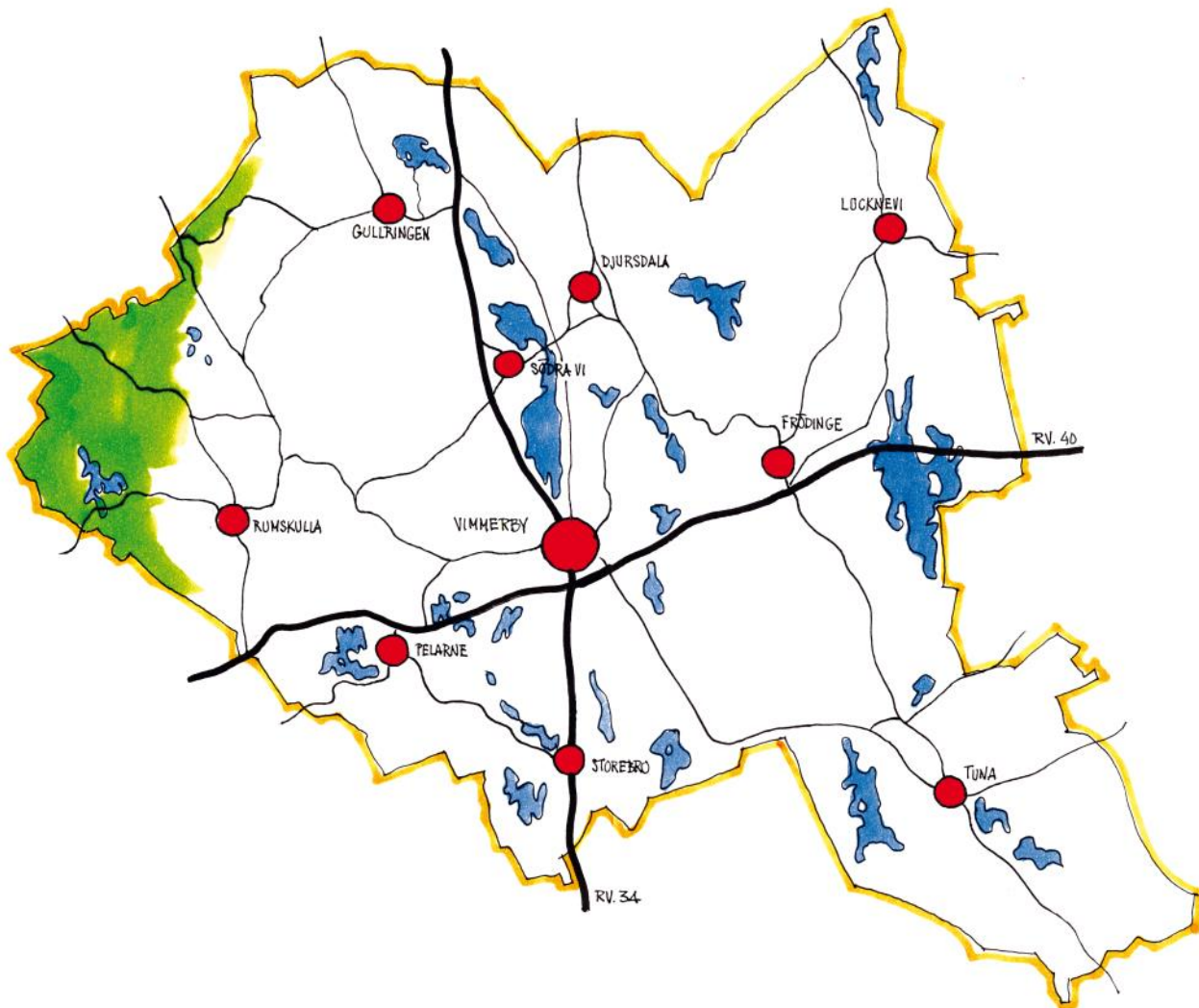


A winter landscape with snow-covered ground, bare trees, and a clear blue sky. The scene is captured from a low angle, showing a snow-covered field in the foreground with several bare, dark trees and bushes. The sky is a pale, clear blue, and the overall atmosphere is serene and quiet.

Årsredovisning
Vimmerby kommun
2017



Fakta om Vimmerby kommun

Vimmerby kommun ligger i nordvästra delen av Kalmar län och gränsar till Jönköpings- och Östergötlands län.

Vi har ungefär lika långt till Stockholm, Göteborg och Malmö - mellan 300 till 350 km.

Strax utanför staden rinner Stångån som är en av få större vattendrag i Sverige som rinner norrut. Stångån har under många århundraden varit en viktig transportled.

Vimmerby är en av Sveriges äldsta städer. Från 1350 finns det dokument som omnämner stadens sigill men vi vet att platsen har varit bebodd långt tidigare. En stor vikingatida gravplats i staden är ett tydligt tecken på det.

Redan tidigt var Vimmerby känt för sitt hantverk och sina marknader. Framgångarna var till stor förtret för många omgivande städer och därför drogs Vimmerbys stadsrättigheter in av Gustav Wasa år 1532. Det dröjde nästan 70 år innan staden återfick sina rättigheter av Carl IX. Det är därför som det finns ett C för Carolus och den romerska siffran IX i Vimmerbys stadsvapen.

Marknader vet man har pågått sedan 1500-talet. Då Carl IX gav tillbaka stadsrättigheterna år 1604 skrevs det in i privilegiebrevet att staden årligen skulle hålla tre marknader. Den traditionen fortlever ännu idag. Marknader och

oxhandel är två näringsgrenar som satt sin prägel på staden och gjort den känd vida omkring. Nämnas kan att mellan åren 1727 och 1746 levererade Vimmerbys borgare 28 459 oxar enbart till Stockholm.

År 1862 bildades de kommuner som sedan blev Vimmerby kommun. De äldsta landskommunerna var relativt små och hade ofta samma gränser som socknen. Under storkommunsreformen på 1950-talet slogs flera av de små kommunerna samman till större enheter. Storkommunerna slogs år 1971 samman till nuvarande Vimmerby kommun.

Astrid Lindgren, Sveriges mest älskade barnboksförfattare föddes 1907 på gården Näs i Vimmerby. Det var på gården Näs som hon klättrade i sockerdricksträdet och lekte i snickerboa. Det var här hon hoppade i hö och lyssnade till sagor i Kristins kök. Idag är Näs ett kulturcentrum som lockar tusentals besökare varje år. Besöksnäringen har vuxit starkt i Vimmerby kommun under de senaste åren och en stark dragningskraft är Astrid Lindgrens Värld som varje år lockar nästan en halv miljon besökare.

Vid årsskiftet 17/18 bodde det 15 728 personer i Vimmerby kommun, fördelat på 8 071 män och 7 657 kvinnor.

Innehållsförteckning Sidan

Fakta om Vimmerby	1
Innehållsförteckning	2
Kommunalråden har ordet	3
Kommunchefen har ordet	5
Politisk organisation	7
Styrning av verksamhet och ekonomi	8
Vimmerby kommuns organisation	9
Händelser under året	11
Kommunstyrelseförvaltningen	13
Valnämnden	15
Våra medarbetare	16
Utvecklingsavdelningen	19
Samhällsbyggnadsavdelningen	21
Barn- och utbildningsnämnden.....	23
Socialnämnden	25
Miljö- och byggnadsnämnden	27
Överförmyndare i samverkan	29
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncern	31
Koncernredovisning allmänt	34
Finansiell analys	36
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	42
Härifrån kommer pengarna och så används de	42
Fem år i sammandrag	43
Resultat- och balansräkning	44
Kassaflödesanalys	45
Noter	46
Kommunens investeringar.....	55
Redovisning av mål	56
Ord- och begreppsförklaringar	59
Symbolfärgernas betydelse	60
Redovisningsprinciper	61
Egna anteckningar	62

Kommunalråden har ordet

2017 — ett år av målgång.

År 2017 har varit ett framgångsrikt år för Vimmerby kommun och kommun-koncernen. Hela året har övergripande handlat om att förbättra dialogen med medborgare och mellan förtroendevalda, allt efter lärdomar och inspi-ration från den omfattande sociala lokala utvecklingsstrategi som tagits fram och fastställts av kommunfullmäktige. Programmet övergår nu i Allas Vimmerby där alla samhällsengagerade i hela kommunen bjuds in att utifrån sina perspektiv bidra till en positiv anda och utveckling i kommunen.

Här följer ett axplock av andra viktiga händelser under 2017.

I februari beslutar kommunfullmäktige att överlåta Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs till Astrid Lindgrens Värld och samtidigt överlåta Prästgården med trädgårdarna vid Näs och grönområdet Kohagen till Stiftelsen för bevarandet av Astrid Lindgrens gärning. Vi ser redan positiva effekter av överlåtelsen och det är vår övertygelse att det blir till stort gagn för Vim-merbys framtid.

I juli var det premiär för sophämtning med källsortering och de flesta hus-hållen valde att börja källsortera. Sorteringen har slagit väl ut och kommu-nen har tagit ännu ett steg framåt mot ökad hållbarhet.

I augusti invigdes ett nytt gruppboende, Västgården Vimmerby. Vi har på detta sätt samlat flera brukare i en fastighet och kan på ett mycket bra sätt möta upp med den service som behövs. Fastigheten är uppförd av och ägs av Vimarhem.

Kommunfullmäktige beslutade i december om en ny organisation för fiber inom Vimmerby kommun. All fiber är nu överlåten till ett bolag, Vimmerby Fibernät AB, som handhas av personal från Vimmerby Energi och Miljö. En bra lösning för service och fortsatt drift av de fibernät som byggts i de-lar av kommunenens landsorter och i tätorterna. Under 2018 kommer Vi-marhems fastigheter som ännu inte har fiber att få det.

Under 2017 har tillskapande av tomter för industri och bostäder varit myck-et prioriterat. Så har därför flera detaljplaner fastställts, bostadsområdet "Folkets Park" bebyggs, kvarteret Stören exploaterats så att det Göte-borgsbaserade FB bostäder kunnat sälja samtliga planerade bostadsrätter och nu påbörjat byggnation. Så gott som all industrimark är köpt av olika företag på området Södra Ceos, vilket är en del i investeringen av Kröns-mon. Ambitionen att få igång byggnation på fler ställen i Vimmerby fortsät-ter med full kraft 2018.

Att kommunen uppfyller flertalet finansiella mål för 2017 är naturligtvis glädjande och vi vill tacka alla medarbetare för goda insatser och alla medborgare som positivt medverkar i vår strävan att få ett bättre Vim-merby för alla.



Tomas Peterson (M)
Kommunalråd



Helen Nilsson (S)
Kommunalråd





Storgatan, Vimmerby
Foto: Örjan Karlsson



Kommunchefen har ordet

Under år 2017 har arbetet med att hitta nya samverkansformer växt sig allt starkare. Allt med fokus på perspektivet "Allas Vimmerby".

Efter folkomröstningen 2016 präglades kommunen av en turbulent tid där nya samverkansformer skulle hittas för att åter bygga upp den tilltufsade tilliten.

Under år 2017 har det arbetet växt sig allt starkare, dels genom det arbete som sker inom projektet "Stärkt lokal attraktionskraft" som vi länge kallat SLUS men som vi numera benämner som "Allas Vimmerby". Arbetet har till viss del bekostats

av externa projektmedel och vi har nu ansökt om ytterligare medel för att underlätta implementeringen av strategin.

"SLUS:en" har under året antagits av kommunfullmäktige där vi har sex definierade insatsområden som

processats fram inom flera olika grupperingar. Inom politiken har man också under året påbörjat ett arbete med att ta fram en övergripande vision för Vimmerby kommun.

Under året har kommunledningen startat upp något som vi kallar utvecklingsråd. Tanken är samtliga nämnders ledningar ska samlas kring gemensamma områden där alla nämnder/förvaltningar berörs kring bland annat arbetsmarknad, integration, kompetensförsörjning och folkhälsa. Allt med fokus på perspektivet "Allas Vimmerby".



Inom bolagskoncernen har vi under året slutfört affären kring Astrid Lindgrens Näs. Det finns en bred samstämmighet om att det här blir en bra lösning för att verksamheten ska fortsätta utvecklas som ett nationellt och internationellt besöksmål. Dessutom har vi med pompa och ståt firat att Astrid Lindgrens Näs fyllt 10 år.

Vimmerby kommun har stått värd för ytterligare ett Middnattssolsrally och även Diggiloo valde Vimmerby som plats, sommaren 2017.

När det gäller kommunens driftskostnader i förhållande till andra kommuner fortsätter trenden enligt plan, där avståndet nu minskat kostnadsmässigt. Vi kan nu i princip säga att vi ligger i nivå med andra kommuner.

Vi har sett en fortsatt fantastisk fin utveckling hos många av kommunens företag. Vimmerby kommun är en stark inpendlingskommun, har låg arbetslöshet och har en mycket hög andel av kommuninvånare som arbetar inom näringslivet. Kompetensförsörjningsfrågan är naturligtvis fortsatt viktig, kanske den viktigaste frågan för såväl näringsliv som offentlig sektor.

Under året blev tjänsten som utvecklingschef vakant och det var glädjande att så många visade intresse för att arbeta med utvecklingsfrågor inom kommunen. Tjänsten har tillsatts och ny chef kommer på plats i början av 2018.

Kommunstyrelsen har beslutat att genomlysna barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. Nämndens



Trädgårdarna i Astrid Lindgrens Näs

prognostiserade ekonomiska resultat har under hela året varit negativt samtidigt som man också visar på en pressad arbetsmiljösituation. Resultatnivån för elever visar dock på en liten positiv trend.

Miljö- och byggnadsförvaltningen och samhällsbyggnadsavdelningen har under året upplevt stark press. Orsaken är dock mycket positiv. Det har under året varit stor efterfrågan på nya och förändrade detaljplaner och försäljning av mark för bostäder, handel och industrimark.

Vi har under året samtidigt också tagit del av många behov och önskemål om ny eller förändrad kommunal verksamhet. På investeringsidan har diskussioner fortsatt och prioriteringar kvarstår om var satsningar ska ske utifrån vårt behov och vår ekonomiska betalningsförmåga inom kommunkoncernen. Vi är också fortsatt påverkade av det som gäller nationellt t.ex. minusrörelsen både på kostnads- och intäktssidan samt av statens styrning genom generella och riktade statsbidrag.

Som arbetsgivare har vi under året lagt stort fokus på hälsa hos våra medarbetare, framförallt för att förebygga psykisk ohälsa. Arbetet sker med andra samverkansaktörer och finansieras via ESF-medel (Europeiska Socialfonden). Samtidigt har vi också tagit oss an utmaningen med att lösa "heltidsfrågan". Resultatet av årets medarbetarenkät visar på en högre svarsfrekvens och en ökad nöjdhet, även om det fortsättningsvis ändå finns mycket att arbeta vidare med.

Kommunens ledarskapsprogram har under året fortlöpt enligt plan. Det nionde ledarskapsprogrammet i ordningen har startats upp. Under året har också ny nationell effektforskning visat på goda effekter av den inriktning Vimmerby kommun valt som väg för att utveckla ledarskapet inom kommunkoncernen. En mängd andra utbildningsinsatser har ju naturligtvis också genomförts, vi har bland annat erbjudit chefer och medarbetare utbildning inom antikorrupsionsområdet. En vakans har uppstått på tjänsten som HR-chef och rekrytering kommer att påbörjas i början av 2018.

I november genomfördes en länsövergripande kärnkraftsövning där många myndigheter och offentliga organisationer deltog, bland annat Vimmerby kommun. Vi har under året reviderat samtliga krishanteringsplaner och övningen var ett bra tillfälle att testa dem i "skarpt läge". Övningen ska utvärderas i början av år 2018. Vår egen uppföljning visar att vi klarade övningen bra utifrån vår egen målsättning, även om det alltid finns förbättringspotential.

På årets sista kommunfullmäktige fattades ett inriktningsbeslut om en ny organisation för fortsatt fiberutbyggnad inom kommunkoncernen.

Inom länet har arbetet fortskridit kring att bygga upp läns gemensamt kommunförbund som kommer att startas upp under 2018 för att träda i kraft årsskiftet 2018/2019. I augusti hade vi besök av vår nye landshövding Thomas Carlzon där vi passade på att lyfta alla aktuella frågeställningar som vi har här i Vimmerby kommun. Om något ska nämnas så var infrastrukturfrågan, med framförallt upprustning av Stångådalsbanan, uppe för diskussion.

Dessutom fick vi så här i slutet på året den glädjande nyheten om att ett statligt servicekontor ska placeras i Vimmerby. Servicekontoret planeras inrymmas lokalmässigt i anslutning till stadshusets kontaktcenter.



Carolina Leijonram
Kommunchef

Kommunstyrelsen 2017

Kommunstyrelsen uppgift är att leda och samordna kommunens verksamhet och ekonomi. Alla ärenden som ska behandlas i kommunfullmäktige bereds först i kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige.



Tomas Peterson (M)
Ordförande



Helen Nilsson (S)
Vice ordförande



Magnus Gustafsson (M)
Ledamot



Claes Wetterström (M)
Ledamot



Kenneth Björklund (S)
Ledamot



Peter Högberg (S)
Ledamot



Peter Fjällgård (V)
Ledamot



*Ingela Nilsson
Nachtweij (C)*
Ledamot



Erik Paulsson (C)
Ledamot

ERSÄTTARE

Lis Astrid Andersson	(S)
Kjell Bülow	(S)
Eva Berglund	(S)
Daniel Nestor	(S)
Niklas Gustafsson	(M)
Marie C Nicholson	(M)
Kent Skaate	(C)
Bo Svensson	(C)
Ola Gustafsson	(KD)

Kommunfullmäktige 2017

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Här sitter 49 folkvalda politiker från åtta partier som väljs vart fjärde år. Här bestäms de politiska målen för den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige sammanträder en gång i månaden med uppehåll under juli och augusti.



Lennart Nygren (S)
Ordförande



Björn Svedborg (M)
1:e vice ordförande



Marcus Jonmyren (C)
2:e vice ordförande

MANDATFÖRDELNING 2015-2018

Socialdemokraterna	19
Moderaterna	10
Centerpartiet	10
Sverigedemokraterna	4
Kristdemokraterna	2
Vänsterpartiet	2
Liberalerna	1
Miljöpartiet	1

Under 2017 har vissa politiker fått andra åtaganden och några har valt att avgå från sina uppdrag. Den ovanstående uppräkningsen är den som gällde vid 2017 års slut.

Styrning av verksamhet och ekonomi

Med styrning avses samtliga åtgärder som vidtas för att påverka agerandet i en önskvärd riktning. Styrningen utgår från Vimmerby kommuns vision samt vid varje tidpunkt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten. Ett arbete med att uppdatera vision och styrmodell har påbörjats under 2017.

Syftet med kommunens styrning, ledning och uppföljning är att uppnå en god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens krav. Med stöd av de kommunövergripande målen och de ekonomiska ramarna som fastställs i budgeten styrs Vimmerby kommun.

Värdegrund

Värdegrunden beskriver vilket förhållningssätt som alla medarbetare ska bära med sig och efterleva när vi företräder Vimmerby kommun och våra verksamheter. Syftet med värdegrunden är att arbeta för engagerade

medarbetare som trivs och känner stolthet över ett väl utfört arbete samt förtroendevalda med engagemang som känner stark delaktighet och stolthet över sitt arbete i den demokratiska processen.

Målet med värdegrunden är att:

- alla medarbetare och förtroendevalda gör ett bra arbete där de aktivt bidrar till sin egen, verksamhetens och kommunens utveckling,
- att medarbetarskapet och politikerrollen präglas av lyhördhet, öppenhet, självinsikt och självtillit, en positiv människosyn och tilltro till människors vilja att delta och ta ansvar.

De grundvärderingar som Vimmerby kommun står för har sin grund i det demokratiska systemet och formuleras i sitt genomförande i orden **ansvar**, **mod** och **fantasi**.



Ansvar

Vi har hög delaktighet, tolerans och hänsynstagande.
Vi har respekt för uppställda mål, givna ramar och fattade beslut utifrån ett helhetsperspektiv.
Vi tar ansvar för den gemensamma arbetsmiljön.

Mod

Vi är öppna inför nya tankar och har en vidsynhet inför det obekanta.
Vi vågar ta ställning/komma till beslut och att handla efter läge.
Vi kommunicerar rakt och ärligt med respekt för varandras uppgifter.
Vi bidrar till öppet klimat och motarbetar alla former av trakasserier.

Fantasi

Vi har kreativitet, hopp och framtidstro.
Vi har förmåga att se möjligheter.
Vi har förmåga till anpassning och förändring efter rådande omständigheter.

