboende har under året förändrats till ett boende för personer med demenssjukdom och utvecklat arbetssätt för detta och även utemiljön har anpassats för att möjliggöra mer utevistelse. Vammarhöjden har under året haft många timmar för vak av brukare i livets slutskede.

Stöd vid funktionsnedsättning

Daglig verksamhet arbetar med framgång vidare med att fler deltagare kan erbjudas arbetsplatsförlagd daglig verksamhet. Pensionärsklubben är åter igång och är mycket uppskattad. Beslut om byggnation av ny korttidsverksamhet har fattats med planering för byggstart under 2023. Arbetet fortgår med att se över planering för de stödanvändare som har behov då boendestödet är stängt kvällar, helger och storhelger. Arbetet med att identifiera framtida behov av boendeformer pågår.

Hälso- och sjukvård

Under året har verksamheten behövt ta in legitimerad hyrpersonal då det varit svårt att tillsätta tjänster. Arbetet med Nära vård pågår genom kunskapsspridning och involvering på olika nivåer för att fortsatt utveckla arbetssätt och metoder i syfte att erbjuda en trygg och säker vård och omsorg nära medborgaren. Implementering av nytt journalsystem pågår.

Individ- och familjeomsorg

Samverkan med elevhälsan har ökat med regelbundna möten. Under våren har diskussioner förts om hur mer förebyggande arbete kan ske och hur framtidens socialtjänst kan komma att se ut bland annat utifrån nya socialtjänstlagen. Samverkansforum mellan elevhälsa och IFO pågår med regelbundna möten där målet är dagligt samarbete och samverkan direkt i verksamheten.

Ett gemensamt område är också nya socialtjänstlagen, framtidens socialtjänst. Under året har ett kvalitetsarbete inom försörjningsstöd påbörjats. Tillsammans med Arena Arbetsmarknad hittas nya vägar ut i sysselsättning för individer som har försörjningsstöd. En lättare ökning av unga "hemmasittande", som efter avslutad skolgång blir kvar i föräldrahemmet har uppmärksamats. Utifrån detta har IFO tillsammans med Arena Arbetsmarknad startat ett projekt. IFO har fått statliga medel för arbete med våld i nära relationer samt familjehemsvård där en funktion som kallas Barnföljare har anställts, vars huvuduppdrag är att följa barn i placeringar i syfte att kvalitetssäkra arbetet. En samverkan med Söderköping gällande ungdomsmottagning har påbörjats.

Sektorsvis redovisning

Viktiga händelser: **Service och samhällsbyggnad**

Under hösten genomfördes val till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige. Valet genomfördes av valnämnden med kommunens kansli som handläggande tjänstemän.

Efterhand som samhällsekonomin försvagades och räntorna ökade minskade också kommunens likviditet. Detta i syfte att hålla nere kostnaderna för densamma. Mer fokus fick läggas på likviditetsplanering och uppföljning.

Upphandlingsverksamheten fortsatte att utvecklas i positiv riktning. Bland annat genomfördes ett par stycken spendanalyser vilka gav vid handen att det finns åtgärder att genomföra som kan leda till besparingar i verksamheterna. Framförallt handlar det om att följa avtal och köpa rätt produkter på avtalen.

En genomlysning av den tekniska verksamheten genomfördes under året. Denna påvisade ett antal besparingsmöjligheter men även att budgetramen behövdes höjas i förhållande till givet uppdrag.

Finanspolicy och policy för fakturering och kravverksamhet togs i december 2021 och kontoret har arbetat under året med att implementera dessa.

Under 2022 lågt mycket av fokus inom planverksamheten på en aktiv detaljplanering med fokus på bostadsbyggande och en mer offensiv markpolitik. Detta innebar tydligare prioriteringar och arbete för att ge mest effekt och nytta för kommunens utveckling. Det mer offensiva arbetet innebar också tydligare dialoger och öppenhet för att kunna genomföra snabbare och smidigare processer. Bland annat har en process med markanvisning kopplat till en kommunal fastighet i Ringarum inletts.

Våren 2022 fattades beslut om tilldelning av uppdraget kring renoveringen av Ringgården. Arbetet med renoveringen inleddes under sommaren och ska vara avslutat innan årsskiftet 2023/24. Vammarskolans yttre miljö har renoverats under året och ett uteklassrum har färdigställts vid Ringarums skola. Avtal har under året träffats angående försäljning och drift av Ishallen. Verksamheten kommer från april 2023 att drivas av extern entreprenör.

