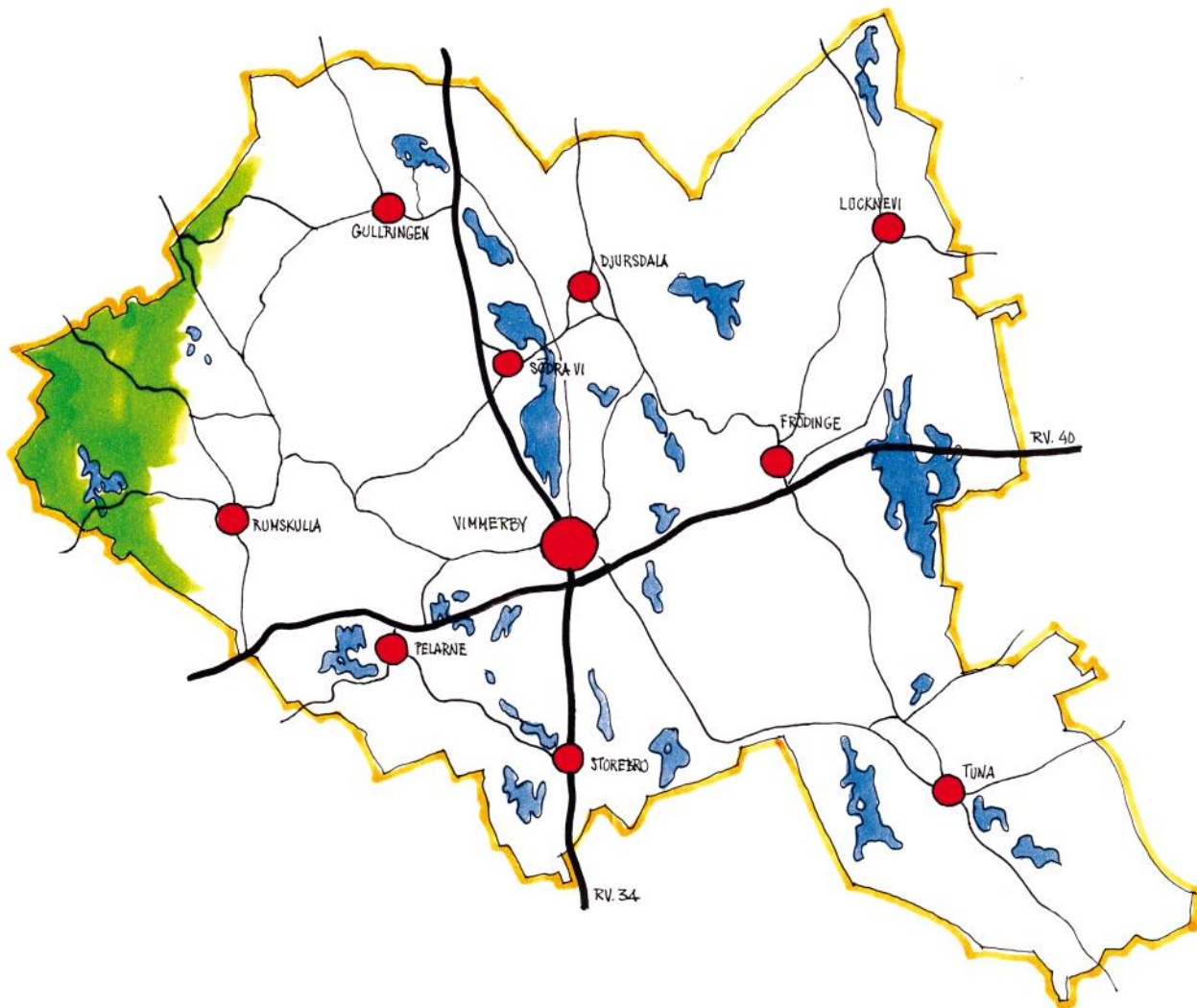


Årsredovisning
Vimmerby kommun
2018





Fakta om Vimmerby kommun

Vimmerby kommun ligger i nordvästra delen av Kalmar län och gränsar till Jönköpings- och Östergötlands län. Vi har ungefär lika långt till Stockholm, Göteborg och Malmö - mellan 300 till 350 km.

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

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

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

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

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

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

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

Vid årsskiftet 2018/2019 bodde det 15 764 personer i Vimmerby kommun, fördelat på 8 059 män och 7 705 kvinnor.

Innehållsförteckning Sidan

Fakta om Vimmerby	1
Innehållsförteckning	2
Kommunalråden har ordet	3
Kommundirektören har ordet	4
Politisk organisation	7
Styrning av verksamhet och ekonomi	8
Vimmerby kommuns organisation	9
Händelser under året	11
Kommunstyrelseförvaltningen	13
Våra medarbetare	14
Utvecklingsavdelningen	17
Valnämnden	18
Samhällsbyggnadsavdelningen	19
Barn- och utbildningsnämnden.....	21
Socialnämnden	23
Miljö- och byggnadsnämnden	25
Överförmyndare i samverkan	26
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncern	27
Koncernredovisning allmänt	30
Finansiell analys	32
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	38
Härifrån kommer pengarna och så används de	38
Fem år i sammandrag	39
Resultat- och balansräkning	40
Kassaflödesanalys	41
Noter	42
Kommunens investeringar.....	51
Redovisning av mål	52
Ord- och begreppsförklaringar	55
Symbolfärgernas betydelse	56
Redovisningsprinciper	57
Egna anteckningar	58

Omslagsbilden är från Borstingen

Kommunalråden har ordet

Ett händelserikt år

Vi har under 2018 fortsatt på den inslagna vägen, utveckling, förbättring, medborgardialog och kvalitet under ekonomiskt ansvar.

Det har varit av stor vikt att fortsätta arbeta över gränserna, såväl inom kommunens gränser som utanför. Tillsammans har vi dragit nytta av olika kompetenser som gjort oss starkare tillsammans.

SLUS projektet med allas våra dialoger har gått i mål och övergått i en permanentad strategi, Allas Vimmerby. Där kommer kommunen fortsätta sitt arbete med att göra Vimmerby attraktivt och hållbart, öka utbildningsmöjligheterna, främja företagsamhet, skapa förutsättningar för våra så viktiga föreningar ur ett samhällsfrämjande perspektiv. Den alltid så viktiga frågan om infrastruktur har det jobbats hårt med. Vi kommer tillsammans fortsätta bevaka frågan. Vi vill att dialogen fortsätter i hela kommunen, allt för att skapa tillit och ett framtida socialt kapital.

Den 5 februari togs det första spadtaget för FB Bostads byggnation av bostadsrätter i kvarteret Stören. Alla lägenheter såldes snabbt, vilket var ett bevis på att satsningen var rätt. Idag har inflyttning skett.

Under året har det jobbats hårt med att tillskapa tomter och detaljplaner för ett varierat bostadsbyggande. Förhandlingar om större byggen med flera intressenter har präglat mycket av kommunens fokus under året. Vi är glada för att även ett nytt hyreshus i Vimarhems egen regi är planerat och beslutat.

Samtidigt har industri och handelsbyggnationen tagit fart. Etableringarna på CEOS området har varit intensivt och rekordartat. Ingen hade väl trott att alla tomterna på vårt nya område skulle gå åt så fort. Med facit i hand får vi idag vara tacksamma för att ett nytt område för industri och handel finns tillgängligt att snabbt tas i bruk, om efterfrågan och behov finns. Också vårt befint-

liga näringsliv förnyar och utvecklar, såsom BoKlok i Gullringen, Ljunghäll i Södra Vi, Frödinge mejeri, Åbro bryggeri i Vimmerby, för att nämna några, företag i mångmiljonklassen.

Kommunens samverkan med Astrid Lindgrens Värld har fortsatt i positiv anda och deras utvecklingsplaner för Näs och Kohagsängen förebådar ytterligare attraktioner för många besökare under kommande år. En stor händelse under året var invigningen av den helt fantastiska lilla stadens boende, en sevärdhet i sig. Andra händelser att uppmärksamma är framtidsplanerna i Brännebro kraftstation och det spektakulära glas-hotellprojektet i ett vattenfall, etablering av biogasmack i Vimmerby och statens placering av nytt servicekontor i Vimmerby kommun. Arbetet med litterär nod i regionen, med säte i Vimmerby, blev till en glädjande nyhet.

Vi har under året fördjupat oss i våra verksamheter, det har bl.a handlat om styrning och ledning, återkopplingar och uppföljning. Vi har med extern kunskap hittat förbättringsområden.

Områden som vi kommer att följa framåt är vårt så viktiga ledarskapsarbete, vårt arbetsmiljöarbete och förbättringar med sjukskrivningsantalen.

Vi har nåtts av positiva omdömen om kommunens handläggning och gott bemötande från företagare, brukare och myndigheter, det förmedlar vi med glädje vidare till er alla.

Alla områden inom våra kommunala verksamheter är viktiga för att vårt samhälle ska fungera på ett så bra sätt som möjligt. Vi vill därför avsluta med att tacka det viktigaste vi har, alla medarbetare. Vi vill även tacka samarbetspartners för allt engagemang ni lagt ner under det gångna året.



Tomas Peterson (M)
Kommunalråd

Helen Nilsson (S)
Kommunalråd



Riksväg 40

Kommundirektören har ordet

Mycket har hänt under året och mycket är på gång

Vi kan med glädje konstatera att det externa bostadsprojektet Stören snart slutför etapp 1 där lägenheterna beräknas var inflyttningsklara i början av 2019.

Utvecklingsavdelningen, samhällsbyggnadsavdelningen, miljö- och byggnadsförvaltningen och VEMAB har under året arbetat gemensamt med många olika frågor kring mark till industri, handel och bostäder. Här kommer det finnas behov av ett fortsatt starkt fokus för lösa framtida behov inom dessa områden.

Räddningstjänsten i Vimmerby, och i även i stora delar av landet, var hårt belastade sommaren 2018 på grund av den extrema torkan som även orsakade stora problem för bland annat lantbruken.

I juni 2018 invigdes ett statligt servicekontor i en lokal i stadshuset. Naturligtvis innebär det en glädje över att åter ha statlig närvaro i vår kommun. Arbetet har inneburit att den ursprungliga planen med att bygga upp vårt eget kontaktcenter har förskjutits och det arbetet har återupptagits under hösten 2018.

Vi har under året haft tre utvecklingsråd där kommunens högsta politiska ledning och tjänstemannaledning ingår. Känslan är att utvecklingsrådet kommer ha en viktig funktion framöver i syfte att få grepp om och tillsammans kunna staka ut riktningen i gemensamma frågor som bland annat arbetsmarknad, folkhälsa och integration, allt kopplat till arbetet med "Allas Vimmerby".

I början av 2018 beställde Kommunstyrelsen en genomlysning av barn- och utbildningsnämndens område. En handlingsplan har tagits fram och en fortsatt dialog kommer att fortgå kring åtgärder inom nämndsområdet. Den nuvarande barn- och utbildningschefen har aviserat om pension och avslutar sin tjänst under 2019. Ny barn- och utbildningschef finns på plats från och med januari 2019.

Under året blev det klart att en regional litteraturnod ska skapas i Vimmerby kommun. Dialog mellan de samverkande aktörerna har påbörjats och under 2019 kommer arbetet att fortsätta.

De stora nämnderna har under året haft fortsatta svårigheter att inrymma verksamheten inom respektive budgetram. På investeringssidan har diskussioner fortsatt och prioriteringar kvarstår om var satsningar ska ske utifrån vårt behov och vår ekonomiska betalningsförmåga inom kommunkoncernen. Vi är också fortsatt påverkade av det nationella läget, till exempel minusräntan både på kostnads- och intäktsidan samt av statens styrning genom generella och riktade statsbidrag.

Som arbetsgivare har vi under året lagt stort fokus på hälsa hos våra medarbetare, framförallt för att förebygga psykisk ohälsa. Arbetet sker med andra samverkansaktörer och finansieras via medel från Europeiska Socialfonden. Samtidigt har vi också tagit oss an utmaningen med att lösa "heltidsfrågan". Kommunens ledar-

skapsprogram har under året fortlöpt enligt plan. Det tionde ledarskapsprogrammet i ordningen har startats upp och program åtta har avslutat sitt program.

Kommunens hållbarhetsfrågor har under året diskuterats mer frekvent än tidigare. Flera beslut har också fattats i linje med det, bland annat en förtydligad inriktning vad gäller omställning av fordonsflotta, biogas, laddstolpar och solceller.

Ägardirektiven till de kommunala bolagen har uppdaterats, bland annat har det praktiska ansvaret för fiberfrågor nu bolagiserats.

En extern utvärdering har genomförts av styrning och ledningen inom bostadsbolaget Vimarhem AB. Utredningen kommer att resultera i handlingsplaner för såväl moderbolaget som dotterbolagen.

Bostadsbolagets VD kommer att avsluta sin anställning i början på 2019, efter 29 år på tjänsten. Rekryteringsprocessen av en ny VD har påbörjats.

Vimmerby kommun finns med i kommunalförbundet ITSAM som levererar support och drift av IT till sex kommuner. Under den senare delen av 2018 beslutade direktionen att ITSAM:s huvudkontor ska flyttas till Linköpings kommun.

"Campus i Småland" är ett samverkansprojekt mellan Vimmerby-, Hultsfreds- och Västerviks kommuner. 2018 togs beslut i samtliga kommuner om att växla upp arbetet för att skapa fler utbildningsplatser. En glädjande nyhet är att kommunen säkrat en förskolläraryt- bildning som startar i Vimmerby under 2019.

Kommuner i länet har tagit beslut om att bygga upp läns- gemensamt kommunförbund med en nyanställd

förbundschef som kommer att träda i kraft årsskiftet 2018/2019. Övriga delar som tidigare organiserats inom regionförbundet i Kalmar går över till nya "Region Kalmar".

Vimmerby kommun har stått värd för det tredje och sista året av midnattssolsrallyt, även denna gång med ett mycket lyckat resultat. Dessutom genomfördes Novemberkåsan i Vimmerby i början av december och även det evenemanget blev mycket uppskattat av arrangörer, åkare och besökare. Utöver dessa arrangemang genomför föreningar, organisationer och företag varje år flera publika arrangemang runt om i kommunen som ytterligare stärker Vimmerby som en attraktiv plats att besöka, leva och bo i.

Förväntningar inför kommande år

Under 2019 hoppas vi på en fortsatt fin utveckling för våra företag. Kompetensförsörjning och bostäder är två prioriterade frågor inom kommunen och parallellt behöver vi satsa på vuxenlärandet i allmänhet för att underlätta matchning mellan behov och tillgång av arbetskraft. Under 2018 fortsatte kommunens invånarantal öka och vi är nu 15 740 invånare. Det ställer också krav på fler bostäder. Därför måste dialogen med olika marknadsaktörer som är intresserade av att investera i nya bostäder i kommunen fortsätta prioriteras eftersom det kommunala investeringsutrymmet är begränsat.

Det är också viktigt att det politiska visionsarbetet kommer igång. Organisationen har tappat kraft och riktning eftersom arbetet med vision, mål kopplat till budget dragit ut på tiden.

Till grund för det kommande visionsarbetet ligger de



dialogmöten som arrangerades i projekt SLUS, där över 200 medborgare från hela Vimmerby kommun deltog. Vi kommer givetvis också att fortsätta utvecklingsarbetet kring att stärka den lokala attraktionskraften och internt i organisationen kommer det fortsatt göras satsningar på våra medarbetare och ledare. I ett bredare perspektiv uppmärksammas nu också den psykiska ohälsan. Den är en av vår tids största utmaningar. I organisationen finns fyra certifierade instruktörer som framöver ska utbilda "första hjälpare" inom metoden MHFA (Mental Health First Aid).

Inom kommunkoncernen planeras det för omfattande investeringar under 2019. Till exempel kan nämnas en ny förskola och hyreslägenheter med en gruppboendestad inkluderad. Dessutom behöver frågan kring var nya platser inom särskilt boende klarläggas samt många frågeställningar kring en eventuell ny grundskola.

En av de allra viktigaste frågorna för oss att ständigt hålla koll på och ständigt vidareutveckla är naturligtvis hur medborgarna upplever och uppfattar våra tjänster. Likaså att vi följer resultatnivåer inom skola och omsorg, näringsliv, miljö och bygg med mera och utifrån de resultaten arbeta med ständiga förbättringar, det vill säga uppsikt över ekonomiska resultat och volymförändringar kopplat till kvalitet.

Internt i kommun kommer vi under 2019 bland annat att växla upp arbetet kring digitalisering i syfte att effektivisera våra processer och vårt arbete. Bra e-tjänster ska skapa en enklare vardag för medborgarna och frigöra tid för att kunna kvalitetssäkra och utveckla de tjänster vi tillhandahåller.

Nationellt händer mycket inom områden som civilt försvar m m. En säkerhet- och trygghetsorganisation behöver arbetats fram där räddningstjänstens verksamhet utgör bas.

Den 1 januari 2020 blir Barnkonventionen lag. En plan finns redan framtagen för hur organisationen ska förberedas inför den förändringen och det arbetet kommer att fortgå under 2019.

Om något mer viktigt fokusområde ska nämnas så blir det slutligen infrastrukturfrågan. Alla fakta kring platser som får olika typer av kvitto på att de utvecklas visar på vikten av en väl fungerande infrastruktur.

Avslutningsvis vill jag rikta ett varmt tack till alla medborgare, företagare och förtroendevalda som under året arbetat för att göra vår kommun till den fantastiska plats som Vimmerby kommun är. Ett speciellt tack vill jag rikta till alla medarbetare i Vimmerby kommun som oavbrutet arbetar för att ge alla kommuninvånare och företag bra service och omsorg. Ni gör ett fantastiskt arbete, stort tack!



Carolina Leijonram
Kommunchef



Kommunstyrelsen 2018

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



Tomas Peterson (M)
Ordförande



Helen Nilsson (S)
Vice ordförande



Magnus Gustafsson (M)
Ledamot



Claes Wetterström (M)
Ledamot



Kenneth Björklund (S)
Ledamot



Peter Högberg (S)
Ledamot



Peter Fjällgård (V)
Ledamot



*Ingela Nilsson
Nachtweij (C)*
Ledamot



Erik Paulsson (C)
Ledamot

ERSÄTTARE

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

Kommunfullmäktige fr o m 2018-10-15

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.



