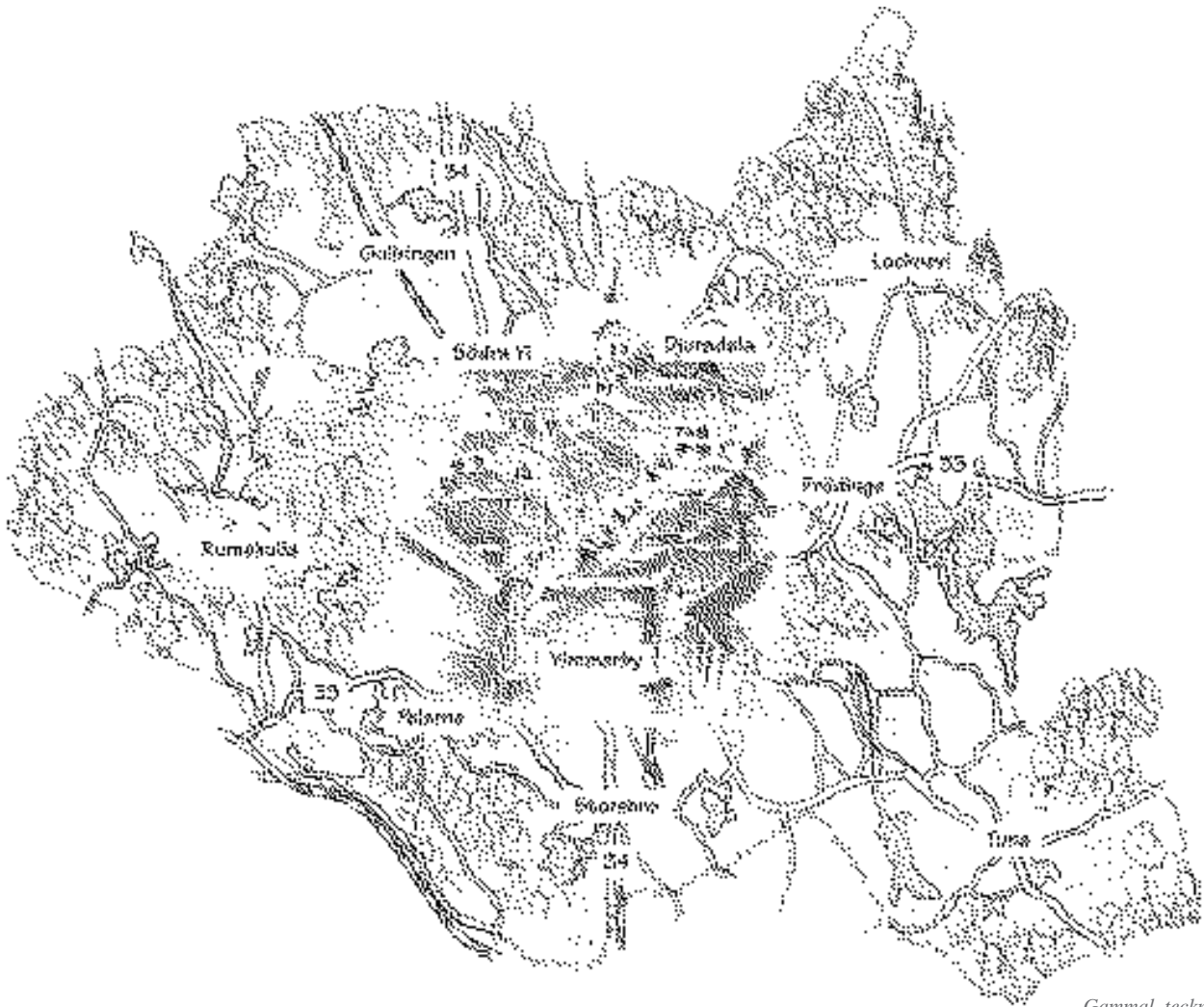




Årsredovisning
Vimmerby kommun
2016



Gammal, tecknad karta över Vimmerby kommun.

Fakta om Vimmerby kommun

VIMMERBY LIGGER i nordligaste delen av Kalmar län på gränsen till Östergötland. Vi har ungefär lika långt till Stockholm, Göteborg och Malmö - cirka 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 BILDAS de kommuner som senare 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 på gården Näs i Vimmerby för över 100 år sedan. Det var på gården Näs som hon klättrade i sockerdricksträdet och lekte i snickerboa. Det var här hon hoppade i hö och lyssnade till sagor i Kristins kök. Idag är Näs ett kulturcentrum som lockar tusentals besökare varje år. Besöksnäringen har vuxit starkt i Vimmerby kommun under de senaste åren och en stark dragningskraft är Astrid Lindgrens Värld som varje år lockar nästan en halv miljon besökare.