Inom sektorn finns även näringslivsfrågor, marknadsföring, kommunikationsfrågor samt säkerhets- och beredskapsarbetet, skärgårdsutveckling och folkhälsoarbete.

Sektorernas ekonomi

Budgetavvikelser per sektor

Samtliga sektorer redovisar stora budgetavvikelser. Barn, Utbildning och Arbetsmarknad visar ett överskott medan Stöd och Omsorg samt Service och Samhällsbyggnad visar betydande underskott

Ett flertal åtgärder för att nå balans i ekonomin är beslutade av kommunstyrelsen i början av 2023. Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgår till -21,8 mnkr av det i tabellen redovisade och valnämndens avvikelse till -0,1, övrig politisk organisation +0,1 och räddningstjänsten +0,3.

Nettokostnader, Mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad & Kultur	182,2	187,7	+5,5	181,0
Stöd och Omsorg	249,1	239,9	-18,2	219,8
Service och samhällsbyggnad	81,4	72,3	-9,1	79,8
Övrigt	12,3	12,6	+0,3	12,2
Summa	525,0	503,5	-21,5	492,8

Framtid

Barn, Utbildning och Arbetsmarknad

Systematisk kvalitetsarbete

Förändring tar tid. Det är viktigt att följa upp förändringsprocesser och att jobba långsiktigt. Ett påbörjat arbete med att förbättra sektorns styrkedja, mandat och uppdrag, ska fortgå. Styrkedjan inkluderar politiska företrädare samt tjänstepersoner. Transparens genom hela styrkedjan kring resultat och åtgärder bidrar till samsyn. En lokal utvecklingsplan har tagits fram i dialog med sektorns chefer. Alla verksamheter kommer att ha den som grund i sitt fortsatta systematiska kvalitetsarbete.

Budget

Hur väl kommunen som helhet och sektorn som del lyckas nå en budget i balans är beroende av effektiv användning av budgetmedel, strukturella förändringar, möjliga anpassningar och tilldelning av statsbidrag. En fortsatt översyn sker under 2023.

Resultat och utvecklingssamtal

Samtalet har under 2022 delats upp i två samtal; medarbetar- och lönesamtal. Medarbetarsamtalsmall har reviderats under hösten i dialog med chefer och fackliga representanter i FÖSAM.

Kompetensförsörjning

Att behålla kompetens och att kunna rekrytera ny kompetens är en utmaning för Sveriges kommuner, vilket särskilt drabbar mindre kommuner. För att behålla kompetens är det av vikt att se över förutsättningar, kompetensbehov och möjligheter att göra karriär inom kommunen. I detta är det viktigt att samverka med lärosäten och regionala nätverk. Ett flertal medarbetare kommer att gå i pension i närtid. Detta medför behov av nyrekrytering.

Sektorns målpuppfyllelse

För att förbättra målpuppfyllelse kommer sektorn fortsatt att arbeta med utveckling av sektorns verksamheter.

Sektorns verksamheter:

Förskola och grundskola

Utveckling av sektorns systematiska kvalitetsarbete förväntas ge effekt på målpuppfyllelsen över tid genom exempelvis förbättrad undervisningskvalitet. Under året har insatser för att höja flerspråkiga elevers resultat gett viss effekt på målpuppfyllelsen generellt i slutbetyg för grundskolan årskurs 9 vårterminen 2022. En kartläggning av fortsatta behov för att öka målpuppfyllelsen genomförs

på förskole- och grundskoleenheterna under vårterminen 2023. Resultat sammanställs i en Övergripande utvecklingsplan 2023-2025.

Rektorsorganisationen med rektor och biträdande rektor på alla rektorsområden säkerställs från och med februari 2023. Organisationen förväntas att påverka främst rektorers arbetsbelastning samt öka förutsättningar för rektors pedagogiska ledarskap, vilket i sin tur förväntas ge positiva effekter på undervisningskvaliteten i förskola och grundskola.

Centrala elevhälsan har fått utökat verksamhetsområde genom att även omfatta förskolan. Verksamheten har även bytt namn till Barn- och elevhälsa. Rutin för fördelning av tilläggsbelopp riktat till kommunal samt fristående huvudmän gäller nu också för förskolan.

Förutsättningar för olika insatser kring vägledande och motiverande samtal av studie- och yrkesvägledare har ökat genom rekrytering till Arena arbetsmarknad. SYV-planen är under revidering och samverkan sker med Linköpings universitet och Söderköpings kommun.