Vimmerby kommuns organisation

Vimmerby kommun är en av Sveriges 290 kommuner och är en politisk styrd organisation. De förtroendevalda har huvudansvaret för den kommunala verksamheten.

Under mandatperioden 2014-2018 styrs kommunen av en politisk koalition bestående av Socialdemokraterna (S) och Moderaterna (M). Största oppositionsparti är Centerpartiet (C) som innehar oppositionsrådsrollen.

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och det är kommunens invånare som utser vilka förtroendevalda som ska sitta i kommunfullmäktige. Det görs i det allmänna valet var fjärde år. Kommunfullmäktige utser sedan styrelser och nämnder. De ska sedan leda och samordna kommunens verksam-

heter och bereder även ärenden till kommunfullmäktige.

I förvaltningarna utförs det arbete som den politiska organisationen beslutat om. Förvaltningarna består av tjänstemän. En förvaltning lyder oftast under en nämnd men kan också lyda under kommunstyrelsen.

Inom kommunens organisation hittar du också ett antal kommunala bolag som ansvarar för sina specifika områden.

I dag är vi ungefär 1500 personer som på ett eller annat sätt arbetar inom den kommunala organisationen eller inom kommunens bolag.

<p>Kommunstyrelseförvaltning</p> <p>Kommunstyrelseförvaltningen är kommunens centrala förvaltningskontor. Kommunstyrelseförvaltningen har det yttersta ansvaret för att ta fram underlag för politiska och ekonomiska beslut.</p> <p>Avdelningarna inom kommunstyrelseförvaltningen är:</p> <ul style="list-style-type: none"> - administrativa avdelningen - ekonomiavdelningen - HR-avdelningen - samhällsbyggnadsavdelningen - utvecklingsavdelningen 	<p>Barn- och utbildningsnämnd</p> <p>Barn och utbildningsnämnden har ansvar för alla utbildningsfrågor. Inom nämndens ansvarsområde bedrivs även svenska för invandrare och samhällsorientering.</p> <p>Verksamheten består av:</p> <ul style="list-style-type: none"> - förskolor - grundskolor - fritidshem - grundsärskola - gymnasieskola - vuxenutbildning
<p>Socialnämnd</p> <p>Socialnämnden ansvarar för kommunens samlade socialtjänst.</p> <p>Ansvarar bland annat för:</p> <ul style="list-style-type: none"> - hemtjänst, trygghetslarm och matdistribution - hemsjukvård och rehabilitering - ekonomiskt bistånd och rådgivning - anhörigstöd - vård av barn och ungdom - stöd och vård vid missbruk - familjerättsliga frågor och familjerådgivning - stöd till personer med funktionsnedsättning - ärenden om alkoholserving samt försäljnings-tillsyn - kommunens mottagande av flyktingar och integrationsarbete 	<p>Miljö- och byggnadsnämnd</p> <p>Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd, en gemensam nämnd mellan två kommuner.</p> <p>Arbetar med:</p> <ul style="list-style-type: none"> - miljö- och hälsoskydd - livsmedel - bygglov - planer - kartor och mätningar

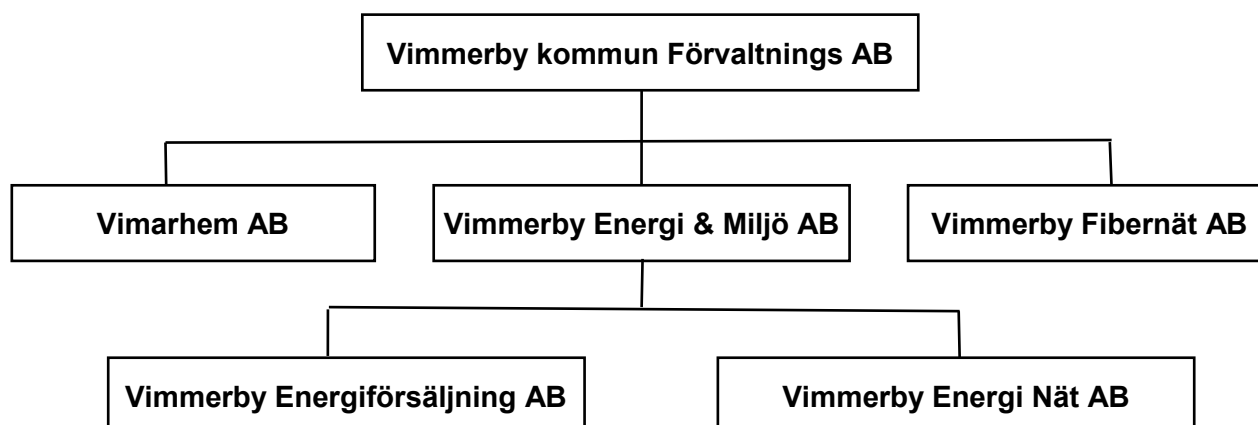


Vimmerby kommuns samverkan med andra kommuner

<p>Kommunalförbundet ITSAM</p> <p>Ansvarar för den kommunala IT-verksamhet i de sex medlemskommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidberg, och Ödeshög. Säte i Kinda.</p>	<p>Kommunalförb.Sydarkivera</p> <p>Gemensamt digitalt arkiv med vissa kommuner i Småland, Blekinge och Skåne. Säte i Alvesta.</p>	<p>Gemens. hjälpmedelsnämnd</p> <p>Samverkan med övriga kommuner i Kalmar län kring tekniska hjälpmedel. Säte i Kalmar.</p>
<p>Gemensam inköpscentral</p> <p>Medlemskommuner är Hultsfred, Högsby, Mönsterås Oskarshamn, Vimmerby och Västervik. Säte i Västervik.</p>		<p>Överförmyndare i samverkan</p> <p>Medlemskommuner är Kinda, Vimmerby, Ydre och Åtvidaberg. Säte i Vimmerby.</p>

Kommunala bolag

Vimmerby kommun Förvaltnings AB är moderbolag i en koncern som består av tre dotterbolag och två dotterdotterbolag. Vimmerby kommun Förvaltnings AB ägs till 100 % av Vimmerby kommun.



En dag på jobbet hos Vimmerby Energi & Miljö AB

Händelser under året



1 april säljer Vimmerby kommun Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB (KALN) till Saltkråkan AB och därmed blir KALN ett dotterbolag

till Astrid Lindgrens Värld AB. Försäljningen möjliggör en fortsatt positiv utveckling för KALN.

Jesper Svensson från Vimmerby får 16 januari Idrottsgalans pris som Årets nykomling och Lilla Bragdguldet. Jesper är en av världens främste bowlare och det är första gången som Idrottsgalan delar ut pris till en bowlare.



Barn- och utbildningsnämnden beslutar 22 mars att ingen intagning ska ske på förskolorna i Vimmerby kommun fram tills fler medarbetare rekryterats och nya lokaler tagits fram. Intagningsstoppet upphör i början på juni.

Den 15:e maj blir det bevattningsförbud i Vimmerby kommun. Förbudet upphör 4:e oktober.

Kyrkogårdsgatan blir 24 maj dubbelriktad och kommunalråd Tomas Peterson inviger det genom att

cykla in "nya" körriktningen.



JANUARI

FEBRUARI

MARS

APRIL

MAJ

JUNI



SLUS-projektet bjuder i februari i politiker, företagare och övriga personer som brinner för bygden. Det blir 200 personer som tillsammans diskuterar hur Vimmerby ska göras attraktivare. Samtidigt hade projektets Junior advisory board premiärmöte. Ungdomarna bestod av representanter från Vimarskolans elevråd.

I februari publiceras befolkningsstatistiken för 2016. Vimmerby kommun har ökat invånarantalet med 217 personer.



En av kommunens största arbetsgivare, Metallfabriken Ljunghäll AB, firar i maj 100 år. Företaget startades 1917 i Reftele utanför Anderstorp och kom till Södra Vi 1963. Sedan årsskiftet 2014/2015 ingår Ljunghäll i Gnutti Carlo SPA Group.



KAK Midnattssolsrallyt kommer till Vimmerby

med omnejd i juni för andra året i rad. Efter fyra dagars rallyfest stod Mats Jonsson, Forshaga MC, som segrare i Historic-klassen.



Aktuell hållbarhet presenterar i juni sin miljöranking som mäter kommunernas ambition och aktivitet inom miljöområdet. Bland Sveriges 290 kommuner placerar sig Vimmerby kommun på plats 107.



Foto: Daniel Nestor

I juli kommer Diggiloo-gänget för första gången till Vimmerby.

Svenskt Näringsliv släpper i september årets ranking av företagsklimat. Vimmerby klättrar upp 38 placeringar och hamnar på plats 219.

NILSBUSS

FOUNDED 1957 • SWEDEN

Nilsbuss AB firar 60 år i oktober. Nils Fransson köper 1957 upp Martin Karlssons Omnibusstrafik i Vimmerby AB med tre bussar. Idag har företaget 130 bussar och 300 anställda. Tre generationer jobbar i företaget med Nils son Anders Fransson som VD.



Lilla Lundens förskola, som består av paviljonger/moduler anpassade för förskoleverksamhet, tas i drift i oktober. Lilla Lundens förskola har plats för max 80 barn fördelade på fyra avdelningar.

I augusti invigs Gårdsstigen, en gruppbostad för personer med funktionsnedsättning. I huset har 6 personer egna lägenheter och det finns även utrymme för personal- och gemensamhetsytor.



SLUS-projektet har sin andra träff för året där politiker, företagare och övriga personer bjuds in för att lyssna på föredrag och diskutera Vimmerbys framtid.

Den 12:e sept är det premiär för en serie om fem filmer som beskriver det som projekt SLUS vill uppnå.



JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

OKTOBER

NOVEMBER

DECEMBER



Svensk Tryckgjutning AB, STG, firar 50 år i september. Företaget har funnits i Vimmerby sedan 1970 men startades upp av Sven Hjelte i Rosenfors 1967. Idag är det Svens son Peter Hjelte som är VD för företaget.



FB Bostad ska bygga 16 stycken bostadsrätter i centrala Vimmerby.

Försäljningen startar i september och på en månad är avtal skrivna på alla lägenheter.



Illustration: FB Bostad

Kosovare Asllani, som är uppväxt i Vimmerby, tilldelades Diamantbollen på Fotbollsgalan i november. Blev även Årets mittfältare.



Albins firar 90 år i oktober. 1927 startade Albin Carlsson företaget på Storgatan i Vimmerby. Sedan 1991 drivs företaget i egna lokaler på 2.500 kvm på Rönnbärgsgatan. Sedan 35 år tillbaka äger Magnus Brogren företaget och som VD driver han det tillsammans med sin fru Lena.



I september presenterar Sveriges kommuner och landsting, SKL, sin rapport Öppna jämförelser Gymnasieskola 2017. Rapporten, som bygger på resultat från läsåret 2015/16, visar att gymnasieelevernas resultat fortsätter öka i jämförelse med andra kommuner. I de flesta jämförda nyckeltal placerar sig Vimmerby gymnasium bland de 25 % bästa i landet.



Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunstyrelseförvaltningens uppgift handlar till stor del om att stötta processer för att övriga förvaltningar med kärnuppdrag ska bli framgångsrika i sina uppdrag.

Inom kommunstyrelseförvaltningen finns avdelningar för personalfrågor, ekonomi och administration samt samhällsbyggnadsavdelning och utvecklingsavdelning. Ett uppdrag finns även på förvaltningen att samordna arbetet med att utveckla en ännu mer sammanhållen, effektiv och flexibel kommunkoncern.

Viktiga händelser 2017

Arbetet med att stärka den lokala attraktionskraften genom "SLUS-arbetet" som vi hittills kallat det har fortgått under året. Vi växlar nu istället över till begreppet "Allas Vimmerby". Arbetet har utvecklats i positiv riktning under året och hålls samman av en projektledare på utvecklingsavdelningen.

Under flera år har kommunstyrelseförvaltningens olika avdelningar genomgått och genomfört stora förändringsarbeten. Under 2017 ser vi att vi nu uppnått olika typer av effekter av det arbetet. Vi har haft en relativt stabil bemanning med en bra mix av medarbetare vilket naturligtvis underlättat.

Under året har en omorganisation processats fram som på olika sätt påverkar hela kommunens arbete. Det handlar framförallt om mål och inriktning med uppdragen på den administrativa avdelningen och på utvecklingsavdelningen. Beslutet som fattats i kommunstyrelsen innebär och att ett kontaktcenter ska inrättas i stadshuset. Dessutom fick vi så här i slutet på året den glädjande nyheten om att ett statligt servicekontor ska placeras i Vimmerby. Servicekontoret planeras inrymmas lokalmässigt i anslutning till stadshusets kontaktcenter.

Utvecklingschefstjänsten blev vakant i augusti, 2017. Efter en gedigen rekryteringsprocess har vi nu anställt en ny utvecklingschef som börjar sitt uppdrag i början av 2018. På utvecklingsavdelningen har ett arbete inletts med att bilda en "folkhälsonod" i Vimmerby för några kommuner i norra Kalmar län. Vi hoppas att det kan bli en verklighet under 2018.

På samhällsbyggnadsavdelningen har det under året handlat om ett intensivt arbete kring försäljning av mark till industri, handel och bostäder. Även ett starkt fokus på planer för lösa framtida behov inom dessa områden. På investeringsidan har diskussioner fortsatt och prioriteringar kvarstår om var satsningar ska ske utifrån vårt behov och vår ekonomiska betalningsförmåga inom kommunkoncernen.

Vi är fortsatt påverkade av det som i övrigt hänt i landet t.ex. minusräntan både på kostnads- och intäktssidan samt av statens styrning genom generella och riktade statsbidrag.

Inom HR-avdelningen, ekonomiavdelningen och administrativa avdelningen har utvecklingsarbetet fortsatt under året till att bli allt mer "digitaliserat".

Inom administrativa avdelningen har man bl a arbetat intensivt med den nya hemsidan som snart lanseras samt bytt ut vår telefonväxel.

Under HR-avdelningens samordning fortgår arbetet med att minska den psykiska ohälsan hos våra anställda inom ramen för ett ESF-projekt tillsammans med andra aktörer. Även "Heltidsresan" är ett viktigt område där energi och arbete lags under året. Även hur resultaten av medarbetsenkäten ska hanteras samordnas av HR-avdelningen. Resultatet i sig visar glädjande på en betydligt högre svarsfrekvens och en ökad nöjdhet. Vakans har uppstått som HR-Chef, där rekryteringsarbetet kommer att påbörjas direkt efter årsskiftet.

Under ekonomiavdelningens vingar har bl a arbetet med att samla och få en röd tråd i vårt arbete med den interna kontrollen slutförts och det samordnande ekonomistyrningsarbetet har också i övrigt utvecklats på ett bra sätt. Vimmerby kommuns styrmodell är under uppdatering och politiken har tillsatt en grupp som ska se över vår vision. Vidare har Vimmerby kommun avyttrat NÄS under året, bolag har fusionerats och i slutet av året fattades det även ett inriktningsbeslut i kommunfullmäktige om att hålla ihop fortsatt fiberutbyggnad inom bolaget Vimmerby Fibernät AB.

Investeringar

Av den beviljade totala investeringsramen för 2017 på 34,2 mnkr har 25,0 mnkr realiserats, vilket utgör 73 %.

Två större planerade investeringsposter har inte realiserats under året. En av dem är släckbilen till kommunens räddningstjänst, 4,2 mnkr, där leverans kommer att ske först under våren 2018. Vidare har arbetena för garantiåtgärder på det nya äldreboendet inte avslutats under 2017. Utbetalning av kvarhållna garantipengar, 2,5 mnkr, sker då arbetena avslutas under 2018.



*Dammen i Storebro
Foto: Ann-Louise Glader*

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget (Centrala förvaltningen)

Den centrala förvaltningen redovisar ett utfall 2017 på -69,6 mnkr medans utfallet för 2016 blev -49,2 mnkr. Det är 20,4 mnkr högre kostnader 2017 jämfört med 2016. Den högre kostnaden beror på nedskrivning av fibernätet som blev 23,1 mnkr. Fibernätet har skrivits ned till framräknat marknadsvärde då det ska säljas till Vimmerby Fibernät AB. Central förvaltning har ett totalt underskott mot budget på -11,7 mnkr medans utfall för 2016 blev ett överskott på 6,7 mnkr.

Förväntad utveckling (Centrala förvaltningen)

Från och med 1 februari 2018 kommer Administrativ avdelning att få en helt ny verksamhet, Kontaktcenter. I Kontaktcenter ingår kommunens Växel, Biblioteksenhet, Bildarkiv, Programverksamhet samt Museum Näktergalen. Dessa verksamheter har tidigare tillhört Utvecklingsavdelningen. Även Borgliga vigslar och Kultursamordnare flyttas från Utvecklingsavdelningen till Administrativ avdelning.

Målen 2017

Se redovisning av målen på sidan 56.

Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd med ansvar för att planera och genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommun samt till Europaparlamentet. Valnämnden ansvarar också för att planera och genomföra folkomröstningar och eventuella extra val till fullmäktige.

För att kunna genomföra sitt uppdrag behöver valnämnden en valadministration bestående av ett valkansli med valsamordnare och administratörer samt drygt 100 röstmottagare fördelade på de tretton valdistrikten.

Viktiga händelser 2017

Den 9 september 2018 är det allmänt val i Sverige. Ett allmänt val behöver förberedas under ca ett år innan valet äger rum och under hösten 2017 påbörjades därför valarbetet inför valen 2018. Valnämnden har under 2017 haft två sammanträden och deltagit i utbildning arrangerad av länsstyrelsen i Kalmar län.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Valnämnden hade 73 000 kr i budget för 2017. Ekonomiskt utfall för valnämnden blev 11 800 kr, vilket innebär en positiv avvikelse på 61 200 kr.

Förväntad utveckling

Vallagen innehåller en del nya regler, bland annat partiernas anmälan om deltagande i val, kandidaters samtycke och partisymboler på valsedlar. Det införs ambulerande röstmottagare istället för kommunala bud. Som ett led i informationsarbetet kring det nya regelverket har Valmyndigheten skapat en ny valsimulator.

Nationella myndigheter i Sverige bedömer att kommunerna behöver arbeta mer strategisk med kommunikation i samband med valet 2018 då risken för otillbörlig informationspåverkan är stor.

Valarbetet fortgår under hela 2018 då val till Europaparlamentet kommer att genomföras i maj eller juni 2019.



Gästgivarhagen

Våra medarbetare

Vimmerby kommun är största arbetsgivaren i kommunen med 1 335 tillsvidareanställda medarbetare. Kompetensförsörjningsfrågan har kommit alltmer i fokus och frågan om att vara en attraktiv arbetsgivare är hela tiden i centrum.



Kompetensförsörjningsfrågan är i ständig fokus och har så även varit under 2017. I en vardag där det finns vissa svårigheter med att rekrytera kompetent personal till olika befattningar är frågan allt viktigare att ha i fokus.

Vimmerby kommun har som övriga delar i Sverige höga sjuktal och under 2017 har det även varit ett stort fokus på detta område samt dess orsaker. Arbetet med dessa båda områden kommer att fortsätta under 2018.

Personalklubben Ekorren har fortsatt anordna aktiviteter för personalen under året.

HR-avdelningen fortsätter att utbilda chefer fyra gånger per år i arbetsrätt, löneöversyn, rekrytering och rehabilitering. Under året har vi också utbildat nya chefer i deras arbetsmiljöansvar samt befintliga chefer i de nya arbetsmiljöreglerna och våra rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Vårt omfattande ledarutvecklingsprogram som samtliga chefer deltar i fortsätter och det är en viktig del i kommunens arbete.

Likaså fortsätter Ledarutveckling över gränserna som är ett ledarprogram för tänkbara kommande chefer och detta är ett led i att öka rekryteringsbasen av chefer och

ett sätt för anställda att visa sitt intresse för chefskarriär. Utbildningen körs ihop med nio närliggande kommuner och Vimmerby kommun har tre deltagare representerade.

Kompetensförsörjning

Vimmerby kommun har haft ett ökat antal tillsvidareanställda under de senaste åren, även andelen heltidsanställda har ökat. Under 2017 har andelen med allmän visstidsanställning ökat. Andelen arbetade timmar som timavlönade gör ersatte under november månad 2017 133 heltider.

Vimmerby kommun har som många av landets resterande kommuner vissa svårrekryterade grupper, bland annat behöriga forskollärare och lärare, skolledare, socialsekreterare samt andra tjänster som kräver en expertkompetens.

