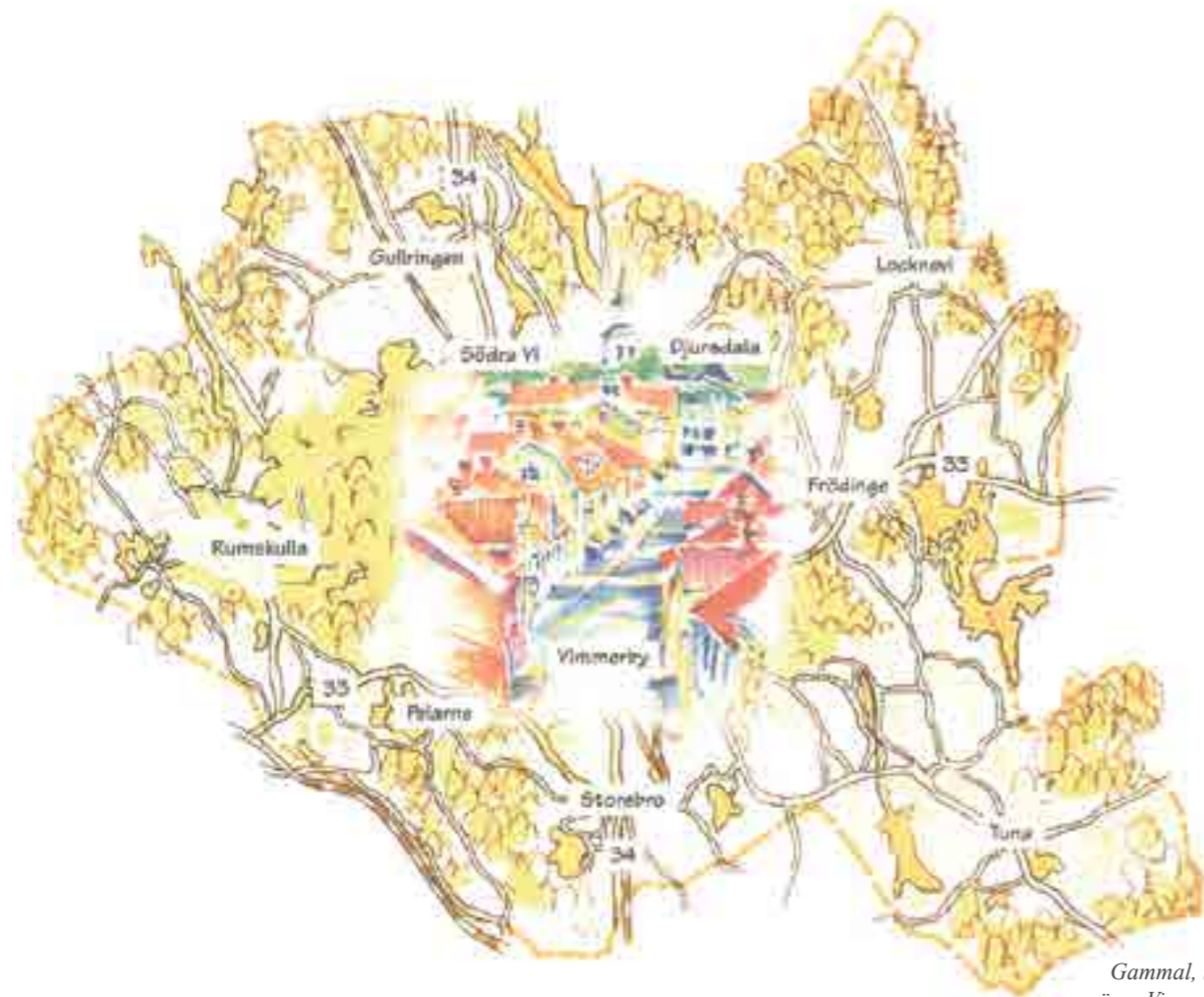




*Årsredovisning* 2015  
Vimmerby kommun



Gammal, tecknad karta  
över Vimmerby kommun.

## Fakta om Vimmerby kommun

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 traditio-

nen 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 bildas de kommuner som senare blev Vimmerby kommun. De äldsta landskommunerna var relativt små till ytan 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.

Vimmerby kommun ligger i norra delen av Kalmar län. Kommunen gränsar till både Östergötland och Jön-

köpings län, vilket ger kommunen en strategiskt bra placering för både jobbpending och företagsetablering.

Idag bor det 15 419 personer i Vimmerby kommun fördelat på 7 540 kvinnor och 7 879 män.

Småföretagande och handel har spelat en central roll i kommunens historia. Under de senaste decennierna har besöksnäringen blomstrat upp och givetvis är författarinnan Astrid Lindgren en bidragande faktor. 2015 invigdes det andra kapitlet av Astrid Lindgrens Näs trädgårdar och när grindarna stängde för säsongen kunde Näs stoltsera med besöksrekord.

Under 2015 lockade Astrid Lindgrens Värld nästan 480 000 besökare, vilket är den näst högsta besöks-siffran i parkens historia.

# Innehållsförteckning

Fakta om Vimmerby kommun	2
Innehållsförteckning	3
Kommunalråden har ordet	4
Kommunchefen har ordet	5
Politisk organisation	6
Nämndorganisation	7
Viktiga händelser under året	8
Världens bästa Vimmerby	10
Kommunstyrelseförvaltningen	12
Näringslivsenheten	13
Våra medarbetare	14
Samhällsbyggnadsavdelningen	16
Barn- och utbildningsnämnden	18
Kultur- och fritidsnämnden	20
Socialnämnden	22
Miljö- och byggnadsnämnden	24
Valnämnden, överförmyndarnämnden	25
Koncernredovisning allmänt	26
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - förvaltningsberättelse	28
Finansiell analys av Vimmerby kommun	31
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	37
Härifrån kommer pengarna och så används de	37
Fem år i sammandrag	38
Resultaträkning, balansräkning	39
Kassaflödesanalys	40
Redovisningsprinciper	41
Resultaträkningens noter	42
Balansräkningens noter	44
Kassaflödesanalysens noter	49
Kommunens investeringsredovisning	50
Ord- och begreppsförklaringar, symbolfärgernas betydelse	51

# 2015 ett år med många vändningar

När vi summerar det gångna året är det med både glädje och bävan. Glädjande är att vi nått både ekonomiska och kvalitetsmässiga framgångar.

Kommunen redovisar ett överskott på 18,1 mnkr, visserligen efter flera engångsintäkter, men det ger oss ändå möjlighet att återställa en del av det underskott som uppstod 2014. Vi har åstadkommit goda kvalitetsresultat inom exempelvis grundskola, äldreomsorg och kost.

## NY POLITISK MAJORITET

Året inleddes med att en helt oprövd politisk majoritet mellan socialdemokrater och moderater. Samtidigt var vi fast beslutna om att ändra vår ekonomiska planering och med kraft göra strukturella och nödvändiga förändringar i våra verksamheter. Majoriteten samlades med presidier och förvaltningschefer från alla nämnder och förde en konstruktiv dialog där politik och verksamhet tillsammans formade majoritetens förslag till budgetramar 2016. Den processinriktade dialogen var lärorik och gav god gemensam insikt i våra verksamheter.

Samlat resulterade det i ett politiskt budgetbeslut med verksamhetsförändringar inom alla förvaltningsområden. Dock inte så kraftfullt som föresatsen varför också beslutades om en kommunal skattehöjning om 50 öre. Förslaget att ändra skolstrukturen inom kommunen upprörde många vilket resulterade i att en folkomröstning ska hållas vilket sker i februari 2016. Att parallellt hålla tempo i utveckling och samtidigt planera inför kraftfulla verksamhetsförändringar är svårt, inte minst att förmedla bilden av den goda

viljan, ambitionerna för trygg och stark välfärd samt att engagera alla goda krafter. Vi vill ändå påstå att vi nått långt. Vimmerby har ett fantastiskt uppskattat omsorgsboende i Vimarhaga och Borghaga, en gymnasieskola där flera program snabbt ger jobb i kommunen, ett Campus med högskoleutbildningar med stor efterfrågan på de examinerade eleverna.

## FÖRÄNDRAT MEDIAUTBUD

Under året ändrades mediautbudet i Vimmerby till det positiva. Mer journalistik med ögonen på kommunen och med öppenhet för många kommentarer. Även om inte alla kommentarer varit snälla är det viktigt att de som vill, inom god publicistisk sed, får komma till tals.

I juni meddelade Micael Glennfalk att han av hälsoskäl bestämt sig för att sluta som kommunalråd. Micael lämnade sin post den 1 oktober och efterträddes av Tomas Peterson. Tack Micael för dina insatser som väl kan sammanfattas i kommunens ledord mod, ansvar och fantasi.

Mycket av höstens arbete i kommunen handlade om att konkretisera de snäva budgetramar som beslutats. Men än större blev ansträngningarna att plötsligt få ta emot en kraftig ökning av ensamkommande barn samt att det i kommunen flyttade in närmare 400 asylsökande på privata boenden. Vid inspektion från räddnings-



tjänst och miljö- och bygginspektörer uppmärksammades så stora brister på ett av boendena stängdes med omedelbar verkan. Detta gav nationellt eko och gav också djupa verkningar i räddningstjänst och miljö- och byggförvaltning. Efter rättelser har nu det stängda boendet åter godkännande att driva verksamhet.

De många flyktingar som kommit till vår kommun har fått ett väldigt gott mottagande av föreningar, allmänhet och många aktörer. Vi vill särskilt nämna Vimmerby IF som nu, och även tidigare, medverkat på ett föredömligt sätt.

I kärva tider och när många obekväma beslut måste till, blir det lätt anspänningar på humör och känslor. Det är många i förvaltning och politik som märkt av detta och vi har nu en tid framför oss då samverkan och samförstånd måste prägla vårt arbete. Tack för alla goda insatser under 2015 och låt oss ta tillbaka det fina som Vimmerby förtjänar.

## ”Vi har mycket att glädjas åt”

Året har präglats av akuta diskussioner kring kommunens ekonomiska situation. Men vi har också haft många positiva saker att glädja oss åt.

Året har präglats av akuta diskussioner kring kommunens ekonomiska situation, tyvärr mer av diskussioner än av fattade beslut och verkställighet. Men vi har också haft många positiva saker att glädja oss åt. Destinationsprojektet är numera avslutat som projekt men övergår i en annan fas där det handlar om att stärka den totala attraktionskraften, det vill säga att bo, leva och verka i Vimmerby kommun.

Inledningsvis på det nya året behöver den politiska ledningen enas om en avsiktsförklaring om hur man vill att kommunen ska utvecklas.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING I FOKUS

Inom koncernen har Vimarhaga och Borghaga färdigställts. Likaså Kraftvärmeverket och kapitel 2 på Kulturkvartaret Astrid Lindgrens Näs.

Jag känner mig nöjd över att "Campus Småland" har sjuvänt som pilotprojekt och att vi genomfört en relativt bred kompetensinventering inom företagen i kommunen för att skapa oss en bättre överblick. Bredvid ekonomin är kompetensförsörjningsfrågan den vik-

tigaste från både år 2015 och inför år 2016 och framåt. Kommunens ledarskapssatsning har under året fortsatt enligt plan. En höjdpunkt för oss var ett besök av professor, Gerry Larsson som finns bakom den forskning som vårt eget ledarskapsprogram i Vimmerby vilar på. Svårigheter och problem har vi och kommer alltid att uppstå. Det är hur vi hanterar uppkomna situationer som avgör om vi blir framgångsrika. Detta kräver precis som när vi ska hålla oss friska och hälsosamma rent fysiskt – träning.

## ASTRONAUTER PÅ BESÖK

En annan höjdpunkt under 2015 var "Mot nya höjder". Att få besök av astronauter från hela världen här i Vimmerby är verkligen en unik företeelse. Vi jobbar vidare i spåren av besöket för att på olika sätt få upp intresset för matematik, naturvetenskap och teknikområdet. Det är för övrigt områden där det finns gott om arbetstillfällen i vår kommun. Under året har det blivit klart att Midnattssolsrallyt

kommer att äga rum i Vimmerby de tre kommande åren. Fantastiskt roligt!

## FÖRDJUPAD SAMVERKAN

Glad och stolt är jag också för den fördjupade samverkan som sker inom kommunen/koncernen men också mer av extern samverkan, till exempel överförmyndarverksamhet och inom räddningstjänsten.

Under 2015 har både politiker och tjänstemän processat fram att kultur- och fritidsnämnden med dess förvaltning fortsättningsvis kommer att tillhöra kommunstyrelsens verksamhetsområde, välkomna!



Tomas Peterson (m)  
kommunalråd



Helen Nilsson (s)  
kommunalråd

Carolina Leijonram, kommunchef



# Kommunstyrelsen 2015

Kommunstyrelsens 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)  
1:e vice ordförande



Magnus Gustafsson (M)  
Ledamot



Claes Wetterström (M)  
Ledamot



Kenneth Björklund (S)  
Ledamot



Peter Högberg (S)  
Ledamot



Lars Johansson (V)  
Ledamot



Ingela Nilsson Nachtheij (C)  
Ledamot



Anna Svensson (C)  
Ledamot

## ERSÄTTARE

Lis Astrid Andersson	(S)
Kjell Bülow	(S)
Eva Berglund	(S)
Daniel Nestor	(S)
Niklas Gustafsson	(M)
Marie C Nicholson	(M)
Erik Paulsson	(C)
Bo Svensson	(C)
Sven Weckfors	(KD)

# Kommunfullmäktige 2015

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 Swedborg (M)  
1:e vice ordförande



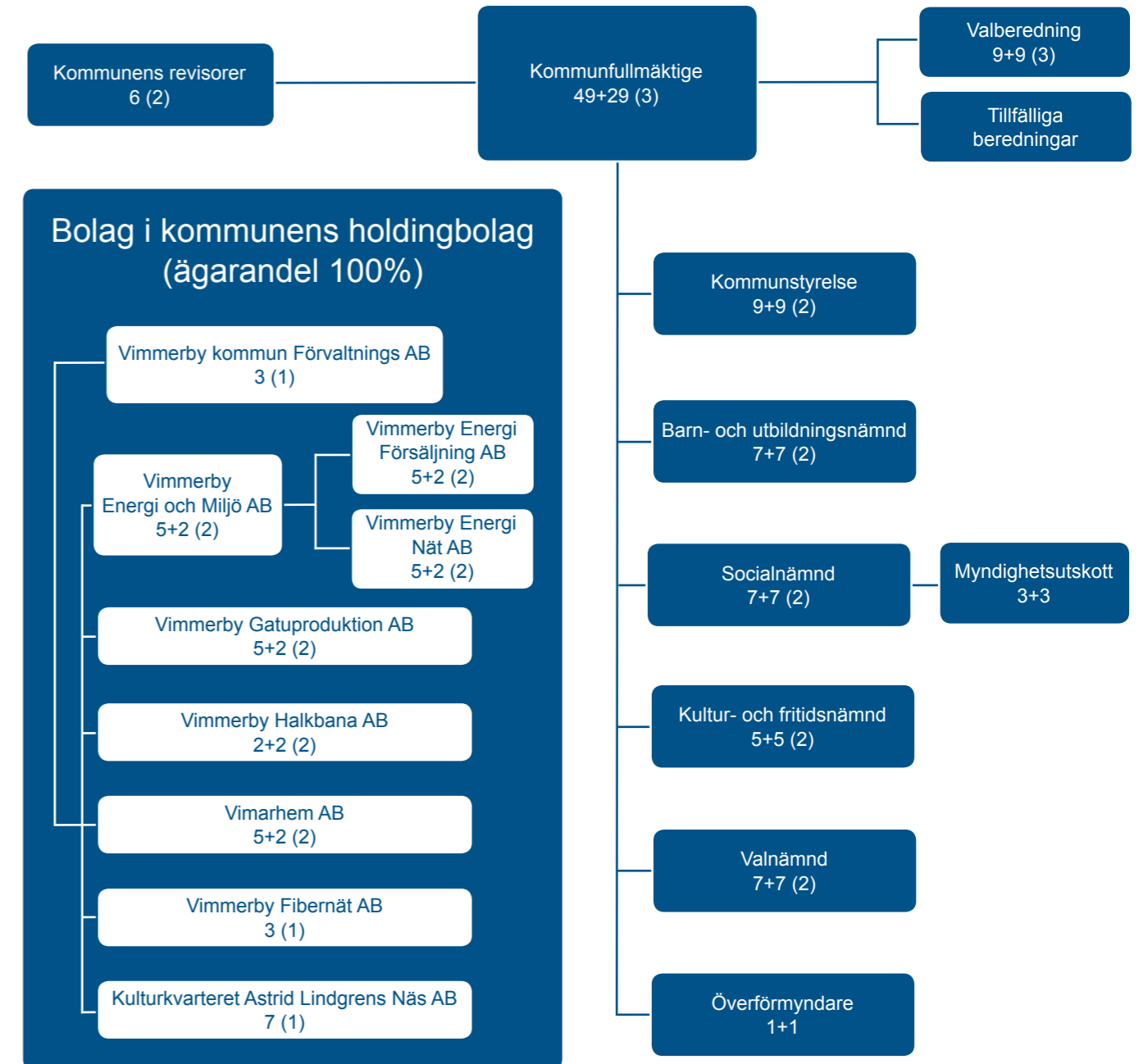
Marcus Jonmyren (C)  
2:e vice ordförande

## MANDATFÖRDELNING 2015-2018

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

Under 2015 har vissa politiker fått andra åtaganden och några har valt att avgå från sina uppdrag. Den ovanstående uppräkningsen är den som gällde vid 2015 års slut.

# Nämndorganisation 2015



Siffrorna anger antalet ledamöter och antalet ersättare med presidiet inom parentes.

## Samverkan med andra

Gemensam miljö- och byggnadsnämnd 5+5 (1) Vimmerby 5+5 (1) Hulfsfred Säte i Hulfsfred.	Gemensam hjälpmedelsnämnd tillsammans med övriga kommuner i Kalmar län. Säte i Kalmar.	Överförmyndare i samverkan. Medlemskommuner är Kinda, Vimmerby, Ydre och Åtvidaberg. Säte i Vimmerby.	Kommunalförbundet ITSAM. Medlemskommuner är Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög. Säte i Kinda.
---	---	---	---

# Viktiga händelser under året

"Jag heter Nathea och jag vill utmana alla skolor och alla arbetsplatser (och alla andra som vill)! Hjälp mig visa att det är bra att vara annorlunda! Jag är tio år och min storsyster Noelle har downs syndrom. Min syster är annorlunda. Och hon är världens bästa storsyster".



