



Vimmerby  
kommun

**DELÅRSRAPPORT**  
**VIMMERBY KOMMUN**

**2016-08-31**





**INNEHÅLLSFÖRTECKNING****SIDAN****FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE:**

Allmän översikt Vimmerby kommun .....	2
Samhällsbyggnadsavdelningen .....	4
Kommunstyrelseförvaltningens övriga mål .....	5
Utvecklingsavdelningen .....	6
Överförmyndaren .....	8
Valnämnden .....	9
Miljö- och byggnadsnämnd .....	10
Våra medarbetare .....	11
Barn- och utbildningsnämnden .....	12
Socialnämnden .....	14
Vimmerby kommun Förvaltnings AB – koncern .....	16
Ekonomisk översikt .....	18

**EKONOMISK REDOVISNING:**

Resultat- och balansräkning, kommunen .....	20
Resultat- och balansräkning, kommunkoncern .....	21
Kassaflödesanalys .....	22
Noter .....	23
Driftredovisning .....	27
Investeringar .....	28
Redovisningsprinciper, Ordförklaring, Symbolfärgernas betydelse .....	29

# ALLMÄN ÖVERSIKT VIMMERBY KOMMUN

## Ekonomisk översikt

Delårsbokslutet avser tiden januari-augusti 2016. Efter åtta månader har eget kapital ökat med 24 mnkr. Verksamhetens nettokostnader inklusive pensioner och avskrivningar har ökat med 9 mnkr i jämförelse med samma period föregående år.

Vimmerby kommuns intäkter för skatter och statsbidrag har ökat med 30,8 mnkr jämfört med samma period föregående år.

I prognosen för hela 2016 beräknas eget kapital öka med 20,4 mnkr. Summa nämnder visar ett driftöverskott jämfört med budget på 1,9 mnkr. Den största avvikelsen mot budget prognostiserar samhällsbyggnadsavdelningen med ett underskott om 15,3 mnkr.

Summa skatter och statsbidrag beräknas till årets slut bli 5,2 mnkr lägre än budget.

Finansiella intäkter och finansiella kostnader beräknas till årets slut bli 16 mnkr respektive 5,9 mnkr bättre än budgeterat.

2016 års investeringsbudget är fastställd till 23 mnkr. Under årets 8 första månader uppgår nettoinvesteringarna till 8,4 mnkr och till årets slut beräknas nettoinvesteringarna uppgå till 22,5 mnkr.

År 2014 redovisade Vimmerby kommun ett negativt resultat på 22,8 mnkr.

Kommunallagen säger att kommuner har tre år på sig att återställa negativa resultat. Detta för att över tid säkra det egna kapitalet. I och med bokslut 2015 och ett positivt resultat för Vimmerby kommun återställdes knappt 7 mnkr.

Med prognos för helår 2016 med ungefär 20 mnkr beräknas det negativa resultatet kunna återställas helt och hållet under 2016.

VIMMERBY KOMMUN  
Ekonomiavdelningen

Mattias Karlsson  
ekonomichef





# ALLMÄN ÖVERSIKT VIMMERBY KOMMUN

## Kommunstyrelseförvaltningen

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

Årets första månader har präglats av folkomröstningen i februari. Budgetprocessen för 2016 fick arbetas om och i princip följde därefter direkt dialog om budgetramar 2017. Kommunstyrelsen har under våren inrättat ett arbetsutskott som tillika fick uppgiften att bli budgetberedning.

Vimmerby kommun har under 2016 arbetat vidare inom en rad olika utvecklingsområden så har projektet ”Stärkt lokal attraktionskraft” startat upp.

Hela kultur- och fritidsverksamheten, nämnd som förvaltning, tillhör sedan februari kommunstyrelsen. Likaså finns åter igen verksamheten ”Gata” i kommunal förvaltningsregi som nu har organiserats tillsammans med ”Park” inom samhällsbyggnadsavdelningen.

För första gången har Midnattsolsrallyt ägt rum i Vimmerby kommun vilket blev en lyckad tillställning. Nu följer minst två år till med evenemanget, med bas i Vimmerby.

Plan för fiberutbyggnad har fått korrigeras på grund av att annan marknadsaktör tillkommit. Många parallella processer pågår vad gäller implementering av IT-stöd. Förnyelsearbete pågår för att modernisera både hård- och mjukvaror.

Ägarförhållandet vad gäller Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs har diskuterats och resulterat i att kommunfullmäktige i juni fattade beslut om att godkänna en avsiktsförklaring om framtida ägande, styrning och ledning av verksamheten.

Internt har arbetet kring ”En attraktiv arbetsgivare” intensifierats ytterligare med fokus på kompetensförsörjning och arbetsmiljö. Framst ska här lyftas fram Vimmerby kommuns

satsning på den kartläggning som har genomförts där intervjuer skett med medarbetare som är långtidssjukskrivna eller har upprepade korttidsfrånvaro.

Satsningen på ledarskapsprogram för alla kommunens chefer fortlöper enligt plan. Under våren har förberedelser skett inför ny upphandling eftersom nuvarande avtal löper ut i slutet av september.

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

Samverkan med andra kommuner har också prioriterats. Ett arbete har inletts med att se över och uppdatera förbundsordning och avtal med ITSAM.

VIMMERBY KOMMUN  
Kommunstyrelseförvaltningen

Carolina Leijonram  
kommunchef



## SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNINGEN

### Viktiga händelser årets första åtta månader

Vid årsskiftet övertog Samhällsbyggnadsavdelningen ansvaret för park- och gatudriften. Under året har systemet med parkeringsskivor införts.

Ny livsmedelsupphandling för kostverksamheten är genomförd, vilket har resulterat i ett flertal avtal med närproducenter.

Genomlysning av hela kostverksamheten påbörjades i augusti, redovisas i november.

Fastighetskontoret har tagit fram förslag till ett nytt internhyressystem för de kommunala nyttofastigheter som enheten förvaltar.

Lokalvården har ökat nyttjandegraden på maskinerna. Under sommaren har 14 ungdomar från olika ensamkommandeboenden arbetat tre veckor med lokalvård.

Räddningstjänsten har från och med januari på prov driftsatt en gemensam operativ ledningsorganisation Vimmerby/Hultsfred .



### Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Samhällsbyggnadsavdelningens utfall januari-augusti är ett underskott på 9,8 mnkr. Av det negativa resultatet härrör 6,5 mnkr till mark- och exploateringsverksamheten. Under denna verksamhet upptas såväl realisationsvinster som realisationsförluster vid försäljning av

mark- och exploateringsfastigheter. Detta medför att resultatet varierar kraftigt mellan åren och föregående år resulterade verksamheten i ett kraftigt överskott. Verksamheten har även haft kostnader utöver budget för markersättningsprocessen mot fastighetsbolaget Mokullan AB.

Gatukontorets utfall januari-augusti är ett underskott på 3,9 mnkr, varav övertagen gata- och parkdrift utgör 2,3 mnkr. Verksamheten har i samband med övertagandet haft ett betydande intäktstapp. Vidare har verksamheten haft höga kostnader bland annat i form av reparationskostnader för gammal maskinpark, akut rensning av rännstensbrunnar, trafikmätning ALV och midnattssolsrallyt.

Antalet bostadsanpassningar fortsätter att ligga på en hög nivå och redan efter augusti månads slut är årets avsatta budgetmedel förbrukade. Utfallet var liknande föregående år.

### Sammanfattande prognos för helåret

Prognostiserat utfall för Samhällsbyggnadsavdelningen är för 2016 ett underskott på 15,3 mnkr.

Realisationsförluster tillsammans med diverse kostnader för geotekniska undersökningar, utredningar och värderingar ger ett prognostiserat underskott på 7,4 mnkr för mark- och exploateringsverksamheten.

Gatukontoret prognostiseras göra ett underskott på 5,1 mnkr. Övertagandet innefattade ett besparingsbeting på 1,5 mnkr, men höga kostnader tillsammans med ett betydande intäktstapp gör att besparingen inte realiserar.

Kostenheten prognostiseras resultera i ett underskott på 1,35 mnkr. Det prognostiserade underskottet beror främst på ett i budgeten lagt besparingsbeting, där erforderliga verksamhetsförändringar ej genomförts.

För bostadsanpassningar prognostiseras ett underskott på 0,8 mnkr. Mindre underskott prognostiseras också för industriavtal, lokalvårdsenheten och grustag. Infrastruktur,

trafik prognostiseras ge ett mindre överskott. Teknisk administration, skogsdrift, räddningstjänsten samt fastighetskontoret prognostiseras följa budget.

### Förväntad utveckling

Från årsskiftet planeras att även servicegruppen från utvecklingsavdelningen ska ingå i driftorganisationen. Organisationen med alla sina resurser kommer att anpassas till att uteslutande sköta drift och underhåll av kommunens gator, parker och anläggningar.

Kostverksamheten genomlysas nu under hösten. Det är ett stort verksamhetsutvecklingsarbete. Eventuella förändringar kommer att påbörjas under sen höst i år och avslutas under nästa år.

VIMMERBY KOMMUN  
Samhällsbyggnadsavdelningen

Miklós Hatházi  
samhällsbyggnadschef

Det nya internhyressystemet implementeras och Fastighetskontorets underhållsprogram utvecklas.

Delar av räddningstjänsten maskinpark och utrustning är föråldrad. Inför 2017 föreligger ett stort behov av utbyte släckbil, fordon för styrkeledare, losstagningsutrustning och på sikt en ombyggnad av brandstationen för att klara arbetsmiljökraven vid hantering av kontaminerad utrustning. Den gemensamma operativa ledningsorganisationen för Räddningstjänsten i Vimmerby/Hultsfred kommer att utvärderas under 2016-2017.

Mål	Måluppfyllelse
Andel lagad mat från grunden ska uppgå till minst 80 %.	Utfallet under årets första åtta månader är 84 %.



## KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGENS ÖVR MÅL

Mål	Måluppfyllelse
En ekonomi i balans.	Prognos för helår visar att budget kommer hållas.
Minskad sjukfrånvaro med en procentenhet.	Sjukfrånvaron har inte minskat med en procentenhet.
Gott ledarskap.	Ledarutvecklingsprogrammet genomförs enligt plan.
IT infrastrukturen ska bygga på optifiber.	90 procent ska ha tillgång till fiber 2018. Nu har 43,5 procent tillgång 2015 och därmed finns inget resultat att jämföra med.
Ökat medarbetarengagemang (HME)	Medarbetarenkät ska genomföras under hösten för att besvara om målet på 75 procent är uppnått.

## UTVECKLINGSAVDELNINGEN

### Viktiga händelser årets första åtta månader

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

Näringslivsavdelningen har haft stort fokus på SLUS projektet som resulterade i en avsiktsförklaring för politiken, uppdatering för LOTS verksamheten pågår löpande för befintliga företagslotsar. Vår kompetensinventering presenterades som vi gjorde tillsammans med Campus Småland som visar på de stora behov näringslivet har av arbetskraft kommande 5 och 10 åren. Vi genomförde Midnattssolsrallyt i samarbete med KAK där vi hoppas att norra delen av länet kan bli en stark aktör vid stora evenemang, rallyt kommer även gå av stapeln 2017 och 2018 i Vimmerby som bas.

Vi har haft God morgon Vimmerby som leds av Patric Engqvist, vår egen David Letterman.

Vi planerar inför fortsatta företagsbesök med inriktning på områden utanför stadsgränsen, kommer göras under hösten 2016.

Ytterligare 2 tomter såldes på Ceos samtidigt som tomträttsavtal avskaffades, tillfällig sänkning av priset på Krönsmon, 130 kr/kvm fram till 2017-12-31.

Utvecklingsavdelningen har under året varit engagerad i frågor kring avtal och förenings- och fritidsfrågor. Fotbollsanläggningen Ceos är i drift. Vissa delar av området återstår att färdigställa, t ex läktare, hårdgjorda ytor och entrékur.

Kultur- och fritidsenheten har fortsatt med sina regelbundna kontakter med föreningarna i kommunen. Under sensvåren rekryterades en fritidssamordnare som ska stärka arbetet med fritids- och anläggningsfrågor.

Folkhälsoarbetet som utgår från folkhälsoplanen har minskat i omfattning. Fokus ligger på mänskliga rättigheter såsom barnkonventionsfrågor, det drogförebyggande arbetet där Vimmerby har blivit pilotkommun i länet för tobaksförebyggande arbete på gymnasiet samt det brottsförebyggande arbetet där trygghetsfrågor har en viktig roll.

Stadsmuseet Näktergalen gjorde under våren en utställning om dialekter och trögubbar. Under sommaren har utställningstemat varit fest och kalas.

Kulturskolans verksamheter har haft flera framträdanden under våren. Under sommaren genomfördes en dansworkshopsvecka för ungdomar och innan skolan började arrangerade Vimmerbys danspedagoger, tillsammans med Dans i Sydost, en tvådagars dansworkshop för danspedagoger i Sydost.

Ett aktivt läsfrämjande arbete har bedrivits på biblioteket, för både unga och äldre. Lässurr för barn i förskoleklass och Bokbiten för årskurs 3, med författarbesök och bokutdelning.

Under sommaren pågick sommarlovsboken som avslutades med en bokfest där författaren Mårten Melin deltog.

Biblioteket var med i läspanjektet på Bullerby cup tillsammans med regionbiblioteket.

Almapriset uppmärksammades under våren med en utställning.

Biblioteket har sedan hösten 2015 fokuserat mer på att arbeta med de nyanlända och asylsökande. Litteratur till asylsökande har köpts in, grupper med mammor och barn, studerande vid SFI samt de ensamkommande barn och ungdomarna har besökt biblioteket. Särskilda visningar har hållits alla har fått lånekort.





### Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Det ekonomiska utfallet följer de besparingar som beslutades 2015. Det är svårt att jämföra med 2015 då verksamheterna hamnade under en ny avdelning. De avvikelser som har registrerats finns medtagna annars så pågår fortfarande anpassningen efter dom nya besluten om vilka ramar enheten har att förhålla sig till.

### Sammanfattande prognos för helåret

Utvecklingsavdelningens prognos på helår visar -460 tkr på grund av hjälp till Ryttargårdens driftkostnader, kostnader för Ceos mötesplats och elev antalet har minskat på Kulturskolan pga. brist på lärare samt höjning av elevavgifter. En stor del av underskottet beror på ej färdiga avtal på bl.a. ryttargården och Mötesplats Ceos. Övriga verksamheter beräknas gå enligt budget.

### Förväntad utveckling

Arbetet präglas av att anpassa verksamheterna så de passar dom nya ekonomiska ramarna inom utvecklingsavdelningen.



Mål	Måluppfyllelse	
En ekonomi i balans.	God ekonomisk hushållning för att kunna driva verksamheten inom den tilldelade budgetramen. Medvetna långsiktiga satsningar som ger en utveckling av samtliga verksamheter och effektivitet. Sammanhållen organisation med samordning, ekonomisk medvetenhet, personalflexibilitet och helhetstänkande	
Barn och ungas åsikter och synpunkter ska särskilt beaktas i frågor som berör dem och deras vardag.	Fortsätta och utveckla arbetet med den s k Globträdsmodellen. Påbörja arbetet med barnkonsekvensanalyser. Verka för en god dialog mellan barn, unga och samtliga anställda som i sitt arbete kommer i kontakt med barn och unga.	
God och regelbunden kontakt med föreningslivet.	Träffa studieförbund, fotbollsöreningar och de lokalägande föreningarna, enligt överenskommelser.	
Samtliga invånare i Vimmerby kommun ska känna sig trygga.	Befintliga bostadsområden med Grannsamverkan ska ges adekvat information och kunskap samt stöd att upprätthålla och utveckla sitt område. Bostadsområden som ej har Grannsamverkan ska ges möjlighet och stöd att starta.	
Svenskt näringslivs ranking	Enligt prognos så tappar vi kraftigt på rankingen	

VIMMERBY KOMMUN  
Utvecklingsavdelningen

Patrik Kinnbom  
utvecklingschef

Anna Olausson  
kultur- och fritidschef

# ÖVERFÖRMYNDAREN

## Viktiga händelser årets första åtta månader

Vi har fortsatt hög ärendemängd för ensamkommande barn totalt sett för de fyra kommunerna inom Överförmyndare i samverkan (ÖVIS), trots att antalet nya ärenden rejält har minskat jämfört hösten 2015. Verksamheten har därför fortsatt hög arbetsbelastning eftersom de flesta av höstens ärenden finns kvar.

Under årets åtta månader har vi haft en kännbar personalomsättning. Under våren slutade handläggaren som ansvarar för ärenden avseende ensamkommande barn och ny handläggare har rekryterats. Handläggaren som ansvarar för övriga ärendena i Kinda kommun och del av Vimmerby kommun slutade sin anställning i augusti och också den tjänsten är tillsatt.

ÖVIS har under våren skickat ut en enkät till gode män där 50,3 % valde att svara. Enkäten bestod av fem frågor kring hur de upplever vår tillgänglighet, vårt bemötande, service och återkoppling. Svartalternativen var graderade från 1 till 5 (1= mindre bra och 5= mycket bra). Frågan med lägst medelvärde var 3,37 och avser tillgänglighet och frågan med högsta medelvärdet, 4,23, avser bemötande.

Antal ärenden i Vimmerby kommun	
Förmyndarskap	56
God man enligt 11:4	135
Förvaltare enligt 11:7	11
God man ensamkommande barn	89
<b>Totalt</b>	<b>291</b>

## Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Nämndens nettokostnader 1601-1608 uppgår till 2,9 mnkr enl redovisningen jämfört med 1,3 mnkr för samma period förra året. Utfallet 1601-1608 har inte blivit rätt periodiserat på

grund av personalomsättning. Detta kommer att rättas upp till årets slut.

## Sammanfattande prognos för helåret

Prognosen enligt budget. Verksamhetens intäkter och kostnader beräknas öka p g a ny arvodesrutin för utbetalning av gode mäns arvoden. Dessa kostnader kommer verksamheten debitera till huvudmännen.

Kostnaderna för gode mäns arvoden till ensamkommande barn återsöks från Migrationsverket. Verksamheten visar en prognos på plus/minus noll men utbetalningar från Migrationsverket för återsöken eftersläpar därför är prognosen osäker.

## Mål och måluppfyllelse

Det finns inga mål för år 2016. Undersökningar har gjorts för att kunna sätta upp mål för kommande år.

## Förväntad utveckling

Det är kännbart för verksamheten att två handläggare har slutat sina anställningar. En av dem är en mycket van och rutinerad handläggare. Under hösten pågår inskolning av de nya medarbetarna samtidigt som vi ska hantera höga ärendemängder.

Kompetensförsörjningen till verksamheten är problematisk eftersom det är svårt att rekrytera nya medarbetare som har tidigare erfarenhet av överförmyndarverksamhet.

Vi ser också att det är svårt att rekrytera nya gode män och vi får lägga ner mer arbete på detta.

VIMMERBY KOMMUN  
Överförmyndaren

Anna Erlandsson Karlsson  
administrativ chef

# VALNÄMNDEN

## Viktiga händelser årets första åtta månader

I slutet av april 2015 lämnades ett folkinitiativ in till Vimmerby kommun med uppropet ”För verklig demokrati! Jag vill ha en folkomröstning om skolor och förskolor på landsbygden i Vimmerby kommun ska läggas ned eller bevaras”. Utifrån folkinitiativet beslutade fullmäktige under hösten 2015 att en folkomröstning ska hållas den 21 februari 2016.