IDAG BOR DET 15 636 personer i Vimmerby kommun, fördelat på 8 029 män och 7 607 kvinnor.

Innehållsförteckning

Fakta om Vimmerby kommun	2
Innehållsförteckning	3
Kommunalråden har ordet	4
Kommunchefen har ordet	5
Politisk organisation	6
Nämndorganisation	7
Världens bästa Vimmerby	8
Social lokal utvecklingsstrategi	10
Kommunstyrelseförvaltningen	11
Våra medarbetare	12
Utvecklingsavdelningen	15
Samhällsbyggnadsavdelningen	17
Barn- och utbildningsnämnden	18
Socialnämnden	20
Miljö- och byggnadsnämnden	22
Valnämnden, överförmyndaren	23
Koncernredovisning allmänt	24
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - förvaltningsberättelse	26
Finansiell analys av Vimmerby kommun	29
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	35
Härifrån kommer pengarna och så används de	35
Fem år i sammandrag	36
Resultaträkning, balansräkning	37
Kassaflödesanalys	38
Redovisningsprinciper	39
Resultaträkningens noter	40
Balansräkningens noter	43
Kassaflödesanalysens noter	48
Kommunens investeringsredovisning	48
Ord- och begreppsförklaringar, symbolfärgernas betydelse	49
Egna anteckningar	50

Kommunalråden har ordet

När vi summerar 2016 gör vi det med en starkt tilltro till framtiden. Kommunen når ett gott resultat, vi har en låg arbetslöshet och fler personer väljer att bosätta sig i vår kommun.

Inledningen av 2016 präglades av två stora händelser. Den ena var välkommandet av de flyktingar som kom till Vimmerby kommun under hösten 2015. Arbetet med att ställa om våra verksamheter för fler barn och vuxna krävde en del från vår organisation. Varje vecka inleddes därför med ett avstämningsmöte med ledning och politik. Det var fantastiskt att uppleva engagemanget från medarbetare, medborgare, företagare och föreningar. Under 2016 avstannade flyktingströmmen men under året har samhället fortsatt att bidra till integration av de nya Vimmerbybor som kommit.

INRÄTTAT ARBETSUTSKOTT

Den andra stora händelsen var folkomröstningen om kommunens skolstruktur som hölls i februari 2016 efter att ett folkiniciativ lämnats in 2015. Den medverkade till en början till en sargad stämning i kommunen och i politiken. Men när man ser tillbaka finns det också mycket goda ideér som har sitt ursprung i folkomröstningsfrågan, till exempel ansökan om start av friskola i Djursdala. Efter folkomröstningen valde majoriteten att inrätta ett arbetsutskott i kommunstyrelsen för att få en bättre balans i politiken. Arbetsutskottets första uppgift blev att korrigera budgeten för 2016 efter det nya beslutet om skolstrukturen. Redan under våren fanns det tecken på att kommunens ekonomi förbättrats och därför kunde budgeten för 2016 stärkas med 2,5 miljoner kronor vardera för socialnämnd och barn- och utbildningsnämnd.

Under första kvartalet 2016 upphörde Kultur- och fritidsnämnden. De verksamheter som legat inom nämnden gick in i kommunstyrelseförvaltningen och bildade tillsammans med näringslivsenheten en ny utvecklingsavdelning.

Ett viktigt arbete som präglat året är den dialog som kommunen haft med representanter från Astrid Lindgrens familj om en ny framtida organisation och ägarbild

för hela Näs. Den 27 juni godkände kommunfullmäktige den framtagna avsiktsförklaringen och under hösten fördes dialog med alla parter som ska resultera i ett bra avtal för alla parter. Familjen blir nu, genom Astrid Lindgrens Värld, helansvariga för drift och verksamhet på Näs medan kommunen och familjen som parter i Stiftelsen för bevarandet av Astrid Lindgrens gårdning kommer att äga och förvalta fastigheter med mark och byggnader i en betryggande stiftelseform. Astrid Lindgrens barndomshem ligger utanför uppgörelsen så när som på att familjen som äger hemmet fortsatt kommer att upplåta det för visningar. Arbetet som pågått under 2016 ska beslutas i kommunfullmäktige i början av 2017. Näs är en viktig del i Vimmerby kommun och det ska bli spännande att följa utvecklingen framöver.

SATSNING PÅ VIMMERBY KOMMUN

Kommunen har inte haft möjlighet att prioritera satsningar inom fiberområdet vilket hade varit önskvärt. Därför har två större lokala fiberföreningar fått i ena fallet ta över det beviljade stöd för utbyggnad och i andra fallet ta över gjorda ansökningar om stöd som sannolikt nu kan beviljas tack vare ett starkt lokalt engagemang.

Ett annat viktigt arbete som startade upp 2016 är projekt SLUS, social lokal utvecklingsstrategi. Tillväxtverket har återigen valt ut Vimmerby kommun och tilldelat oss pengar för att utveckla vår attraktionskraft. Ni kan läsa mer om projektet på sidan 10.