När det gäller kommande pensionsavgångar visar siffrorna att det är en stor del av personalen, med oftast lång erfarenhet inom yrket, som närmar sig pension. Kanske är det så att tjänster där vi har haft en expertfunktion ska återbesättas med välutbildade medarbe-

tare och erfarenhet, detta i konkurrens med andra kommuner som står inför samma process. Det är väsentligt att återbesätta tjänsterna vid pensionsavgångarna i tidigt skede för att öka chansen att behålla kompetensen inom organisationen. Här ser vi återigen ett dilemma när det är svårrekryterat, anställda som går i pension utan att få en ordentlig överlämning av sina arbetsuppgifter och kunskap. Det är mycket kunskap som försvinner vid en pensionsavgång om det inte finns medarbetare att tillsätta på den aktuella tjänsten.

Samma problematik gäller när anställda säger upp sig och det inte finns någon ersättare. Kunskap och erfarenhet som lämnar organisationen, vilket kan resultera i en redan ansträngd arbetsgrupp måste lägga ner mer tid vid bland annat introduktion av den nya medarbetaren samt att verksamheten måste fungera i det dagliga arbetet. Denna problematik kan resultera i sjukskrivningar.

Arbetsmiljö

Den totala sjukfrånvaron var vid 2016 års slut 7,13 % och vid årets slut 2017 har den totala sjukfrånvaron minskat till 6,59 %.

Till 2018 höjs friskvårdbidraget till 1 000 kr per anställd och år. Hälsa är en viktig faktor för en minskad sjukfrånvaro och under 2017 använde sig 432 medarbetare sig utav friskvårdbidraget. Den totala kostnaden för detta är 198 725 kr.

När det gäller antal arbetsskador har vi haft en ökning på 471 arbetsskador under 2017 jämfört med 2016. De största ökningarna har skett under kategorierna skadad av person och fallskador.

Rehabilitering

Under 2016 påbörjades ett stort rehabiliteringsprojekt med målet att öka kommunens frisknärvaro och att minska sjuklönekostnaderna. I detta projekt har det gjorts en kartläggning av kommunens sjukfrånvaro där det fastställdes att psykisk ohälsa är den främsta orsaken till sjukfrånvaro och därefter följer övriga fysiska sjukdomar. Under 2017-2020 kommer Vimmerby kommun vara med i ett ESF-projekt tillsammans med två

andra kommuner, Torsås och Ljungby, samt Försäkringskassa och Landstinget, samt arbetsmiljöverket. Samarbetet med företagshälsovården Avonova har fortsatt under året och de resurser Vimmerby kommuns medarbetare använder mest från Avonova är beteendevetare. En anledning kan vara att det är ett ökat tryck med den psykiska ohälsan.

Övrig analys

Kommunens medelålder har de senaste åren sjunkit och idag är medelåldern 45 år men den största personalgruppen återfinns i åldersgruppen 50 år eller äldre.

När det gäller den totala arbetstiden i kommunen har denna ökat i takt med att antalet medarbetare har ökat. Övertiden ligger på samma nivå som de två senaste åren medan mertiden har ökat något.

Sammanfattningsvis handlar det mycket om attraktionskraft som arbetsgivare, attrahera befintlig personal att stanna inom organisationen och förebygga sjukfrånvaro. Dessa delar har gemensamt att Vimmerby kommun behöver förebygga i samtliga kategorier. Ökar attraktionen som arbetsgivare kommer det minska att medarbetare väljer att sluta, öka möjligheterna att anställa, vilket i sin tur leder till att arbetsgrupper inte är underbemannade och värdefull kunskap stannar kvar i organisationen efter en pensionsavgång.

Antal anställda	2017	2016	2015
Årsarbetare	1 233	1 201	1 161
Tillsvidareanställda	1 335	1 314	1 271
Tillsvidareanställda, heltid	883	827	789
Vikarier	59	58	82
AVA	100	57	69
Obehöriga lärare	71	75	27
Timanställda nov ers heltid	133	132	119

Andel kvinnor i %	2017	2016	2015
Chefer	73	73	75
Arbetsstagare	81	79	81
Heltid	78	78	79
Deltid	87	90	92

Övertid/Mertid	2017	2016	2015
Övertid	13 416	13 106	11 260
Övertid %	0,5	0,5	0,5
Mertid	16 805	13 879	14 785
Mertid %	0,6	0,5	0,6
Arbets tid enl avtal	2 761 208	2 661 562	2 325 939

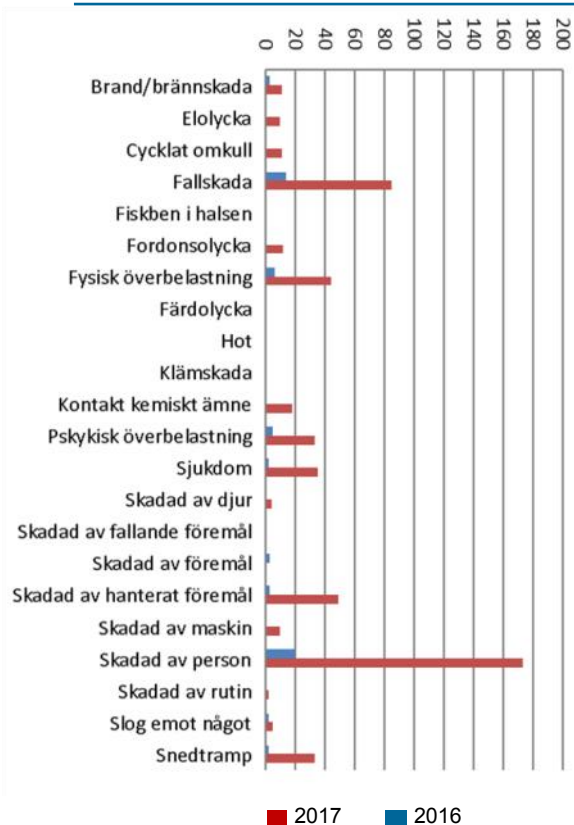
Ålder	2017	2016	2015
< 29 år i %	14,90	9,43	7,14
30 - 49 år i %	39,54	42,66	40,90
> 50 år i %	45,56	47,91	51,96
Medelålder	45	47	49

Pensionsavgångar	2018-2022	2023-2027	Totalt
Barnskötare/Fritidsled/Elevass	8	11	19
Chefer	8	13	21
Förskollärare	10	18	28
Lokalvårdare	14	11	25
Ekonomibiträde/Kock	8	13	21
Lärare	29	23	52
Omsorgspersonal	71	71	142
Totalt inom hela kommunen	194	211	405

Medianlön	2017	2016	2015
Kvinna 20-29 år	22 200	21 800	21 350
Man 20-29 år	21 400	21 000	21 625
Kvinna 30-39 år	24 249	24 050	23 125
Man 30-39 år	24 500	24 100	23 500
Kvinna 40-49 år	25 960	25 800	24 603
Man 40-49 år	28 000	27 000	26 600
Kvinna 50-59 år	25 980	25 420	24 438
Man 50-59 år	27 025	26 000	25 790
Kvinna 60 år +	25 420	24 960	24 310
Man 60 år +	32 975	32 350	30 588
Medianlön	25 365	25 000	24 250

Sjukfrånvaro i %	2017	2016	2015	2014
Sjukfrånvaro kvinnor	7,32	7,78	7,60	7,10
Sjukfrånvaro män	3,24	4,13	3,30	3,40
Karensdagar	0,89	0,83	0,77	0,72
Korttidsfrånvaro < 14 dagar	2,22	2,15	2,09	2,05
15 dagar < 90 dagar	1,34	1,49	1,55	1,52
91 dagar < Långtidssjukfrånv.	2,13	2,67	2,38	2,22
Långtidssjukfrånvaro kvinnor	2,55	2,76	2,48	2,17
Långtidssjukfrånvaro män	0,23	1,80	1,17	1,26
Sjukfrånvarotid 29 år el. yngre	7,16	6,08	5,00	6,50
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år	5,92	6,39	6,40	5,20
Sjukfrånvarotid 50 år el. äldre	7,06	8,07	7,60	7,60
Total sjukfrånvaro	6,59	7,13	6,80	6,50

Arbetsskador



Målen 2017

Se redovisning av målen på sidan 56.

Utvecklingsavdelningen

I utvecklingsavdelning ingår verksamheterna kultur och fritid, folkhälsa och ungdomsverksamhet, näringsliv och en liten del turism.

Viktiga händelser 2017

Näringslivsenheten har även under året haft stort fokus på projektet SLUS.

Uppdatering för lotsverksamhet pågår löpande för befintliga företagslotsar.

Vi genomförde Midnattssolsrallyt i samarbete med KAK och för första gången arrangerades Diggiloo i Vimmerby 23 juli på Ceos i samarbete med Vimmerby kommun, föreningslivet och näringslivet.

God morgon Vimmerby som leds av Patric Engqvist, gästades bland annat av Hans Linnér, Maria Carlsson och Eva Röse.

Det är bara en tomt kvar på CEOS och det finns några intressenter.

Arbetet med projektet "Nyanlända företagare" fortsatte under 2017 men kommer läggas ner efter mars 2018. Anledningen är att det är för få deltagare.

Ny utvecklingschef, Thomas Svärd, börjar tjänsten i början av februari 2018.

Kultur och fritid har under året varit engagerad i frågor kring avtal och förenings- och fritidsfrågor. Bland annat färdigställandet av fotbollsanläggningen Ceos. Vår fritidssamordnare arbetar för att stärka arbetet med fritids- och anläggningsfrågor.

Arbetet med Mötesplatserna går vidare. Under året har ett dokument tagits fram om grunden, syftet och visionen för kommunens mötesplatser och hur mötesplatserna passar in i SLUS tankar.

Under försommaren har kultur- och fritidsenheten gjort förberedelser inför den genomlysning av föreningsbidrag och anläggningar som Ernst & Young genomförde under hösten.

Under våren och försommaren besöktes föreningar i Storebro, Frödinge, Rumskulla och Locknevi. Under hösten besöktes Pelarne, Södra Vi och Gullringen. Avstämningsmöten med studieförbunden och de lokala föreningarna hölls under året.

I samband med Stadsmuseet Näktergalens vårutställning Livet på landet, arrangerade museet en föreläsning med filmaren och författaren Peter Gerdehag som fick stor publik. Arrangemanget gjordes i samarbete med Vimmerby folkhögskola. Sommarens utställning

speglade Vimmerbys musikliv genomtiderna och året avslutades med en fotoutställning med bilder från kommunens bildarkiv.

Ett aktivt läsfrämjande arbete har bedrivits på biblioteket, för både unga och äldre. Biblioteket har fortsatt att fokusera mer på att arbeta med de nyanlända och asylsökande och köpt in litteratur. Under våren genomfördes Lässurr för förskoleklass och Bokbiten med årskurs 3. Båda ingår i kulturgarantin. Under året arrangerar personalen mindre utställningar på biblioteket. Under sommaren samt vecka 46 var temat Astrid Lindgren. Sommaren avslutades med sommarlovsbokens bokfest och höstlovet bjöd på författarbesök för de yngre.



Inom Globträdsmodellen har en träff genomförts där unga möter beslutsfattare. Globträdsmodellen har utvecklas, bland annat genom att arbetsgrupper med förtröendevalda och ungdomar har tillsatts.

I sommar har återigen ca 150 ungdomar haft kommunalt sommarjobb. I Källängsparken har Fabriken haft verksamhet hela sommaren och förra årets turné "Fabriken on Tour" upprepades med gott resultat. Fabrikens kaféverksamhet utvecklas som ett led i att bli en mer attraktiv mötesplats för äldre ungdomar.

Vimmerby kommun har blivit beviljade medel för ett nytt utbyte med Mukono i Uganda under en treårsperiod.

Kulturskolans verksamheter har haft flera framträdanden under året. Under sommaren genomfördes en dansworkshopsvecka för ungdomar och innan skolan började arrangerade Vimmerbys danspedagoger, tillsammans med Dans i Sydost, en tvådagars dansworkshop för danspedagoger i Sydost. Kulturskolan har blivit beviljade medel från Kulturrådet för att vara ute på grundskolorna, främst mellanstadiet, för att locka fler

barn till verksamheten, främst från de målgrupper som normalt inte söker sig till Kulturskolan.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Utvecklingsavdelning redovisar ett överskott på 523 tkr. Det är flera verksamheter som har redovisat ett positivt resultat men de med störst överskott beskrivs nedan.

Näringslivsenheten gör ett överskott på 774 tkr orsakat främst av lägre personalkostnader. Samtidigt som avtalet med Linköpings universitet upphörde 2016 och därmed förbrukades inte 250 tkr.

Kultur och fritids administration tillsammans med föreningar redovisar ett plus resultat på 612 tkr. Detta beror på lägre kostnader till föreningsanalysen som gjordes av Ernst & Young och mindre utbetalning till föreningar.

Förväntad utveckling

Näringslivsenheten fortsätter arbetet med projektet SLUS företagslotsen.

En ny omorganisation kommer göras från och med 1 februari 2018. Biblioteksverksamhet och museet Näktergalen kommer att flyttas till administrativa avdelning för att ingå i kontaktcentret.

Under året har läktaren på Ceos kommit på plats och åtgärder vidtagits för att förhindra granulat att komma ut i omgivande mark och vattendrag. Avtal kring Ceos har inte kunnat färdigställas då anläggningen inte varit färdig samt att det klagats på gräskvaliteten. Istället har taxor för hyra av gräs och omklädningsrum tagits fram. Under 2018 behövs fortsatt dialog och utvärdering för hur avtal och skötsel ska se ut 2019 och framåt. Resultatet blir beroende av hur kommunen väljer att jobba vidare med Ernst & Youngs utredning.

Målen 2017

Målet med Svenskt näringslivs ranking är inte uppfyllt.

Se redovisning av målet på sidan 56.



Samhällsbyggnadsavdelningen

Samhällsbyggnadsavdelningen ingår i kommunstyrelseförvaltningen och är stöd- och servicefunktion till kommunens kärnverksamheter. Avdelningen består av fastighetskontoret, gatukontoret, räddningstjänsten samt enheterna för kost och lokalvård.

Viktiga händelser 2017

Från årsskiftet övergick servicegruppen från utvecklingsavdelningen till gatukontorets driftsenhet. Förnyelse av maskinparken är påbörjad och i slutet av året tillsattes två nya arbetsledartjänster. Vidare har gatukontoret fokuserat på att få fram nya tomter och bostäder i kommunen. Planering för över hundra tomter finns nu klar. Samtliga kommunala gators skick har inventerats. Utfallet från inventeringen kommer att användas för framtida handlingsplan och budgetplanering.

Den nya livsmedelsupphandlingen har resulterat i ett flertal avtal med närproducenter, men har även haft ekonomiska konsekvenser för kostverksamheten. På begäran har kostverksamheten sedan årets början levererat kyld portionsmat avsedd för hemmaboende i Hultsfreds kommun.



Foto: Daniel Nestor

Det nya internhyressystemet, för de kommunala nyttofastigheter som fastighetskontoret förvaltar, implementerades vid årsskiftet. Under våren avslutade både dåvarande fastighetschef och lokalvårdschef sina anställningar. En ny fastighetschef tillträdde sin tjänst i oktober. För lokalvården har kostchefen varit tillförordnad lokalvårdschef.

Räddningstjänsten har genomfört åtgärder i linje med satsningen på friska brandmän. Övningar har genomförts i så kallad ren miljö och på Vimmerby brandstation har ett nytt ventilationssystem installerats för bortledning av utryckningsbilarnas avgaser. Åtgärdsplanen för

de brister Länsstyrelsen påtalade 2015 har fullföljts och avslutats.

Under hösten blev etableringen av paviljongerna till Lilla Lundens förskola klar, vilket getts i uppdrag åt fastighetskontoret. Lilla Lunden, tillsammans med diverse övriga utökade verksamheter inom övriga förvaltningar, har även lett till utökade uppdrag för kost- och lokalvårdsenheten.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Samhällsbyggnadsavdelningens resultat är ett underskott mot budget på 13,2 mnkr. 8 mnkr utgörs av värdeförändring av Krönsmöns exploateringsområde efter politiskt beslut om sänkt tomtpris.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott mot budget med 2,4 mnkr. Reparationskostnaderna på utryckningsfordon har varit fortsatt höga. Utbildningskostnaderna har varit höga till följd av nyrekrytering och åtgärdsplan för kompetensbrister påtalade av Länsstyrelsen, samtidigt som tilldelningen av utbildningsplatser varit god. Vidare har nödvändiga inköp av utryckningskläder gjorts under året, för vilket budget saknats.

Fastighetskontoret redovisar ett underskott på 2 mnkr mot budget, varav 1,7 mnkr utgörs av högre etableringskostnader än erhållet tilläggsanslag för paviljonger Lilla Lunden. Kostnaderna för bostadsanpassningar har tidigare ökat kraftigt från år till år, men har under 2017 mattats av. Bostadsanpassningar ger ett överskott mot budget på 1,1 mnkr.

Gatukontoret, med underordnade verksamheter, redovisar ett underskott mot budget med 1,2 mnkr.

Gatukontorets driftsenhet redovisar ett överskott mot budget, likaså parkeringsövervakningen. Kostnaderna för grustag, skolskjutsar och gatubelysning är däremot högre än budget.

Kosten redovisar ett underskott mot budget med 1,1 mnkr. I och med det nya livsmedelsavtalet har livsmedelskostnaderna ökat kraftigt, samtidigt som antalet serverade portioner ökat.

Tidigare nämnda värdeförändring av Krönsmön belastar Mark- och exploateringsverksamheten. Utöver värdeförändringen redovisar verksamheten ett underskott



Foto: Daniel Nestor

mot budget på 800 tkr. Under året har uppdragen varit många och verksamheten har även bekostat anslutningsavgifter till tomträttsavtalen.

Kostnaderna för industriavtal blev 1,7 mnkr lägre än budget. Lokalvården redovisar ett underskott mot budget med 400 tkr. Under året har bostads- och vattenförsörjningsplaner tagits fram av Samhällsbyggnadsavdelningen, vilket bidragit till underskottet med 160 tkr.

Förväntad utveckling

Kostverksamheten genomlystes under hösten 2016. Det är ett förvaltningsövergripande verksamhets- och utvecklingsarbete som kräver politiska beslut. Arbetet har påbörjats och kommer att fortgå under 2018.

Beslut kring ny lokalvårdsorganisation är fattat och implementeras under början av 2018.

Ombyggnad av brandstationen i Vimmerby fortsätter, för att klara arbetsmiljökraven vid hantering av kontaminerad utrustning.

Såväl Gatukontorets som Räddningstjänstens ålderstigna maskinpark kommer successivt bytas ut. För framtiden planeras en flytt för Gatukontorets driftighet, från centralförrådet till lokaler med mer centralt läge.

Ombyggnad av Vimarköket för en större packmaskin till kyllda portioner kommer att förbättra kapaciteten och arbetsmiljön.

Målen 2017

Målet att minska energiförbrukningen uppnås inte. Energiförbrukningen i de kommunala fastigheter som fastighetskontoret förvaltar har ökat. Vidare togs under hösten politiskt beslut att utöka gatubelysningen i syfte att öka tryggheten och säkerheten för medborgarna.

Se redovisning av målen på sidan 56.



Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden har ansvar för alla utbildningsfrågor från förskola till högskola. Inom nämndens ansvarsområde bedrivs även svenska för invandrare och samhällsorientering.

Viktiga händelser 2017

Förskolan har varit i fokus under hela året. Antalet utvecklingsdagar för förskolans personal har ökat från två till fyra per år. Det höga trycket på förskoleplatser medförde att BUN i mars fattade beslut om intagningsstopp i väntan på flera lokaler. Genom öppnande av förskola i Granebo, samt beslut i KS om beställning av paviljonger kunde stoppet hävas i början av sommaren. BUN beslutade under våren om tillstånd för start av fristående pedagogisk omsorg. Volymökningarna fortsätter och ekvationen att få förskolans budget i balans är svårlost.

I augusti returnerade förvaltningschefen sitt arbetsmiljöansvar för förskolan tillbaka till barn- och utbildningsnämnden. Beslutet grundades på de negativa konsekvenser på arbetsmiljön som de i juni 2017 beslutade ramarna för 2018 skulle medföra för barn och medarbetare i förskolan. Ansvaret återtog efter att förskolan fick ett extra tillskott i budgetramen.

Inom ramen för Skolverkets grundskolesatsning "Samverkan bästa skola" bjöds förvaltningen in för att

på en heldagskonferens dela med sig av goda exempel från Vimmerbys systematiska kvalitetsarbete. En gemensam mottagningsenhet för nyanlända startades under 2017 för att kunna utnyttja kompetensen bättre och få en mer likvärdig start. Flera utvecklingsprojekt har startats bland annat med att utveckla fritidshemmen.