Valnämnden har till följd av beslutet om att det ska hållas folkomröstning haft flera sammanträden under året och valkansliet bestående av valsamordnare och administratör har varit verksamma för att planera för folkomröstningen. Något statsbidrag utgår ej utan kommunen får ta samtliga kostnader för genomförandet av en kommunal folkomröstning. Folkomröstningen har genomförts och uppskattad kostnad för genomförande var 600 000 kr enligt beslut i fullmäktige 2015-09-28, KF § 181. Den totala kostnaden fördelas på 2015 och 2016. Total kostnad för folkomröstningen blev 548 000 kr, varav 475 000 kr belastade 2016 års budget.

## Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Valnämndens verksamhet är helt beroende av om det är något val som ska förberedas eller ej. Fråga om folkomröstning hade väckts, men fullmäktige hade ännu inte tagit ställning till om folkomröstning skulle äga rum eller ej vid samma tidpunkt förra året.

## Sammanfattande prognos för helåret

Det kan uppstå ytterligare kostnader under resterande delen av 2016, men endast i mycket liten utsträckning.

Mål	Måluppfyllelse
Vallokaler och förtidsröstningslokaler är tillgängliga för alla.	Genomgång av samtliga lokaler har genomförts och vissa lokaler har krävt åtgärder. Detta genomfördes under valåret 2014 och samma vallokaler används vid folkomröstningen.

## Förväntad utveckling

Länsstyrelsen har aviserat utbildningar för valnämnden under 2017. Allmänt val till riksdag, landsting och kommun kommer att äga rum 2018 och val till Europaparlamentet kommer att genomföras 2019.

VIMMERBY KOMMUN  
Valnämnden

Therese Jigsved  
kanslijurist / valsamordnare



## MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd. En gemensam nämnd mellan två kommuner.

### Viktiga händelser årets första åtta månader

Revisionsbyrån PWC är i sin granskningsrapport mycket nöjda med samverkan mellan kommunerna i Vimmerby och Hultsfred. Den fördjupade översiktsplanen (FÖP) för Vimmerby tätort är antagen.

Bra resultat i kommunernas hållbarhets-ranking.

Förslag till Hållbarhetsprogram på remiss i båda kommunerna.

### Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Höga intäktsnivåer inom samtliga områden ger grunden för en stabil ekonomi och en budget i balans.

Då vi ofta har svårt att rekrytera den kompetens vi söker uppstår det vakanser mellan den som slutar och den tillträdande medarbetaren. Detta gynnar ekonomin ur ett kortsiktigt perspektiv. Det är långsiktigt sämre eftersom det försvårar utvecklingen av verksamheten och det förlänger handläggningstiden för de ärenden som vi hanterar. På årsbasis skapar dessa vakanser tillsammans med nedsatta tjänster en underbemanning på drygt tre tjänster gentemot personalbudgeten och mot de uppdrag vi förväntas utföra. Situationen sliter på personalen och den tär på arbetsmiljön.

### Sammanfattande prognos för helåret

Förvaltningens gemensamma överskott mot budget förväntas enligt prognos bli 1 500 tkr. I delårsbokslutet beräknas fördelningen lika mellan de båda kommunerna men vid årets slut fördelas det faktiska resultatet enligt en fördelningsnyckel som bygger på intäkter, antal ärenden samt befolkningens mängd i respektive kommun. På grund av skillnader i nämndfinansiering bedöms årets utfall mot budget bli; 613 tkr i Vimmerby och 1 000 tkr i Hultsfred.

Mål	Måluppfyllelse	
Verksamheten bedrivs inom budget	Överskott i budget.	
God service till företagen och till invånarna	Insiktmätningar pågår. Resultat förväntas under oktober.	
Gott samarbete, Gott ledarskap, Stolthet och God personalthälsa	Gott ledarskap och bra samarbete. Underbemanningen sliter dock på medarbetarna. Fortsatt låg sjukfrånvaro, under målnivån 3 %.	
Hållbara planer	Utveckling pågår. Ständigt pågående utvecklings- och kvalitetsarbete.	
Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete	Klättrar i ranking och strukturerat arbete pågår.	

### Förväntad utveckling

Svårare att rekrytera.

VIMMERBY KOMMUN  
Hultsfred-Vimmerby  
Miljö- och byggnadsnämnd

Anders Helgée  
miljö- och byggnadschef





## VÅRA MEDARBETARE

### Personalvolym

Antalet tillsvidareanställda i Vimmerby kommun vid halvårsskiftet 2016 är 1 303 personer. Antalet anställda har sedan halvårsskiftet 2015 ökat med 29 personer.

Antalet heltidsanställda är totalt 807 personer, vilket motsvarar 63 procent av det totala antalet anställda.

Antalet tillsvidareanställda kvinnor är 1 114, vilket är 86 procent av samtliga anställda. Andelen deltidsanställda kvinnor är 36 procent av samtliga anställda och 42 % av tillsvidareanställda kvinnor. 12 % av alla tillsvidareanställda är heltidsanställda män, medan 2,0 % är deltidsanställda.

### Mertid

Mertiden under första halvåret 2016 redovisas i procent av budgeterade timmar. I jämförelse med 2015 har mertidsuttaget minskat med 0,05 procentenheter till 0,60 procent av den budgeterade tiden, se tabell.

År	%
201606	0,60
2015	0,65
2014	0,69
2013	1,00
2012	1,20
2011	1,12
2010	1,24
2009	1,50
2008	1,65
2007	1,58

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har för hela kommunen legat på ungefär samma nivå de senaste tre åren. Vi kan dock se om vi går in på olika enheter att vissa har skjutit i höjden.

VIMMERBY KOMMUN  
Personalavdelningen

Monica Bergh  
personalchef

Detta kommer att kräva att vi sätter fokus på rehabiliteringsåtgärder och att vi jobbar fokuserat med att hitta lösningar. Vi behöver också se över det förebyggande arbetet så inte fler hamnar i långtidssjukskrivningar.

	1608	2015	2014	2013	2012	2011
	%	%	%	%	%	%
Sjukfrånvaro	6,0	5,9	5,4	5,3	5,3	4,5
Kvinnor	6,5	6,4	6,0	5,4	5,3	4,8
Män	3,2	2,8	2,8	3,7	4,7	3,3
0-29 år	4,1	3,7	5,0	3,8	2,2	5,5
30-49 år	5,0	5,1	4,1	4,3	5,2	3,8
50 år och äldre	7,4	7,1	6,7	5,6	6,3	5,2

Vi har startat upp ett rehabiliteringsprojekt där vi sätter fokus på hur vi ska få personalen tillbaka i arbete.

Det kommunen måste jobba med att hitta strategier för framåt är personalförsörjningen.

Vi får allt svårare att rekrytera inom vissa områden. Chefer inom alla områden och på alla nivåer, socialsekreterare, ingenjörer och lärare inom naturvetenskap och språk är de vi har svårast att rekrytera för närvarande. Kommunen har fattat beslut om ersättning vid utbildningar och nu återstår att konkretisera vilka längre utbildningar som kan vara aktuella att eventuellt prioritera att betala ersättning till.

Utvecklingen mot ett digitaliserat rapporteringssystem av tjänstgöringstid kommer att avslutas under året. Vi går över till bemanningssystemet Medvind.

Ett system för politikernas arvoden (Troman) är inköpt och överförs nu tjänstgöring/arvoden mot lönesystemet.



## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

### Viktiga händelser årets första åtta månader

De åtta första månaderna under 2016 har varit en turbulent och slitsam period, med många tunga frågor att förhålla sig till. Det har delvis handlat om politik kopplat till en bekymmersam ekonomi. På grund av de ekonomiska förutsättningarna avvecklades förskoleteamet i juni. Det har också handlat om folkomröstningen och en osäkerhet vad som skulle hända kring de berörda skolorna. Medias bevakning har under våren varit mycket tuff för förvaltningens tjänstemän, vilket även till viss del påverkade det psykosociala klimatet i vardagen.

Rekryteringsläget på förskolechefs- och rektorssidan har varit mycket bekymmersam, och vid augusti månads slut saknades fortfarande två chefer inom förvaltningen. Trots den tuffa situationen har verksamheterna inom BUN fungerat och det finns många positiva händelser att lyfta fram.



Antalet anmälningar till Skolinspektionen vilka leder till kritik av huvudmannen ökar i Sverige. Vimmerby har under årets åtta första månader inte någon anmälan som resulterat i kritik

gentemot kommunen, vilket troligtvis kan förklaras av det lika behandlingsarbete som bedrivs.

Mottagandet av nyanlända, från förskolebarn till elever i grundskole- och gymnasieålder, har tack vare engagerade medarbetare och chefer, hanterats på ett professionellt vis. Under perioden oktober 2015 till mars 2016 har 22 barn i förskoleålder och 100 barn i förskoleklass- och grundskolålder mottagits. Gymnasiet tog emot drygt 30 nyanlända ungdomar under samma tidsperiod.

Gymnasiet gläds åt att det fjärde året på teknikprogrammet har fått tillräckligt antal sökande för att kunna starta.

Vuxenutbildningen har under våren fått ny rektor och arbetsmiljön har märkbart förbättrats.

Campus har inom ramen för Campus i Småland tagit fram en 30 hp utbildning i svenska som andraspråk, och över 30 Vimmerbypedagoger har anmält sig.

Den nya ledningsorganisationen, där områdescheferna togs bort, tidigarelades och startade redan 1 mars för att kunna planera inför för den formella starten 1 augusti.

Arbetsmiljöverket har genomfört en planerad tillsyn vilket resulterade ett antal brister som berör arbetsmiljön inom BUN:s verksamheter i Vimmerby.

