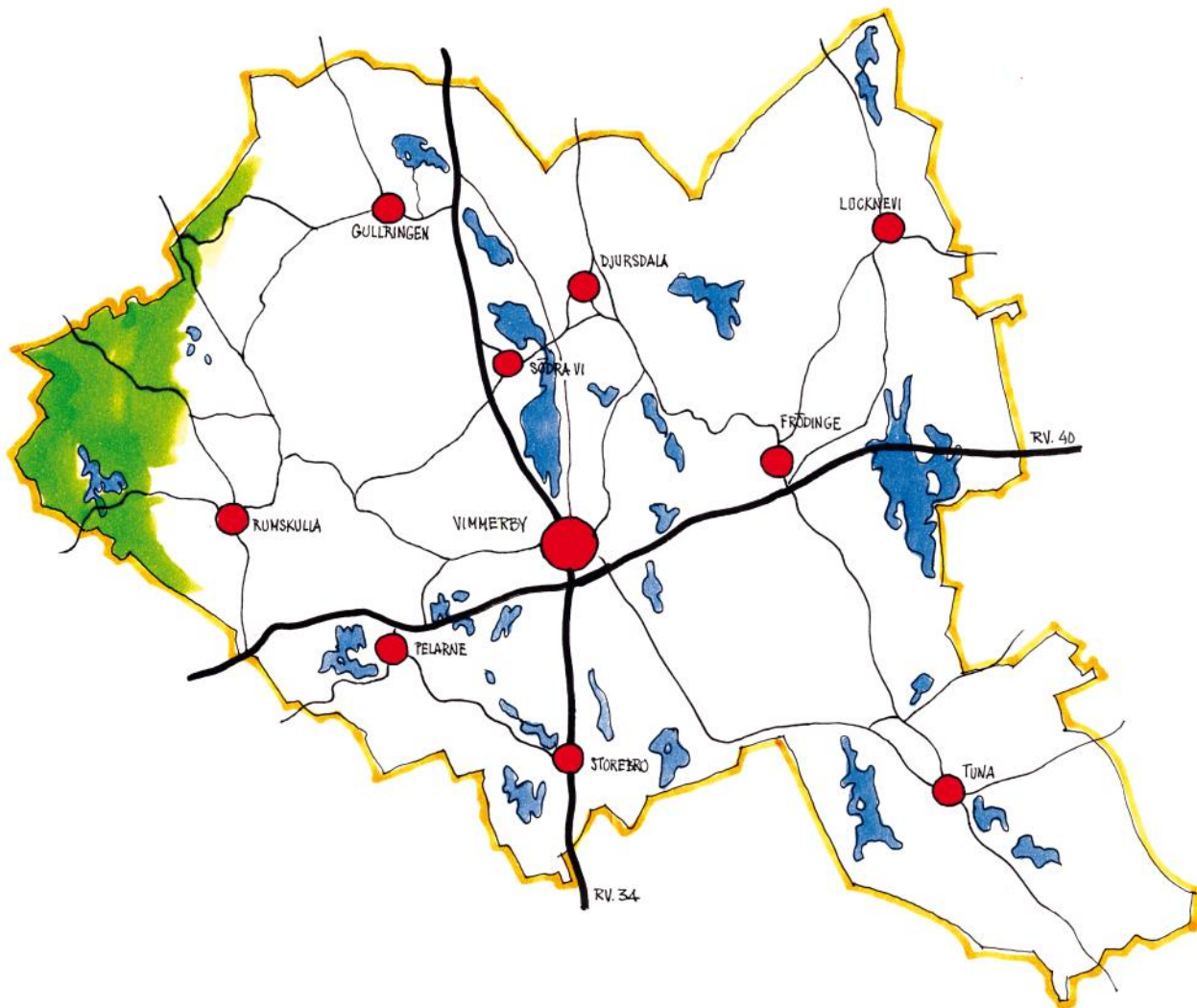


A winter scene in Vimmerby kommun, Sweden. The image shows a large, snow-laden tree in the foreground, a red building in the background, and snow-covered benches in the middle ground. The sky is clear and blue. The text "Årsredovisning Vimmerby kommun 2021" is overlaid on the image.

Årsredovisning Vimmerby kommun 2021



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 snickerboia. 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 omkring en halv miljon besökare.

Vid årsskiftet 2021/2022 bodde det 15 578 personer i Vimmerby kommun, fördelat på 7 950 män och 7 628 kvinnor.

Innehållsförteckning

Inledning

Fakta om Vimmerby	1
Innehållsförteckning	2
Kommunalrådet har ordet	3
Kommundirektören har ordet	4
Politisk organisation	5
Händelser under året	7

Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelseförvaltningen	9
Barn- och utbildningsnämnden	12
Socialnämnden	15
Miljö- och byggnadsnämnden	17
Valnämnden	18
Överförmyndare i samverkan	18
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncern	19

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	23
Den kommunala koncernen	24
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	25
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	29
Händelser av väsentlig betydelse	30
Förväntad utveckling	31
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	32
Vimmerby kommuns ekonomiska ställning	38
Balanskravsresultat	40
Väsentliga personalförhållanden	41

Finansiella rapporter

Resultaträkning	47
Balansräkning	48
Kassaflödesanalys	49
Noter	50

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning	61
Investeringsredovisning	62
Investeringsredovisning, kommentarer	63

Redovisning av mål

Redovisning av mål	64
Symbolfärgernas betydelse	66

Förklaringar

Ord- och begreppsförklaringar	67
-------------------------------	----

Kommunalrådet har ordet

Det är många som ska ha ett tack för engagemang, uthållighet, gott samarbete och ansvarstagande under 2021. Året blev ju ännu ett år som präglades av pandemin och som påverkade många, såväl på individnivå som i förenings- och näringsliv.

Självklart har även vår egen verksamhet påverkats. Jag tror inte att jag behöver förtydliga eller ge exempel på hur vi alla har påverkats och jag vill rikta ett tack till alla som slitit, varit uthålliga, samarbetat för att hitta nya lösningar och tagit ansvar för att vi ska ta oss igenom pandemin.

Glädjande nog, kan vi ur det kommunala perspektivet konstatera att vi, trots en i många verksamheter ansträngd personalsituation, klarat av att upprätthålla våra viktiga funktioner att ge service till medborgarna på ett tillfredställande sätt.

Vad gäller vår ekonomi har vi ett samlat resultat som överstiger det mål vi la inför 2021. En kommun har inte som mål att gå med vinst men bör ha ett överskott som klarar eventuellt tuffare år och för att kunna underhålla och investera framåt.

Vi har definitivt stora investeringsbehov framför oss bland annat i en ny förskola och ett nytt äldreboende. Våra bolag VEMAB och Vimarhem har också ansevära investeringsbehov och vi har under året fått en förstudie klar kring en eventuellt ny högstadieskola i Vimmerby tätort. Det är ju så det ska vara, att vi har en god ekonomisk hushållning i kommunen men också att vi blickar framåt och investerar för framtiden. I hela kommunen.

Glädjande nog är Vimmerby en attraktiv kommun att investera i och vi kan notera att många av våra företag satsar och investerar trots pandemiår. Såväl lokala entreprenörer som externa företag bygger också bostäder av olika slag. Vårt eget bostadsbolag fick klartecken under året för att bygga hyresrättslägenheter i centrala Vimmerby. Den helt dominerande delen av bostadsbygandet har skett i eller strax intill Vimmerby tätort.

Samtidigt finns behov av bostäder även i vår landsbygd dit det finns intresse att flytta men begränsat med boende. Det är ingen ny kunskap men vi har mycket tydligt fångat upp de signalerna igen när vi påbörjade en dialogturné i våra tätorter under året som gick. Den dialogturnén är en viktig del i arbetet med att arbeta fram en ny översiktsplan för hela kommunen. Den planen syftar till att ta ett samlat och hållbart grepp om den framtida samhällsutvecklingen i kommunen. Till den vill vi ha in så mycket tankar och inspel som möjligt och under 2022 kommer vi fortsatt att träffa och ha dialog med fler orter, fler lokal utvecklingsgruppen samt med förenings- och näringsliv där huvudfrågan är vad som

behövs för att utveckla vår kommun på ett bra sätt. Parallellt arbetar vi för att ta fram en ny vision för Vimmerby kommun. Dialog och samverkan har genomförts och målet är att visionen ska vara antagen under 2022.

Vimmerby är en kommun med gott rykte och det är positivt. Men visst kan allt bli bättre och bättre blir vi bara tillsammans. Så som slutord vill jag uppmana alla, såväl anställda i kommunen som till medborgare att ta möjligheten att komma med idéer och inspel som gör vår kommun ännu bättre.



Jacob Käll (C)
Kommunalråd



Kommundirektören har ordet

Pandemin har fortsatt att prägla kommunens arbete även under 2021 och i slutet av året ökade smittspridningen vilket innebar nya rekommendationer för att minska smittspridningen. Trots det har flera utvecklingsarbeten kunnat genomföras, bland annat arbetet med att möjliggöra bostadsbyggande i kommunen.

Pandemin har fortsatt prägla kommunkoncernens arbete under 2021. Kommunens krisledningsgrupp och krisledningsnämnd har varit aktiverade under större delen av året men inaktiverades i slutet på året. Krisledningsarbetet ska utvärderas på olika nivåer framöver men koncernledningen kan redan nu konstatera att arbetet flutit på väl utifrån förutsättningarna. Ledningen har blivit tränad i att fatta beslut under oklara omständigheter och även uthålligheten har tränats. Läget har också visat på vikten av att i möjligaste mån behålla normala strukturer och förstärka med insatser där det behövs i organisationen utifrån behov. Framförallt visar det sig mycket viktigt att stödja första linjens chefer som leder och styr verksamhet och medarbetare som utför kärnuppgifter inom kommunkoncernen. Berörda har på ett föredömligt sätt utfört sina uppgifter. Vi har sett prov på både stor ansvarskänsla och kreativa lösningar på uppkomna problem samt en ökad samverkan över avdelnings/förvaltnings och bolagsgränser som stärkt relationer och ökat förståelsen för olika verksamheters komplexitet utifrån uppdragen.

Den politiska majoriteten har tillsammans med olika tjänstepersoner haft som mål att öka frekvensen av dialog med kommunens medborgare, företag och föreningar. Dessa planer har inte kunnat effektueras i motsvarande omfattning på grund av läget med covid-19. Ett gott exempel på ett fortsatt fruktbart utvecklingsarbete har dock skett inom ramen för "Vimmerby Tillsammans" (Företagarna Vimmerby, Vimmerby handel, Vimmerby Fastighetsklubb, Vimmerby Turistbyrå och Vimmerby kommun) där ett antal aktörer hjälpts åt att ta fram olika strategier för att mildra effekten av pandemin. Av samma anledning har också samverkan skett med ett antal regionala och nationella aktörer som bland annat mynnat ut i ett möte i oktober 2021 - "Ett levande Vimmerby".

Arbetet med att möjliggöra för fler bostäder har fortsatt. Under året har kommunen sålt ett större antal tomter i Nosshult. Dialog med olika aktörer på marknaden pågår kontinuerligt där processen kommit olika långt. Som det ser ut vid årets slut 2021 så kommer flera privata aktörer bygga bostäder under 2022 inklusive kommunens eget bostadsbolag Vimarhem AB.

På industriområdet Krönsmon är en tomt såld och det finns avsiktsförklaringar för ytterligare fyra tomter. Ytterligare en avsiktsförklaring har löpt ut, men diskussionen fortgår om en eventuell förlängning. Utöver det finns pågående muntliga dialoger.

Att hantera kompetensförsörjningen är en av våra viktigare frågor framöver. Kommunkoncernen kommer att

fokusera på den frågan framgent och ska tillsammans med näringslivet hitta former för arbetet.

Att arbetet påbörjats under året med ett nytt kontaktcenter i stadshuset känns mycket bra. Nu börjar det ta en ny fysisk form och det ska bli spännande att se resultatet under nästa år. Jag ser mycket fram emot att kunna utveckla våra arbetsformer med en ökad tillgänglighet och effektivitet för att möta kommunens medborgare på ett mera tidsenligt och framtidsanpassat sätt.

Slutligen vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare, för att fantastiskt fint utfört arbete under 2021, som för väldigt många skett under mycket komplexa och utmanande förhållanden.



Carolina Leijonram
Kommundirektör



Kommunstyrelsen 2021-12-31

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.



Jacob Käll (C)
Ordförande



Marie Nicholson (M)
1:e vice ordförande



Helen Nilsson (S)
2:e vice ordförande



Eva Svensson (C)
Ledamot



Erik Paulsson
Ledamot



Bo Svensson (C)
Ledamot



Ola Gustafsson (KD)
Ledamot



Peter Högberg (S)
Ledamot

ERSÄTTARE

Peter Andrae	(M)
Tomas Peterson	(M)
Marcus Jonmyren	(C)
Eva Berglund	(S)
Sandra Carlsson	(C)
Peter Karlsson	(C)
Torbjörn Sandberg	(KD)
Lis-Astrid Andersson	(S)
Kenneth Björklund	(S)
Peter Fjällgård	(V)
Petra Whidotti	(SD)



Daniel Nestor (S)
Ledamot



Lars Johansson (V)
Ledamot



Emil Larsson (SD)
Ledamot

Kommunfullmäktige 2021-12-31

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Här sitter 49 folkvalda politiker från sex partier som väljs vart fjärde år. Här bestäms de politiska målen för den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige sammanträder ca 10 gånger per år.



Leif Larsson (C)
Ordförande



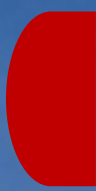
Gudrun Brunegård (KD)
1:e vice ordförande



Lennart Nygren (S)
2:e vice ordförande

MANDATFÖRDELNING 2019-2022

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



Händelser under året

Den 5:e januari påbörjades vaccination mot covid -19 i Vimmerby kommun. Först ut var Irma Gustafson, boende på Vidala i Södra Vi.

Pandemin fortgår och smittotalen är höga. Gymnasiet och vuxenutbildningen har fortsatt distansundervisning och grundskolan har delvis distansundervisning.



I Öppna Jämförelser Företagsklimat sammanställer Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) resultat från servicemätningen Insikt. Vimmerby kommun har ett fortsatt högt nöjd-kund-index (NKI) på 74.

När Aktuell Hållbarhet presenterar sin årliga ranking av Sveriges miljöbästa kommun hamnar Vimmerby på plats 141 av Sveriges 290 kommuner.



Den planerade ombyggnationen av stadshusets entré och reception startar. Arbetet är en del i etableringen av kontaktcenter som blir kommunens nya medborgarservice.

Britt-Marie Ingelsjö som arbetar på vård och omsorgsboende/korttidsenheten på Vimarhaga har blivit utsedd till årets handledare i Kalmar län.



JANUARI

FEBRUARI

MARS

APRIL

MAJ

JUNI

Regionala utvecklingsnämnden i Kalmar län beviljar Litteraturnod Vimmerby 950.000 kr. I april höjs anslaget med ytterligare 250.000 kr.



I samband med Världsbokdagen satsar Vimmerby Bibliotek på en digital litteraturfestival med fyra författarprogram.

Årets nationaldagsfirande sker digitalt genom Vimmerby tillsammans.



För att främja den fysiska aktiviteten och öka möjligheten till spontanrörelse i hela kommunen har flera åtgärder vidtagits. Nu finns det möjlighet till såväl basket som streethockey, asfaltsbandy, skate, trickcykling, kickbike, inlines och mer därtill.



Stadsmuseet Näktergalen öppnar upp igen efter att ha varit stängt pga pandemin och det visas en kombination av utställningar som bland annat "Slöjd med budskap" och "Vimmerbytrakten i närbild".

Under de tre första veckorna på sommarlovet har sex ungdomar i nian och ettan på gymnasiet haft feriepraktiken Unga kommunutvecklare. De har haft tre uppdrag där de ska undersöka hur unga upplever den fysiska tryggheten i kommunen, utvärdera badplatser och andra platser för fysisk aktivitet ur ett tillgänglighets- och jämlikhetsperspektiv och testa på olika besöksmål i kommunen. Syftet med Unga kommunutvecklare var att få ett ungdomsperspektiv på olika frågor och arbeten i kommunen. Unga kommunutvecklare är i sig en del av kommunens arbete med ungdomsinflytande och går i linje med Barnkonventionen.

Vimmerby kommuns Miljö- och byggnadspris 2021 tilldelas Vimmerby Bildemontering. Miljö- och byggnadspriset delas ut till någon eller några som har gjort en insats för en bättre miljö eller berikat byggnadsmiljön i kommunen.



Kalmarsunds Pride arrangerade regnbågsgalan Loud and Queer på Kalmar Teater. Under galan fick Vimmerby ta emot priset årets HBTQI-kommun för sitt aktiva arbete med frågorna.

Ishallen öppnar åter i början på oktober för all-



mänhetens åkning efter ett långt uppehåll. En aktivitet som varit efterlängtat.

JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

OKTOBER

NOVEMBER

DECEMBER

Kungaparet besökte Kalmar län och under mötet med fokus på företagande deltog Vimmerby kommuns utvecklingschef Thomas Svärd



där han fick möjlighet att informera om hur pandemin påverkat Vimmerby kommun och hur stängningen av Astrid Lindgrens Värld slagit hårt mot kommunens näringsliv. Thomas berättade också om Vimmerby Tillsammans och det arbete som gjorts för att mildra effekterna av pandemin.

Kommunstyrelsen tilldelar Storebro IF 2021 års kultur- och fritidspris för sitt engagemang i lokalsamhället och för sina insatser inom både idrott och kultur.



Kalmar läns kulturutvecklare håller utbudsdag på Kulturskolan i Vimmerby. Länets olika kulturutvecklare presenterar sitt utbud av föreställningar, projekt,

workshops och mycket annat för inbjudna kultur- och skolchefer från hela länet. Fokus ligger på utbud för barn och unga, med förhoppning att många projekt inom exempelvis Skapande skola ska kunna genomföras.



Vecka 46 firas den årliga Astridveckan i Vimmerby. I år utgår firandet från ett Pippi-citat: "Det är absolut bäst för små barn att ha det lite ordnat. Allra helst om dom får ordna det själva".

Verksamhetsredovisning



Torget i Vimmerby
Foto: Andreas Horste

Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunstyrelseförvaltningens uppgift handlar till stor del om att stötta processer för att övriga förvaltningar med kärnuppdrag ska bli framgångsrika i sina uppdrag. I kommunstyrelseförvaltningen ingår, förutom avdelningarna administration, hr och ekonomi, även samhällsbyggnad och utvecklingsavdelningen.

Viktiga händelser 2021

Coronapandemin och de restriktioner som den har fört med sig sedan våren 2020 har påverkat hela organisationen, även kommunstyrelseförvaltningen. Fokus har varit att skydda de särskilt utsatta grupperna och upprätthålla samhällsviktiga funktioner. I det arbetet har kommunikation med medborgare, medarbetare och samverkansaktörer varit oerhört viktigt.

Under året firar Sverige 100 år med allmän och lika rösträtt. I maj 2021 skrev Vimmerby kommun under en Deklaration för en stark demokrati och under året har vi genomfört ett antal åtagande för att bidra till en fortsatt stark demokrati i Sverige. Vimmerby var barn- och ungdomsnod för Kalmar län under året och ansvarade för barnkonvention och ungdomsdialog. Vimmerby kommun har under året haft mycket fokus på HBTQI-frågorna och utsågs till årets HBTQI-kommun i Kalmar län.

En ny ekonomichef finns på plats sedan mars 2021. Under året har även utvecklingschefen och kommunikationschefen avslutat sina anställningar där rekryteringar gjorts med lyckade resultat. På båda avdelningarna har tillfälliga organisationer upprättats för att underlätta styrning och ledning av verksamheten som ska utvärderas under 2022. En revision inom området sätter ytterligare ljus på viktiga utvecklingsområden. En del där en satsning skett är att skapa en stabilare struktur kring arbetet med ledning och styrning av kommunens mötesplatser.

Utvecklingsarbetet med att få till ett samlat stabsarbete med samplanering av den verksamhet som bedrivs inom HR, administration och ekonomi har tagit form under året. En del av det som märkts är ett förstärkt arbete utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Vid flera tillfällen under året har kommunstyrelsen tagit del av olika typer av rapportering inom ramen för dess uppsiktsplikt.

Verksamhetsredovisning

Projektet med ett kommundemensamt kontaktcenter har kommit igång på allvar och lokalerna beräknas vara färdigställda under våren 2022. Arbetet är ett led i att utveckla medborgarservicen och ska sammanlänkas med Vimmerby bibliotek där målet är en ökad tillgänglighet och service.

Samhällsbyggnadsavdelningen har fortsatt det utvecklingsarbete som påbörjades under 2020. Arbetet med ny översiktsplan för kommunen har påbörjats och en projektplan har fastställts.

På Räddningstjänsten har ett intensivt arbete pågått för att kunna vara i full drift med Jönköpings ledningscentral från och med årsskiftet 2022. Arbetet är ett led i reformeringen av LSO (lagen om skydd mot olyckor) och driftsätts januari 2022. I slutet av året påbörjades ett arbete för ytterligare ökad samverkan med Västerviks kommun.