Arena arbetsmarknad

För att öka andelen självförsörjande och för att matcha tillgång på arbetskraft utifrån arbetsmarknadens behov ligger Arena arbetsmarknads fortsatta fokus på samverkan kring effektiva insatser. Denna samverkan sker med näringsliv, samordningsförbund, arbetsförmedling och försäkringskassa och övriga sektorer. Ett politiskt uppdrag kring hur ett "kommunalt samhall" skulle kunna vara en del av Arena arbetsmarknads verksamhet i samverkan med övriga sektorer ska redovisas i mars 2023. Arbetsmarknadsenheten planerar möjligheter till återbruk och återvinning tillsammans med kommunens återvinningscentral.

Simhall

Verksamhetens framtid är oklar med anledning av fastighetens skick. Simhallen ingår från den 1 januari 2023 i Arena arbetsmarknads verksamhetsområde. Verksamheten fungerar väl. Bibliotek och kultur. Nationell satsning på bibliotek och kultur och tilldelning i kommunal budget påverkar möjligheter att säkerställa framtida verksamhet utifrån bland annat bibliotekslag och utvecklingsbehov. Under 2023 kommer möjlighet att fortsätta med avgiftsfria aktiviteter på Kulturskolan att ses över. Arbetet kring tillgänglighet som till exempel utbud på flera språk och inkluderande aktiviteter fortsätter framåt.

Stöd och omsorg

Under 2023 ska sektorn se över möjliga strukturella förändringar för att få balans i ekonomin. Fortsatt är återhämtning och kvalitetsarbete i fokus och under året kommer aktiviteter kunna genomföras tack vare de statsbidrag som finns och möjliggör utveckling av verksamhet för äldre och kompetenshöjande insatser för medarbetare. Kompetensförsörjningsstrategin kommer att färdigställas och implementeras under året. Det kommer fortsatt att vara en utmaning att rekrytera medarbetare, både ordinarie och vikarier inom såväl verksamhet som förvaltning.

Riktade statsbidrag för återhämtning kommer att användas till ett projekt för att skapa en arbetstidsmodell med underscheman. Modellen syftar till att höja kvaliteten på arbetet, effektivisera nyttjandet av de personalresurser som finns och underlätta arbete på andra enheter än den egna efter introduktion.

Arbetet med digitalisering och e-tjänster fortgår för att förbättra och effektivisera vård och omsorg för medborgare och medarbetare. Arbetet med Nära vård sker genom utbildningsinsatser och olika mindre projekt i syfte skapa nya arbetssätt som är mer hälsofrämjande, förebyggande och habiliterande/rehabiliterande.

Äldreomsorg

Värdegrunds- och förbättringsarbeten pågår inom både hemtjänst och vård- och omsorgsboende. Ökning av grundbemanningen har skett och genom att arbeta med underschema, planeringssystem och nyttja personalresurserna effektivt minskas behovet av timvikarier. Ringgården kommer att stå färdig kring kommande årsskifte, med 30 ändamålsenliga platser på vårt vård- och omsorgsboende i Ringarum. Det innebär även att en organisationsöversyn behöver göras inom äldreomsorgen. Vammarhöjden är i behov av ombyggnation för att möta kraven på ett modernt vård- och omsorgsboende. Kommunen ska gå in i ett förprojekteringsarbete ihop med Regionen som äger fastigheten. (marie) Aktivitetsledare kommer att besöka verksamheterna för att leda aktiviteter för de boende och inspirera medarbetarna att arbeta vidare med detta.

Stöd vid funktionsnedsättning

Inventeringen av nuvarande och framtida behov av bostad med särskild service har genomförts, så även en översyn av kommunens nuvarande boenden. Översynen visar på stort behov av att utveckla lokaler/bostäder och måste fortsatt planeras för. SKR:s brukarundersökning avseende boende och daglig verksamhet (LSS) ska genomföras. Planering pågår för att bygga ett korttidsboende (LSS) som ska stå färdigt 2024.

Hälso- och sjukvård

Bemanningsituationen med vakanser och föräldraledigheter innebär att vi till viss del behöver anlita bemanningsföretag. Arbetet med Nära vård fortlöper och fokus under året ska inriktas på intern implementering och fortsatt arbete ihop med Vårdcentralen.