Gudrun Brunegård (KD)
1:e vice ordförande



Lennart Nygren (S)
2:e vice ordförande

Leif Larsson (C)
Ordförande

MANDATFÖRDELNING 2018-12-31

Centerpartiet	14
Socialdemokraterna	13
Moderaterna	6
Sverigedemokraterna	6
Kristdemokraterna	5
Vänsterpartiet	5

Den ovanstående uppräknningen är den som gällde vid 2018 års slut.

Styrning av verksamhet och ekonomi

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

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

Värdegrund

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

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

Målet med värdegrunden är att:

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

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



Ansvar

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

Mod

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

Fantasi

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

Vimmerby kommuns organisation

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

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

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

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

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

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

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

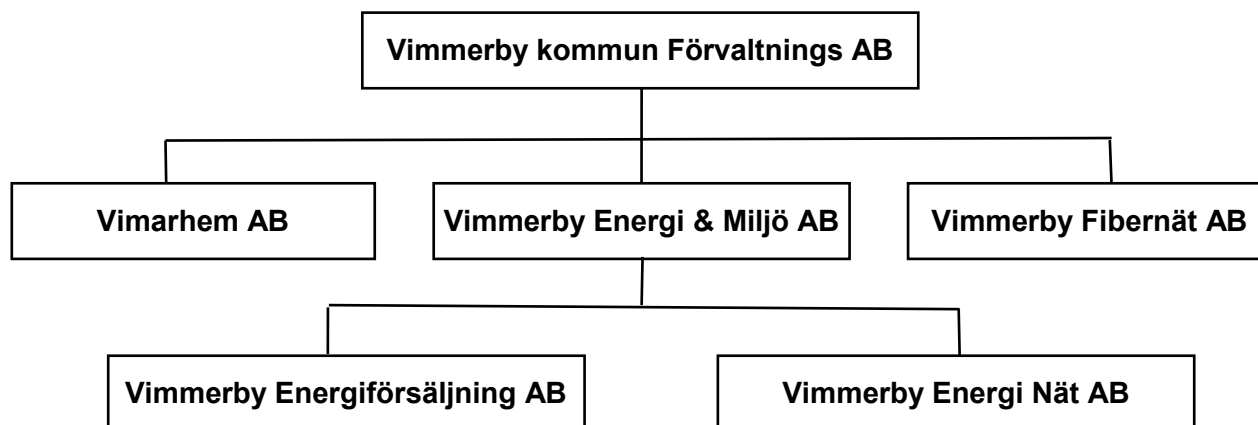


Vimmerby kommuns samverkan med andra kommuner

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

Kommunala bolag

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



En dag på jobbet hos Vimmerby Energi & Miljö AB

Händelser under året



I mars kommer rapporten Öppna jämförelser gymnasieskola 2018 som tas fram av Sveriges Kommuner och Landsting. Den visar att Vimmerby gymnasium är bland de 25 procent bästa i landet. Rapporten baserar sig på läsåret 2016/17.

Fixartjänsten återinförs. Personer över 67 år kan få gratis hjälp med enklare arbetsuppgifter men som innebär särskilt stor risk för skada i hemmet.



I april går Vimmerby kommun över till digitala trygghetslarm som berör närmare 400 personer



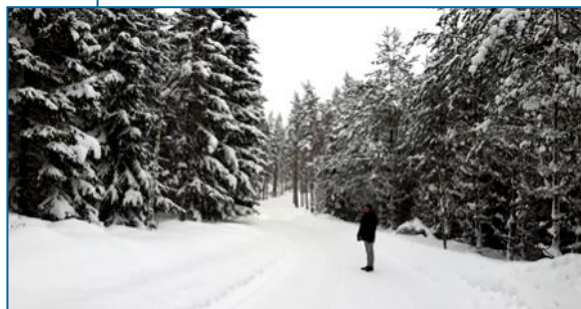
Vimmerby kommun lanserar i juni en ny version av webbplatsen vimmerby.se



Servicekontoret som samlar de statliga myndigheterna Försäkringskassan, Pensionsmyndigheten och Skatteverket invigdes i juni i stadshuset av civilminister Ardalan Shekarabi och kommunalråd Helen Nilsson.

JANUARI FEBRUARI MARS APRIL MAJ JUNI

Utifrån rådande vägar och snöoväder ställs samtliga skolskjutsar in 2 mars.



Bullerbydagen 21 maj och i samband med det invigs Asllani Court.



I juni undertecknas avtal mellan Linköpings universitet och Campus i Vimmerby, Hultsfred och Västervik om förskolläroutbildning. Det går att söka utbildningen från hösten 2019



Extrem hög brandrisk pga det soliga och varma vädret. Grill- och eldningsförbud införs 17 maj och upphävs 1 september.



KAK Midnattsolsrally kommer till Vimmerby med omnejd i juni för tredje året i rad. Årets tävling är en av de bästa någonsin enligt tävlingsledningen på KAK.



Bevattningsförbud
införs 16 juli och
upphör 1 oktober.

Mathias Sjöström från Vim-
merby tog i juli SM-brons i
sportskytte och därmed tog han
sin första

seniorme-
dalj i karriä-
ren. Mathias
tävlrar för
Vimmerby
Skytteföre-
ning.



I september får Astrid Lindgrens Värld för
andra året i rad ta emot den prestigefyllda
utmärkelsen Årets nöjesattraktion. De
kommer på andra plats som Sveriges
starkaste varumärke i jämförelse med
samtliga varumärken.



I no-
vember
är det
invig-
ning på
museet



Näktergalen av utställningen "Min fina
grej". Inbjudna personer från trakten stäl-
ler ut egna favoritföremål. Den lite ovanli-
gare utställningen lockar mycket folk och
uppmärksammas även utanför Vimmerby
kommun.

I oktober är det klart att den nya politiska
alliansen med Centerpartiet, Moderaterna
och Kristdemokra-
terna ska styra
Vimmerby kommun
fr o m 2019.



9 september är det allmänna
valet till riksdag, landsting och
kommun. Förtidsröstningen
startade 22/8.

JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

OKTOBER

NOVEMBER

DECEMBER

Vimmerbybördige friidrottaren
Daniel Lennartsson tog i au-
gusti SM-silver i tresteg. Da-
niel tävlrar för Örgryte IS och
har tidigare
år tagit flera
SM-
medaljer.



Metallfabriken Ljunghäll tecknar i oktober
ett avtal värt 1,5 miljard kr över sex år,
vilket säkrar en massa jobb framöver.

Endurotävlingen Novemberkåsan
körs i skogarna runt Vimmerby.
Arrangören Vimmerby MS hyllas
av förbundet Svemo för sitt ge-
nomförande av tävlingen.
Som slutlig vinnare står Albin
Elowson från Skövde.



Foto: Johan Karlsson

STADSHUS



I oktober sätts en hjärtstartare upp
vid Stadshusets huvudentré så att
den finns tillgänglig dygnet runt.

I Aktuell Hållbarhets ranking pla-
cerar sig Vimmerby kommun på
plats 52 av Sveriges 290 kommu-
ner. En förbättring med 55 platser
mot förra året.

Vimmerby
Stadshotell
invigdes
1868 och
firar i okto-
ber 150 år.



Kommunstyrelseförvaltningen

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

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

Viktiga händelser 2018

Det har skett många förändringar på kommunstyrelseförvaltningen under 2018. Två viktiga chefsrekryteringar har slutförts med lyckat resultat. I februari tillträdde kommunens nya utvecklingschef och sedan juni finns en ny HR-chef på plats. De är båda två nyckelfunktioner i vårt fortsatta arbete med att stärka den lokala attraktionskraften "Allas Vimmerby". Projektet Stärkt Lokal Utvecklings Strategi, SLUS, har avslutats och övergår nu inom det ordinarie utvecklingsarbetet under namnet "Allas Vimmerby". Även i den kommunala organisationen har vi arbetat med SLUS. Vi har gjort flera satsningar på våra medarbetare och bland annat erbjudit i princip alla att ta del av en toppföreläsning med budskap som går i linje med ovanstående utvecklingsarbete. När det gäller vårt interna fokus ska det arbetet kopplas samman med utvalda strategiska utvecklingsområden som att stärka medarbetarskapet, arbeta kraftfullt för nolltolerans mot kränkande särbehandling, förbättra den fysiska arbetsmiljön genom att i investeringsbudgeten tydligt ange viktiga arbetsmiljöåtgärder samt öka kopplingen mellan lön och prestation. Det interna arbetet och det arbete som sker externt med företag och föreningar ska kopplas samman med de angivna insatsfaktorerna som anges i den stärkta lokala utvecklingsstrategin "Allas Vimmerby".

Under året har vi också växlat upp vårt interna arbete med digitaliseringen i syfte att skapa mervärde för våra medborgare och effektivisera våra interna processer. På försommaren publicerades kommunens nya externa webbplats, ett samverkansarbete mellan förvaltningarna som pågått under lång tid och som nu slutförts med ett gott resultat. Sedan har naturligtvis även Vimmerby kommun påverkats av att den nya dataskyddsförordningen GDPR (General Data Protection Regulation) trätt i kraft, vilket innebär och innebär arbetsinsatser.

På kommunstyrelseförvaltningen har vi förändrat gränssnittet mellan utvecklingsavdelningen och den administrativa avdelningen. Syftet har varit att använda resurserna på ett ännu effektivare sätt utifrån de uppdrag förvaltningen har. Arbetet på förvaltningen har också präglats av många nyrekryteringar och

det är påtagligt att kompetensförsörjningsproblematiken gör sig allt mer märkbar.

En ny politisk organisation ska träda i kraft efter årsskiftet som framförallt påverkar kommunstyrelseförvaltningen. Under året har det krävts en hel del förberedelser inom tjänstemannaorganisationen för nödvändiga förändringar som går i linje med beslutet.

Investeringar

Av de beviljade 56,2 mnkr i investeringsbudgeten har 39,2 mnkr verkställts, vilket motsvarar 70%. Främst är det fastighetsförvaltningens förskolor, äldreboende, stadshuset och brandstation där det inte har investerats lika mycket som budgeterat.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

(Centrala förvaltningen)

Den centrala förvaltningen redovisar ett utfall på 54,8 mnkr vilket är ett överskott på 5,0 mnkr mot budget. Största överskottet ligger hos HR (2,3 mnkr) och beror till stor del på att inte det hela budgeterade centrala löneanslaget har fördelats ut samt lägre kostnader för projekt Rehabilitering.

Förväntad utveckling

(Centrala förvaltningen)

Kommunens ekonomiska läge inför framtiden är tuff. Kommunstyrelsen måste vara drivande i arbetet med att omstrukturera och effektivisera den kommunala organisationen.

Inom kommunstyrelsens område, som egentligen spänner över hela kommunen med tanke på den uppsiktsplikt som kommunstyrelsen har, blir det av största vikt att säkra så att verksamheten inryms inom budgetram.

En utmaning som kommunen har idag och i framtiden är svårigheten att rekrytera och behålla sin personal. För att klara av framtidens personalbehov behöver kommunen satsa främst på sin personal genom kompetensförsörjning, arbetsmiljö och starkt ledarskap.

Målen 2018

Se redovisning av målen på sidan 52.

Våra medarbetare

Vimmerby kommun är största arbetsgivaren i kommunen med 1339 tillsvidareanställda medarbetare. Kompetensförsörjning och arbetsmiljöfrågorna är de frågor som fortsätter vara i fokus. Vårt mål är att vara en attraktiv arbetsgivare.



Foto: Daniel Nestor

Kompetensförsörjningsfrågan är ständigt i fokus och vi har som alla kommuner i Sverige svårt att rekrytera kompetent personal till olika befattningar.

Vimmerby kommun har under ett antal år haft stigande sjuktal. Vid en analys av sjukfrånvaron ser vi att den psykiska ohälsan ökar. Vi deltar i ett ESF projekt "4ESS" tillsammans med Ljungby kommun, Torsås kommun, Försäkringskassan, Arbetsmiljöverket och Hälsocentralen i Vimmerby. Syftet med projektet är att hitta samarbetsformer och strukturer för att arbeta tillsammans med tidig rehabilitering. Projektet pågår fram till 31 januari 2020.

Vi ser att kommunens personalarbete spretar och därför behöver vi tillsammans arbeta fram en gemensam strategi för oss som arbetsgivare med utgång från en personalidé. Det pågår mycket bra arbete i förvaltningarna som vi ska ta vara på och utveckla framåt så vi når en gemensam personalpolitik i Vimmerby kommun. Alla som arbetar i Vimmerby kommun måste ses som ambassadörer och vår viktigaste resurs.

HR-avdelningen

HR-avdelningen fortsätter att utbilda chefer fyra gånger

per år i arbetsrätt, löneöversyn, rekrytering och rehabilitering. Under året har vi utbildat nya chefer i deras arbetsmiljöansvar. Vårt omfattande ledarutvecklingsprogram som samtliga chefer deltar i fortsätter och det är en viktig del i kommunens arbete. Likaså fortsätter Ledarutveckling över gränserna där kommunen återigen skickat tre medarbetare på utbildning.

HR:s resurser är knapphändiga för en kommun i vår storlek. Vi arbetar idag mer reaktivt än proaktivt, dvs. mera personaladministrativt än med värdeskapande HR. Det vi ser är att vi måste förflytta arbetet (transformera) till ett mer värdeskapande arbetssätt som är tydligt kopplat till den vision, mål och strategier kommunen har. Vi måste arbeta mer proaktivt med våra mänskliga resurser – **medarbetarna**. För att möjliggöra ett värdeskapande HR arbete behövs mer personalresurser på HR.

Kompetensförsörjning

Vimmerby kommun har haft ett ökat antal tillsvidareanställda under de senaste åren, även andelen heltidsanställda har ökat. Under 2018 har andelen vikariat minskat och allmän visstidsanställning ökat något.

Tillsammans med övriga kommuner i Sverige har Vimmerby kommun svårt att rekrytera inom vissa yrkesområden. Vi behöver fler behöriga lärare, förskollärare, sjuksköterskor, socialsekreterare, deltidsbrandmän och chefer, samt andra tjänster som kräver en viss expertkompetens som exempelvis inom det tekniska området.

För att vi ska lyckas försörja verksamheten med kompetens framöver behöver vi påbörja arbetet med att ta fram en kompetensförsörjningsstrategi utifrån "ARUBA modellen", dvs. en strategi för hur vi Attraherar, Rekryterar, Utvecklar, Behåller och Avvecklar medarbetare. Vi måste kunna attrahera medarbetare med rätt kompetens. Då kan vi rekrytera medarbetare som matchar nuvarande och framtida kompetenskrav. Dessutom måste vi utveckla befintliga medarbetare och ledare så att de klarar dagens arbetsuppgifter och morgondagens utmaningar. Sedan måste vi satsa på att behålla talanger och nyckelpersoner inom verksamheten. I de fall som medarbetare inte längre kan eller vill bidra så måste de avsluta sin anställning och få ett värdigt slut. I vår kompetensförsörjningsstrategi måste vi också ta med nya delar som, breddad rekrytering, låt fler jobba mer, förläng arbetslivet, karriärmöjligheter, digitalisering, hur vi skapar engagemang samt hur och var vi marknadsför oss och våra arbeten.

Vi behöver kartlägga kompetens, titta på kompetensbehovet framåt och sedan genomföra en gapanalys för att se var och vilka åtgärder vi behöver göra. Vi kommer att se över och kvalitetssäkra vår rekryteringsprocess och arbeta för att införa metoden kompetensbaserad rekrytering. Heltid som norm och lönebildningsarbetet är en del av kompetensförsörjningen och där behöver vi ta ett nytt grepp.

Arbetsmiljö

Generellt behöver vi arbeta mera proaktivt (salutogent) för att nå en bra arbetsmiljö på alla våra arbetsställen. Vi ser att vi behöver förstärka det operativa stödet till våra ledare och samtidigt kvalitetssäkra vårt systematiska arbetsmiljöarbete och rehabiliteringsarbete. Under året 2019 kommer vi implementera systemstödet Adatos två moduler "Lisa och Sara" för att säkra tillbudsrapporteringen, arbetsskaderapporteringen och systematiken i arbetsmiljöarbetet. I december 2018 startade vi upp arbetet med att vända kommunens arbetssätt från patogent till salutogent utifrån evidensbaserad forskning kring hälsofrämjande/friska arbetsplatser. Senaste forskningen visar att kollegiala möten är en framgångsrik metod i arbetet med friska arbetsplatser så därför tar vi ett nytt omtag med våra ledarkvartetter under 2019.

Den totala sjukfrånvaron var vid årsskiftet 2018/2019 6,89 %.

Rehabilitering

ESF projektet har fortskridit under 2018 med block 4 och 5 kring rehabilitering och förebyggande hälsoarbete. Vi har arbetat fram en samverkansmodell mellan Försäkringskassan, Vimmerby hälsocentral och Vimmerby kommun för rehabilitering och tidiga insatser. Projektet pågår under 2019 med inriktning salutogent arbete.

Övrig analys

2019 kommer ett bli ett förändringens år inom många områden för att möta de utmaningar vi står inför och för att skapa en gemensam personalpolitik. Vi måste ställa om organisationen och arbeta utifrån ett salutogent förhållningssätt. HR avdelningens organisation och arbetssätt kommer att förändras. Under 2019 är målet att skapa ett bra ledarstöd.

Målen 2018

Se redovisning av målen på sidan 52.