Astrid Lindgrens skola fick flera påpekanden, särskilt kring den fysiska miljön. På förvaltningsnivå konstaterades bland annat att arbetet med riskbedömningar måste bli bättre, arbetsbelastningen på skolledarna måste minska, introduktion av nya chefer behöver bli tydligare, vilket även gäller tillbudsrapporteringen.

### Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Ekonomiskt utfall 31 aug 2015	198,6 mnkr
Ekonomiskt utfall 31 aug 2016	195,9 mnkr

## Sammanfattande prognos för helåret

Prognosen per 31 augusti är osäker. En anledning är att den nya ledningsorganisationen finns i verkligheten men är inte justerad i budget, ansvarskoder eller i ekonomisystemet. Prognosen för helåret visar ett underskott på 6,3 mnkr.

## Förväntad utveckling

Antal barn som föds i Vimmerby har ökat de senaste åren och trenden håller i sig, vilket medför fler barn i förskola och grundskola, vilket i sin tur kommer att ställa krav på mer lokaler. Rekryteringsläget bedöms fortfarande som mycket bekymmersamt och behovet att kunna erbjuda högskoleutbildning på CAMPUS framstår alltmer som en nödvändighet, och inte bara en önskan. Genom att ”hålla i” skolutvecklingsdokumentet med åtföljande planer, kombinerat med det systematiska kvalitetsarbetet, kommer elevernas resultat att fortsätta förbättras.

VIMMERBY KOMMUN  
Barn- och utbildningsnämnden

Birgitha Sahlin  
barn- och utbildningschef

Mål	Måluppfyllelse	
En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt		
Alla barn och elever möts av höga förväntningar och rimliga krav	Enkäter till elever och vårdnadshavare visar att resultatet ökar på frågor kring upplevda förväntningar hos eleverna, och att det fortsätter öka hos vårdnadshavarna.	
Verksamheternas systematiska kvalitetsarbete fokuserar på likvärdighet, kunskap och resultat	Andelen elever med godkända betyg i alla ämnen ligger kvar på samma nivå i åk 6 och ökar något i åk 9. Samtidigt sjunker andelen elever behöriga till gymnasiet och andelen elever med gymnasieexamen något.	
Förvaltningen ska vara en positiv och trygg arbetsplats där kompetens och framåtanda tas till vara	Mäts under september	
Alla verksamheter har ett systematiskt kvalitetsarbete präglat av utvärdering och förbättring	På enkäten Ansvar, Mod och Fantasi fortsätter resultatet att öka på dessa frågor för både medarbetare, vårdnadshavare och elever.	





## SOCIALNÄMNDEN

---

### Viktiga händelser årets första åtta månader

Flyktinginströmningen under hösten 2015 har också präglat 2016 och i första hand individ- och familjeomsorgen. Enheten för barn och familj har fått prioritera myndighetsutövningen för ensamkommande barn vilket har inneburit att andra ärenden har fått vänta, exempelvis det pågående arbetet med att minska placeringar. Vimarhaga F har använts som boende för ensamkommande barn under tiden vi väntat på att allt ska bli klart på det tidigare äldreboendet i Locknevi för att kunna använda det som HVB.

Individ- och familjeomsorgens arbetsmarknadsenhet har fått en ESF-ansökan beviljad och ett treårigt projekt med fokus på att få ut utlandsfödda kvinnor i arbete.

Socialnämnden har tillsammans med Vimarhem påbörjat planering och byggande av en ny gruppbostad LSS i Vimmerby. Det finns ett stort behov av dessa platser då flera brukare redan har beslut och väntar på att få flytta in. Inflyttning är planerad till sommaren 2017.

Det har under en lång tid varit brist på sjuksköterskor och flera tjänster har varit vakanta. Under året har flera nya sjuksköterskor anställts och efter sommaren beräknas det vara fulltaligt igen.

Socialnämnden har också haft starkt fokus på att förbättra det ekonomiska läget och bland annat tagit beslut om att lämna gården Ulveberg som kommunen nu planerar försäljning av. Socialpsykiatrien har i samband med det bytt till större lokaler inne i Vimmerby. Socialnämnden har även tagit beslut om att korttidsenheten Granebo ska flyttas till Vimarhaga under hösten.



### Sammanfattande kommentarer kring det ekonomiska utfallet januari-augusti, jämförelser med föregående år

Överskottet inom individ- och familjeomsorgen beror på ökade intäkter från Migrationsverket gällande ensamkommande barn/ungdomar och flyktingar. Anledningen till det stora överskottet när det gäller ensamkommande barn/ungdomar är att verksamheten har bedrivits med många barn boende på samma enhet vilket ger stordriftsfördelar när det gäller personal mm. Samt att kommunen hade en tom enhet på ett äldreboende som var inflyttningsklar och kunde ta emot ett stort antal ungdomar under hösten 2015 när flykting strömmen var stor.

Missbruksplaceringarna har ökat under året jämfört med året innan och ser inte ut att minska. Däremot har placeringar av barn och unga inte ökat utan är i samma nivå som förra året. Ekonomiskt bistånd ser ut att ligga i samma nivå som 2015.

Inom äldreomsorgen ser vård- och omsorgsboendena ut att gå med ett underskott. Orsaken till detta är brukarnas stora omvårdnadsbehov. Ordinärt boende visar även i år på ett underskott mot budget. Hemtjänsttimmarna i början av året var höga men ser ut att minska, om detta håller i sig är svårt att förutse. Kostnaden för utskrivningsklara är i dagsläget högre än förra året, det ser ut som årsprognosen blir minus 1,4 miljoner.

Hälso- och sjukvården har även i år haft bemanningssjuksköterskor inne de första 8 månaderna, detta gör att verksamheten även i år går mot ett underskott. En ljusning är att under augusti 2016 är hälso- och sjukvårdsenheten bemannad med tillsvidareanställda sjuksköterskor.

Verksamheten funktionshinder visade även förra året ett underskott och detta har inte ändrats 2016. Orsakerna är dels fördröjning av ny gruppbostad och att brukares beslut om gruppbostad verkställs genom enskilda lösningar vilket ger en högre kostnad och att antalet brukare som bor i servicebostad har



ökat samt att brukarnas behov av omsorg också har ökat. Personlig assistans där kommunen har hela det ekonomiska ansvaret fick under maj 2016 tilläggsanslag med 2,5 miljoner för att täcka de ökade behoven som uppstod under 2015. När det gäller personlig assistans, SFB, där kommunen står för de första 20 tim/vecka och övriga timmar ersätts av försäkringskassan ökade antalet brukare under 2015 och var högre än budgeterade medel fram till maj 2016, då upphörde 3 SFB ärenden.

### Sammanfattande prognos för helåret

Helårsprognosen för socialnämnden ser ut att vara ett överskott på 4 295 tkr. Den främsta orsaken är ökade intäkter från Migrationsverket gällande ensamkomna barn/ungdomar och flyktingar. Individ och familjeomsorgen ser ut att gå med ett överskott på 20 288 tkr medan de övriga verksamheterna, äldreomsorg, funktionshinder och hälso- och sjukvård tillsammans ser ut att gå med ett underskott på 15 993 tkr.

### Förväntad utveckling

Största utmaningen är att klara ökande behov med begränsade eller minskande resurser. Den demografiska utvecklingen med en ökande andel äldre är tydlig och innebär att det krävs mer hemtjänst och ger ökad efterfrågan på korttidsplatser och lägenheter inom vård- och omsorgsboende. Det märks också tydligt att fler äldre kommer inom landstingsvården och sedan blir utskrivningsklara till kommunen. Ökningen är påtaglig idag men det kommer även att fortsätta öka och äldreomsorgen och hemsjukvården behöver tillföras mer resurser.

Behoven av insatser inom LSS fortsätter att öka vilket också kräver tillskott på resurser. Den psykiska ohälsan ökar i samhället för alla åldrar vilket vi mest märker genom insatser från socialpsykiatri och individ- och

familjeomsorgen och då speciellt barn och unga. Flyktingströmmarna har under 2016 minskat men det är en osäkerhet vad som kommer att hända på området framöver.

Socialtjänsten påverkas starkt när det blir fler människor som inte integreras i samhället fullt ut. När det gäller mottagande av ensamkommande barn så förändras ersättningarna till kommunerna under 2017. Det innebär att verksamheten behöver förändras men också att det överskott av intäkter som nu finns inte kommer att finnas framöver.

Förutom resursfrågan så är den största utmaningen kompetensförsörjningen, möjligheten att kunna rekrytera och behålla kompetent personal.

Mål	Måluppfyllelse	
En ekonomi i balans	Överskott mot budget med 4 295 tkr	
Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan för 96 % av brukarna finns	
Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag	81 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag	
Invånare och brukare ska ges möjlighet till trygghet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov	11 beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader.	



VIMMERBY KOMMUN  
Socialnämnden

Anette Nilsson  
socialchef

Cathrin Landholm  
controller

# VIMMERBY KOMMUN FÖRVALTNINGS AB - KONCERN

## Dotterföretag ingående i koncernen:

- Vimmerby Energi och Miljö AB, 556189-4352, med döttrarna
- - Vimmerby Energiförsäljning AB, 556527-8404 och
- - Vimmerby Energi Nät AB, 559011-4988
- Vimarhem AB, 556478-5987
- Vimmerby Halkbana AB, 556016-2975
- Vimmerby Fibernät AB, 556203-5088
- Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB, 556703-6156
- Vimmerby Gatuproduktion AB, 556885-3831

## Delårsrapport för perioden 2016-01-01 – 2016-08-31

### Koncernens verksamhet

**Vimmerby kommun Förvaltnings AB** startade i rollen som holdingbolag sin verksamhet vid årsskiftet 2000/2001. Bolaget har som huvuduppgift det övergripande ansvaret för koncernens strategiska och affärsmässiga utveckling. Den affärsmässiga verksamheten sker till övervägande del i dotterbolagen.