Gatukontoret har fortsatt arbetet med att skapa och utveckla möjligheter för bostäder och företagande. Verksamheten har förstärkts med en ny mark- och exploateringsingenjör och även rekryterat en ny gatuchef får den tidigare numera är utvecklingschef i kommunen. På industriområdet Krönsmön har en ny infart färdigställts liksom asfaltering av genomfart på området. Arbetet med att marknadsföra området fortsätter. Förutsättningar för en ny trafikövningsplats har skapats och kvarteret Nybble har färdigställts. Vimmerby kommun och Linköpings stift har kommit överens om ett stort markbyte i norra änden av tätorten vilket skapar förutsättningar inför framtida exploateringar.

Fastighetskontoret har tillsatt en vakant tjänst och förbereder för att tillsätta en ny tjänst som innefattar samordning av kommunens upphandlingar och stötta verksamheten övrig tid. Under pandemin har det varit stora utmaningar både resursmässigt och även med marknadens problematik med utblivna leveranser. Kostenheten och lokalvårdsenheten har haft ökade uppdrag och anpassningar under pandemin. Bemanningsituationen har varit en utmaning för båda enheterna, dels på grund av frånvaro men också på grund av svårighet att rekrytera. Lokalvården har köpt in tjänstetelefoner till samtliga medarbetare vilket är en förbättring för både arbetsmiljö och säkerhet.

Utvecklingsavdelningens arbete har präglats av pandemin då både företag- och föreningsdialog samt fritidsgård ingår i avdelningens arbete.

Allaktivitetshuset Fabriken har haft begränsningar för antal besökare. Trots det har aktiviteter vid lov och ledigheter genomförts enligt plan och under sommaren samordnade Fabriken feriepraktik för drygt 140 ungdomar.

Fritidsenhetens verksamhet har under året arbetat aktivt med att anpassa, begränsa och vägleda föreningarna utifrån rekommendationer och råd kopplat till pandemin. En barnkonsekvensanalys genomfördes angående barn och ungas hälsa utifrån pandemin vilket bland annat resulterade i en kampanj för att lyfta var hjälp och stöd finns att få samt en satsning kring fysisk aktivitet där bland annat basketkorgar, skateramper och aktivitetslådor placerats ut runt om i kommunen. Under hösten uppdaterades ett av kommunens motionsspår med nytt underlag för att göra spåret mer tillgängligt för fler och i slutet av året beslutades det om inköp av nya bryggor till kommunens samtliga nio badplatser. Under flera år har Vimmerby präglats av motorburen problematik. Bilträffar, workshops och andra aktiviteter har arrangerats för att nå de ungdomar som har ett bilintresse.

Näringslivsenheten träffade tillsammans med politiken ett tiotal företag digitalt och ett fåtal fysiskt. Utöver de riktade företagsbesöken genomfördes korta kontakter genom telefon och cityvandring. Vimmerby Tillsammans har fortsatt att kraftsamla under året vilket resulterat i ett flertal planerade aktiviteter, bland annat genomfördes ett digitalt valborgsfirande. Under året har ett tätare samarbete med Hultsfreds kommun påbörjats samt en översyn av kommunens utvecklingsstrategi SLUS.

Tre Tillsammans är ett projekt riktat till besöksnäringen med stöd av Tillväxtverket och Region Kalmar som Vimmerby kommun är projektägare av tillsammans med Hultsfred och Eksjö. Projektet har haft en del svårigheter med aktiviteter då allmänna råd och restriktioner satt en del käppar i hjulen. Dock har en rad olika aktiviteter och insatser genomförts som uppskattas av företagen.

Även kommunens mötesplatser har fått anpassa sin verksamhet i förhållanden till pandemin. Ett av de mindre projekten var att skapa en mötesplats utomhus i form av en odlingsstruktur vilken ritades av en anställd med arkitektbakgrund. Permanenta medel beslutades under året för Mötesplatsernas samordning och utveckling.

Kulturskolan fortsätter att utveckla sin verksamhet och under året har kursutbudet utökats. Ett flertal aktiviteter har genomförts bland annat en barnteaterturné. Dansprofilen har fulla klasser och fortsatt stort söktryck. Ett samarbete med folkhögskolan påbörjades under våren och en ettårig musikallinje startade i augusti. Upprustningen och verksamhetsanpassningar av Kulturskolans lokaler fortskrider.

Verksamhetsredovisning

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Kommunstyrelseförvaltningen gör totalt ett överskott mot budget på 4,3 mnkr.

Varav:

Centrala förvaltningen gör ett överskott på 2,8 mnkr mot budget. Överskottet beror till stor del på utebliven kompetensutveckling, vakanta tjänster, sjukskrivningar, lägre arvoden samt partiell ledighet i samband med tex föräldraledighet och studier. Det har varit högre kostnader mot budget för upphandlingstjänster, användarkonton, konsulter, tillfälligt inhyrd personal och annonsering medans det har varit lägre kostnader för kurser, resor, hotell, biljetter, system och andra köpta tjänster.

Samhällsbyggnadsavdelningen gör totalt ett minus på 0,2 mnkr mot budget. Efter ett strategiskt beslut om att avsluta två äldre investeringsprojekt, Södra Vi förskola och Vidala, blir fastighetskontorets resultat därför minus 13,5 mot budget mnkr. Mark- o exploateringsverksamhetens resultat är ett överskott mot budget på nära 8,2 mnkr pga. reavinster. Fortsatt stor påverkan av pandemin; intäktsstopp, merkostnader och sjuklöneersättningar. Mest påtagligt inom räddningstjänsten där utbildningar och övningar ej kunnat genomföras som vanligt, vilket medfört betydligt lägre kostnader än budgeterat.

Utvecklingsavdelningen gör totalt ett överskott på 1,7 mnkr mot budget. Det består av att Kultur och fritidsadministration gör ett överskott mot budget på +0,6 mnkr. Överskottet utgörs främst av lägre kostnader för övriga främmande tjänster och administrativa tjänster. Övrig fritidsverksamhet gör ett överskott på 0,3 mnkr. Det beror bland annat på att man haft mindre antal aktiviteter på grund av Covid-19, man har även haft ett mindre antal ungdomar i feriearbete under året än budgeterat. De flesta övriga verksamheterna håller budget med mindre avvikelser.

Förväntad utveckling

Förvaltningen kommer att arbeta vidare med effektivisering och framförallt hållbara verksamheter. Ett led i det är att fortsätta arbetet med att digitalisera våra verksamhetsprocesser. Under 2021 lades grunden för att ta fram en ny översiktsplan, ett arbete som kommer att fortsätta och inkludera viktig medborgardialog. Även kommunens nya vision ska implementeras och bli ett övergripande verktyg för samtliga styrdokument. Fokus på Agenda 2030 är fortsatt viktig liksom utvecklingen och implementeringen av kommunens gemensamma kontaktcenter.

Det säkerhetspolitiska läget påverkar oss och i takt med mer digitalt arbete krävs mer kunskap och fokus inom området. Vi ser stora utmaningar i ökade el- och drivmedelspriser samt ökade indexeringstal som kommer att bli en stor utmaning att finansiera. Många verksamheter inom förvaltningen är resurskänsliga och kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning.

Fortsatt prioritering är att öka dialogen med medborgare, föreningar och företag för att tillsammans lyfta frågan om hur vi tillsammans utvecklar Vimmerby kommun. Där är Vimmerby Tillsammans en viktig del och arbetet för att det ska bli en etablerad samverkansplattform fortgår. Näringslivsenheten kommer att genomföra en upphandling av Turistbyråttjänster för kommunen, då pågående upphandling är på sitt sista år. Under året kommer den nya och gemensamma budgetsatsningen för Vimmerby mötesplatser, Lärcenter och AML att starta i syfte att öka samverkan och språkstöd.

Målen 2021

Se redovisning av varje mål på sidan 64.



Kulturskolan fortsätter att utveckla sin verksamhet och under året har kursutbudet utökats. Ett samarbete med folkhögskolan påbörjades under våren och en ettårig musikallinje startade i augusti.

Verksamhetsredovisning



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 2021

- Situationen kring Covid-19 har starkt präglat hela året. Mycket utvecklingsarbete har lagts på is under perioden, då allt fokus har behövt läggas på att förebygga smittspridning, få verksamheten att fungera dagligen och ta fram planer och rutiner kopplat till den pågående pandemin.
- Campus Vimmerby fortsätter att växa, och har skrivit avtal med Linköpings Universitet om att starta program för grundlärare med inriktning fritidshem. Startade aug 2021. Campus har också under året fått tillträde till utökade lokaler för att möjliggöra en fortsatt utveckling.
- Inom grundskolan har vi rekryterat en specialistutbildad skolsköterska för att förstärka den medicinska delen av elevhälsan.
- Den centrala elevhälsan har stärkts via rekrytering av två skolpsykologer, varav den ena tjänsten även utgörs av den nya funktionen elevhälsoschef. Detta kommer att stärka det förebyggande och hälsofrämjande arbetet.
- Samtliga enheter från förskola upp till vuxenutbildningen deltar i ett samverkansprojekt med skolverket, där skolverket finansierar insatser för 4,6 mnkr inom våra verksamheter. Samverkansprojektet rör flerspråkiga och nyanlända barn och elevers lärande.
- Digitaliseringsprojektet tillsammans med skolverket och försöksverksamhet med digitala nationella prov pågår på vuxenutbildningen. Nya ämnesplaner för Vård- och omsorgsprogrammet påverkar även vuxenutbildningen och VO-college.
- Arbetet med förstudien kring eventuell nybyggnation av skola är slutfört, och resulterade i ett inriktningsbeslut i KS där programhandlingar skall framtas för byggnation av en ny 7-9 skola. Dock inget beslut fattat att bygga.
- Planerna för byggnation av den nya förskolan i Nybble har tagit mer konkreta former. Byggstart under 2022.

Verksamhetsredovisning

Grundskolans och grundsärskolans lokaler i Vimmerby tätort är för trånga och till viss del undermåliga och något måste göras åt grundskolans och grundsärskolans lokaler i Vimmerby tätort. Rekryteringsläget inom grundskolan bedöms vara fortsatt svårt under både 2022 och framöver.



Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter överskrider budgeten med 3,5 mnkr. Det motsvarar 0,9 % av nettobudgeten som är 379,2 mnkr 2021. Både intäkter och kostnader är högre än budgeterat. På intäktssidan avser de största avvikelserna statsbidrag som inte budgeteras, högre föräldraavgifter än beräknade och ersättning från försäkringskassan för sjuklöner på grund av pandemin. Ersättning från försäkringskassan har varit 2,3 mnkr under året. På kostnadssidan avser de största avvikelserna personalkostnader, interkommunala ersättningarna och kostnader för särskilt stöd till barn och elever.

Nämnd och förvaltning redovisar ett överskott på 0,5 mnkr. Del av tjänst som har sålts till ekonomiavdelning och personal som har varit delvis föräldralediga bidrar till överskottet.

Förskola och pedagogisk omsorg har en nettobudget 89,6 mnkr och redovisar ett överskott på 3,3 mnkr när intäkter för föräldraavgifter är högre än beräknats. Antalet förskolebarn har minskat något i förhållande till 2020 vilket har resulterat i mindre personalkostnader. Personliga assistenter kostar mer än budget då många barn är i behov av stöd. Ersättning från försäkringskassan var 1,0 mnkr.

Grundskolan tillsammans med förskoleklassverksamheten redovisar ett sammanlagt överskott på 1,4 mnkr. Det är oförändrat elevtal i verksamheten. Antalet elever

med behov av extra stöd är fortfarande hög men olika lösningar har minskat kostnaderna jämfört med tidigare år. Interkommunal ersättning för elever i andra kommuner ger ett underskott på ca 1 mnkr. Det finns flera elever än budgeterat som läser i andra kommuner och många av dem är i behov av särskilt stöd. Ersättning från försäkringskassan var 0,9 mnkr.

Grundsärskolans nettobudget på 7,3 mnkr överskrider med 2,2 mnkr när flera elever placeras i särskolan än vad som budgeterats.

Fritidshemsverksamheten redovisar ett överskott på 0,1 mnkr. Personalkostnaderna är högre än budgeterat men underskottet täcks upp av högre intäkter för föräldraavgifter än beräknats. Särskolans fritidshem redovisar ett underskott på 0,5 mnkr.

Gymnasieskolan redovisar ett sammanlagt underskott på 5,3 mnkr. Interkommunal ersättning för fler elever i andra kommuner samt färre i Vimmerby gymnasium ger ett resultat av IKE på minus 4,1 mnkr även om en förstärkning på 2,6 mnkr gjordes inför budgetåret 2021. Underskottet på gymnasiets verksamhet förklaras av högre personalkostnader än budgeterat samt kostnader för IT system som är ej budgeterat.

Gymnasiesärskolan redovisar ett underskott på 2,2 mnkr då fler elever finns i verksamheten samtidigt som flera elever har extra behov av stöd i form av elevassistenter.

Vuxenutbildningen redovisar ett underskott på 0,5 mnkr. De riktade statsbidrag som tidigare finansierade den verksamheten har nu omvandlats till ett generellt statsbidrag till kommunen. Statsbidraget 'Skolmiljarden' på 1,4 miljoner hjälper till att minska underskottet.

Campus Vimmerby redovisar ett överskott på 1,4 mnkr. Högre intäkter än budgeterat samt ej förbrukad budget till utökade lokaler resulterar i ett överskott för 2021.



Verksamhetsredovisning

Förväntad utveckling

Våren 2022 startade ganska ostadigt, vad gäller pandemin och dess utveckling. Den förväntade utvecklingen gällande pandemin är dock att restriktioner och rekommendationer gradvis kommer att avta under våren.

Förvaltningens, och kommunens, ekonomiska utmaningar är stora framåt. SKR har informerat om sina prognoser för Vimmerby kommun ur ett ekonomiskt perspektiv, och det ser utmanande ut under de kommande 5 åren. Den stora demografiska utmaningen, dvs att antalet invånare som bidrar till skatteintäkterna minskar kraftigt och den andel av invånarna som innebär kostnader för kommunen (barn och äldre) ökar, påverkar kommunen starkt. Barn- och utbildningsnämnden har utifrån detta en stor utmaning framåt. De kostnader som resulterat i nämnden underskott under 2021, kommer att kvarstå under 2022. Det är kostnader för intrakommunala ersättningar, både för gymnasiet och grundskolan. Antalet elever på grundsärskolan och gymnasiesärskolan är ovanligt högt, och detta kommer

inte att förändras under 2022. Det i kombination med att nya verksamheter skall införas (barnomsorg på obekvämt arbetstid samt familjecentralen) gör att behovet av förstärkt budgetram för 2023 är stort.

Målen 2021

Andelen elever behöriga till yrkesprogram var den högsta på minst tio år 2021. Båda 7-9-skolorna har högre resultat än vad som kan förväntas utifrån elevernas grundförutsättningar. Det finns en tydlig koppling mellan elevernas resultat och andelen ogiltig frånvaro. Inför vårens enkätutskick har påståendena till medarbetare, vårdnadshavare och elever omarbetats. Det gör att jämförelser med tidigare år inte blir helt rättvisande. Precis som tidigare år blir resultatet högt när eleverna svarar på frågan om trygghet. Skolorna har ett välfungerande likabehandlingsarbete.

Se redovisning av målen på sidan 65.



Verksamhetsredovisning



Socialnämnden

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

Viktiga händelser 2021

Den enskilt största händelsen även under 2021 är den pågående pandemin. Socialförvaltningen har legat i krisledning större delen av året, undantaget är en del av hösten. Pandemin har inneburit en stor påverkan på bemanningssituationen i alla verksamheter med högre frånvaro vilket leder till större behov av ersättare samt även inbeordningar och övertid. Det påverkar också brukare och patienter i och med att verksamheter har behövt förändras och anpassas. Socialförvaltningen samverkar med regionen och följer riktlinjer ex för skyddsutrustning.

Förberedelser för byggande av nytt vård- och omsorgsboende på Nybble har påbörjats under hösten. Det nya boendet beräknas vara klart i början av 2024.

Under året har den statliga satsningen med Äldreomsorgslyftet genomförts genom en utbildning med ett års heltidsstudier. Det har också under året startat upp ytterligare en utbildning i vård och omsorg där också språkstöd ingår samt att studier och arbete sker parallellt.

Individ- och familjeomsorgen har genomgått en organisationsförändring med syfte att ha en mer ändamålsenlig organisation. Processorientering är ett värdeskapande arbete som kommit igång och där individ- och familjeomsorgen är först ut.

Byte av verksamhetssystem påbörjades 2020 och har fortsatt under 2021 för verksamhetsområdena Stöd och omsorg LSS samt Vård- och omsorgsboende.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Bokslutet visar ett underskott på 7 817 tkr jämfört med budget. Inom alla verksamhetsområden finns det olika statsbidrag som har förbättrat utfallet. Generellt för verksamheter inom vård och omsorg är det fortsatt höga kostnader på grund av pandemin för korttidsfrånvaro, övertid samt förbrukningsmaterial exempelvis skyddsutrustning. Förvaltningsövergripande redovisas ett överskott på 3 452 tkr och det beror på statsbidrag varav den största delen är ersättning för covid-19 för december 2020.

Verksamhetsredovisning

Inom individ- och familjeomsorgen finns ett underskott på 3 833 tkr. Placeringar av barn ger ett underskott på 10 736 tkr och är den stora orsaken till underskottet. Kostnaderna för beroendevård samt ekonomiskt bistånd är låga och ger överskott med 1 887 tkr respektive 1 379 tkr.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott på 6 343 tkr vilket är ungefär samma nivå som året innan. Hemtjänsten står för den större delen av underskottet med 4 144 tkr. Orsaken är ökade hemtjänsttimmar under året men också att det redan vid ingången av 2021 inte fanns balans i budgeten jämfört med antalet hemtjänsttimmar i verksamheten. Under 2021 har hemtjänsttimmar ökat från 145 073 timmar till 147 621 timmar. Vård- och omsorgsboende har ett underskott på 2 199 tkr och den största delen är en extern placering som inte finns i budget.

Inom verksamhetsområde Stöd och omsorg LSS finns ett underskott på 442 tkr vilket är en klar förbättring jämfört med året innan. Här finns också en externplacering för ca 2,1 mnkr som inte finns i budget samt ytterligare extern placering i slutet av året.

Hälso- och sjukvården har ett underskott på 650 tkr. Största orsakerna här är kostnader för tekniska hjälpmedel med underskott på 1 261 tkr samt inkontinenshjälpmedel och sjukvårdsmaterial med ett underskott på 962 tkr. Kostnader för bemanning är däremot lägre än budget.

Förväntad utveckling

De största utmaningarna kan sammanfattas i två punkter:

- Möta ökande behov med begränsade resurser
- Kompetensförsörjningen

Äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården kommer att fortsätta att öka i och med den demografiska ökningen med fler äldre och fler multistjuka äldre som vårdas i hemmet. Reformen "Nära vård" som innebär att fler kommer att vårdas i hemmet istället för på sjukhus gör att ökningen är större än enbart utifrån demografi.

Det är fortfarande en pandemi och det är svårt att förutse vad det innebär framåt. Men det finns en påtaglig risk att det kommer att fortsätta innebära en högre korttidsfrånvaro samt högre kostnader för förbrukningsmaterial än före pandemin. Det är också troligt att det blir en påverkan på människors psykiska hälsa samt kanske också möjligheter att försörja sig.

Ett viktigt område att uppmärksamma är barn och ungas hälsa. Vimmerby har en hög inströmning av orosanmälningar och förhållandevis många barn placerade. Det behöver göras insatser på olika sätt för att förhindra att barn far illa och hamnar i det yttersta skyddsnetet som socialtjänsten är. Familjecentral är under uppbyggnad och planeras starta i början av 2023.

Utbyte av verksamhetssystemet fortsätter 2022 och utgör en viktig grund för att gå vidare med olika former av välfärdsteknik samt medborgartjänster. Infrastrukturen måste också förbättras för att det ska vara möjligt att utveckla digitala arbetssätt och införa ny digital teknik.

Kompetensförsörjningen behöver en tydlig strategi och plan då det är ett område som är avgörande för att verksamheten kan bedrivas samt att det också påverkar kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi.

Målen 2021

Underskottet mot budget är något större än tidigare prognoser under året. Bemanningssläget har på grund av pandemin förvärrats under slutet av året vilket påverkar. Det har också tillkommit ytterligare ärenden med personlig assistans och placeringar som inte var kända tidigare. Den största enskilda posten är placeringar av barn där det i första hand behöver ske en budgettäckning för de långvariga uppväxtplaceringar som finns men även för jourhem samt ett visst mått av mer tillfälliga placeringar. Budgetavvikelsen motsvarar totalt 1,9%.

På grund av pandemin har de nationella brukarundersökningarna inte genomförts som tidigare så där finns inget samlat resultat. Det är enbart för vissa delar inom individ- och familjeomsorgen som det har genomförts. Kompetensnivån för medarbetare har sjunkit och det är nu 74 % av tillsvidareanställd personal som har adekvat kompetens (utbildning). Det är inom äldreomsorg som nivån är lägst med 62 % och det har varit en sjunkande trend i flera år i takt med fler äldre som behöver hjälp och det samtidigt finns färre med utbildning som kan arbeta. Även inom stöd och omsorg LSS har kompetensnivån sjunkit och är nu 77 %.