Antal anställda	2018	2017	2016
Årsarbetare	1 252	1 233	1 201
Tillsvidareanställda	1 339	1 335	1 314
Tillsvidareanställda, heltid	975	883	827
Vikarier	48	59	58
AVA	116	100	57
Obehöriga lärare	57	71	75
Timanställda	103	133	132

Andel kvinnor i %	2018	2017	2016
Chefer	74%	73%	73%
Arbetsstagare	83%	81%	79%
Heltid	79%	78%	78%
Deltid	91%	87%	90%

Ålder	2018	2017	2016
< 29 år i %	15,03%	14,90%	9,43%
30 - 49 år i %	40,23%	39,54%	42,66%
> 50 år i %	44,75%	45,56%	47,91%
Medelålder	45 år	45 år	47 år

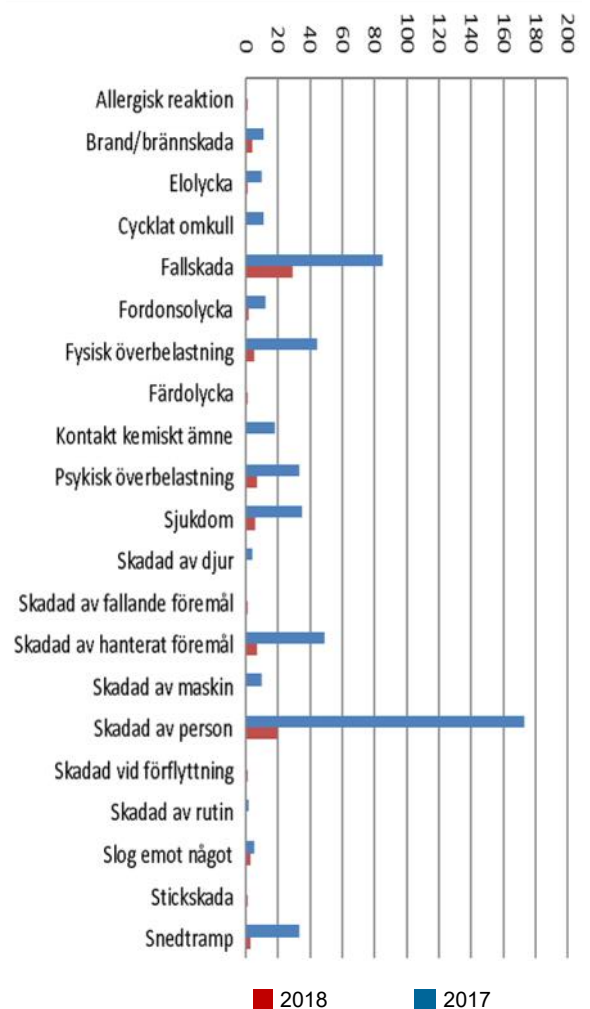
Övertid/Mertid	2018	2017	2016
Övertid	13 949	13 416	13 106
Övertid %	0,5%	0,5%	0,5%
Mertid	14 041	16 805	13 879
Mertid %	0,5%	0,6%	0,5%
Arbets tid enl avtal	2 819 458	2 761 208	2 661 562

Pensionsavgångar	2019-2023	2024-2028	Totalt
Sjuksköterskor/Psykologer	9	7	16
Barnskötare/Fritidsled/Elevass	11	9	20
Chefer	8	7	15
Förskollärare	13	14	27
Lokalvårdare	13	10	23
Ekonomibiträde/Kock	10	9	19
Lärare	31	26	57
Omsorgspersonal	60	64	124
Div övriga befattningar	48	91	139
Totalt inom hela kommunen	203	237	440

Medianlön	2018	2017	2016
Kvinna 20-29 år	23 200	22 200	21 800
Man 20-29 år	22 625	21 400	21 000
Kvinna 30-39 år	25 400	24 249	24 050
Man 30-39 år	25 400	24 500	24 100
Kvinna 40-49 år	27 325	25 960	25 800
Man 40-49 år	28 325	28 000	27 000
Kvinna 50-59 år	27 005	25 980	25 420
Man 50-59 år	30 563	27 025	26 000
Kvinna 60 år +	26 745	25 420	24 960
Man 60 år +	34 600	32 975	32 350
Medianlön	26 555	25 365	25 000

Sjukfrånvaro i %	2018	2017	2016	2015
Sjukfrånvaro kvinnor	7,57%	7,32%	7,78%	7,60%
Sjukfrånvaro män	3,86%	3,24%	4,13%	3,30%
Karensdagar	1,00%	0,89%	0,83%	0,77%
Korttidsfrånvaro < 14 dagar	2,56%	2,22%	2,15%	2,09%
15 dagar < 90 dagar	1,38%	1,34%	1,49%	1,55%
91 dagar < Långtidssjukfrånv.	1,96%	2,13%	2,67%	2,38%
Långtidssjukfrånvaro kvinnor	2,34%	2,55%	2,76%	2,48%
Långtidssjukfrånvaro män	0,23%	0,23%	1,80%	1,17%
Sjukfrånvarotid 29 år el. yngre	7,63%	7,16%	6,08%	5,00%
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år	6,39%	5,92%	6,39%	6,40%
Sjukfrånvarotid 50 år el. äldre	7,15%	7,06%	8,07%	7,60%
Total sjukfrånvaro	6,89%	6,59%	7,13%	6,80%

Arbets skador





Utvecklingsavdelningen

Inom Utvecklingsavdelningen ingår verksamheterna; Kulturskolan, Fabriken, fritid och anläggning, folkhälsa, barnkonventionen, näringsliv, internationaliseringsfrågor och en del turism.

Viktiga händelser 2018

Näringslivsenheten har även under året haft stort fokus på projektet SLUS vilken nu har växlat upp i Allas Vimmerby. Vi har fokuserat på att få till stånd de utvecklingsgrupper vilka representerar de 10 tätorterna i Vimmerby kommun. Slutrapporten i form av en text-rapport samt en POD resulterade i en återkoppling utan anmärkning.

Vi har genomfört ca 35 företagsbesök under året.

Utbildning inom "Starta eget" har genomförts under året. Kompetensbehovs projekt har startats under 2018 med BUN samt privata aktörer.

Vi genomförde Midnattssolsrallyt i samarbete med KAK för tredje gången.

God morgon Vimmerby har genomförts.

Finns enbart en tomt kvar på CEOS och det finns intressenter.

Ny utvecklingschef anställd, började tjänsten i mitten av februari.

Fritidsenheten har under året varit engagerad i frågor kring avtal och förenings- och fritidsfrågor. Vi arbetar under 2018+19 med att arbeta fram en plan för att implementera delar av bidragsutredningen vilken E&Y genomfört – kommer att beslutas av politiken under senare del av 2019.

Arbetet med Mötesplatserna går vidare och bland annat invigdes Asllani Court i samband med Bullerbydagen i maj.

Kulturskolan och Fabriken har haft ett flertal event under året. Kulturskolan genomförde en Kulturfestival i april med flertalet olika evenemang i bland annat Kulturskolans lokaler samt Källängsparken. Eventet hade bra besökarantal och en stark medial närvaro.

Under året har flera utbildningar genomförts inom ramen för Barnkonventionen vilken blir lag i Sverige 2020. En större regional konferens i ämnet har genomförts på Näs.

Vimmerby har dels besökt Mukono i Uganda under året samt vi har också stått som värd med ett besök från Mukono med näringslivsbesök där viktiga kontakter knöts. Vårt samarbete med Mukono avseende internationaliseringsfrågor fortsätter minst till sommaren 2020.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Utvecklingsavdelningens resultat visar ett överskott på 1,8 mnkr mot budgeten.

Det positiva resultatet beror främst på att:

Näringslivsenheten gör ett överskott mot budget på 0,6 mnkr. Det har varit lägre personalkostnader och det finns inte längre en kommunstrateg för centrum.

Varuhemsändningsbidraget ger ett överskott på 0,3 mnkr eftersom det har varit lägre kostnader än budgeterat.

Stöd till fritidsverksamheten ger ett överskott på 0,5 mnkr då det har varit mer budgeterat i maskin- och investeringsbidrag än vad som har utbetalats.

De flesta övriga verksamheterna har hållit budgeten eller gått med lite plus.

Förväntad utveckling

Näringslivsenheten fortsätter arbetet med projektet Allas Vimmerby och att operativt förankra processer i utvecklingsgrupperna i våra 10 tätorter.

Vi fortsätter enligt vår handlingsplan att besöka och diskutera frågor med vårt näringsliv i syfte att förbättra samarbetsklimatet med kommunens näringsliv.

Implementeringsprocessen för att säkra bidragsutredningen fortsätter och ska beslutas av politiken senare under året.

Organisatoriskt har vi två pensionsavgångar vilka ska ersättas under 2019.

Vi fortsätter arbetet med att förbereda hela kommunen genom bl a utbildning i Barnkonventionen vilken blir lag 2020.

Renoveringsarbeten för bland annat Kulturskolan och Ishallen säkerställs under 2019.

Förbättra styrning, mål samt arbeta fram operativa handlingsplaner för kommunens internationella arbete kommer att genomföras under 2019.

Målen 2018

Se redovisning av målet på sidan 52.

Valnämnden

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

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

Viktiga händelser 2018

Den 9 september genomfördes allmänna val. Valdeltagandet i Vimmerby kommun låg på 88,22 % vilket är en ökning med 1,59 % jämfört med 2014. Valet genomfördes utan incidenter. Det har varit lätt att rekrytera röstmottagare och det har varit en positiv anda i valarbetet.

För första gången erbjöd valnämnden ambulerande röstmottagare vars uppgift är att besöka vårdboende och medborgare i hemmet som har svårt att på egen hand ta sig till vallokal. 149 personer nyttjade ambulerande röstmottagare. Tidigare år har budröstning arrangerats.

Valnämnden fattade beslut om att förtidsröstningen 2018 endast skulle anordnas på ett ställe i kommunen, vilket blev i Plenisalen i Stadshuset. Vid valet 2014 genomfördes förtidsröstningen på kommunens tre bibliotek med hjälp av dess personal, samt på mötesplatsen Röda tvättstugan i Bullerbyn.

I slutet av året påbörjade valnämnden förberedelserna inför Europaparlamentsvalet 26 maj 2019.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Valnämnden gör ett mindre överskott på 35 tkr jämfört med budget. Det ekonomiska utfallet kan inte jämföras med föregående år då inget val genomfördes 2017.

Förväntad utveckling

Den 26 maj 2019 genomförs Europaparlamentsvalet.



Foto: Daniel Nestor

Samhällsbyggnadsavdelningen

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

Viktiga händelser 2018

En detaljerad genomgång av verksamheten på gatukontorets driftenheter har genomförts. Utifrån de ställda kraven och för att klara uppdraget att sköta drift och underhåll av kommunens gator, parker och fritidsanläggningar, har anpassning av verksamheten och resurserna genomförts. Anpassning och förnyelse av maskinparken är påbörjad. Driftchefen har avslutat sin anställning i Vimmerby kommun och rekrytering av ny driftchef pågår.

Den nya lokalvårdsorganisationen, med områdeschefer och administratör, implementerades under våren. Kost och lokalvården har nu en gemensam chef, men är fortfarande två skilda ekonomiska enheter. Antalet portioner som kostenheten serverar/distribuerar har under året ökat med ca 4 %. Leverans av kyld portionsmat avsedd för hemmaboende i Hultsfreds kommun fortgår.

Fastighetskontoret har genomfört ramavtalsupphandling av konsulter och av hantverkare och entreprenörer. Investeringarna pågick enligt plan, men vissa projekt blev försenade på grund av tröghet i upphandlingsprocessen. En av fastighetsförvaltarna har slutat sin tjänst på fastighetskontoret. Behovet av återbesättning av tjänsten utvärderas av fastighetskontoret.

Räddningstjänsten fortsätter åtgärder och ombyggnation i linje med satsningen på friska brandmän. Svårigheter att rekrytera deltidsbrandmän gör det svårt att klara bemanningen, vilket Länsstyrelsen informerats om under året. Läget har under sommaren varit akut på grund av långvarig torra och räddningstjänsten har under juli-augusti gått upp i stabsläge med ökad beredskap.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Samhällsbyggnadsavdelningens resultat är ett underskott på 1,5 mnkr mot budgeten.

Under mark- och exploateringsverksamheten upptas såväl realisationsvinster som realisationsförluster vid försäljning av kommunens fastigheter. Resultatet varierar därmed kraftigt från år till år och uppgår för år 2018 till ett underskott mot budget på 1,7 mnkr. Vidare har verksamheten haft kostnader utöver budget på grund av många nya detaljplaner, men även intäkter utöver budget i form av bidrag från Boverket för ökat bostadsbyggande.

Den stora mängden snö under vårvintern innebar höga kostnader för gatukontorets vinterväghållning. Resulta-

tet för gatukontoret, tillsammans med underordnade verksamheter, är trots detta ett överskott mot budget på 0,5 mnkr. En fördröjning i utbytet av maskinparken och lägre skolskjutskostnader bidrar positivt till resultatet. Mindre uttag från skogen och grustaget bidrar negativt till resultatet, likaså kostnader utöver budget på grund av utökad gatubelysning. Att uttaget från skogen är lägre än budgeterat beror på att upphandlingen av skogsförvaltningsuppdraget överklagats.



Efter vintern följde en mycket torr sommar som fick stor ekonomisk påverkan för räddningstjänsten, både vad gäller personalkostnader som materiella kostnader. Under sommarmånaderna ökade antalet larm med ca 100 larm jämfört med föregående år, samtidigt som insatserna varit mer tidskrävande. Vidare har räddningstjänstens utbildningskostnader varit fortsatt höga på grund av nyrekrytering av deltidsbrandmän. Räddningstjänstens resultat är ett underskott mot budget på 2,1 mnkr.

Kostenhetens livsmedelskostnader har fortsatt att öka, både på grund av ökade inköpspriser såväl som på ökat antal serverade portioner. Leverans av kylda matportioner till Hultsfred har positiv påverkan på resultatet. Kostenhetens resultat är ett överskott mot budget på 0,1 mnkr.

Lokalvården har under året haft svårt att bemanna verksamheten vid frånvaro. Minskning av lager av för-

brukningsmaterial och en ökning av städtytor har skett under året. Verksamhetens resultat är ett överskott mot budget på 0,3 mnkr.

Fastighetskontorets resultat är ett överskott mot budget på 0,7 mnkr. Fastighetskontoret har, i likhet med föregående år, trots vakanta tjänster hållit uppe takten vad gäller reparationer, underhåll och investeringar. Överskottet mot budget beror främst på vakanserna samt mindre förseningar av driftsprojekt. Vidare innebar vårvinterns rikliga snömängder ökade kostnader för fastighetskontoret i form av snöröjning, sandning samt takskottning.

Även resultaten för bostadsanpassningar och industriavtal visar överskott mot budget med 0,4 respektive 0,3 mnkr.

Förväntad utveckling

Samtliga verksamheter inom Samhällsbyggnadsavdelningen förväntas fortsätta öka i omfattning och en ekonomi i balans kommer vara i fokus. Gatukontoret står inför rekrytering av ny driftchef. Kostenheten jobbar under våren med framtagandet av en kostpolicy och styrdokument för pedagogiska måltider, vilka sedan ska gå till kommunfullmäktige för antagande. Arbetet med att minska matsvinnet fortsätter och städrutiner ses över tillsammans med strävan att öka maskin användningen inom lokalvården. Räddningstjänsten kommer att fortsätta arbeta med åtgärderna i linje med satsningen för friska brandmän och öka delaktigheten i Kris-samverkan Kalmar län. Utmaningarna gällande rekrytering av deltidsbrandmän och tillhörande utbildningskostnader förväntas kvarstå.

Målen 2018

Se redovisning av målen på sidan 52.



Räddningstjänstens stegbil som införskaffats 2018



Barn- och utbildningsnämnden

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

Viktiga händelser 2018

Förskolan har under året arbetat med att öka kompetensen inom flerspråkighet och inter-kulturalitet. För att öka likvärdigheten inom förskolans utbildningsuppdrag har en kommunövergripande utvecklingsgrupp bildats. Volymökningarna har mattats av, men behovet av förskolelokaler kvarstår. Personaltätheten har ökat, och antalet barn per heltidsanställd har minskat och ligger nu strax över det nationella snittet. Sjuktalet som 2017 uppgick till 7,24% har för 2018 minskat till 7,22 %. Under hösten 2018 har arbetsgivaren (efter ett föreläggande från Arbetsmiljöverket) tillsammans med berörda fackliga organisationer bedrivit ett systematiskt arbetsmiljöarbete. Det partsgemensamma arbetet har visat på att den psykosociala miljön inom förskolan har förbättrats. Andelen legitimerade förskollärare har sjunkit och är nu 49 %.

För *grundskolans* del har staten under våren 2018 fattat några tvingande beslut; obligatorisk PRAO och lovskola för åk 8 och 9 samt obligatorisk förskoleklass från augusti 2018. Grundskolans timplan har stadieindelats och utökats. Bristen på legitimerade lärare och ändamålsenliga skol- och fritidshemslokaler kvarstår. Sjuktalet har visat en oroväckande ökning inom grundskolan, från 3,3% 2017 till 4,2 % 2018. Arbetsbelastningen inom grundskolan har ökat, vilket också tydligt märks i de psykosociala kartläggningar som genomförts.

Gymnasiet startade inom sin budgetram Vård- och omsorgsprogrammet hösten 2018. Programmet är nu etablerat och intresset för utbildningen ökar. Gymnasiet

fortsätter att i samarbete med andra aktörer skapa profileringar så att fler elever ges möjlighet att utveckla sina intressen på hemmaplan.

Vuxenutbildningen på gymnasial nivå har fortsatt att söka statliga medel för att genomföra yrkesvuxutbildningar. Antalet studerande inom sfi är fortsatt högt, och fler studerande behöver längre tid för att nå målen än tidigare. Antalet studerande inom grundvux har ökat i takt med att de nyanlända är klara med sin sfi-utbildning. Efterfrågan på vuxenutbildning har ökat, vilket medfört ekonomiska problem eftersom kommunen är skyldig att erbjuda utbildning enligt beslut om den utbildningsplikt som gäller för nyanlända.

Tillsammans med de andra kommunerna inom Campus i Småland har *Campus Vimmerby* skrivit på ett löpande avtal med Linköpings universitet om att från och med hösten 2019 kunna ta emot 20 studerande på förskolläraryrket. Utbildningen ska drivas på plats i Vimmerby. Campus Vimmerby startade hösten 2018 en YH-utbildning inom CNC-teknik.

Under 2018 har *Skolinspektionen* genomfört en regelbunden tillsyn inom nämndens alla verksamheter exkl CAMPUS. Tillsynen ledde till ett antal krav på åtgärder som ska planeras och genomföras. På AL-skolan 7-9 har Skolinspektionen lagt ett vitesföreläggande, vilket innebär att om inte åtgärder vidtagits och gett önskad effekt kommer kommunen vara tvungen att betala vite. Antalet anmälningar till Skolinspektionen som leder till kritik ökar i Sverige. Vimmerby har under 2018 inte haft någon anmälan som resulterat i kritik gentemot kommu-

nen, vilket troligtvis kan förklaras av det goda likabehandlingsarbete som bedrivs. Samtliga förskolechefs- och rektorstjänster är tillsatta. Under hösten 2018 har ny verksamhetschef för förskola och ny campuschef rekryterats och båda tillträdde sina tjänster 1 november. Förvaltningschefen aviserade under våren 2018 att hon kommer att gå i pension i början av 2019. Rekrytering av ny chef blev klar i slutet av 2018. I enlighet med den genomlysning som genomfördes under vinterhalvåret 2017/2018 har verksamhets-samordnartjänsten utvecklats och en ekonom rekryterats.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Nämndens sammanlagda resultat visar för 2018 på ett underskott på 14,4 mnkr eller minus 4,3 % av budgeten (2017 -18,6 mnkr). I första hand beror nettokostnadsökningen på volymökningar inom grundskola, fritidshem och grundvux. Sjuktalet inom grundskolan ökar.