Gymnasiet har fått förlängd certifiering som teknikcollege samt även examinerat sina första gymnasieingenjörer. Rapporten Öppna jämförelser Gymnasieskola 2017 visade på mycket goda resultat för kommunens gymnasieskola. I de flesta jämförda nyckeltal placerade sig Vimmerby gymnasium bland de 25 % bästa i landet.

Vuxenutbildning på gymnasial nivå för att få grundläggande högskolebehörighet blev en rättighet från och med 2017, vilket innebär att Lärcenter måste erbjuda de kurser som enskilda studerande behöver för sin behörighet. Vuxenutbildningen har beviljats statliga medel för att driva yrkesvux inom såväl vård- och omsorg som träutbildning. Det har under våren varit ett ökande flöde av studerande inom sfi och vuxenutbildningen har nu börjat erbjuda kurser på kvällstid.

Campus Vimmerby avslutade sin uppskattade mini-seminarieserie kring nyanlända och integration. De tre olika seminarierna har under 2016 och våren 2017 tillsammans haft 1200 deltagare. Utifrån underlag från företagsbesök har Campus i Småland lämnat in två ansökningar av YH-utbildningar. Diskussioner har förts med Linköpings universitet om distansutbildningar. Tekniken har uppdaterats till samma standard som övriga i Campus i Småland.

Antalet anmälningar till Skolinspektionen som leder till kritik ökar i Sverige. Vimmerby har under året inte haft någon anmälan som resulterat i kritik gentemot kommunen.

Glädjande nog har rekryteringsläget på förskolechef- och rektorssidorna varit bättre än förra året och hösten startade med att alla rektors- och förskolechefstjänster var tillsatta. Samtliga chefer inom barn- och utbildning påbörjade i augusti Skolverkets utbildning "Leda digitalisering".

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2017 på ett underskott på 18,7 mnkr eller minus 5,9 % av budgeten (2016 -6,6 mnkr). Den ökade semesterlöneskullen på 5,6 mnkr (det mesta beror på ett nytt beräkningssätt för lärarnas semesterlöneskuld) drar ner resultatet.

Grundskolan redovisar underskott med 10,0 mnkr varav 3,2 mnkr är semesterlöneskuld. Elevassistentkontot överskrids med 7,0 mnkr.

Interkommunal ersättning för gymnasiet är en verksamhet som redovisar underskott med 7,3 mnkr. Färre elever från andra kommuner är största orsaken. Vimmerby gymnasium i övrigt redovisar ett överskott vilket även gymnasiesär, Campus Vimmerby samt fritidshemmen gör.

Förväntad utveckling

Antal barn som föds i Vimmerby har ökat de senaste åren, vilket medför fler barn i förskola och grundskola, vilket i sin tur ställer krav på mer lokaler och mer utbildad personal. Ett extra tillskott i budgeten för 2018 ger möjlighet att skapa ett resursteam, förstärka med en förskolechef och höja personaltätheten.

Rekryteringsläget bedöms fortfarande som mycket bekymmersamt och behovet att kunna erbjuda högskoleutbildning på CAMPUS framstår alltmer som en nödvändighet. Utifrån kompetensinventering fortsätter ar-

betet med att starta fler YH-utbildningar och lärarprogram på Campus.

Det aviseras för fortsatt satsning på kunskapslyftet vilket troligtvis innebär att vuxenutbildningens yrkesutbildningar i regional samverkan kan fortsätta utvecklas. Vuxenutbildningen betraktas som en annan chans och inte en andra chans. Arbetsförmedlingen kommer troligtvis att under nästa år kunna anvisa nyanlända inom etableringen till kommunal vuxenutbildning och det är svårt att se vilka konsekvenser detta kommer att få för verksamheten.

Regeringen beslutade i oktober om nationella strategier för skolans digitalisering med mål och delmål som ska uppnås till 2022, bl.a. kring digital kompetens och likvärdig tillgång och användning. Ett kartläggningsarbete påbörjades under hösten för att i ett första steg prioritera och bygga ut infrastrukturen.

En stor utmaning de närmaste åren i arbetet med att uppnå de nationellt satta målen är den ökade driftkostnaden när antalet enheter behöver öka markant och det dessutom ska finnas tekniskt och pedagogiskt stöd till förskolor och skolor. Genom att "hålla i" skolutvecklingsdokumentet med åtföljande planer, kombinerat med det systematiska kvalitetsarbetet, kommer elevernas resultat att fortsätta förbättras.

Målen 2017

Se redovisning av målen på sidan 57.



Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso- och sjukvård, omsorg för personer med funktionsnedsättning samt individ- och familjeomsorg.

Viktiga händelser 2017

Efterfrågan på lägenheter inom gruppboenden LSS har varit hög i flera år vilket lett till speciallösningar för enskilda personer. I augusti togs den nya gruppboendet Gårdsstigen i bruk med sex nya lägenheter.

Trygg hemgång, en form av hemrehabilitering, startades upp under året. Tillsammans med ett hemtjänningsteam och att en ny korttidsenhet öppnades på Vimarhaga i mars har det bidragit till att personer som är utskrivningsklara från sjukhus bättre kan tas emot i Vimmerby. I samband med öppnande av en ny enhet med korttidsplatser så avvecklades korttidsenheten Granebo på Granen.



Borghaga/Vimarhaga

Biståndshandläggare/LSS-handläggare och sjuksköterskor har under våren flyttat in i gemensamma lokaler.

Nattsatser inom hemtjänsten har under året setts över och insatser från nattpatrullen har minskat.

Det har under en längre tid varit stora svårigheter att rekrytera fysioterapeuter/sjukgymnaster vilket påverkat rehabiliteringsverksamheten då flera tjänster är vakanta. Samarbete med landstinget sker.

Under året har antalet ensamkommande barn och ungdomar minskat betydligt och verksamheten har förändrats. HVB Röda Villan i Locknevi samt stödboendet Björkbacken har avvecklats. I början av året gjordes också en omställning till de minskade ersättningarna till kommunen och Blå Villan i Vimmerby gjordes om till ett stödboende.

Kompetensförsörjning är en ständigt viktig fråga både vad gäller rekrytering och fortbildning för medarbetare. Under året har t ex uppdragsutbildningar i socialrätt och

specialpedagogik startat. Utvecklingsarbetet inom området Vård i nära relationer har varit framgångsrikt med förbättrade arbetssätt och utbildningar som också vänder sig till personal utanför socialnämnden.

Förberedelsearbete för att kunna införa heltidsarbete som norm har pågått under hela året.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Socialnämnden redovisar totalt ett underskott för 2017 med 2 629 tkr vilket motsvarar minus 0,8 % av den totala budgeten. Inom individ- och familjeomsorgen återfinns ett överskott på 9 435 tkr och som beror på intäkter från Migrationsverket för mottagande av flyktingar. Intäkterna för ensamkommande barn har under 2017 minskat eftersom antalet barn blivit färre och ersättningsnivåerna till kommunerna minskats. Placeringar av missbrukare, barn och ungdomar samt behovet av konsulter från bemanningsföretag ger underskott.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 3 280 tkr och den största delen ligger inom hemtjänsten. Utan omfördelning av intäkter från Migrationsverket (4 mnkr) till hemtjänsten och statsbidrag till vård- och omsorgsboende (knapp 4 mnkr) så hade underskottet varit betydligt högre. Under året så har kostnaderna för hemtjänst minskat och ligger nu på en realistisk nivå. Däremot har inte budgeten anpassats efter den demografiska utvecklingen och den ökade problematik som finns.

Inom verksamhetsområde funktionshinder finns ett underskott med 7 937 tkr. Orsakerna till det är en sedan flera år ökad efterfrågan på LSS-insatser och fler brukare utan motsvarande anpassning av budgeten. I väntan på den nya gruppboenden som togs i bruk efter sommaren så har det gjorts individuella lösningar vilket fördröjer. Det är också ett ökat omsorgsbehov och fler brukare inom serviceboendena. Ökade krav från IVO på nattbemanningen ger högre kostnad som inte finns i budget. Försäkringskassan omprövar i högre utsträckning beslut om personlig assistans och dessa personer behöver då insatser från kommunen.

Hälso- och sjukvården har ett underskott på 1 080 tkr. Hemsjukvården i form av sjuksköterskor och sårvårdsmaterial står för ett större underskott medan rehabverksamhet och tekniska hjälpmedel har ett mindre överskott.



Förväntad utveckling

De absolut största utmaningarna kan sammanfattas i två punkter:

- Möta ökande behov med begränsade resurser
- Kompetensförsörjningen

Äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården kommer att öka i och med den demografiska förändringen med fler äldre, fler äldre-äldre och fler multisjuka. Vi står också inför ett paradigmskifte med en omstrukturering från slutenvård till en mer nära vård, "sjukhussängen flyttar ut till det egna hemmet". Det kommer ställa stora krav på landstingets primärvård och kommunerna. I och med den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvården ser vi redan nu en förskjutning från sjukhusvård till vård och omsorg i det egna hemmet. Den nya lagen gäller från 1 januari 2018 och innebär att kommunerna, tillsammans med primärvården, snabbare ska ta emot personer som skrivs ut från sjukhus. Statsbidragen för bemanning inom äldreomsorgen upphör 2018 och kommunerna förväntas själva finansiera det framöver.

Insatser enligt LSS kommer att fortsätta att öka. En ny gruppbostad planeras till 2019 men det kommer även behövas andra insatser, exempelvis daglig verksamhet. Verksamheten behöver både utökas och utvecklas utifrån nya behov. Kostnadsutvecklingen för personlig assistans är oroväckande och hur ansvarsfördelningen kommer att bli mellan stat och kommun.

Den psykiska ohälsan ökar inom alla åldrar. Mest bekymmersamt är det för barn och ungdomar samt nyanlända. Där kommer ytterligare insatser att behöva göras. Inom socialförvaltningen har ett utvecklingsarbete startat upp som sträcker sig över flera år och som utgår från den nationella och regionala handlingsplanen med bland annat självmordsförebyggande arbete.

Arbetet med hemmaplanslösningar inom individ- och familjeomsorgen behöver fortsätta att utvecklas för att om möjligt förhindra att placeringar ökar. Utvecklingsarbetet med Vård i nära relationer (VNR) är framgångsrikt men behöver fortsatt vara en stor fråga tillsammans med arbetet för att motverka hedersrelaterat våld, vilket vi ser ökar.

De närmaste åren kommer arbetet med att införa en heltidsorganisation ha en stor påverkan på socialförvaltningen. Avsikten är att införa en organisation där det är möjligt att arbeta heltid, där alla deltidsarbetande erbjuds heltid och där alla nyanställningar är heltidstjänster. Det är ett led i att fler ska arbeta mer. Det kommer också behöva göras stora insatser för att kunna rekrytera och behålla den kompetens som kommunen behöver.

Målen 2017

Intäkter från Migrationsverket påverkar starkt att underskottet inte blev större. Andelen aktuella genomförandeplaner har förbättrats betydligt sedan delårsbokslutet. Det finns genomförandeplaner för nästan alla brukare men de är inte fullt ut aktuella (d v s uppdaterade inom senaste sex månaderna). Målet när det gäller kompetensnivån är uppnått vilket är viktigt i en speciallagsreglerad verksamhet. Ett observandum framöver då vi ser att andelen med utbildning inom äldreomsorgen har sjunkit för 2017. Flertalet ej verkställda beslut ligger i början av 2017 och avser vård- och omsorgsboende för äldre. Den situationen förändrades i och med att en ny enhet på Vimarhaga togs i bruk. Färdigställande av gruppboenden Gårdsstigen har också påverkat och under senare delen av året har det sett betydligt bättre ut.

Se redovisning av varje mål på sidan 56.



Bråneholm

Miljö- och byggnadsnämnden

Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd är en gemensam nämnd. En hållbar utveckling för 30 000 invånare i två kommuner.

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för tillsyn, lov och kontroll enligt plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagen. Ansvarsområdet omfattar även kommunens fysiska planering, kart- och mättekniska verksamhet samt service i fastighetsbildningsärenden. Den gemensamma nämnden har även uppdraget att samordna kommunernas hållbarhetsarbete.

Viktiga händelser 2017

- Införande av ett nytt gemensamt verksamhetssystem för hela förvaltningen med koppling till kartstöd och digitalt arkiv.
- Satsningar på organisationsutveckling och interna förändringar för att förbättra service och stöd till invånare och företag.
- Stora delar av bilparken är utbytt och här har vi fortsatt vår inriktning på miljöbilar.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Det ekonomiska utfallet för Hultsfred-Vimmerby gemensamma miljö- och byggnadsnämnd blev bättre än budget och överskottet överträffade prognoserna något. Verksamheten lämnar ett sammanlagt överskott mot budget med 1.193 tkr. Av detta fördelas 54 tkr till Vimmerby och 1.139 tkr till Hultsfred.

Det totala resultatet jämfört med budget, inklusive kostnader för nämnden, blir -50,6 tkr i Vimmerby och 1.400 tkr i Hultsfred. Att utfallet skiljer sig så markant mellan kommunerna beror dels på att Hultsfreds kommun justerat nämndens budget utifrån de kostnadsökningar (till exempel löner, avtal, hyror) som varit mellan 2015-2017 vilket Vimmerby kommun inte gjort och dels på att Vimmerby nyttjat en större del av förvaltningens resurser, främst inom plan- och mätområdet, under 2017.

Nettokostnaden för verksamheten i kommunerna 2017:
Hultsfred 6.258,1 tkr
Vimmerby 6.573,8 tkr

Årets överskott beror på lägre personalkostnad än budgeterat samt höga intäktsnivåer.

Antal årsarbetare 2017: 29,6 jämfört med budget 33,5.

Förväntad utveckling

Ny centraliserad administration förväntas ge ett effektivare ärendeflöde genom förvaltningen. Förändringen ska ge snabbare svar på företag och invånares önskemål och även ge mer tid till inspektörerna att kunna jobba proaktivt. Förvaltningen försöker möta invånarnas behov av stöd så att samhällets lagar och regler uppfylls utan att vi behöver förelägga och döma ut sanktioner.

Under 2018 kommer ett förslag till ny taxa enligt plan- och bygglagen tas fram. Gällande taxa är komplicerad och det är svårt för sökande att göra en skattning av vad ett bygglov kommer att kosta. Ett taxeförslag, som bygger på ärendets komplexitet och antal handläggningstimmar, togs fram av SKL för några år sedan. Några kommuner har redan antagit den nya taxemodellen medan andra testkör den parallellt med den gamla taxan för att anta den senare. Miljö- och byggnadsförvaltningen avser att föreslå kommunfullmäktige att anta en ny taxa för handläggning enligt Plan- och Bygglagen under hösten 2018.

Flera e-tjänster kommer att lanseras under 2018. Nytt verksamhetssystem, utveckling av det digitala arkivet och en förbättrad kartplattform ökar möjligheterna för ett bra utbud av e-tjänster.

Målen 2017

De ekonomiska målen är uppfyllda. Lägre personalkostnad än budgeterat samt höga intäktsnivåer medför ett budgetöverskott (se kommentar måluppfyllelse i tabell på sidan 55).

Något lägre måluppfyllnad gentemot våra invånare och brukare än förra året. Vi tappar även något i våra medarbetares nöjdhet. Samarbetet är bra mellan medarbetare i samma grupp men avtar med avståndet. Likaså har förtroendet för ledningen minskat något och det bedöms till stor del bero på en mindre organisationsförändring som presenterades i slutet av året.

Förvaltningen har investerat stora resurser i personalutveckling och verksamhetssystem. Under 2018 och framåt förväntas effektivitet och erbjudande av digitala tjänster öka väsentligt.

Se redovisning av varje mål på sidan 57.

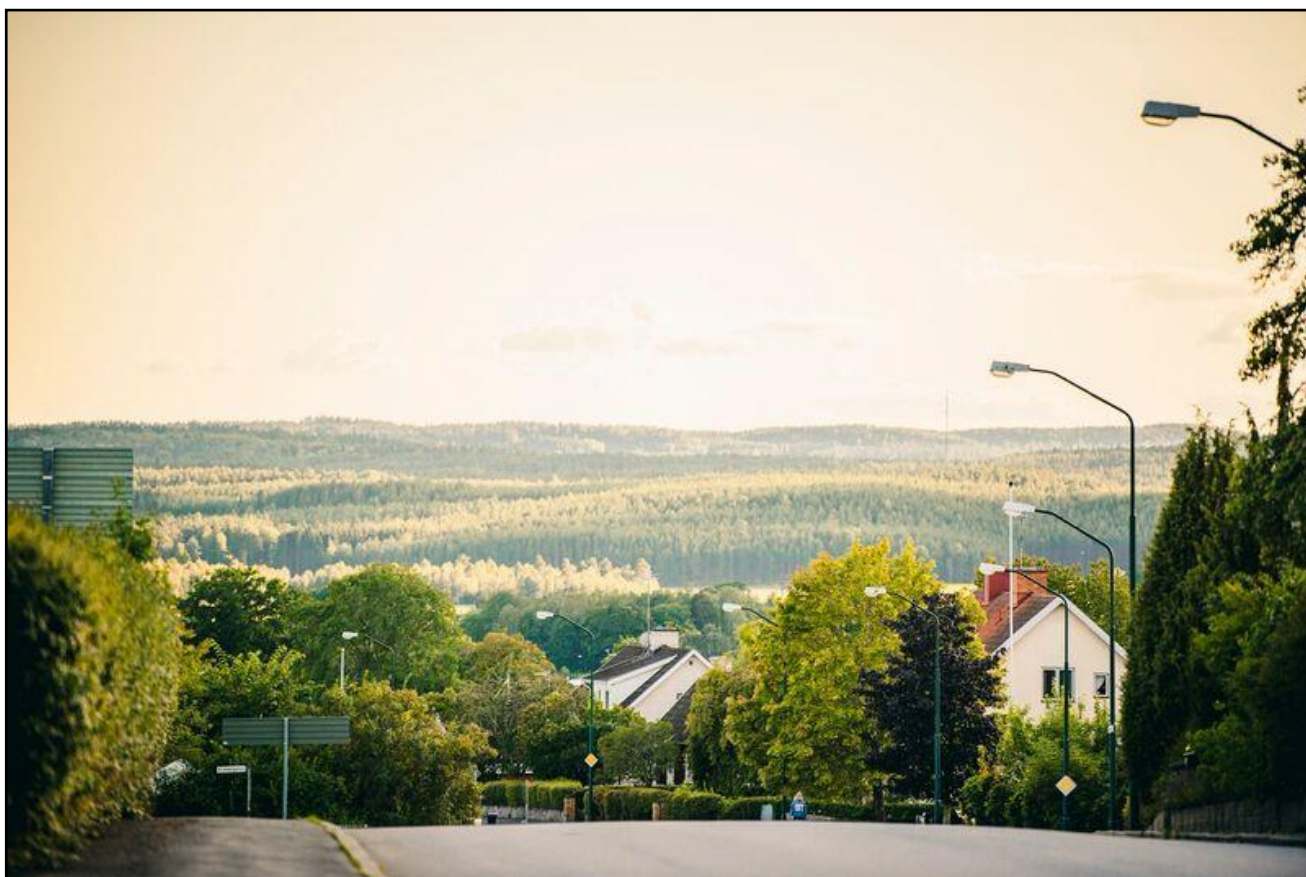


Foto: Daniel Nestor

Överförmyndare i samverkan

Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.

Denna tillsyn skyddar personer som inte kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en god man eller förvaltare utsedd för sig. Överförmyndaren utser och förordnar själv god man för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten är en lagreglerad myndighetsutövning.

Vimmerby, Kinda, Åtvidaberg och Ydre samverkar via en gemensam tjänstemannaorganisation med säte i Vimmerby.

Viktiga händelser 2017

Antalet ensamkommande barn har minskat rejält under 2017. Vid ingången av 2017 var det totalt i de fyra kommunerna 155 aktiva ärenden och per den 31 december fanns det 53 ärenden.

Reglerna för ersättning av arvode till god man för ensamkommande barn ändrades från och med 1 juli 2017. De nya reglerna innebär att kommunerna får en schablonersättning som ska täcka kostnader inom socialtjänsten och för god man. Schablonersättningen gäller för alla nytillkomna ärenden från 1 juli. För de äldre ärendena har medel gått att återsöka direkt från Migrationsverket fram till 31 december 2017.

Vid årets början ändrades inriktningen på en av handläggartjänsterna till att omfatta samordning och ärendefördelning.