Det är 61 beslut som, helt eller delvis, inte har verkställts inom tre månader. Av dessa är det 38 beslut där pandemin är orsaken till att det inte kunnat verkställas eller har pausats en tid. I övrigt är det till största delen lägenhet inom vård- och omsorgsboende som inte kunnat verkställas inom tre månader.

Se redovisning av varje mål på sidan 64.

Verksamhetsredovisning

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, livsmedelslagen och lagen om tobak och liknande produkter. Ansvarsområdet omfattar även kommunens fysiska planering, kart- och mättekniska verksamhet samt service i fastighetsbildningsärenden. Den gemensamma nämnden har också uppdraget att samordna kommunernas hållbarhetsarbete.

Viktiga händelser 2021

- Ny förvaltningschef tillträdde 1 oktober.
- Implementering av digital ärendehantering från och med 1 maj.
- Företag, organisationer och privatpersoner är nöjda med servicen och ger förvaltningen fortsatt höga betyg i Insiktmätningen för information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet.
- Agenda 2030, implementerad i verksamhetsplanen 2021.
- Arbete med ny översiktsplan i Vimmerby kommun.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Nettokostnaden för verksamheten i kommunerna 2021 (inklusive nämnd):

Vimmerby	8 874 tkr
Hultsfred	8 344 tkr

Förklaringen till skillnaden i nettokostnaden är att Vimmerby har fler invånare (15 566 respektive 14 042 vid beräkningstillfället) vilket också medför ett något större resursbehov.

Resultat mot budget Vimmerby: +322 tkr inklusive nämnd -7 tkr

Antal årsarbetare 2021: 32,37 jämfört med budget 33,5

Verksamheten har haft lägre kostnader 2021 för lön, personalomkostnader och övriga personalkostnader. Vakanser inom bygglov har under senare delen av året kompenseras genom förstärkning av konsult. Även 2021 har inneburit fortsatt stark begränsning av konferenser och utbildningar med anledning av pandemiläget i samhället.

Intäkterna för verksamheten ligger nära budget. De har stärkts med bidrag från staten på drygt 200 tkr för trängseltillsyn under 2021.

Förväntad utveckling

- Fortsatt arbete med digitalisering;
 - Utveckling av nya e-tjänster och byte av e-tjänsteplattform.
 - Digital arkivering
 - Digitalisering av fysiska arkiv.
- Arbeta mer proaktivt mot företag och invånare för att underlätta att göra rätt.
- Förändrade debiteringssätt av taxor för att för enkla och öka förståelsen samt att efterleva kommande lagstiftning.

Målen 2021

Verksamheten bedrivs inom budget och det ekonomiska målet uppnås. Förvaltningen jobbar aktivt för att ge en god service vilket syns i resultaten i servicemätningen Insikt. Till 2021 infördes två nya folkhälsomål. Samtliga planerade livsmedelskontroller har genomförts under året för att säkerställa att våra invånare konsumerar säkra livsmedel. Det var tre av tio verksamheter som vid provköp av tobak inte begärde legitimation på ungdom som fyllt 18 år. Kontroller inom området ska bidra till att det ökar och att invånare har ett lågt bruk av tobak.

Årets medarbetarenkät visar överlag goda resultat. Betygen för ledarskap minskar något och har säkert präglats dels av Coronasituationen med mycket hemarbete och ledarskap på distans, dels den osäkerhet och de frågetecken som funnits i samband med byte av förvaltningschef. Personalhälsan är god och sjukfrånvaron på förvaltningen har legat under 2% de senaste tre åren.

Detaljplaner testas numera med hjälp av ESTER (EkoSystemTjänstEffektRäkning) som är ett verktyg framtaget av Boverket. Målet som helhet nås inte men variationen är stor mellan planerna beroende på vilken typ av mark som detaljplanerats. Resultatkraven för att klättra i Aktuell Hållbarhets ranking av Sveriges miljöbästa kommuner har blivit tuffare och målet nås inte. Det krävs att kommunerna jobbar systematiskt och dokumenterat med hållbarhetsfrågorna som spänner över hela kommunernas verksamheter.

Se redovisning av varje mål på sidan 66.

Verksamhetsredovisning

Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd med ansvar för att planera och genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommun samt val till 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.

Förväntad utveckling

Valnämndens och valkansliet kommer att ha fullt upp under 2022 i och med det allmänna valet i september.

Viktiga händelser 2021

Under hösten har arbetet påbörjats inför det allmänna valet 2022. Resterande del av året har det inte varit någon särskild verksamhet.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Då det inte har varit någon större verksamhet under året har det heller inte varit några särskilda kostnader. Det är ett överskott på 55 tkr mot budgeten.



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 2021

Under året har ett nytt e-ärendesystem "Wärna Go" börjat användas. Det ger bättre överblick och struktur i handläggningen av ärenden.

Under året har också avtalen mellan de fyra samverkande kommunerna förnyats.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Det ekonomiska utfallet är 0,2 mnkr bättre än budget. Orsaken är att verksamheten begränsats med digitala möten mm, samt att kostnaden för granskning av årsräkningar inte behövt använda den budgetmarginal som avsatts.

Förväntad utveckling

Ny lagstiftning med högre krav på kontroll och granskning ökar behov av personella resurser. Det är också i ökande grad svårt att hitta ställföreträdare/godemän. En utredning om att etablera en förvaltarenheter kommer att genomföras.

Att ytterligare utveckla ärendehanteringssystemet för att årsredovisningar, mm, ska kunna registreras direkt in i systemet kommer att ske

Målen 2021

Se redovisning av varje mål på sidan 65.

Verksamhetsredovisning

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 resultatutjämning
- 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 2021 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande:

Koncernbidrag till moderbolaget

Vimmerby Energi & Miljö AB	5 000
Vimarhem AB	31

Koncernbidrag från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	1 700
----------------------	-------

Aktieägartillskott från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	975
----------------------	-----

Koncernbidrag från Vimarhem följer reglerna för utdelning ur allmännyttiga bostadsföretag.

Bolagets fastigheter

I bolaget finns en obebyggd tomt.

Viktiga händelser

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. Dialogen och utvecklingsarbetet kring styrning och ledning av och inom Vimmerby kommuns bolagskoncern har fortsatt under åren därefter. Dialogen har fördjupats under 2021. Vi har haft gemensamma utmaningar att hantera framför allt frågor kopplade till den pågående pandemin. En viktig fråga där samverkan och dialog varit nödvändig har handlat om aktuell VD-rekrytering där en vakans uppstått under året för ett av bolagen.

Särskilda ägardirektiv har uppdaterats under 2021 för Vimmerby Energi & Miljö med dotterbolag samt Vimmerby Fibernät.

Riktlinjer och generella ägardirektiv har uppdaterats under 2021 för Vimmerby kommuns bolag.

Verksamhetsredovisning

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 framför allt 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 99,71% på Kraftvärmeverket Tallholmen. Produktionen av både värme och el har ökat betydligt jämfört med 2020 och resulterat i en högre förbrukning av biobränsle från närområdet. Kunderna har återgått till mer normal verksamhet med en förbrukning likvärdig den före pandemin.

Nya fria utsläppsrätter har tilldelats värmeproduktionen. Dessa kommer att kunna säljas eftersom bolaget endast använder extremt små mängder fossil olja vid start av kraftvärmeverket.

En ny prismodell för värme togs fram under året och gäller 2022. Det innebär att bolaget har samma prismodell för kunder anslutna till det centrala fjärrvärmenätet som för dem som är anslutna till närvärmeanläggningarna. Modellen är tänkt att utjämna bolagets intäktskänslighet mellan varma och kalla säsonger.

Första etappen på sluttäckningen av den gamla depoin blev färdig 2020. Nu måste befintlig återvinningscentral flyttas innan återstående etapper kan sluttäckas. Etablering om ny återvinningscentral kommer att bli strax söder om befintlig placering. Samrådsprocessen inför miljöprövningen påbörjades under 2021

Under året har utbytet av mätare för värme- och vatten fortsatt. Det blir ett tekniskifte på framför allt vattenmätarprocessen då de nya vattenmätarna fjärravläses och kan detektera vattenläckor.

Samverkansprojektet BRIS (Bästa Reningsverket i Sverige) tillsammans med Arla och Åbro för att hantera ombyggnaden av förbehandlingsanläggningen vid reningsverket i Vimmerby har fortsatt under året. Provdriften startades 2022-01-03.

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB bedriver handel med förnybar energi. Levererad volym har under året legat på samma nivå som före pandemin. Under årets månader har spotpriset på el legat på extremt höga nivåer. Ett ökat intresse från mikroproducenter av vår inköplösning för solenergi har resulterat i att vi har fått sänka vår ersättning till dessa.

Dotterbolaget Vimmerby Energi Nät AB har under året fortsatt arbetet med att byta ut elmätarna. Orsaken är ändrade lagkrav fr o m 2025. Under året har bolaget inverterat och grävt ner högspänningskabel vilket gjort att det inte längre finns någon högspänningsöverföring över mark.

Framtiden

Bolaget kommer att jobba vidare med sin optimering av driften på kraftvärmeverket Tallholmen för att nå bästa effektivitet och tillgänglighet samt fortsätta övervakningen av ångpannans status för att säkerställa en lång livslängd för denna.

Bolaget jobbar aktivt vidare med att långsiktigt stärka dricksvattentillgången.

Verksamheten kan komma att påverkas av energibesparande åtgärder hos industrier och övriga kunder.

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

På grund av de extremt höga och fluktuerande spotpriserna på el finns risk för att kunder inte kan betala, men också att de vill minska sin elförbrukning.



Foto: Marika Andersson

Verksamhetsredovisning

Avser koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB:

Nyckeltal	2021	2020
Nettoomsättning	280 307	225 315
Resultat efter finansiella poster	11 569	-4 307
Balansomslutning	1 022 195	968 070
Soliditet %	15	16

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv fastställt ekonomiska mål:

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

Bolaget har inte klarat avkastningsmålet och inte heller målet för soliditet.

Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaltade vid årets slut 1 332 bostadslägenheter, 85 lokaler, 445 garage och carports samt 149 avgiftsbelagda bilplatser. Bostädernas genomsnittshyra var 994 kr/kvm per 2021-12-31. Sammanlagda ytan, förutom garage, var vid samma tillfälle 95 245 kvm. Verkligt värde på bolagets fastigheter uppgår till 830 410 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:

- Storebro, kulvert hetvatten etapp 1
- Prästgårdsgatan, Vimmerby, putsning fasad samt fönsterbyten
- Bullerbygatan, Vimmerby, fönsterbyte/plåtinklädnad
- Norra Storgatan, Södra Vi, fönsterbyte
- Norra Storgatan, Södra Vi, takbyte
- Kvillgränd, Storebro, takbyte
- Torgundan, Storebro, fönsterbyte

Framtiden

Under 2022 kommer sannolikt antalet outhyrda lägenheter att öka, främst i ytterområdena. Dessutom lämnade Migrationsverket 23 lägenheter i Storebro under 2021.

Vimarhem kommer under 2022 att fortsätta arbeta med prioriterade handlingsplaner och åtgärder för att uppnå målsättningar i verksamhetens styrdokument. Fortsatt digital utveckling med utvecklat systemstöd för olika delar i vår process är fokusområden.

Bolaget planerar under året produktionsstart av drygt 30 lägenheter på kvarter Uven. Under 2022 kommer Vimarhem fortsätta att inventera status och skick av befintliga byggnader, som ska ligga till grund för en fastighetsutvecklingsplan och för framtida större renoveringar och nyproduktioner.

Under 2022 kommer arbetet med att underhålla och standardförbättra de äldre fastigheterna att fortsätta. Många av åtgärderna har en energibesparande effekt. Majoriteten av de äldre fastigheterna har en bra direktavkastning och attraktiva lägen, dessa fastigheter är viktiga för Vimarhems framtida ekonomi.

Vimarhem ser en utmaning framåt i att inventera underhållsbehov och att med hjälp av resultatet av densamma planera underhållet både på kort och lång sikt. Denna inventering är även för att bibehålla attraktiviteten i våra bostäder och för att behålla den låga vakansgraden.

Under 2022 beräknar Vimarhem att investera drygt 50 miljoner i nyproduktion, standardförbättringar samt övriga aktiverbara kostnader.

Vimarhem har tecknat avtal med Vimmerby Fiber angående fibrering av ytterområdena och nu ser vi över möjligheterna till en utvecklad och modernare fibrering även till våra bostäder i tätorten.

Regeringen tog 2018 ett beslut om en ny källsortering, vilket medför att Vimarhem kommer att bygga om och bygga till nya soprum under 2022.

Multiarenan i Storebro centrum stod klar under 2020. Detta är ett utemiljöprojekt som kan skapa en bra integrationsfrämjande faktor för de boende i området. Vi hoppas kunna genomföra en försenad invigning av anläggningen under sommarhalvåret.

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

Nyckeltal	2021	2020
Nettoomsättning	106 397	106 479
Resultat efter finansiella poster	8 088	8 564
Balansomslutning	379 479	366 042
Soliditet %	14	13

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv fastställt ekonomiska mål:

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

Bolaget har klarat avkastningsmålet (3%).

Vimmerby Fibernät AB

2019 överlät kommunen fibernätet till Vimmerby Fibernät AB.

Bolaget bedriver uthyrning av s k "svartfiber" till framförallt kommunens IT-nätverk samt levererar bredbandsanslutningar till privathushåll.

Under året har nätet ytterligare förtätats då bolaget har byggt och levererat fiberanslutningar till privatkunder i Tuna och i de nya villaområdena i Nosshult och Tobo. Vidare har vi nyetablerat kunder i de områden på lands-

bygden där "kopparnätet" kopplats ned. Det så kallade Sevedeprojektet startade i augusti och ca 200 fast boende kunder och flertalet fritidshus får nu chansen att ansluta sig i nordvästra kommundelen.

Framtiden

Fortsatt fokus på förvaltning av nätet samt förtätning och nyanslutning. Bolaget bevakar teknikutveckling inom området. Aktivt bidragsökande för att ytterligare möjliggöra fiberanslutning på landsbygden ska ske.

Nyckeltal	2021	2020
Nettoomsättning	3 492	2 981
Resultat efter finansiella poster	-2 672	-5 227
Balansomslutning	63 099	50 339
Soliditet %	2	2

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv 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.



Vimarhems fastighet Lönnen

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Här får du en snabb överblick över Vimmerby kommunkoncern och kommunens utveckling de senaste fem åren.

Vimmerby kommunkoncern	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat, mnkr	78,9	31,6	15,9	43,7	25,9
Eget kapital, mnkr	885,1	806,1	774,5	758,8	715,1
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	19,6	17,5	17,3	17,1	15,6
Nettoinvesteringar, mnkr	177,5	239,8	163,9	86,7	79,1
Långfristig låneskuld	1 513,0	1 458,6	1 336,0	1 303,4	1 330,6
Antal årsarbetare totalt	1 417	1 393	1 366	1 340	1 320

Vimmerby kommun	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 31/12	15 578	15 672	15 647	15 764	15 728
Kommunal utdebitering per 100 kr	22,36	22,36	22,36	22,36	22,36
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 045,2	-993,0	-980,6	-920,0	-911,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1 062,9	1 011,3	965,8	933,9	902,6
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	98,3	98,2	101,5	98,5	101,0
Årets resultat, mnkr	63,8	29,0	22,3	27,5	8,0
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar, mnkr	54,3	78,9	76,4	39,2	25,0
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	200,0	77,2	55,6	173,2	265,6
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	314,0	321,0	326,8	334,5	338,1
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	31,8	29,0	28,3	26,9	24,9
Långfristig låneskuld	508,7	508,7	458,7	458,7	508,7
Antal årsarbetare, totalt	1 322	1 298	1 273	1 252	1 233
Antal elever förskoleklass-grundskola F-9	1 720	1 740	1 742	1 785	1 712
Antal hemtjänsttimmar	147 621	145 073	131 488	117 640	115 095

Kommunkoncernens resultat (+78,9 mnkr) är bättre än på många år.

Kommunen har ett betydligt högre överskott än tidigare år (+63,8 mnkr).

Fiberverksamheten lades 2018 över från kommunen till Vimmerby Fibernät AB. I och med bolagiseringen värderas fr o m 2019 anläggningstillgången årligen vilket innebär nedskrivningar.

År 2021 gör både Vimmerby Energi & Miljö-koncernen och Vimarhem ett bra överskott vilket resulterar i VKF-koncernens resultat på +11,7 mnkr.

När det gäller antal elever inom förskoleklass till grundskola så ökade det kraftigt från 2016-2018 för att sen bli färre 2019-2021. De senaste fem åren har antalet elever ökat med 8 st.

Antal hemtjänsttimmar stiger för varje år då våra äldre medborgare blir fler. De senaste året har antal hemtjänsttimmar ökat med 2.548 timmar och de senaste fem åren har det ökat med 32.526 timmar.

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

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

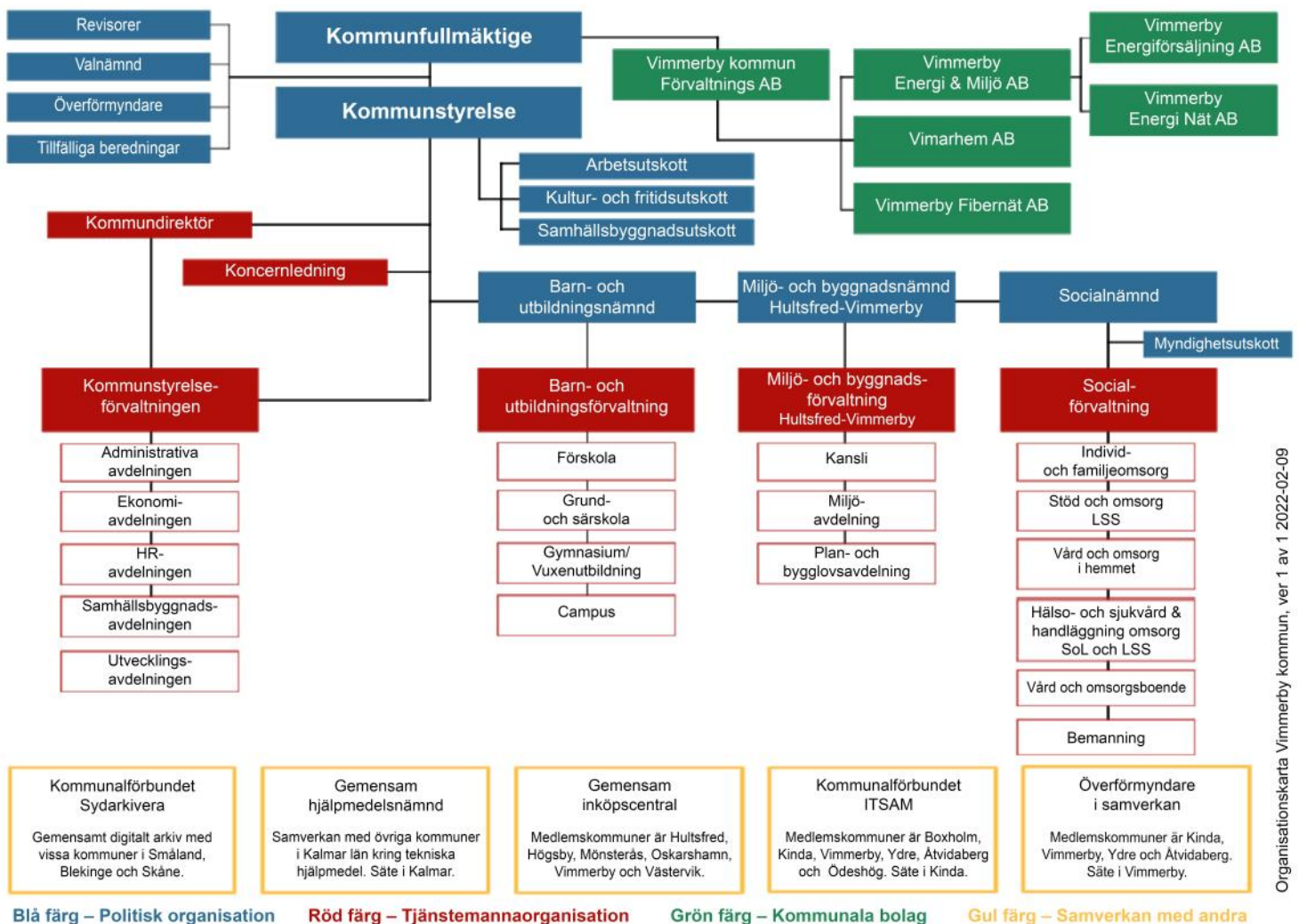
Under mandatperioden 2019-2022 styrs kommunen av en politisk koalition bestående av Centerpartiet (C), Moderaterna (M) och Kristdemokraterna (KD). Största oppositionsparti är Socialdemokraterna (S) som innehar oppositionsrådsrollen.

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. Moderbolaget är Vimmerby kommun Förvaltnings AB som i sin tur har tre dotterbolag och två dotterdotterbolag. Vimmerby kommun Förvaltnings AB ägs till 100% av Vimmerby kommun.