Förskolan har en nettobudget på 84,5 mnkr och resultatet blev plus 2,8 mnkr mest beroende på ökade intäkter för föräldraavgifter och avgiftskontrollen. Budgeten utökades med 15,5 mnkr 2018. Antal inskrivna barn var 2018 i genomsnitt 785 (782 år 2017).

Grundskolan tillsammans med förskoleklassverksamheten har en nettobudget på 144,9 mnkr och bokslutet visar på ett nettounderskott 2018 på 11,2 mnkr. För att täcka ökande IT-kostnader har resurser ämnade för undervisning använts. Det är fler elever och fler nyanlända har blivit folkbokförda i kommunen. De nyanlända är kvar i skolorna men det statsbidrag som täcker asyl-elevs undervisning går inte att söka när de fått uppehållstillstånd. Antalet elever med behov av extra stöd fortsätter att växa och stora delar av underskottet beror dels på ökade kostnader för dessa elever och dels på lägre grundbemanning.

Särskolans nettobudget ökades upp inför 2018 och är 6,6 mnkr, vi redovisar ett överskott mot budget på 0,7 mnkr, antalet elever har ökat senaste åren men 2018 inte lika mycket.

Vuxenutbildningen har inte klarat att hålla budget. Antalet elever med rätt till grundvux ökar. Underskottet för 2018 blev till 2,6 mnkr.

Vimmerby gymnasium beräknas redovisa ett sammanlagt resultat på - 4,2 mnkr. Interkommunala ersättningar för fler elever i andra kommuner samt färre elever utifrån ger ett underskott på IKE med 6,5 mnkr för 2018. Fler elever har fått uppehållstillstånd och färre är asylsökande, vilket gör att bidragen från Migrationsverket minskar, men eleverna är kvar.

Fritidshemsverksamheten har en nettobudget på 12,3 mnkr, den redovisar ett underskott på 0,8 mnkr. Den stora volymökningen i grundskolan slår igenom på fritidshemmen.

Övriga verksamheter som Campus Vimmerby, gymnasiesärskola och gemensam administration och nämnd klarar budgeten och redovisar tillsammans plus 1,2 mnkr.

Förväntad utveckling

Antal barn som föds i Vimmerby har ökat de senaste åren, vilket medfört fler barn i både förskola och grundskola, vilket i sin tur ställer krav på fler lokaler och ökat antal utbildade pedagoger. Rekryteringsläget bedöms fortfarande som mycket bekymmersamt. Förvaltningen ser med stor oro på de effekter som elevökningen i grundskolan innebär och har redan sett att förskolans bekymmer med ökade sjuktalet är inne i grundskolan.

Rektorernas förutsättningar att ekonomiskt få ihop de lärarresurser som behövs för att kunna driva en likvärdig utbildning på alla enheter har kraftigt försämrats och kommer att fortsätta att försämrats om inte hänsyn kommer att tas till volymökningarna. Det finns en uppenbar risk att kommunen tvingas återbetala de "likvärdighetspengar" som rekvirerats om det visar sig att tilldelningen per grundskoleelev minskat över tid. Skolans digitalisering är beslutad, men inte finansierad. Alla verksamheter omfattas - från förskola till vuxenutbildning. Det är förvaltningens uppfattning att barn- och utbildningsnämnden inte har ekonomiska möjligheter att leva upp till de kraven.

Vuxenutbildningen har stora behov av att rekrytera fler pedagoger för att klara det ökade trycket på grundvux samt Skolinspektionens krav på särsvux-utbildningen.

Målen 2018

Se redovisning av målen på sidan 53.



Socialnämnden

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



Viktiga händelser 2018

Den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvården gäller från 1 januari 2018 och innebär att kommunerna, tillsammans med primärvården, snabbare tar emot personer som skrivs ut från sjukhus. Det har krävts ett starkt fokus på förändrat arbetssätt, samverkan och nya rutiner och socialförvaltningen har under året inte haft några betalningsdygn för personer som är kvar på sjukhus.

Under året har antalet ensamkommande barn och ungdomar minskat ytterligare och verksamheten har förändrats. HVB Södra Villan i Södra Vi avvecklades i början av året och under hösten förändrades Blå Villan i Vimmerby till att enbart bli ett stödboende i januari 2019.

Kompetensförsörjning är en ständigt viktig fråga både vad gäller rekrytering och fortbildning för medarbetare. Utvecklingsarbetet inom området Våld i nära relationer har fortsatt framgångsrikt med förbättrade arbetssätt och utbildningar som också vänder sig till personal utanför socialnämnden. Utvecklingsarbete på området psykisk hälsa startade upp på ett liknande sätt och det har skett utbildningar i bland annat självmordsförebyggande arbete och att utbilda första hjälpen vid psykisk ohälsa.

Ett förberedelsearbete för att kunna införa heltidsarbete som norm har pågått under hela året. Vård- och omsorgsboende inom äldreomsorgen samt verksamhetsområde funktionshinder införde heltid den 1 december för de som önskat det.

Fixartjänsten återinfördes och riktar sig till äldre personer som behöver hjälp med lite olika saker för att förebygga olyckor och skador. Fixartjänsten utförs av brukare inom daglig verksamhet.

Under våren byttes alla analoga trygghetslarm i enskilda hem till digitala trygghetslarm, totalt 420 stycken.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Bokslutet visar ett överskott på 852 tkr mot budgeten vilket motsvarar 0,24 %, och det är 3 481 tkr bättre än föregående år.

Inom individ- och familjeomsorgen återfinns ett överskott på 18 502 tkr och som beror på intäkter från Migrationsverket för mottagande av flyktingar samt ansökningar som Migrationsverket nu beviljat för enskilda brukares vårdbehov 2017. Placeringar av missbrukare, barn och ungdomar samt behovet av konsulter från bemanningsföretag ger underskott.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 1 269 tkr. Vård- och omsorgsboende inklusive korttidsplatser visar ett överskott på 3 505 tkr medan hemtjänsten visar ett överskott med 1 651 tkr. Inom vård- och omsorgsboende beror det på ett enskilt ärende med extraordinära insatser dygnet runt som inte varit möjligt inom ordinarie bemanning samt användande av fler korttidsplatser än som finns i budget. Inom hemtjänsten har timmarna ökat men budgeten förstärktes till 2018 på grund av fler äldre. Hemtjänsten har också effektiviserats betydligt exempelvis har nattbemanningen minskats. Det pågår ständigt ett arbete för att anpassa verksamheten till budgetramarna. Kostnaderna för äldre-

omsorg har minskat successivt och ligger nu på en mycket bra nivå.

Inom verksamhetsområde funktionshinder finns ett underskott med 12 000 tkr. Orsakerna till det är en sedan flera år ökad efterfrågan på LSS-insatser och fler brukare utan motsvarande anpassning av budgeten. Ökade krav från IVO på nattbemanningen på gruppbo-städer ger högre kostnad som inte finns i budget. Försäkringskassan omprövar i högre utsträckning beslut om personlig assistans och dessa personer behöver då insatser från kommunen. Det har också tillkommit nya externa placeringar då det saknats lediga platser inom gruppbo-städerna.

Hälso- och sjukvården har ett underskott på 2 952 tkr. Hemsjukvården i form av personalkostnader för sjuksköterskor står för ett större underskott men både tekniska hjälpmedel och förbrukningsmaterial, för exempelvis sårvård, bidrar.

Förväntad utveckling

De absolut största utmaningarna kan sammanfattas i två punkter:

- Möta ökande behov med begränsade resurser
- Kompetensförsörjningen

Äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården kommer att öka i och med den demografiska förändringen med fler äldre, fler äldre-äldre och fler multisjuka. Vi står också inför ett paradigmskifte med en omstrukturering från slutenvård till en mer nära vård, "sjukhussängen flyttar ut till det egna hemmet". Det kommer ställa stora krav på landstingets primärvård och kommunerna. I och med den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvården ser vi redan nu en förskjutning från sjukhusvård till vård och omsorg i det egna hemmet. Den nya lagen gäller från 1 januari 2018 och innebär att kommunerna, tillsammans med primärvården, snabbare tar emot personer som skrivs ut från sjukhus. Statsbidragen för bemanning inom äldreomsorgen upphör till 2019 och det innebär att det saknas medel i budget då bedömningen är att personalbemanningen inte kan sänkas.

Insatser enligt LSS kommer att fortsätta att öka. En ny gruppbo-stad planeras till 2020 och det behöver finansieras i kommande budget men det kommer även behövas andra insatser, exempelvis daglig verksamhet. Verksamheten behöver både utökas och utvecklas utifrån nya behov. Kostnadsutvecklingen för personlig assistans är oroväckande och hur ansvarsfördelningen kommer att bli mellan stat och kommun. LSS-reformen kommer påverka kommunerna.

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

bland annat självmordsförebyggande arbete.

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

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

Kravet på kompetens och kunskapsstyrningen från staten ökar som en del i att klara den alltmer komplexa problembilden för socialtjänst och hälso- och sjukvård och vi behöver använda evidensbaserade metoder. Det pågår en översyn av socialtjänstlagen där fokus ska vridas till mer förebyggande arbete vilket innebär förändringar för kommunerna.

Digitalisering är också det ett stort utvecklingsområde som är nödvändigt för att möta de ökande behoven med andra nya arbetssätt. Det kommer innebära kostnader men ska på sikt ge effektivare arbetssätt.

Målen 2018

Intäkter från Migrationsverket påverkar fortfarande bokslutet starkt. Det finns en stor obalans i utfallet där flera verksamheter visar ett underskott. De största underskotten finns för placeringar av barn och missbrukare, externplacering LSS, personlig assistans LSS, nattbemanning LSS, personalkostnader för hälso- och sjukvård samt bemanningsföretag för enhetschef och biståndshandläggare. Det sker ett löpande arbete med effektiviseringar och bemanningsplanering som gör att kostnadsläget är under kontroll och det till stora delar är en verksamhet som har kostnader som är låga eller medel när vi jämför med andra.

Andelen aktuella genomförandeplaner har ökat något sedan delårsbokslutet 2018 och det är inom individ- och familjeomsorgen det ökat (85%), övriga områden ligger högt med 97 respektive 98%. Det finns genomförandeplaner för nästan alla brukare men de är inte alltid uppdaterade senaste året och räknas då inte med.

Målet när det gäller kompetensnivån är uppnått vilket är viktigt i en speciallagsreglerad verksamhet. Ett observerandum framöver då vi ser att andelen med utbildning inom äldreomsorgen är lägre än tidigare år.

De ej verkställda beslut som finns är väldigt få och även om målsättningen är att alla ska vara verkställda så finns det situationer där vi inte alltid kan uppnå det.

Se redovisning av varje mål på sidan 53.



Borstingen

Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

Viktiga händelser 2018

Ny struktur och förstärkning av förvaltningens administration vilket minskat sårbarheten vid frånvaro samt tiden för registrering och expediering av ärenden.

Lansering av ett gemensamt telefonnummer in till förvaltningen för att kunna ta emot frågor på ett bra sätt och stärka servicen.

E-tjänster är framtagna och erbjuds numera inom flera områden: ansökan om bygglov och förhandsbesked samt anmälan, beställning av nybyggnadskarta, ansökan/anmälan enskilt avlopp, ansökan strandskyddsdispens, anmälan lokal (hälsoskydd), anmälan om registrering eller ändring av livsmedelsverksamhet, anmälan installation av värmepump.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Det ekonomiska utfallet för Hultsfred-Vimmerby gemensamma miljö- och byggnadsnämnd blev bättre än budget och överensstämde med prognosen i delårsbokslutet. Verksamheten lämnar ett sammanlagt överskott mot budget med +1 397 tkr. Årets överskott beror främst på höga intäktsnivåer inom bygglov.

Antal årsarbetare 2018: 32,14 jämfört med budget 33,5. Det totala resultatet jämfört med budget, inklusive kost-

nader för nämnden, blir -142 tkr i Vimmerby och +1 274 tkr i Hultsfred.

Nettokostnaden för verksamheten i kommunerna 2018 (inklusive nämnd):
Hultsfred 6.548,2 tkr
Vimmerby 7.321,5 tkr

Förväntad utveckling

Under 2019 görs en översyn av taxa enligt plan- och bygglagen. Avsikten är att förenkla och förtydliga denna.

Behovet av att utveckla befintliga e-tjänster och skapa nya, både för internt och externt bruk, förväntas öka framgent. Tillgång till information kopplad till kartan kommer också att utvecklas och utökas samtidigt som den görs mer tillgänglig för alla.

Ökad digitalisering av tillsyn och kontroll kopplad till verksamhetssystem. Utvecklingen av presentationer av detaljplaner på webben kommer troligen att leda till att de ska tas fram i 3D format framöver.

Målen 2018

Se redovisning av varje mål på sidan 54.

Överförmyndare i samverkan

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

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

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

Viktiga händelser 2018

Rutiner har färdigställts för att höja och säkerställa kvaliteten i verksamheten. Följande rutiner har tagits fram; handläggningsrutin, rutin för granskning av årsredovisning och rutin för introduktion/rekrytering av nya ställföreträdare.

Den årliga granskningen av årsredovisningar har genomförts i stort sett enligt tidplanen för vårt mål, d v s granskade inom 6 månader från inkommen redovisning. Endast sju årsredovisningar tog längre tid än 6 månader.

Ärenden rörande ensamkommande barn är nere på lägre nivå än innan flyktingströmmen 2015. Per den 31 december hade vi totalt 10 ärenden i våra fyra kommuner.

Länsstyrelsens årliga inspektion ägde rum den 30 augusti och inga allvarliga anmärkningar framkom. Inspektionen noterade att verksamheten har tagit till sig av förra årets synpunkter och att granskningsarbetet har genomförts snabbare än föregående år.

Under hösten genomfördes en utbildning i redovisning av årsräkningen för ställföreträdarna. Tillsammans med kommunerna i Kalmar län har två stycken utbildnings-

tillfällen för ställföreträdarna genomförts. Samtliga socialförvaltningar i Kalmar län och inom vår samverkan fick en inbjudan om utbildning kring överförmyndarens verksamhetsområde. Få deltagande handläggare från socialförvaltningarna inom vår samverkan.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Verksamheten gör ett underskott på drygt 200 tkr jämfört med budgeten (2017 +126 tkr). Underskottet beror på de ofinansierade kostnaderna för ensamkommande barn efter ändrade ersättningsregler 2017.

Förväntad utveckling

Införande av e-tjänst för god man och förvaltare har blivit försenat och arbetet fortgår. Målet är ett införande under 2019.

Det är fortsatt svårt att rekrytera ställföreträdare. Fler rekryteringsinsatser behöver genomföras 2019 och nya arbetssätt för rekrytering ska tas fram.

Målen 2018

Se redovisning av varje mål på sidan 54.



Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncernen

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

Dotterbolag ingående i koncernen:

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

Samtliga belopp i tkr om inget annat anges

Moderbolaget Vimmerby kommun 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.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolaget

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

Vkf ska utifrån det särskilda ägardirektivet:

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

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

Vkf har 2018 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande:

Koncernbidrag till moderbolaget

Vimarhem AB	39
Vimmerby Energi & Miljö AB	3 640

Koncernbidrag från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	1 800
----------------------	-------

Koncernbidrag från Vimarhem följer reglerna för utdelning ur allmännyttiga bostadsföretag.

Bolagets fastigheter

I bolaget finns en obebyggd tomt.

Viktiga händelser

Under 2017 lades grunden för att vid årsskiftet överlåta ansvar för fiberfrågor till Vimmerby Fibernät AB. Vimmerby Energi och Miljö AB och Vimmerby Fibernät AB har samma styrelse och VD. Det primära uppdraget för Vimmerby Fibernät är att fibrera kommunens kransorter så att kommunkoncernens fastigheter får tillgång till ett robust nät.

Beslut har fattats om uppdaterade bolagsordningar och ägardirektiv för VKFs dotterbolag.

Under sommaren 2018 genomfördes en utredning kring bostadsbolagets styrning och ledning. Utredningen resulterade i att såväl VKF och samtliga dotterbolag behöver göra en åtgärdsplan utifrån de synpunkter som framkom. Under senare delen av hösten 2018 stod det klart att VD:n för bostadsbolaget slutar på sin tjänst efter dryga 29 år på tjänsten efter att en överenskommelse träffats. Rekryteringsprocessen påbörjades strax innan årsskiftet.

Utifrån årets händelser så har dialogen utökats och fokus sätts nu på att generellt utveckla styrning och ledning av och inom Vimmerby kommuns bolagskoncern.

Risker

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

Dotterbolagen

Vimmerby Energi & Miljö AB

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

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

Viktiga händelser

Under året har bolaget haft en tillgänglighet på totalt 94,6% på Kraftvärmeverket Tallholmen. Detta beroende på ett ganska normalt driftår utan stora väsentliga driftstörningar. De oplanerade stopp som varit under året har berott på igensatt elfilter samt för låg last sommartid. De elcertifikat och utsläppsrätter som erhålls vid kraftproduktionen har sålts enligt plan under året då priset på dessa återhämtat sig väsentligt.

Bolaget har under året bytt sophämningsentreprenör vilket resulterade i en omstart av entreprenaden som medförde en hel del uteblivna hämtningar under högsäsong. Förbättringsåtgärder vidtogs och avvikelserna har minskat markant under hösten.

Bevattningsförbud infördes återigen under sommaren med ett gott resultat. Tack vare informationsinsatser och kundernas hushållning kan man konstatera att bolaget under sommaren sparade in ca 20% av vattnet jämfört mot tidigare år. Samverkansprojekt tillsammans med Arla och Åbro för att hantera ombyggnaden av förbehandlingsanläggningen vid reningsverket i Vimmerby har jobbat vidare. Nytt miljötillstånd har erhållits. Projektet har fått det interna arbetsnamnet BRIS (Bästa Reningsverket i Sverige)

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

Under hösten genomfördes en kundundersökning där bolaget erhöll "Mycket väl godkänd kundnöjdhet"

Framtiden

Bolaget kommer att jobba vidare med sin optimering av driften på kraftvärmeverket Tallholmen för att nå bästa effektivitet och tillgänglighet.

Bolaget jobbar aktivt vidare med att långsiktigt stärka dricksvattentillgången.

Systemet med fastighetsnära insamling av avfall kom-

mer att erbjudas till övriga verksamheter och fastighetsägare i kommunen.