Koncernens resultat efter finansiella poster för perioden är 11,5 mnkr.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster för perioden är minus 0,6 mnkr. Det prognostiserade resultatet före bokslutsdispositioner beräknas till minus 1,0 mnkr.

**Vimmerby Energi och Miljö AB och dess dotterbolag Vimmerby Energiförsäljning AB samt Vimmerby Energi Nät AB** bedriver produktion och försäljning av fjärrvärme i Vimmerby tätort, närvärme i kransorterna i kommunen samt elförsäljning i framförallt Vimmerby och Hultsfreds kommuner.

Vimmerby Energi och Miljö AB har även nätkoncession i Vimmerby tätort. Vid årsskiftet 2009/2010 övertogs verksamheterna vatten- och avlopp samt avfallshantering från Vimmerby kommun. Likvid erlades via en revers om 129

mnkr. Vid övertagandet övergick 19 anställda till bolaget.

Vimmerby Energi och Miljö AB:s resultat för perioden är 12,1 mnkr. Helårsprognosen pekar på 16,3 mnkr.

Omsättningen har ökat mot föregående år främst beroende på fjärrvärmeverksamheten, vilken också har förbättrat resultatet markant jämfört med 2015.

Kraftvärmeverket har varit i drift hela året, vilket gör att intäkterna för både hetvatten och ånga har inkommit under hela perioden för delårsbokslutet. Intrimning pågår dock fortfarande av anläggningen. Övriga verksamheter följer budget.

**Vimarhem** bedriver produktion, uthyrning och förvaltning av bostäder och lokaler. Bolaget har sin huvudsakliga verksamhet i Vimmerby tätort, men har även verksamhet i orterna Storebro, Södra Vi, Gullringen, Rumskulla, Frödinge, Locknevi och Tuna.

Vimarhem AB:s delårsresultat visar ett överskott med 3,9 mnkr.

Andelen hyreslediga lägenheter har minskat från 1,3% till 0,3% i slutet av rapportperioden. Totalt finns 4 bostadslägenheter outhyrda.

Resultat vid årets slut beräknas bli ett litet överskott.

**Vimmerby Halkbana AB** har varit vilande under 2016. Bolaget visar ett nollresultat och fusioneras med moderbolaget under hösten.

Fr o m den 1 september 2014 äger **Vimmerby Fibernät AB** byalagens fibernät.

Vimmerby Fibernät AB:s resultat för perioden är -0,2 mnkr. Det prognostiserade resultatet beräknas till -0,3 mnkr.

Under våren och sommaren har antalet besökare till **Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB** ökat med 25 procent jämfört med motsvarande tid 2015. Ökningen beror bland annat på att bolaget

färdigställt Trädgårdarna och invigt dessa den 11 juni, samt olika marknadsaktiviteter i Vimmerby med närområde, och för den nya målgruppen – trädgårdsintresserade. Även ett ökat utbud från avdelningen Mat & Dryck har genererat mer besök.

Färdigställandet av trädgårdarna har dock inneburit att det uppstått en del kostnader som ej budgeterats för till fullo. Likaså har det ökade antalet besökare inneburit ett något större personalbehov i reception/butik samt restaurang.

Periodens resultat före koncernbidrag uppgår till -2,0 mnkr. Prognos för hela 2016 beräknas till ett underskott med -3,4 (-3,2) mnkr före koncernbidrag. Värde inom parentes avser föregående år.

Verksamheten för **Vimmerby Gatuproduktion AB** övergick den 1 januari 2016 till kommunen.

Bolaget har varit vilande sedan dess och visar ett nollresultat för perioden. Bolaget fusioneras med moderbolaget under hösten.

### Likviditet

Koncernens totala likvida medel utgjorde vid periodens slut 0,3 (0,2) mnkr. Därtill kommer koncernkonto, som förvaltas av ägaren Vimmerby kommun. För att undvika inlåningsavgifter har koncernen valt att amortera vissa banklån och istället utnyttja koncernkontot. Saldot är -8,2 (56,4) mnkr.

### Finansiering

Den totala låneskulden i koncernen uppgår till 914,1 (956,5) mnkr.

Vimmerby Energi och Miljö AB har en låneskuld på 630,6 mnkr, varav 257,8 mnkr avser leasing. Vimarhem AB:s låneskuld utgör 269 mnkr. Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har lånat 14,5 mnkr.

### Investeringar

Under perioden har Vimmerby Energi och Miljö AB investerat totalt 3,6 mnkr. Det utgörs främst av kraftvärmeverk Tallholmen 1,2 mnkr, men även nytt mätvärdesystem 0,8 mnkr och VA 1,0 mnkr.

Vimarhem AB:s investeringar uppgår till 13,2 mnkr och avser till största delen tvättstuga G:a Vimarhem, ombyggnad daghem f d Norrskenet, nybyggnation gruppbostad Västgården, fasad och fönster på Ängsgatan 3 G-H samt stambyte Djursdalavägen 2B.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har investerat 4,1 mnkr i "Trädgårdarna på Astrid Lindgrens Näs".

### Nettoomsättning

Nettoomsättningen för perioden uppgår till 201,7 (198,8) mnkr.

### Resultatprognos

Koncernens resultat för perioden uppgår till 11,5 (5,4) mnkr efter finansiella poster. Vimmerby Energi och Miljö AB:s resultat är 12,1 mnkr för perioden. Vimarhem AB:s resultat är 3,9 mnkr. Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB redovisar minus 2 mnkr före koncernbidrag i delårsresultat. Vimmerby Fibernät AB:s resultat är -0,2 mnkr. Moderbolagets resultat är minus 0,6 mnkr.

Koncernens resultat för hela år 2016 beräknas till ca 9 (5) mnkr efter finansiella poster. Resultatet härrör från Vimmerby Energi och Miljö AB plus 16,3 mnkr och Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB minus 3,4 före koncernbidrag. Moderbolagets prognos är minus 1 mnkr före koncernbidrag. Vimarhem AB:s prognos är något över nollresultat, medan Vimmerby Fibernät AB:s prognos är -0,3 mnkr.

### Personal

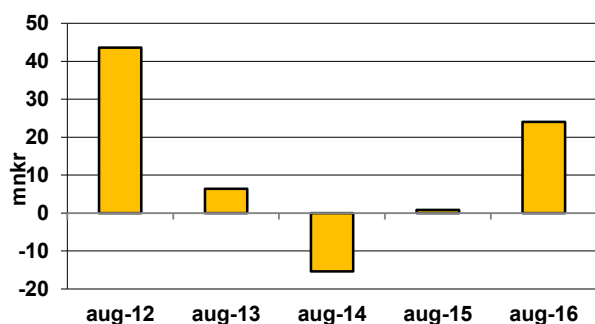
Totala antalet anställda uppgår till 84 (101) årsarbetare. Antalet årsarbetare i Vimmerby Energi och Miljö AB är 34. Vimarhem AB har 38 årsarbetare. Antalet årsarbetare i Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har under perioden uppgått till 12. Övriga bolag har ingen anställd personal.

Denna delårsrapport har inte varit föremål för revisorernas granskning.

## EKONOMISK ÖVERSIKT

### Förändring av eget kapital

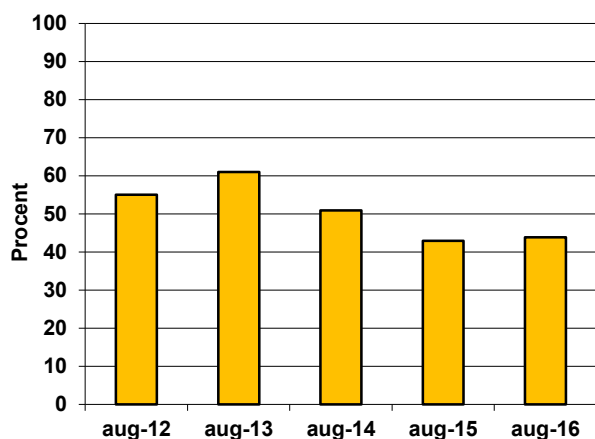
Det egna kapitalet har fram till 2016-08-31 ökat med 24 mnkr och uppgår till 702,6 mnkr vid periodens slut. Enligt prognos för hela år 2016 beräknas det egna kapitalet öka med 20,4 mnkr.



### Soliditet

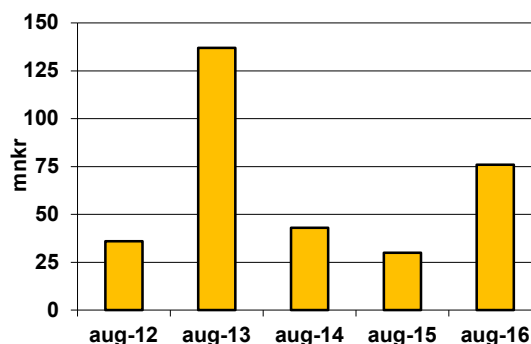
Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan. Utvecklingen av soliditeten bestäms av två faktorer, dels tillgångsökningen och dels resultatutvecklingen. Det finns inga vedertagna normer för en önskvärd kommunal soliditet.

Soliditeten har ökat till 43,8 procent, exklusive bolag ingående i koncernkontot. I soliditetsberäkningen inkluderas pensionsskuld som intjänats 1998 och framåt. Pensionsskuld som avser tid före 1998 är upptagen under ansvarsförbindelser i not 19. Skulle detta åtagande, per den sista augusti 367,5 mnkr, läggas in som en avsättning i balansräkningen minskar kommunens soliditet till 20,9 procent.



### Likvida medel

De likvida medlen uppgick vid periodens slut till 75,7 mnkr. Prognosen för investeringarna säger att kommunen ska investera ytterligare 14,9 mnkr till årets slut. Vimmerby kommuns likviditet kommer framöver att minska. Det beror på att kommunens bank Nordea har infört inlåningsavgift. Det vill säga Vimmerby kommun och dess bolag får betala en avgift (ränta) på likvida medel. För att undvika denna avgift kommer kommunen och bolagen att amortera på befintliga lån. (På detta sätt minskar likvida medel).