Så skriver Nathea Anemyr i sitt facebookevenemang våren 2015 där hon uppmanar oss att ha olika sockor på sig den 20 mars för att uppmärksamma downs syndrom. Gensvaret för evenemanget "Rocka sockorna" är enormt. Över en kvarts miljon hängde på och syskonen från Storebro uppmärksammades både nationellt och internationellt. "Rocka sockorna" utgår från "World down syndrome day" och det amerikanska evenemanget "Rock your socks".



Foto: Magnus Danielsson

I mitten på juni får Julia Karlsson från Vimmerby ta emot det prestigefyllda priset Denniz Pop Awards. Julia vinner priset "årets nykomling/producent" tillsammans med sin låtskrivarpartner Anton Rundberg.

I mitten på juli arrangerar Vimmerby MS den 35:e upplagan av Semester-racet. Arrangemang-et lockar mycket publik och nästan 700 förare.



Bara ett par veckor senare är det fotbollens tur. Under 4 dagar i slutet av juli och början på augusti samlas 3000 spelare och ledare, 450 funktionärer och 40 domare för den 39:e upplagan av Bullerby Cup.

Den 28:e astronautkongressen för världens alla rymdfarare hålls för första gången i Sverige. Den 25 september besöker astronauterna Mark Brown och Randolph Bresnik Vimmerby. Under helgen stannar dessutom större delen av kongressdeltagarna till på Näs.

Vimmerby IF uppmärksammas nationellt under hela året för sitt arbete med integration.



I samband med Vimmerbygalan den 9 oktober utses Stefan Bragsjö, kassör i Vimmerby IF, till årets Vimmerbybo. Motiveringen lyder: "Årets Vimmerbybo har med hjälp av många duktiga medarbetare och ett brinnande engagemang förvandlat Vimmerbymodellen från ett namn på ett projekt – till ett begrepp som uppmärksammats inte bara i Idrottssverige, utan i alla kretsar."

Den 29 oktober meddelar Svenska Fotbollförbundet att Vimmerby IF har utsetts till årets barn- och ungdomsförening i svensk fotboll 2015.

Lördagen den 12 december får Vimmerby en alldeles egen världsmästare när travjournalisten Magnus Strömsten vinner finalen av VM i V75.

Foto: Magnus Osh/Kanal 75



Under grundomgången har drygt 20 000 spelare reducerats till 14 som fick möta varandra i en final som direktsändes i tv.

## JANUARI FEBRUARI MARS APRIL MAJ JUNI JULI AUGUSTI SEPTEMBER OKTOBER NOVEMBER DECEMBER



I februari publiceras befolkningsstatistiken för 2014. För Vimmerby kommuns del är det positiva siffror. Kommunens invånarantal ökar med tio personer.

Den största anledningen är det rekordhöga antalet nyfödda, 171 stycken. Det är den högsta siffran sedan 1995.

Året inleds med en helt ny politisk organisation.

Socialdemokraterna och moderaterna bildar majoritetet och Vimmerby kommun får för första gången två kommunalråd.

En är socialdemokraten Helen Nilsson som i och med detta blir Vimmerby kommuns första kvinnliga kommunalråd.



I mitten på april presenterar Arbetsförmedlingen nya siffror om arbetslösheten i länet. Statistik visar att Vimmerby kommun har den fjärde lägsta arbetslösheten i länet, 6,6 %. Siffrorna är mycket bättre än riks- och länssnittet som är 7,9 %. Högst arbetslöshet i länet har Högsby på 12,3% och Hultsfreds på 11%. Siffrorna för unga arbetslösa ligger på 13,6% vilket är den tredje bästa siffran i länet.

Den 24 juni meddelar Micael Glennfalk att han avgår som kommunalråd på grund av hälsoskäl efter 57 månader på posten.

Fredagen den 29 maj besöker organisationen PRAESA Astrid Lindgrens skola i samband med sitt besök i Sverige för att ta emot Litteraturpriset i Astrid Lindgrens minne. PRAESA får priset för arbetet med att främja barns läsande på Sydafrikas alla språk och verka för en levande läskultur i utsatta områden.



Den 20 maj fyller världens starkaste tjej 70 år. Då är det på dagen exakt 70 år sedan Astrid Lindgren överlämnade manuset om Pippi Långstrump till sin dotter Karin i födelsedagspresent. Födelsedagen uppmärksammas världen över.



I mitten på augusti presenterar moderaterna sin efterträdare som kommunalråd efter Micael Glennfalk. Det blir Tomas Peterson som officiellt väljs på kommunfullmäktige i september.



Lördagen den 12 september deltar cirka 600 vimmerbybor i den officiella invigningen av kraftvärmeverket Tallholmen.

Redan i januari släpptes fjärrvärmerna på från det nya kraftvärmeverket, cirka 70 % av fjärrvärmeproduktionen kommer att ske från Tallholmen.



Under 2015 ökar flyktingströmmarna till Sverige och Vimmerbybor i hela kommunen engagerar sig för att hjälpa. Matilda Strömdahl startar projektet "Tillsammans gör vi skillnad".

Lördagen den 21 november samlas över 200 personer på Fabriken för att delta i olika aktiviteter och lyssna på lokala talanger som uppträder. Pengarna som samlas in under kvällen går oavkortat till flyktingar i Vimmerby och Matildas volontärsresa till Lesbos i Grekland där hon ska hjälpa flyktingar på plats.



Den 1 oktober introducerar Riksbanken nya sedlar. På 20-lappen åter ses vår kära Astrid Lindgren tillsammans med Pippi Långstrump. I boken finns citat hämtat ur böckerna, bland annat

"Fina lilla krumelur, jag vill aldrig bli stur".



# Vi ska bygga världens

# bästa Vimmerby!

Den politiska ambitionen i Vimmerby är att bygga världens bästa Vimmerby. Som en del i detta arbete har ett antal visioner och övergripande mål tagits fram. Visionerna, vilka är sju till antalet, har till sig kopplande ett antal övergripande mål. Visionerna och de övergripande målen speglar den politiska

viljan, och ska vara grundläggande för nämndernas och kommunfullmäktiges kommande beslut. I mars 2011 beslutade kommunstyrelsen i Vimmerby kommun att arbeta vidare med möjligheten att skapa ett vackrare Vimmerby, något som också finns nedskrivet i kommunens vision.

## ETT FRIARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

- Ett samhälle utan fördomar och kriminalitet
- att ingen ska drabbas av utanförskap
- människors möjligheter till meningsfull fritid
- en god uppväxtmiljö, skolgång och fritid för barn och ungdomar
- en höjning av utbildningsnivån
- medborgarnas hälsa

## ETT TRYGGARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

- medborgarnas trygghet i lokalsamhället
- polisiär närvaro och minskad kriminalitet
- hög kvalitet i välfärdstjänsterna
- människors egna val inom välfärdstjänsterna
- närhet och utbud av hälso- och sjukvård
- hög kvalitet på räddningstjänsten

## ETT GRÖNARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

- hållbar utveckling
- att medborgarna ska ta eget ansvar för miljö och klimat
- miljöns positiva påverkan på kommunens attraktionskraft
- natursköna skogar, sjöar, parker, ängar
- att utveckla ett vackrare Vimmerby

## KOMMUNEN - EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Vimmerby kommun ska verka för:

- ledarskapets betydelse för kommunens verksamhet
- ett aktivt medarbetarinflytande
- jämställdhet- och mångfald
- en hållbar arbetsmiljö

## ETT FÖRETAGSAMMARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

- att tillväxten ökar i jämförelse i regionen
- att man kan starta, driva och växa med sitt företag
- att myndighetsutövning kan utövas för
- att främja företagsamheten
- en bra kommunal service till näringslivet
- att attrahera företag att etablera sig här
- en bra placering i näringslivsranking i jämförelse med andra kommuner

## KOMMUNEN - EN SAMARBETSPARTNER

Vimmerby kommun ska verka för:

- ett gott samarbete med intresseorganisationer
- ett gott samarbete med föreningsliv, organisationer, näringsliv
- ett gott samarbete med andra kommuner

## ETT EKONOMISKT BÄRKRAFTIGT VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

- en ekonomi i balans
- ett årligt överskott i sitt ekonomiska resultat
- en sund långsiktig ekonomi med övergripande mål
- en sammanhållen kommunkoncern inkluderande de kommunala bolagen

# 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 ekonomi, personalfrågor och administration samt samhällsbyggnadsavdelning och näringslivsavdelning. Ett uppdrag finns också på att förvaltningen ska samordna arbetet med att utveckla en ännu mer sammanhållen, effektiv och flexibel kommunkoncern.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Året har präglats av akuta diskussioner kring kommunens ekonomiska situation, mer än beslut och verkställighet. Vimmerby kommun har dessutom under 2015 arbetat vidare inom en rad olika utvecklingsområden. Destinationsprojektet har formellt avslutats men har skapat vägar till att söka nya statliga medel för att stärka attraktionskraften i kommunen det vill säga att bo, leva och verka i Vimmerby kommun. I slutet av 2015 stod det klart att vi beviljats medel och näringslivsenheten har planlagt fortsatt arbete.

Under året har det förts dialog kring att utveckla kultur- och fritidsnämnden med dess förvaltning. Planen är att ansvarsområdet ska införlivas inom kommunstyrelsens verksamhetsområde.

Inom ekonomi och samhällsbyggnad har stor del av arbetet handlat om att bemanna för att skapa möjligheter att få till en organisation med struktur, ordning och reda. Under 2015 har flera pusselbitar fallit på plats som skapar bättre förutsättningar för fortsatt arbete inför 2016. Samhällsbyggnadsavdelningen har lagt stor kraft på att hålla i alla pågående projekt. Stora investeringar har slutförts, främst vård- och omsorgsboendet. Kommunens största investering Kraftvärmeverket, som finns i det helägda kommunala bolaget Vimmerby Energi och Miljö AB, är invigt och har tagits i drift. Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har invigt sitt andra kapitel i den stora trädgårdssatsningen. Fiberutbyggnaden sker enligt reviderad handlingsplan på grund av ökad konkurrens och det ekonomiska läget i kommunen. Inom administrationen har planeringsarbetet för kommande folkomröstning tagit fart under hösten 2015. Många parallella processer pågår vad gäller implementering av IT-stöd. Förnyelsearbete pågår för att modernisera både hård- och mjukvaror.

## Kompetensförsörjning

Internt har arbete kring "En attraktiv arbetsgivare" intensifierats samt fokus på



kompetensförsörjningsfrågan där ett stort inventeringsarbete pågått under 2015 för att fånga in befintliga och kommande behov av arbetskraft. Tillsammans med Hultsfreds och Västerviks kommuner har vi startat upp "Campus Småland" för att bli mer framgångsrika i att tillsammans till vår region bättre kunna erbjuda utbildning i närområdet.

Satsningen på ledarskapsprogram för alla kommunens chefer fortlöper enligt plan. I november besökte professor Gerry Larson från Försvårshögskolan kommunens chefer och gav alla närvarande en fördjupad kunskap om framgångsrikt ledarskap. Ledarutveckling över gränserna som är ett ledarprogram för tänkbara blivande chefer genomförs ihop med sju närliggande kommuner.

Under 2015 har personalavdelningen planerat för en stor rehabiliteringssatsning som ska genomföras 2016 med målet att öka frisknärvaron och minska sjuklönekostnaderna. Kommunen har återinfört friskvårdsbidrag med högst 500 kronor per anställd och år.

## Samverkan

Fortsatt arbete har skett kring att fördjupa samverkan inom koncernen med syfte att skapa bästa möjliga nytta för kommunens invånare, företagare och besökare.

Samverkan med andra kommuner har också prioriterats. Inom överförmyndar-

verksamheten samarbetar Vimmerby, Kinda, Åtvidaberg och Ydres kommuner, med bas i Vimmerby. Den gemensamma enheten har utvecklats mycket bra under året men haft svåra utmaningar i sitt arbete med anledning av tillströmningen av ensamkommande barn.

Fördjupad samverkan finns även inom räddningstjänsten och omfattar fem kommuner i norra Kalmar län. Hultsfred och Vimmerby kommuner har gått ännu ett steg och har under 2015 planerat och sjösatt en gemensam ledningsorganisation på strategisk nivå. Hultsfred och Vimmerby kommun delar från och med 2015 på en tjänst för säkerhetssamordning.

## Nationellt

Vimmerby kommun har även detta år lyfts fram nationellt i flera olika sammanhang, bland annat i samband med lanseringen av nya 20-kronorssedeln. I september fick vi besök av ett stort antal astronauter som passade på att besöka Vimmerby i samband med deras årliga möte som i år var förlagt till Sverige med bas Kronobergs län. Vimmerby IF:s och Vimmerby kommuns integrationsarbete har uppmärksammats i flera nationella sammanhang.

Vimmerby kommun har under året varit aktiva i möten och beslut kring ansökan om att landstinget ska överta det regionala utvecklingsansvaret från Regionförbundet från och med 2019.

# Näringslivsenheten

Näringslivsenheten är kommunens öra och ögon mot företagen och samhället i de frågor som rör företagande. Enheten stöttar kommuninvånare som önskar starta eget företag, servar befintliga företagare och svarar på frågor om utveckling och etablering.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Näringslivsenheten har under året arbetat med att stötta och serva näringslivet. Destinationsprojektet avslutades och redovisningen är godkänd av Tillväxtverket.

På grund av det ekonomiska läget fanns det ingen möjlighet att förlänga arbetet med handelslotsen och projektet avslutades i slutet av oktober.

Under hösten tilldelades kommunen medel från Tillväxtverket för att driva projektet Stärkt lokal attraktionskraft. Under två års tid kommer Näringslivsenheten att arbeta fram en social lokal utvecklingsstrategi, SLUS, tillsammans med kommun, invånare, näringsliv, föreningsliv med flera.

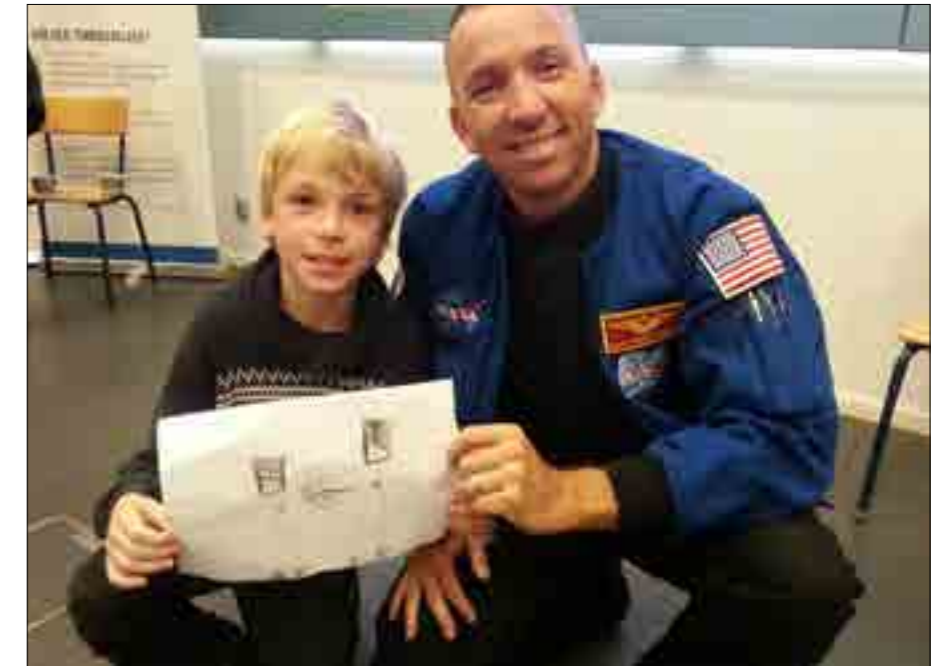
Försäljning av inventarier i gamla fanerfabriken har påbörjats för att sedan kunna sälja resterande av fastigheterna på området. Ett projekt om gamla Karlbergstomten har påbörjats där en avsiktsförklaring ska skrivas med en lokal entreprenör om att bygga lägenheter på fastigheten.

Senare delen av året har också präglats av flyktingkrisen och de brister på bostäder det medför. Olika alternativ har inkommit om att bygga, vilket får undersökas ytterligare under 2016.

I september arrangerades den internationella astronautkongressen i Sverige. Vimmerby fick besök av två astronauter som under ett besök på Ljunghalls AB berättade om sina erfarenheter för inbjudna elever och näringslivsrepresentanter. Ett hundratal astronauter besökte också Astrid Lindgrens Näs under Sverigebesöket.

Tillsammans med Campus Vimmerby och Campus Småland har Näringslivsenheten genomfört en kompetensinventering. Under 2015 har ett 50-tal företag besökts. De fick svara på frågor om försörjning av personal på fem och tio års sikt. Resultatet av undersökningen presenteras under våren 2016.

Näringslivsenheten har förstärkts med 25 % tjänst. Under slutet av året påbörjades också planeringen av den nya Utvecklingsavdelningen, där kultur och fritid samt folkhälsa och ungdom ska ingå tillsammans med näringslivsenheten och



Elliott Fridell var en av eleverna från Vimmerby som träffade astronauterna som besökte Vimmerby kommun i september. Här är han tillsammans med Randy Bresnik som tillhör de få människor som genomfört en rymdpromenad.

Foto: Bertram Stenlund Fridell

frågor rörande turism. Utvecklingsavdelningen bildas den 1 februari 2016 och ska ledas av Patrik Kinnbom som får rollen utvecklingschef och näringslivschef.

## EKONOMISKT UTFALL

Näringslivsenheten gör ett överskott på + 2 998 tkr. Vid förra årets bokslut gjorde näringslivsenheten ett underskott som berodde på att Tillväxtverket inte betalade ut hela summan inom ramen för destinationsprojektet. I samband med att projektet slutförts har pengarna betalats ut vilket bidrar till 2015 års överskott. Även de externa intäkterna blev högre än budgeterat. De faktorer som bidrar till överskottet är engångssummor som inte går att räkna med 2016.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under 2016 kommer projektet SLUS att ha en framträdande roll med bättre medborgardialog i fokus.

Uppbyggnaden av utvecklingsavdelningen kommer fortgå där näringsliv, kultur, fritid samt folkhälsa och ungdomsverksamheten som ingår ska se över synergieffekterna med en gemensam avdelning.