Ökad påverkan från klimatförändringar blir en allt viktigare del i bolagets långsiktiga planering.

Avser koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB:

Nyckeltal	2018	2017
Nettoomsättning	240 403	214 551
Resultat efter finansiella poster	12 611	9 788
Balansomslutning	852 622	850 764
Soliditet %	18	17
Antal årsanställda	49	46

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2018 fastställt ekonomiska mål:

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

Bolaget har klarat avkastningsmålet (3%), men inte målet för soliditet (18%).

Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaltade vid årets slut 1 329 bostadslägenheter, 86 lokaler, 445 garage och carports samt 149 avgiftsbelagda bilplatser. Bostädernas genomsnittshyra var 937,68 kr/kvm per 2018-12-31. Sammanlagda ytan, förutom garage, var vid samma tillfälle 95 171 kvm. Verkligt värde på bolagets fastigheter uppgår till 761 890 tkr. Värdet har fastställts med en kombinerad tillämpning av ortsprismetod och avkastningsmetod.

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

Investeringar

Under året har följande större investeringar utförts inom fastighetsbeståndet:

- Flädern, puts fasad
- Norrgården, fönster/plåtinklädnad
- Södra Storgatan Södra Vi, fönsterbyte
- Gelbgjutaren, ombyggnad till 3 nya lägenheter
- Ringvägen i Gullringen, stambyte
- Per Erlands väg i Rumskulla, fönsterbyte
- Centrumgatan Storebro, fönsterbyte
- Ekängsvägen Södra Vi, fönsterbyte

Framtiden

Under 2019 kommer sannolikt antalet outhyrda lägenheter att öka, främst i ytterområdena. Migrationsverket hyr fortfarande 22 lägenheter i Storebro och har inte avisat om någon uppsägning av kontrakten.

Ombyggnationen av Norra Storgatan 2 i Södra Vi till LSS-boende förväntas vara klar för inflyttning efter sommaren 2019.

Under 2019 kommer Vimarhem att påbörja byggnationen av Pistolsmeden 2. En ökning av beståndet med 27 lägenheter plus en gruppboende med 6 lägenheter. Byggnationen beräknas vara klar kring årsskiftet 2020/2021.

Under 2019 kommer arbetet med att underhålla och standardförbättra de äldre fastigheterna att fortsätta. De flesta av åtgärderna har en energibesparande påverkan. Majoriteten av de äldre fastigheterna har en bra direktavkastning och attraktiva lägen, dessa fastigheter är viktiga för Vimarhems framtida ekonomi.

Under 2019 beräknar Vimarhem att investera ca 55 miljoner i nyproduktion, standardförbättringar samt övriga aktiverbara kostnader.

Vimarhem har tecknat avtal med Vimmerby Fiber angående fibrering av ytterområdena. Förhoppningsvis kommer detta bli klart under 2019.

En ny avfallshantering trädde i kraft under 2018, vilket medför att Vimarhem kommer att bygga om soprum och komplettera med moloker i ytterområdena under 2019.

Arbete pågår med att ta fram förfrågningsunderlag för nyproduktion av fastigheten Pistolsmeden 2. Upphandlingen beräknas vara klar under våren 2019.

En mindre multiarena kommer att upprättas på Vimarhems fastighet i Storebro centrum. Detta är ett utemiljöprojekt som kan skapa en bra integrationsfrämjande faktor för de många nyanlända som bor i närområdet. Boverket har beviljat bidrag med 50% av totala kostnaden.

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

Nyckeltal	2018	2017
Nettoomsättning	103 958	102 754
Resultat efter finansiella poster	6 085	9 058
Balansomslutning	348 932	339 939
Soliditet %	10	9
Antal årsanställda	39	38

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2018 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall förbättras
- avkastning 3 procent
- utdelning/koncernbidrag skall göras genom avstämning i samband med bokslut

Bolaget har klarat avkastningsmålet (3%), och förbättrat soliditet.

Vimmerby Fibernät AB

Tre byalag inom kommunen har anlagt fiberkanalisation enligt Vimmerby kommuns byalagskoncept och markanvisningar. Från och med 2014-09-01 har byalagen överlåtit ägandet till Vimmerby Fibernät AB.

Till bolaget såldes under året det kommunala fibernätet varefter förvaltning och förtätning av nätet blev en huvudsyssla för verksamheten. Avtal tecknades med kommunen om att hyra ut svartfiber och bygga ut anslutningar till kommunens verksamheter. Beställning har också erhållits från Vimarhem AB att ansluta deras fastighetsbestånd i kransorterna.

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

Framtiden

Fortsatt fokus på förvaltning av nätet samt förtätning och nyanslutning. Bevakning av teknikutveckling inom området ska ske.

Nyckeltal	2018	2017
Nettoomsättning	2 056	0
Resultat efter finansiella poster	-1 738	-454
Balansomslutning	46 093	3 149
Soliditet %	6	93
Antal årsanställda	0	0

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2018 fastställt ekonomiska mål:

- soliditet skall överstiga 10 procent
- avkastning 2 procent
- utdelning/koncernbidrag skall göras genom avstämning i samband med bokslut

Bolaget har en negativ avkastning, och har inte klarat målet för soliditet.

Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 43,7 mnkr, föregående år plus 25,9 mnkr.

Vimmerby kommun gör ett plusresultat med 27,5 mnkr, jämfört med föregående år är det 19,5 mnkr bättre.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på 12,6 mnkr, en förbättring med 2,8 mnkr mot föregående år.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är minus 0,4 mnkr.

Vimarhem AB redovisar ett resultat på plus 6,1 mnkr, en försämring med 3,0 mnkr mot föregående år.

Vimmerby Fibernät AB redovisar ett resultat på minus 1,7 mnkr, en försämring med 1,2 mnkr mot föregående år.

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

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 86,7 mnkr (se bild nästa sida). Vimmerby kommun har investerat 39,2 mnkr, Vimmerby Energi & Miljö AB 19,9 mnkr, Vimarhem AB 24,2 mnkr och Vimmerby Fibernät AB 3,4 mnkr exkl 30,0 mnkr som är koncerninternt. Investeringarna har i hög grad finansierats genom likvida medel (se Kassaflydesanalys).

Koncernens egna kapital ökade med 43,7 mnkr till 758,8 mnkr (se bild nästa sida).

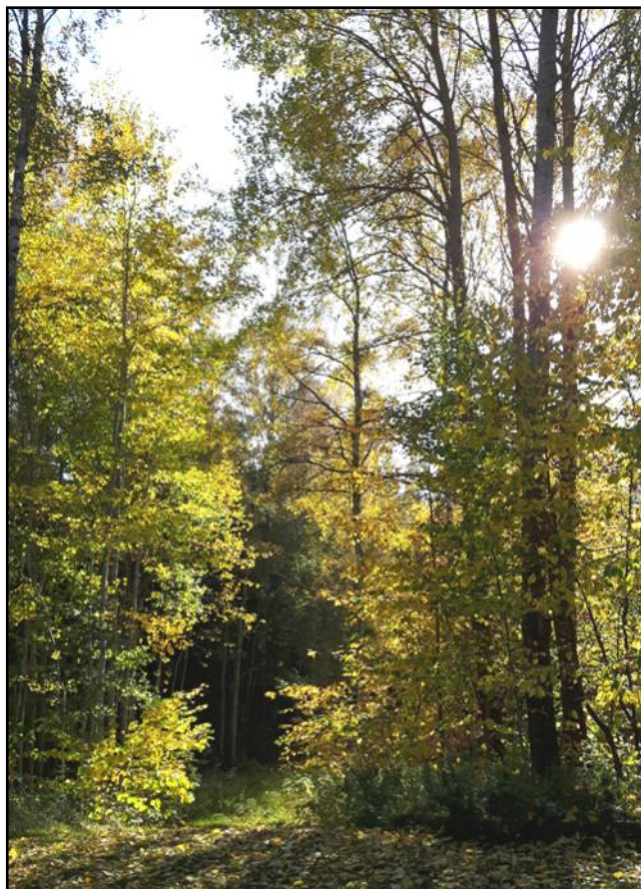
Tillgångarna ökade med 58,6 mnkr, skuldsättningen minskade med 3,2 mnkr och avsättningar ökade med 18,1 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 30,6 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtagan-

den. Inkluderat åtagande för pensioner (334,5 mnkr) är soliditeten 17,1 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten ökat både vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden och när beräkningen görs inkl pensionsåtagandet. (se bild nästa sida).

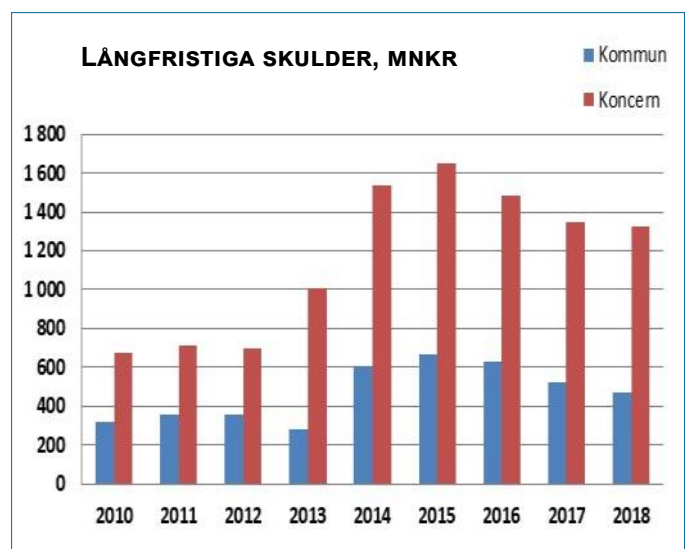
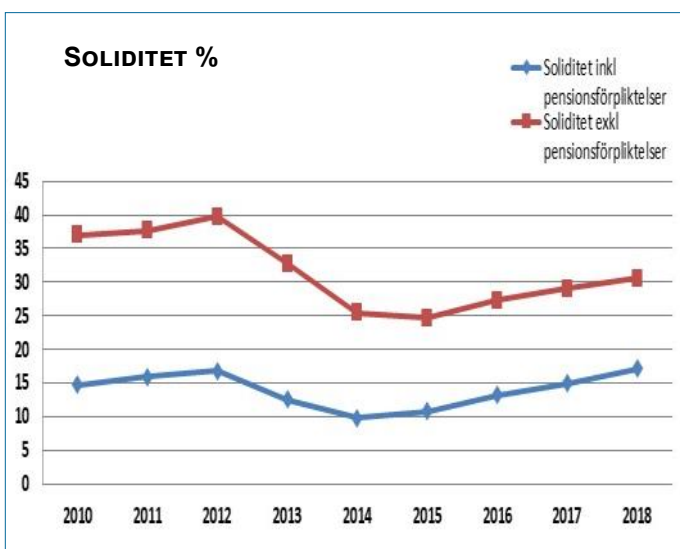
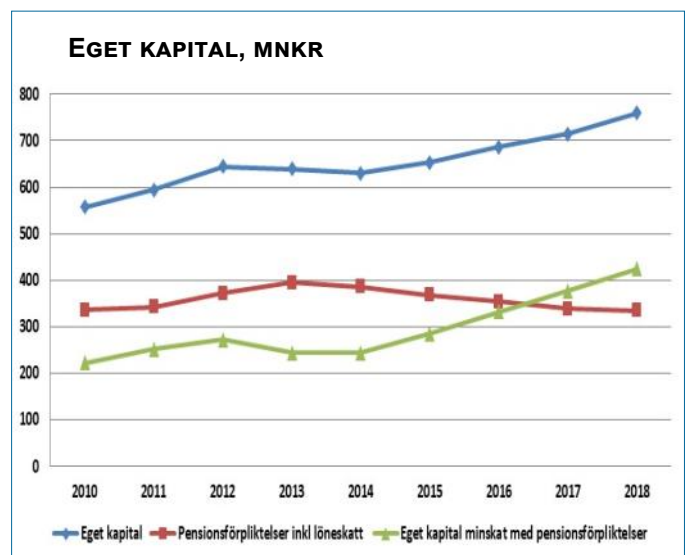
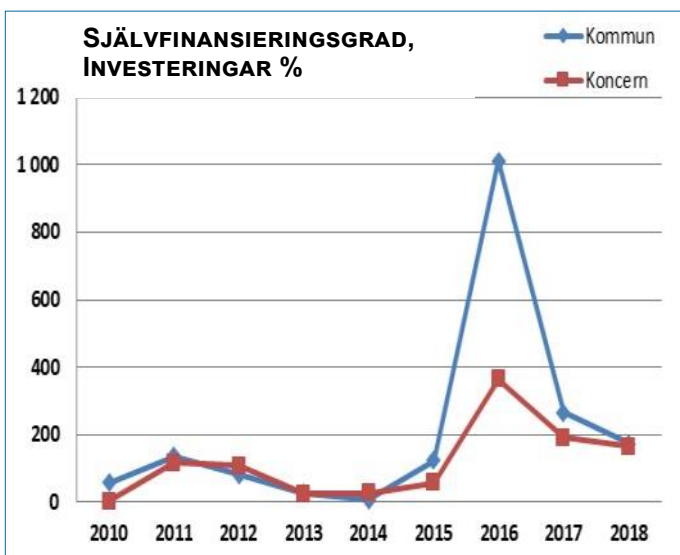
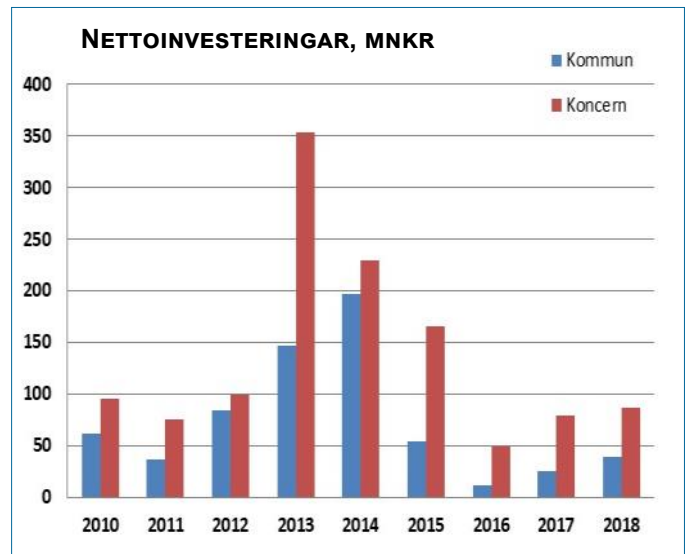
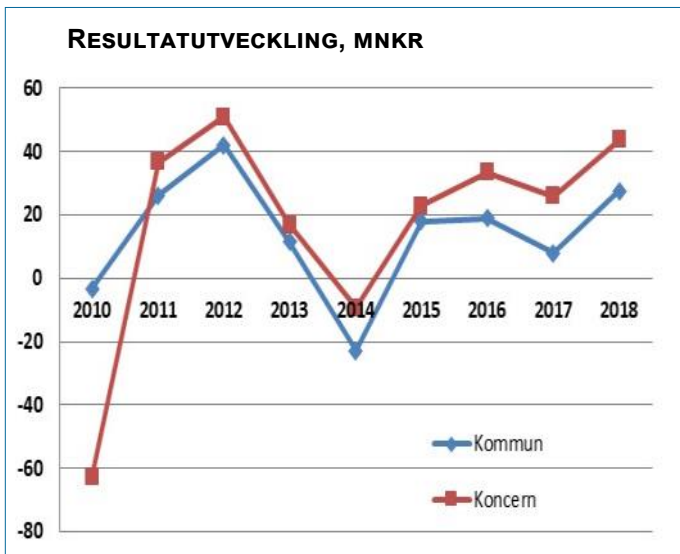
Kommunkoncernens långfristiga skulder minskade med 24,8 mnkr till 1.323,9 mnkr (se bild nästa sida).

Vimmerby Energi & Miljö AB har ett lån hos kommunen på 7,4 mnkr i samband med byggnationen av exploateringsområdena CEOS och Krönsmon. I övrigt så placerar de enskilda bolagen sina lån externt med kommunen som borgenär.



Koncernmellanhavanden, mnkr	Försäljning		Koncernbidrag		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	36,0	5,7			7,4	
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4		1,8	3,6		
Vimmerby Energi & Miljö AB	3,5	38,8	3,6			7,4
Vimmerby Energi Nät AB	0,4					
Vimarhem AB	18,6	14,4				
Vimmerby Fibernät AB	0,2	0,2		1,8		
Summa	59,1	59,1	5,4	5,4	7,4	7,4

Nyckeltal kommunkoncern



Finansiell analys

Ekonomi

Framtidstron bland såväl hushåll som företag i Sverige har försvagats markant på sistone, vilket åtminstone i det korta perspektivet ger stöd åt bedömningen om en fortsatt konjunkturavmattning. Ytterligare svaghetstecken för global tillverkningsindustri och handel rimmar sammantaget med SKL's relativt pessimistiska syn på utsikterna för exportmarknaden. Prognosen är att BNP-tillväxten i Sverige kommer att dämpas rejält i år. Siffran för helåret 2019 bedöms till cirka 1 procent. Detta utgör en stor kontrast mot de föregående fem åren, när den årliga BNP-tillväxten i genomsnitt har varit 2,8 procent.

Prognosen pekar på att den inbromsning av skatteunderlagstillväxten som började 2017 och fortsatte 2018 även kommer att hålla i sig detta år. Det förklaras framförallt av att sysselsättningen ökar allt långsammare. Bedömningen är att de senaste årens höga sysselsättningstillväxt inte är möjlig att upprätthålla, dels eftersom återstående tillgängligt arbetsutbud i ringa grad bedöms matcha den efterfrågade arbetskraften, dels som en följd av en långsammare ökning av befolkningen i arbetsföra åldrar – i hög grad har de senaste årens sysselsättningsuppgång gynnats av en växande befolkning.

2018 ökade befolkningen i Sverige med 1,1 procent. För kommuner och landsting, och däribland Vimmerby kommun, innebär denna fortsatta ökning av befolkningen en utmaning för att klara av de krav på anpassning som ställs på den offentliga sektorn när befolkningen ökar.

Skattesatsen för Vimmerby kommun höjdes år 2016 till 22,36 procentenheter, vilket innebär att Vimmerby kommun har den högsta skattesatsen i Kalmar län och i Småland. (Skattesatsen i Kalmar landsting uppgick år 2018 till 11,37 procentenheter).