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



Förvaltningsberättelse

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentlig påverkan på kommunen och koncernens verksamhet

Samhällsekonomin utveckling

Den samhällsekonomiska tillväxten har stor inverkan på skatteunderlagets utveckling. För kommunernas del är det i huvudsak ökad sysselsättning och ökade löner som tillsammans med en ökad befolkningsmängd ger ett positivt nettotillskott i ekonomin.

Inför 2021 trodde de flesta marknadsbedömare att för 2021 i spåren av det turbulenta pandemiåret 2020 skulle konjunkturen vända långsamt uppåt i takt med att corona-pandemin förhoppningsvis ebbade ut. Till skillnad mot vad de flesta trodde så gick istället den svenska ekonomin på högvarv och inte minst med hjälp av statliga stödåtgärder och OMX Stockholm slutade med en uppgång på nästan 40 %.

Tillväxten i Sverige ökade kraftigt under 2021 och även för 2022 prognosticeras tillväxten bli fortsatt stark även om det blir svårt att nå 2021 års nivåer. Ovanligt många kommuner ser ut att visa ett riktigt starka ekonomiska resultat för 2021. Till stor del beror det på extra statliga pandemistöd men även med hjälp av ett urstarkt börsår vilket har en stor positiv påverkan på kommunernas avsättningar och placeringar för att täcka framtida pensionsåtaganden.

Statens transfereringar

En viktig faktor för kommunerna är att staten har god ordning på sina finanser. Då minskar risken för plötsliga statliga indragningar. Under 2021 har staten genom ett gott statsfinansiellt läge med en relativt sett låg statsskuld fortsatt kunnat ge stora extra statsbidrag till kommunsektorn för att lindra effekterna av Corona-pandemin.

Skattesats

Den genomsnittliga skattesatsen i riket var 21,68 kronor och i Kalmar län 21,97 kronor 2021. Vimmerby Kommuns skattesats 22,36 kronor var därmed 68 öre högre än riksgenomsnittet och 39 öre högre än läns-genomsnittet.

Befolknings- och sysselsättningsutveckling

Förutom att befolkningsutvecklingen påverkar behov och efterfrågan på kommunens tjänster, har den betydelse för kommunens intäkter genom skatter och bidrag från systemet för kommunal-ekonomisk utjämnings. I Vimmerby har befolkningen minskat med 94 personer från föregående år och uppgick vid utgången av 2021 till 15 578 invånare.

Sysselsättningsutvecklingen har varit starkare under året och årsmedelvärdet för arbetslösa i åldern 18-64 år uppgick i Vimmerby kommun till 5,2 % vilket är 1,2 procentenheter lägre än 2020. Även i länet och i riket har årsmedelvärdet för arbetslösheten 18-64 år minskat under året. Årsmedelvärdet för arbetslösheten i Vimmerby ligger dock lägre både i länet (6,3 %) och i riket (6,3 %) vilket är positivt. Sysselsättningsutvecklingen förväntas bli svag något år framåt.

Vimmerby kommuns ekonomi

Vimmerbys kommun ekonomi har i grunden hyggliga ekonomiska förutsättningar med en god soliditet, medel avsatta till pensioner och ett positivt finansnetto. Verksamhetens nettokostnader synes dock ligga på en hög nivå. De ökade investeringsbehoven innebär också en kraftigt höjd investeringsvolym under de kommande åren. Denna investeringsvolym kan endast delvis finansieras med egna medel vilket innebär ökad nyupplåning, ökade räntekostnader och ökade avskrivningar. Kommunkoncernen har dessutom sammantaget en hög låneskuld per invånare.

Kommunens ekonomiska utveckling är för närvarande balanserad. År 2020 redovisade kommunen ett positivt resultat på 29,0 mnkr. Bokslutet för år 2021 innebär ett överskott med 63,8 mnkr. I höstas prognostiserades resultatet till 38,9 mnkr då börsutvecklingen såg ut att bli sämre än tidigare under året men den svenska börsen fortsatte i positiv riktning även under återstående delen av 2021. Det genomsnittliga resultatet under de senaste fem åren var drygt 30 mnkr vilket får anses som tillfredsställande. Budgeten för 2021 var satt till 10 mnkr vilket innebar ett överskottsmål på 1 % och årets resultat är därför väldigt positivt då utfallet överstiger budgeten rejält. För 2022 är budgeten satt till 20

Förvaltningsberättelse

mnkr vilket motsvarar ett överskottsmål på 2 % och budget för planåren 2023-2024 ökar med 1 mnkr för respektive år.

För att uppnå en god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar finansiering av välfärden krävs en fortsatt stark resultatutveckling de kommande åren. Kommunen har därför en ambition att gradvis höja resultatnivån och samtidigt i möjligaste mån banta ned investeringsvolymerna och minska upptagande av nya lån. Verksamhetens nettokostnadsutveckling bör också ses över.

Verksamhetsrisker

I kommunens reglemente för intern kontroll regleras hur nämnder och förvaltningar arbetar med risker i verksamheten. Förvaltningarna tar fram en bruttolista med förslag på risker som kan finnas i organisationen. Riskerna bedöms ur ett sannolikhets- och konsekvensperspektiv. De risker som har hög sannolikhet och allvarliga konsekvenser prioriteras till nämndens punkter på den årliga interna kontrollplanen. Vid årets slut rapporteras hur arbetet fortlöpt och utfallit. Avvikelse bedöms och vid behov föreslås förändrade rutiner. Sammanfattningsvis har kommunen ett fungerande kontinuerligt arbete med att kartlägga, identifiera och vid behov åtgärda risker av olika slag i verksamheten.

På längre sikt är det överskuggande problemet den förskjutning som sker i befolkningsstrukturen mot en ökad andel äldre. Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden.

Riskerna med ovanstående demografiska utmaning är

dels att kostnaderna för äldreomsorg ökar snabbare än skatteintäkterna och dels att delar av den arbetskraft kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå.

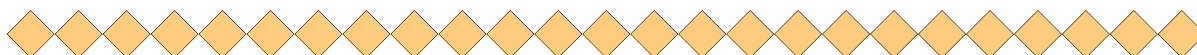
Finansiella risker

I kommunens finanspolicy regleras hur finansiella risker som finansieringsrisk, ränterisk, likviditetsrisk och motpartsrisk ska hanteras. Målsättningar är satta om god spridning av kapitalbindning och räntebindning, god likviditetsreserv samt god spridning av motparter. Detta återrapporteras i samband med årsredovisningen i en separat finansrapport. Sammanfattningsvis har målsättningarna om hantering av dessa risker uppfyllts.

Framtidsutsikter

Kommunsektorn har nu, efter ett par år med extra stora statsbidrag på grund av corona-pandemin, bra ekonomiska förutsättningar för de närmast kommande åren då skatteunderlaget förväntas växa i mer normal takt än tidigare. Det finns dock stora utmaningar med en just nu skenande inflation och stora investeringsbehov inom kommunsektorn samtidigt som befolkningens mängden minskar i många kommuner.

Samtidigt ställer Vimmerby kommuns ambition om en bättre resultatutveckling, högre självfinansiering av investeringar och lägre nyupplåning samt höga verksamhetskostnader ökade krav på att få ut mer och bättre verksamhet av befintliga resurser. Detta innebär att kommunen måste arbeta med effektiviseringsåtgärder, tuffa prioriteringar, verksamhetsanpassningar och produktivitetsförbättringar (högsta möjliga kvalitet till lägsta möjliga kostnad). Vi måste således framöver hushålla med våra resurser och samtidigt sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje använd krona.



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. I tabellen till höger visas den känslighet i mnkr som finns vid förändringar i några av dessa faktorer.

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

Förvaltningsberättelse

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 och dels som kortfristig skuld. Ansvarsförbindelsen ligger utanför balansräkningen. 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 296,3 mnkr. Värdeökning under perioden är 43,4 mnkr Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt som ligger utanför balansräkningen uppgår till 314,0 mnkr. Därmed täcker Vimmerby kommun via insatt kapital i KLP 94% av sin ansvarsförbindelse.

KLP gör placeringar i aktier, fonder och obligationer. Placeringspolicyn anger att andelen aktier ska vara mellan 25% och 60%. På balansdagen uppgick andelen aktier till 58,3%. Det totala värdet på KLPs portfölj uppgick till 5 290 mnkr. Vimmerbys ägarandel av KLP uppgick till 5,60%. Den största andelen med 48,62% har Region Kalmar Län.

Pensionsförpliktelser

Mnkr	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avsättning i balansräkningen inkl särskild löneskatt	79,8	75,7	79,4	75,3
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	314,0	321,0	314,0	321,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser	393,8	396,7	393,4	396,3
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde	296,3	252,9	296,3	252,9
Totalt pensionsförsäkringskapital	-	-	-	-
varav överskottsmedel	-	-	-	-
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	296,3	252,9	296,3	252,9
Återlånade medel, jämfört med marknadsvärde	97,5	143,8	97,1	143,4
Konsolideringsgrad	75%	64%	75%	64%

Förvaltningsberättelse

Väsentliga poster som har förändrat pensionsskulden under året	Vimmerby kommun	
	2021	2020
Avsättningen, mnkr		
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	75,3	74,0
Nyintjänad pension, varav		
- förmånsbestämd avtalspension	3,0	2,9
- särskild avtalspension	-	0,3
Årets utbetalningar	-2,9	-2,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,0	1,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	3,4	-0,2
Övrig post	-1,2	-0,5
Byte av tryggande	-	-0,4
Förändring av löneskatt	0,8	0,3
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	79,4	75,3
Ansvarsförbindelsen, mnkr		
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	321,0	326,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,4	7,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	6,1	-1,3
Nyintjänad pension	0,1	-
Årets utbetalningar	-16,3	-15,7
Övrig post	0,1	4,7
Förändring av löneskatt	-1,4	-1,1
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	314,0	321,0



Förvaltningsberättelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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 självförtroende, 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.

Förvaltningsberättelse

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolagen

Kommunstyrelsen har utvärderat bolagens verksamhet och bedömer att den är förenlig med fastställda ändamål och direktiv.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom hela kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente som syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande kontroll så att lagar efterlevs och för att minimera risker som finns i verksamheten.

Internkontrollen i Vimmerby kommun indelas i två granskningsområden:

- *Basgranskning* som ska bestå av ett antal utvalda viktiga punkter som granskas varje år
- *Särskild granskning* där särskilda områden väljs ut för speciell granskning nästkommande år.

Uppföljning av 2021 års internkontrollplan har ännu inte varit uppe på kommunfullmäktige för behandling. Sammanställningen visar att det inte finns något särskilt som sticker ut men att format, tillgänglighet och antal kontrollmål kan behöva ses över.

Hållbarhetsredovisning

Kommunens hållbarhetsfrågor diskuteras mer frekvent. En styrgrupp har tillskapats med personer som

finns i koncernledningen samt ett antal nyckelpersoner. Syftet är att vi får möjlighet till en helhetsbild och därefter bättre kunna prioritera och systematisera vårt fortsatta utvecklingsarbete.

Utvecklingsplan

I kommunkoncernens handlingsplan har digitaliseringsarbetet legat med som ett prioriterat område. I och med pandemin växlades det interna arbetet med digitalisering upp rejält och digitala möten är numera vardag. Under året har styrgruppen för digitaliseringsfrågor tagit fram ett förslag på digitaliseringsstrategi med tillhörande handlingsplan. Strategin kommer upp på kommunfullmäktige för eventuellt beslut i början av 2022. Under året har alla kommuner som tillhör kommunalförbundet Itsam bytt samverkansplattform till Google Workspace, ett arbete som kommer att fortsätta under 2022.

Pandemin har påverkat en stor del av det utvecklingsarbete som pågår inom förvaltningen. Bland annat har kommunens kontaktcenter fått senareläggas på grund av flera orsaker. Ombyggnationen förväntas vara klar under våren 2022.

Utvecklingsråd

Under första halvåret har utvecklingsråd genomförts där kommunens högsta politiska ledning och tjänstemannaledning ingår. Utvecklingsråden under året har handlat om Agenda 2030 "Barn som far illa" och HBTQI.

Händelser av väsentlig betydelse

Den politiska ledningen är i slutskedet med att ta fram en långsiktig vision. Samtidigt har kommunen startat upp arbetet med att ta fram en ny översiktsplan och på samma gång uppdateras också SLUS:en (social lokal utvecklingsstrategi). En turné med medborgardialoger till olika tätorter i kommunen har planerats in och några har genomförts under 2021. På Landsbygdsrådet har frågor som "Att bygga på landsbygden" funnits på agendan. Kommunledningens dialog med ungdomar har fortsatt under året med bland annat en "globträdslunch".

Kommunens företag, främst inom besöksnäringen, har fortsatt befunnit sig i en extremt ansträngd situation. Under sommaren 2021 öppnade åter Astrid Lindgrens Värld och när Folkhälsomyndigheten även lättade på

de tidigare restriktionerna började turisterna åter hitta tillbaka till kommunen.

Det trettonde ledarskapsprogrammet är igång och program elva har avslutats. Ledarskapsprogram 2.0 finns med som en vidareutveckling och där har det första programmet startats upp.

Kommunens nämnder har en betydligt bättre efterlevnad att bedriva verksamheten inom budgetram än tidigare. På investeringssidan har diskussioner fortsatt och prioriteringar kvarstår om var satsningar ska ske utifrån vårt behov och vår ekonomiska betalningsförmåga inom kommunkoncernen. Det låga ränteläget kvarstår samt att vi påverkas av statens styrning genom generella och riktade statsbidrag. Medvetenheten

Förvaltningsberättelse

behöver öka om att det kommer att krävas ett långsiktigt och transparent anpassningsarbete på såväl drift- som investeringssidan om verksamheten ska kunna inrymmas inom ram 2023 och framåt.

Vimmerby kommun finns med i kommunalförbundet ltsam som levererar support och drift av IT till sex kommuner. En ny förbundsdirektör finns på plats sedan augusti 2021. En aktuell fråga att hantera handlar om Kinda kommuns avsiktsförklaring av att lämna förbundet.

Kommunen är på gång med att bygga upp en organisation för det som tidigare kallades POSOM (psykiskt och socialt och omhändertagande vid olyckor och katastrofer) numera "Kommunalt krisstöd".

Det länsgemensamma kommunförbundet och Region Kalmar har under året fortsatt att samordna frågor utifrån regionalt perspektiv, bland annat kring den regionala transportplanen och upprustning av Stångåldalsbanan som kräver samfinansiering. Under året har

dock det den mesta samordningen handlat om sam- syn och läge kring covid-19 och framförallt kring vacci- nation.

Kommunfullmäktige har ställt sig positiv till en satsning på fiber för "Sevedeprojektet" som ligger i kommunens nordvästra del. Projektet är i full gång och förväntas vara klart 2022.

VD:n på kommunens energibolag har avslutat sin an- ställning och rekrytering pågår.

Vimmerby kommun samverkar med Hultsfreds kom- mun kring området miljö- och bygg med en gemensam nämnd som bas med Hultsfreds kommun som värd- kommun. Under året har förvaltningschefen avslutat sin anställning och ny förvaltningschef finns på plats.

Under året har "Nya principer för ägarstyrning" kommit från nationellt håll och utifrån dem har nuvarande upp- daterade ägardirektiv stäms av och dialoger fortsatt i god anda mellan ägare och bolag.

Förväntad utveckling

Det politiska visionsarbetet har återupptagits och be- räknas vara klart våren 2022. Arbetet kommer att hål- las samman med kommunens översiktsarbete och kommunens arbete kring att stärka den lokala attrak- tionskraften. Internt i organisationen kommer det fort- satt göras satsningar på våra medarbetare och ledare. Parallellt kommer kommunens styrmodell att uppdate- ras.

Ekonomisk hållbarhet, kompetensförsörjning, infra- struktur och bostäder är även fortsatt prioriterade frå- gor inom kommunen. Vi behöver bland annat satsa på vuxenlärandet i allmänhet för att underlätta matchning mellan behov och tillgång av arbetskraft. Vimmerby kommun tappar något i befolkning och den siste de- cember -21 var vi 15 578 invånare.

Inom kommunkoncernen planeras det för omfattande investeringar under 2022 och framåt. Till exempel kan nämnas en ny förskola, tillskott av platser inom vård- och omsorgsboende och hyreslägenheter samt ny högstadieskola i Vimmerby stad. Utöver det finns om- fattande underhållsbehov av stadshuset, Vimmerby Energi & Miljö samt Vimarhem som behöver beaktas.

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 om- sorg, näringsliv, miljö och bygg med mera och utifrån de resultaten arbeta med ständiga förbättringar, det vill säga uppsikt över ekonomiska resultat och volym- förändringar kopplat till kvalitet.

En positiv effekt "postcorona" är uppväxlingen av digi- taliseringen. Våra nya erfarenheter och kunskaper inom området kan användas i syfte att skapa mer- värde för våra medborgare och effektivisera våra inter- na processer. Bra e-tjänster ska skapa en enklare vardag för medborgarna och frigöra tid för att kunna kvalitetssäkra och utveckla våra tjänster. Här kommer kommunens kontaktcenter att spela en viktig roll.

Plats för var kommunens återvinningscentral ska fin- nas är fastställd.

Sveriges kommuner har fått utökade krav på sig kopp- lat till totalförsvaret. Nationellt händer mycket inom områden som civilt försvar m m. En säkerhet- och trygghetsorganisation har tagits fram där räddnings- tjänstens verksamhet utgör bas. Det handlar om nya civilområden, förändrade beredskapszoner - en struk- tur för ökad motståndskraft.

"Nära vård" är något som vi kommer att få arbeta med de kommande åren som berör långt mer än social- nämndens verksamhetsområde.

Parallellt fortsätter coronapandemin att påverka allas vardag och budskapet från nationellt håll är att vi kom- mer att få leva med pandemin ett tag framöver. I närtid ställer det krav på oss som kommun att fortsätta ha fokus på människors liv och hälsa samt att säkra sam- hållsviktig verksamhet. I ett längre perspektiv behöver vi göra en överblick av konsekvenserna av pandemin.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommuner har sedan år 1992 haft krav på sig att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. Vidare ska god ekonomisk hushållning prägla hela den kommunala koncernen. Kommunfullmäktige beslutar om målen för god ekonomisk hushållning och dessa anges i kommunens budget.

Det finansiella perspektivet av god ekonomisk hushållning innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den själv konsumerar, det vill säga ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på att kommunen måste bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att kunna skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning. För att säkerställa detta måste det finnas ett klart samband mellan resurser, prestationer, resultat och effekter.

Nedan redovisas hur måluppfyllelsen har uppnåtts i Vimmerby kommun och kommunkoncernen.

För redovisning av Vimmerby kommuns respektive mål, se sid 64-66.

Måluppfyllelse	Totalt antal mål	Uppfyllda mål	Nära målet	Ej uppfyllda mål	Uppgift kan ej bedömas
Kommunstyrelseförvaltningen	4	2	1	-	1
Barn- och utbildningsnämnd	4	2	1	1	-
Socialnämnd	4	-	2	1	1
Miljö- och byggnadsnämnd	10	6	1	3	-
Överförmyndare i samverkan	8	5	2	1	-
Totalt Vimmerby kommun	30	15	7	6	2
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncern	4	4	-	-	-
Vimmerby Fibernät AB	-	-	-	-	-
Vimarhem AB	4	-	2	2	-
Totalt Vkf-koncernen	8	4	2	2	-
Totalt kommunkoncernen	38	19	9	8	2

Bedömning och slutsatser av god ekonomisk hushållning

Kommunen har fyra perspektiv med 30 tillhörande mål. Av dessa 30 är det 15 st (50%) som är uppfyllda, 7 st (23%) som är nära målet, 6 st (20%) som ej har uppfyllt målet och 2 st (7 %) där uppgiften ej kan bedömas. Det är perspektivet Verksamhet och medarbetare som har flest uppfyllda mål (73%). Därefter följer Ekonomi (60%), Utveckling (33%) Invånare och brukare (25%).

Vimmerby Energi har fyra perspektiv med ett mål i varje perspektiv. De fyra målen Nöjda ägare, Uppfyllda samhällskrav, Engagerad personal och Nöjda kunder är alla uppfyllda.

Vimarhem har fyra perspektiv med ett mål i varje perspektiv. Målen är Ekonomi i balans, Medarbetare ska trivas, vara motiverade av sina arbetsuppgifter samt bidra till bolagets utveckling, Nöjda och delaktiga hyresgäster, Långsiktigt fastighetsägande i samverkan med koncernen. Två av målen är nära målet och två mål är inte uppfyllda.

Förvaltningsberättelse

Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 78,9 mnkr, föregående år plus 31,6 mnkr.

Vimmerby kommun gör ett plusresultat med 63,8 mnkr, jämfört med föregående år är det 34,8 mnkr bättre.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett plus på 11,6 mnkr, en förbättring med 15,9 mnkr mot föregående år.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är minus 1,6 mnkr, en förbättring med 2,3 mnkr mot föregående år. I resultatet ingår aktieägartillskott till Vimmerby Fiber AB med 1,0 mnkr, vilket var 3,3 mnkr föregående år.