Samarbetet med Campus Småland kommer att utvecklas, bland annat ska en förstudie påbörjas om en starta eget utbildning för nyanlända som fått uppehållstillstånd i kommunerna Vimmerby, Väster- vik och Hultsfred.

Mål	Uppfyllelse	
Fram till 2015 ska Vimmerby kommun rankas topp 25% på svenskt näringslivs ranking.	På väg mot målet +37 placeringar, plats 129.	
Insikt (NKI) ska öka från plats 67 till topp 10.	På väg mot målet, klättrar 10 placeringar.	
En utvecklad Inflyttarservice.	Har ej resurser för att uppnå målet.	





# 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 HÄNDELSE UNDER ÅRET

Nybyggnation av vård- och omsorgsboendena Borghaga och Vimarhaga färdigställdes i sin helhet och överlämnades till Socialförvaltningen. Under året har även ombyggnad och renovering utförts på del av Vimarskolan, upphandling och uppförande av en förskolepaviljong vid förskolan Skogsbacken, samt anpassning av före detta vård- och omsorgsboendet Ådala i Gullringen, till boende för ensamkommande flyktingbarn. Under året har fastighetskontoret tagit emot 90 bostadsanpassningsärenden, varav 70 är färdigställda.

För gatukontoret har 2015 varit ett år blandat med olika projekt och förberedelser för en ny organisation med ansvar för park- och gatudrift. Några av projekten har varit infart och ny utemiljö till Senioren, projektering och slutförande av etapp ett vid Krönsmons industriområde, byggnation av Smålandsområdet Öster Folkets park och gång-/cykelväg utmed Drottninggatan. Det har även gjorts trafikutredningar som "Rätt fart i staden" och "Parkerings-skiva". I gatukontorets ansvar inryms även skolskjutsar, bidrag till enskilda vägar och skogsförvaltning.

Inom lokalvården har stor vikt lagts vid att minska sjukfrånvaron, bland annat har samtlig personal genomgått en hälsoundersökning, vilket gett positiva effekter. Upphandling av städmaskiner med inbyggd GPS genomfördes, vilket underlättar uppföljningen av maskinanvändandet. En grundlig inventering av städmaterial genomfördes och ett eget materialförråd inreddes i Stads-huset.

Även kostenhetens personal har genomgått en hälsoundersökning. Vidare har en poolverksamhet startats upp för att minska kostnader för vikarie-

tillsättning. Vård- och omsorgsboendet Eken upphörde, vilket gav upphov till verksamhetsförändringar. Portionskostnader på enhetsnivå har tagits fram och mätningar av svinn har påbörjats i samarbete med Hultsfred och Högsby kommun. Arbetet med ny livsmedelsupphandling har startats upp och kommer att slutföras under 2016.

Räddningstjänsten upprättade under året ett avtal med landstinget för uttryckning vid hjärtstopp. Den fördjupade samverkan mellan fem kommuners räddningstjänster har under 2015 resulterat i flera framgångsfaktorer som bland annat gemensamt nyttjande av resurser vid genomförande av tillsyn.

En gemensam säkerhetssamordnare för Vimmerby kommun och Hultsfred kommun har tillsatts och beslut har även tagits om en gemensam operativ ledningsorganisation för de båda kommunerna.

## EKONOMISKT UTFALL

Samhällsbyggnadsavdelningen har för 2015 disponerat en samlad budgetram om 88,3 mnkr netto. Utfallet netto blev 79,5 mnkr, vilket ger ett överskott på 8,8 mnkr jämfört med budget. Det betydande överskottet är först och främst en effekt av diverse försäljningar av mark- och exploateringsfastigheter. Även fastighetskontoret bidrar till överskottet, då främst på grund av lägre energikostnader till följd av genomförda energieffektiviseringar och milda vintermånader, samt lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Ett nytt internhyressystem, gränsdrag-

ningslista och underhållsplan, förväntas ge ett mer rättvisande förhållande mellan hyresgäst och hyresvärd, samt visa verkliga kostnader per fastighet. Antalet bostadsanpassningsärenden förväntas fortsatt ligga på en hög nivå.

Under 2016 kommer Gatukontoret att optimera den nya organisationen och utvärdera driftgruppens ansvarsområden och arbetsuppgifter. Den stora utmaningen blir att inom budgetens ram tillgodose kommunens och medborgarnas krav på en fungerande infrastruktur, samt vårda det offentliga rummet.

Lokalvårdsenheten har påbörjat ett samarbete med förvaltningarna för att komma överens om rätt servicenivå. Arbetet för att endast använda miljögodkänt städmaterial fortsätter.

Inom kostenheten ställs krav på besparingar och för att uppnå detta krävs effektivisering och förändring av nuvarande organisation. Vidare påbörjas arbetet med att minska matsvinnet i skolorna.

Räddningstjänsten kommer att genomföra en satsning på kris- och säkerhetsarbete, samt utbildning för samtlig kommunpersonal. Räddningstjänst-samverkan fem kommuner emellan förväntas utökas och utvecklas.

För några av verksamheterna inom Samhällsbyggnadsavdelningen finns också en utmaning i att rekrytera kompetent personal. Vid årsskiftet finns rekryteringsbehov av ingenjörer till fastighets- och gatukontoret, områdeschef till kostenheten samt medarbetare till räddningstjänsten.

Mål	Uppfyllelse
Andel lagad mat från grunden ökas från 70 % till 80 %.	Utfallet 2015 är 78%.





## 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 HÄNDELSE UNDER ÅRET

Nämnden har enhälligt beslutat att komplettera skolutvecklingsdokument med området Skola och arbetsliv. I SKL:s skolenkät ligger resultatet fortsatt högt i åk 5 och resultatet i åk 8 visar en positiv trend. Elevernas trygghet är hög, även i jämförelse med riket. Enkäten Ansvar, Mod och Fantasi, som varje vår går ut till medarbetare, vårdnadshavare och elever visar på en positiv trend och alla tre enkäterna hade under 2015 sitt högsta resultat hittills. Elevantalet i grundskolan har ökat, så även antal inskrivna barn i förskolan.

Vimmerby har fått statliga medel för det fjärde året på teknikprogrammet, med inriktning Design och produktutveckling.

Antalet nyanlända ökade markant från mitten av oktober och behovet av utbildad personal är akut. Vid årets slut fanns barn och elever med annat modersmål på i princip alla förskolor och skolor.

Inom ramen för det regionala uppdraget

”Att utveckla och öka kvalitén på de internationella samarbetena inom norra samverkansområdet” har Vimmerby informerat, lett skivastugor samt arrangerat en internationell konferens riktad till Kalmar, Kronoberg och Östergötlands län.

### SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Under våren 2015 deltog Vimmerby kommun i dialogmöten anordnade av Skolverket. Syftet var att stärka det systematiska kvalitetsarbetet på huvudmannanivå. I mötena deltog flera kommuner, alla med representanter från förvaltning, nämnd, kommunledning och kommunstyrelse. I Vimmerby har huvudmannans kompetens om sitt ansvar för skolan ökat. Under hösten 2015 tilldelades Skolverket pengar för att höja elevresultaten i grundskolan. Satsningen fick namnet ”Samverkan för bästa skola” och Skolverket erbjöd de kommuner som deltagit i dialogmötena stöd för att ta fram en modell för hur arbetet för ökad måluppfyllelse ska gå till,

vilket Vimmerby kommun tackade ja till. Från januari 2015 finns nya rutiner kring klagomålshantering inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Rutinerna styrs av skollagen och det ska finnas skriftliga rutiner kring hur klagomål ska tas emot och utredas. Sammanlagt har 27 klagomål och 7 övriga synpunkter kommit in och hanterats enligt de nya rutinerna. Efter en anmälan till Skolinspektionen har kommunen fått kritik för att inte ha skrivit ett åtgärdsprogram på korrekt sätt.

### FÖRSKOLAN

Antalet barn i förskoleålder i behov av plats i förskola har ökat kraftigt och behovet av förskoleplatser i Vimmerby stad är stort.

### GRUNDSKOLAN

Meritvärdet i åk 9 visar på positiva trender och är historiskt högt. Det är framförallt pojkarnas resultat som har utvecklats de senaste åren. I SKL:s öppna jämförelser sjönk Vimmerby kommun

till plats 213 av 290, från plats 74 året innan. Inför årets ranking bytte SKL indikatorer och beräkningssätt. En analys visar att det främst är resultaten i matematik som är låga, framförallt hos flickorna. Med anledning av de låga resultaten i matematik deltar alla grundskolor under hösten 2015 i Skolverkets satsning Matematiklyftet, där syftet är att öka elevernas måluppfyllelse genom att stärka och utveckla undervisningens kvalitet.

Under våren 2015 gick PRIO-arbetet (ett utvecklingsarbete tillsammans med SKL för ökad måluppfyllelse) in på sitt sista projektår och alla grundskolor har identifierat utvecklingsområden som de ska arbeta med för att långsiktigt höja elevernas resultat.

### GYMNASIUM

Gymnasiet har under 2015 fortsatt arbeta med sitt skolutvecklingsprojekt ”Hur och när lär sig eleven bäst?”. Projektet bygger på kollegialt lärande och omfattar samtliga medarbetare på skolan. Andelen elever med fullständig gymnasieexamen har ökat från 70,6 % (2014) till 83,8 % (2015).

Tretton medarbetare har med stöd av EU-medel besökt andra EU-länder för erfarenhetsutbyte och kompetensutveckling. Gymnasiet har utbildat en EU-skolambassadör som ska verka inom hela förvaltningen för att driva frågor som berör EU och Europa. Elever och personal har genomfört ett besök i Mukono i Uganda, där erfarenhetsutbytet handlade om förnyelsebar energi. I samarbete med Hultsfreds gymnasium och med delfinansiering av SIDA, har lärare och elever genomfört ett fältstudieprojekt i Bangladesh.

### VUXENUTBILDNING

Verksamheten på Vimmerby Lärcenter har under året karaktäriserats av en viss turbulens och hög personalomsättning. Trots det har verksamheten lyckats hantera det ökade trycket på undervisning inom vuxenutbildning och svenska för invandrare (sfi) som uppstått genom ökade flyktingströmmar. Arbetet med att bli certifierade som Vård- och omsorgscollega har pågått under hela 2015.

### CAMPUS VIMMERBY

Det treåriga samarbetsprojektet Campus i Småland (Hultsfred, Vimmerby och Västervik) startade 1 januari 2015. Genom samarbetet uppträder de tre kommunernas Campus som en part i kontakterna med högskolorna. I Vimmerby har Campus etablerat ett nära samarbete med kommunens näringslivsenhet. Några exempel är projektet ”Stärkt lokal attraktionskraft”, en omfattande kompetensinventering i både privat och offentlig sektor samt genomfört en Starta eget-utbildning.

### EKONOMISKT UTFALL

Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2015 på ett underskott på 10,6 mnkr eller minus 3,7 % av budgeten (2014 -4,7 mnkr). Förskolan redovisar underskott med 8,9 mnkr när budgetram inte erhållits för nya lokaler eller fler barn i verksamheten. Andra verksamheter som grundskola, gymnasium, gymnasiesär och fritidshem redovisar underskott av olika skäl. Det kan vara engångskostnader i form av nya inventarier och fiberanslutningar till ökade kostnader på grund av volymökningar. Särskola, vuxenutbild-



ning, Campus Vimmerby och förskoleklass är verksamheter som redovisar överskott mot budget med 1,7 mnkr tillsammans.

### FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Förvaltningen ser med oro på ett flertal områden där de viktigaste berör kompetensförsörjning, rekrytering, förskoleplatser samt en kärv ekonomi – faktorer som kan påverka såväl trivsel, resultat som sjukfrånvaro. Å andra sidan har de pedagogiska verksamheterna ett tydligt styrdokument, det är fokus på resultatutveckling, vi har en ökad kunskap om kvalitetsarbete och en ny och tydligare linjeorganisation ska sätts – det är faktorer som kommer att bidra till ökad måluppfyllelse.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2015 på ett underskott på 10,6 mnkr eller minus 3,7 % av budgeten.	
Alla barn och elever möts av höga förväntningar och rimliga krav.	Enkäter till elever och vårdnadshavare visar att resultatet sjunker något på frågor kring förväntningar hos eleverna, medan de ökar mycket hos vårdnadshavarna.	
Verksamheternas systematiska kvalitetsarbete fokuserar på likvärdighet, kunskap och resultat.	Andelen elever med godkända betyg i alla ämnen ligger kvar på samma nivå i åk 6 och sjunker något i åk 9. Samtidigt ökar andelen elever behöriga till gymnasiet och andelen elever med gymnasieexamen.	
Förvaltningen ska vara en positiv och trygg arbetsplats där kompetens och framåtanda tas till vara.	På den psykosociala enkäten till alla medarbetare ökar medelvärdet på delenkäten om organisation och ledarskap. Delenkäten om arbetsmiljö och trivsel sjunker något, vilket kan härledas till förslaget om förändrad skolstruktur.	
Alla verksamheter har ett systematiskt kvalitetsarbete präglad av utvärdering och förbättring.	På enkäten Ansvar, Mod och Fantasi ökar resultatet på dessa frågor för både medarbetare, vårdnadshavare och elever.	

Samtliga verksamhetsmål för barn- och utbildningsnämnden finns på <http://vimmerby.se/barn-utbildning/arsredovisning/>

# Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens fritids- och kulturverksamhet. I nämndens ansvarsområden ingår bland annat drift av kommunala idrotts- och fritidsanläggningar, hembygdsvård och biblioteket.

I nämndens ansvarsområden ingår bland annat: fritids- och idrottsverksamhet, drift av kommunala idrotts- och fritidsanläggningar, föreningskontakter och föreningsutveckling, kommunens museiverksamhet och kulturarv, bidrag och anslag till föreningar och studieförbund, folkbiblioteksverksamhet, kulturskoleverksamhet, fritidsgårdsverksamhet, feriearbeten och sommarkoloni, barnkonventionen, samordning av kommunens folkhälsoverksamhet, drog- och brottsförebyggande verksamhet, park- och serviceverksamhet, post, vaktmästeri och växel i stads- huset samt att utse kultur- och fritidspristagare.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan är det som styr vilken verksamhet som ska bedrivas under året. Dokumentet innehåller beskrivningar för hur förvaltningen skall arbeta med kultur- och fritidsfrågor. Verksamhetsplanen och verksamhetsberättelsen tas i nämnden och uppdateras varje vår.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Fotbollsanläggningen Ceos är i drift. Vissa delar av området återstår att färdigställa, till exempel läktare, hårdgjorda ytor och entrékur.

Kultur- och fritidsnämnden har under året varit engagerad i avtalsskrivande med några av de större föreningarna. Kultur- och fritidsförvaltningen har fortsatt med sina regelbundna kontakter med föreningarna i kommunen. För att kunna leva upp till de förväntningar som finns på vad som ska bli ett vackrare Vimmerby så har under året flera rabatter som tidigare hade sommarblommor planterats med perenner. Lökar sattes ner på grönytor under hö-

sten 2014 och blev synliga våren 2015. I Källängsparken har dammområdet gjorts i ordning med nya murar, ny gångväg och trappa. Dammen renoverades och den ursprungliga ytan markerades med rabatter med rosor och järnek. Rabatterna fick det tidigare ziczacmönstret som de en gång hade.

Arbetet med Mötesplatserna går vidare och utvecklas hela tiden. Flera studiecirkel pågår, bland annat om föräldrastöd. Genom mötesplatserna stödjer vi numer skolan med rastvakter och fritidshemmen med eftermiddagsverksamhet.

Folkhälsoarbetet som utgår från folkhälsoplanen utvecklas också. Stort fokus har legat på mänskliga rättigheter såsom barnkonventionsfrågor, HBTQ-frågan och tobak.

Under sommaren har återigen cirka 150 ungdomar kommunalt sommarjobb. Sommarvårdarna har fortsatt men i år utifrån de ordinarie sommarjobben men även i Källängen där Fabriken och en rad samverkanspartner har haft verksamhet hela sommaren.

Stadsmuseet Näktergalen gjorde i samarbete med Tekniska museet, Stockholm, och Rumskulla hembygdsförening en utställning om Ösjöfors handpappersbruk. Kultur- och fritidsförvaltningen bidrog också med medel till den dokumentation Tekniska museet tog fram kring pappersbrukets historia, vilket resulterade i en bok. Under sommaren var utställningstemat emigrationen till Amerika och inför jul blev det Vimmerbybilder från kommunens ljud- och bildarkiv.

28 och 29 mars genomförde kulturskolan sin årliga show, Genom tid. Showen var



i år elevernas egen produktion och blev en fartfylld och sprakande resa genom tid och rum.

På kultur- och fritidsnämndens möte i oktober beslutades att tilldela Rädda Barnen, Vimmerby kommuns kultur- och fritidspris 2015. Priset delades ut på kommunfullmäktiges sista möte i december.

På biblioteket påbörjades under hösten 2014 installationen av RFID (Radio-frequency identification), en ny teknik för att hålla reda på böcker och göra det lättare att låna ut och återlämna. Det färdigställdes under våren 2015. Ett nytt gemensamt avtal för medieinköp har gjorts under året, för länets alla bibliotek. Under hösten antog kommunfullmäktige en ny biblioteksplan.

## EKONOMISKT UTFALL

Kultur- och fritids förvaltnings resultat blev -211 tkr på grund av hjälp till Rytargårdens driftkostnader, kostnader för Ceos mötesplats och höjda arvoden till nämnden.

En stor del av underskottet är höga kostnader på reparation av traktorer/maskiner och höga kostnader för skötsel av gröna ytor på parkavdelning. Underskottet hade varit större om det inte hade varit sjukskrivningar och förvaltningschef tjänst hade tillsatts.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under hösten 2015 pågick en utredning om omorganisation av nämnden. I början på 2016 gick det som var kvar av kultur- och fritidsverksamheten in under kommunstyrelsen för att tillsammans med näringslivsenheten bilda en utvecklingsavdelning.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	God ekonomisk hushållning för att kunna driva verksamheten inom den tilldelade budgetramen.	
Barn och ungas åsikter och synpunkter ska särskilt beaktas i frågor som berör dem och deras vardag.	Fortsätta och utveckla arbetet med den sk. Globträdsmodellen. Påbörja arbetet med barnkonsekvensanalyser. Verka för en god dialog mellan barn, unga och samtliga anställda som i sitt arbete kommer i kontakt med barn och unga.	
God och regelbunden kontakt med föreningslivet.	Träffa studieförbund, fotbollsföreningar och de lokalgående föreningarna, enligt överenskommelser.	
En biblioteksverksamhet som når ut till alla kommuninvånare.	Arbeta aktivt med urval och utveckling av mediebeståndet. Ge god service.	
Samtliga invånare i Vimmerby kommun ska känna sig trygga.	Befintliga bostadsområden med Grannsamverkan ska ges adekvat information och kunskap samt stöd att upprätthålla och utveckla sitt område. Bostadsområden som ej har Grannsamverkan ska ges möjlighet och stöd att starta.	