Räntan har varit på en fortsatt historisk låg nivå vilket har bidragit till låga räntekostnader. Konjunkturutvecklingen i Sverige och omvärlden har gått in i en fas med lägre tillväxt. Även om tillväxten dämpas är konjunkturen fortsatt stark. Förutsättningarna för att inflationen ska vara kvar nära 2 procent kommande år har inte förändrats i någon större utsträckning. Riksbanken indikerar att räntan höjs igen under andra halvåret 2019, under förutsättning att konjunktur- och inflationsutsikterna står sig.

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

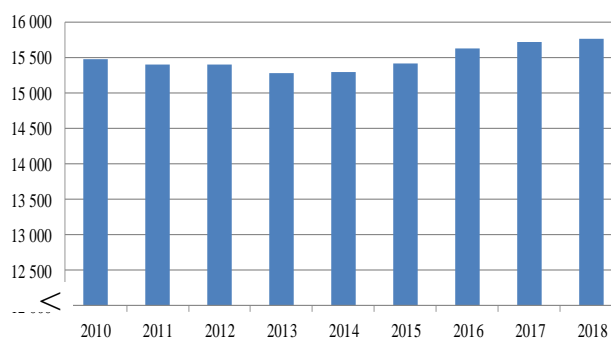
Befolkning

Den 31 december 2018 var folkmängden i Vimmerby

kommun 15 764 invånare. Det är en ökning med 36 invånare, eller 0,2 procent, jämfört med föregående år. I Kalmar län ökade befolkningen med 1 134 invånare. Den kommun som ökade befolkningen mest inom Kalmar län var Kalmar som ökade med 1 059 invånare medan den kommun som minskade antalet invånare mest var Hultsfred som minskade sin befolkning med 219 invånare.

Som jämförelse ökade till exempel folkmängden i Stockholms län med 35 981 invånare och i hela riket med 109 943 invånare.

INVÅNARANTAL VIMMERBY KOMMUN

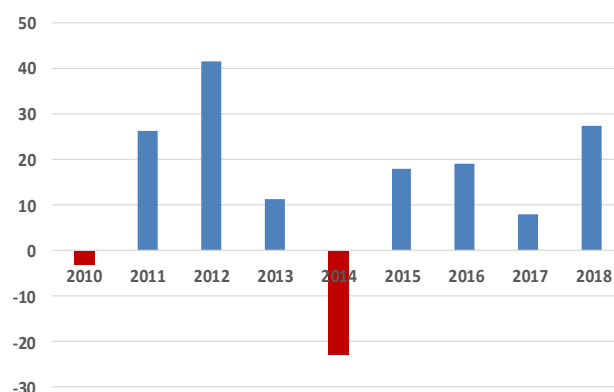


Årets resultat

Vimmerby kommun redovisar för 2018 ett positivt resultat på 27,5 mnkr, vilket är 19,5 mnkr högre än 2017 års resultat. Årets resultat är drygt 9,0 mnkr högre än budgeterat.

De två stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden står för cirka 75 procent av Vimmerby kommuns budget eller omsättning. Socialnämnden redovisar ett överskott mot budget med 0,8 mnkr och Barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 14,4 mnkr. Finansförvaltningen redovisar ett överskott mot budget med totalt 17,9 mnkr. Summa skatter och statsbidrag avvek endast 0,5 mnkr från den totala budgeten på drygt 933 mnkr. Fortsatt god avkastning på placerade medel och fortsatt historiskt låga räntor bidrog till det totala överskottet på finansförvaltningen.

ÅRETS RESULTAT, MNKR



Balanskravet

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

Vid avstämning mot lagens krav är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna. Årets resultat 2018 efter hänsyn tagen till realisationsvinster uppgår till 24,5 mnkr. Avsättning till RUR uppgår till 15,1 mnkr.

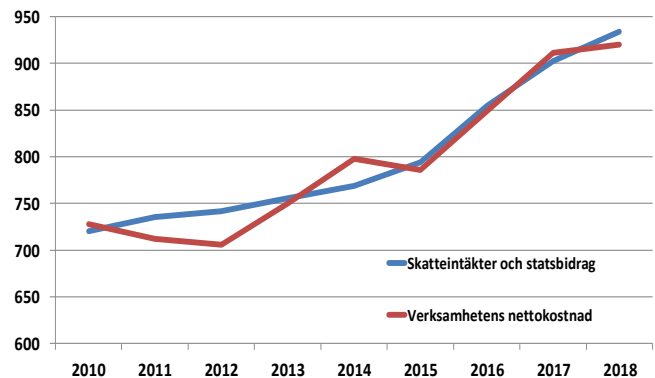
Mnkr	2018	2017	2016
Årets resultat	27,5	8,0	19,0
Realisationsvinster	-3,0	-1,5	-0,3
Realisationsförluster		0,1	-
Resultat efter balanskravsjusteringar	24,5	6,6	18,7
Förändring RUR	15,1	-	-
Balansresultat	9,4	6,6	18,7

Nettokostnader och balansen med skatteintäkter och generella bidrag

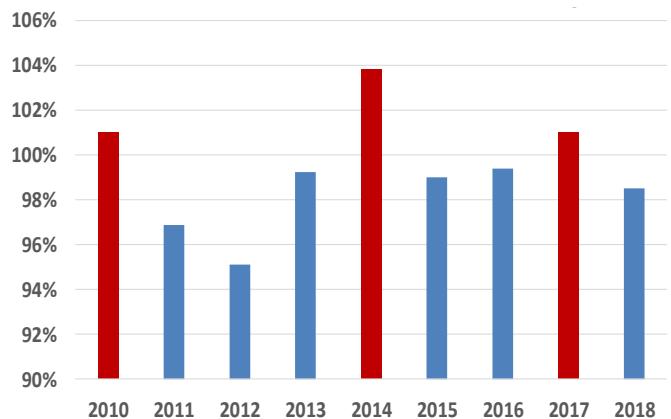
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnadens andel av skatteintäkter, inklusive generella stats- och utjämningsbidrag, är en viktig indikator på balansen mellan löpande driftkostnader och den huvudsakliga finansieringen. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag för att bibehålla en ekonomisk stabilitet. En långsiktig hållbar och eftersträvanvärd 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 31,3 mnkr, eller 3,5 procent jämfört med 2017 samtidigt som verksamheternas nettokostnader ökade med 8,5 mnkr, eller 0,9 procent.

Nettokostnadernas andel, exklusive finansiella intäkter och kostnader, av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 101 procent under 2017 och för 2018 är andelen 98,5 procent.

SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG SAMT VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, MNKR



NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG, %



Känslighetsanalys

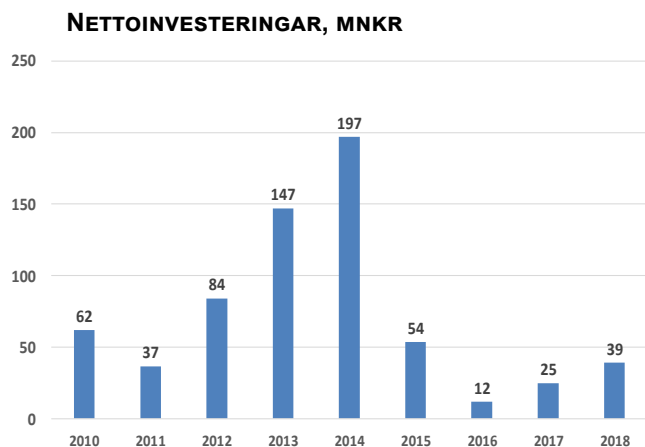
Vimmerby kommuns ekonomi påverkas av ett flertal omvärldsfaktorer som kommunen måste ha reserver och marginaler att hantera såväl externa oförutsedda händelser och förändringar inom kommunen. En känslighetsanalys visar hur olika händelser påverkar kommunens ekonomi. Nedan visas den känslighet i mnkr som finns vid förändringar i några av dessa faktorer.

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

Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Investeringsutgifterna uppgick 2018 till 39,2 mnkr. Inom räddningstjänsten har det under året anskaffats fordon och inventarier till ett belopp om 12,7 mnkr. Investeringsbudgeten 2018 uppgick till 56,2 mnkr, vilket innebär en differens på 17,0 mnkr.

Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat och årets avskrivningar samt förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppfylls (173,2 procent).



Lån

Kommunens totala låneskuld utgör 458,7 mnkr vid årsbokslutet. Kommunens låneskuld har minskat med 50 mnkr i jämförelse med föregående år. Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 458,7 mnkr avser 189 mnkr lån för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö valt att teckna med SEB.

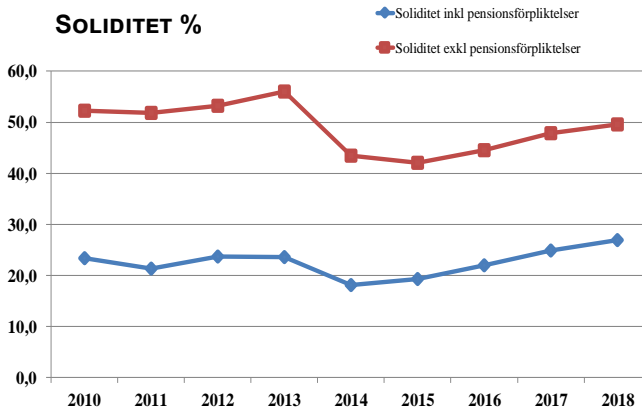
Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick vid årsskiftet till 0,57 procent (2017-12-31, 0,79 %). Den genomsnittliga återstående löptiden på låneskulden uppgick till 1,5 år. Vimmerby kommuns finanspolicy, som är beslutad av kommunfullmäktige, fastställer ramar och riktlinjer för kommunens finansiella verksamhet. De risker som regleras är bland annat refinansieringsrisk och ränterisk. Enligt policyn ska maximalt halva lånestocken förfalla inom de närmaste 12 månaderna, övriga kapitalförfall ska spridas jämt över tid. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid ska vara ca 2 år.

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 2,0 mnkr till 1 479,3 mnkr.

År 2013 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 220 mnkr. Det vill säga under de senaste fem åren har balansräkningen vuxit med 259 mnkr eller 21 procent. Den relativt stora ökningen förklaras till största del av det stora investeringsprogram som kommunen har genomfört. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar under denna period då kommunen investerar med hjälp av lånade medel.

Då Vimmerby kommun redovisar 27,5 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 inklusive löneskatt uppgick till 334,5 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 26,9 procent och är en ökning med 2,0 procentenheter i jämförelse med föregående år.



Pensioner

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

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

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

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

Vimmerby kommun har under åren 1996 - 2000 avsatt 51 mnkr som förvaltas av bolaget. Det marknadsmässiga värdet på kommunens insatta medel var vid årets utgång 207,8 mnkr.

Årets pensionskostnader, mnkr	2018	2017	2015
Avsatt till pensioner	5,8	2,3	2,9
Löneskatt på avsättning till pensioner	1,9	0,8	0,7
Avg.bestämd del av årets intjänade pens.	24,7	25,0	21,0
Löneskatt på avgiftsbestämd pension	6,0	6,1	5,1
Årets pensionsutbetalningar	17,1	17,4	17,7
Löneskatt på årets pensionsutbetalningar	3,9	4,2	4,3
Årets pensionskostnad	59,4	55,8	51,7
Pensionsförpliktelser, mnkr			
Avsättning i balansräkningen	65,3	57,5	52,2
Löneskatt på avsättning	15,8	13,9	12,6
Ansvarsförbindelse	269,2	272,1	295,8
Löneskatt på ansvarsförbindelse	65,3	66,0	71,7
Totala pensionsförpliktelser	415,6	409,5	432,3
Placerade pensionsmedel, mnkr			
Placerade pensionsmedel, markn.värde	207,8	211,5	179,0
Placerade pensionsmedel, bokf. värde	207,8	195,4	162,5
Återlån, jämfört med marknadsvärde	207,8	198,0	253,3

Borgensåtagande

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 320 mnkr. Den andra stora posten avser åtaganden till Vimarhem AB med 249 mnkr. Till Vimmerby Fibernät AB uppgår åtagandet till 40 mnkr.

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

Utöver dessa borgensåtagande har Vimmerby kommun borgensåtagande till ITSAM med 6,3 mnkr. Utöver de kommunala bolagen finns även borgen till föreningar. Risken för att behöva infria ett borgensåtagande bedöms som låg.

Avstämning finansiellt mål

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att skatteintäkter och bidrag överstiger verksamhetens kostnader, vilket för budget 2018 gjordes med ett budgeterat resultat på 18,2 mnkr.

För år 2018 har Vimmerby kommun haft tre finansiella mål:

Finansiella mål	Måluppfyllelse
Resultatet ska uppgå till minst 2% av skatter och generella statsbidrag.	Resultatet för 2018 uppgår till 27,5 mnkr. (2% av skatter och generella statsbidrag motsvarar 18,7 mnkr).
Låneskulden ska årligen minskas via amorteringar motsvarande skattehöjningen 2016.	För att uppfylla målet behövdes 16 mnkr amorteras. Under året har 50 mnkr amorterats.
Investeringarna ska finansieras till 100% av skattemedel.	Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 173 %

Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

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

För att kunna bilda sig en uppfattning om hur Vimmerby kommuns ekonomiska ställning står sig i förhållande till omvärlden behöver jämförelser göras med andra kommuner. 2017 års statistik är den senaste publicerade, se bilderna på sidan 37.

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

Årets resultat, kronor per invånare

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

Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent

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

Investeringar kommunen, kronor per invånare

Tidigare år har Vimmerby kommun investerat kraftigt och därmed skilt sig ifrån de två andra kommungrupperna, se bild sid 37. 2014 investerade Vimmerby kommun, i kronor per invånare räknat, tre gånger så mycket som övriga kommuner. (Obs, i denna graf är ej koncer-

nen och Vimmerby Energi & Miljös investering i nytt kraftvärmeverk medräknat). De senaste åren har nivån sjunkit och ligger nu istället under de andra kommungrupperna.

Långfristiga skulder för kommunkoncernen, kronor per invånare

Tidigare års låga resultat i kombination med en expansiv investeringsbudget har medfört att Vimmerby kommun har behövt ta upp nya lån för att finansiera investeringsutgifterna. I jämförelse med andra kommuner innebär detta att Vimmerby kommun blir mer känslig för framtida ränteförändringar. Trenden de senaste åren är dock att Vimmerby kommunkoncerns långfristiga skulder minskar medan övriga kommungrupper ökar sina långfristiga skulder.

Skattesats kommun, procent

Vimmerby kommun har en relativt hög skattesats. 2015 var Vimmerby kommuns skattesats 21,86 %. Från och med år 2016 höjdes skattesatsen i Vimmerby kommun till 22,36 %. Det innebär att Vimmerby kommun 2018 hade den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län och i Småland.



Hörestadhult

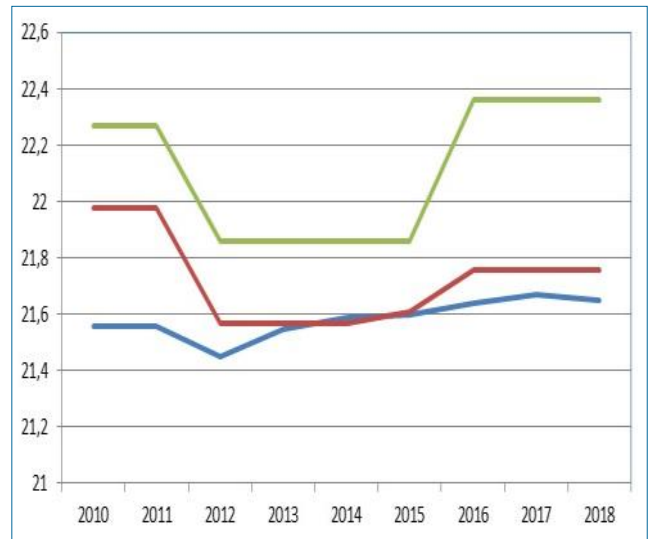
Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Diagrammen på denna sida är jämförelser med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige. Förutom skatten är föreg. års statistik den senaste publicerade. Se text om Vimmerby kommuns ekonomiska ställning på sidan 35.

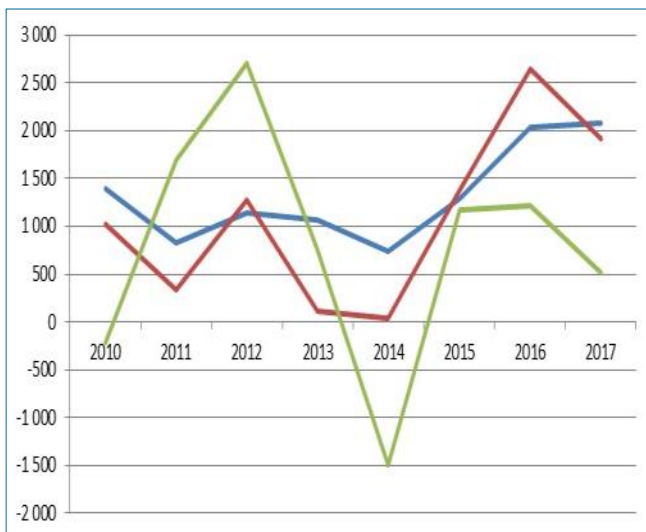
Färgerna i diagrammen

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

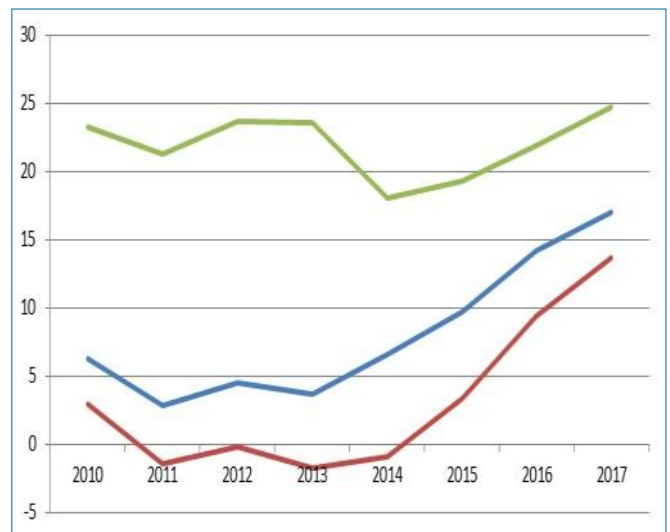
JÄMFÖRELSE, SKATT %



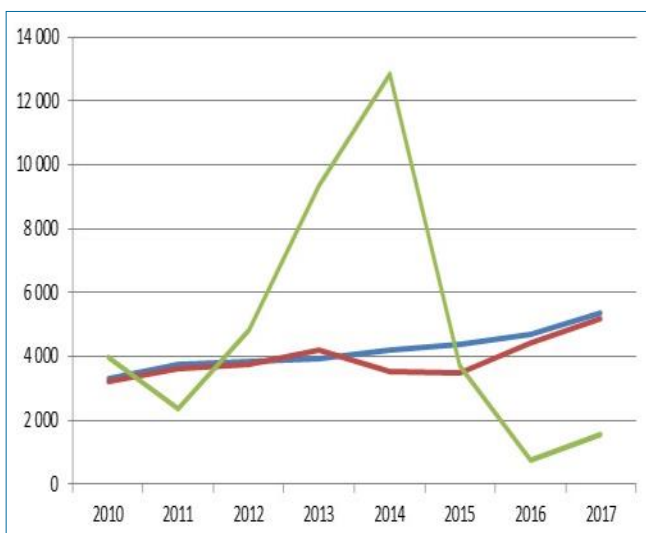
JÄMFÖRELSE, ÅRETS RESULTAT KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, SOLIDITET %



JÄMFÖRELSE, INVESTERINGAR KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, LÅNGFRISTIGA SKULDER KR/INV.