Vimarhem AB redovisar ett resultat på plus 8,1 mnkr, en försämring med 0,5 mnkr mot föregående år.

Vimmerby Fibernät AB:s resultat är minus 2,7 mnkr, en förbättring med 2,5 mnkr mot föregående år. Nedskrivning har gjorts av fibernätet med 1,0 mnkr, föregående år 3,3 mnkr.

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

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 177,5 mnkr (se bild nästa sida). För att se kommunens och respektive bolags investeringar, se not 22, sid 60.

Samordning av likviditet sker inom koncernen. Under år 2021 har Vimmerby Energi & Miljö AB tagit upp lån på 120 mnkr och Vimmerby Fibernät har tagit upp lån på 10 mnkr.

Kommunkoncernens egna kapital ökade med 78,9 mnkr till 885,1 mnkr (se bild nästa sida).

Tillgångarna ökade med 145,6 mnkr, skuldsättningen ökade med 60,0 mnkr och avsättningar ökade med 6,6 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 30,4 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. Inkluderat åtagande för pensioner (314,0 mnkr) är soliditeten 19,6 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten ökat vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden och även ökat när beräkningen görs inkl pensionsåtagandet. (se bild nästa sida).

Kommunkoncernens långfristiga skulder ökade med 58,9 mnkr till 1.608,9 mnkr (se bild nästa sida).

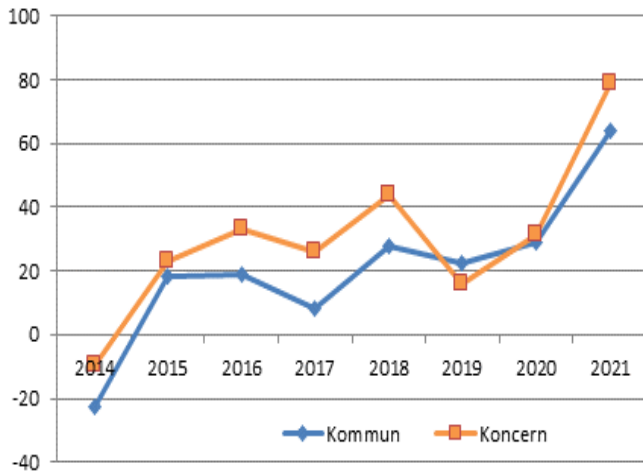
Vimmerby Energi & Miljö AB har ett lån hos kommunen på 7,4 mnkr i samband med byggnationen av exploateringsområdena CEOS och Krönsmon. I övrigt så placerar de enskilda bolagen sina lån externt med kommunal borgen.

Koncernmellanhavanden, mnkr	Försäljning		Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	44,9	10,7	-	-	-	-	7,4	-
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4	-	1,7	5,0	1,0	-	-	-
Vimmerby Energi & Miljö AB	6,8	49,9	5,0	-	-	-	-	7,4
Vimmerby Energi Nät AB	0,8	-	-	-	-	-	-	-
Vimarhem AB	21,7	14,2	-	-	-	-	-	-
Vimmerby Fibernät AB	2,4	2,2	-	1,7	-	1,0	-	-
Summa	77,0	77,0	6,7	6,7	1,0	1,0	7,4	7,4

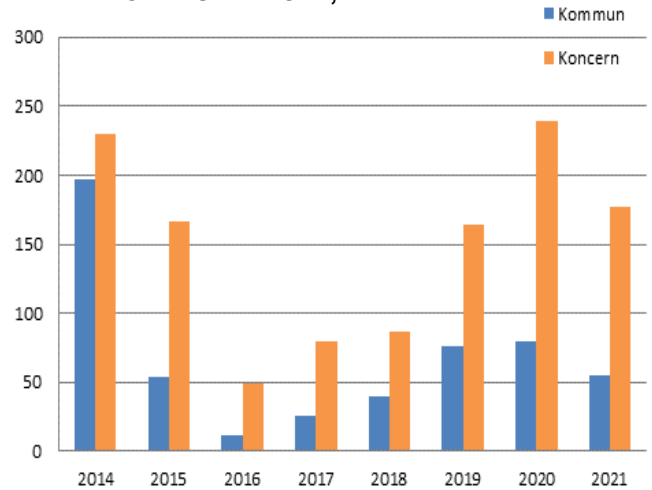
Förvaltningsberättelse

Nyckeltal kommunkoncernen

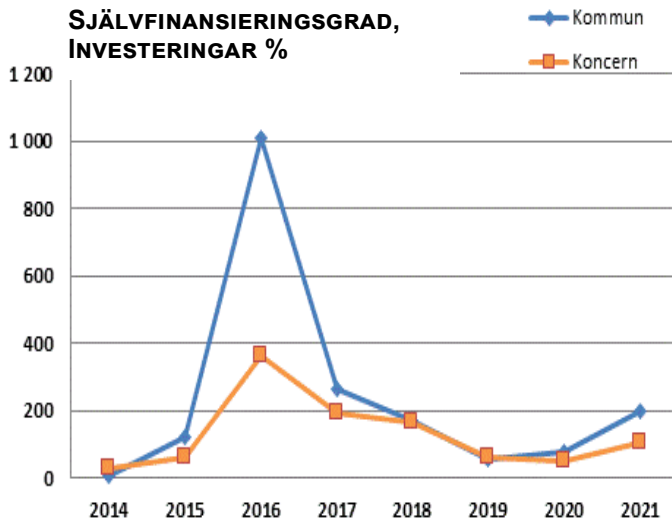
RESULTATUTVECKLING, MNKR



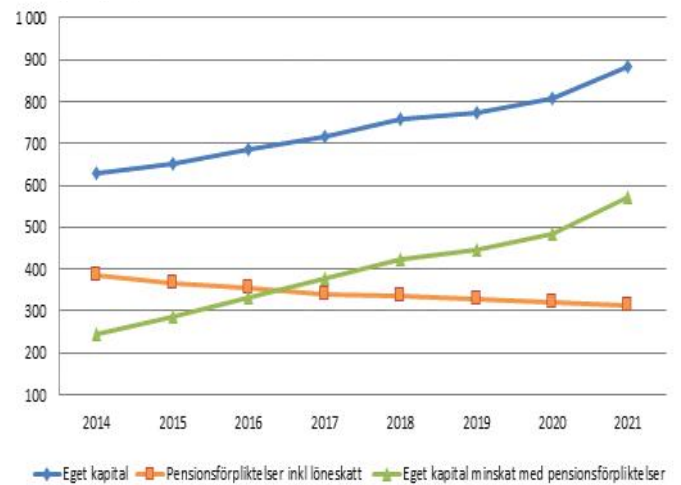
NETTOINVESTERINGAR, MNKR



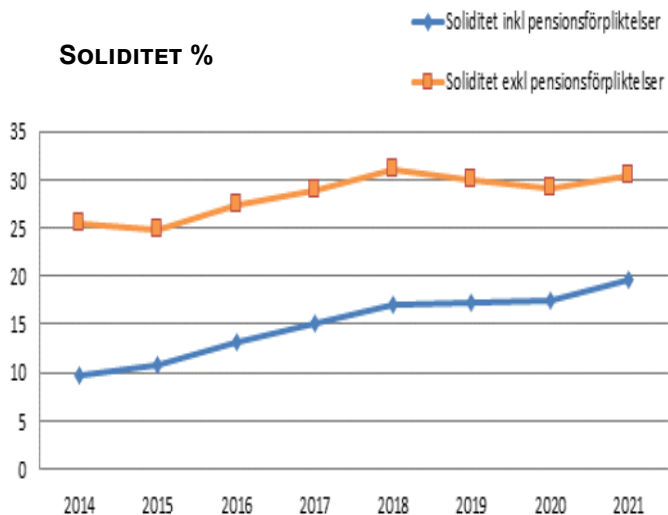
SJÄLVFINANSIERINGSGRAD, INVESTERINGAR %



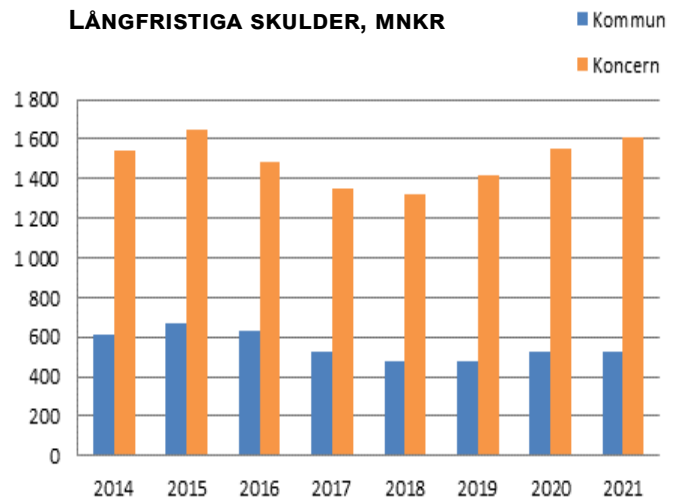
EGET KAPITAL, MNKR



SOLIDITET %



LÅNGFRISTIGA SKULDER, MNKR



Förvaltningsberättelse

Årets resultat

Vimmerby kommun redovisar för år 2021 ett positivt resultat på 63,8 mnkr, vilket är 34,8 mnkr bättre än 2020 års resultat. Årets resultat är 53,1 mnkr högre än budgeterat.

De två stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden står för drygt 77 procent av kommunens budget när det gäller verksamhetens nettokostnader. Socialnämnden redovisar ett underskott mot budget med 7,8 mnkr och Barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 3,5 mnkr. Den stora orsaken till socialnämndens underskott är placeringar av barn (- 10,7 mnkr). Barn- och utbildningsnämndens största underskott beror på gymnasieskolan (-5,3 mnkr) där kommunala ersättningar ger minus då fler elever går i andra kommuner och färre på Vimmerby gymnasium mot vad som är budgeterat.

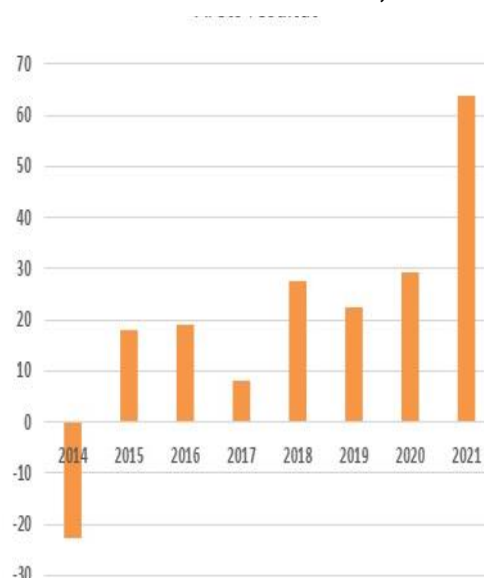
Finansen redovisar ett överskott mot budget med 59,4 mnkr. Finansnettot (utdelning aktier, orealiserade vinster mm) är + 36,4 mnkr mot budget då aktiemarknaden har gått över förväntan under år. Den allmänna kommunalskatten är 21,0 mnkr bättre än budget då prognosen för slutavräkning 2021 visar betydligt positivare än tidigare.

VkF-koncernen gör ett överskott efter finansiella poster på 13,6 mnkr. Mot budget har fjärrvärmeverksamheten gått bra med hög värmeförsäljning och höga elpriser. VA har gått sämre. Nätbolaget sämre, främst beroende på utrangering av gamla elmätare. Vimarhem AB gått betydligt bättre än budgeterat men beror främst på fastighetsunderhåll som inte kunnat utföras under året.

Budgetföljsamhet och prognos-säkerhet kommunen, mnkr	Årsutfall 2021	Budget 2021 efter tilläggs-anslag	Budget-avvikelse	Årsprognos efter utfall 202108	Prognos/ budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	191,0	106,5	84,5	202,3	95,8
Verksamhetens kostnader	-1 200,2	-1 103,5	-96,7	-1 183,5	-80,0
Avskrivningar	-36,0	-34,0	-2,0	-34,0	-
Verksamhetens nettokostnader	-1 045,2	-1 031,0	-14,2	-1 015,2	15,8
Skatteintäkter	754,0	730,2	23,8	748,4	18,2
Generella statsbidrag och utjämning	308,9	301,8	7,1	298,5	-3,3
Finansiella intäkter	55,9	23,6	32,3	19,6	-4,0
Finansiella kostnader	-9,8	-13,9	4,1	-12,5	1,4
Årets resultat	63,8	10,7	53,1	38,8	28,1
Överskottsmål (årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag)	6,0%	1,0%	5,0%	3,7%	2,7%

Budgetavvikelse, mnkr	Avvikelse, mnkr	Avvikelse, %
Kommunstyrelseförvaltningen	4,3	2%
Barn- och utbildningsnämnden	-3,5	-1%
Socialnämnden	-7,8	-2%
Miljö- och byggnadsnämnden	0,3	3%
Revisorerna	0,1	11%
Valnämnden	0,1	-
Överförmyndare i samverkan	0,2	9%
Finansen	59,4	6%
Totalt Vimmerby kommun	53,1	496%
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen	-0,2	-1%
Vimmerby Fibernät AB	-0,1	-3%
Vimarhem AB	7,7	1 953%
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,1	9%

ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, MNKR



Förvaltningsberättelse

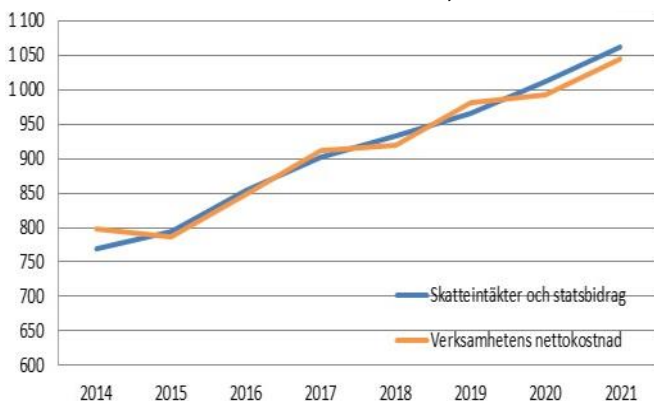
Vimmerby kommun

Nettokostnader och balansen med skatteintäkter och generella bidrag

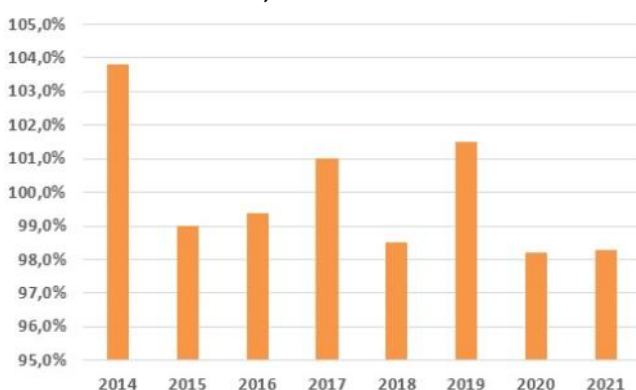
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnadens andel av skatteintäkter, inklusive generella stats- och utjämningsbidrag, är en viktig indikator på balansen mellan löpande driftkostnader och den huvudsakliga finansieringen. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag för att bibehålla en ekonomisk stabilitet. En långsiktig hållbar och eftersträvansvärd 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 51,6 mnkr, eller 5,1 procent jämfört med 2020 samtidigt som verksamheternas nettokostnader ökade med 52,2 mnkr, eller 5,3 procent.

Nettokostnadernas andel, exklusive finansiella intäkter och kostnader, av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 98,3 procent under 2021 att jämföras med 2020 där andelen var 98,2 procent.

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIDRAG SAMT VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, MNKR



NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIDRAG, %

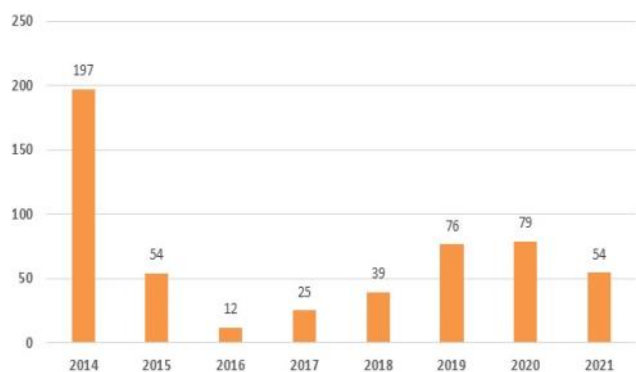


Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Investeringsutgifterna uppgick 2021 till 54,3 mnkr. Vimmerby kommuns största investering under 2021 var exploatering Nybble samt asfalteringsprogram som uppgick till 4,8 mnkr vardera. Investeringsbudgeten 2021 ligger på 80,0 mnkr, vilket innebär en differens på 25,7 mnkr.

Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat och årets avskrivningar samt förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppfylls. (200,0 procent).

NETTOINVESTERINGAR, MNKR



Lån

Kommunens totala låneskuld utgör 508,7 mnkr vid årsbokslutet. Inga nya lån har tillkommit upp under året. Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 508,7 mnkr avser 189 mnkr lån för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö valt att teckna med SEB.

Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick vid årsskiftet till 0,32 procent (2020-12-31, 0,47 %). Den genomsnittliga återstående kapitalbindningen på låneskulden uppgick till 2,5 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.

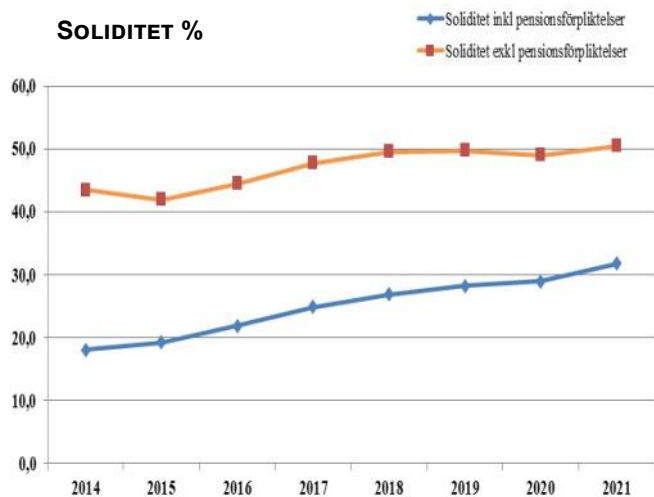
Förvaltningsberättelse

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 78,6 mnkr eller 4,9% till 1 677,9 mnkr.

År 2013 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 220 mnkr. Det vill säga under de senaste åtta åren har balansräkningen vuxit med 458 mnkr eller 37 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 har investerat med hjälp av lånade medel.

Då Vimmerby kommun redovisar 63,8 mnkr som årets resultat ökar det egna kapitalet med samma belopp. Pensionsförpliktelser som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgick till 314,0 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 31,8 procent och är en ökning med 2,8 procentenheter i jämförelse med föregående år.



Borgensåtagande

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 443 mnkr, Vimarhem AB med 299 mnkr och Vimmerby Fibernet AB 50 mnkr.

Vimmerby kommun har även borgensåtaganden till kommunalförbundet ITSAM med 11 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 2021 gjordes med ett budgeterat resultat på 10,7 mnkr.

För år 2021 har Vimmerby kommun haft tre finansiella mål:

Finansiella mål	Måluppfyllelse	
Resultatet ska uppgå till minst 1% av skatter och generella statsbidrag.	Resultatet för 2021 uppgår till 63,8 mnkr. (1% av skatter och generella statsbidrag motsvarar 10,6 mnkr).	
Låneskulden ska långsiktigt minska.	Under året har ingen amortering skett.	
Investeringarna ska självfinansieras till 100%.	Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 200%.	

Två av de tre finansiella målen har uppnåtts.

Förvaltningsberättelse

Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Den finansiella analysen som beskrivits i tidigare stycken 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. 2020 års statistik är den senaste publicerade, se bilderna på sid 39. Jämförelsen görs med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige.

Årets resultat, kronor per invånare

Årets resultat för Vimmerby kommun har genom åren varierat kraftigt. 2014 redovisade kommunen ett negativt resultat på 22,8 mnkr och att vända den negativa utvecklingen har varit en av Vimmerby kommuns största utmaningar. 2021 uppgick årets resultat till 63,8 mnkr och är högre än det varit de senaste åren. Det positiva resultatet består till stor del av ett finansnettot på 46,1 mnkr. Marknadsvärdet på aktier och värdepapper i KLP har stigit kraftigt under år 2021.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent

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

Investeringar kommunen, kronor per invånare

Tidigare år har Vimmerby kommun investerat kraftigt och därmed skilt sig ifrån de två andra kommungrupperna, se bild sid 39. 2014 investerade Vimmerby kommun, i kronor per invånare räknat, tre gånger så mycket som övriga kommuner. (Obs, i denna graf är ej koncernen och Vimmerby Energi & Miljö's 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. Från 2016 - 2018 minskade dock Vimmerby kommunkoncerns långfristiga skuld för att sedan från år 2019 återigen öka. Även 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 2021 hade den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län.