I början av 2015 stod de nya vård- och omsorgsboendena Borghaga och Vimarha med totalt 108 lägenheter färdiga.

## Socialnämnden

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

### VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

De enskilt största händelserna under året har varit inflyttningen till de nya vård- och omsorgsboendena och höstens flyktingsituation.

I början av 2015 stod de nya vård- och omsorgsboendena Borghaga och Vimarhaga med totalt 108 lägenheter färdiga. Till Borghaga var det inflyttning i januari och till Vimarhaga i mars. Under året har det sedan varit ett starkt fokus på att skapa fungerande arbetsätt i de nya lokalerna och trivsel för de som bor där. En av enheterna på Vimarhaga öppnades inte direkt utan det är planerat till 2017. Under året har det dock inte varit någon längre väntetid att få en lägenhet inom kommunens vård- och omsorgsboenden.

Under sommaren ökades antalet anvisningar till kommunen av ensamkommande barn med anledning av den flyktingsituation som uppstått. De boenden som

finns i kommunen sedan tidigare har fått ta emot fler barn till exempel Gula Villan i Gullringen som öppnades i maj. Vi kunde också använda den tomma enheten på Vimarhaga till boende för ensamkommande barn.

I slutet av året ansvarade kommunen för cirka 100 barn varav 33 barn bodde på Vimarhaga där det finns 11 rum. Planeringen för nytt boende på Nygård i Locknevi påbörjades då boendet på Vimarhaga är tillfälligt. Myndighetsutövningen för dessa barn har också gjort att situationen inom barn- och familjeenheten påverkades och andra utredningar och arbetsuppgifter fick läggas åt sidan.

Inom äldreomsorgens hemtjänst har nyckelfri hantering och mobil dokumentation införts som ett led i att hitta effektiva arbetssätt.

Sjuksköterskesituation har varit fortsatt svår med flera vakanta tjänster vilket på-

verkat både verksamhet och arbetsmiljö. Efterfrågan på insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har ökat under året. Planering för en ny gruppboende har återupptagits och den planeras att vara i bruk i början av 2017. Fram till dess sker olika individuella lösningar för att klara att tillgodose behoven.

### EKONOMISKT UTFALL

Totalt sett redovisar socialnämnden ett underskott med – 23 699 tkr. Den största delen av underskottet, cirka 12 289 tkr, är inom äldreomsorgen. Största orsaken är att det är betydligt fler hemtjänsttimmar som ska utföras än vad som finns i budget. Hemtjänsttimmar har ökat från 117 451 (2014) till 120 593 timmar för 2015 medan det i budget finns utrymme för att utföra 105 000 timmar. Orsaker till hemtjänst har analyserats och åtgärder vidtagits så under hösten har timmarna minskat medan antalet brukare ökat

något. Andra orsaker under året är omställningskostnader för nyckelfri hantering och mobil dokumentation samt inflyttning och iordningställande av Borghaga och Vimarhaga. Kostnader för utskrivningsklara är också en stor post 2015 och under året har det arbetats intensivt för att kunna ta hem personer som är utskrivningsklara från sjukhus. Kostnaden 2015 är 756 tkr högre än budget medan det var 1 221 tkr 2014. Hemtagningsteamet startades under våren och det har bidragit till att det är färre dygn på sjukhus som kommunen får betala för. Här planeras för ytterligare åtgärder då det ökande antalet äldre gör att fler blir utskrivningsklara och fler behöver hemtjänst.

Hälso- och sjukvårdsenheten har ett underskott på – 6 118 tkr, där de största orsakerna är kostnader för sjuksköterskevakanter i form av bemanningsföretag, övertid och annonsering. Kostnader för tekniska hjälpmedel överskrider budget med 630 tkr vilket är drygt 100 tkr mer än för 2014.

Verksamhetsområde funktionshinder redovisar ett underskott på – 2 930 tkr. Största orsakerna här är att det tillkommit brukare med beslut om LSS-boende där det skett individuella lösningar i avvaktan på ny gruppboende samt att brukare inom den befintliga verksamheten har fått ökade behov. Inspektionen för vård och omsorg (IVO) har under året gjort tillsyn i verksamheten och kommit med krav på att brukarnas behov av stöd och omsorg dygnet runt måste säkerställas. Personlig assistans enligt LSS har också ökat under året, både det som Försäkringskassan beslutar om och det som den enskilde ansöker om hos kommunen.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på -2 334 tkr vilket är en klar förbättring mot föregående år även om det fortfarande är ett stort underskott. Kostnader för placeringar av vuxna missbrukare (- 1 393 tkr), barn (- 4 111 tkr) samt försörjningsstöd (- 4 591 tkr) är betydligt högre än budget. Intäkter från Mig-

rationsverket i slutet av 2015 har bidragit till att mildra underskottet, dock är de flesta ersättningar av engångskaraktär för utredningar vilket är ett observerandum då myndighetsutövningen sker över en längre tid. Under året har det skett intensiva insatser för att förebygga och minska både institutionsplaceringar och familjehemsplaceringar. Istället ges allt mer insatser i öppenvård på hemmaplan. Arbetsmarknadsenheten fortsätter att utvecklas för att minska kostnader för försörjningsstöd genom samverkan med andra och bland annat metoden växla försörjningsstöd.

### FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Den absolut största utmaningen framöver, förutom att klara ökande behov med minskande resurser, är möjligheten att rekrytera och behålla kompetent personal inom den sociala sektorn. Bristyrkena blir allt fler men sjuksköterskor och socio-

aldreomsorgen kommer att behöva utökas då det blir allt fler äldre i samhället. I första hand är det hemtjänsten som behöver tillföras resurser då de allra flesta efterfrågar hjälp i hemmet. Det behöver också blickas framåt på nästa steg efter att den tomma enheten på Vimarhaga tagits i bruk då det tar lång tid att få fram nya vård- och omsorgsboenden. Hemsjukvården påverkas också starkt då andelen äldre ökar.

Under 2016 går bashabiliteringen över från landstinget till kommunen och därefter behöver den utvecklingen följas då det troligen är ett område som också kan öka, till exempel efterfrågas alltför komplicerade och därmed dyra hjälpmedel.

Insatser enligt LSS ökar och det kommer



att behövas ytterligare platser i gruppboende/serviceboende och daglig verksamhet samt mer resurser för personlig assistans.

Det är ett samhällsproblem att den psykiska hälsan försämras. Det sker i alla åldersgrupper men mest oroande är barn och ungas psykiska hälsa och vad det innebär för framtiden. Här är det viktigt med ett brett samarbete för en god folkhälsa så att människor kan fångas upp innan det yttersta skyddsnätet i form av socialtjänsten behövs.

Flyktingsituationen just nu samt eventuellt kommande flyktingströmmar och hur vi ska möta det kommer vara en mycket stor fråga och utmaning de närmaste åren.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	Underskott mot budget med 24 682 tkr.	
Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan för 96 % av brukarna finns.	
Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	86 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag.	
Invánare och brukare ska ges möjlighet till trygghet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	Sju beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader.	

# Miljö- och byggnadsnämnden

Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd. Hållbar utveckling för 29 000 invånare i två kommuner.

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

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Under 2015 har förvaltningen lagt stort fokus på att arbeta fram mål och aktiviteter för att sträva åt samma håll med sikte på att uppnå högre kvalitet och nöjdare kunder. Mål, nyckeltal och aktiviteter finns nu samlade i en gemensam övergripande verksamhetsplan inför 2016.

Förvaltningen har arbetat fram nya taxor för kontroll enligt livsmedelslagen, lov och tillstånd enligt plan- och bygglagen samt en taxa för mätning- och karttjänster. De nya taxorna gäller från och med 1 januari 2016.

## EKONOMISKT UTFALL

Det ekonomiska utfallet för Hultsfred-Vimmerby gemensamma miljö- och byggnadsnämnd blev betydligt bättre än budget och överskottet överträffade prognoserna med stor marginal. Verksamheten lämnar ett sammanlagt överskott mot budget med 3 063 tkr. Av detta fördelas 1 400 tkr till Vimmerby och 1 663 tkr till Hultsfred. För Vimmerbys del saknas 158 tkr för icke budgeterade politikerersättningar och kostnad för personal som inte gick med i samverkan. Medan det för Hultsfreds del tillkommer ett överskott mot budget för den politiska delen med 233 tkr. Nämndens utfall för "Vimmerbydelen" av verksamheten blir därmed totalt 1 242 tkr vilket är nästan 18 % överskott av den totala budgeten.

Att det blir ett så stort överskott beror på flera olika anledningar. Två av de mest bidragande orsakerna för den gemensamma verksamheten är att:



Mål*	Uppfyllelse
Ekonomi i balans.	Överskott i budget. <span style="float: right;">■</span>
God service i en trygg och säker kommun.	God service, inga resultat finns från Insikt 2015. <span style="float: right;">■</span>
Ordning och reda - en attraktiv arbetsgivare.	Gott ledarskap och gott samarbete. Lågt sjukfrånvarotal. <span style="float: right;">■</span>
Lite bättre varje dag - Hållbart samhälle.	Effektiva rutiner. Ansvar för kommunens hållbarhetsarbete. <span style="float: right;">■</span>

\* Strategiska mål enligt Hultsfred kommuns styrmodell.

– verksamheten har bedrivits med mindre personal än budgeterat vilket innebär lägre personalkostnader med 1 206 tkr.

– intäkterna från miljötillsynen, inklusive tillståndsbeslut enskilda avlopp, genererade ett överskott med 1 283 tkr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Alla kommuner och då inte minst Hultsfred Vimmerby miljö- och byggnadsförvaltning ska ha väl utvecklade e-tjänster. För att tjänsterna ska kunna användas av flertalet brukare måste de vara användarvänliga och tillräckligt innehållsrika så att ärendet kan prövas utifrån de digitala uppgifter som

lämnats. Med ökad digitalisering ökar också kraven på att ha väl fungerande ärendehanteringssystem och digitalt arkiv. Avsaknaden av digitalt arkiv verkar dämpande på utvecklingen av e-tjänster.

Förvaltningen har inlett arbetet med att se över verksamhetssystem och utvärdera de vägval som finns framöver. Det arbetet kommer vara centralt och viktigt under 2016.

Förvaltningen utsätts för ett allt hårdare rekryteringstryck från den privata sektorn. Våra specialister är mycket eftertraktade varför vi måste bli ännu attraktivare som arbetsgivare.

# Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd med ansvar för att planera och genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommun samt val till Europaparlament. 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 knappt 100 röstmottagare fördelade på de 13 valdistrikten.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

I slutet av april 2015 lämnades ett folkinitiativ in till Vimmerby kommun med uppdraget "För verklig demokrati! Jag vill ha en folkomröstning om skolor och förskolor på landsbygden i Vimmerby kommun ska läggas ned eller bevaras". Utifrån folkinitiativet beslutade fullmäktige under hösten 2015 att en folk-

omröstning ska hållas den 21 februari 2016. Valnämnden har till följd av beslutet haft flera sammanträden under året och valkansliet har varit verksam för att planera för folkomröstningen. En skillnad mot allmänna val är att kommunen ansvarar för att ta fram allt valmaterial. Röstlängd och röstkort tas fram med hjälp av Valmyndigheten, men övrigt material produceras av kommunen. Något statsbidrag utgår ej utan kommunen får ta samtliga kostnader.

## EKONOMISKT UTFALL

Valnämnden hade 11 664 kr i budget för 2015. Ekonomiskt utfall för valnämnden blev 72 984 kr, vilket inne-

Mål	Uppfyllelse
Vallokaler och förtidsröstningslokaler är tillgängliga för alla.	Genomgång av samtliga lokaler har genomförts och vissa lokaler har krävt åtgärder. Detta genomfördes under valåret 2014 och samma vallokaler används vid folkomröstningen. <span style="float: right;">■</span>

# Överförmyndaren

Överförmyndarens uppgift är att medverka till att god man eller förvaltare utses till de personer som av olika anledningar inte kan bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. Överförmyndaren utser och förordnar själv god man för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten är en lagreglerad myndighetsutövning.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Sedan den 1 januari 2015 samverkar Vimmerby, Kinda, Åtvidaberg och Ydre via en gemensam tjänstemannanorganisation med säte i Vimmerby. En utvärderingsenkät kommer att tas fram och skickas till berörda parter i början av 2016 för att utvärdera.

Utredningsansvaret vid anmälningar om god man/förvaltare fördes över från tingsrätten till överförmyndaren.

Överförmyndarens utbildningsansvar av samtliga gode män/förvaltare blev lagreglerat. Under året har två utbildningsdagar arrangerats, en för gode män till ensamkommande barn och en utbildningsdag för övriga gode män.

Den ökande tillströmningen av ensamkommande barn har inneburit mycket stor belastning. Ärendemängden har under året ökat med flera hundra procent och resursbristen har gjort att det har varit problem med att rekrytera, förordna och informera gode män. Den höga arbetsbelastningen har också påverkat handläggarnas möjlighet att delta i utbildningsdagar och samverkanstillfällen samt att arbeta med utvecklingsfrågor, vilket syns i budgeten.

## EKONOMISKT UTFALL

Verksamheten gör en avvikelse med +369 tkr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Enligt beräkningar från Migrationsverket kommer ärendemängden en-

Mål	Uppfyllelse
Att ge kommuninvånarna service på ett rättssäkert sätt och ge garanti mot rättsförluster till personer som inte själva kan ta tillvara sina rättigheter.	Handläggarna är uppdaterade i regelverket. <span style="float: right;">■</span>
Säkerställa en god kontinuitet och att minska sårbarheten i verksamheten.	Utökning med en till medarbetare. <span style="float: right;">■</span>
Underlätta rekrytering av ställföreträdare för alla slags uppdrag, framförallt svårare uppdrag.	Marknadsföring av verksamheten. <span style="float: right;">■</span>

bär en negativ avvikelse på 61 320 kr. Inga tilläggsanslag har begärts med anledning av folkomröstningen.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under 2016 ska folkomröstningen genomföras och uppskattad kostnad för den är 600 000 kr enligt beslut i fullmäktige 2015-09-28. Kostnaden fördelas på 2015 och 2016, den största delen kommer att hamna på 2016.

Under 2017 kan en översyn av valdistrikten bli aktuell då flera av kommunens valdistrikt är små. Allmänt val till riksdag, landsting och kommun kommer att äga rum 2018 och val till Europaparlamentet ska genomföras 2019.

samkommande barn inte att minska under 2016. För att klara lagkraven är det därför nödvändigt att utöka bemanningen med en heltid visstidstjänst för 2016.

Ökad samverkan med boendepersonal, socialförvaltningarna och gode män för att säkerställa att samtliga har kunskap om vad som ingår i god mans uppgifter, att alla inblandande har samma förväntningar på god man.

Fortlöpande rekryteringsarbete för att säkerställa snabb rekrytering av alla typer av godmanskap/förvaltare.

Kompetensutveckling av god man/förvaltare för att säkerställa att huvudmannen inte lider skada.

# Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 22,9 mnkr, föregående år minus 9,4 mnkr. Vimmerby kommun gör ett plusresultat med 18,1 mnkr, en förbättring jämfört med föregående år med 40,9 mnkr.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på 4,0 mnkr, en försämring med 4,0 mnkr.

Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s resultat är minus 3,0 mnkr.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är minus 3,1 mnkr.

Vimarhem AB redovisar ett resultat på minus 1,0 mnkr.

Respektive enhets resultat redovisas före bokslutsdispositioner, skatt och koncernelimineringar. Resultatutvecklingen framgår av bild på sidan 27.



Invigning av Tallholmen, Vimmerby kommuns nya värmeverk.

## TILLGÅNGARNA ÖKADE

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 165,9 mnkr (se bild nedan). Vimmerby kommun har investerat 53,7 mnkr och Vimmerby Energi & Miljö AB 83,6 mnkr.

Övriga investeringar framgår i noter och upplysningar i denna årsredovisning. Investeringarna har i hög grad finansierats genom nyupplåning (se Kassaflödesanalys sidan 40).

Koncernens egna kapital ökade med 22,8 mnkr till 652,6 mnkr (se bild sidan

27). Tillgångarna ökade med 154,5 mnkr, skuldsättningen ökade med 124,4 mnkr och avsättningar ökade med 7,3 mnkr.