### Omsättnings- och anläggningstillgångar

Av balansräkningen framgår att kommunens tillgångar uppgår till 1 602 mnkr och är en minskning från årsskiftet med 11,9 mnkr

Av dessa utgör anläggningstillgångarna 1 240 mnkr och omsättningstillgångarna 361 mnkr.

Anläggningstillgångarna har minskat med 27,7 mnkr sedan årsskiftet. Inventarier har minskat med 4,4 mnkr och fastigheter och anläggningar har minskat med 23,3 mnkr. Aktier och andelar är oförändrat och uppgår till 384 mnkr.

**KLP** bildades under 1996 och har till uppgift att utföra kapitalförvaltningstjänster.

Bolaget ägs av tio länskommuner samt landstinget i Kalmar län. För kapitalförvaltningsverksamheten tillämpas fastställd placeringspolicy. Från och med 1997 klassificeras avsättningen som omsättningstillgång och värderas enligt lägsta värdets princip. Avsättning till Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB har ej skett under årets första 8 månader och planeras ej heller ske till årets slut.



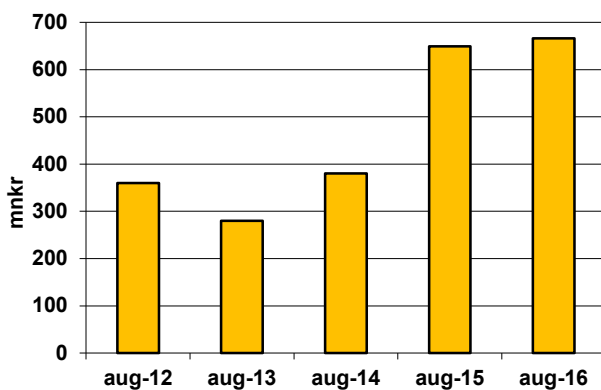
Vimmerby kommuns andel av bolagets totala placeringar har under perioden ökat med 11 mnkr sedan årsskiftet.

## Skulder

Korta skulder har sedan årsskiftet minskat med 35,8 mnkr och utgör 167 mnkr. I korta skulder ingår personalens intjänade semester och övertidsersättning med mera med 28,7 mnkr. Den långfristiga låneskulden har minskat med 2,2 mnkr sedan årsskiftet och uppgår per balansdagen till 649 mnkr. Av dessa 649 mnkr avser 189 mnkr lån för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö tecknat för panna och turbin vid kraftvärmeverket på Tallholmen. Samtliga lån har upptagits hos Kommuninvest.

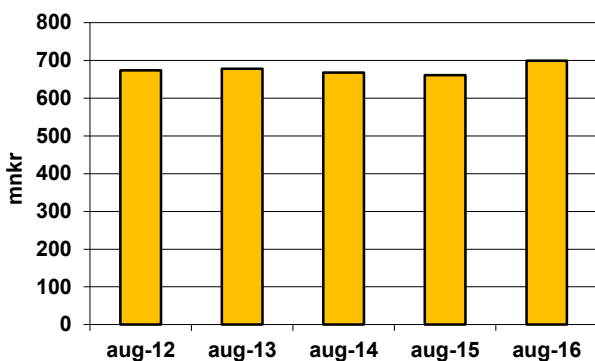
Pensionsavsättningen utgör vid periodens slut 66,9 mnkr. Avsättningen har från årets början ökat med 2,1 mnkr.

Periodens andel av individuell del pensioner har bokförts som kortfristig skuld med 14,2 mnkr.



## Eget kapital

Periodens resultat utgör plus 20,4 mnkr och eget kapital vid periodens slut är 699 mnkr.



## Balanskrav

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

Vid avstämning mot lagens krav är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna. Från år 2015 finns 12,7 mnkr att återställa. Prognostiserat helårsresultat 2016, efter hänsyn tagen till reavinster och reaförluster, uppgår till 24,9 mnkr. Balanskravet är därmed uppfyllt 2016.

Mnkr	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Årets resultat	20,4	18,1	-22,8
Realisationsvinster		-11,3	-0,7
Realisationsförluster	4,5		
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>		<b>6,8</b>	<b>-23,4</b>
Förändring RUR			3,9
<b>Balansresultat</b>	<b>24,9</b>	<b>6,8</b>	<b>-19,5</b>

## Måluppfyllelse

För år 2016 har Vimmerby kommun tre övergripande finansiella mål. Målen är att resultatet för kommunen ska uppgå till 1,2 % (10,1 mnkr) av summa skatter och statsbidrag, 100 % självfinansiering av investeringar (23 mnkr i totala utgifter) och att amortera på skulderna motsvarande effekten av skattehöjningen (15 mnkr).

Prognosen för helår visar att resultatet för helår uppgår till 20,4 mnkr, att investeringsutgifterna uppgår till 22,5 mnkr och att Vimmerby kommun under hösten ska amortera 40 mnkr på skulderna. Därmed uppfylls alla övergripande finansiella mål.

VIMMERBY KOMMUN  
Ekonomiavdelningen

Mattias Karlsson  
ekonomichef

## RESULTATRÄKNING, KOMMUNEN (tkr)

	Not	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31	Budget Helår 2016	Prognos Helår 2016
Verksamhetens intäkter	1	136 512	103 123	187 298	110 163	172 584
Verksamhetens kostnader	2	-647 361	-618 191	-937 541	-890 324	-952 918
Avskrivningar	3	-33 863	-20 579	-35 681	-38 700	-45 130
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-544 712</b>	<b>-535 647</b>	<b>-785 924</b>	<b>-818 861</b>	<b>-825 464</b>
Skatteintäkter	4	436 596	409 879	614 598	668 757	663 590
Generella statsbidrag och utjämning	5	122 562	118 434	179 283	173 227	173 227
Finansiella intäkter	6	16 416	15 257	20 822	5 330	21 410
Finansiella kostnader	7	-6 895	-7 127	-10 701	-18 261	-12 375
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	
Skatt uppskjuten		0	0	0	0	
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>14</b>	<b>23 967</b>	<b>796</b>	<b>18 078</b>	<b>10 192</b>	<b>20 388</b>

## BALANSRÄKNING, KOMMUNEN (tkr)

	Not	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31	Budget 2016-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Mark och byggnader	8	826 508	854 183	849 869	
Maskiner och inventarier	9	30 454	34 404	34 806	
Finansiella anläggningstillgångar	10	383 952	358 864	383 948	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 240 914</b>	<b>1 247 451</b>	<b>1 268 623</b>	<b>1 255 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsfastigheter	11	10 615	4 500	14 750	
Fordringar	12	110 930	45 267	60 064	
Kortfristiga placeringar	13	172 593	158 929	162 464	
Kassa och bank	14	67 513	85 520	108 608	
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>361 651</b>	<b>294 216</b>	<b>345 886</b>	<b>365 670</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 602 565</b>	<b>1 541 667</b>	<b>1 614 509</b>	<b>1 620 670</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	15	702 575	661 326	678 608	688 800
Därav periodens resultat		23 967	796	18 078	10 192
Avsättningar	16	66 878	64 680	64 777	66 870
Därav avsättningar för pensioner		66 878	64 680	64 777	66 870
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	17	665 920	648 784	668 145	665 000
Kortfristiga skulder	18	167 192	166 877	202 979	200 000
<b>Summa skulder</b>		<b>833 112</b>	<b>815 661</b>	<b>871 124</b>	<b>865 000</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 602 565</b>	<b>1 541 667</b>	<b>1 614 509</b>	<b>1 620 670</b>
Ansvarsförbindelser	19	1 104 125	1 102 112	1 104 125	
Därav pensionsförpliktelser		367 499	385 387	367 499	
Därav övriga borgensåtagande		736 626	716 725	736 626	

## RESULTATRÄKNING, KOMMUNKONCERN (tkr)

	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31
Verksamhetens intäkter	314 647	266 555	440 213
Verksamhetens kostnader	-770 226	-730 287	-1 119 017
Avskrivningar	-58 642	-46 534	-77 037
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-514 221</b>	<b>-510 266</b>	<b>-755 841</b>
Skatteintäkter	436 596	409 879	614 598
Generella statsbidrag och utjämning	122 562	118 434	179 283
Finansiella intäkter	17 104	15 878	21 527
Finansiella kostnader	-20 467	-21 959	-32 442
Extraordinära kostnader	-6	0	0
Skatt aktuell och uppskjuten	-158	-16	-4 242
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>41 410</b>	<b>11 950</b>	<b>22 883</b>

## BALANSRÄKNING, KOMMUNKONCERN (tkr)

	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark och byggnader	1 336 517	1 453 632	1 350 419
Maskiner och inventarier	646 572	527 276	660 371
Finansiella anläggningstillgångar	235 132	220 875	235 074
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 218 221</b>	<b>2 201 783</b>	<b>2 245 864</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd, Exploateringsfastigheter	14 940	9 132	20 670
Fordringar	93 106	51 094	99 840
Kortfristiga placeringar	172 593	158 929	162 464
Kassa och bank	67 780	85 754	109 684
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>348 419</b>	<b>304 909</b>	<b>392 658</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 566 640</b>	<b>2 506 692</b>	<b>2 638 522</b>
<b>EGET KAPITAL</b>			
Därav periodens resultat	41 410	11 950	22 883
Avsättningar	122 338	116 519	120 079
Därav avsättningar för pensioner	68 050	65 897	65 949
<b>SKULDER</b>			
Långfristiga skulder	1 460 478	1 456 739	1 649 444
Kortfristiga skulder	283 153	291 733	216 368
<b>Summa skulder</b>	<b>1 743 631</b>	<b>1 748 472</b>	<b>1 865 812</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>2 566 640</b>	<b>2 506 692</b>	<b>2 638 522</b>
Ansvarsförbindelser	372 135	390 684	372 135
Därav pensionsförpliktelser	367 499	385 387	367 499
Därav övriga borgensåtagande	4 636	5 297	4 636