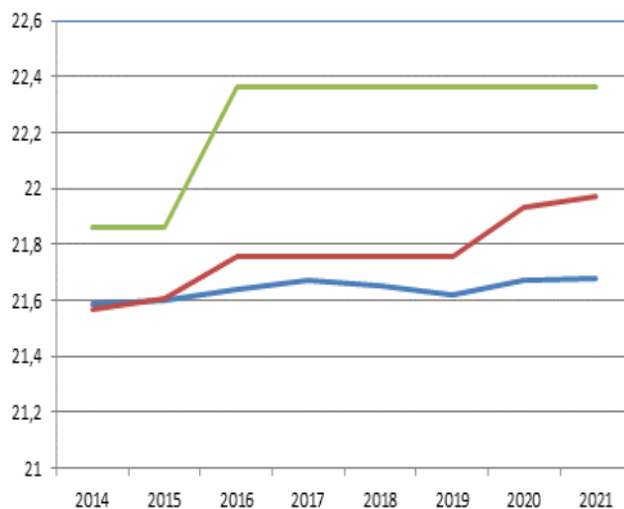
Förvaltningsberättelse

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 38.

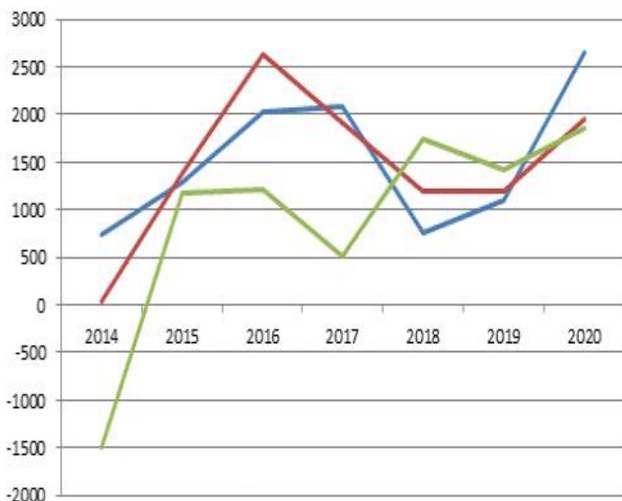
Färgerna i diagrammen

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

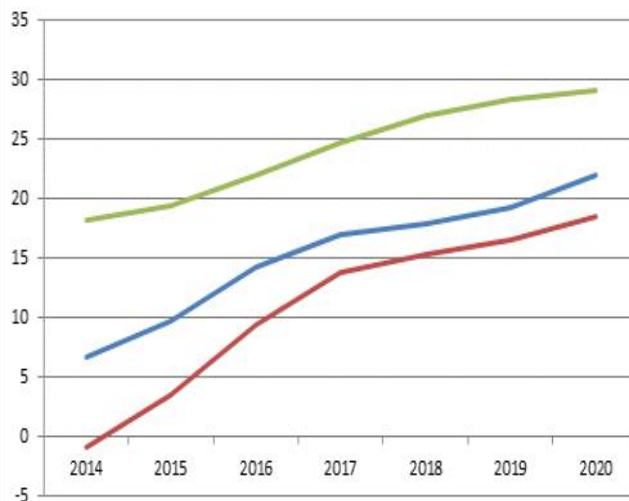
JÄMFÖRELSE, SKATT %



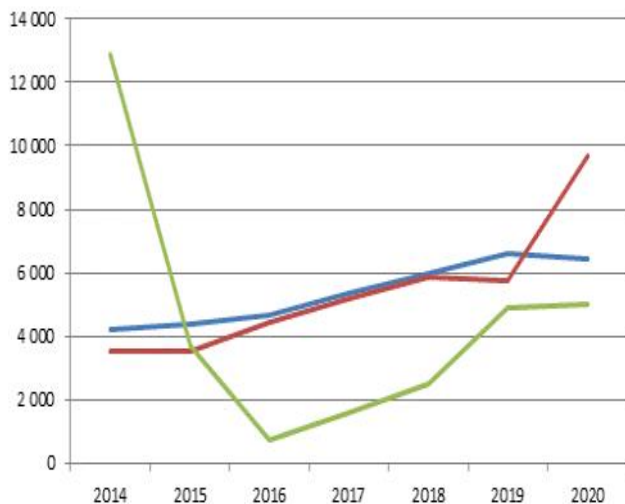
JÄMFÖRELSE, ÅRETS RESULTAT KR/INVÅNARE



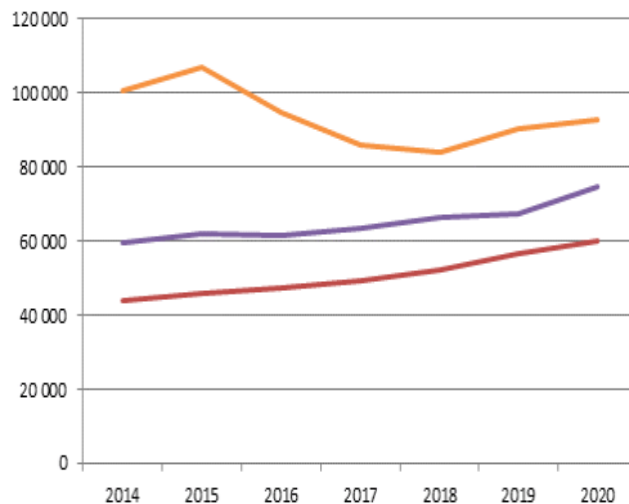
JÄMFÖRELSE, SOLIDITET %



JÄMFÖRELSE, INVESTERINGAR KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, LÅNGFRISTIGA SKULDER KR/INV.



Förvaltningsberättelse

Balanskravsresultat

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 samt orealiserade vinster/förluster inte ska inräknas i intäkterna. Årets resultat efter hänsyn tagen till realisationsvinster och orealiserade

vinster/förluster i värdepapper uppgår resultatet till plus 33,7 mnkr.

Kommuner ges möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att jämna ut intäkter över en konjunkturcykel. 2021-12-31 sätter Vimmerby kommun av 23,0 mnkr till RUR och balanskravsresultatet uppgår efter det till 10,7 mnkr. Totalt är det nu avsatt 53,4 mnkr i RUR som kan användas i balanskravsutredning vid behov kommande år.

Mnkr	2021	2020	2019
Årets resultat	63,8	29,0	22,3
Realisationsvinster	-8,2	-3,0	-4,5
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-21,9	7,0	-20,9
Resultat efter balanskravsjusteringar	33,7	33,0	-3,1
Förändring RUR	-23,0	-18,5	3,2
Balanskravsresultat	10,7	14,5	0,1



Förvaltningsberättelse

Väsentliga personalförhållanden

Den kommunala verksamheten är personalintensiv. Därför är medarbetare och kommunens arbete med personalfrågor kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala servicen. Förväntningarna på den kommunala verksamheten från kommuninvånarna, avseende tillgänglighet, tekniska lösningar och individanpassade lösningar har ökat och kommer att öka. Detta ställer krav såväl på arbetsmiljö och rekrytering som vidareutbildningsmöjligheter.

Inriktningsmål

- Ledarskapets betydelse för kommunens verksamhet.
- Ett aktivt medarbetarinflytande.
- Jämställdhet- och mångfald.
- En hållbar arbetsmiljö.

Verksamhetsmål

- Nöjda och friska medarbetare samt chefer med ett utvecklande ledarskap.

Antal medarbetare och anställningsformer i kommunkoncernen

Antal årsarbetare i den kommunala koncernen uppgick år 2021 till 1 417 (1 393)

Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning ökade med 26 och uppgick till 1 477.

Anställningsform (antal pers)	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2021	2020	2021	2020
Tillsvidareanställda	1 477	1 451	1 383	1 364
Tillsvidareanställda, heltid	1 414	1 381	1 322	1 298
Vikarier	87	79	80	73
AVA	110	93	110	93
Obehöriga lärare	67	60	67	60
Timanställda	105	113	103	111

Antal årsarbetare

	2021	2020	2019	2018	2017
Kommunstyrelseförvaltningen	203	206	199	198	198
Barn- och Utbildningsförvaltningen	505	494	483	468	456
Socialförvaltningen	614	598	591	586	579
Totalt Vimmerby kommun	1 322	1 298	1 273	1 252	1 233
Vimmerby Energi & Miljö AB	53	51	50	49	46
Vimmerby Fibernät AB	2	2	1	-	-
Vimarhem AB	40	42	42	39	38
Totalt Vkf-koncernen	95	95	93	88	84
Totalt kommunkoncernen	1 417	1 393	1 366	1 340	1 317

Övertid/Mertid

	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2021	2020	2021	2020
Övertid timmar	17 096	15 628	13 716	12 852
Övertid %	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Mertid timmar	9 231	10 908	9 128	10 840
Mertid %	0,3%	0,4%	0,3%	0,4%
Arbets tid enl avtal	3 221 244	3 031 951	3 023 894	2 845 483

Förvaltningsberättelse

Könsfördelning, åldersfördelning och personalomsättning i kommunkoncernen

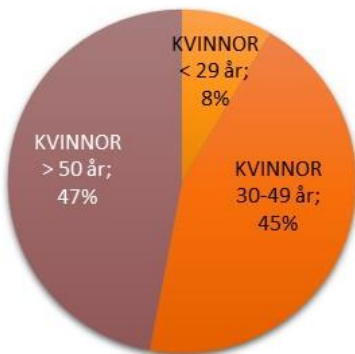
De anställda i kommunkoncernen fördelar sig på 79 procent kvinnor och 21 procent män. Inom vård, omsorg och skola finns en kraftig överrepresentation av kvinnor medan det motsatta gäller inom områdena räddningstjänst, teknik, energi och fastighet.

Tre av fyra förvaltningschefer och en av sex verkställande direktörer i de kommunala bolagen var kvinnor vid årsskiftet.

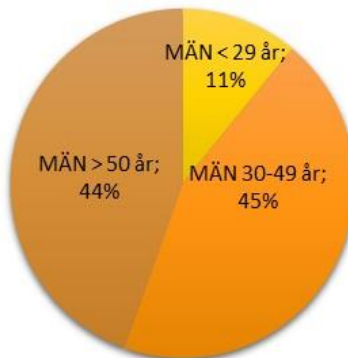
Åldersfördelningen är 9 procent 29 år och yngre, 45 procent mellan 30 och 49 år samt 46 procent över 50 år.

Stora pensionsavgångar kommer att äga rum den närmaste 5 till 10-årsperioden. Därför finns ett betydande rekryteringsbehov i vissa personalgrupper. Klart flest pensionsavgångar finns bland omsorgspersonalen.

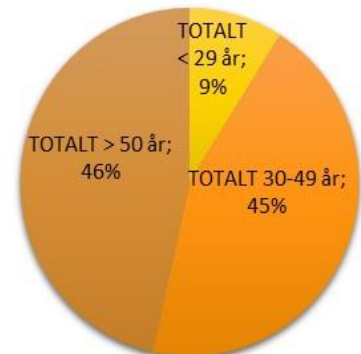
Åldersfördelning kvinnor



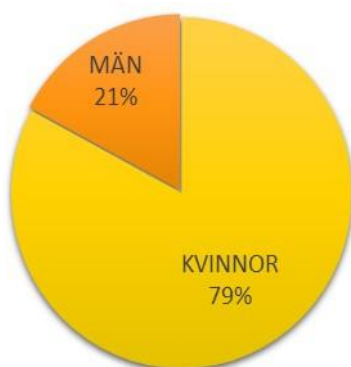
Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt



Könsfördelning



Pensionsavgångar	2022-2026	2027-2031	Totalt
Handläggare/administratörer	14	15	29
Sjuksköterskor/Psykologer	5	2	7
Barnskötare/Fritidsled/Elevass	7	8	15
Chefer	6	17	23
Förskollärare	13	13	26
Lokalvårdare	9	11	20
Ekonomibitråde/Kock	9	15	24
Lärare	35	26	61
Omsorgspersonal	71	80	151
Div övriga befattningar	41	47	88
Totalt kommunkoncernen	210	234	444

Förvaltningsberättelse

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökningar kan genomföras på flera olika sätt och är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Medarbetarundersökningen ger oss en indikation på hur våra medarbetare mår utifrån organisatorisk och social arbetsmiljö (AFS 2015:4 OSA), hur ledarskapet fungerar och hur vi står oss i den nationella jämförelsen HME (hållbart medarbetarengagemang). Historiskt har vi genomfört en gemensam medarbetarundersökning i Vimmerby kommun vartannat år, senaste gången var i december 2019. Vi har med stöd av forskning inom området beslutat att inte genomföra medarbetarundersökningar på detta sätt igen, utan kommer från 2022 genomföra pulsmätningar med stöd av ett pulsmätningssystem för att undersöka hur våra medarbetares hälsa och trivsel är, samt hur den organisatoriska och social arbetsmiljön ser ut på varje arbetsställe.

Coronapandemin har fortsatt att påverka vår organisation även 2021 vilket gjort att vi har fått fortsätta ställa om vårt arbete inom alla verksamheter och hjälpas åt. Smittspridningen har varit hög i omgångar under året som påverkat sjukfrånvaron och gett ett ökat tryck på verksamheternas arbetsbelastning. Vi har följt Folkhälsomyndighetens restriktioner och SKR:s tolkningar under hela pandemin och i samband med förändrade restriktioner har vi genomfört förändringar med riskbedömningar i verksamheten mer frekvent än tidigare.

Av forskning vet vi att ledarskapet är den enskilt viktigaste faktorn för medarbetarnas hälsa och motivation. Vi genomförde därför en medarbetarenkät riktad till organisationens ledare/chefer utifrån psykisk hälsa för att kartlägga var och vilka åtgärder som behövde genomföras på kort och lång sikt.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Vimmerby kommunkoncern är största arbetsgivaren i kommunen med 1477 tillsvidareanställda medarbetare. *Kompetensförsörjningen och tillitsbyggande står i fokus.* Vimmerby kommunkoncern har haft ett ökat antal tillsvidareanställda under de senaste fem åren, även andelen heltidsanställda har ökat. En av orsakerna är att fler önskar arbeta heltid inom ramen för införandet av heltid som norm, en annan är de ändrade förutsättningarna för konvertering enligt avtal som ändrades under 2021. Under 2021 har andelen vika-

riat och allmän visstidsanställningar ökat för att möta upp behovet av personalbrist under pandemin.

Vi fortsätter med omställningsarbetet *heltid som norm* i hela organisationen, med fokus på kost och lokalvård under 2021-2022. Den rekryteringsutmaning som varit känd sedan ett antal år inom den offentliga sektorn kvarstår och så även inom Vimmerby kommun. Vi behöver bland annat fler behöriga lärare, förskollärare, deltidbrandmän, sjuksköterskor och omsorgsassistenten. Vi ser också svårighet att rekrytera chefer och andra tjänster som kräver viss expertkompetens, exempelvis inom det tekniska området.

För att vi ska lyckas försörja organisationen med kompetens framöver behöver vi fortsätta 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. Vi måste satsa på att **behålla alla** våra medarbetare. I de fall som medarbetare inte längre kan eller vill bidra så måste de *avsluta* sin anställning och få ett värdigt slut. I kompetensförsörjningsstrategin måste vi också ta med nya delar som breddad rekrytering, låt fler jobba mer, förläng arbetslivet, karriärmöjligheter, hur vi skapar engagemang samt hur och var vi marknadsför oss och våra arbeten. Vår egen modell ligger väl i linje med de nio strategier som SKR lyfter fram för att klara kompetensförsörjningen fram till 2020; stöd medarbetarnas utveckling, stärk ledarskapet, rekrytera bredare, utnyttja tekniken smart, använd kompetensen rätt, sök nya samarbeten, prioritera arbetsmiljöarbetet, öka heltidsarbetet och förläng arbetslivet.

Vi behöver kartlägga kompetens och titta på kompetensbehovet framåt för att se var och vilka åtgärder vi behöver göra, på kort och lång sikt. Arbetet med att kvalitetssäkra vår rekryteringsprocess och införandet av metoden kompetensbaserad rekrytering pågår men flera utvecklingsarbeten inom strategisk kompetensförsörjning har blivit fördröjda med anledning av pandemin som tagit mycket resurser i anspråk.

Vi har fortsatt att utveckla kommunens lönebildningsprocess och genomför nu en lönekartläggning varje år som en aktiv åtgärd i jämställdhetsarbetet, samt som en del av analysarbetet inför kommande års lönerevision.

Förvaltningsberättelse

Sjukfrånvaro

Den rådande pandemin har fortsatt satt negativa spår i både den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön. Folkhälsomyndighetens rekommendationer om att vi ska hålla oss hemma vid minsta symptom har påverkat. Den totala sjukfrånvaron har minskat samtidigt som sjuktalen ökar främst inom omsorgens alla områden. Detta skapar oro och ger en högre arbetsbelastning som i sin tur skapar ett ökat behov av bemanning.

Under pandemin har vi fortsatt utökat stödet till våra ledare och medarbetare genom ökad handledning/coaching, ökad internkommunikation på intranätet, HR-direkt, HR-nytt och ökat stöd från Företagshälsovården. Vi har också ökat bemanningen på många av våra enheter.

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Friskvårdsbidraget är en del i det arbetet och alla tillsvidareanställda och månadsanställda har möjlighet till ett friskvårdsbidrag på 1000 kronor. Samverkan mellan Vimmerby kommun, Försäkringskassan och Vimmerby hälsocentral kring rehabilitering och förebyggande hälsoarbete fortsätter och är också en led i det arbetet. Under året har en ny upphandling av företagshälsovård gjorts, där ett av kraven är att leverantören tillsammans med arbetsgivaren ska arbeta fram en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjuktalen. Under våren 2021 genomförde vi med stöd av Företagshälsovården vaccination av våra medarbetare inom vård och omsorg, för att minska smittspridningen av Covid-19

Antal sjukdagar/årsanställd	2021	2020	2019	2018	2017
Kommunstyrelseförvaltningen	23	24	27	20	21
Barn- och Utbildningsförvaltningen	19	20	17	15	15
Socialförvaltningen	29	27	19	21	19
Vimmerby kommun	24	24	19	19	18
Vimmerby Energi & Miljö AB	6	10	7	5	11
Vimmerby Fibernät AB	-	3	4	-	-
Vimarhem AB	7	6	4	8	8
VkF-koncernen	7	8	6	6	9
Kommunkoncernen	22	23	19	18	18

Sjukfrånvaro i %	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2021	2020	2021	2020
Sjukfrånvaro kvinnor	7,3%	7,4%	7,8%	7,9%
Sjukfrånvaro män	1,1%	1,2%	1,1%	1,1%
Karensdagar	1,2%	1,3%	1,3%	1,3%
Korttidsfrånvaro < 14 dagar	3,5%	3,8%	3,6%	4,0%
15 dagar < 90 dagar	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
91 dagar < Långtidssjukfrånv.	2,2%	2,0%	2,4%	2,1%
Långtidssjukfrånvaro kvinnor	2,1%	1,9%	2,2%	2,0%
Långtidssjukfrånvaro män	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Sjukfrånv.tid 29 år el. yngre	1,3%	1,2%	1,3%	1,3%
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år	3,7%	3,9%	3,9%	4,0%
Sjukfrånvarotid 50 år el. äldre	3,5%	3,5%	3,6%	3,7%
Total sjukfrånvaro	8,4%	8,6%	8,8%	9,0%

Förvaltningsberättelse

Personalpolitik

Vårt mål är att vara en **attraktiv arbetsgivare** där **våra medarbetare är vår viktigaste resurs** och ambassadörer för Vimmerby kommun.

Kompetensförsörjningen är avgörande för Vimmerby kommuns framtid. Den avgör vilken service och kvalitet vi kan ge till våra medborgare på kort och lång sikt.

Kommunens medarbetare är vår största och viktigaste resurs. Medarbetarnas engagemang, kunskap, förhållningsätt och attityd en avgörande betydelse för det resultat och den kvalitet och medborgarynna som organisationen lyckas leverera. Vi behöver därför fortsätta att skapa bra arbetsförhållanden och en god arbetsmiljö i organisationen så medarbetarna känner *tillit* och *trygghet* i sitt arbete, med varandra och med sina ledare.

Det är allas ansvar att tillsammans skapa en kultur i hela vår organisation där vår värdegrund MOD, ANSVAR och FANTASI råder, så medarbetare ges möjlighet att göra ett bra arbete och aktivt bidrar till sin egen, verksamhetens och kommunens utveckling.

Förväntad utveckling

Arbetsmiljö

Att vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda och stolta medarbetare har stor betydelse för att säkra en fortsatt positiv utveckling av kommunens verksamheter. Generellt behöver vi arbeta mer proaktivt för att nå en bra arbetsmiljö på alla våra arbetsplatser. Tillsammans behöver vi arbeta fram riktningen för personalfrågorna i Vimmerby kommun, exempelvis ett personalpolitiskt program utifrån vår Vision med resultat-, process- och prestationsmål samt läromål. I det arbetet behöver vi se över policys och riktlinjer, analysera statistik, följa upp och utvärdera våra processer och aktiviteter.