Verksamheten har påbörjat ett nödvändigt utvecklingsarbete som har fått stå tillbaka på grund av den ökade ärendemängden av ensamkommande barn hösten 2015 och personalomsättning under 2016. Arbetet med ärendehandbok har påbörjats samt process- och rutinbeskrivningar. Under hösten gjorde överförmyndarna i respektive kommun en riskbedömning med tillhörande internkontrollplan.

Granskningsarbetet av årsräkningar har dragit ut på tiden och de sista granskningarna gjordes i december. I augusti hade 70 % av samtliga årsräkningar granskats.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Det finns ett överskott totalt sett för verksamheten på drygt 100 tkr jämfört med budget. Det finns underskott inom delar av verksamheten som kompenseras av ett överskott inom en annan del.

Förväntad utveckling

Läget bedöms som fortsatt lugnt när det gäller nytillkomna ärenden rörande ensamkommande barn. Den ändrade arvodesersättningen för god man ensamkommande barn beräknas endast ge femtio procents kostnadsäckning mot tidigare hundra procent. Effekten av den nya arvodesersättningen kommer främst märkas under 2018.

Under 2018 finns behov av att byta verksamhetssystemet då nuvarande system, Wärna, inte längre kommer att utvecklas då leverantören lanserar ett nytt webbaserat system. För att effektivisera verksamheten och för att underlätta hantering för gode män vill vi även lansera en e-tjänst för inlämning av årsräkning.





Foto: Daniel Nestor

Målen 2017

Den årliga enkäten har tyvärr fått senareläggas på grund av arbetsbelastning inom verksamheten. Enkäten är nu under produktion och kommer att skickas ut under andra hälften av februari 2018.

Övriga målområden har fallit väl ut. Det viktiga arbetet med att utbilda gode män fortsätter nästa år med gemensamma utbildningsåtgärder inom Kalmar län. Alla gode män inom vår samverkansorganisation bjuds in.

Se redovisning av varje mål på sidan 58.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncernen

Vimmerby kommun Förvaltnings AB (Vkf) är moderbolaget i en koncern som 31 december består av tre dotterbolag och två dotterdotterbolag. Vkf ägs till 100 % av Vimmerby kommun.

1 april såldes Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB till Astrid Lindgrens Värld AB och i början på året köpte Vkf aktierna i Vimmerby Turistbyrå AB. Vimmerby Turistbyrå AB har därefter fusionerats med moderbolaget.

Dotterbolag ingående i koncernen:

- Vimmerby Energi & Miljö AB, 556189-4352 med dotterbolagen:
 - ◊ Vimmerby Energiförsäljning AB, 556527-8404
 - ◊ Vimmerby Energi Nät AB, 559011-4988
- Vimarhem AB, 556478-5987
- Vimmerby Fibernät AB, 556203-5088

Samtliga belopp i tkr om inget annat anges

Moderbolaget Vimmerby kommun Förvaltning AB (Vkf)

Vkf svarar för koncernens övergripande utveckling och strategiska planering samt styrning av de ekonomiska och finansiella resurserna på ett för koncernen optimalt sätt.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolaget

I bolagsordning och särskilt ägardirektiv finns beskrivet vilket uppdrag som Vimmerby kommun tilldelat Vkf. Av bolagsordningen framgår att "Syftet med bolagets verksamhet är att inom ramen för av kommunen givna direktiv tillhandahålla mark och lokaler för näringslivet samt samordna de kommunala bolagens verksamhet i syfte att främja utvecklingen av den kommunala verksamheten i Vimmerby."

Vkf ska utifrån det särskilda ägardirektivet:

- svara för rapportering för koncernen
- följa upp och kontrollera koncernens finansierings- likviditets- och ekonomiska förhållanden
- genomföra skattemässiga dispositioner mellan koncernens bolag för att möjliggöra resultatutjämnning
- säkerställa att bolagen verkar för koncernnyttan och helhetssyn
- utöva ägarstyrning av bolagen.

Sammantaget görs bedömningen att VKFs verksamhet är förenlig med ovan fastställda ändamål och direktiv.

Vkf har 2017 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande:

Koncernbidrag till moderbolaget

Vimarhem AB	40
Vimmerby Energi & Miljö AB	4.500

Koncernbidrag från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	800
----------------------	-----

Koncernbidrag från Vimarhem följer reglerna för utdelning ur allmännyttiga bostadsföretag.

Bolagets fastigheter

I bolaget finns en obebyggd tomt.

Viktiga händelser

I februari 2017 tecknade Vkf avtal med Astrid Lindgrens Värld AB om försäljning av dotterbolaget Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB. Tillträde skedde den 1 april 2017.

Det vilande bolaget Vimmerby Turistbyrå AB, som tidigare drev turistbyråverksamhet, förvärvades från Vimmerby kommun och fusionerades sedan i juli 2017.

Risker

Koncernens risker är främst räntenivån på upptagna lån. För Vimmerby Energi & Miljö AB är dessutom prisnivå för inköp av el samt pris och tillgång på bränsle till värmeverksamheten riskfaktorer. För Vimarhem AB är riskerna främst hyresnivån, uthyrningsgraden, finansiella kostnader och förvaltningskostnader

Dotterbolagen Vimmerby Energi & Miljö AB

Vimmerby Energi & Miljö AB levererar förnybar el- och värmeenergi till lokala kunder. Bolaget tar hand om avlopp och avfall och levererar vårt viktigaste livsmedel – rent vatten.

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB har sin verksamhet i framförallt Vimmerby kommun och bedriver handel med förnybar energi. Dotterbolaget Vimmerby Energi Nät AB äger sedan 1 januari 2016 elnätet och bedriver elnätsverksamheten som tidigare låg i moderbolaget.

Viktiga händelser

Under året har bolaget haft en tillgänglighet på totalt 96% på Kraftvärmeverket Tallholmen. Detta beroende på ett antal driftstörningar. Bland annat så drabbades anläggningen av en lindningskortslutning i generatormotorn vilket medförde driftsafbrott både vid demontaget och vid återinstallation av generatormotorn. Själva reparationen tog ca 15 veckor vilket betyder att bolaget under den tiden inte producerade någon el. Fel konstaterades även på bolagets två matarvattenpumpar vilka fick renoveras under året. Alla dessa reparationsinsatser stod leverantörerna för då bolaget fortfarande har garanti på anläggningen.

Bolaget har under året infört fastighetsnära insamling vilket innebär att bolaget i två kärl samlar in åtta fraktioner avfall hos kunden. Systemet har blivit uppskattat av kunderna men bolagets entreprenör på insamlingen har haft kapacitetsproblem vilket innebär att bolagets kunder drabbats av missade hämtningar och inställda turer.

Bevattningsförbud infördes återigen under sommaren med ett gott resultat. Tack vare informationsinsatser och kundernas hushållning kan man konstatera att bolaget under sommaren sparade in ca 20% av vattnet jämfört mot tidigare år. Ett samverkansprojekt har startats tillsammans med Arla och Åbro för att hantera ombyggnaden av förbehandlingsanläggningen vid reningsverket i Vimmerby. Tillståndsansökan skickades in till

Länsstyrelsen under våren.

Årets upplaga av Nils Holgerssonundersökningen visar att bolaget bibehåller sin plats som näst bästa alternativet i länet vid jämförelse av taxor och avgifter.

Framtiden

Bolaget kommer att jobba vidare sin optimering av driften på kraftvärmeverket Tallholmen för att nå bästa verkningsgrad.

Då den "Lokala Vattenförsörjningsplanen" nu är framtagen kommer bolaget med dess hjälp att jobba vidare med att långsiktigt stärka dricksvattentillgången.

Avser koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB:

Nyckeltal	2017	2016
Nettoomsättning	214 551	214 660
Resultat efter finansiella poster	9 788	15 277
Balansomslutning	850 764	877 902
Soliditet %	17	16

Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaltade vid årets slut 1 326 bostadslägenheter, 87 lokaler, 445 garage och carports samt 149 avgiftsbelagda bilplatser. Bostädernas genomsnittshyra var 931,81 kr/kvm per 2017-12-31. Sammanlagda ytan, förutom garage, var vid samma tillfälle 95 132 kvm. Verkligt värde på bolagets fastigheter uppgår till 728 630 tkr. Värdet har fastställts med en kombinerad tillämpning av ortsprismetod och avkastningsmetod.



Vimarhems hyresfastighet Lönnen

Vimarhem utför även drift- och fastighetsskötsel åt Vimmerby kommun, med en yta om ca 115 000 kvm.

Investeringar

Under året har följande större investeringar utförts inom fastighetsbeståndet:

- Västgården, gruppbostad
- Ängsgatan, fönster och värmeåtervinning
- Norrgården, fönster/plåtinklädnad
- Lönnen, fläktsystem
- Ringvägen i Gullringen, stambyte
- Per Erlands väg i Rumsulla, förråd
- Radhusgatan i Frödinge, papptak
- Torgrundan i Storebro, tak

Framtiden

Under 2018 kommer sannolikt antalet outhyrda lägenheter att öka, främst i ytterområdena. Migrationsverket har under år 2017 hyrt 33 lägenheter, 11 av dessa har sagts upp 2018-01-26. Anläggningen i Locknevi för ensamkommande flyktingbarn upphörde 2018-01-31, anläggningen i Södra Vi sades upp 2018-02-21. Kontraktet i Södra Vi gäller t o m maj 2019.

Under 2018 kommer arbetet med att underhålla och standardförbättra de äldre fastigheterna att fortsätta. De flesta av åtgärderna har en energibesparande påverkan. Majoriteten av de äldre fastigheterna har en bra direktavkastning och attraktiva lägen, dessa fastigheter är viktiga för Vimarhems framtida ekonomi.

Under 2018 beräknar Vimarhem att investera ca 35 miljoner i nyproduktion, standardförbättringar samt övriga aktiverbara kostnader.

Vimarhem har tecknat avtal med Vimmerby Fiber angående fibrerings av ytterområdena. Förhoppningsvis kommer detta bli klart under 2018.

Vimmerby kommun har beslutat om ny avfallshantering som kommer att träda i kraft 2018. Vimarhem kommer att bygga om soprum och komplettera med moloker i ytterområdena under 2018.

Arbete pågår med att ta fram handlingar för nyproduktion av fastigheterna Pistolsmeden 2 och 3. Handlingarna kommer att färdigställas under året för framtida bruk.

Ombyggnationen av Hattstugans förskola till tre lägenheter kommer att färdigställas 2018-04-01.

Vimmerby IF har startat ett integrationsprojekt där Asllani Court ska uppföras i området Norrgården. Vimar-

hem har tillsammans med andra aktörer bidragit med viss sponsring. Asllani Court färdigställs under våren 2018.

Inom ramen för boinflytandeverksamheten arbetar Vimarhem AB tillsammans med Hyresgästföreningen för att utveckla hyresgästernas inflytande över sitt boende. Delårsrapporterna redovisas kontinuerligt liksom väsentliga händelser som påverkar de boendes och bolagets ekonomi

Nyckeltal	2017	2016
Nettoomsättning	102 754	100 357
Resultat efter finansiella poster	9 058	5 499
Balansomslutning	339 939	328 686
Soliditet %	9	7

Vimmerby Fibernät AB

Tre byalag inom kommunen har anlagt fiberkanalisation enligt Vimmerby kommuns byalagskoncept och markanvisningar. Från och med 2014-09-01 har byalagen överlåtit ägandet till Vimmerby Fibernät AB. Sedan 2015 handhas byalagens drift och förvaltning av Vimmerby Fibernät AB.

Syftet med bolagets verksamhet är att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, verka för Vimmerby kommuns utveckling genom att främja distribution och tillgång till bredbandstjänster.

21 januari 2016 lämnades en stämning in till Tingsrätten på bolaget med anledning av upphandling och tilldelning av tjänstekoncession. Beloppet är 6 877 tkr jämte ränta. Styrelsen bedömer risken som liten att bolaget kommer att förlora processen. Ingen reservering för detta har gjorts i bokslutet.

Framtiden

Enligt beslut i kommunfullmäktige så kommer Vimmerby kommuns investeringar i fibernätet att under 2018 läggas över till Vimmerby Fibernät AB.

Nyckeltal	2017	2016
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter finansiella poster	-454	-310
Balansomslutning	3 149	2 828
Soliditet %	93	92

Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 25,9 mnkr, föregående år plus 33,3 mnkr.

Vimmerby kommun gör ett plusresultat med 8,0 mnkr, jämfört med föregående år är det 11,0 mnkr sämre.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på 9,8 mnkr, en försämring med 5,5 mnkr mot föregående år.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är minus 0,3 mnkr.

Vimarhem AB redovisar ett resultat på plus 9,1 mnkr, en förbättring med 3,6 mnkr mot föregående år.

Vimmerby Fibernät AB redovisar ett resultat på minus 0,5 mnkr.

Respektive enhets resultat redovisas före bokslutsdispositioner, skatt och koncernelimineringar. Resultatutvecklingen framgår av bild på nästa sida.

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 79,1 mnkr (se bild nästa sida). Vimmerby kommun har investerat 25,0 mnkr, Vimmerby Energi & Miljö AB 30,4 mnkr och Vimarhem AB 23,7 mnkr.

Investeringarna har i hög grad finansierats genom likvida medel (se Kassaflydesanalys).

Koncernens egna kapital ökade med 29,2 mnkr till 715,1 mnkr (se bild nästa sida).

Tillgångarna minskade med 92,7 mnkr, skuldsättningen minskade med 129,4 mnkr och avsättningar ökade med 7,5 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 29,5 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtagan-

den. Inkluderat åtagande för pensioner (338,1 mnkr) är soliditeten 15,6 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten ökat både vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden och när beräkningen görs inkl pensionsåtagandet. (se bild nästa sida).

Kommunkoncernens långfristiga skulder minskade med 136,1 mnkr till 1.348,7 mnkr (se bild nästa sida).

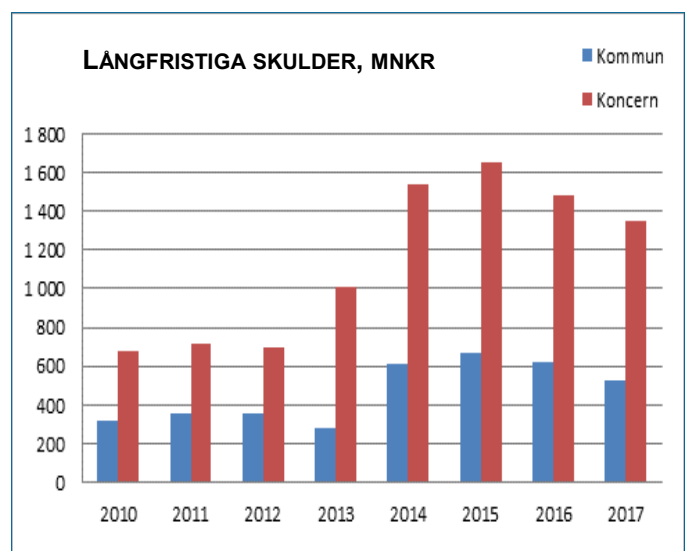
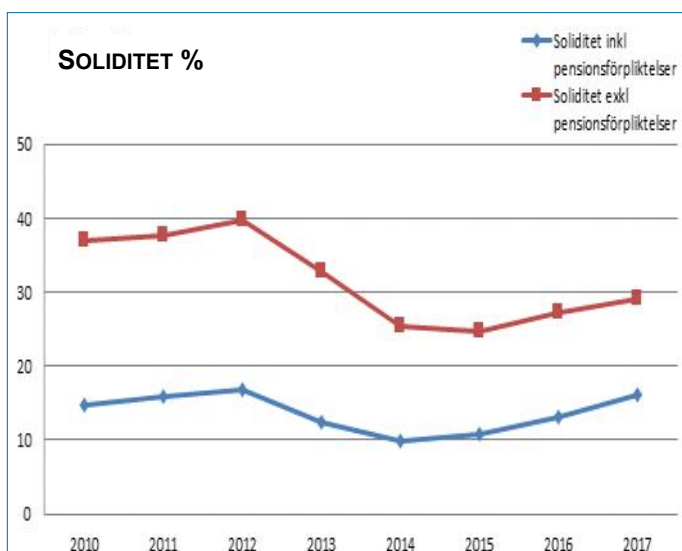
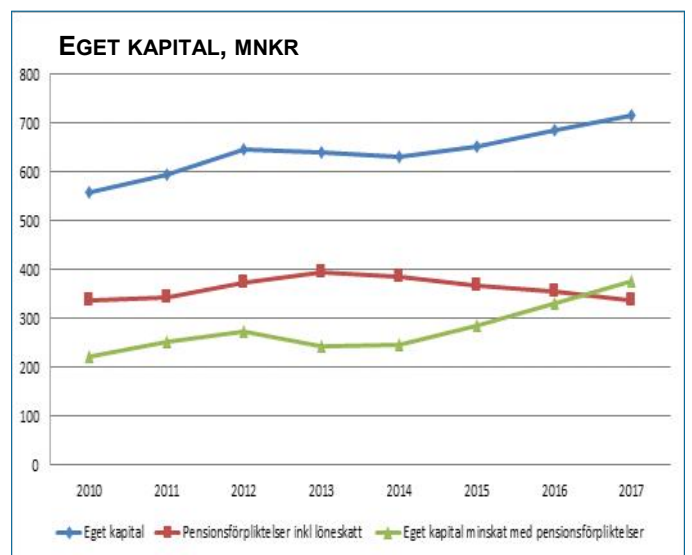
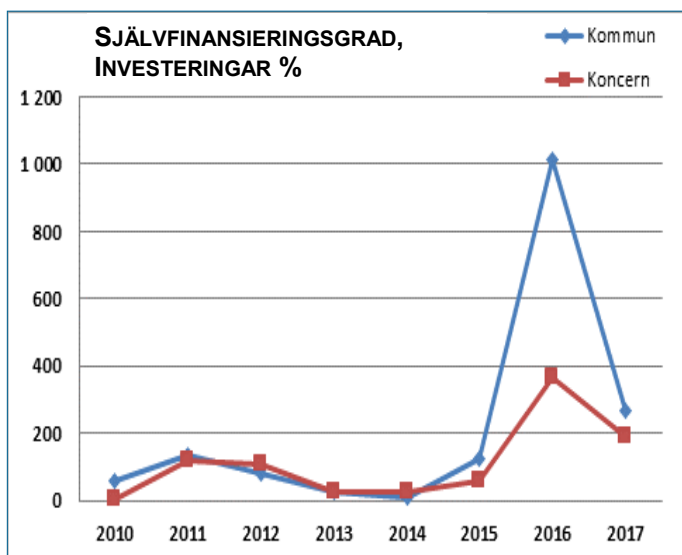
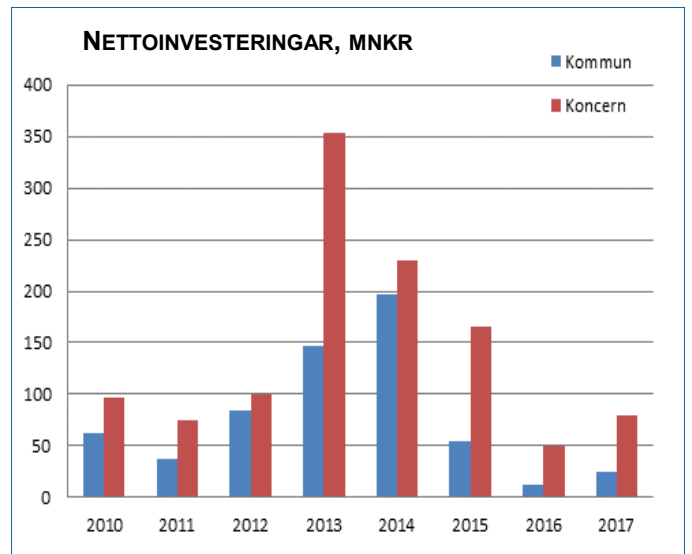
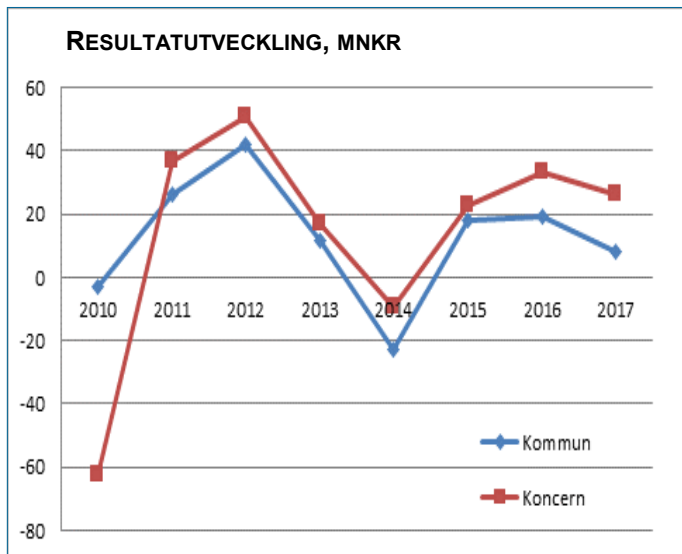
Vimmerby Energi & Miljö AB har ett lån hos kommunen på 10,8 mnkr i samband med byggnationen av exploateringsområdena CEOS och Krönsmon. I övrigt så placerar de enskilda bolagen sina lån externt med kommunen som borgenär.