## KASSAFLÖDESANALYS, KOMMUNEN (tkr)

	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	23 967	796	18 078
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	37 266	29 228	28 758
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>61 233</b>	<b>30 024</b>	<b>46 836</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, expl.fastighet	4 136	0	4 000
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar	-60 994	-16 954	-30 786
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder	-35 787	-22 163	13 939
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-31 412</b>	<b>-9 093</b>	<b>33 989</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-8 400	-31 447	-53 741
Föräljning av materiella anläggningstillgångar	698	6 160	13 742
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4	-4 963	-37 568
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-7 706</b>	<b>-30 250</b>	<b>-77 567</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupplåning	-	40 000	43 700
Erh anslutningsavgifter fiber	1 723	-	2 277
Erh investeringsbidrag	-	-	13 688
Amortering av upptagna lån	-3 700	-	-
Amortering av utlämnade lån	-	-	7 658
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-1 977</b>	<b>40 000</b>	<b>67 323</b>
<b>SUMMA KASSAFLÖDE</b>	<b>-41 095</b>	<b>657</b>	<b>23 745</b>
Likvida medel vid årets början	108 608	84 863	84 863
Likvida med vid periodens slut	67 513	85 520	108 608
<b>Summa kassaflöde</b>	<b>-41 095</b>	<b>657</b>	<b>23 745</b>
<b>Tilläggsupplysningar</b>			
<b>Poster som inte ingår i kassaflödet</b>			
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar	33 863	20 579	35 681
Avsättningar till pensioner	2 101	3 576	3 672
Realisationsresultat vid försälj av anläggningstillg	-300	-3 427	-10 976
Förlust vid värdering av expl.omr CEOS	-	-	750
Upplösning av inv.bidrag och anslutningsavg.	-249	-	-304
Omf till omsättningstillgångar	1 851	8 500	-
		-	-65
<b>Summa</b>	<b>37 266</b>	<b>29 228</b>	<b>28 758</b>



## NOTER, KOMMUNEN (tkr)

NOT 1	VERKSAMHETENS INTÄKTER	2016-08-31	2015-08-31
	Taxor och avgifter	12 487	12 597
	Hyor och arrenden	13 014	13 033
	Försäljningsmedel	9 759	9 093
	Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	15 139	16 708
	Bidrag	82 033	48 008
	Övrigt	3 732	4
	Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	348	3 680
	<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>136 512</b>	<b>103 123</b>
NOT 2	VERKSAMHETENS KOSTNADER		
	Personalkostnader inklusive pensioner och löneskatt	458 861	432 787
	Material	19 953	19 786
	Hyor	14 407	12 923
	Köp av verksamhet	36 462	45 676
	Lämnade bidrag	19 128	24 971
	Övriga kostnader	98 502	81 795
	Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	48	253
	<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>647 361</b>	<b>618 191</b>
NOT 3	AVSKRIVNINGAR		
	Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. För gator och vägar, parker och dylikt räknas avskrivningen på bokförda värdet för övriga tillgångar på anskaffningsvärdet.		
	Investeringar som tagits i bruk maj - augusti belastas ej med kapitalkostnader.		
NOT 4	SKATTEINTÄKTER		
	Preliminära skatteintäkter	440 184	410 083
	Preliminär slutavräkning	-3 588	-204
	<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>436 596</b>	<b>409 879</b>
NOT 5	GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING		
	Inkomstutjämnning	109 543	103 758
	Kostnadsutjämnning	-8 688	-6 968
	Nivåjustering, strukturbidrag	-	1 059
	Fastighetsavgift	17 402	17 168
	LSS-avgift	3 375	3 581
	Regleringsbidrag	-351	-394
	Generella bidrag	1 281	230
	<b>Summa generella statsbidrag och utjämnning</b>	<b>122 562</b>	<b>118 434</b>
NOT 6	FINANSIELLA INTÄKTER		
	Räntor på utlämnade lån	222	234
	Räntor på likvida medel	-	350
	Dröjsmålsräntor	35	26
	Borgensavgift	1 694	1 671
	Överskottsutdelning Kommuninvest	2 468	-
	Värdetförändring KLP, se vidare not 13	11 963	12 924
	Övriga finansiella intäkter	34	52
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>16 416</b>	<b>15 257</b>
NOT 7	FINANSIELLA KOSTNADER		
	Räntor på anläggningslån	4 261	6 366
	Ränta på pensionsskuld	263	337
	Dröjsmålsräntor	8	2
	Övriga finansiella kostnader	2 363	422
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>6 895</b>	<b>7 127</b>

## NOTER, KOMMUNEN (tkr)

<b>NOT 8</b>	<b>MARK OCH BYGGNADER</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	1 070 101	1 057 965
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-220 233	-199 712
	Periodens av- och nedskrivningar	-28 450	-30 509
	Realisationsvinst/förlust	306	9 783
	Omklassificering	-1 851	-21 200
	Bruttoinvesteringar	7 095	45 987
	Försäljningar, bidrag m m	-460	-12 445
	<b>Bokfört värde</b>	<b>826 508</b>	<b>849 869</b>
<b>NOT 9</b>	<b>MASKINER OCH INVENTARIER</b>		
	Ingående anskaffningsvärde	141 419	134 499
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-106 613	-103 800
	Periodens avskrivningar	-5 413	-5 172
	Realisationsvinst/förlust	-6	1 193
	Omklassificering	-	1 700
	Bruttoinvesteringar	1 305	7 579
	Försäljningar, bidrag m m	-238	-1 193
	<b>Bokfört värde</b>	<b>30 454</b>	<b>34 806</b>
<b>NOT 10</b>	<b>FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
	Långfristig utlåning		
	Stångåns regleringsföretag	-	-
	Trafikverket	1 833	1 833
	VTT Fastighets AB	2 775	2 775
	Kommuninvest AB, förlagslån	2 700	2 700
	Vimmerby Hockey	-	-
	Södra skogslån	331	331
	SE Banken	212 073	212 073
	Vimmerby Energi & Miljö AB	10 831	10 831
	<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>230 543</b>	<b>230 543</b>
	Aktier		
	Vimmerby kommun Förvaltnings AB	148 678	148 678
	Varav nominellt värde aktier 6 100 tkr		
	Varav överkursfond 20 000 tkr		
	Varav övrigt aktieägartillskott 122 578 tkr		
	Vimmerby Turistbyrå AB	1 123	1 123
	Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB	10	10
	Kommuninvest i Sverige AB	3 272	3 272
	Industriellt UtvecklingsCentrum i Kalmar AB	10	10
	Vimmerby Sparbank	7	7
	<b>Summa aktier</b>	<b>153 100</b>	<b>153 100</b>
	Andelar		
	Södra, insatskapital	201	197
	Kreditgarantiföreningen norra Småland EF	100	100
	<b>Summa andelar</b>	<b>301</b>	<b>297</b>
	Övrigt	8	8
	<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>153 409</b>	<b>153 405</b>
	<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>383 952</b>	<b>383 948</b>

## NOTER, KOMMUNEN (tkr)

<b>NOT 11</b>	<b>EXPLOATERINGSFASTIGHET</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015-12-31</b>
	Exploateringsfastighet Fabrikören 25	-	4 499
	Exploateringsområde Ceos	10 251	10 251
	Exploateringsområde Folkets Park	364	-
	<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>10 615</b>	<b>14 750</b>
<b>NOT 12</b>	<b>FORDRINGAR</b>		
	Fordringar hos staten	11 102	10 588
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	49 796	28 943
	Mervärdesskatt	2 160	8 244
	Kundfordringar	7 352	10 784
	Avräkning koncernbolag	40 505	1 381
	Övriga kortfristiga fordringar	15	124
	<b>Summa fordringar</b>	<b>110 930</b>	<b>60 064</b>
<b>NOT 13</b>	<b>PLACERINGAR AV PENSIONSMEDEL VIA KLP</b>		
	Aktier anskaffningsvärde	95 205	90 112
	Obligationer	71 607	69 772
	Banktillgodohavande	5 459	2 709
	Upplupna ränteintäkter	456	427
	Köpta/sålda ej likviderade värdepapper mm	-134	-556
		<b>172 593</b>	<b>162 464</b>
	Aktiernas marknadsvärde är 112.601 tkr vari ingår realiserat resultat 17.397 tkr.		
	Obligationernas marknadsvärde utgör 71.477 tkr.		
	Utbetalat för placering via KLP 51 000 tkr.		
	Totalt marknadsvärde 2016-08-31, 189.792 tkr.		
	Värdeökning under perioden utgör 10.752 tkr.		
	I finansiella kostnader ingår förvaltningsavgift med 1.198 tkr.		
<b>NOT 14</b>	<b>LIKVIDA MEDEL</b>		
	Kassa, bank, postgiro, Vimmerby kommun	75 699	59 457
	Bank, bolag ingående i koncernen	-8 186	49 151
	<b>Summa likvida medel</b>	<b>67 513</b>	<b>108 608</b>
<b>NOT 15</b>	<b>EGET KAPITAL</b>		
	Ingående balans	678 608	660 530
	Periodens resultat	23 967	18 078
	<b>Summa eget kapital</b>	<b>702 575</b>	<b>678 608</b>
<b>NOT 16</b>	<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
	Avsättning pensioner	66 878	64 677
	<b>Summa avsättningar</b>	<b>66 878</b>	<b>64 677</b>
<b>NOT 17</b>	<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
	Ingående låneskuld	652 484	608 784
	Nya lån	-	43 700
	Amortering lån	-3 700	-
	<b>Summa lån i banker och kreditinstitut</b>	<b>648 784</b>	<b>652 484</b>
	Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	15 662	-
	Nya fiberanslutningar och investeringsbidrag	1 723	15 965
	Periodens upplösning av fibersanslutningsavgifter och investeringsbidrag	-249	-304
	<b>Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag</b>	<b>17 136</b>	<b>15 661</b>
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>665 920</b>	<b>668 145</b>