Vi ser allvarigt på kommunens höga sjuktal och HR-avdelningen behöver kunna ge ett stort och kvalificerat stöd inom arbetsmiljö och hälsa. Planen 2022 är att vi ska implementera pulsmätningar för att tätare kunna stämma av hälsoläget hos våra medarbetare. Vi tittar även på möjligheterna att skapa sambandsanalyser mellan medarbetarnas självskattnings och vår personalstatistik för att kunna hitta bakomliggande orsaker där vi kan sätta in tidiga åtgärder för att ytterligare förbättra kommunens arbetsmiljö.



Vi har förstärkt det operativa stödet till våra ledare och kommer förstärka mer under 2022 som ett led i omställningen till tillitsbaserad styrning. Vi måste kvalitetssäkra vårt systematiska arbetsmiljöarbete och rehabiliteringsarbete. Påbörjade arbetsmiljöprocesser som digitalisering av tillbud och arbetsskador, pulssystem, rehabiliteringsprocess, SAM hjul, arbetsmiljöutbildningar och nytt samverkansavtal måste falla på plats under 2022.

Vi fortsätter arbetet med att vända kommunens arbetssätt från patogent till salutogent utifrån evidensbaserad forskning kring hälsofrämjande/friska arbetsplatser. Forskningen visar att ledarskapet är den enskilt viktigaste faktorn för att skapa fungerande team och att kollegiala möten är en framgångsrik metod i arbetet med friska arbetsplatser, vilket är i linje med vårt ledarutvecklingsprogram där vi tränar alla våra chefer i Utvecklande ledarskap (UL) och vårt sätt att arbeta med triader och kvartetter. Under 2021 har vi utökat

Förvaltningsberättelse



ledarutvecklingsprogrammet med en fördjupning, *Ledarutvecklingsprogram 2.0*.

Under pandemiåren har vi fått ställa in eller i vissa fall ställa om Ledarutvecklingsprogram för våra ledargrupper, den politiska ledningen och våra fackliga förtroendevalda och hoppas nu att vi kan återgå till den ordning vi normalt har.

Sjukfrånvaro och behovet av arbetslivsinriktad rehabilitering

Vimmerby kommun har under ett antal år haft stigande sjuktal, denna trend har nu vänt. 2021 rapporterades färre rehabiliteringsärenden in och vi ser en minskning av samtliga rehabiliteringsorsaker. Vi behöver fortsatt arbeta aktivt med olika åtgärder i det systematiska arbetsmiljöarbetet för att förebygga ohälsa och se de tidiga signaler, samt kvalitetssäkra rehabiliteringsprocessen för fortsätta denna trend.

HR-avdelningen

HR-avdelningens förändringsresa fortskrider med att förflytta arbetet från personaladministration till ett mer värdeskapande arbetssätt som är tydligt kopplat till kommunens vision, policys, mål och strategier. Målet är att arbeta mer proaktivt med våra mänskliga resurser – **medarbetarna**.

Takten på HR-transformationen och utvecklingen av HR-processer som lönebildning, rekrytering och rehabilitering har påverkats av den politiska turbulensen hösten 2019 och den pågående pandemin, vilket gör att vi ännu inte uppnått hög frekvens av proaktivt arbete som skapar värde för medarbetarna och organisationen.

Även under 2021 har HR-avdelningens fokus varit att skapa trygghet i organisationen genom att öka stödet till organisationen. Detta har skett genom utökad handledning till ledare och personalgrupper, ökad samverkan, ökat krisstöd och ökat stöd från företagshälsovården. Samtidigt har HR-avdelningen fortsatt marknadsföra "HR direkt" som är en väg in till HR, skickat ut återkommande information till chefer via utskicket "HR-Nytt" samt utökat informationen på intranätet. Chefshandboken är bortplockad och ersatt med information under fliken HR på intranätet.

Under året har ledarutvecklingsprogram 13 startat och första gruppen inom Ledarutvecklingsprogram 2.0. Ledarutveckling över gränserna fortsätter under året där Vimmerby kommun har tre platser.

HR-avdelningen har under första halvåret haft en vakans på konsultsidan som tillsattes under sommaren.

Övrig analys

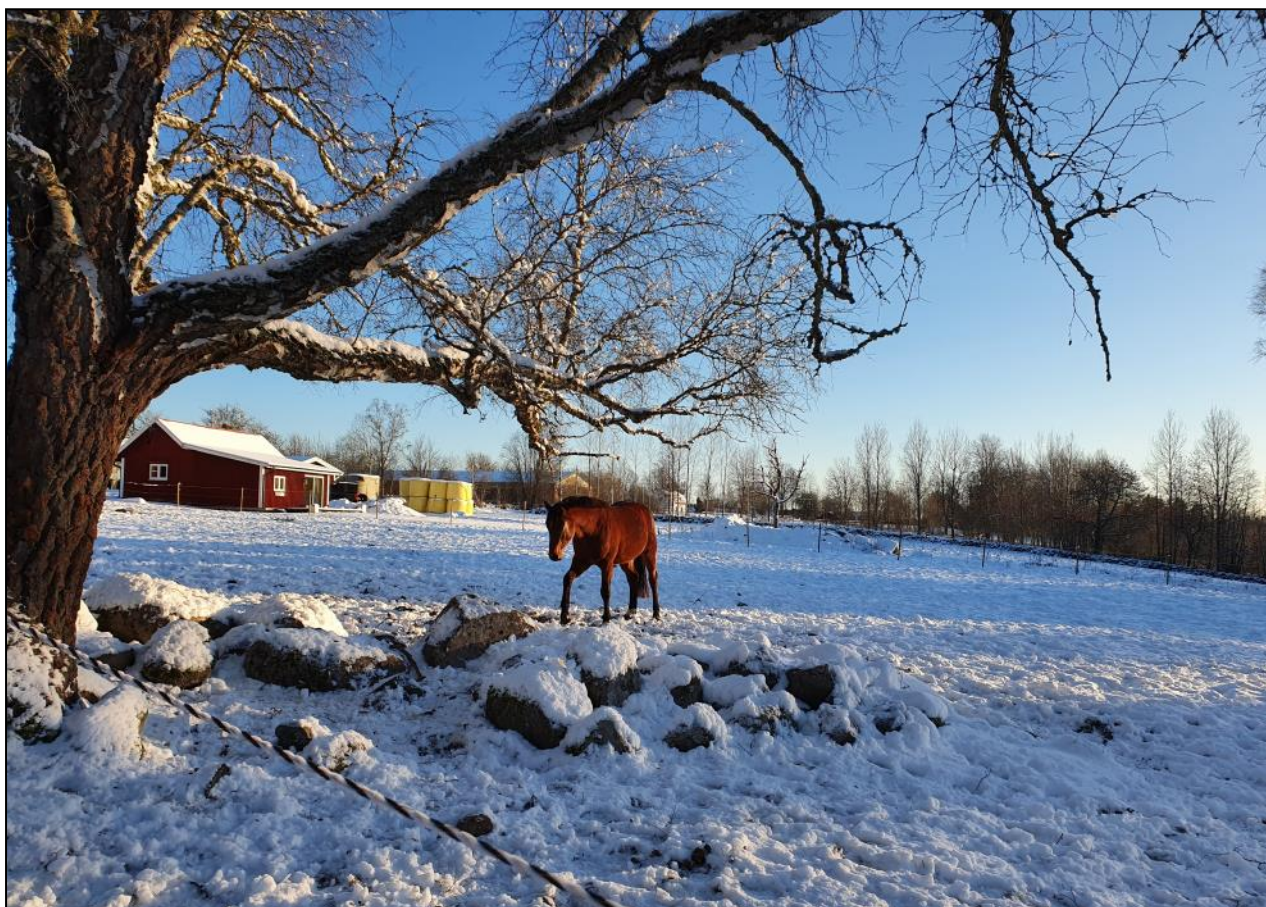
2021 var, precis som 2020, ett annorlunda år med en rådande pandemi och efterarbetet av den politiska turbulensen 2019 där vi nu fokuserar på att bygga tillit och trygga organisationen.

Alla framgångar handlar om chefers och medarbetares beteenden därför måste vi i Vimmerby kommun få till en gemensam personalpolitik i hela organisationen och **aktivt arbeta mer** med våra värderingar, vår värdegrund, delaktighet, lärande och kultur. Vi måste förbättra uppföljningsarbetet, utöka analysarbetet för att veta vilka behov och resurser vi har för att fortsätta arbetet med kompetensförsörjningen och ta fram en kompetensförsörjningsstrategi. Tillsammans måste vi bygga ett starkt och långsiktigt hållbart arbetsgivarvarumärke.

Finansiella rapporter

Resultaträkning, mnkr

	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	3	510,8	467,5	191,0	197,9
Verksamhetens kostnader	4	-1 436,5	-1 352,5	-1 200,2	-1 157,0
Avskrivningar	5	-91,3	-89,4	-36,0	-33,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 017,0	-974,4	-1 045,2	-993,0
Skatteintäkter	6	754,0	720,4	754,0	720,4
Generella statsbidrag och utjämning	7	308,9	290,9	308,9	290,9
Verksamhetens resultat		45,9	36,9	17,7	18,3
Finansiella intäkter	8	51,5	18,1	55,9	22,1
Finansiella kostnader	9	-18,5	-23,4	-9,8	-11,4
Resultat efter finansiella poster		78,9	31,6	63,8	29,0
Extraordinära poster		-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		78,9	31,6	63,8	29,0



Ulriksdalsvägen

Finansiella rapporter

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		1,0	0,2	-	-
Mark och byggnader	10	1 515,1	1 463,5	792,7	790,6
Maskiner och inventarier	11	635,5	615,7	33,4	30,6
Finansiella anläggningstillgångar	12	234,1	235,7	373,6	372,2
Summa anläggningstillgångar		2 385,7	2 315,1	1 199,7	1 193,4
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringsfastigheter	13	33,5	36,3	24,5	25,9
Fordringar	14	147,1	122,8	109,0	89,1
Kortfristiga placeringar	15	296,3	253,5	296,3	253,5
Kassa och bank	16	48,4	37,7	48,4	37,4
Summa omsättningstillgångar		525,3	450,3	478,2	405,9
SUMMA TILLGÅNGAR		2 911,0	2 765,4	1 677,9	1 599,3
EGET KAPITAL OCH AVSÄTTNINGAR					
Eget kapital	17	885,1	806,1	848,0	784,2
Därav periodens resultat		78,9	31,6	63,8	29,0
Avsättningar	18	141,1	134,5	79,4	75,3
Därav avsättningar för pensioner		79,8	75,7	79,4	75,3
Därav övriga avsättningar		61,3	58,8	-	-
SKULDER					
Långfristiga skulder	19	1 608,9	1 550,0	521,9	522,2
Kortfristiga skulder	20	275,9	274,8	228,6	217,6
Summa skulder		1 884,8	1 824,8	750,5	739,8
SUMMA EG. KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER		2 911,0	2 765,4	1 677,9	1 599,3
Ställda panter		211,6	219,5	-	-
Ansvarsförbindelser	21	335,4	332,4	1 127,4	1 062,0
Därav pensionsförpliktelser		314,0	321,0	314,0	321,0
Därav övriga ansvarsförbindelse		13,5	3,0	805,8	733,0
Därav operationell leasing		7,9	8,4	7,6	8,0

Finansiella rapporter

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2021	2020	2021	2020
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		78,9	31,6	63,8	29,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		103,6	87,8	44,8	31,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		182,5	119,4	108,6	60,9
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, exploateringsfastighet		2,8	0,8	1,4	2,5
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-67,1	-1,3	-62,7	-9,4
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		1,1	10,1	11,0	3,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		119,3	129,0	58,3	57,7
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-0,8	-	-	-
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		-	1,9	-	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	22	-177,5	-239,8	-54,3	-78,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		8,4	3,8	8,4	3,5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1,5	-	-1,5	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-171,4	-234,1	-47,4	-75,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		130,0	140,0	-	50,0
Erh anslutningsavgifter fiber		2,0	1,4	-	-
Samverkansprojekt (BRIS)		3,3	13,7	-	-
Amortering av upptagna lån		-75,6	-17,4	-	-
Amortering av utlämnade lån		3,1	2,7	0,1	2,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		62,8	140,4	0,1	52,7
SUMMA KASSAFLÖDE		10,7	35,3	11,0	35,0
Likvida medel vid årets början		37,7	2,4	37,4	2,4
Likvida medel vid periodens slut		48,4	37,7	48,4	37,4
Summa kassaflöde		10,7	35,3	11,0	35,0
Tilläggsupplysningar, Poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		91,3	89,4	36,0	33,9
Avsättningar till pensioner		4,1	1,3	4,1	1,3
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		6,4	-3,3	5,0	-3,0
Upplösning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter		-0,8	-0,7	-0,3	-0,3
Övriga avsättningar		2,5	1,1	-	-
Justeringspost avrundning		0,1	-	-	-
Summa		103,6	87,8	44,8	31,9

Finansiella rapporter

Noter

Struktur och navigering bland noterna

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-9	Noter till resultaträkningen
Not 10-20	Noter till balansräkningen
Not 21	Not till ställda panter och ansvarsförbindelser
Not 22	Not till kassaflödesanalysen

Not 1 Redovisningsprinciper

Relevanta bestämmelser som påverkar innehållet i noten finns bl.a. i:

- LKBR 4 kap. 3 § och 9 kap. 3 – 4, 6, 14 – 16
- RKR R2 – 12, RKR R14 och RKR R16

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av Vimmerby kommun och följande kommunala koncernföretag:

<i>Bolag</i>	<i>Ägarandel</i>
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, 556082-1976	100%
Vimmerby Energi & Miljö AB, 556189-4352	100%
Vimmerby Energiförsäljning AB, 556527-8404	100%
Vimmerby Energi Nät AB, 559011-4988	100%
Vimarhem AB, 556478-5987	100%
Vimmerby Fibernät AB, 556203-5088	100%

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Utsläppsrätter och elcertifikat tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns. Värderas efter marknadsvärde.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid. Komponentavskrivning på byggnader, gator och vägar tillämpas.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Finansiella rapporter

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper (fortsättning från föregående sida)

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 25 år.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspension och avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10. För de förtroendevalda politikerna gäller OPF-KL.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet enligt självkostnadsprincipen, där beräknade drift- och kapitalkostnader inkluderas. Internhyrorna uppdateras årligen.

Kostnader för IT belastar respektive nämnd utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Kostnader för telefonsamtal interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Relevanta bestämmelser som påverkar innehållet i noten finns bl.a. i:

- RKR R2 och RKR R9

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 3 Verksamhetens intäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Taxor och avgifter	249,1	199,6	23,4	22,5
Hyror och arrenden	111,1	111,1	18,9	19,2
Försäljningsintäkter	23,4	22,9	23,4	22,9
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	21,3	21,1	21,3	21,1
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	83,8	92,0	83,8	96,1
Bidrag, övriga	7,4	11,8	7,4	7,7
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	4,6	5,4	4,6	5,4
Realisationsvinst vid avyttring av anläggningstillgångar	8,2	3,0	8,2	3,0
Övriga verksamhetsintäkter	1,9	0,6	-	-
Summa verksamhetens intäkter	510,8	467,5	191,0	197,9

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-822,7	-795,4	-756,9	-736,0
Årets avsättning till pensioner	-2,1	0,7	-2,1	0,7
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-27,6	-26,3	-27,6	-26,3
Utbetalda pensioner	-19,3	-18,7	-19,3	-18,7
Pensionsförsäkringspremier	-4,7	-3,7	-4,7	-3,7
Löneskatt på pensionsavsättning	-0,8	0,1	-0,8	0,1
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-6,7	-6,4	-6,7	-6,4
Löneskatt på utbetalda pensioner	-4,7	-4,5	-4,7	-4,5
Löneskatt på pensionsförsäkringspremier	-1,1	-0,9	-1,1	-0,9
Övriga personalkostnader	-0,3	-1,0	-0,3	-1,0
Summa personalkostnader	-890,0	-856,1	-824,2	-796,7
Material, råvaror och förnödenheter	-171,6	-155,6	-73,0	-78,0
Hyror	-24,8	-23,2	-24,8	-23,2
Lämnade bidrag	-31,7	-35,3	-31,7	-35,3
Tjänster inkl köp av verksamhet	-217,3	-209,2	-233,4	-223,8
Övriga externa kostnader	-82,7	-75,0	-	-
Realisationsförlust vid avyttring av anläggningstillgångar	-13,1	-	-13,1	-
Bolagsskatt	-2,5	2,3	-	-
Övriga kostnader	-2,8	-0,4	-	-
Summa verksamhetens kostnader	-1 436,5	1 352,5	1 200,2	-1 157,0

Revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning ingår ovan i Tjänster inkl. köp av verksamhet med :

-0,1 -0,1

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 5 Avskrivningar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
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	3-70 år	3-70 år	3-15 år	3-15 år
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-44,6	-41,9	-30,7	-28,0
Maskiner och inventarier	-45,7	-44,2	-5,3	-5,9
Nedskrivning fibernät	-1,0	-3,3	-	-
Summa avskrivningar	-91,3	-89,4	-36,0	-33,9

Not 6 Skatteintäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Preliminära skatteintäkter	733,5	735,4	733,5	735,4
Slutavräkning föregående år	2,6	-3,8	2,6	-3,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	17,9	-11,2	17,9	-11,2
Summa skatteintäkter	754,0	720,4	754,0	720,4

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Inkomstutjämning	188,5	182,7	188,5	182,7
Fastighetsavgift	34,5	30,5	34,5	30,5
Regleringsbidrag	46,5	16,0	46,5	16,0
Kostnadsutjämning	7,9	5,8	7,9	5,8
LSS-utjämning	21,6	19,2	21,6	19,2
Generella bidrag	9,9	36,7	9,9	36,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	308,9	290,9	308,9	290,9

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 8 Finansiella intäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Borgensavgift	-	-	4,7	4,3
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	0,7	1,3	0,7	1,0
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,4	0,8	0,4	0,8
Intäkter placerade pensionsmedel KLP, se vidare not 13	50,1	15,9	50,1	15,9
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,1	-	0,1
Summa finansiella intäkter	51,5	18,1	55,9	22,1

Not 9 Finansiella kostnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Räntor på anläggningslån	10,3	-14,4	-1,6	-2,4
Ränta på pensionsavsättning	1,2	-1,8	-1,2	-1,8
Finansiella kostnader placerade pensionsmedel KLP	6,7	-7,0	-6,7	-7,0
Övriga finansiella kostnader	0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Summa finansiella kostnader	18,5	-23,4	-9,8	-11,4



Kraftvärmeverket hos Vimmerby Energi & Miljö AB
Foto: Marika Andersson

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 10 Mark och byggnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 923,8	1 857,2	1 089,8	1 032,8
Nyanskaffningar	27,2	28,4	20,8	19,5
Försäljning och utrangering	-1,0	-3,1	-	-2,7
Omklassificering	35,4	41,3	28,0	40,2
Utgående anskaffningsvärde	1 985,4	1 923,8	1 138,6	1 089,8
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-630,0	-590,7	-344,0	-318,3
Försäljning och utrangering	0,9	2,6	-	2,3
Årets av- och nedskrivningar	-44,6	-41,9	-30,7	-28,0
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-673,7	-630,0	-374,7	-344,0
Bokfört värde	1 311,7	1 293,8	763,9	745,8
Ingående pågående investeringar	169,7	65,9	44,8	29,9
Nyanskaffningar	102,2	160,3	26,4	55,7
Utrangering	-13,1	-	-13,1	-
Omklassificering	-55,4	-56,5	-29,3	-40,8
Utgående pågående investeringar	203,4	169,7	28,8	44,8
Bokfört värde	1 515,1	1 463,5	792,7	790,6
Avskrivningstider	3-100 år	3-100 år	5-100 år	5-100 år
Not 11 Maskiner och inventarier	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 234,9	1 169,0	158,3	154,5
Nyanskaffningar	48,0	65,8	7,1	3,7
Försäljning och utrangering	-13,0	-0,4	-1,0	-0,4
Omklassificering	20,1	0,5	1,3	0,5
Utgående anskaffningsvärde	1 290,0	1 234,9	165,7	158,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-619,2	-572,1	-127,7	-122,2
Försäljning och utrangering	11,4	0,4	0,7	0,4
Årets avskrivningar	-46,7	-47,5	-5,3	-5,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-654,5	-619,2	-132,3	-127,7
Bokfört värde	635,5	615,7	33,4	30,6
Avskrivningstider	3-25 år	3-25 år	3-15 år	3-15 år
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med redovisat värde om:	211,6	219,5	-	-
Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.				
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för de materiella anläggningstillgångarna			33 år	33 år

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Långfristig utlåning				
Lån SEB	212,0	212,1	212,0	212,1
Långfristig fordran koncernföretag	-	-	7,4	7,4
Långfristiga fordringar, övrigt	6,1	9,1	0,1	0,1
Summa långfristig utlåning	218,1	221,2	219,5	219,6
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	4,6	3,1	4,6	3,1
Summa aktier	15,0	13,5	153,3	151,8
Övriga andelar	1,0	1,0	0,8	0,8
Summa värdepapper och andelar	16,0	14,5	154,1	152,6
Summa finansiella anläggningstillgångar	234,1	235,7	373,6	372,2

Not 13 Förråd, Exploateringsfastighet	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Förråd	9,0	10,4	-	-
Exploateringsområde Ceos	2,7	3,7	2,7	3,7
Exploateringsområde Krönsmon	21,8	22,2	21,8	22,2
Summa förråd, exploateringsfastigheter	33,5	36,3	24,5	25,9

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	72,1	67,8	12,9	14,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32,1	19,5	26,1	18,0
Fordringar koncernbolag	-	-	33,8	26,4
Övriga kortfristiga fordringar	42,9	35,5	36,2	30,1
Summa kortfristiga fordringar	147,1	122,8	109,0	89,1

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP:				
Aktier anskaffningsvärde	139,2	126,0	139,2	126,0
Aktier värdeförändring	33,6	13,6	33,6	13,6
Obligationer mm anskaffningsvärde	110,7	103,4	110,7	103,4
Obligationer mm värdeförändring	2,1	0,2	2,1	0,2
Banktillgodohavande	10,0	9,5	10,0	9,5
Upplupna ränteintäkter	0,7	0,8	0,7	0,8
Summa kortfristiga placeringar	296,3	253,5	296,3	253,5

Aktiernas marknadsvärde: 172,9 mnkr. Obligationernas marknadsvärde: 112,8 mnkr. Utbetalat för placering via KLP: 51 mnkr. Totalt marknadsvärde 2021-12-31: 296,3 mnkr. Värdeökning under perioden är 43,4 mnkr. Fr o m 2019-01-01 ska placeringsmedel tas upp till marknadsvärdet. Värdeförändring mellan anskaffningsvärde och marknadsvärde är +35,8 mnkr för år 2021.