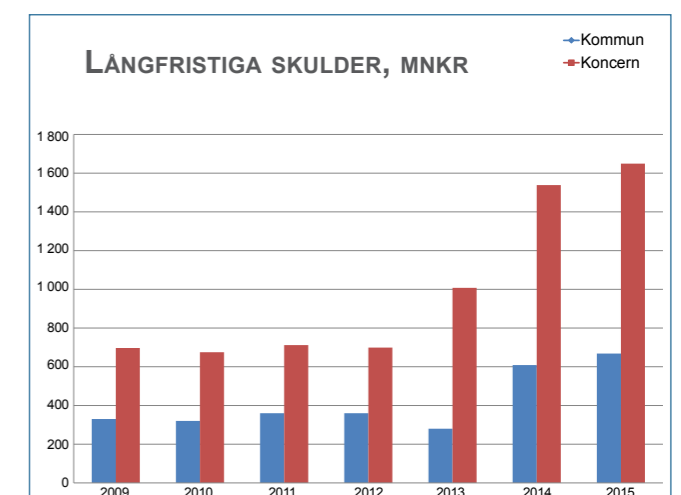
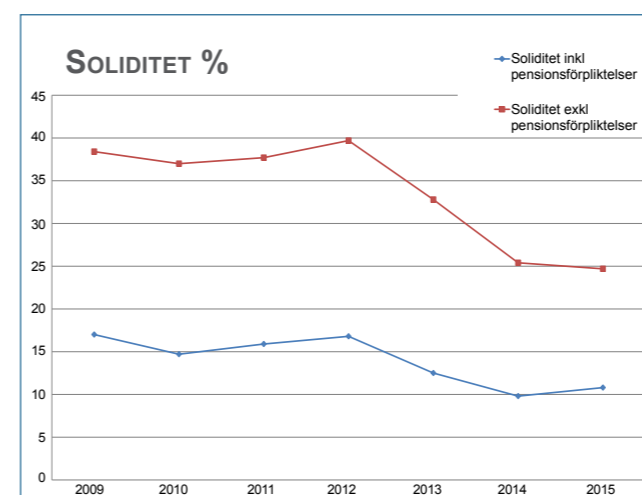
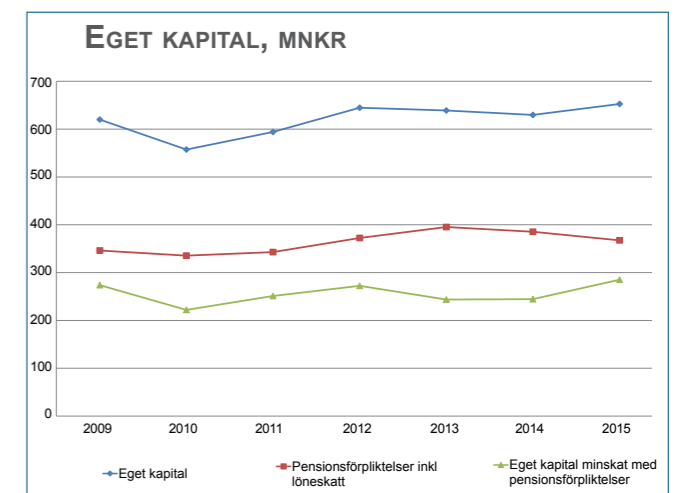
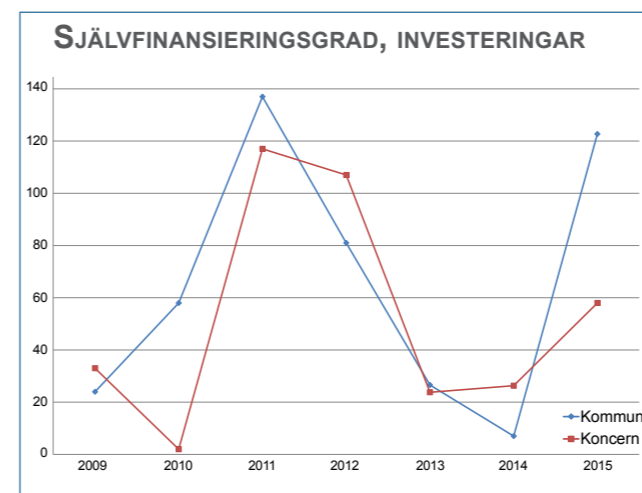
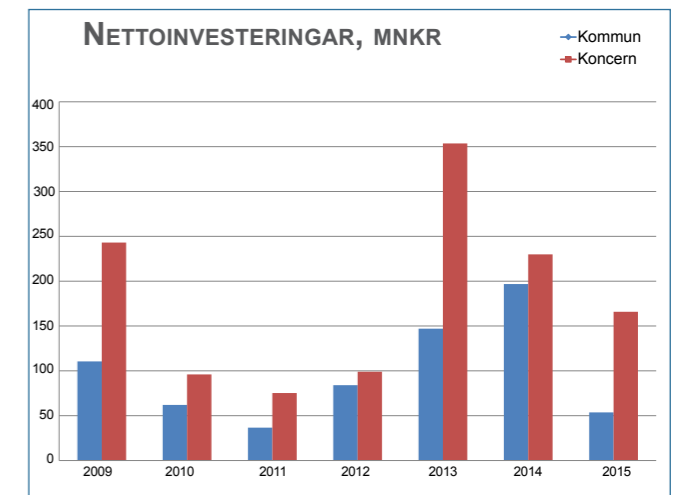
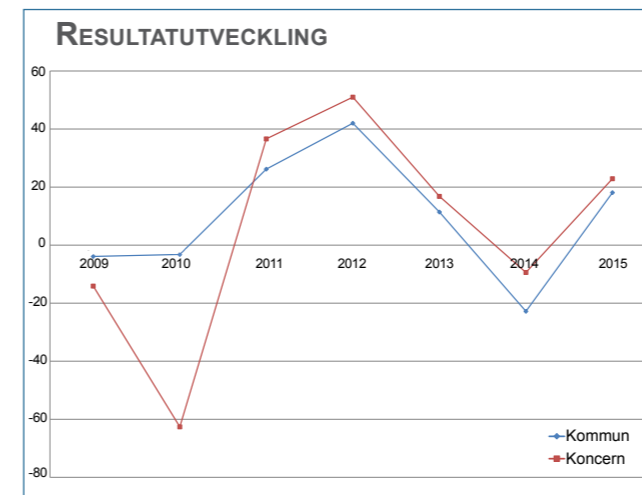
Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 24,7 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. Inkluderat åtagande för pensioner (367,5mnkr) är soliditeten 10,8 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten minskat vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pen-

sionsåtaganden medan den däremot har ökat när beräkningen görs inklusive pensionsåtagandet. (se bild sidan 27). Kommunkoncernens långfristiga skulder ökade med 111,1 mnkr till 1 649,4 mnkr (se bild sidan 27).

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

Koncernmellanhavanden, mnkr, brutto	Försäljning		Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	32,8	8,9					10,8	
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,5	0,1	3,0	3,9	1,0			
Vimmerby Energi & Miljö AB	9,3	37,3	1,8					10,8
Vimmerby Gatuproduktion AB	1,3	2,8	0,8					
Vimarhem AB	18,2	12,6	1,3			1,0		
Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	0,4	0,8		3,0				
<b>Summa</b>	<b>62,5</b>	<b>62,5</b>	<b>6,9</b>	<b>6,9</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>10,8</b>	<b>10,8</b>

## Nyckeltal kommunkoncernen



# Vimmerby kommun För-

VkF är moderbolag i en koncern som består av sex dotterbolag och två dotterdotterbolag. VkF ägs till 100 procent av Vimmerby kommun och är moderbolag för de rörelsedrivande bolagen Vimmerby Energi och Miljö AB med dotterbolagen Vimmerby Energiförsäljning AB och Vimmerby Energi Nät AB, Vimarhem AB, Vimmerby Halkbana AB, Vimmerby Fibernät AB, Vimmerby Gatuproduktion AB samt Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB.

## Moderbolaget

### Vimmerby kommun Förvaltnings 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.

### KONCERNBIDRAG/ AKTIEÄGARTILLSKOTT

VkF har 2015 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande (belopp i tkr):

Koncernbidrag till moderbolaget	
Vimarhem AB	1 310
Vimmerby Gatuproduktion AB	827
Vimmerby Energi och Miljö AB	1 800
Vimmerby Halkbana AB	23

Koncernbidrag från moderbolaget	
Kulturkvarteret	
Astrid Lindgrens Näs AB	3 000

Aktieägartillskott från moderbolaget	
Vimarhem AB	980

Nettoeffekten av koncernbidrag från och aktieägartillskott till Vimarhem följer reglerna för utdelning ur allmännyttiga bostadsföretag.

### BOLAGETS FASTIGHETER

I bolaget finns en obebyggd tomt.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Skatteverket har efter revision beslutat att de ägartillskott som VkF erhållit från Vimmerby kommun sedan 2009 skall betraktas som skattepliktiga bidrag. Årets resultat har därför belastats med skatt tillhörig tidigare år på totalt 3 402 tkr.

Av beloppet avser 1 254 tkr skatt som

ska betalas in till Skatteverket och resterande 2 148 tkr uppskjuten skatt på utnyttjade underskottsavdrag.

### RISKER

Koncernens risker är för moderbolaget främst räntenivån på upptagna lån. För Vimmerby Energi & Miljö AB är de främsta riskerna prisnivå för inköp av el samt pris och tillgång på bränsle till värmeverksamheten. Bostadsbolagets risker är räntenivåförändringar på upptagna lån samt möjligheter till uthyrning i bostadsbeståndet.

### RESULTAT

Årets resultat visar en förlust om 2 103 tkr före skatt.

## 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.

Koncernens totala externa omsättning är 197 420 tkr. Resultat före bokslutsdispositioner och skatt är 4 009 tkr.

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB har sin verksamhet i framförallt Vimmerby kommun och bedriver handel med förnybar energi. Dotterbolaget Vimmerby Energi Nät AB är nybildat. Det har inte bedrivits någon verksamhet under 2015.

Från och med 1 januari 2016 kommer elnätsverksamheten flyttas över i bolaget från moderbolaget.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Kraftvärmeverket Tallholmen togs i prov-drift under våren. Efter avslutad provdrift

skedde övertagande av anläggningen under hösten. Under uppmärksammade former invigdes Tallholmen offentligt 12 september. Från Tallholmen levereras förutom fjärrvärme även hetvatten och ånga till industrierna samt egenproducerad miljövänlig el. Året präglades av historiskt låga priser på el och elcertifikat vilket gör läget ogynnsamt för landets alla el-producenter och i synnerhet för dem med nya anläggningar.

Återstart av den havererade bioreaktorn i reningsverket har skett under hösten och normal reningskapacitet har uppnåtts. Årets upplaga av Nils Holgerssonundersökningen visar att bolaget ligger kvar som bästa alternativ i länet vid jämförelsen av taxor och avgifter.

### INVESTERINGAR

Årets investeringar uppgår till 57 523 tkr. Av beloppet avser 26 156 tkr det nya kraftvärmeverket på Tallholmen. Övriga investeringar har bl a gjorts i ångledning (Åbro), närvärme i Södra Vi, VA och dagvatten, samt reningsverk i Rumsquilla och Tuna.

### FRAMTIDEN

Fokus under kommande år kommer att vara driftoptimering av Tallholmen då det har en betydande inverkan på bolaget, våra kunder och miljön.

Kommande framtida avloppslösning för industrierna, Arla och Åbro förhandlas fram under våren.

Införandet av nya insamlingssystemet med fyrfackskärl planeras nu att införas under 2017 då upphandlingen av ny entreprenör blev klar först i december 2015.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2015 fastställt ekonomiska mål:

# valtnings AB – koncern

- soliditet skall överstiga 20 procent
- avkastning 2 procent
- utdelning/koncernbidrag skall göras genom avstämmning i samband med bokslut

Bolaget har klarat avkastningsmålet (2%), men inte målet för soliditet (14%).

### Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaldade vid årets slut 1 320 bostadslägenheter, 89 lokaler, 442 garage och carports samt 152 avgiftsbelagda bilplatser.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt blev 3 321 tkr. Årets balansomslutning uppgår till 328 953 tkr och den totala omsättningen 95 134 tkr. Soliditeten är 5 procent.

### INVESTERINGAR

Ombyggnaden till gruppboende i Södra Vi har färdigställts. Norrskenet håller på att byggas om till daghem. Övriga investeringar är relining av avlopp, stambyte, uppförande av tvättstuga samt fönsterbyten och plätinklädnad.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för 2015 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall överstiga 10 procent
- utdelning/koncernbidrag, Vimarhem AB:s resultat skall möjliggöra en utdelning till ägarna som motsvarar den av staten rekommenderade avkastningsnivån för allmännyttiga bostadsföretag.

Bolaget har inte klarat målet för soliditet, men klarat målet för avkastning, som uppgår till 3 procent.

### FRAMTIDEN

Under 2016 kommer kostnaden för uthyrda lägenheter att minska. Orsaken är helt kopplad till den rådande flyktingsituationen och migrationen i landet.

Under 2016 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. Med det nya uthyrningsläget räknar vi



Socketrädsträdet vid Prästgården, Astrid Lindgrens Näs.

med att kunna göra ett bra resultat, öka bolagets soliditet och därmed stärka balansräkningen.

Vimmerby kommuns beslut om ny avfallshandling som träder i kraft 2017 innebär att Vimarhem kommer att bygga om soppum och komplettera med moloker i ytterområdena under 2016.

Ombyggnationen av Norrskenet till förskola kommer att färdigställas under våren 2016. Lokalerna kommer att innehålla tre förskoleavdelningar och kontraktstiden är 20 år.

Under året kommer med största sannolikhet en gruppboende med 6 lägenheter och en lokaldel att uppföras på Västgården 1 i Vimmerby. Den pågående byggnationen av ny tvättstuga på Gelbgjutaren 1, kommer att färdigställas under försommaren 2016.

### Vimmerby Halkbana AB

Vimmerby Halkbana AB är ett helägt kommunalt bolag och dess styrelse ut-

görs av kommunstyrelsens presidium.

Halkbanan har under året varit uthyrd till en trafikskola på orten som utbildat körkortsaspiranter i körning vid halt väglag.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Avtalet med trafikskolan har sagts upp och fastigheten har vid årsskiftet sålts till Vimmerby kommun. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för 2015 är 33 tkr och omsättningen uppgick till 119 tkr. Balansräkningen omsluter 589 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 556 tkr.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för 2015 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall överstiga 45 procent
- avkastning 2 procent
- utdelning/koncernbidrag, bolaget skall då utrymme finns lämna utdelning/koncernbidrag till modern.

Bolaget har klarat avkastningsmålet (2%), och målet för soliditet, (94%). Bolaget har lämnat koncernbidrag med 23 tkr.

### Vimmerby Fibernät AB

Bolagets uppdrag har varit att äga och uthyra verksamhetslokaler till näringslivet i Vimmerby, men numera äger inte bolaget några fastigheter.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Tre stycken byalag inom kommunen har anlagt fiberkanalisation enligt Vimmerby kommuns byalagskoncept och marknadsvisningar. 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.

### ÄGARKRAV

Bolaget har under året inte haft någon omsättning. Resultatet uppgick till en förlust på -63 tkr. Bolaget har klarat målet för soliditet, (97%), men inte målet för avkastning.

### FRAMTIDEN

År 2016 kommer syftet med bolagets verksamhet vara att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, verka för Vimmerby kommuns utveckling genom att främja distribution och tillgång till bredbands-tjänster.

### Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s huvuduppgift är att skapa och driva ett kulturcentrum i Vimmerby, baserat på författaren Astrid Lindgrens liv och gärning. Utgångspunkten är att Astrid Lindgren föddes och växte upp på gården Näs, den plats där bolagets verksamhet är förlagd. Under 2015 fick bolaget en tillförordnad VD som tillträdde i juli då den förra vd avslutade sin anställning i bolaget. Under 2015 har arbetet med att utveckla det turistiska besöksmålet, med starkt fokus på genomförandet av projektet Trädgårdarna på Astrid Lindgrens Näs – ett projekt som bolaget erhållit väsentligt stöd till från Statens Tillväxtverk och Regionförbundet i Kalmar län, fortsatt. Projektets andra etapp invigdes 13 juni.

Besökssiffrorna för 2015 ökade med 28 procent mot föregående år. Antalet betalade besök i utställningarna, vid guidningarna och på övriga arrangemang har under året varit 39 036.

### FRAMTIDEN

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB strävar efter att bli en än mer betydande

aktör inom kultur- och besöksnäringen i närområdet. Den exponering av Astrid Lindgren som skett under 2015 både nationellt och internationellt, tillsammans med destinationsarbetet i kommunen medför rimligen ett ökat antal tillresande även kommande år.

Bolagets verksamhet sker på uppdrag av Vimmerby kommun och har till vissa delar särskilda syften - såsom exempelvis bevarande, samordning, bibliotek och pedagogisk verksamhet. Dessa i sig är inte intäktsgivande. De offentliga anslagen från ägaren har ingen årlig uppräknings och övriga offentliga bidrag har minskat 2015 jämfört med föregående år. Detta har dock kompenseras av ökade entréintäkter samt minskade kostnader. Under år 2015 redovisar bolaget en självfinansieringsgrad runt 64 %, vilket i jämförelse med andra liknande kulturinstitutioner i landet får anses högt.

Omsättningen för 2015 uppgick till 8 915 tkr och resultatet efter finansiella poster uppgick till -2 985 tkr. Bolagets balansomslutning var 11 559 tkr och eget kapital uppgick till 111 tkr.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för 2015 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall behållas på en god nivå
- avkastning 0 procent
- utdelning/koncernbidrag behöver inte lämnas

Bolagets soliditet är 1 procent, och avkastningen är negativ. Bolaget har erhållit koncernbidrag 2015 med 3.000 tkr.

### Vimmerby Gatuproduktion AB

Från och med 2013 förvaltar och underhåller bolaget kommunens gator och vägar.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Under året fattade ägarna beslut om att återföra gatuverksamheten till förvaltningsform vid årsskiftet 2015/2016.

För 2015 var bolagets omsättning 10 846 tkr och resultatet efter finansiella poster 827 tkr. Balansomslutningen uppgick till 7 779 tkr och eget kapital till 324 tkr.



### FRAMTIDEN

I samband med verksamhetens återgång till förvaltningsform kommer bolaget att likvideras.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2015 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall behållas på en god nivå
- avkastning 0 procent
- utdelning/koncernbidrag behöver inte lämnas

Bolagets soliditet är 4 procent, och avkastningen ligger på 11 procent.

Bolaget har lämnat koncernbidrag med 827 tkr.

# Finansiell analys

## EKONOMI

Den svenska ekonomin växer för närvarande i mycket snabb takt. 2015 beräknas BNP ha ökat med nästan 4 procent och 2016 förutses tillväxten bli lika hög. Snabbt växande investeringar och kraftigt ökad offentlig konsumtion är två faktorer som driver på de höga tillväxttalen. Inte minst beräknas kommunernas kostnader växa snabbt till följd av det stora flyktingmottagandet.

Den starka tillväxten i den svenska ekonomin för med sig att sysselsättningen och skatteunderlaget växer snabbt. I reala termer beräknas skatteunderlaget växa med cirka 3 procent år 2016 vilket är den största ökningen på mycket länge. Samtidigt beräknas kommunsektorns kostnader öka med närmare det dubbla.

Anmärkningsvärt för i år är den offentliga konsumtionens mycket starka tillväxt. Den starka utvecklingen kan till bety-

dande del återföras på det mycket omfattande flyktingmottagandet. Den stora flyktinginvandringen innebär samtidigt att Sveriges befolkning växer mycket snabbt. Från 1980 till 2015 ökade befolkningen med i genomsnitt 0,4 procent per år. Under de närmaste åren beräknas tillväxten i befolkningen bli fem gånger så hög. Det innebär att befolkningen framöver växer betydligt snabbare än skatteunderlaget. För kommuner och landsting, och däribland Vimmerby kommun, innebär detta ett betydande problem.