Tobo golfbana
Foto: Liselott Frejd

Koncernmellanhavanden, mnkr	Försäljning		Koncernbidrag		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	34,2	6,7			10,8	
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4		0,8	4,5		
Vimmerby Energi & Miljö AB	4,1	35,0	4,5			10,8
Vimmerby Energi Nät AB	0,3					
Vimarhem AB	17,5	15,3				
Vimmerby Fibernät AB				0,8		
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	0,6	0,1				
Summa	57,1	57,1	5,3	5,3	10,8	10,8

Nyckeltal kommunkoncern



Finansiell analys

Ekonomi

Under 2017 har den offentliga konsumtionen varit fortsatt hög, men har ökat i en långsammare takt än tidigare. Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och 2016 ökade BNP med cirka 3,3 procent och 2017 förutses tillväxten bli cirka 2,4 procent vilket är något lägre men fortfarande en hög nivå. Detta beror främst på den fortsatt höga produktionsstillväxten samt att det blivit bättre fart på den svenska exporten och hushållens konsumtionsutgifter.

Utvecklingen för med sig att arbetslösheten pressas tillbaka och skatteunderlaget beräknas växa med cirka 1,5 procent under 2017. Tillväxten av skatteunderlaget beräknas under 2018 inte ha en lika stark tillväxt utan kommer att minska till 1,1 procent mätt i reala termer och för 2019 minska till 0,6 procent. Detta sker samtidigt som kostnader och befolkningen växer.

2017 ökade befolkningen i Sverige med 1,3 procent. För kommuner och landsting, och däribland Vimmerby kommun, innebär denna fortsatta ökning av befolkningen en utmaning för att klara av de krav på anpassning som ställs på den offentliga sektorn när befolkningen ökar.

Skattesatsen för 2016 höjdes till 22,36 procentenheter, vilket innebär att Vimmerby kommun har den högsta skattesatsen i Kalmar län. (Skattesatsen i Kalmar landsting uppgår år 2017 till 11,37 procentenheter).

Räntan har varit på en fortsatt låg nivå vilket har bidragit till låga räntekostnader. Men ett ökat resursutnyttjande, bättre fart på privat konsumtion och en försvagad krona innebär att prisökningstakten gradvis stiger. Mot en sådan bakgrund görs bedömningen att riksbanken kommer att höja styrräntan framöver.

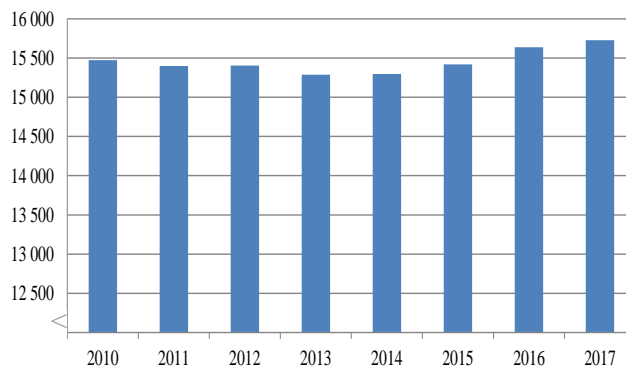
Några av Vimmerby kommuns stora utmaningar framöver är att minska verksamheternas nettokostnader med ökad, eller bibehållen, kvalitet, rekrytera duktiga medarbetare och ställa om till den digitala eran.

Befolkning

Den 31 december 2017 var folkmängden i Vimmerby kommun 15 728 invånare. Det är en ökning med 92 invånare, eller 0,5 procent, jämfört med föregående år. I Kalmar län ökade befolkningen med 1 235 invånare. Den kommun som ökade befolkningen mest var Kalmar med 880 invånare medans den kommun som minskade antalet invånare mest var Oskarshamn med 78 invånare.

Som jämförelse ökade till exempel folkmängden i Stockholms län med 39 083 invånare.

INVÅNARANTAL VIMMERBY KOMMUN



Årets resultat

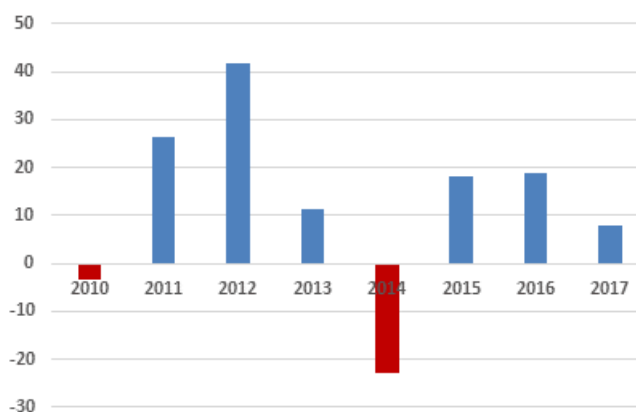
Vimmerby kommun redovisar för 2017 ett positivt resultat på 8,0 mnkr, vilket är 11,0 mnkr lägre än 2016 års resultat. Årets resultat är cirka 9,0 mnkr sämre än budgeterat. I 2017 års resultat ingår nedskrivningar med 23,1 mnkr av fibernätet och värdeförändring på exploateringsområde med 8,0 mnkr.

De två stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden, står för cirka 75 procent av Vimmerby kommuns budget eller omsättning.

Socialnämnden redovisar ett underskott mot budget med 2,7 mnkr och Barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 18,7 mnkr.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott mot budget med totalt 36,6 mnkr. Här ingår 3,3 mnkr i överskott från ofördelade medel, positiv avvikelse på skatter och statsbidrag med 10 mnkr, då befolkningen ökade i förhållande till budgetantagandet samt god avkastning på placerade medel och fortsatt låga räntor.

ÅRETS RESULTAT, MNKR



Balanskravet

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi planeras och styras mot ett resultat i balans, vilket innebär att intäkterna minst ska överstiga kostnaderna såväl i budget som i bokslutet. Eventuella underskott i bokslutet ska inarbetas inom tre år enligt en åtgärdsplan som kommunfullmäktige beslutar om. Detta innebär att det egna kapitalet säkras över tiden genom planering och styrning för att nå balans.

Vid avstämning mot lagens krav är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna. Årets resultat 2017 efter hänsyn tagen till realisationsvinster uppgår till 6,6 mnkr. Avsättning till RUR kan inte göras då resultatet är för lågt.

Mnkr	2017	2016	2015
Årets resultat	8,0	19,0	18,1
Realisationsvinster	-1,5	-0,3	-11,3
Realisationsförluster	0,1	-	-
Resultat efter balanskravsjusteringar	6,6	18,7	6,8
Förändring RUR	-	-	-
Balansresultat	6,6	18,7	6,8

Nettokostnader och balansen med skatteintäkter och generella bidrag

En grundläggande förutsättning för god ekonomiskushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter.

Nettokostnadens andel av skatteintäkter, inklusive generella stats- och utjämningsbidrag, är en viktig indikator på balansen mellan löpande driftkostnader och den huvudsakliga finansieringen.

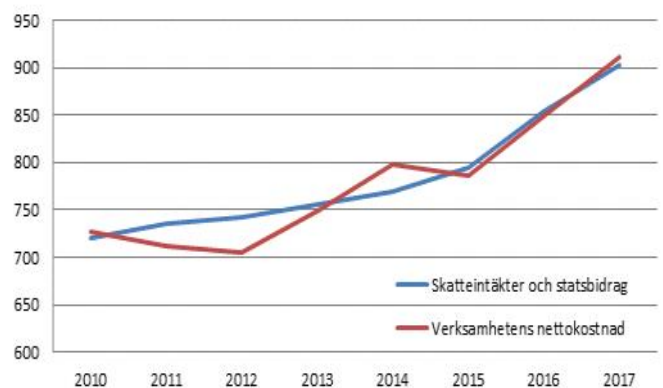
Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag för att bibehålla en ekonomisk stabilitet.

En långsiktig hållbar och eftersträvnsvärd nivå för nettokostnadens andel av skatteintäkter och statsbidrag bör vara högst 98 procent beroende på finansiell situation och vilket konsolideringsbehov som finns i den långsiktiga planeringen.

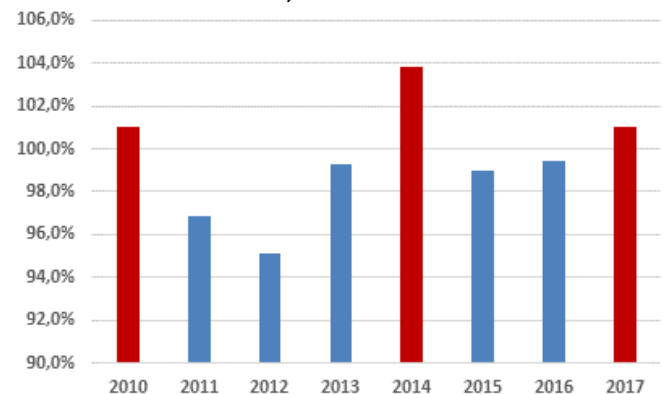
Skatteintäkter och statsbidrag ökade med totalt 48,3 mnkr, eller 5,6 procent jämfört med 2016 samtidigt som verksamheternas nettokostnader ökade med 62,5 mnkr, eller 7,4 procent.

Nettokostnadernas andel, exklusive finansiella intäkter och kostnader, av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 99,4 procent under 2016 och för 2017 är andelen 101,0 procent.

SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG SAMT VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, MNKR



NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIDRAG, %



Känslighetsanalys

Vimmerby kommuns ekonomi påverkas av ett flertal omvärldsfaktorer som kommunen måste ha reserver och marginaler att hantera såväl externa oförutsedda händelser och förändringar inom kommunen.

En känslighetsanalys visar hur olika händelser påverkar kommunens ekonomi. Nedan visas den känslighet i mnkr som finns vid förändringar i några av dessa faktorer.

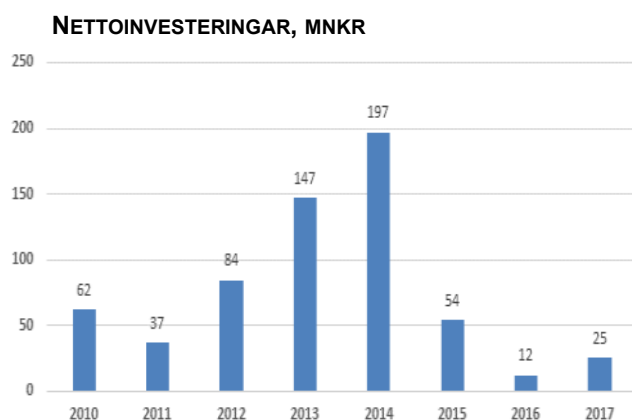
	Mnkr
Ränteförändring 1 %	3,2
Förändring skattesats 10 öre	3,1
Prisökning på varor och tjänster 1 %	2,9
10 årsarbetare heltid, lön 25 000 kr/mån	4,2
Förändrat invånarantal med 100 st	5,6
Löneförändring 1 %	7,0

Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Nettoinvesteringarna uppgick 2017 till 25,0 mnkr. Det största investeringsprojektet är ventilation i Södra Vi skola där 3,7 mnkr har investerats under det gångna året.

Investeringsbudgeten 2017 uppgick till 34,2 mnkr, vilket innebär en differens på 9,2 mnkr.

Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat och årets avskrivningar samt förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppfylls (265,6 procent).



Soliditet

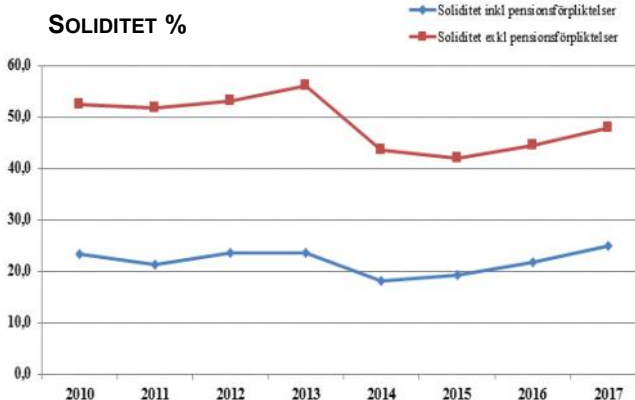
Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella styrka och anges här som eget kapital i relation till totala tillgångar.

Balansräkningens omslutning har under året minskat med 89,8 mnkr till 1 477,3 mnkr.

År 2013 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 219,9 mnkr. Det vill säga under de senaste fem åren har balansräkningen vuxit med 257,4 mnkr eller 21 procent. Den relativt stora ökningen förklaras till största del av det stora investeringsprogram som kommunen har genomfört. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar under denna period då kommunen investerar med hjälp av lånade medel.

Då Vimmerby kommun redovisar 8,0 mnkr som årets resultat ökar det egna kapitalet med samma belopp. På motsvarande sätt minskade det egna kapitalet år 2014 med 22,8 mnkr då Vimmerby kommun redovisade ett negativt resultat på 22,8 mnkr.

Pensionsförpliktelser som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse inkl. löneskatt uppgick till 338,1 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 24,9 procent och är en ökning med 3,0 procentenheter i jämförelse med föregående år.



Lån

Kommunens totala låneskuld utgör 508,7 mnkr vid årsbokslutet.

Låneskulden har minskat med 100 mnkr i jämförelse med föregående år.

Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 508,7 mnkr avser 189 mnkr lån för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö valt att teckna med SEB.

Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick vid årsskiftet till 0,8 procent (2015-12-31, 0,9 %).

Den genomsnittliga återstående löptiden på låneskulden uppgick till 1,8 år.

Vimmerby kommuns finanspolicy, som är beslutad av kommunfullmäktige, fastställer ramar och riktlinjer för kommunens finansiella verksamhet.

De risker som regleras är bland annat refinansieringsrisk och ränterisk.

Enligt policyn ska maximalt halva lånestocken förfalla inom de närmaste 12 månaderna, övriga kapitalförfall ska spridas jämt över tid.

Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid ska vara ca 2 år.

Pensioner

Vimmerby kommun har ett pensionsåtagande där den största delen utgörs av en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998-01-01 och som ej är likvidmässigt tryggad.

Årets pensionskostnad redovisas som årlig utbetalning av pensioner ur ansvarsförbindelsen och avsättningen enligt KAP-KL, en finansiell kostnad, samt årets avgiftsbestämda pension och löneskatt på dessa delar. Årets intjänade pensioner avseende den avgiftsbestämda pensionen, 4,5 procent av lönen betalas i sin helhet för individuell placering.

Åtaganden för pensioner redovisas i balansräkningen dels som avsättning, dels som kortfristig skuld och dels som ansvarsförbindelse.

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna ur ansvarsförbindelsen bildade Vimmerby kommun tillsammans med de flesta av länets kommuner 1996 ett aktiebolag, Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB, KLP.

Vimmerby kommun har under åren 1996 - 2000 avsatt 51 mnkr som förvaltas av bolaget.

Det marknadsmässiga värdet på kommunens insatta medel var vid årets utgång 211,5 mnkr.

Årets pensionskostnader, mnkr	2017	2016	2015
Avsatt till pensioner	2,3	1,5	2,9
Löneskatt på avsättning till pensioner	0,8	0,5	0,7
Avg.bestämd del av årets intjänade pens.	25,0	22,0	21,0
Löneskatt på avgiftsbestämd pension	6,1	5,3	5,1
Årets pensionsutbetalningar	17,4	17,8	17,7
Löneskatt på årets pensionsutbetalningar	4,2	4,4	4,3
Årets pensionskostnad	55,8	51,5	51,7
Pensionsförpliktelser, mnkr	2017	2016	2015
Avsättning i balansräkningen	57,5	54,0	52,2
Löneskatt på avsättning	13,9	13,1	12,6
Ansvarsförbindelse	272,1	284,9	295,8
Löneskatt på ansvarsförbindelse	66,0	69,1	71,7
Totala pensionsförpliktelser	409,5	421,1	432,3
Placerade pensionsmedel, mnkr	2017	2016	2015
Placerade pensionsmedel, markn.värde	211,5	199,3	179,0
Placerade pensionsmedel, bokf. värde	195,4	177,9	162,5
Återlån, jämfört med marknadsvärde	198,0	221,8	253,3

Borgensåtagande

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 330 mnkr. Den andra stora posten avser åtaganden till Vimarhem AB med 249 mnkr.

Under året har Vimmerby kommun och dess bolag fortsatt strategiskt valt att minska sin likviditet och amortera på befintliga lån i och med effekter av minusräntan. Detta gör att diagram, nyckeltal och jämförelser med tidigare år påverkas.

Utöver dessa borgensåtagande har Vimmerby kommun borgensåtagande till ITSAM med 6,3 mnkr.

Borgensåtagandet till Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB på 15 mnkr avslutades i samband med försäljningen 31 mars.

Utöver de kommunala bolagen finns även borgen till föreningar.

Risken för att behöva infria ett borgensåtagande bedöms som låg.

Avstämning finansiellt mål

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att skatteintäkter och bidrag överstiger verksamhetens kostnader, vilket för budget 2017 gjordes med ett budgeterat resultat på 17,0 mnkr.

För år 2017 har Vimmerby kommun haft tre finansiella mål:

Finansiella mål	Måluppfyllelse	
Resultatet ska uppgå till minst 2% av skatter och generella statsbidrag.	Resultatet för 2017 uppgår till 8 mnkr. 2% av skatter och generella statsbidrag motsvarar 17,8 mnkr.	
Låneskulden ska årligen minskas via amorteringar motsvarande skattehöjningen 2016.	För att uppfylla målet behövdes 15,5 mnkr amorteras. Under året har 100 mnkr amorterats.	
Investeringarna ska finansieras till 100% av skattemedel.	Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 265,6%	

Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Den finansiella analysen som beskrivits i tidigare stycke görs utan jämförelse med vår omvärld.

För att kunna bilda sig en uppfattning om hur Vimmerby kommuns ekonomiska ställning står sig i förhållande till omvärlden behöver jämförelser göras med andra kommuner. 2016 års statistik är den senaste publicerade,

se bilderna på sidan 41.

Jämförelsen görs med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige.

Årets resultat, kronor per invånare

Årets resultat för Vimmerby kommun har de senaste åren varierat kraftigt. 2012 redovisade Vimmerby kommun ett positivt resultat på 41,7 mnkr. Sedan dess har resultaten försämrats och 2014 redovisade kommunen ett negativt resultat på 22,8 mnkr. Att vända denna utveckling har varit en av Vimmerby kommuns största utmaningar.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent

I jämförelse med de två andra kommungrupperna har Vimmerby en högre soliditet. Vimmerby kommun har det senaste året haft en positiv utveckling av soliditeten, vilket till största delen beror på goda resultat i kombination med relativt låga investeringsutgifter.

Investeringar kommunen, kronor per invånare

Tidigare år har Vimmerby kommun investerat kraftigt och därmed skilt sig ifrån de två andra kommungrupperna, se i bild på sidan 41.

2014 investerade Vimmerby kommun, i kronor per invånare räknat, tre gånger så mycket som övriga kommuner. (Obs, i denna graf är ej koncernen och Vimmerby Energi & Miljös investering i nytt kraftvärmeverk medräknat).

De senaste två åren har nivån sjunkit till en liknande nivå som övriga kommuner.

Långfristiga skulder för kommunkoncernen, kronor per invånare

Tidigare års låga resultat i kombination med en expansiv investeringsbudget har medfört att Vimmerby kommun har behövt ta upp nya lån för att finansiera investeringsutgifterna. I jämförelse med andra kommuner innebär detta att Vimmerby kommun blir mer känslig för framtida ränteförändringar.