Budgetföljsamhet och prognossäkerhet, mnkr

Utfall, budget och årsprognos	Årsutfall 2018	Budget 2018 efter tilläggsanslag	Budget-avvikelse	Årsprognos efter utfall 201808	Prognos/ budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	201,5	262,9	-61,4	337,0	74,1
Verksamhetens kostnader	-1 090,4	-1 160,0	69,6	-1 233,4	-73,4
Avskrivningar	-31,1	-31,4	0,3	-31,5	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-920,0	-928,5	8,5	-927,9	0,6
Skatteintäkter och utjämning	696,3	708,6	-12,3	708,6	-
Generella statsbidrag och utjämning	237,6	224,8	12,8	226,6	1,8
Finansiella intäkter	27,3	24,0	3,3	21,4	-2,6
Finansiella kostnader	-13,7	-10,7	-3,0	-7,2	3,5
Resultat	27,5	18,2	9,3	21,5	3,3

Nämndernas nettokostnader samt prognosavvikelse	Årsutfall 2018	Budget 2018 efter tilläggsanslag	Budget-avvikelse	Prognos/ budget-avvikelse 201808	Prognos/ budget-avvikelse 201804
Kommunstyrelse	-54,8	-59,8	5,0	-1,3	10,7
Revision	-0,8	-0,8	-	-	-
Överförmyndare	-2,1	-1,8	-0,3	0,2	0,7
Samhällsbyggnadsavdelningen	-112,4	-110,9	-1,5	4,1	-0,6
Utvecklingsavdelningen	-27,8	-29,6	1,8	-0,3	-0,4
Barn- och utbildningsnämnd	-352,0	-337,6	-14,4	5,3	4,6
Socialnämnd	-357,5	-358,3	0,8	3,0	4,3
Valnämnden	-0,6	-0,7	0,1	-	-
Miljö- och byggnadsnämnd	-7,3	-7,2	-0,1	-0,3	-0,1
Finansförvaltning	942,8	924,9	17,9	-14,0	-13,8
Summa	27,5	18,2	9,3	-3,3	5,4

Härifrån kommer pengarna INTÄKTERNAS FÖRDELNING

Skatteintäkter	61%
Generella statbidrag och utjämning	21%
Taxor och avgifter	2%
Hyror och arrenden	2%
Försäljningsmedel	2%
Försäljn. av verksamhet och ers. för tjänster	2%
Bidrag	10%

Så här används pengarna KOSTNADERNAS FÖRDELNING

Personalkostnader	67%
Material	6%
Hyror	2%
Köp av verksamhet	19%
Bidrag	3%
Avskrivningar	3%



Fem år i sammandrag

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

Vimmerby kommun	2018	2017	2016	2015	2014
Folkmängd 31/12	15 764	15 728	15 636	15 419	15 297
Kommunal utdebitering per 100 kr	22,36	22,36	22,36	21,86	21,86
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-920,0	-911,5	-849,0	-785,9	-797,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	933,9	902,6	854,3	793,9	768,9
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	98,5	101,0	99,4	99,0	103,8
Finansnetto, mnkr	13,6	16,9	13,7	10,1	6,2
Årets resultat, mnkr	27,5	8,0	19,0	18,1	-22,8
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar, mnkr	39,2	25,0	11,9	53,7	196,8
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	173,2	265,6	1 011,8	122,7	7,0
Tillgångar totalt, mnkr	1 479,3	1 477,3	1 567,1	1 614,5	1 519,4
Tillgångar per invånare, kr	93 840	93 928	100 224	104 708	99 327
Skulder, avsättningar totalt, mnkr	746,2	771,7	869,5	935,9	858,8
Skulder per invånare, kr	47 336	49 065	55 609	60 698	56 142
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	334,5	338,1	354,0	367,5	385,4
Ansvarsförbindelse per invånare, kr	21 219	21 497	22 640	23 834	25 194
Eget kapital totalt, mnkr	733,1	705,6	697,6	678,6	660,6
Eget kapital per invånare, kr	46 505	44 863	44 615	44 011	43 185
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	26,9	24,9	21,9	19,3	18,1
Antal årsarbetare, totalt	1 252	1 233	1 202	1 161	1 146
Löner, mnkr	527,9	513,8	486,1	452,4	431,1

Vimmerby kommunkoncern	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat, mnkr	43,7	25,9	33,3	22,9	-9,4
Eget kapital, mnkr	758,8	715,1	685,9	652,6	629,8
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	17,1	15,6	13,2	10,8	9,8
Nettoinvesteringar, mnkr	86,7	79,1	49,5	165,9	229,9
Antal årsarbetare totalt	1 340	1 320	1 295	1 261	1 248

Resultaträkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	1	201,5	203,7	491,9	467,8
Verksamhetens kostnader	2	-1 090,4	-1 060,0	-1 297,1	-1 236,7
Avskrivningar	3	-31,1	-55,2	-81,1	-103,3
Verksamhetens nettokostnader		-920,0	-911,5	-886,3	-872,2
Skatteintäkter	4	696,3	684,2	696,3	684,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	237,6	218,4	237,6	218,4
Finansiella intäkter	6	27,3	24,4	25,7	25,0
Finansiella kostnader	7	-13,7	-7,5	-27,5	-25,7
Skatt aktuell	8	-	-	-	-2,3
Skatt uppskjuten	8	-	-	-2,1	-1,5
ÅRETS RESULTAT		27,5	8,0	43,7	25,9

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		-	-	6,8	3,5
Mark och byggnader	9	698,2	736,0	1 255,9	1 247,1
Maskiner och inventarier	10	37,0	28,8	615,7	626,8
Finansiella anläggningstillgångar	11	375,1	378,3	240,5	230,6
Summa anläggningstillgångar		1 110,3	1 143,1	2 118,9	2 108,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringsfastigheter	12	29,2	31,3	34,9	36,3
Fordringar	13	125,8	117,1	113,3	92,5
Kortfristiga placeringar	14	207,9	195,4	207,9	195,4
Kassa och bank	15	6,1	-9,6	6,2	-9,6
Summa omsättningstillgångar		369,0	334,2	362,3	314,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1 479,3	1 477,3	2 481,2	2 422,6
EGET KAPITAL OCH AVSÄTTNINGAR					
Eget kapital	16	733,1	705,6	758,8	715,1
Därav periodens resultat		27,5	8,0	43,7	25,9
Avsättningar	17	81,1	71,4	151,5	133,4
Därav avsättningar för pensioner		81,1	71,4	81,7	72,1
Därav övriga avsättningar		-	-	69,8	61,3
SKULDER					
Långfristiga skulder	18	472,8	526,8	1 323,9	1 348,7
Kortfristiga skulder	19	192,3	173,5	247,0	225,4
Summa skulder		665,1	700,3	1 570,9	1 574,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKUL-		1 479,3	1 477,3	2 481,2	2 422,6
Ställda panter		-	-	235,4	243,3
Ansvarsförbindelser	20	955,9	927,0	339,8	341,0
Därav pensionsförpliktelser		334,5	338,1	334,5	338,1
Därav övriga ansvarsförbindelse		621,4	588,9	5,3	2,9

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2018	2017	2018	2017
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		27,5	8,0	45,8	29,7
Betald skatt		-	-	-2,1	-2,3
Justeringspost för poster som inte ingår i kassaflödet		40,4	58,4	99,2	125,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		67,9	66,4	142,9	152,4
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, exploateringsfastighet		2,1	10,2	1,4	11,2
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-21,2	26,4	-33,3	25,2
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		18,8	-3,0	21,6	6,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		67,6	100,0	132,6	195,5
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-3,3	-3,5
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	21	-39,2	-25,0	-86,7	-79,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		37,8	2,1	7,9	2,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-0,3	-	-9,9	-1,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	1,1	-	1,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1,7	-21,8	-92,0	-80,5
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		-	-	40,0	-
Erh anslutningsavgifter fiber		-	1,0	1,4	1,0
Erh investeringsbidrag		1,0	0,3	1,0	0,3
Överlåtelse till V-by Fibernät AB, ej upplösta fiberanslutningar		-4,7	-	-	-
Amortering av upptagna lån		-50,0	-100,0	-67,2	-137,0
Amortering av utlämnade lån		3,5	2,7	-	2,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-50,2	-96,0	-24,8	-133,0
SUMMA KASSAFLÖDE		15,7	-17,8	15,8	-18,0
Likvida medel vid årets början		-9,6	8,2	-9,6	8,4
Likvida medel vid periodens slut		6,1	-9,6	6,2	-9,6
Summa kassaflöde		15,7	-17,8	15,8	-18,0
Tilläggsupplysningar, Poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		31,1	55,2	81,1	103,3
Avsättningar till pensioner		9,7	4,3	9,6	4,3
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-0,2	-1,4	-0,1	-1,4
Pågående investering 1/1 omförd som kostnad under året		-	0,7	-	0,7
Upplösning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter		-0,3	-0,4	-1,0	-0,4
Övriga avsättningar		-	-	8,5	1,8
Avgångsvederlag		-	-	1,0	-
Förändr eget kapital, effekt av retr tillämpn i Vemab		-	-	-	3,2
Anläggningstillg i KALN vid försäljningstillfället		-	-	-	-
Justeringspost avrundning		0,1	-	0,1	13,5
Summa		40,4	58,4	99,2	125,0

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Taxor och avgifter	21,5	21,1	225,0	200,7
Hyror och arrenden	19,7	19,1	109,3	106,6
Försäljningsmedel	20,5	21,1	20,5	21,1
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	19,7	19,1	16,3	12,4
Bidrag	113,9	118,0	113,9	118,0
Övrigt	3,2	3,7	3,9	4,4
Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	3,0	1,6	3,0	4,6
Summa verksamhetens intäkter	201,5	203,7	491,9	467,8

Not 2 Verksamhetens kostnader	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-691,7	-676,3	-751,5	-729,0
Årets avsättning till pensioner	-5,9	-2,3	-5,9	-2,3
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-24,7	-25,0	-24,7	-25,0
Utbetalda pensioner	-17,1	-17,4	-17,1	-17,4
Löneskatt på pensionsavsättning	-1,9	-0,8	-1,9	-0,8
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-6,0	-6,1	-6,0	-6,1
Löneskatt på utbetalda pensioner	-3,9	-4,2	-3,9	-4,2
Övriga personalkostnader	-0,9	-0,7	-0,9	-0,7
Summa personalkostnader	-752,1	-732,8	-811,9	-785,5
Material, råvaror och förnödenheter	-65,0	-61,1	-145,5	-134,0
Värdeförändring Krönsmon	-	-8,0	-	-8,0
Hyror	-22,7	-22,1	-22,7	-22,1
Lämnade bidrag	-29,0	-26,3	-29,0	-26,3
Tjänster inkl köp av verksamhet	-218,4	-209,6	-204,0	-194,3
Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	-3,2	-0,1	-3,2	-0,1
Övriga externa kostnader	-	-	-72,9	-63,7
Övriga kostnader	-	-	-7,9	-2,7
Summa verksamhetens kostnader	-1 090,4	-1 060,0	-1 297,1	-1 236,7

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 3 Avskrivningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Följande avskrivningstider tillämpas:				
Byggnader:	5-100 år	5-100 år	5-100 år	5-100 år
Maskiner och inventarier	3-15 år	3-15 år	3-70 år	3-70 år
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-25,7	-27,1	-35,9	-37,8
Maskiner och inventarier	-5,4	-5,1	-45,2	-42,5
Nedskrivning fibernät	-	-23,1	-	-23,1
Nedskrivning fastighet och inventarier Näs	-	0,1	-	0,1
Summa avskrivningar	-31,1	-55,2	-81,1	-103,3

Not 4 Skatteintäkter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Preliminära skatteintäkter	699,6	686,6	699,6	686,6
Slutavräkning föregående år	-2,3	0,8	-2,3	0,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,0	-3,2	-1,0	-3,2
Summa skatteintäkter	696,3	684,2	696,3	684,2

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Inkomstutjämning	187,0	179,5	187,0	179,5
Fastighetsavgift	29,2	27,2	29,2	27,2
Regleringsbidrag	2,5	-0,2	2,5	-0,2
Kostnadsutjämning	-9,0	-9,2	-9,0	-9,2
LSS-avgift	13,2	5,3	13,2	5,3
Generella bidrag	14,7	15,8	14,7	15,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	237,6	218,4	237,6	218,4

Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar

I december 2015 erhöles bidrag med 22,1 mnkr.

Följande har periodiserats och redovisats som generellt bidrag. Ingår i beloppen ovan.	0,5	2,1	0,5	2,1
--	-----	-----	-----	-----

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 6 Finansiella intäkter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kommunen				
Borgensavgift	2,3	2,3	-	-
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	0,5	0,5	1,2	3,4
Överskottsutdelning Kommuninvest	3,2	1,8	3,2	1,8
Intäkter placerade pensionsmedel KLP	21,3	19,8	21,3	19,8
Summa finansiella intäkter	27,3	24,4	25,7	25,0

Not 7 Finansiella kostnader	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kommunen				
Räntor på anläggningslån	-2,8	-4,4	-16,6	-22,6
Ränta på pensionsavsättning	-2,0	-1,2	-2,0	-1,2
Finansiella kostnader placerade pensionsmedel KLP	-8,7	-1,7	-8,7	-1,7
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Summa finansiella kostnader	-13,7	-7,5	-27,5	-25,7

Not 8 Skatter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Koncernföretag				
Aktuell skatt	-	-	-	-2,3
Uppskjuten skattekostnad	-	-	-2,1	-1,5
Summa kommunkoncernen	-	-	-2,1	-3,8



Vimarhems hyresfastighet Lönnen

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 9 Mark och byggnader	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 030,5	1 019,2	1 778,4	1 754,8
Nyanskaffningar	16,8	10,4	44,6	25,7
Försäljning och utrangering	-70,3	-9,1	-42,1	-21,4
Omklassificering	7,1	10,0	5,1	19,3
Utgående anskaffningsvärde	984,1	1 030,5	1 786,0	1 778,4
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-299,7	-258,0	-543,9	-487,9
Försäljning och utrangering	32,8	8,4	34,4	9,4
Årets av- och nedskrivningar	-25,7	-50,1	-40,6	-65,4
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-292,6	-299,7	-550,1	-543,9
Bokfört värde	691,5	730,8	1 235,9	1 234,5
Ingående pågående investeringar	5,2	6,0	12,6	13,6
Nyanskaffningar	8,6	9,9	26,1	19,0
Omklassificering	-7,1	-10,7	-18,7	-20,0
Utgående pågående investeringar	6,7	5,2	20,0	12,6
Bokfört värde	698,2	736,0	1 255,9	1 247,1
Avskrivningstider	5-100 år	5-100 år	3-100 år	3-100 år
Not 10 Maskiner och inventarier	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	142,5	142,7	1 101,1	1 075,0
Nyanskaffningar	13,9	4,7	29,6	34,4
Försäljning och utrangering	-1,3	-4,9	-1,8	-8,3
Omklassificering	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	155,1	142,5	1 128,9	1 101,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-113,7	-113,5	-474,3	-442,4
Försäljning och utrangering	1,0	4,9	1,6	5,8
Årets avskrivningar	-5,4	-5,1	-40,5	-37,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-118,1	-113,7	-513,2	-474,3
Bokfört värde	37,0	28,8	615,7	626,8
Avskrivningstider	3-15 år	3-15 år	3-15 år	3-15 år
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med redovisat värde om:	-	-	235,4	243,3

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

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Långfristig utlåning				
Lån SEB	212,1	212,1	212,1	212,1
Långfristig fordran koncernföretag	7,4	10,8	-	-
Långfristiga fordringar, övrigt	3,3	3,1	14,2	4,5
Summa långfristig utlåning	222,8	226,0	226,3	216,6
Aktier				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB,	148,7	148,7	-	-
Varav:				
- nominellt värde aktier 6,1 mnkr				
- överkursfond 20 mnkr				
- övrigt aktieägartillskott 122,6 mnkr				
Astrid Lindgrens Värld AB	-	-	10,4	10,4
Kommuninvest i Sverige AB	3,3	3,3	3,3	3,3
Summa aktier	152,0	152,0	13,7	13,7
Övriga andelar	0,3	0,3	0,5	0,3
Summa värdepapper och andelar	152,3	152,3	14,2	14,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	375,1	378,3	240,5	230,6

Not 12 Förråd, Exploateringsfastighet	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Förråd	-	-	5,7	5,0
Exploateringsområde Ceos	4,7	6,9	4,7	6,9
Exploateringsområde Krönsmön	23,2	23,2	23,2	23,2
Exploateringsområde Vendledal 2	1,2	1,2	1,2	1,2
Exploateringsområde Munin 3	0,1	-	0,1	-
Summa förråd, exploateringsfastigheter	29,2	31,3	34,9	36,3

Not 13 Kortfristiga fordringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kundfordringar	11,0	16,5	57,4	56,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14,1	15,2	18,3	19,2
Fordringar koncernbolag	73,7	68,5	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	27,0	16,9	37,6	17,1
Summa kortfristiga fordringar	125,8	117,1	113,3	92,5

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 14 Kortfristiga placeringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP:				
Aktier anskaffningsvärde	103,1	103,6	103,1	103,6
Obligationer	91,0	85,5	91,0	85,5
Banktillgodohavande	13,2	5,8	13,2	5,8
Upplupna ränteintäkter	0,6	0,5	0,6	0,5
Summa kortfristiga placeringar	207,9	195,4	207,9	195,4

Aktiernas marknadsvärde är 103,1 mnkr vari ingår orealiserat resultat 0 mnkr.