Skattesatsen för 2015 har hållits på en oförändrad nivå, det vill säga 21,86 procentenheter. Från och med år 2016 höjs skattesatsen till 22,36 procentenheter. Det innebär att Vimmerby kommun har den högsta skattesatsen i Kalmar län. (Skattesatsen i Kalmar landsting uppgår år 2016 till 11,37 procentenheter). Det historiskt låga ränteläget har bidragit till

att hålla kommunens räntekostnader på en relativt låg nivå.

Kommunens största utmaning de närmaste åren är minska verksamhetens nettokostnader samtidigt som Vimmerby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och leverera tjänster av hög kvalitet.

## BEFOLKNING

Den 31 december 2015 var folkmängden i Vimmerby kommun 15 419 invånare. Det är en ökning med 122 invånare jämfört med ett år tidigare. Samtliga kommuner i Kalmar län, förutom Borgholm som låg kvar på en oförändrad nivå, ökade år 2015 sin folkmängd.

Totalt sett ökade folkmängden i Kalmar län med 2 081 invånare år 2015. Som jämförelse ökade till exempel folkmängden i Stockholms län med 33 395 invånare. I Norrbottens län minskade folkmängden med 254 invånare, se bild 1 på sidan 33.

## Definition av nyckeltal till ägarkrav

### SOLIDITET

Eget kapital inklusive 78 procent av obeskatade reserver i förhållande till totalt kapital

### AVKASTNING

Resultat före finansiella kostnader i förhållande till räkenskapsårets totala kapital.





Den 31 december 2015 var folkmängden i Vimmerby kommun 15 419 invånare. Det är en ökning med 122 invånare jämfört med ett år tidigare.

## ÅRETS RESULTAT

Vimmerby kommun redovisar för 2015 ett positivt resultat på 18,1 mnkr, vilket är 40,9 mnkr högre än 2014 års resultat. 2015 års resultat är cirka 9 mnkr bättre än budgeterat. I 2015 års resultat ingår återbetalning av AFA-premier med 7,2 mnkr samt realisationsvinster med 11,3 mnkr. 2015 bedöms vara det sista året som återbetalning av AFA-premier sker.

I slutet av året fick Vimmerby kommun 22,1 mnkr i extra statsbidrag för att möta de extra kostnader som Sveriges kommuner får på grund av den rådande flyktingsituationen. Avsikten är att dessa pengar ska nyttjas åren 2015 och 2016. I 2015 års bokslut och resultat ingår 0,9 mnkr av detta statsbidrag. Till år 2016 och framåt återstår då 21,2 mnkr.

De två stora nämnderna, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden, redovisar ett budgetunderskott med 23,4 respektive 10,7 mnkr. Tillsammans utgör dessa två nämnder ungefär 75 % av Vimmerby kommuns budget. Finansförvaltningen redovisar ett överskott mot budget med 21,0 mnkr. Här ingår återbetalningen av AFA-premierna och avkastningen på placerade pensionsmedel via KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltnings AB).

## 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 2015 efter hänsyn tagen till reavinsterna uppgår till plus 6,8 mnkr. Från år 2014 finns 19,5 mnkr att återställa. Efter 2015 års balansresultat återstår 12,7 mnkr att återställa. Vimmerby kommun har inga medel avsatta till resultatutjämningsreserv (RUR), se tabell nedan.

Mnkr	2015	2014	2013
Årets resultat	18,1	-22,8	11,4
Realisationsvinster	-11,3	-0,7	
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6,8</b>	<b>-23,4</b>	<b>11,4</b>
Förändring RUR		3,9	-3,9
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>6,8</b>	<b>-19,5</b>	<b>7,5</b>

## Nettokostnader och balansen med

### skatteintäkter och generella bidrag

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning 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 eftersträvsvärd 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 25,0 mnkr, eller 3,3 procent jämfört med 2014 samtidigt som verksamheternas nettokostnader minskade med 12,0 mnkr, eller 1,5 procent.

Kommunens nettokostnader har under åren 2008 - 2015 i genomsnitt tagit i anspråk 99,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Nettokostnadsandelen för 2015 är 99,0 procent.

## Känslighetsanalys

Vimmerby kommuns ekonomi påverkas av ett flertal omvärldsfaktorer och 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, se tabellen nedan:

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

## Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Nettoinvesteringarna uppgår 2015 till 53,7 mnkr. Det största investeringsprojektet avser infrastruktur för fiber där 27,7 mnkr har investerats under det gångna året. Utöver detta har också 7,9 mnkr investerats i Vimmerby kommuns nya äldreboende samt 6,3 mnkr i inventarier till samma boende. Investeringsbudgeten uppgick 2015 till 28,6 mnkr. Det vill säga investeringsbudgeten överskrids med 25,1 mnkr. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat plus årets avskrivningar och förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppgår till 122,7 procent.

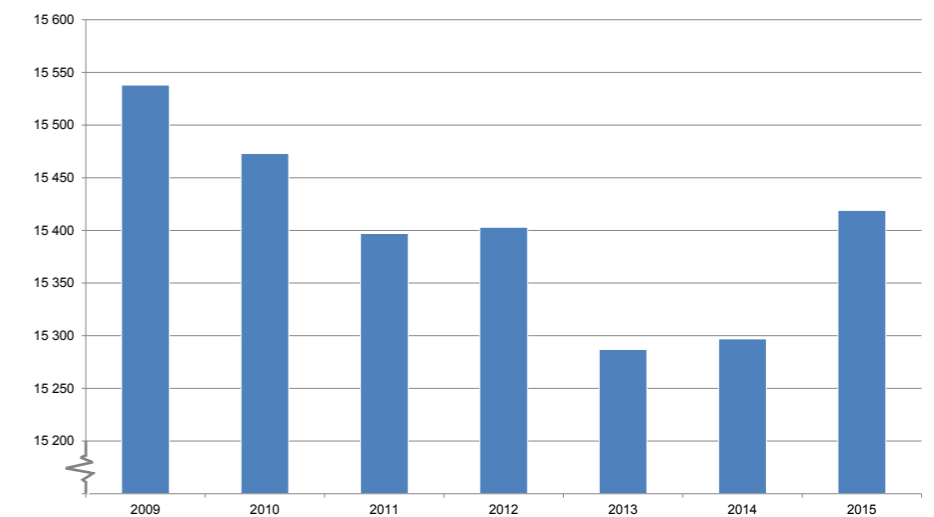
## SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella styrka och anges här som eget kapital i relation till totala tillgångar. Balansräkningens omslutning har under året ökat med 95,1 mnkr till 1 614,5 mnkr.

År 2010 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 155 mnkr. Det vill säga under de senaste fem åren har balansräkningen vuxit med 460 mnkr eller 40 procent. Den relativt stora ökningen förklaras till största del av det stora investeringsprogram som kommunen har genomfört. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar då kommunen investerar med hjälp av lånade medel.

Då Vimmerby kommun redovisar 18,1 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 uppgick inklusive löneskatt till 367,5

## BILD 1, INVÅNARANTAL



## TABELL 3

Årets pensionskostnader, mnkr	2015	2014
Avsatt till pensioner	2,9	9,3
Löneskatt på avsättning till pensioner	0,7	2,3
Avgiftbestämd del av årets intjänade pensioner	21,0	19,6
Löneskatt på avgiftbestämd pension	5,1	4,7
Årets pensionsutbetalningar	17,7	18,9
Löneskatt på årets pensionsutbetalningar	4,3	4,6
<b>Årets pensionskostnad</b>	<b>51,7</b>	<b>59,4</b>
<b>Pensionsförpliktelser</b>		
Avsättning i balansräkning	52,2	49,2
Löneskatt på avsättning	12,6	11,9
Ansvarsförbindelse	295,8	310,2
Löneskatt på ansvarsförbindelse	71,7	75,2
<b>Totalt pensionsförpliktelser</b>	<b>432,3</b>	<b>446,5</b>
Placerade pensionsmedel, marknadsvärde	179,0	169,6
Placerade pensionsmedel, bokfört värde	162,5	146,3
<b>Återlån, jämfört med marknadsvärde</b>	<b>253,3</b>	<b>276,9</b>

mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 19,3 procent och är en ökning sedan föregående år med 1,2 procentenheter. 2010 uppgick detta mått till 23,3 procent.

## 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 avgiftbestämda pension och löneskatt på dessa delar.

Årets intjänade pensioner avseende den avgiftbestämda 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 har Vimmerby kommun tillsammans med de flesta av länets kommuner 1996 bildat 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 179 mnkr, se tabell 3 ovan.

## LÅN

Kommunens totala låneskuld utgör 652 mnkr per balansdagen. Kommunens låneskuld har ökat med 44 mnkr i jämförelse med föregående år. 40 mnkr avser nyupplåning som skedde i början av året och 4 mnkr avser övertagande av lån från Vimmerby Gatuproduktion som skedde i slutet av året. Detta med anledning av att verksamheten i bolaget ska flyttas över till Vimmerby kommun.

Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 652 mnkr avser 189 mnkr lån för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö valt att teckna med SEB.

Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick vi årsskiftet till 2,0 procent (2014-12-31, 2,4 %). Den genomsnittliga återstående löptiden på låneskulden uppgick till 2,8 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 cirka 2 år.

## BORGENSÅTAGANDE

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 387 mnkr. Den andra stora posten avser åtaganden till Vimarhem AB med 293 mnkr. Större poster i övrigt består av åtaganden till Vimmerby kommun Förvaltnings AB 30 mnkr, ITSAM 11,1 mnkr samt Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB 10 mnkr. Utöver de kommunala bolagen finns även borgen för egna hem och till föreningar. Inga borgensåtaganden har infriat under året. Risken för att behöva infria ett borgensåtagande bedöms som låg.

## ÅVSTÄMNING FINANSIELLT MÅL

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att skatteintäkter och bidrag överstiger verksamhetens kostnader. Detta uppnåddes i 2015 års budget där årets resultat budgeterades till 8,9 mnkr.

För år 2015 har Vimmerby kommun det övergripande finansiella målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 % av summa skatter och statsbidrag (ca 16 mnkr). Årets resultat uppgår till 18,1 mnkr och det finansiella målet uppfylls därmed. Från och med år 2016 har det finansiella målet kompletterats med ytterligare två mål. De är att Vimmerby kommuns låneskuld ska minska med 15 mnkr från



Vimmerby kommun har investerat mycket de senaste åren. På bilden ses Vimmerby gymnasium

och med år 2016 samt att investeringarna ska självfinansieras.

## Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Den finansiella analysen ovan 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. (2015 års statistik är ännu ej publicerad. Därför är 2014 senaste år i bilderna på sidan 36). Jämförelsen nedan görs med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige, se tabeller på sidan 36.

**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 re-

sultaten försämrats och 2014 redovisade kommunen ett negativt resultat på 22,8 mnkr. Att vända denna utveckling är en av Vimmerby kommuns största utmaningar. Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent i jämförelse med de två andra kommungrupperna har Vimmerby en högre soliditet. Trenden de senaste åren är dock att Vimmerby kommuns soliditet minskar.

## Investeringar kommunen, kronor per invånare

De senaste åren har Vimmerby kommun investerat kraftigt och skiljer sig markant från de två andra kommungrupperna (tabell sidan 36). 2014 investerade Vimmerby kommun, i kronor per invånare räknat, tre gånger så mycket som övriga kommuner. (Obs, i grafen är ej koncernen och Vimmerby Energi och Miljö's investering i nytt kraftvärmeverk medräknat).

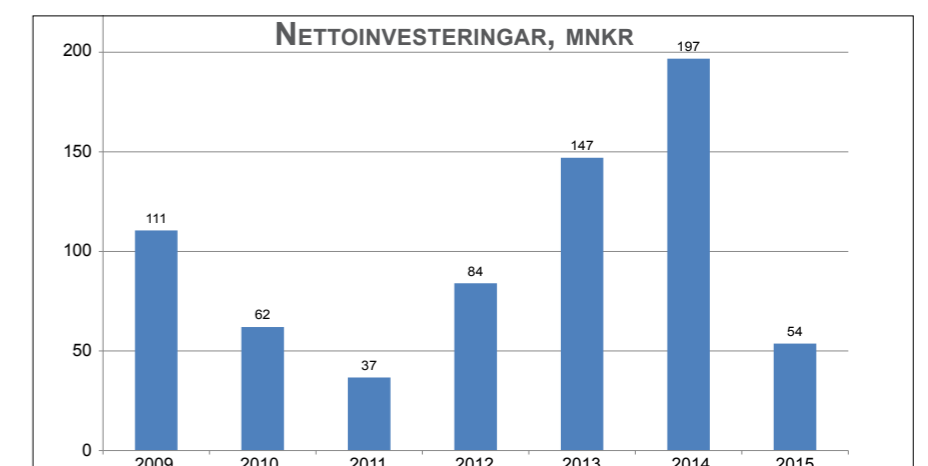
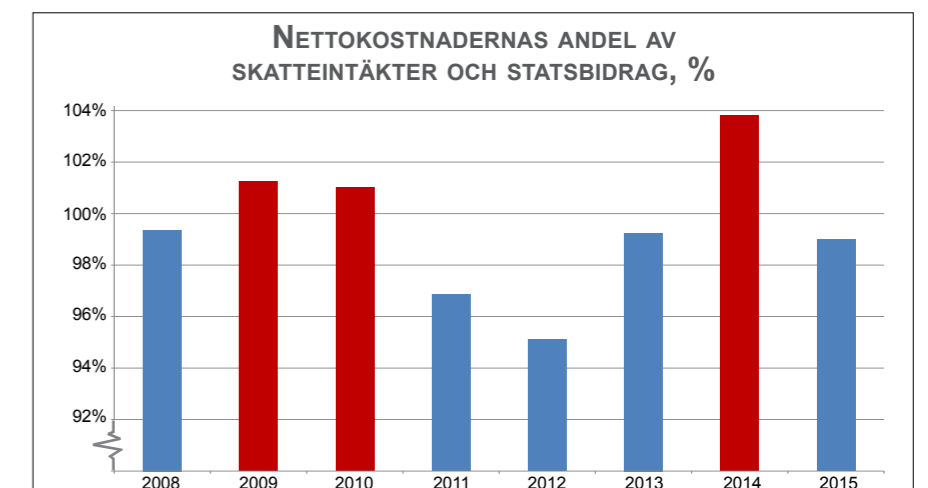
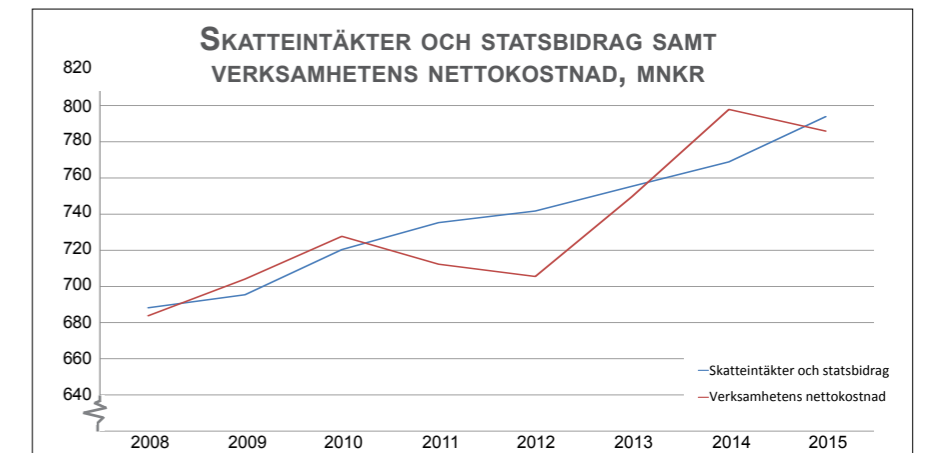
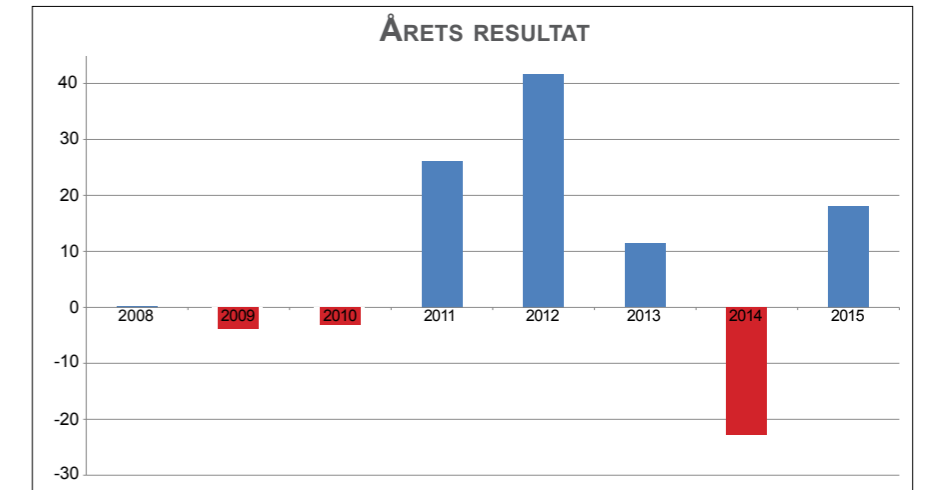
som renoverades 2008 och framåt.

## Långfristiga skulder för kommun-koncernen, kronor per invånare

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 höjs skattesatsen i Vimmerby kommun till 22,36 %. (Skattesatsen 2015 i Kalmar landsting var 11,37 % och ligger kvar på samma nivå 2016). Det innebär att Vimmerby kommun 2016 har den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län. (Näst högst skatt har Nybro kommun med 22,33 %).