Skattesats kommun, procent

Vimmerby kommun har en relativt hög skattesats. 2015 var Vimmerby kommuns skattesats 21,86 %. Från och med år 2016 höjdes skattesatsen i Vimmerby kommun till 22,36 %. Det innebär att Vimmerby kommun 2016 hade den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län. (Näst högst skatt har Nybro kommun med 22,33 %)



Norra Fågelhem

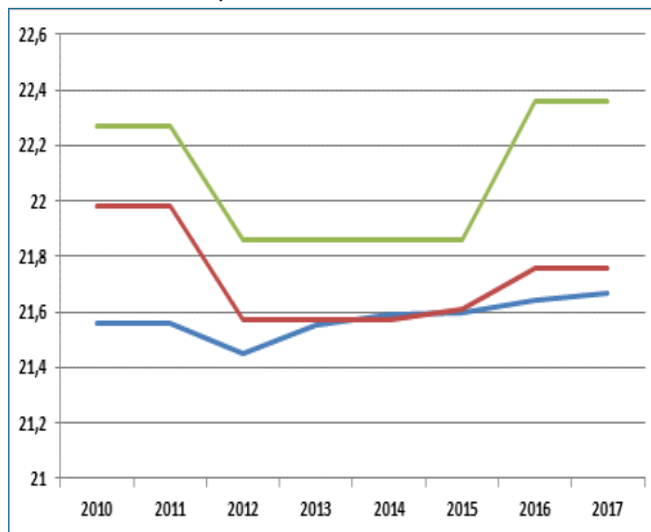
Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Diagrammen på denna sida är jämförelser med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige.
Se text om Vimmerby kommuns ekonomiska ställning på sidan 39.

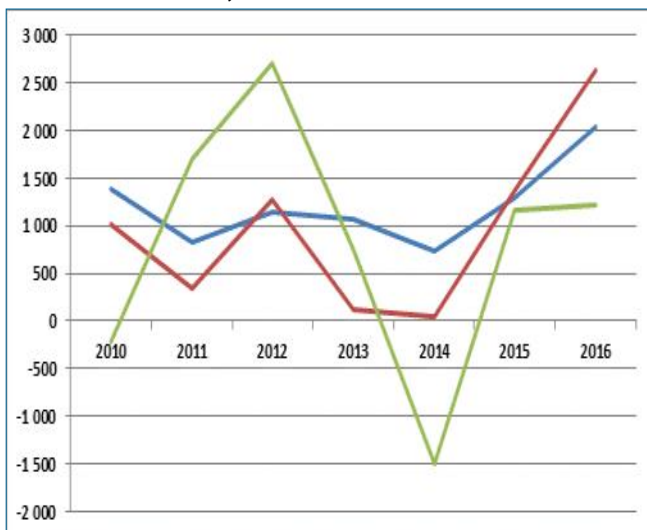
Färgerna i diagrammen

- Alla kommuner
- Kommuner i Kalmar län
- Vimmerby kommun
- Vimmerby kommunkoncern

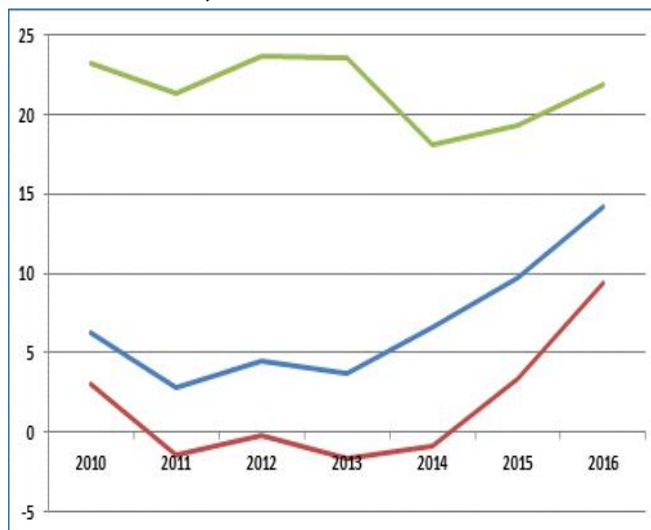
JÄMFÖRELSE, SKATT %



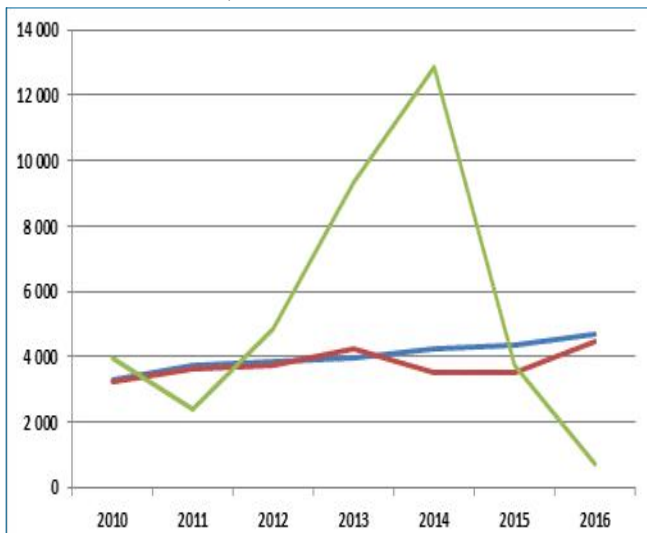
JÄMFÖRELSE, ÅRETS RESULTAT KR/INVÅNARE



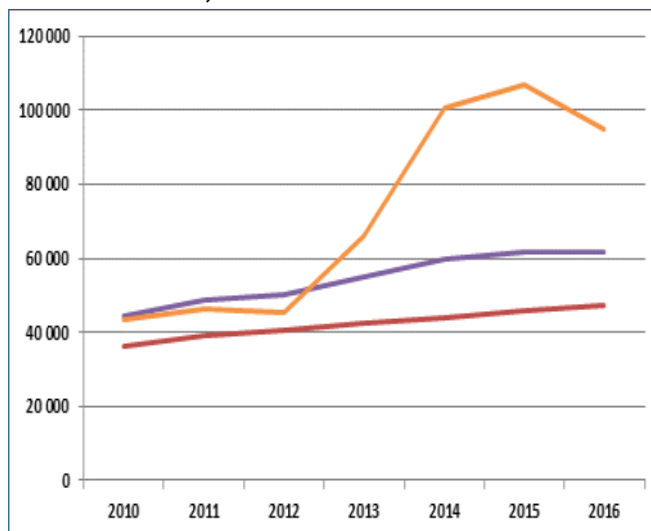
JÄMFÖRELSE, SOLIDITET %



JÄMFÖRELSE, INVESTERINGAR KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, LÅNGFRISTIGA KR/INVÅNARE



Budgetföljsamhet och prognossäkerhet, mnkr

Utfall, budget och årsprognos	Årsutfall 2017	Budget 2017 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Årsprognos efter utfall 201708	Prognos/budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter	203,7	106,2	97,5	161,2	55,0
Verksamhetens kostnader	-1 060,0	-937,1	-122,9	-997,7	-60,6
Avskrivningar	-55,2	-32,7	-22,5	-32,7	-
Verksamhetens nettokostnader	-911,5	-863,6	-47,9	-869,2	-5,6
Skatteintäkter och utjämning	684,2	692,7	-8,5	682,5	-10,2
Generella statsbidrag och utjämning	218,4	197,9	20,5	216,7	18,8
Finansiella intäkter	24,4	11,8	12,6	16,8	5,0
Finansiella kostnader	-7,5	-21,8	14,3	-16,8	5,0
Resultat	8,0	17,0	-9,0	30,0	13,0

Nämndernas nettokostnader samt prognosavvikelse	Årsutfall 2017	Budget 2017 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Prognos/budgetavvikelse 201708	Prognos/budgetavvikelse 201704
Kommunstyrelse	-69,6	-57,9	-11,7	8,5	4,8
Revision	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0
Överförmyndare	-1,7	-1,8	0,1	-0,3	0,5
Samhällsbyggnadsavdelningen	-118,1	-104,9	-13,2	-9,8	-6,3
Utvecklingsavdelningen	-32,6	-33,1	0,5	-0,3	-0,4
Barn- och utbildningsnämnd	-331,4	-312,7	-18,7	-13,5	-10,2
Socialnämnd	-340,6	-337,9	-2,7	-0,5	-7,7
Valnämnden	0,0	-0,1	0,1	0,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,9	-6,9	0,0	0,4	0,0
Finansförvaltning	909,7	873,1	36,6	28,5	20,7
Summa	8,0	17,0	-9,0	13,0	1,4

Härifrån kommer pengarna

INTÄKTERNAS FÖRDELNING

Skatteintäkter	62%
Generella statbidrag och utjämning	19%
Taxor och avgifter	2%
Hyror och arrenden	2%
Försäljningsmedel	2%
Försäljn. av verksamhet och ers. för tjänster	2%
Bidrag	11%

Så här används pengarna

KOSTNADERNAS FÖRDELNING

Personalkostnader	66%
Material	6%
Hyror	2%
Köp av verksamhet	19%
Bidrag	2%
Avskrivningar	5%



Fem år i sammandrag

Här får du en snabb överblick över Vimmerby kommuns ekonomiska utveckling de senaste fem åren.

Vimmerby kommun	2017	2016	2015	2014	2013
Folkmängd 31/12	15 728	15 636	15 419	15 297	15 287
Kommunal utdebitering per 100 kr	22,36	22,36	21,86	21,86	21,86
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-911,5	-849,0	-785,9	-797,9	-749,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	902,6	854,3	793,9	768,9	755,4
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	101,0	99,4	99,0	103,8	99,2
Finansnetto, mnkr	16,9	13,7	10,1	6,2	5,7
Årets resultat, mnkr	8,0	19,0	18,1	-22,8	11,4
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar, mnkr	25,0	11,9	53,7	196,8	147,0
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	265,6	1 011,8	122,7	7,0	26,6
Tillgångar totalt, mnkr	1 477,3	1 567,1	1 614,5	1 519,4	1 219,9
Tillgångar per invånare, kr	93 928	100 224	104 708	99 327	79 800
Skulder, avsättningar totalt, mnkr	771,7	869,5	935,9	858,8	536,5
Skulder per invånare, kr	49 065	55 609	60 698	56 142	35 095
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	338,1	354,0	367,5	385,4	395,4
Ansvarsförbindelse per invånare, kr	21 497	22 640	23 834	25 194	25 865
Eget kapital totalt, mnkr	705,6	697,6	678,6	660,6	683,4
Eget kapital per invånare, kr	44 863	44 615	44 011	43 185	44 705
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	24,9	21,9	19,3	18,1	23,6
Antal årsarbetare, totalt	1 233	1 202	1 161	1 146	1 122
Löner, mnkr	513,8	486,1	452,4	431,1	406,4

Vimmerby kommunkoncern	2017	2016	2015	2014	2013
Årets resultat, mnkr	25,9	33,3	22,9	-9,4	16,8
Eget kapital, mnkr	715,1	685,9	652,6	629,8	639,2
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	15,6	13,2	10,8	9,8	12,5
Nettoinvesteringar, mnkr	79,1	49,5	165,9	229,9	353,6
Antal årsarbetare totalt	1 320	1 295	1 261	1 248	1 221

Resultaträkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Verksamhetens intäkter	1	203,7	225,2	467,8	492,2
Verksamhetens kostnader	2	-1 060,0	-1 029,2	-1 236,7	-1 212,5
Avskrivningar	3	-55,2	-45,0	-103,3	-90,8
Verksamhetens nettokostnader		-911,5	-849,0	-872,2	-811,1
Skatteintäkter	4	684,2	657,8	684,2	657,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	218,4	196,5	218,4	196,5
Finansiella intäkter	6	24,4	23,6	25,0	24,3
Finansiella kostnader	7	-7,5	-9,9	-25,7	-30,9
Skatt aktuell	8	-	-	-2,3	-0,4
Skatt uppskjuten	8	-	-	-1,5	-2,9
ÅRETS RESULTAT		8,0	19,0	25,9	33,3

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		-	-	3,5	-
Mark och byggnader	9	736,0	767,2	1 247,1	1 280,5
Maskiner och inventarier	10	28,8	29,2	626,8	632,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	378,3	382,1	230,6	233,2
Summa anläggningstillgångar		1 143,1	1 178,5	2 108,0	2 146,3
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringsfastigheter	12	31,3	41,5	36,3	47,5
Fordringar	13	117,1	161,0	92,5	135,2
Kortfristiga placeringar	14	195,4	177,9	195,4	177,9
Kassa och bank	15	-9,6	8,2	-9,6	8,4
Summa omsättningstillgångar		334,2	388,6	314,6	369,0
SUMMA TILLGÅNGAR		1 477,3	1 567,1	2 422,6	2 515,3
EGET KAPITAL OCH AVSÄTTNINGAR					
Eget kapital	16	705,6	697,6	715,1	685,9
Därav periodens resultat		8,0	19,0	25,9	33,3
Avsättningar	17	71,4	67,1	133,4	125,9
Därav avsättningar för pensioner		71,4	67,1	72,1	67,8
Därav övriga avsättningar		-	-	61,3	58,1
SKULDER					
Långfristiga skulder	18	526,8	625,9	1 348,7	1 484,8
Kortfristiga skulder	19	173,5	176,5	225,4	218,7
Summa skulder		700,3	802,4	1 574,1	1 703,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER		1 477,3	1 567,1	2 422,6	2 515,3
Ställda panter		-	-	243,3	251,2
Ansvarsförbindelser	20	927,0	970,0	341,0	358,4
Därav pensionsförpliktelser		338,1	354,0	338,1	354,0
Därav övriga ansvarsförbindelse		588,9	616,0	2,9	4,4

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2017	2016	2017	2016
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		8,0	19,0	29,7	36,6
Betald skatt		-	-	-2,3	-0,4
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		58,4	101,4	125,0	147,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		66,4	120,4	152,4	183,8
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, exploateringsfastighet		10,2	-26,7	11,2	-26,8
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		26,4	-116,4	25,2	-50,8
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		-3,0	-26,5	6,7	2,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		100,0	-49,2	195,5	108,5
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-3,5	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	21	-25,0	-11,9	-79,1	-49,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,1	0,7	2,2	2,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-1,2	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1,1	-	1,1	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-21,8	-11,2	-80,5	-47,3
Finansieringsverksamheten					
Erh anslutningsavgifter fiber		1,0	1,9	1,0	1,9
Erh investeringsbidrag		0,3	-	0,3	-
Amortering av upptagna lån		-100,0	-43,7	-137,0	-166,1
Amortering av utlämnade lån		2,7	1,8	2,7	1,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-96,0	-40,0	-133,0	-162,4
SUMMA KASSAFLÖDE		-17,8	-100,4	-18,0	-101,2
Likvida medel vid årets början		8,2	108,6	8,4	109,6
Likvida med vid periodens slut		-9,6	8,2	-9,6	8,4
Summa kassaflöde		-17,8	-100,4	-18,0	-101,2
Tilläggsupplysningar					
Poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		55,2	45,0	103,3	90,8
Avsättningar till pensioner		4,3	2,3	4,3	1,9
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-1,4	-0,3	-1,4	-0,5
Krönsmon omf från anläggningstillgång till kostnad värdeförändr		-	23,1	-	23,1
Krönsmon omf från anläggningstillgång till omsättningstillgång		-	31,2	-	31,2
Pågående investering 1/1 omförd som kostnad under året		0,7	0,5	0,7	0,5
Upplösning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter		-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Övriga avsättningar		-	-	1,8	1,0
Förändr eget kapital, effekt av retr tilläpn i Vemab		-	-	3,2	-
Anläggningstillg i KALN vid försäljningstillfället		-	-	13,5	-
Summa		58,4	101,4	125,0	147,6

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	2017-12-31	2016-12-31
Kommunen		
Taxor och avgifter	21,1	18,7
Hyror och arrenden	19,1	20,2
Försäljningsmedel	21,1	22,6
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	19,1	19,0
Bidrag	118,0	140,7
Övrigt	3,7	3,7
Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	1,6	0,3
Summa verksamhetens intäkter	203,7	225,2
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	321,2	326,5
Avgår interna intäkter	-57,1	-59,5
Summa kommunkoncernen	467,8	492,2
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kommunen		
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-676,3	-638,7
Årets avsättning till pensioner	-2,3	-1,5
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-25,0	-22,0
Utbetalda pensioner	-17,4	-17,8
Löneskatt på pensionsavsättning	-0,8	-0,5
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-6,1	-5,3
Löneskatt på utbetalda pensioner	-4,2	-4,4
Övriga personalkostnader	-0,7	-0,6
Summa personalkostnader	-732,8	-690,8
Material	-61,1	-58,6
Värdeförändring Krönsmon	-8,0	-23,1
Värdeförändring Fabrikören 25 (Nordiska Fanérfabriken)	-	-2,3
Hyror	-22,1	-22,8
Lämnade bidrag	-26,3	-29,0
Tjänster inkl köp av verksamhet	-209,6	-202,6
Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	-0,1	-
Summa verksamhetens kostnader	-1 060,0	-1 029,2
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-232,8	-242,7
Avgår interna kostnader	56,1	59,4
Summa kommunkoncernen	-1 236,7	-1 212,5

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 3 Avskrivningar

2017-12-31 2016-12-31

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader:	5-100 år	5-100 år
Maskiner och inventarier	3-15 år	3-15 år
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-27,1	-28,3
Maskiner och inventarier	-5,1	-5,4
Nedskrivning fibernät	-23,1	-
Nedskrivning fastighet och inventarier Näs	0,1	-4,5
Nedskrivning Storken 18 (f d Karlbergsfastigheten)	-	-6,8
Summa avskrivningar	-55,2	-45,0
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-51,9	-56,3
Avgår interna kostnader	3,8	10,5
Summa kommunkoncernen	-103,3	-90,8

Not 4 Skatteintäkter

2017-12-31 2016-12-31

Preliminära skatteintäkter	686,6	660,3
Slutavräkning föregående år	0,8	0,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,2	-3,1
Summa skatteintäkter	684,2	657,8

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

2017-12-31 2016-12-31

Inkomstutjämning	179,5	164,3
Fastighetsavgift	27,2	26,2
Regleringsbidrag	-0,2	-0,5
Kostnadsutjämning	-9,2	-13,0
LSS-avgift	5,3	5,0
Generella bidrag	15,8	14,5
Summa generella statsbidrag och utjämning	218,4	196,5

Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar

I december 2015 erhöles bidrag med 22,1 mnkr.

Följande har periodiserats och redovisats som generellt bidrag. Ingår i beloppen ovan.	2,1	14,5
--	-----	------

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 6 Finansiella intäkter	2017-12-31	2016-12-31
Kommunen		
Borgensavgift	2,3	2,5
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	0,5	0,4
Intäkter placerade pensionsmedel	21,6	20,7
Summa finansiella intäkter	24,4	23,6
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	0,6	0,7
Summa kommunkoncernen	25,0	24,3
Not 7 Finansiella kostnader		
2017-12-31		
2016-12-31		
Kommunen		
Räntor på anläggningslån	-4,4	-6,2
Ränta på pensionsskuld	-1,2	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-1,9	-3,3
Summa finansiella kostnader	-7,5	-9,9
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-18,2	-21,0
Summa kommunkoncernen	-25,7	-30,9
Not 8 Skatter		
2017-12-31		
2016-12-31		
Koncernföretag		
Aktuell skatt	-2,3	-0,4
Uppskjuten skattekostnad	-1,5	-2,9
Summa kommunkoncernen	-3,8	-3,3

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 9 Mark och byggnader	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 019,2	1 012,7	1 754,8	1 720,7
Nyanskaffningar	10,4	4,4	25,7	17,1
Försäljning och utträngning	-9,1	-0,2	-21,4	-1,6
Omklassificering	10,0	2,3	19,3	18,6
Utgående anskaffningsvärde	1 030,5	1 019,2	1 778,4	1 754,8
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-258,0	-220,2	-487,9	-437,0
Försäljning och utträngning	8,4	-	9,4	1,4
Årets av- och nedskrivningar	-50,1	-37,8	-65,4	-52,3
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-299,7	-258,0	-543,9	-487,9
Bokfört värde	730,8	761,2	1 234,5	1 266,9
Ingående pågående investeringar	6,0	57,4	13,6	66,7
Nyanskaffningar	9,9	5,6	19,0	21,8
Omklassificering	-10,7	-57,0	-20,0	-74,9
Utgående pågående investeringar	5,2	6,0	12,6	13,6
Bokfört värde	736,0	767,2	1 247,1	1 280,5
Avskrivningstider	5-100 år	5-100 år	3-100 år	3-100 år
Not 10 Maskiner och inventarier	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	142,7	141,4	1 075,0	1 067,7
Nyanskaffningar	4,7	1,9	34,4	10,8
Försäljning och utträngning	-4,9	-0,6	-8,3	-5,1
Omklassificering	-	-	-	1,6
Utgående anskaffningsvärde	142,5	142,7	1 101,1	1 075,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-113,5	-106,6	-442,4	-407,3
Försäljning och utträngning	4,9	0,3	5,8	3,5
Årets avskrivningar	-5,1	-7,2	-37,7	-38,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113,7	-113,5	-474,3	-442,4
Bokfört värde	28,8	29,2	626,8	632,6
Avskrivningstider	3-15 år	3-15 år	3-15 år	3-15 år
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med redovisat värde om:			243,3	251,2

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Långfristig utlåning				
Lån SEB	212,1	212,1	212,1	212,1
Långfristig fordran koncernföretag	10,8	10,8	-	-
Långfristiga fordringar, övrigt	3,1	5,8	4,5	7,1
Summa långfristig utlåning	226,0	228,7	216,6	219,2
Aktier				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB,	148,7	148,7	-	-
Varav:				
- nominellt värde aktier 6,1 mnkr				
- överkursfond 20 mnkr				
- övrigt aktieägartillskott 122,6 mnkr				
Astrid Lindgrens Värld AB			10,4	10,4
Vimmerby Turistbyrå AB	-	1,1	-	-
Kommuninvest i Sverige AB	3,3	3,3	3,3	3,3
Summa aktier	152,0	153,1	13,7	13,7
Övriga andelar	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa värdepapper och andelar	152,3	153,4	14,0	14,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	378,3	382,1	230,6	233,2

Not 12 Förråd, Exploateringsfastighet	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Förråd	-	-	5,0	6,0
Exploateringsområde Ceos	6,9	10,3	6,9	10,3
Exploateringsområde Krönsmön	23,2	31,2	23,2	31,2
Exploateringsområde Vendledal 2	1,2	-	1,2	-
Summa förråd, exploateringsfastigheter	31,3	41,5	36,3	47,5

Not 13 Kortfristiga fordringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Kundfordringar	16,5	13,5	56,2	60,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15,2	54,3	19,2	57,5
Fordringar koncernbolag	68,5	76,2	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	16,9	17,0	17,1	17,5
Summa kortfristiga fordringar	117,1	161,0	92,5	135,2

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 14 Kortfristiga placeringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP:				
Aktier anskaffningsvärde	103,6	93,4	103,6	93,4
Obligationer	85,5	75,0	85,5	75,0
Banktillgodohavande	5,8	9,1	5,8	9,1
Upplupna ränteintäkter	0,5	0,4	0,5	0,4
Summa kortfristiga placeringar	195,4	177,9	195,4	177,9

Aktiernas marknadsvärde är 119,1 mnkr vari ingår orealiserat resultat 15,4 mnkr.