Not 16 Likvida medel	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Kassa, bank, plusgiro, Vimmerby kommun	42,3	2,4	42,3	53,9
Bank, bolag ingående i koncernen	6,1	35,3	6,1	-16,5
Summa likvida medel	48,4	37,7	48,4	37,4

Not 17 Eget kapital	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	806,2	774,5	784,2	755,2
Periodens resultat	78,9	31,6	63,8	29,0
Summa eget kapital	885,1	806,1	848,0	784,2

Not 18 Avsättningar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Pensionsavsättningar, ingående värde	75,7	74,4	75,3	74,0
Förändring pensionsavsättning	3,3	1,1	3,3	1,1
Förändring löneskatteskuld	0,8	0,2	0,8	0,2
Bokfört värde	79,8	75,7	79,4	75,3
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	31,4	34,6	-	-
Övrigt	29,9	24,2	-	-
Summa avsättningar	141,1	134,5	79,4	75,3
Specifikation - Avsatt till pensioner:				
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	55,8	51,1	55,4	50,7
Pension till efterlevande	0,7	0,9	0,7	0,9
Visstidspension/ålderspension	7,8	9,0	7,8	9,0
Löneskatt	15,5	14,7	15,5	14,7
Summa avsatt till pensioner	79,8	75,7	79,4	75,3

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 19 Långfristiga skulder	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående låneskuld	1 458,6	1 336,0	508,7	458,7
Nyupplåning	130,0	140,0	-	50,0
Amortering lån	-75,6	-17,4	-	-
Summa lån i banker och kreditinstitut	1 513,0	1 458,6	508,7	508,7
Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	91,4	77,0	13,5	13,8
Samverkansprojekt vatten och avlopp (BRIS)	3,3	13,7	-	-
Nya fiberanslutningsavgifter	2,0	1,4	-	-
Upplösning av fiberanslutningsavgifter och investeringsbidrag	-0,8	-0,7	-0,3	-0,3
Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag	95,9	91,4	13,2	13,5
Summa långfristiga skulder	1 608,9	1 550,0	521,9	522,2

För koncernens samtliga externa lån 2021 redovisas nedan kapitalbindningsstrukturen. Här redovisas även räntebindningspositioner, d v s hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbindning	Räntebindning
2022	167,7	566,1
2023	297,7	435,9
2024	351,4	107,8
2025	189,7	184,8
2026	209,7	164,8
2027	49,6	44,8
2028	13,6	8,8
2029	4,8	-
2030	4,8	-
2031	4,8	-
2032	7,3	-
2033	211,9	-

Not 20 Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Leverantörsskulder	105,6	78,2	55,3	43,9
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl sociala avgifter	57,8	55,4	52,4	51,3
Årets pensioner avgiftsbestämd del	23,8	23,3	23,8	23,3
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	5,8	5,7	5,8	5,7
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	49,7	74,4	30,5	60,3
Skulder koncernbolag	-	-	48,5	14,0
Övriga kortfristiga skulder	33,2	37,8	12,3	19,1
Summa kortfristiga skulder	275,9	274,8	228,6	217,6

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 21 Ansvarförbindelser	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Borgensåtagande, kommunalägda bolag:				
Bostadsföretag	-	-	299,0	299,0
Övriga företag	-	-	504,2	431,4
Summa borgensåtaganden kommunalägda företag	-	-	803,2	730,4
Borgensåtagande, externa:				
Övrig borgen och åtagande	13,5	3,0	2,6	2,6
Summa extern borgen	13,5	3,0	2,6	2,6
Totala borgensåtaganden	13,5	3,0	805,8	733,0

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 294 kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966,1 mnkr och totala tillgångar till 518 679,7 mnkr.

Vimmerby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 335,7 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 358,5 mnkr.

Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90%	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Pensionsförpliktelser, ingående värde	258,3	263,0	258,3	263,0
Förändring pensionsförpliktelser	-5,6	-4,7	-5,6	-4,7
Pensionsförpliktelser utgående värde	252,7	258,3	252,7	258,3
Löneskatt på pensionsavsättning, ingående värde	62,7	63,8	62,7	63,8
Löneskatt förändring	-1,4	-1,1	-1,4	-1,1
Löneskatt utgående värde	61,3	62,7	61,3	62,7
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	314,0	321,0	314,0	321,0

Finansiella rapporter

Noter till kassaflödesanalysen, mnkr

Operationell leasing	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Leasingavgifter som förfaller inom 1 år	1,7	1,2	1,7	1,2
Leasingavgifter som förfaller inom 1- 5 år	4,7	5,3	4,4	4,9
Leasingavgifter som förfaller om mer än 5 år	1,5	1,9	1,5	1,9
Summa operationell leasing	7,9	8,4	7,6	8,0

Hänsyn har enbart tagits till leasingavtal med längre avtalstid än 3 år. På grund av avtalens ringa värde så har leasingavtalen räknats som operationell leasing.

Totala ansvarsförbindelser	335,4	332,4	1 127,4	1 062,0
-----------------------------------	--------------	--------------	----------------	----------------

Not 22 Förvärv av materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern	
	2021-12-31	2020-12-31
Vimmerby kommun	54,3	78,9
Vimmerby Energi & Miljö AB	90,5	134,7
Vimarhem AB	21,9	19,2
Vimmerby Fibernät AB	10,8	7,0
Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	177,5	239,8



Invigning av Kulturskolans nyrenoverade lokaler

Drift- och investeringsredovisning

Driftsredovisning, mnkr

NÄMND		Årsutfall 2021	Budget 2021 efter tilläggs- anslag	Avvikelse mot budget, mnkr	Avvikelse mot budget, %
Kommunstyrelseförvaltningen	Intäkter	175,1	138,0	37,1	27%
	Kostnader	-388,6	-355,8	-32,8	-9%
	Netto	-213,5	-217,8	4,3	2%
Barn- och utbildningsnämnden	Intäkter	63,1	32,8	30,3	92%
	Kostnader	-445,8	-412,0	-33,8	-8%
	Netto	-382,7	-379,2	-3,5	-1%
Socialnämnden	Intäkter	73,8	39,9	33,9	85%
	Kostnader	-495,8	-454,1	-41,7	-9%
	Netto	-422,0	-414,2	-7,8	-2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Intäkter	-	-	-	-
	Kostnader	-8,9	-9,2	0,3	3%
	Netto	-8,9	-9,2	0,3	3%
Revisorerna	Intäkter	-	-	-	-
	Kostnader	-0,8	-0,9	0,1	11%
	Netto	-0,8	-0,9	0,1	11%
Valnämnden	Intäkter	-	-	-	-
	Kostnader	-	-0,1	0,1	-
	Netto	-	-0,1	0,1	-
Överförmyndare i samverkan	Intäkter	3,1	3,2	-0,1	-3%
	Kostnader	-5,1	-5,4	0,3	6%
	Netto	-2,0	-2,2	0,2	9%
SUMMA exkl finansen	Intäkter	315,1	213,9	101,2	47%
	Kostnader	-1 345,0	-1 237,5	-107,5	-9%
	Netto	-1 029,9	-1 023,6	-6,3	-1%
Finansen	Intäkter	1 158,3	1 093,5	64,8	6%
	Kostnader	-64,6	-59,2	-5,4	-9%
	Netto	1 093,7	1 034,3	59,4	6%
TOTALT	Intäkter	1 473,4	1 307,4	166,0	13%
	Kostnader	-1 409,6	-1 296,7	-112,9	-9%
	Netto	63,8	10,7	53,1	496%
Kommunstyrelseförvaltningen består av:					
Centralförvaltn. (adm., hr, ek.)	Netto	-62,8	-65,6	2,8	4%
Samhällsbyggn exkl fastighet	Netto	-96,8	-110,1	13,3	12%
Fastighetsavdelningen	Netto	-24,8	-11,3	-13,5	-119%
Utvecklingsavdelningen	Netto	-29,1	-30,8	1,7	6%
Totalt kommunstyrelseförvaltn	Netto	-213,5	-217,8	4,3	2%

Drift- och investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr

Nämnd	Utfall 2021	KF-beslut 210125 Budget 2021	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2020
Kommunstyrelseförvaltningen	52,0	77,4	-25,4	-33%	76,2
Barn- och utbildningsnämnden	1,7	1,4	0,3	21%	1,0
Socialnämnden	0,6	1,2	-0,6	-50%	1,7
Totalt Vimmerby kommun	54,3	80,0	-25,7	-32%	78,9

Bolag	Utfall 2021	Styrelse- beslut Budget 2021	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2020
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen	90,5	97,8	-7,3	-7%	134,7
Vimmerby Fibernät AB	10,8	3,0	7,8	260%	7,0
Vimarhem AB	21,9	53,0	-31,1	-59%	19,2
Totalt Vkf-koncernen	123,2	153,8	-30,6	-20%	160,9
Totalt kommunkoncernen	177,5	233,8	-56,3	-24%	239,8

Årets större investeringar

Kommunstyrelseförvaltningen:	Utfall 2021	KF-beslut 210125 Budget 2021	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Pågående 211231
Exploatering Nybble	4,8	4,5	0,3	7%	X
Ny förskola, nytt vård- och omsorgsboende	0,2	30,0	-29,8	-99%	X
Frödinge kök	2,9	10,0	-7,1	-71%	X
Asfalteringsprogram	4,8	1,2	3,6	300%	

Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen:	Utfall 2021	Styrelse- beslut Budget 2021	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Pågående 211231
Vattenrening industri (BRIS)	38,3	11,0	27,3	248%	X
Ledningsnät	4,5	7,5	-3,0	-40%	
Mätarbytesprojekt	2,0	4,4	-2,4	-55%	X

Vimmerby Fibernät AB:

Fiber "Sevedeprojektet"	5,8	-	5,8	-	X
-------------------------	-----	---	-----	---	---

Vimarhem AB:

Värmesystem i Storebro	4,6	2,7	1,9	68%	X
------------------------	-----	-----	-----	-----	---

Drift- och investeringsredovisning

Investeringsredovisning, kommentarer

Investeringar i Vimmerby kommun

Vimmerby fortsätter att satsa och intresset från externa aktörer är fortsatt högt. Under 2021 avsattes en ram-budget på 80 mnkr för investeringar i kommunen. Tyngdpunkten volymmässigt planerades vara på nybyggnationer för kommunal verksamhet, ny förskola och vård- och omsorgsboendet men även exploateringar för att möta nuvarande och kommande behov. Utfallet på 54,3 mnkr är lägre än förväntat men beror både på pandemiläget samt förskjutningar i de stora projekten.

Exploateringar

Vimmerby satsar på ännu ett centralt bostadsområde kallat Nybble som kommer tillföra över 20 villatomter samt ny förskola för 120 barn och vård- och omsorgsboende med 86 lägenheter. Projektet med markförberedande arbete blev klart under 2021. Avsatta medel för 2021 var från början 4,5 mnkr men efter omdisponering så landade utfallet på 4,8 mnkr. Den nya förskolan som planeras på Nybbleområdet samprojekterades under 2021 med det planerade vård- och omsorgsboendet, lågt utfall beror på försening av beställning enligt ramavtalet. Det planeras börja ske under 2022 för förskolan och 2023 för vård- och omsorgsboendet.

Reinvesteringar

Stor del av kommunens investeringar består till stor del av reinvesteringar för att upprätthålla dagens standarder och ökade krav i många av kommunens fastigheter. Ett större projekt är i Frödinge skola där köket planeras byggas om. Utfallet blev 2,9 mnkr av planerat 10 mnkr på grund av att underlaget till upphandlingsprocessen blev försenad och kommer istället genomföras 2022. Asfalteringsprogrammet som Gatukontoret ansvarar för, fick under året omdisponering och ökade sin budget från 1,2 mnkr till 5,2 mnkr och utfallet blev till slut 4,8 mnkr.

Investeringar i Vimmerby Energi & Miljö AB

Projektet för vattenrening för industri (BRIS) är det enskilt största projektet under 2021 och är fortfarande pågående. Industrierna står för viss del av investeringskostnaderna men dessa belopp reflekteras inte i angivna belopp utan ligger än så länge som skuld anläggningsavgifter, därav den stora budgetavvikelsen.

Investeringar i Vimmerby Fibernät AB

Kommunfullmäktige har ställt sig positiv till en satsning på fiber för "Sevedeprojektet" som ligger i kommunens nordvästra del. Projektet sattes igång under 2021 men när investeringsbudgeten beslutades för Vimmerby Fibernät AB hade beslutet om Sevedeprojektet ännu inte tagits. Projektet beräknas vara klart 2022.

Investeringar i Vimarhem AB

Avvikelse mot projektbudgeten beror till stor del av projektet nybyggnation av bostäder på Uven. Det projektet hade en budget för år 2021 på 20 mnkr. Projektet är ännu inte igång på grund av att ärendet hamnade i domstol i Växjö. Byggnationen beräknas starta år 2022 istället.

Årets investeringar år 2021 är taget som styrelsebeslut och för projektbudget. Budgetavvikelse för värmesystemet beror på att den uppskattade kostnaden vid lagd budget år 2020 sedan blev större när anbudet kom våren 2021.

Redovisning av mål

Mål tagna i budget 2021

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN (exkl samhällsbyggnadsavd)			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans	Utfallet är 4,3 mnkr bättre än budgeten.	
Invånare och brukare	Leverera tjänster av hög kvalitet.	Någon undersökning har inte gjorts under året.	
Verksamhet och medarbetare	Nöjda och friska medarbetare samt chefer med ett utvecklande ledarskap.	<p>Andelen chefer som genomgått/genomgår ledarskapsprogrammet: 170 Program 11 avslutades. Program 12 pågick 2021 och program 13 startade. Program 14 startade februari 2022. Målet är uppfyllt.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkäten anger att de är nöjda med ledarskapet. Vi ser att HME gällande Styrning och ledning har ökat i mätningen 2019. Nära målet.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkät känner att de kan påverka. Vi ser att det är ökning i medarbetarenkäten 2019. Nära målet.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkät känner diskriminerade eller kränkta. Vi ser i resultatet av medarbetarenkäten att siffrorna är oförändrade sedan förra mätningen 2017 vilket gör att vi måste arbeta mer aktivt med den psykosociala arbetsmiljön. Målet är inte uppfyllt.</p> <p>Då alla ovanstående indikatorer ingår i totala målet gör att vi snittar måluppfyllelsen till Nära målet.</p>	
Utveckling	Kommunstyrelsen ska arbeta för ökad tillit och socialt kapital.	Förbättrad placering i Svenskt Näringslivs företagsranking.	

SOCIALNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Underskott mot budget med 7 817 tkr (1,9%)	
Invånare och brukare	Brukare och patienter ska vara nöjda med de insatser som ges.	Har inte genomförts på alla områden under 2021. (Målnivå: minst genomsnittsnivå)	
Verksamhet och medarbetare	Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	74 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag (Målnivå: 80 %)	
Utveckling	Invånare och brukare ska ges möjlighet till trygghet, säkerhet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	61 beslut har inte kunnat verkställas (helt eller delvis) inom tre månader, varav 38 på grund av pandemin. (Målnivå: alla beslut)	

Redovisning av mål











Mål tagna i budget 2021

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Målet är inte uppfyllt. Förvaltningen redovisar ett underskott på 3,5 mnkr.	
Invånare och brukare	Vårdnadshavare i förskola/skola och elever är nöjda med verksamheten.	Vårdnadshavarna i grundskola är mer nöjda än föregående år. Målet nås i förskola, medan gymnasiet har för få svar. I elevenkäten är målet på väg att nås, både i grundskolan och i gymnasiet.	
Verksamhet och medarbetare	Alla på förvaltningens arbetsplatser präglas av en god psykisk och fysisk arbetsmiljö.	I vårens medarbetarenkät nås målet i samtliga verksamheter, förutom gymnasiet, som är på väg mot målet. I den psykosociala undersökningen nås målet i samtliga verksamheter, men frågor om arbetsbelastning ligger lägre, framförallt i grundskolan.	
Utveckling	Alla förskolor och skolor har en miljö fri från kränkande behandling, diskriminering eller trakasserier.	Genomsnittet för påståendet "Jag känner mig trygg i skolan" är 9,1 i åk 5 och 8,8 i åk 8 på en tiogradig skala. Båda värdena har ökat jämfört med föregående år. Vimmerby kommun har ej fått någon kritik på anmälningar till Skolinspektionen gällande kränkande behandling.	





ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Överskott främst beroende av effektiv granskning av årsrapporter utan stort behov av externa resurser.	
Invånare och brukare	Årlig utbildning av ställföreträdare.	Pandemiåret har begränsat möjligheterna men alla nya ställföreträdare får en god introduktion/utbildning.	
	God tillgång på ställföreträdare.	I alla våra fyra samverkanskommuner saknas ställföreträdare.	
Verksamhet och medarbetare	Överförmyndaren ska arbeta för att ha en god tillgänglighet, gott bemötande och snabb handläggning med hög kvalitet.	Hög effektivitet och bra bemötande. Även ställföreträdare som brister får en positiv hjälp att hantera sina uppdrag.	
	Effektiv handläggning av anmälningar om behov av ställföreträdare.	Bra rutiner i kommunerna och i kontakt med andra myndigheter.	
	Medarbetare och överförmyndare ska ha kompetens för att utföra sitt uppdrag.	Erfaren och hög kompetens som får utbildning och samverkar i nätverk.	
	Effektivare granskning av årsräkningar.	Införandet av e-tjänst är under utveckling.	
Utveckling	Införande av e-tjänst för att effektivisera redovisning för ställföreträdare och handläggare.	Steg 1 med den interna delen genomfört.	

Redovisning av mål

Mål tagna i budget 2021

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Verksamheten bedrivs inom budget.	Resultat mot budget Vimmerby: +322 tkr inklusive nämnd -7 tkr.	
Invånare och brukare	God service till företag och invånare.	Företag, organisationer och privatpersoner är nöjda med servicen och ger förvaltningen fortsatt höga betyg i Insiktsmätningen för information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet.	
	Invånare konsumerar säkra livsmedel.	Kommunernas livsmedelsverksamheter har fått den tillsyn som är planerad och målet är uppnått.	
	Invånare har ett lågt bruk av tobak.	Målet är att ungdom som fyllt 18 år ska få visa legitimation vid provköp av tobak vid samtliga tillfällen. Målnivån uppnåddes till 70%.	
Verksamhet och medarbetare	Gott samarbete.	94,9% av medarbetarna tycker att samarbetet är gott.	
	Gott ledarskap.	Betygen minskar något och 91,2% av medarbetarna tycker att ledarskapet är gott.	
	Stolthet.	Betygen för stolthet har ökat och samtliga medarbetare känner stolthet över sitt arbete.	
	God personalhälsa.	Förvaltningen har en god personalhälsa med fortsatt låg sjukfrånvaro: 1,85% av all arbetad tid.	
Utveckling	Hållbara planer.	Resultatet av ESTER visar en total påverkan med värdet -1 för de detaljplaner som antagits under året, vilket innebär att målet inte uppnås.	
	Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete.	I Aktuell Hållbarhets ranking tappar Vimmerby 5 placeringar till plats 141 och Hultsfred klättrar 21 placeringar till plats 117. Det blir en gemensam snittplacering på 129 och målplacering 100 nås inte.	

Symbolfärgernas betydelse

	Målet är uppfyllt		Nära målet		Målet är inte uppfyllt		Uppgift saknas eller kan inte bedömas
---	-------------------	---	------------	---	------------------------	---	---------------------------------------

Förklaringar

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 avsättningar. 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.

Kassaflydesanalys

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 29 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.

Förklaringar

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.



Anteckningar

A series of horizontal dotted lines for taking notes.

Anteckningar

A series of horizontal dotted lines for taking notes.



Vimmerby
kommun