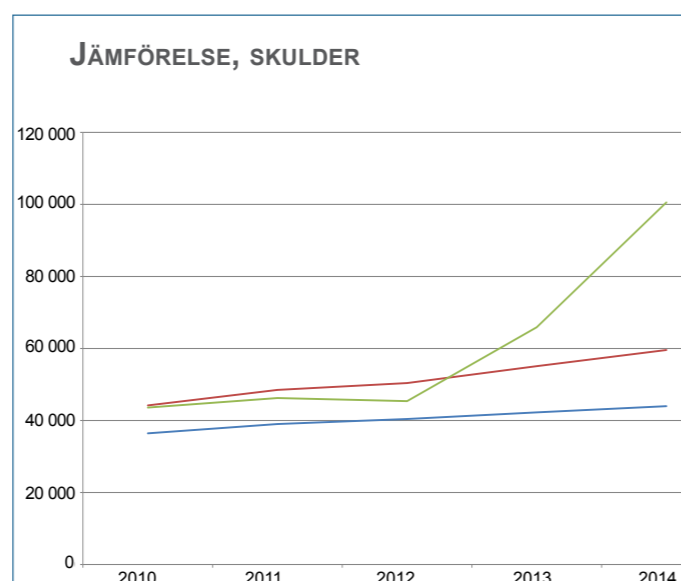
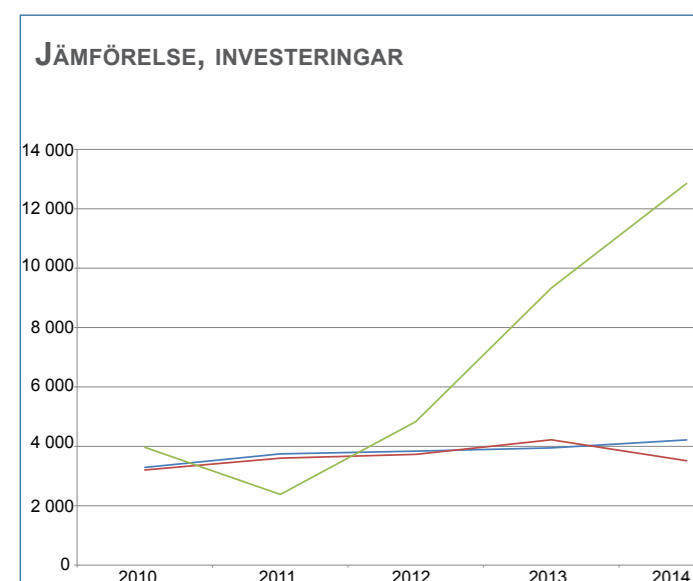
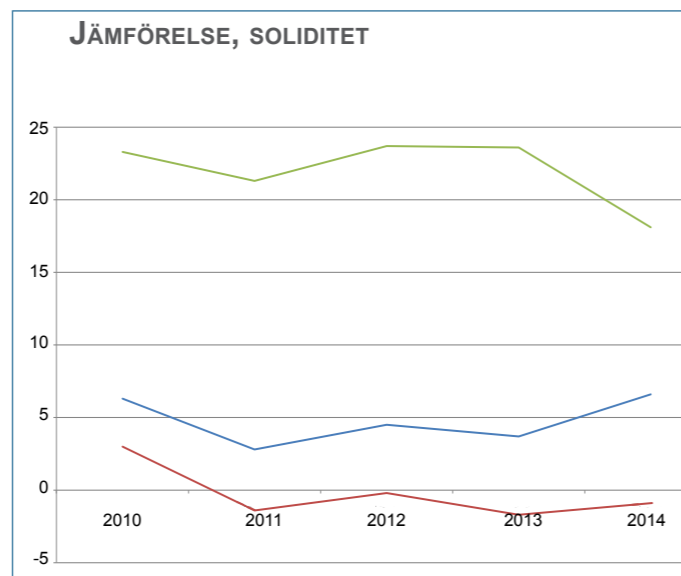
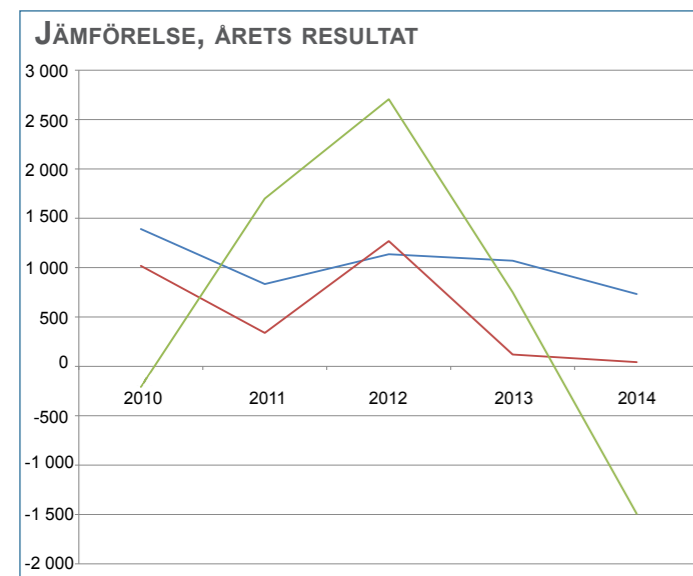
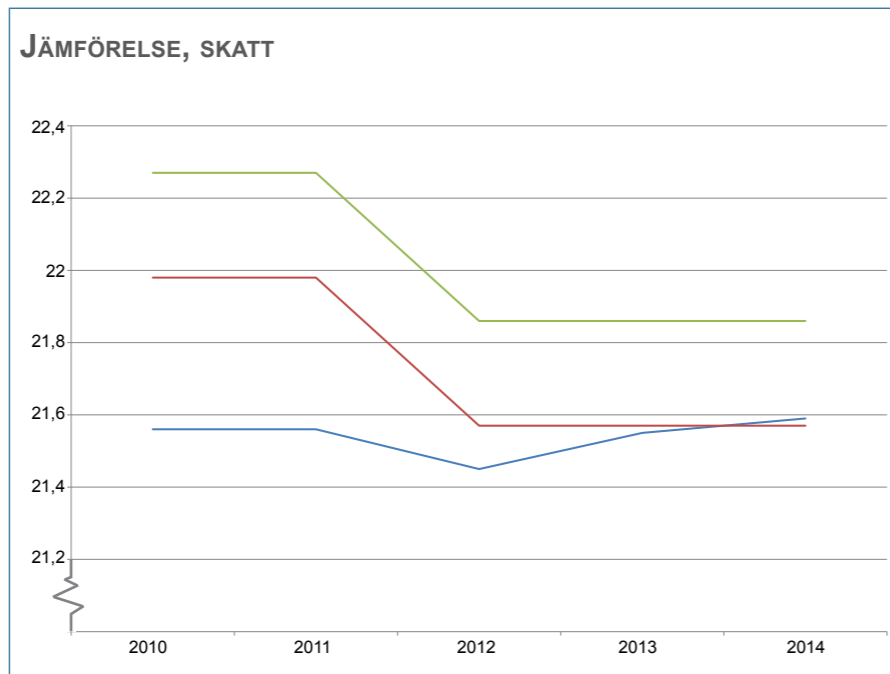


### Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Diagrammen på denna sida är jämförelser med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige (se text om Vimmerby kommuns ekonomiska ställning på sidan 34).

### Färgerna i diagrammen

- Alla kommuner
- Kommuner i Kalmar län
- Vimmerby kommun



## Budgetföljsamhet och prognossäkerhet, mnkr

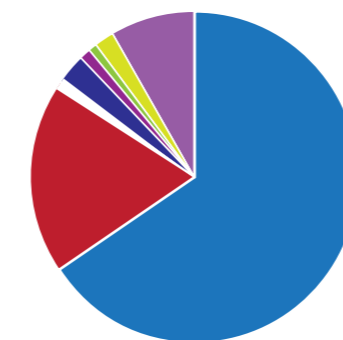
Utfall, budget och årsprognos	Årsutfall 2015	Budget 2015 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Årsprognos utfall 201508	Prognosavvikelse
Verksamhetens intäkter	187,3	140,0	187,3	272,4	272,4
Verksamhetens kostnader	-937,5	-885,7	-191,8	-1 036,5	-290,8
Avskrivningar	-35,7	-31,3	-4,4	-30,9	0,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-785,9</b>	<b>-777,0</b>	<b>-8,9</b>	<b>-795,0</b>	<b>-18,0</b>
Skatteintäkter och utjämning	793,9	797,0	-3,1	792,4	-4,6
Finansnetto	10,1	-10,9	21,0	5,5	16,4
Extraordinär kostnad	0,0	-0,2	0,2	0,0	0,2
<b>Resultat</b>	<b>18,1</b>	<b>8,9</b>	<b>9,2</b>	<b>2,9</b>	<b>-6,0</b>

Nämndernas nettokostnader samt prognosavvikelse	Årsutfall 2015	Budget 2015 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Prognos budgetavvikelse 201508	Prognos budgetavvikelse 201504
Kommunstyrelse	-39,3	-51,2	-11,9	9,3	-6,7
Revision	-0,7	-0,8	-0,1	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-1,2	-1,6	-0,4	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsavd.	-79,4	-88,2	-8,8	-2,4	-2,6
Kultur- och fritidsnämnd	-42,8	-42,6	0,2	-0,1	-0,2
Barn- och utbildningsnämnd	-298,0	-287,3	10,7	-4,9	-2,7
Socialnämnd	-320,0	-296,6	23,4	-20,5	-19,6
Miljö- och byggnämnd	-5,8	-7,1	-1,3	0,6	0,3
Finansförvaltning	805,3	784,3	-21,0	12,0	6,4
<b>Summa</b>	<b>18,1</b>	<b>8,9</b>	<b>-9,2</b>	<b>-6,0</b>	<b>-25,1</b>

### Härifrån kommer pengarna

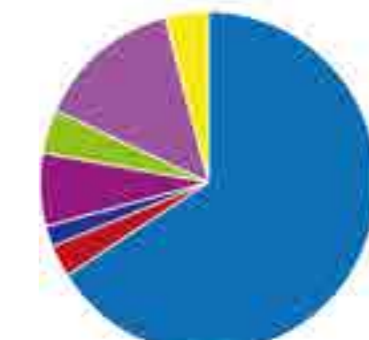
#### INTÄKTERNAS FÖRDELNING



- Skatteintäkter 63%
- Generella statsbidrag och utjämning 18%
- Taxor och avgifter 2%
- Hyror och arrenden 2%
- Försäljningsmedel 2%
- Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster 3%
- Bidrag 9%
- Övrigt 1%

### Så här används pengarna

#### KOSTNADERNAS FÖRDELNING



- Personalkostnader 66%
- Material 3%
- Hyror 2%
- Köp av verksamhet 7%
- Bidrag 4%
- Avskrivningar 4%
- Övrigt 14%

## Fem år i sammandrag

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

	2015	2014	2013	2012	2011
Folkmängd 31/12	15 419	15 297	15 287	15 403	15 397
Kommunal utdebitering per 100 kr	21,86	21,86	21,86	21,86	22,27
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-785,9	-797,9	-749,7	-705,5	-712,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	793,9	768,9	755,4	741,7	735,3
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	99,0	103,8	99,2	95,1	96,9
Finansnetto, mnkr	10,1	6,2	5,7	5,5	3,2
Årets resultat, mnkr	18,1	-22,8	11,4	41,7	26,2
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillg, mnkr	53,7	196,8	147,0	83,8	36,7
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	122,7	7,0	26,6	81,1	137,1
Tillgångar totalt, mnkr	1 614,5	1 519,4	1 219,9	1 263,4	1 217,8
Tillgångar per invånare, kr	104 708	99 327	79 800	82 021	79 093
Skulder, avsättningar totalt, mnkr	935,9	858,8	536,5	591,5	587,5
Skulder per invånare, kr	60 698	56 142	35 095	38 401	38 157
Ansvarförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	367,5	385,4	395,4	372,4	370,7
Per invånare, kr	23 834	25 194	25 865	24 177	24 076
Eget kapital totalt, mnkr	678,6	660,6	683,4	671,9	630,3
Eget kapital per invånare, kr	44 011	43 185	44 705	43 621	40 937
Soliditet inklusive ansvarförbindelse för pensioner i procent	19,3	18,1	23,6	23,7	21,3
<b>Personal</b>					
Antal årsarbetare, totalt	1 161	1 146	1 122	1 134	1 126
Löner, mnkr	452,4	431,1	406,4	389,2	383,2
<b>Vimmerby kommunkoncern</b>					
Årets resultat, mnkr	22,9	-9,4	16,8	50,8	36,6
Eget kapital, mnkr	652,6	629,8	639,2	644,8	594,1
Soliditet inklusive ansvarförbindelse för pensioner i procent	10,8	9,8	12,5	16,8	14,2
Nettoinvesteringar, mnkr	165,9	229,9	353,6	97,4	71,9
Antal årsarbetare, totalt	1 261	1 248	1 221	1 221	1 223

På grund av ny beräkningsmetod av antal årsarbetare så avviker siffrorna för åren 2012-2014 från tidigare års redovisade värden.

## Resultaträkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	187,3	148,6	440,2	396,2
Verksamhetens kostnader	2	-937,5	-920,9	-1 119,0	-1 098,0
Avskrivningar	3	-35,7	-25,6	-77,0	-56,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-785,9</b>	<b>-797,9</b>	<b>-755,8</b>	<b>-758,0</b>
Skatteintäkter	4	614,6	595,0	614,6	595,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	179,3	173,9	179,3	173,9
Finansiella intäkter	6	20,8	17,1	21,5	18,1
Finansiella kostnader	7	-10,7	-10,9	-32,5	-37,0
Skatt aktuell	8	0,0	0,0	-2,1	0,0
Skatt uppskjuten	8	0,0	0,0	-2,1	-1,4
<b>Årets resultat</b>		<b>18,1</b>	<b>-22,8</b>	<b>22,9</b>	<b>-9,4</b>

## Balansräkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Mark och byggnader	9	849,9	858,2	1 350,4	1 412,8
Maskiner och inventarier	10	34,8	30,7	660,4	533,2
Finansiella anläggningstillgångar	11	383,9	353,9	235,1	215,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 268,6</b>	<b>1 242,8</b>	<b>2 245,9</b>	<b>2 161,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, exploateringsfastigheter	12	14,8	0,0	20,7	6,2
Fordringar	13	60,0	45,4	99,8	77,6
Kortfristiga placeringar	14	162,5	146,3	162,5	146,3
Kassa och Bank	15	108,6	84,9	109,6	92,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>345,9</b>	<b>276,6</b>	<b>392,6</b>	<b>322,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 614,5</b>	<b>1 519,4</b>	<b>2 638,5</b>	<b>2 484,0</b>
<b>Eget kapital och avsättningar</b>					
Eget kapital	16	678,6	660,6	652,6	629,8
Därav årets resultat		18,1	-22,8	22,9	-9,4
Avsättningar	17	64,8	61,1	120,1	112,8
Därav avsättn för pensioner		64,8	61,1	66,0	62,3
Därav övriga avsättningar		0,0	0,0	54,1	50,5
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	18	668,1	608,7	1 649,4	1 538,3
Kortfristiga skulder	19	203,0	189,0	216,4	203,1
<b>Summa skulder</b>		<b>871,1</b>	<b>797,7</b>	<b>1 865,8</b>	<b>1 741,4</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 614,5</b>	<b>1 519,4</b>	<b>2 638,5</b>	<b>2 484,0</b>
Ställda panter		0,0	0,0	259,2	236,3
Ansvarförbindelser	20	1 104,1	1 102,1	372,1	390,7
Därav pensionsförpliktelser		367,5	385,4	367,5	385,4
Därav övriga ansvarförbindelser		736,6	716,7	4,6	5,3

## Kassaflödesanalys, mnkr

	Vimmerby kommun		Kommunkoncern		
	Not	2015	2014	2015	2014
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster		18,1	-22,8	27,1	-8,0
Betald skatt		-	-	-2,1	-
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		28,7	37,3	73,3	70,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>46,8</b>	<b>14,5</b>	<b>98,3</b>	<b>62,3</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, expl.fastigh.		* 4,0	0,0	4,3	-0,6
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar o placeringar		-30,8	12,8	-38,4	10,8
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		14,0	-18,0	13,3	-2,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>34,0</b>	<b>9,3</b>	<b>77,5</b>	<b>70,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	21	-53,7	-196,8	-165,9	-229,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		13,7	1,4	13,8	1,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-37,6	-189,2	-26,8	-189,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-77,6</b>	<b>-384,6</b>	<b>-178,9</b>	<b>-417,7</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupplåning		43,7	328,7	95,4	328,7
Erh anslutningsavgifter fiber		2,3	0,0	2,3	0,0
Erh investeringsbidrag		13,7	0,0	13,7	0,0
Amortering av upptagna lån		0,0	0,0	0,0	-34,0
Amortering av utlämnade lån		7,6	0,0	7,6	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>67,3</b>	<b>328,7</b>	<b>119,0</b>	<b>294,7</b>
<b>Summa kassaflöde</b>		<b>23,7</b>	<b>-46,6</b>	<b>17,6</b>	<b>-52,6</b>
Likvida medel vid årets början		84,9	131,5	92,0	144,6
Likvida medel vid periodens slut		108,6	84,9	109,6	92,0
<b>Summa kassaflöde</b>		<b>23,7</b>	<b>-46,6</b>	<b>17,6</b>	<b>-52,6</b>
<b>Tilläggsupplysningar</b>					
<b>Poster som inte ingår i kassaflödet</b>					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		35,7	25,6	78,7	56,2
Avsättningar till pensioner		3,7	11,6	3,7	11,5
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-11,0	-0,6	-11,0	-0,6
Förlust vid värdering av expl.omr CEOS		0,7	-	0,7	-
Pågående inv 1/1, omf som kostnad under året		0,0	0,7		0,7
Upplösning av inv.bidrag och anslutningsavg.		-0,3	-	-0,3	-
Övriga avsättningar		-	-	1,5	2,5
Justeringspost avrundning		-0,1	-	-	-
<b>Summa</b>		<b>28,7</b>	<b>37,3</b>	<b>73,3</b>	<b>70,3</b>

\* -18,8 ingick i mark och byggnader föregående år.