Individ- och familjeomsorg

Arbetet med familjebehandling intensifieras genom att erbjuda det även på obekvämt arbetstid för att få en större ingång i familjer med problematik och behov av stöd. IFO ser ett behov av att snabbt kunna möta unga försörjningsstödssökare och starta en process av rörelse i samverkan med Arena arbetsmarknad. Inom Råd och stöd startar under hösten ett projekt om intensiv familjebehandling i syfte att undvika placeringsvård. Samverkan med Söderköping gällande Ungdomshälsa startar under hösten. Arbetet med Nära vård, socialtjänst, pågår i form av dialog med medarbetare och samverkanspartners.

Utifrån lärdomar som vi drog under pandemin har vi börjat en digitalisering som vi ser kan gynna den enskilda medborgaren, där vi blir lättillgängligare över hela kommunen genom att kunna erbjuda digitala träffar om så önskas vi längre resvägar och dyl.

Arbetet med att ta fram en ny socialtjänstlag är av vikt att bevaka utvecklingen kring för att kunna planera utifrån de förändringar denna medför. Barnkonsekvensanalys är en del som vi ska arbeta med att ta fram för att stärka barnperspektiv i utredningar inom område ekonomiskt bistånd.

Samarbetet med skola och barn och Elevhälsa är i startgroparna för att utvecklas ännu mer. Vi möter alla samhällets barn i olika konstellationer och behöver ibland samverka över våra givna

Service och samhällsbyggnad

År 2023 kommer till stora delar att präglas av de nya ekonomiska förutsättningar som gäller i hela världsekonomin och även Valdemarsviks kommun. Flera besparingsåtgärder kommer att sätts i kombination med större utredningar och genomlysningar. Allt i syfte att ha en god ekonomisk hushållning.

Kompetensförsörjningen kommer fortsatt vara svår och ett stort fokus kommer att ligga på att hitta rätt medarbetare för våra uppdrag.

Underskott i de tekniska verksamheterna gatu- och fastighetskontoren fordrar ett kraftfullt förändringsarbete inom dessa verksamheter. Utvecklingsområdena är många och de handlar bland annat om digitalisering, ökad samverkan med kommunens företag och ett aktivt planarbete. Förutom att ha ekonomin i balans är syftet att vända befolkningsminskningen.

Revisionsberättelse

Till

Fullmäktige i Valdemarsviks kommun
organisationsnummer 212000-0431

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Revisorerna har haft sakkunnigt stöd av EY.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

Revisionen har noterat brister i kommunstyrelsens prognossäkerhet vad gäller verksamheterna då flera sektorer har genererat ett underskott som avviker från prognoser i uppföljningar under året, vilket revisionen ser allvarligt på.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Valdemarsviks kommun, i huvudsak, har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Detta gäller med undantag för vår notering ovan kring bristerna i kommunstyrelsens prognossäkerhet vad gäller sektorerna.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi vill dock rikta uppmärksamhet avseende redovisningens bristande följsamhet till LKBR och RKR:s rekommendationer avseende förvaltningsberättelse och investeringsredovisning.

Vi bedömer inte att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig. Kommunstyrelsen har inte i tillräcklig utsträckning säkerställt en tillräcklig uppföljning och uppsikt av det interna kontrollarbetet inom verksamheterna. Vi vill även framhålla att kommunstyrelsen har ett ansvar för den interna kontrollen vad gäller den ekonomiska rapporteringen, och flera sektorer har genererat ett underskott som avviker från prognoser i uppföljningar under året.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Det finns dock brister avseende redovisningen av verksamhetsmålen uppfyllelse och beträffande indikatorerna.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi vill dock i revisionsberättelsen notera att det finns allvarliga brister i styrningen som dessutom påpekats i flera år. Dessa framgår av revisorernas redogörelse och i granskningsrapporterna. Som exempel kan nämnas att kommunstyrelsen har haft en bristande uppföljning och intern kontroll vid utbetalning av föreningsbidrag, samt att ärendeberedningsprocessen inte fullt ut säkerställer kvalitativa underlag.

Det finns även brister i redovisningen av måluppfyllelsen i delårsrapport och årsredovisning.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Vi vill dock rikta uppmärksamhet avseende redovisningens bristande följsamhet till LKBR och RKR:s rekommendationer avseende förvaltningsberättelse och investeringsredovisning.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Valdemarsviks kommun den 13 april 2023


Rune Hallgren
Vice ordförande


Birgitta Risberg


Gun-Britt Skill

Jim Andersson

Bilagor:

Revisorernas redogörelse 2022

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna i Centrumhuset AB och
Valdemarsviks Etableringsaktiebolag