Obligationernas marknadsvärde utgör 86,4 mnkr.

Utbetalat för placering via KLP 51 mnkr.

Totalt marknadsvärde 2018-12-31, 207,8 mnkr.

Värdeökning under perioden utgör -3,6 mnkr.

I finansiella kostnader ingår förvaltningsavgift med 8,3 mnkr.

Not 15 Likvida medel	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kassa, bank, plusgiro, Vimmerby kommun	60,6	48,8	60,6	48,8
Bank, bolag ingående i koncernen	-54,5	-58,4	-54,4	-58,4
Summa likvida medel	6,1	-9,6	6,2	-9,6

Not 16 Eget kapital	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående balans	705,6	697,6	715,1	685,9
Effekt av retroaktiv tillämpning Vemab	-	-		3,2
Justering avrundning	-	-		0,1
Periodens resultat	27,5	8,0	43,7	25,9
Summa eget kapital	733,1	705,6	758,8	715,1

Not 17 Avsättningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Pensionsavsättningar, ingående värde	71,4	67,1	72,1	67,8
Förändring pensionsavsättning	7,8	3,5	7,7	3,5
Förändring löneskatteskuld	1,9	0,8	1,9	0,8
Bokfört värde	81,1	71,4	81,7	72,1
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	-	-	32,8	32,0
Övrigt	-	-	37,0	29,3
Summa avsättningar	81,1	71,4	151,5	133,4
Specifikation - Avsatt till pensioner:				
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	55,4	47,9	55,9	48,4
Pension till efterlevande	1,1	1,4	1,1	1,4
Visstidspension/ålderspension	8,8	8,2	8,8	8,2
Löneskatt	15,8	13,9	15,9	14,1
Summa avsatt till pensioner	81,1	71,4	81,7	72,1

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 18 Långfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående låneskuld	508,7	608,7	1 330,6	1 467,6
Nyupplåning	-	-	40,0	-
Amortering lån	-50,0	-100,0	-67,2	-137,0
Summa lån i banker och kreditinstitut	458,7	508,7	1 303,4	1 330,6
Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	18,1	17,2	18,1	17,2
Överlåtelse till V-by Fibernät AB av ej upplösta fiberanslutn.avg	-4,7	-	-	-
Nya fiberanslutningsavgifter	-	1,0	1,4	1,0
Nya investeringsbidrag	1,0	0,3	1,0	0,3
Upplösning av fiberanslutningsavgifter och investeringsbidrag	-0,3	-0,4	-1,0	-0,4
Avgångsvederlag	-	-	1,0	-
Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag	14,1	18,1	20,5	18,1
Summa långfristiga skulder	472,8	526,8	1 323,9	1 348,7

För koncernens samtliga externa lån 2018 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstrukturen. Här redovisas även räntebindningspositioner, det vill säga hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbinding	Räntebindning
2019	478,4	740,4
2020	167,7	118,0
2021	159,7	240,0
2022	39,7	70,0
2023	75,7	80,0
2024	29,7	20,0
2025	44,6	35,0
2026	9,7	-
2027	9,7	-
2028	9,7	-
2029	9,7	-
2030	9,7	-
2031	9,7	-
2032	9,7	-
2033	4,8	-
2034	235,2	-

Not 19 Kortfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Leverantörsskulder	43,2	27,4	79,9	57,5
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl sociala avgifter	45,2	49,0	51,5	53,3
Årets pensioner avgiftsbestämd del	22,2	23,6	22,2	23,6
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	5,4	5,7	5,4	5,7
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	42,1	41,4	58,7	53,5
Skulder koncernbolag	23,1	13,7	-	-
Övriga kortfristiga skulder	11,1	12,7	29,3	31,8
Summa kortfristiga skulder	192,3	173,5	247,0	225,4

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 20 Ansvarsförbindelser	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Borgensåtagande, kommunalägda bolag:				
Bostadsföretag	249,0	249,0	-	-
Övriga företag	367,4	337,0	-	-
Summa borgensåtaganden kommunalägda företag	616,4	586,0	-	-
Borgensåtagande, externa:				
Övrig borgen och åtagande	5,0	2,9	-	-
Summa extern borgen	5,0	2,9	5,3	2,9
Totala borgensåtaganden	621,4	588,9	5,3	2,9
Infriade av borgen	-	-	-	-

Infriade borgensåtagande

Vimmerby kommun har 1997-05-26, KF § 56, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor.

Vimmerby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 028 160 112 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 035 009 724 kronor.

Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90%	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Pensionsförpliktelser, ingående värde	272,1	284,9	272,1	284,9
Förändring pensionsförpliktelser	-2,9	-12,8	-2,9	-12,8
Pensionsförpliktelser utgående värde	269,2	272,1	269,2	272,1
Löneskatt på pensionsavsättning, ingående värde	66,0	69,1	66,0	69,1
Löneskatt förändring	-0,7	-3,1	-0,7	-3,1
Löneskatt utgående värde	65,3	66,0	65,3	66,0
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	334,5	338,1	334,5	338,1
Totala ansvarsförbindelser	955,9	927,0	339,8	341,0

Noter till kassaflödesanalysen, mnkr

Not 21 Förvärv av materiella anläggningstillg.

2018-12-31 2017-12-31

Kommunkoncernen		
Vimmerby kommun	39,2	25,0
Vimmerby Energi & Miljö AB	19,9	30,4
Vimarhem AB	24,2	23,7
Vimmerby Fibernät AB	33,4	-
	116,7	79,1
Avgår interna poster (fibernetet)	-30,0	-
Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	86,7	79,1



Släckbil till Räddningstjänsten som införskaffats under 2018.

Kommunens investeringar, mnkr

NÄMND, UTGIFTER	Investeringar 2018	Budget 2018	Avvikelse
Samhällsbyggnadsavdelningen			
Fastighetsförvaltning; förskolor	2,1	4,1	2,0
Fastighetsförvaltning; grundskolor	6,8	6,5	-0,3
Fastighetsförvaltning; gymnasieskola	3,3	3,0	-0,3
Fastighetsförvaltning; äldreboende	0,5	3,5	3,0
Fastighetsförvaltning; stadshuset	0,9	3,0	2,1
Fastighetsförvaltning; brandstation	2,4	3,2	0,8
Fastighetsförvaltning; diverse fastigheter	1,0	2,7	1,7
Kosten	-	0,6	0,6
Räddningstjänsten, fordon och inventarier	12,7	13,8	1,1
Fritidsanläggningar, parker, inventarier	0,6	0,8	0,2
Gator och vägar	6,1	7,6	1,5
Mark och exploatering	1,3	5,3	4,0
Totalt samhällsbyggnadsavdelningen	37,7	54,1	16,4
Utvecklingsavdelningen			
Ceosvallen	0,5	0,4	-0,1
Ishallen, ljudanläggning	0,2	0,2	-
Totalt utvecklingsavdelningen	0,7	0,6	-0,1
Socialnämnden			
Inventarier	0,8	0,8	-
Totalt socialnämnden	0,8	0,8	-
Barn- och utbildningsnämnden			
Skolans digitalisering	-	0,7	0,7
Totalt barn- och utbildningsnämnden	0	0,7	0,7
TOTALT	39,2	56,2	17,0

INVESTERINGSINKOMSTER (exkl försälj av anläggningstillg.)	Inv.inkomst 2018	Budget 2018	Avvikelse
Investeringsstöd Borghaga/Vimarhaga	0,2	-	0,2
Investeringsstöd AL- och Södra Vi skola	0,1	-	0,1
TOTALT	0,3	-	0,3

Redovisning av mål som är tagna i budget 2018

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN (exkl samhällsbyggnadsavd)			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans	Utfallet är 5 mnkr bättre än budgeten.	
Invånare och brukare	Leverera tjänster av hög kvalitet.	Medborgarundersökning är inte gjord 2018.	
Verksamhet och medarbetare	Nöjda och friska medarbetare samt chefer med ett utvecklande ledarskap.	Grupp 8 i ledarutvecklingsprogrammet är avslutat, grupp 9 och 10 pågår. Målet uppfyllt. Medarbetarnas nöjdhet av ledarskapet samt att de kan påverka är nära målet. Budskapet med kränkande särbehandling har inte nått alla våra medarbetare, vilket syns på resultatet. Målet är därför inte uppfyllt. Då alla ovanstående indikationer ingår i totala målet gör att vi snittar uppgörelsen till Nära målet.	
Utveckling	En hållbar utveckling för framtiden.	Andel miljöfordon är högre än föreg år. Målet nått. 2 st nya e-tjänster är införda, e-faktura till kunder och e-fakt från leverantörer. Målet nått. Resultatet från insiktundersökningen har ännu inte kommit och är därför ej mätbart. Alla ovanstående indikatorer ingår i totala målet. De mål vi har kunnat mäta är uppfyllda och därför snittar vi uppfyllelsen till Uppfyllt.	

SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNINGEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Målet uppfylls ej helt då resultatet är ett underskott mot budget på 1,5 mnkr = 1,3 %. Opåverkbara faktorer (som reaförluster och extraordinära kostn. för räddningstjänsten) bör tas i beaktande. Flertalet av verksamheterna visar även överskott mot budget.	
	Kostenheten: Minska matsvinnet	Målet att minska matsvinnet med 15 % är ännu ej uppnått. Framsta orsaken är svårigheten att hantera variationerna i antalet ätande matgäster och risken för att maten inte ska räcka till.	
Invånare och brukare	Räddningstjänsten: Utbildning för kommunanställda i HLR och grundläggande brandskydd.	Målet, att utbilda en tiondel av kommunanställda, är uppfyllt med råge.	
Verksamhet och medarbetare	Lokalvården: Öka maskinanvändandet.	Måluppfyllelsen kan ej bedömas på grund av problem hos leverantören av uppföljningsprogrammet.	
Utveckling	Gatukontoret: Övergå till fossilfritt bränsle (HVO).	Målet att övergå till fossilfritt bränsle har kantats av brist på HVO till våra maskiner. I början av året såg målet, 50 %, ut att nås, men efter att upphandlad leverantör slutade leverera HVO pga brist på tillgång sjönk siffran till 19 % över helåret. Inför 2019 finns en ny leverantör att tillgå och målet bör därför kunna uppnås framgent.	
	Fastighetskontoret: Sänka energianvändningen.	Energianvändningen har totalt sett minskat med 1 %, varav fjärrvärme - 3 %, olja -25 %, elanvändning +4 % och elvärme oförändrad. Målet var en minskning med 5 %. Under den varma sommaren bidrog driften av kylaggregat till en hög energiförbr.	

Redovisning av mål som är tagna i budget 2018

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Barn- och utbildningsnämndens verksamheter överskrider budgeten med 14,4 miljoner kronor (4,3 % av nettobudgeten).	
Invånare och brukare	Alla elever ska lyckas.	Andelen som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ökar i åk 6, men sjunker i åk 9, tillsammans med behörigheten till gymnasiet. Resultatet påverkas här av en ökad andel nyanlända och svårigheter med rekrytering av lärare i matematik och NO. Andelen elever med gymnasieexamen ökar något utifrån preliminära siffror.	
	Vårdnadshavare och elever är nöjda med verksamheten	I enkäten till vårdnadshavare ökar det övergripande värdet till 8,5 av 10. Den nuvarande personalsituationen ger ett minskat förtroende för förskolan hos vårdnadshavarna. Få svarande i åk 7-9 gör att resultatet för dessa årskurser ej är tillförlitligt.	
Verksamhet och medarbetare	Alla på förvaltningens arbetsplatser präglas av en god psykisk och fysisk arbetsmiljö.	Mäts i september 2019.	
Utveckling	Alla förskolor och skolor har en miljö fri från kränkande behandling, diskriminering eller trakasserier.	Vimmerby kommun har inte fått någon kritik på anmälningar till Skolinspektionen.	

SOCIALNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Överskott mot budget med 852 tkr (+ 0,24 %)	
Invånare och brukare	Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan finns för 91 % av brukarna (målnivå: 98 %)	
Verksamhet och medarbetare	Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	80 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag (målnivå: 80 %)	
Utveckling	Invånare och brukare ska ges möjlighet till trygghet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	13 beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader (målnivå: Alla beslut)	

Redovisning av mål som är tagna i budget 2018

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Verksamheten bedrivs inom budget.	Verksamheten för Hultsfred-Vimmerby är överskottet 1 397 tkr. Efter fördelning blir resultatet i Vimmerby -142 tkr på grund av icke justerad budget.	
Invånare och brukare	God service till företag och invånare.	Stark utveckling och höga betyg för alla serviceomr. Målnivån uppnås för 4 av områdena: bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Tillgänglighet o information når inte riktigt fram till målnivån. Viktning av resultaten gör att målet uppnås.	
Verksamhet och medarbetare	Gott samarbete.	Samarbetet med arbetskamraterna och mellan enheterna ökar mot 2017 men når inte de satta målnivåerna. Samarbetet med arbetskamraterna bästa betyget sedan 2015 på 94%.	
	Gott ledarskap.	Betygen ökar och 91% tycker att ledarskapet är gott.	
	Stolthet.	100% upplever stolthet över att jobba på Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsförvaltning.	
	God personalhälsa.	Sjukfrånvaron summeras till 3,21% så målnivån på 2,8% nås inte. Trots det en låg och rimlig nivå.	
Utveckling	Hållbara planer.	Planer genomförs med hållbarhetsanalys. Arbete kring hur analysen kan utvecklas och förbättras samt hur vi ytterligare kan stärka att en plan blir hållbar pågår.	
	Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete.	Stora kliv framåt i rankingen Aktuell Hållbarhet. Gemensam snittplacering: 49 av landets 290 kommuner. Vimmerby plats 52 och Hultsfred plats 46.	

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Underskott som beror på ofinansierade kostnader för ensamkommande barn, med anledning av förändrade ersättningsregler 2017.	
Invånare och brukare	Årlig utbildning av ställföreträdare.	Totalt 81 ställföreträdare har deltagit i vid tre utbildningstillfälle. Föregående år var det 34 deltagare och ett utbildningstillfälle.	
	God tillgång på ställföreträdare.	Endast i Åtvidabergs kommun har vi fem personer som är intresserade av uppdraget som ställföreträdare. Rekrytering via annonsering har genomförts men utan resultat.	
Verksamhet och medarbetare	Överförmyndaren ska arbeta för att ha en god tillgänglighet, gott bemötande och snabb handläggning med hög kvalitet.	Svarsfrekvens 64 %, målet är 70 %. Målet om 4,5 är inte uppfyllt när det gäller tillgänglighet.	
	Effektiv handläggning av anmälningar om behov av ställföreträdare.	Målet har uppfyllts.	
	Medarbetare och överförmyndare ska ha kompetens för att utföra sitt uppdrag.	Handläggare och administratör har deltagit i utbildningsinsatser och länsträffar enligt plan. Två överförmyndare har deltagit vid länsträffar, men inget deltagande i utbildning arrangerad av Föreningen Sveriges Överförmyndare (FSÖ).	
	Effektivare granskning av årsräkningar.	Granskningsarbetet slutfördes enligt plan, d v s inom 6 månader från inkommen redovisning.	
Utveckling	Införande av e-tjänst för att effektivisera redovisning för ställföreträdare och handläggare.	Införandet är försenat och arbetet kommer att återupptas under 2019.	

Ord– och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

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

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivning

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad livslängd.

Avsättning

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

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

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

Blandmodellen

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

Derivat

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

Eget kapital

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

Det egna kapitalet består av:

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

Exploateringsverksamhet

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

Finansiell leasing

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunkoncern

I kommunkoncernen ingår Vimmerby kommun och Vimmerby kommun Förvaltnings AB-koncernen (Vkf). Se sidan 31 för att se vilka bolag som ingår i VKF-koncernen.

För att få fram kommunkoncernens resultat- och balansräkning tas alla mellanhavanden bort mellan bolagen och kommunen såsom fordringar, skulder, försäljning, inköp och andra resultatpåverkande poster. Vimmerby kommun äger Vimmerby kommun Förvaltnings AB till 100%.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

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

Likviditet

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

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två enheter.

Omsättningstillgångar

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

Ord- och begreppsförklaringar

Periodisering

Fördelning av intäkter och kostnader till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

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

Resultatutjämningsreserv

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

Ränteswap

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

Rörelsekapital

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

Självfinansieringsgrad

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

Soliditet

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

Stibor

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

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.



Symbolfärgernas betydelse



Målet är uppfyllt



Nära målet



Målet är inte uppfyllt



Uppgift saknas eller kan inte bedömas

Redovisningsprinciper

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

	RKR-rekommendationer	Rek. är uppfyllt	Rek. är delvis uppfyllt	Rek. är inte uppfyllt	Kommentar
2.2	Särskild avtalspension och visstidspension	X			
3.1	Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.	X			
4.2	Redovisning av skatteintäkter	X			
6.2	Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar.	X			Inte aktuellt
7.1	Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser.	X			
8.2	Sammanställd redovisning.	X			Vid upprättande av koncernredovisning har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Inga väsentliga avvikelser har noterats.
10.2	Avsättningar och ansvarsförbindelser.	X			
11.4	Materiella anläggningstillgångar	X			Linjär avskrivning tillämpas. Gräns för aktivering är ett basbelopp. Komponentavskrivning på byggnader, gator och vägar tillämpas.
12.1	Redovisning av immateriella tillgångar.	X			
13.2	Redovisning av hyres-/leasingavtal.		X		Hysesavtal redovisas ej.
14.1	Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattning och bedömningar samt rättelser av fel.	X			Fr o m 180101 beräknas semesterlöneskulden varje månad med utdata från löneprogrammet.
15.1	Redovisning av lånekostnader	X			Huvudmetod används.
16.2	Redovisning av kassaflöden.	X			
17.2	Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser.	X			Värdering är gjord med tillämpning av RIPS 17. För de förtroendevalda politikerna gäller OPF-KL.
18	Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar.	X			Fr o m år 2015 har investeringsbidrag erhållits med 15,0 mnkr. Av dessa är 13,4 mnkr för äldreboendet Borghaga/Vimarhaga. Upplösningen av investeringsbidragen matchas mot investeringarnas avskrivningstid. Snittet för Borghaga/Vimarhaga är 68 år. Innebär att 0,3 mnkr har intäktsförts under år 2018.
19	Nedskrivningar	X			
20	Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder.	X			



Vimmerby
kommun