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. 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-rekommendation	Rek. är uppfylld	Rek. är delvis uppfylld	Rek. är inte uppfylld	Kommentar
2.1	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 koncernredovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Inga väsentliga avvikelser har noterats.
10.2	Avsättningar och ansvarsförbindelser	X			
11.2	Materiella anläggningstillgångar	X			Linjär avskrivning tillämpas. Gräns för aktivering är ett basbelopp. Komponentavskrivning på byggnader tillämpas.
12.1	Redovisning av immateriella tillgångar	X			Inte aktuellt
13.1	Redovisning av hyres-/leasingavtal		X		Hyresavtal redovisas ej
14.1	Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel	X			
15.1	Redovisning av lånekostnader	X			Huvudmetod används
16.2	Redovisning av kassaflöden	X			
17	Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser	X			Värderingen är gjord med utgångspunkt av RIPS
18	Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar.	X			Anslutningsavgifter för fiber har under 2015 inkommit med 2,3 mnkr. Upplösningen matchas med investeringens avskrivning på 25 år och det innebär att det har intäktsförts 0,09 mnkr år 2015. Investeringsbidrag har erhållits år 2015 med 13,7 mnkr och största delen avser äldreboendet Borghaga/Vimarhaga. Upplösningen matchas med investerings avskrivning och snittet för Borghaga/Vimarhaga är 68 år. Innebär att det har intäktsförts 0,2 mnkr under år 2015.
19	Nedskrivningar	X			Nedskrivning har gjorts år 2015 med 4 mnkr på fastigheten Storken 18 då det bokförda värdet bedömdes att ej spegla marknadsvärdet.
20	Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder	X			

# Resultaträkningens noter, mnkr

<b>Not 1, verksamhetens intäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Kommunen</b>		
Taxor och avgifter	17,2	25,5
Hyror och arrenden	19,2	13,4
Försäljningsmedel	16,3	9,8
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	25,3	18,3
Bidrag	86,8	77,4
Återbetalning av AFA-premier	7,2	0,0
Övrigt	4,0	3,5
Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	11,3	0,7
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>187,3</b>	<b>148,6</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	315,4	311,6
Avgår interna intäkter	-62,5	-64,0
<b>Summa koncernen</b>	<b>440,2</b>	<b>396,2</b>
<b>Not 2, verksamhetens kostnader</b>		
<b>Kommunen</b>		
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-594,7	-569,3
Årets avsättning till pensioner	-2,9	-9,3
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-21,0	-19,6
Utbetalda pensioner	-17,7	-18,9
Löneskatt på pensionsavsättning	-0,7	-2,3
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-5,1	-4,7
Löneskatt på utbetalda pensioner	-4,3	-4,6
Övriga personalkostnader	-0,5	-3,2
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-646,9</b>	<b>-631,9</b>
Material	-31,2	-32,2
Hyror	-18,5	-14,5
Köp av verksamhet	-68,6	-144,1
Bidrag	-36,5	-34,5
Övrigt	-134,8	-63,6
Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	-1,0	-0,1
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-937,5</b>	<b>-920,9</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-244,0	-244,1
Avgår interna kostnader	62,5	67,0
<b>Summa koncernen</b>	<b>-1 119,0</b>	<b>-1 098,0</b>

## Not 3, avskrivningar

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Byggnader:	5-100	5-100 år
Maskiner och inventarier:	3-15	3-15 år
<b>Kommunen</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-30,5	-20,6
Maskiner och inventarier	-5,2	-5,0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-35,7</b>	<b>-25,6</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-52,8	-42,3
Avgår interna kostnader	11,5	11,7
<b>Summa koncernen</b>	<b>-77,0</b>	<b>-56,2</b>

<b>Not 4, skatteintäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Preliminära skatteintäkter	615,0	596,6
Slutavräkning föregående år	-1,1	-1,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,7	0,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>614,6</b>	<b>595,0</b>

<b>Not 5, statsbidrag och utjämning</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inkomstutjämning	155,6	148,6
Fastighetsavgift	25,6	25,8
Regleringsavgift	-0,6	3,6
Kostnadsutjämning	-10,4	-9,4
Åldersbidrag, LSS-avgift	5,4	3,7
Strukturbidrag	1,6	1,6
Generella bidrag	2,1	0,0
<b>Summa statsbidrag och utjämning</b>	<b>179,3</b>	<b>173,9</b>

<b>Not 6, finansiella intäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Kommunen</b>		
Borgensavgift	3,0	2,4
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	0,2	0,4
Intäkter placerade pensionsmedel	17,6	14,3
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>20,8</b>	<b>17,1</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	0,7	1,0
<b>Summa koncernen</b>	<b>21,5</b>	<b>18,1</b>

<b>Not 7, finansiella kostnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Kommunen</b>		
Räntor på anläggningslån	-8,8	-9,7
Ränta på pensionsskuld	-0,4	-1,0
Övriga finansiella kostnader	-1,5	-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-10,7</b>	<b>-10,9</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-21,8	-26,1
<b>Summa koncernen</b>	<b>-32,5</b>	<b>-37,0</b>
<b>Not 8, skatter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Aktuell skatt	-2,1	-
Uppskjuten skattekostnad	-2,1	-1,4
<b>Summa koncernen</b>	<b>-4,2</b>	<b>-1,4</b>

## Balansräkningens noter, mnkr

<b>Not 9, mark och byggnader</b>	<b>Vimmerby kommun</b>		<b>Kommunkoncern</b>	
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	816,7	708,5	1 347,6	1 230,9
Nyanskaffningar	45,4	55,2	222,8	63,7
Försäljning och utrangering	-12,6	-1,2	-12,9	-1,2
Omklassificering	163,2	54,2	163,2	54,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 012,7</b>	<b>816,7</b>	<b>1 720,7</b>	<b>1 347,6</b>
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-199,7	-180,0	-400,3	-368,1
Försäljning och utrangering	10,0	0,9	10,2	0,9
Årets av- och nedskrivningar	-30,5	-20,6	-46,9	-33,1
<b>Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar</b>	<b>-220,2</b>	<b>-199,7</b>	<b>-437,0</b>	<b>-400,3</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>792,5</b>	<b>617,0</b>	<b>1 283,7</b>	<b>947,3</b>
Ingående pågående investeringar	241,2	159,2	465,5	376,2
Nyanskaffningar	0,6	137,5	17,2	382,4
Omklassificering	-184,4	-55,5	-416,0	-293,1
<b>Utgående pågående investeringar</b>	<b>57,4</b>	<b>241,2</b>	<b>66,7</b>	<b>465,5</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>849,9</b>	<b>858,2</b>	<b>1 350,4</b>	<b>1 412,8</b>
<b>Avskrivningstider</b>	<b>5-100 år</b>	<b>5-100 år</b>	<b>3-100 år</b>	<b>3-100 år</b>

<b>Not 10, maskiner och inventarier</b>	<b>Vimmerby kommun</b>		<b>Kommunkoncern</b>	
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	134,5	132,8	911,2	656,5
Nyanskaffningar	7,7	4,1	158,7	257,5
Försäljning och utrangering	-2,5	-2,4	-3,9	-2,8
Omklassificering	1,7	0,6	1,7	0,6
Justeringspost	-	-0,6	-	-0,6
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>141,4</b>	<b>134,5</b>	<b>1 067,7</b>	<b>911,2</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-103,8	-101,3	-378,0	-357,7
Försäljning och utrangering	2,4	1,9	3,7	2,3
Årets avskrivningar	-5,2	-5,0	-33,0	-22,6
Justeringspost	-	0,6	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-106,6</b>	<b>-103,8</b>	<b>-407,3</b>	<b>-378,0</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>34,8</b>	<b>30,7</b>	<b>660,4</b>	<b>533,2</b>
<b>Avskrivningstider</b>	<b>3-15 år</b>	<b>3-15 år</b>	<b>3-15 år</b>	<b>3-15 år</b>
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om:			259,2	236,0

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

<b>Not 11, finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Vimmerby kommun</b>		<b>Kommunkoncern</b>	
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Lån SEB	212,1	188,8	212,1	188,8
Långfristiga fordran koncernföretag	10,8	-	-	-
Långfristiga fordringar övrigt	7,6	14,2	7,9	15,6
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>230,5</b>	<b>203,0</b>	<b>220,0</b>	<b>204,4</b>
<b>Aktier</b>				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	148,7	148,7	-	-
Varav nominellt värde aktier 6.100 tkr				
Varav övrigt aktieägartillskott 122.578 tkr				
Astrid Lindgrens Värld AB	-	-	10,4	10,4
Vimmerby Turism och Näringsliv AB	1,1	1,1	1,1	0,0
Kommuninvest i Sverige AB	3,3	0,8	3,3	0,8
<b>Summa aktier</b>	<b>153,1</b>	<b>150,6</b>	<b>14,8</b>	<b>11,2</b>
<b>Övriga andelar</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>153,4</b>	<b>150,9</b>	<b>15,1</b>	<b>11,5</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>383,9</b>	<b>353,9</b>	<b>235,1</b>	<b>215,9</b>

Not 12, Förråd, exploateringsfastigheter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Förråd	-	-	5,9	6,2
Exploateringsfastighet Fabrikören 25	4,5	-	4,5	-
Exploateringsområde CEOS	10,3	-	10,3	-
<b>Summa förråd, exploateringsfastigheter</b>	<b>14,8</b>	<b>0,0</b>	<b>20,7</b>	<b>6,2</b>

Not 13, kortfristiga fordringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Kundfordringar	10,8	10,0	45,5	27,5
Interimsfordringar	28,9	17,4	34,1	30,9
Fordringar koncernbolag	1,4	4,9	0,0	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	18,9	13,1	20,2	19,2
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>60,0</b>	<b>45,4</b>	<b>99,8</b>	<b>77,6</b>

Not 14, kortfristiga placeringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP				
Aktier anskaffningsvärde	89,6	73,8	89,6	73,8
Obligationer	69,8	64,4	69,8	64,4
Banktillgodohavande	2,7	7,6	2,7	7,6
Upplupna ränteutgifter	0,4	0,5	0,4	0,5
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>162,5</b>	<b>146,3</b>	<b>162,5</b>	<b>146,3</b>

Aktiernas marknadsvärde är 106,7 mnkr vari ingår realiserat resultat 16,6 mnkr. Obligationernas marknadsvärde utgör 69,2 mnkr. Utbetalade medel för placering via KLP uppgår till 51 mnkr. Totalt marknadsvärde 2015-12-31, 179,0 mnkr. Värdeökning under året utgör 9,4 mnkr. I personalkostnader ingår förvaltningsavgift med 333 tkr.

Not 15, kassa och bank	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Kassa, bank och plusgiro	108,6	84,9	109,6	92,0
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>108,6</b>	<b>84,9</b>	<b>109,6</b>	<b>92,0</b>

Not 16, eget kapital	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Ingående balans	660,6	683,4	629,8	639,2
Årets resultat	18,1	-22,8	22,9	-9,4
Justeringspost avrundning	-0,1		-0,1	
Förändrad sammansättning i koncern	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>678,6</b>	<b>660,6</b>	<b>652,6</b>	<b>629,8</b>

Not 17, avsättningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Pensionsavsättningar ingående värde	61,1	49,5	62,3	50,9
Förändring pensionsavsättning	3,0	9,3	3,0	9,2
Förändring löneskatteskuld	0,7	2,3	0,7	2,2
<b>Summa pensionsavsättning inkl löneskatt</b>	<b>64,8</b>	<b>61,1</b>	<b>66,0</b>	<b>62,3</b>
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	-	-	28,8	27,4
Övrigt	-	0,0	25,3	23,1
<b>Summa avsättningar</b>	<b>64,8</b>	<b>61,1</b>	<b>120,1</b>	<b>112,8</b>

Specifikation - Avsatt till pensioner				
Förmånsbestämd /kompl pension	44,6	42,9	45,6	43,8
Pension till efterlevande	1,2	1,5	1,2	1,5
Visstidspension/ålderspension	6,4	4,8	6,4	4,8
Löneskatt	12,6	11,9	12,8	12,2
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>64,8</b>	<b>61,1</b>	<b>66,0</b>	<b>62,3</b>

Not 18, långfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Ingående låneskuld	608,7	280,0	1 538,3	1 007,5
Nya lån	43,7	328,7	95,4	564,8
Amortering/omsättning lån	-	-	-	-34,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>652,4</b>	<b>608,7</b>	<b>1 633,7</b>	<b>1 538,3</b>
<b>Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Nya fiberanslutningsavg och investeringsbidrag	16,0	0,0	16,0	0,0
Upplösning av fiberansl.avg och investeringsbidrag	-0,3	0,0	-0,3	0,0
<b>Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag</b>	<b>15,7</b>	<b>0,0</b>	<b>15,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>668,1</b>	<b>608,7</b>	<b>1 649,4</b>	<b>1 538,3</b>

För koncernens samtliga externa lån 2015 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstruktur. Här redovisas även räntebindningspositioner, det vill säga hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbindning	Räntebindning
2016	329,4	880,7
2017	261,0	165,0
2018	100,0	100,0
2019	400,7	140,0
2020	118,0	118,0
2021	0,0	110,0
2022	0,0	40,0
2023	0,0	80,0
2033	167,0	0,0
2034	257,6	0,0



Not 19, kortfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Leverantörsskulder	23,1	22,9	49,3	56,3
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	39,8	37,4	43,5	37,4
Årets pensioner avgiftsbestämd del	20,3	19,6	20,3	19,6
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	4,9	4,7	4,9	4,7
Interimsskulder	26,6	24,9	39,4	50,2
Skulder koncernbolag	54,0	64,3	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	34,3	15,2	59,0	34,9
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>203,0</b>	<b>189,0</b>	<b>216,4</b>	<b>203,1</b>

Not 20, ansvarsförbindelser	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Borgensåtagande, kommunalägda bolag</b>				
Bostadsföretag	293,0	293,0	0,0	0,0
Övriga företag	439,3	418,7	0,0	0,0
<b>Summa borgensåtaganden kommunägda företag</b>	<b>732,3</b>	<b>711,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Borgensåtagande, externa</b>				
Bostadsändamål	0,0	0,5	0,0	0,5
Övrig borgen och åtagande	4,3	4,5	4,6	4,8
<b>Summa extern borgen</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>	<b>4,6</b>	<b>5,3</b>
<b>Totalt borgensåtaganden</b>	<b>736,6</b>	<b>716,7</b>	<b>4,6</b>	<b>5,3</b>
<b>Infriade av borgen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

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 280 kommuner som per 2015-12-31 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 i anspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest 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 borgens förbindelse kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 417 038 171 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 392 737 252 kronor.

	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90 %</b>				
Pensionsförpliktelser ingående värde	310,2	318,2	310,2	318,2
Förändring pensionsförpliktelser	-14,4	-8,0	-14,4	-8,0
<b>Pensionsförpliktelser utgående värde</b>	<b>295,8</b>	<b>310,2</b>	<b>295,8</b>	<b>310,2</b>
Löneskatt på pensionsavsättn ingående värde	75,2	77,2	75,2	77,2
Löneskatt förändring	-3,5	-2,0	-3,5	-2,0
<b>Löneskatt utgående värde</b>	<b>71,7</b>	<b>75,2</b>	<b>71,7</b>	<b>75,2</b>
<b>Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt</b>	<b>367,5</b>	<b>385,4</b>	<b>367,5</b>	<b>385,4</b>
<b>Totalt ansvarsförbindelser</b>	<b>1 104,1</b>	<b>1 102,1</b>	<b>372,1</b>	<b>390,7</b>

I Vimmerby kommun finns särskilt avtal med en anställd. Åtagande på grund härav uppgår till 1,5 mnkr och ingår i övrig borgen ovan.

## Kassaflödesanalysens noter, mnkr

Not 21, förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	2015	2014
<b>Kommunkoncernen</b>		
Vimmerby kommun	91,3	386,0
Vimmerby Energi & Miljö AB	83,6	23,2
Vimarhem AB	23,7	6,1
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	4,9	3,8
	<b>203,5</b>	<b>419,1</b>
Avgår interna poster	-10,8	0,0
<b>Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar</b>	<b>192,7</b>	<b>419,1</b>

## Kommunens investeringsredovisning, mnkr

	Investeringar 2015	Budget 2015	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Infrastruktur för fiber	27,7	23,7	-4,0
<b>Summa</b>	<b>27,7</b>	<b>23,7</b>	<b>-4,0</b>
<b>Samhällsbyggnadsavdelningen</b>			
Exploatering	-0,4		0,4
Gator och vägar	2,3		-2,3
Mark och exploatering	0,2		-0,2
Räddningstjänsten inventarier	1,3		-1,3
Diverse fastigheter	0,8		-0,8
Diverse åtgärder fastigheter	1,6		-1,6
Grundskolor	3,8		-3,8
Gymnasieskolor	0,1		-0,1
Äldreboende	7,9		-7,9
Fritidsanläggningar, parker	0,6		-0,6
Ofördelat		4,9	4,9
<b>Summa</b>	<b>18,2</b>	<b>4,9</b>	<b>-13,3</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>			
Parker	1,3		-1,3
Inventarier väghållning	0,1		-0,1
Utrustning aulan, teatern mm	0,1		-0,1
<b>Summa</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>
<b>Socialnämnden</b>			
Inventarier nytt särskilt boende	6,3	0,0	-6,3
	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,3</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>53,7</b>	<b>28,6</b>	<b>-25,1</b>
	<b>Försäljningar 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Avvikelse</b>
Försäljning fastigheter	12,4		12,4
Försäljning maskiner och inventarier	1,3		1,3
<b>Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>	<b>13,7</b>	<b>0,0</b>	<b>13,7</b>

## Ord- och begreppsförklaringar

### ANLÄGGNINGSKAPITAL

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas.

### AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

### BLANDMODELLEN

Från och med 1998 års bokslut redovisas pensionsskulden enligt blandmodellen. Det innebär att skuld uppkommen före 1998 ej längre ingår bland skulder utan är omförd till eget kapital och redovisas som en ansvarsförbindelse. Endast skuld från och med 1998 ingår i balansräkningen. Eventuella garanti-pensioner före 1998 ingår i skulden.

### EGET KAPITAL

Kommunens totala kapital består av:

Anläggningsskapital, bundet kapital i anläggningar med mera.

Rörelsekapital, fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål.

### INTERNRÄNTA

Kalkylmässig kostnad för det kapital, bundet i anläggningsskapital och omsättningstillgångar, som utnyttjas inom en viss verksamhet.

### KOMMUNALSKATT

Där beloppet kommunalskatt netto används ingår även avgifts- och bidragsutjämnningar.

### KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

### LIKVIDITET

Betalningsberedskap på kort sikt, förmåga att betala skulder i rätt tid.

### NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### NETTOKOSTNADER

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

### LANGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

### NYCKELTAL

Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel likvida medel i procent av externa utgifter, likviditet.

### OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

### RÖRELSEKAPITAL

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

### SOLIDITET

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.

### TÄCKNINGSGRAD

Andel av kostnader som finansieras via avgifter.

## Symbolfärgernas betydelse

	Målet är uppfyllt		Målet är till viss del uppfyllt		Målet är inte uppfyllt		Uppgift saknas eller kan inte bedömas
---	-------------------	---	---------------------------------	---	------------------------	---	---------------------------------------



Vimmerby  
kommun