Obligationernas marknadsvärde utgör 86,4 mnkr.

Utbetalat för placering via KLP 51 mnkr.

Totalt marknadsvärde 2017-12-31, 211,5 mnkr.

Värdeökning under perioden utgör 12,1 mnkr.

I finansiella kostnader ingår förvaltningsavgift med 1,7 mnkr.

Not 15 Likvida medel	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Kassa, bank, plusgiro, Vimmerby kommun	48,8	58,9	48,8	58,9
Bank, bolag ingående i koncernen	-58,4	-50,7	-58,4	-50,5
Summa likvida medel	-9,6	8,2	-9,6	8,4

Not 16 Eget kapital	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Ingående balans	697,6	678,6	685,9	652,6
Effekt av retroaktiv tillämpning Vemab	-	-	3,2	-
Justering avrundning	-	-	0,1	-
Periodens resultat	8,0	19,0	25,9	33,3
Summa eget kapital	705,6	697,6	715,1	685,9

Not 17 Avsättningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Pensionsavsättningar, ingående värde	67,1	64,8	67,8	66,0
Förändring pensionsavsättning	3,5	1,9	3,5	1,5
Förändring löneskatteskuld	0,8	0,4	0,8	0,3
Bokfört värde	71,4	67,1	72,1	67,8
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	-	-	32,0	31,2
Övrigt	-	-	29,3	26,9
Summa avsättningar	71,4	67,1	133,4	125,9
Specifikation - Avsatt till pensioner:				
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	47,9	46,5	48,4	47,0
Pension till efterlevande	1,4	0,9	1,4	1,1
Visstidspension/ålderspension	8,2	6,6	8,2	6,6
Löneskatt	13,9	13,1	14,1	13,1
Summa avsatt till pensioner	71,4	67,1	72,1	67,8

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 18 Långfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Ingående låneskuld	608,7	652,4	1 467,6	1 633,7
Amortering lån	-100,0	-43,7	-137,0	-166,1
Summa lån i banker och kreditinstitut	508,7	608,7	1 330,6	1 467,6
Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	17,2	15,7	17,2	15,7
Nya fiberanslutningsavgifter	1,0	1,9	1,0	1,9
Nya investeringsbidrag	0,3	-	0,3	-
Upplösning av fiberanslutningsavgifter och investeringsbidrag	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag	18,1	17,2	18,1	17,2
Summa långfristiga skulder	526,8	625,9	1 348,7	1 484,8

För koncernens samtliga externa lån 2017 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstrukturen. Här redovisas även räntebindningspositioner, det vill säga hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbinding	Räntebindning
2018	180,0	677,6
2019	408,8	160,0
2020	158,0	108,0
2021	90,0	180,0
2022	30,0	70,0
2023	16,0	80,0
2024	20,0	20,0
2025	35,0	35,0
2033	147,8	-
2034	245,0	-

Not 19 Kortfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Leverantörsskulder	27,4	29,3	57,5	59,9
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl sociala avgifter	49,0	43,4	53,3	47,8
Årets pensioner avgiftsbestämd del	23,6	21,3	23,6	21,3
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	5,7	5,2	5,7	5,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	41,4	34,8	53,5	47,8
Skulder koncernbolag	13,7	27,5	-	-
Övriga kortfristiga skulder	12,7	15,0	31,8	36,7
Summa kortfristiga skulder	173,5	176,5	225,4	218,7

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 20 Ansvarsförbindelser	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Borgensåtagande, kommunalägda bolag:				
Bostadsföretag	249,0	249,0	-	-
Övriga företag	337,0	362,9	-	-
Summa borgensåtaganden kommunalägda företag	586,0	611,9	-	-
Borgensåtagande, externa:				
Bostadsändamål	-	0,1	-	0,1
Övrig borgen och åtagande	2,9	4,0	-	4,3
Summa extern borgen	2,9	4,1	2,9	4,4
Totala borgensåtaganden	588,9	616,0	2,9	4,4
Infriade av borgen	-	-	-	-

Infriade borgensåtagande

Vimmerby kommun har 1997-05-26, KF § 56, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 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 medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor.

Vimmerby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 006 852 371 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 029 062 592 kronor.

Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90%	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Pensionsförpliktelser, ingående värde	284,9	295,8	284,9	295,8
Förändring pensionsförpliktelser	-12,8	-10,9	-12,8	-10,9
Pensionsförpliktelser utgående värde	272,1	284,9	272,1	284,9
Löneskatt på pensionsavsättning, ingående värde	69,1	71,7	69,1	71,7
Löneskatt förändring	-3,1	-2,6	-3,1	-2,6
Löneskatt utgående värde	66,0	69,1	66,0	69,1
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	338,1	354,0	338,1	354,0
Totala ansvarsförbindelser	927,0	970,0	341,0	358,4

I Vimmerby kommun finns särskilt avtal med en anställd. Åtagande på grund härav uppgår till 0,2 mnkr och ingår i övrig borgen ovan.

Noter till kassaflödesanalysen, mnkr

Not 21 Förvärv av finansiella och materiella anläggningstillg.	2017-12-31	2016-12-31
Kommunkoncernen		
Vimmerby kommun	25,0	11,9
Vimmerby Energi & Miljö AB	30,4	9,2
Vimarhem AB	23,7	23,9
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	-	4,5
	79,1	49,5
Avgår interna poster	-	-
Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	79,1	49,5



lordningsställande av CEOS-vallen har varit en av kommunens investeringar under 2017.

Foto: Daniel Nestor

Kommunens investeringar, mnkr

NÄMND, UTGIFTER	Investeringar	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelseförvaltningen exkl samhällsbyggn- och utveckl.avd			
Infrastruktur för fiber	1,3	0,5	-0,8
Totalt kommunstyrelseförvaltn exkl samhällsbyggn- och uveckl.avd	1,3	0,5	-0,8
Samhällsbyggnadsavdelningen			
Fastighetsförvaltning; grundskolor	2,6	2,1	-0,5
Fastighetsförvaltning; äldreboende	1,4	3,7	2,3
Fastighetsförvaltning; diverse åtgärder fastigheter	6,0	6,6	0,6
Fastighetsförvaltning; diverse fastigheter	4,9	6,2	1,3
Kosten	0,9	0,9	-
Räddningstjänsten, inventarier	2,1	6,3	4,2
Fritidsanläggningar, parker, inventarier	0,3	0,1	-0,2
Gator och vägar	2,4	2,7	0,3
Mark och exploatering	-	2,3	2,3
Totalt samhällsbyggnadsavdelningen	20,6	30,9	10,3
Utvecklingsavdelningen			
Ceosvallen, iordningsställande	1,7	1,5	-0,2
Innebandysarg	0,1	-	-0,1
Totalt utvecklingsavdelningen	1,8	1,5	-0,3
Socialnämnden			
Inventarier gruppboende Gårdsstigen	0,6	0,6	-
Kontorsinventarier	0,6	0,6	-
Totalt socialnämnden	1,2	1,2	-
Barn- och utbildningsnämnden			
Campus, teknisk utrustning	0,1	0,1	-
Totalt barn- och utbildningsnämnden	0,1	0,1	-
TOTALT	25,0	34,2	9,2

NÄMND, INKOMSTER	Försäljningar 2017	Budget 2017	Avvikelse
Samhällsbyggnadsavdelningen			
Försäljning fastigheter	1,6	-	1,6
Försäljning maskiner och inventarier	0,5	-	0,5
TOTALT	2,1	-	2,1

Redovisning av mål som är tagna i budget 2017

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Bedriva sin verksamhet inom angiven budgetram.	Totalt underskott mot budget 24,3 mnkr. På grund av nedskrivning av fibernätet 23 mnkr och värdeförändring Krönsmon 8 mnkr uppfylldes inte målet med att hålla budgeten.	
Invånare och brukare	Arbeta för att ha tjänster av hög kvalitet.	Medborgarundersökning görs vartannat år. Gjordes inte år 2017.	
Verksamhet och medarbetare	Arbeta för att utveckla ledarskapet.	100 % av cheferna har genomgått ledarskapsprogrammet. Målnivå: 100 %	
	Arbeta för att utveckla medarbetarskapet.	Enligt medarbetarenkäten är det 71-79 % som känner sig nöjda med ledarskapet. Intervall på procentalen beror på en hel grupp frågor i ämnet. Målnivå: 95 %	
	Verka för att medarbetare kan påverka.	Enligt medarbetarenkäten är det 55-74 % som känner att de kan påverka. Intervall på procentalen beror på en hel grupp frågor i ämnet. Målnivå: 80 %	
	Arbeta för att utveckla en arbetsplats där alla känner sig väl behandlade och att de kan utvecklas.	Enligt medarbetarenkäten är det 7 % som känner sig diskriminerade. Målnivå: 0 %	
Utveckling	Arbeta för en minskad energiförbrukning inom kommunens verksamheter.	Energiförbrukningen högre än föregående år.	
	Möjliggöra miljövänliga transportmöjligheter för personalen.	Två cyklar och två elcyklar har köpts in.	
	Arbeta för att bli en smartare och öppnare förvaltning som stödjer innovation och delaktighet.	Två nya e-tjänster är publicerade. Den ena är anmälan till autogiro för äldreomsorg, barnomsorg samt hyra. Den andra är ansökan om schakt- och grävningstillstånd.	
	Arbeta för ett hållbart näringsliv.	Enligt Svenskt näringslivs ranking har Vimmerby kommun klättrat från plats 257 år 2016 till plats 219 år 2017. Kommunens mål är att vara topp 25 i landet.	

SOCIALNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Underskott mot budget med 2,6 mnkr = 0,8 % (målnivå: 0 %)	
Invånare och brukare	Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan finns för 94 % av brukarna (målnivå: 100 %)	
Verksamhet och	Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	80 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag (målnivå: 80 %)	
Utveckling	Invånare och brukare ska ges möjlighet till trygghet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	28 beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader (målnivå: Alla beslut)	

Redovisning av mål som är tagna i budget 2017

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Förvaltningens sammanlagda resultat visar på ett underskott på 18,6 mnkr eller minus 5,9 % av budgeten.	
Invånare och brukare	Alla elever ska lyckas.	Andelen som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ökar i åk 6, men sjunker i åk 9, tillsammans med behörigheten till gymnasiet. Resultatet påverkas här av en ökad andel nyanlända och svårigheter med rekrytering av lärare i matematik och NO. Andelen elever med gymnasieexamen sjunker något, men ligger högt i nationella jämförelser.	
	Vårdnadshavare och elever är nöjda med verksamheten	I enkäten till vårdnadshavare ökar det övergripande värdet till 8,5 av 10. Den nuvarande personalsituationen ger ett minskat förtroende för förskolan hos vårdnadshavarna. Få svarande i åk 7-9 gör att resultatet för dessa årskurser ej är tillförlitligt.	
Verksamhet och medarbetare	Alla på förvaltningens arbetsplatser präglas av en god psykisk och fysisk arbetsmiljö.	De övergripande trenderna i alla delenkäterna är att den psykosociala arbetsmiljön förbättrats inom grundskola och vuxenutbildning, medan den sjunkit inom förskola och gymnasieskola.	
Utveckling	Alla förskolor och skolor har en miljö fri från kränkande behandling, diskriminering eller trakasserier.	SKL:s skolenkät visar att 100 % av eleverna i åk 5 och 94 % av eleverna i åk 8 känner sig trygga i skolan. Vimmerby kommun har inte fått någon kritik på anmälningar till Skolinspektionen.	

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Verksamheten bedrivs inom budget.	Kostnadsökningarna (t ex löner, avtal, hyror) som innebär normala budgetökningar för att behålla beslutad standard har inte tillförts Vimmerbys budget sedan 2015. Ej balanserade medel utgör för perioden 639 tkr.	
Invånare och brukare	God service till företagen och invånare.	Höga betyg för bemötande. Tillgänglighet, information, kompetens och rättssäkerhet ligger strax under målnivån. Effektivitet är, precis som förra året, det område där vi ännu inte lever upp till företagens och invånarnas förväntningar och krav.	
Verksamhet och medarbetare	Gott samarbete.	Gott samarbete med arbetskamraterna. Samarbetet mellan enheterna på förvaltningen och med andra förvaltningar minskar och når inte målnivån.	
	Gott ledarskap.	Betygen för ledarskapet har sjunkit något jämfört med 2016 och når inte fram till målnivån.	
	Stolthet hos medarbetare.	Stolthet fortsätter ligga på en mycket hög nivå på 98,2 procent och målet här är uppfyllt.	
	God personalhälsa.	Sjukfrånvaron fortsätter att ligga på en låg nivå, även om den ökat från 2,56% 2016 till 2,89% 2017.	
Utveckling	Hållbara planer.	Planer genomförs med hållbarhetsanalys.	
	Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete.	Gott resultat i rankingen Aktuell Hållbarhet. Gemensam snittplacering: 99 av landets 290 kommuner. Vimmerby plats 107 (+21 mot 2016), Hultsfred plats 90 (-21 mot 2016).	

Redovisning av mål som är tagna i budget 2017

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Bedriva sin verksamhet inom angiven budgetram, god ekonomisk hushållning.	Budget för gemensam administration av överförmyndarverksamhet redovisar ett plus på 100 tkr till följd av bl a minskade personalkostnader.	
Invånare och brukare	Arbeta för att ha god tillgänglighet, gott bemötande och snabb handläggning med hög kvalitet.	Tidpunkten för den årliga enkäten genomförs först februari 2018. Har fått skjutas upp p g a arbetsbelastning.	
Verksamhet och medarbetare	Genomföra årlig träff med gode män, förvaltare och godmansföreningen.	Den årliga träffen genomfördes i Högsby den 14 oktober tillsammans med kommunerna i Kalmar län. Samtliga gode män från våra fyra kommuner fick inbjudan och 35 deltog i träffen.	
	Medarbetarna ska årligen delta i länsträffar och Föreningen Sveriges överförmyndare (FSÖ) informations- och utbildningsdagar.	Samtliga handläggare har deltagit i länsträffar och FSÖ-dagar.	
Utveckling	En förbättrad dialog med samverkanskommunerna när det gäller budget och uppföljning.	Kontakt har tagits med samtliga tre samverkanskommuner men målets 5 träffar har inte uppnåtts.	



Gökaldalen, Södra Vi

Ord– och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk så som byggnader, mark, inventarier, maskiner och aktier.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivning

Årlig värdeinskrivning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad livslängd.

Avsättning

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

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

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

Blandmodellen

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

Derivat

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

Eget kapital

Skiljningen mellan tillgångar samt skulder och avsättningar. Visar kommunens förmögenhet, dvs alla tidigare års sammanräknade resultat.

Det egna kapitalet består av:

- Anläggningskapital, bundet kapital i anläggningar.
- Rörelsekapital, fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål.

Exploateringsverksamhet

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

Finansiell leasing

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

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta. En investeringskostnad fördelat över tid.

Kassaflödesanalys

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

Kommunkoncern

I kommunkoncernen ingår Vimmerby kommun och Vimmerby kommun Förvaltnings AB-koncernen (Vkf). Se sidan 31 för att se vilka bolag som ingår i Vkf-koncernen. För att få fram kommunkoncernens resultat- och balansräkning tas alla mellanhavanden bort mellan bolagen och kommunen såsom fordringar, skulder, försäljning, inköp och andra resultatpåverkande poster. Vimmerby kommun äger Vimmerby kommun Förvaltnings AB till 100%.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt. Består av kassa- och bankmedel.

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två enheter.

Omsättningstillgångar

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

Ord- och begreppsförklaringar

Periodisering

Fördelning av intäkter och kostnader till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader och nettot av detta är årets resultat, vilket då blir årets förändring av det egna kapitalet.

Resultatutjämningsreserv

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

Ränteswap

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

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Självfinansieringsgrad

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

Soliditet

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

Stibor

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

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.



Symbolfärgernas betydelse



Målet är uppfyllt



Nära målet



Målet är inte uppfyllt



Uppgift saknas eller kan inte bedömas

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. 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. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Bolagens årsredovisningar har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 och koncernredovisning (K3).

	RKR-rekommendationer	Rek. är uppfyllt	Rek. är delvis uppfyllt	Rek. är inte uppfyllt	Kommentar
2.2	Särskild avtalspension och visstidspension	X			
3.1	Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.	X			
4.2	Redovisning av skatteintäkter	X			
6.2	Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar.	X			Inte aktuellt
7.1	Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser.	X			
8.2	Sammanställd redovisning.	X			Vid upprättande av koncernredovisning har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Inga väsentliga avvikelser har noterats.
10.2	Avsättningar och ansvarsförbindelser.	X			
11.4	Materiella anläggningstillgångar	X			Linjär avskrivning tillämpas. Gräns för aktivering är ett basbelopp. Komponentavskrivning på byggnader, gator och vägar tillämpas.
12.1	Redovisning av immateriella tillgångar.	X			
13.2	Redovisning av hyres-/leasingavtal.		X		Hyresavtal redovisas ej.
14.1	Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattning och bedömningar samt rättelser av fel.	X			Fr o m 180101 beräknas semesterlöneskulden varje månad med utdata från löneprogrammet. Innebär att uttagna semesterdagar regleras på skulden månaden efter. December 2017 är första månaden som blir påverkad av den nya redovisningsprincipen för semesterlöneskuld.
15.1	Redovisning av lånekostnader	X			Huvudmetod används.
16.2	Redovisning av kassaflöden.	X			
17.2	Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser.	X			Värdering är gjord med tillämpning av RIPS 17.
18	Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar.	X			Anslutningsavgifter för fiber har sedan starten år 2015 inkommit med 5,1 mnkr. Upplösningen matchas med investeringens avskrivning på 25 år och det innebär att 0,2 mnkr har intäktsförts år 2017. Investeringsbidrag har erhållits år 2015 med 13,7 mnkr och största delen avser äldreboendet Borghaga/Vimarhaga. Upplösningen matchas med investeringens avskrivning och snittet för Borghaga/Vimarhaga är 68 år. Innebär att 0,2 mnkr har intäktsförts under år 2017.
19	Nedskrivningar	X			Nedskrivning har gjorts på fibernätet med 23,1 mnkr då det har värderats till marknadsvärde. Ska säljas till Vimmerby Fibernät AB år 2018.
20	Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder.	X			



Vimmerby
kommun