## NOTER, KOMMUNEN (tkr)

<b>NOT 18</b>	<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015-12-31</b>
Leverantörsskulder		11 208	23 392
Skuld till staten		18 147	21 995
Personalens skatter och löneavdrag		11 382	9 682
Upplupna löne- och semesterkulder		28 771	28 771
Upplupna sociala avgifter		27 811	27 393
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 858	15 159
Individuell del pensioner		14 224	20 299
Mervärdesskatt		939	2 090
Avräkning koncernbolag		33 309	53 994
Övrigt		543	204
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>167 192</b>	<b>202 979</b>
<b>NOT 19</b>	<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		
Kommunalt borgens- och förlustansvar avseende egna hem		86	86
Borgen och andra förpliktelser gentemot "allmännyttan"		293 000	293 000
Borgen och andra förpliktelser gentemot övriga kommunala företag		439 268	439 268
Pensionsförpliktelser		295 750	295 750
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		71 749	71 749
Övriga ansvarsförbindelser		2 772	2 772
Åtagande på grund av särskilt avtal, en anställd		1 500	1 500
Leasingavtal			0
<b>Summa borgensåtagande</b>		<b>1 104 125</b>	<b>1 104 125</b>

### Infriade borgensåtagande

Vimmerby kommun har 1997-05-26, KF § 56, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2016-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse kan noteras att per 2016-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 350 538 147 658 kronor och totala tillgångar till 346 333 129 213 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 372 250 039 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 354 416 758 kronor.



**DRIFTREDOVISNING (tkr)**

<b>NÄMND</b>		<b>Utfall 160831</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Återstår av budget</b>	<b>Prognos 161231</b>	<b>Avvikelse budg/prog</b>	<b>Utfall 2015</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	Intäkter	2 222	3 753	1 531	4 008	255	4 403
	Kostnader	-36 699	-72 551	-35 852	-68 856	3 695	-46 815
	<b>Netto</b>	<b>-34 477</b>	<b>-68 798</b>	<b>-34 321</b>	<b>-64 848</b>	<b>3 950</b>	<b>-42 412</b>
<b>Valnämnden</b>	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-475	-73	402	-496	-423	-73
	<b>Netto</b>	<b>-475</b>	<b>-73</b>	<b>402</b>	<b>-496</b>	<b>-423</b>	<b>-73</b>
<b>Överförmyndaren</b>	Intäkter	2 806	2 287	-519	6 109	3 822	2 796
	Kostnader	-5 746	-3 983	1 763	-7 805	-3 822	-4 016
	<b>Netto</b>	<b>-2 940</b>	<b>-1 696</b>	<b>1 244</b>	<b>-1 696</b>	<b>0</b>	<b>-1 220</b>
<b>Revisorer</b>	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-256	-811	-555	-811	0	-707
	<b>Netto</b>	<b>-256</b>	<b>-811</b>	<b>-555</b>	<b>-811</b>	<b>0</b>	<b>-707</b>
<b>Samhällsbyggnad</b>	Intäkter	33 792	48 762	14 970	50 522	1 760	52 121
	Kostnader	-103 889	-137 006	-33 117	-154 051	-17 045	-138 544
	<b>Netto</b>	<b>-70 097</b>	<b>-88 244</b>	<b>-18 147</b>	<b>-103 529</b>	<b>-15 285</b>	<b>-86 423</b>
<b>Fastighetsförvaltning</b>	Intäkter	55 768	82 873	27 105	82 873	0	82 665
	Kostnader	-54 085	-83 381	-29 296	-83 381	0	-80 122
	<b>Netto</b>	<b>1 683</b>	<b>-508</b>	<b>-2 191</b>	<b>-508</b>	<b>0</b>	<b>2 543</b>
<b>Utvecklingsavdelningen</b>	Intäkter	1 967	3 244	1 277	3 089	-155	6 578
	Kostnader	-26 473	-39 118	-12 646	-39 423	-305	-41 717
	<b>Netto</b>	<b>-24 506</b>	<b>-35 874</b>	<b>-11 369</b>	<b>-36 334</b>	<b>-460</b>	<b>-35 139</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	Intäkter	36 643	31 548	-5 095	55 957	24 409	45 447
	Kostnader	-233 362	-318 253	-84 891	-348 933	-30 680	-343 395
	<b>Netto</b>	<b>-196 719</b>	<b>-286 705</b>	<b>-89 986</b>	<b>-292 976</b>	<b>-6 271</b>	<b>-297 948</b>
<b>Socialnämnd</b>	Intäkter	84 341	60 116	-24 225	123 026	62 910	87 933
	Kostnader	-287 918	-377 383	-89 465	-435 998	-58 615	-407 962
	<b>Netto</b>	<b>-203 577</b>	<b>-317 267</b>	<b>-113 690</b>	<b>-312 972</b>	<b>4 295</b>	<b>-320 029</b>
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-4 586	-6 749	-2 163	-6 136	613	-5 805
	<b>Netto</b>	<b>-4 586</b>	<b>-6 749</b>	<b>-2 163</b>	<b>-6 136</b>	<b>613</b>	<b>-5 805</b>
<b>SUMMA exkl finansiering</b>	Intäkter	217 539	232 583	15 044	325 584	93 001	281 943
	Kostnader	-753 489	-1 039 308	-285 820	-1 145 890	-106 582	-1 069 156
	<b>Netto</b>	<b>-535 950</b>	<b>-806 725</b>	<b>-270 776</b>	<b>-820 306</b>	<b>-13 581</b>	<b>-787 213</b>
<b>Finansiering</b>	Intäkter	595 829	880 005	284 176	888 812	8 807	841 508
	Kostnader	-35 913	-63 088	-27 176	-48 118	14 970	-36 217
	<b>Netto</b>	<b>559 917</b>	<b>816 917</b>	<b>257 001</b>	<b>840 694</b>	<b>23 777</b>	<b>805 291</b>
<b>TOTALT</b>	Intäkter	813 368	1 112 588	299 220	1 214 396	101 808	1 123 451
	Kostnader	-789 401	-1 102 396	-312 995	-1 194 008	-91 612	-1 105 373
	<b>Netto</b>	<b>23 967</b>	<b>10 192</b>	<b>-13 775</b>	<b>20 388</b>	<b>10 196</b>	<b>18 078</b>

**INVESTERINGAR (tkr)**

<b>NÄMND, UTGIFTER</b>	<b>Utfall 160831</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Återstår av budget</b>	<b>Prognos 161231</b>	<b>Avvikelse budg/prog</b>	<b>Utfall 2015</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>8 400</b>	<b>23 000</b>	<b>14 600</b>	<b>22 333</b>	<b>-667</b>	<b>46 038</b>
Varav:						
- Kommunstyrelseförvaltning	2 316	220	-2 096	2 062	1 842	27 675
- Samhällsbyggnadsavdelningen	6 084	22 780	16 696	20 271	-2 509	18 363
Kommunstyrelseförvaltningen avser:						
- Infrastruktur för fiber	2 062	0	-2 062	2 062	2 062	27 675
- Övrigt	254	220	-34	254	34	
Samhällsbyggnadsavdelningen avser:						
- Fastighetsförvaltning	3 261	19 630	16 369	14 648	-4 982	13 151
- Räddningstjänst	0	0	0	0	0	1 325
- Gator och vägar	1 451	500	-951	2 505	2 005	2 711
- Mark och exploatering	1 373	2 650	1 277	3 118	468	1 176
<b>Kultur och Fritid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 448</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 275</b>
<b>Barn och utbildningsnämnden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204</b>	<b>204</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>8 400</b>	<b>23 000</b>	<b>14 600</b>	<b>22 537</b>	<b>-463</b>	<b>53 761</b>

<b>NÄMND, INKOMSTER</b>	<b>Utfall 160831</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Återstår av budget</b>	<b>Prognos 161231</b>	<b>Avvikelse budg/prog</b>	<b>Utfall 2015</b>
<b>Samhällsbyggnadsavdelningen</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>-306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 741</b>
Varav:						
- Fastigheter	306	0	0	0	0	12 444
- Maskiner och inventarier	0	0	0	0	0	1 297
<b>TOTALT</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>-306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 741</b>

## REDOVISNINGSPRINCIPER

---

Redovisningen följer lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

I redovisade leasingavtal ingår inte hyresavtal.

I upprättat delårsbokslut har följande tillämpats:

Semesterlöneskuld förändring samt förändring av skuld till timanställda efter bokslut 2015 har inte bokförts.

Pensionsskuld förändring inklusive löneskatt har bokförts enligt Skandias redovisningssammanställning för 160831.

Individuell del pension inklusive löneskatt har bokförts enligt Skandias beräkning.

Skatter och bidrag, preliminär slutavräkning, har bokförts med åtta tolfjedelar av beräknat belopp. Övriga skatter och bidrag har bokförts enligt kontantmetoden.

Borgens- och ansvarsförbindelser samt leasingavtal har inte justerats efter senaste årsbokslut

## ORDFÖRKLARING

---

### Kommunkoncern

På sidan 21 redovisas kommunkoncernens result- och balansräkning. I kommunkoncernen ingår Vimmerby kommun, Vimmerby Turistbyrå AB och Vimmerby kommun Förvaltnings AB (VKF)-koncernen. Se sidan 16 för att se vilka bolag som ingår i VKF-koncernen.

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

## SYMBOLFÄRGERNAS BETYDELSE

---



Målet är uppfyllt



Nära målet



Målet är inte uppfyllt



Uppgift saknas eller kan inte bedömas



Vimmerby  
kommun