De satsningar som görs i kommunen av privatpersoner, företagare och föreningar gör att vi utmärker oss positivt i både befolkningssökning och arbetsmarknad. Vi har en låg arbetslöshet, en av de lägsta i länet och vår befolkning ökar. Utanför kommunens gränser är vi en attraktiv kommun med

möjligheter att utvecklas ytterligare. Det kräver också att vi får hjälp. Vår framtid ligger i bra och fungerande infrastruktur. Förutom fiber och bredband behöver vi bra vägar och en regional järnväg med hög prestanda. Under 2017 kommer vi att fortsätta att lyfta frågan till Trafikverket om den lovade upprustningen av Stångådalsbanan och Tjustbanan.

VISIONSARBETE

Vi når ett gott resultat för år 2016, både vad gäller kommunen själv och kommunens bolag. Trots att vi gjort vissa behövliga nedskrivningar kan vi visa ett plusresultat och vi har även amorterat på vår låneskuld. Dock är behoven framför oss stora i efterfrågad kommunal service såsom omsorg och skola och fortsatt finns betydande investeringsbehov. Vi startar därför upp ett visionsarbete som ska ge oss långsiktiga mål och ambitioner för en fortsatt attraktiv kommun.

Vi vill avsluta med att rikta ett stort tack till alla kommuninvånare, företagare och medarbetare. Det engagemang och den drivkraft som ni varje dag delar med er av är fantastisk. Vi tillsammans är Vimmerby kommun!



Tomas Peterson (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Helen Nilsson (S)
Kommunstyrelsens vice ordförande



Kommunchefen har ordet

2016 var ett turbulent år i Vimmerby kommun med en folkomröstning och nya samverkansformer. Arbetet med stärkt lokal attraktionskraft är ett viktigt arbete som påbörjats.

Ska man lyfta fram en enskild händelse som präglade året 2016 blir det folkomröstningen om kommunens skolstruktur som ägde rum i början av året. När resultatet av folkomröstningen blev klarlagt valde majoriteten att frysa nuvarande läge till och med 2018. Kommunen stod utan budget för 2016 samtidigt som förberedelser skulle ske för att starta budgetberedning inför 2017. En turbulent tid följde där nya samverkansformer skulle hittas för att hantera budgetprocesser för två år. Detta i en tid där tilliten var starkt tilltufsad med anledning av det tuffa debattklimat som kännetecknat den offentliga debatten under hösten 2015 och våren 2016.

Ett viktigt arbete har med ovanstående bakgrund startat upp där alla större framtida investeringar läggs fram för att få ett samlat grepp om läget: förskola, gruppbofastad enligt LSS, platser inom vård- och omsorg, VA-investeringar, infart till industriområdet Krönsmon, lokal-gator inom industriområdet samt det stora behovet av nya bostäder ansågs ha högst prioritet. Investeringsbehoven ställs sedan i relation till möjliga markområden (i framförallt Vimmerby stad) samt kopplat till kommunens betalningsförmåga. Detta "pussel" är inte på något sätt löst utan en hel del arbete återstår 2017.

ORGANISATIONSFÖRÄNDRING

Ett område som belysts på djupet är kommunens kostverksamhet där en extra granskning genomförts under hösten 2016. Där står det klart att det även där föreligger större investeringsbehov. Tjänstemannaledningen och berörda medarbetare inom kommunens administration ställdes på hårda prov och gjorde alla ett mycket bra arbete för att balansera läget och ha styrfart på de nödvändiga uppgifter som skulle hanteras som bokslut, två budgetprocesser, övertagande av gatuproduktionen i kommunal drift samt hela kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområde som i början av året landande in inom kommunstyrelsens verksamhetsområde. Detta i en tid när kommunstyrelsens, barn-

och utbildningsnämndens och socialnämndens verksamhetsområden också skulle hantera nya typer av frågeställningar och uppgifter/uppdrag kopplade till de nyanlända som kommit till vår kommun, framförallt under hösten 2015.

FIN UTVECKLING

När det gäller kommunens driftskostnader i förhållande till andra kommuner går trenden enligt plan där avståndet nu minskar kostnadsmissigt. Vi har sett en fantastisk fin utveckling hos många av kommunens företag vilket vi bland annat kan konstatera eftersom vi numera är en av få inpendlingskommuner i Kalmar län. Den viktiga frågan kring hur kompetensförsörjningen ska säkras nu och framöver har under året blivit allt mer påtaglig inom såväl näringsliv som inom kommunens egna verksamheter. Inom bolagskoncernen har vi under året arbetat med att förbereda utfasning av Astrid Lindgrens Näs som kommunalt bolag samt genom att diskussioner påbörjats om hur den fortsatta utvecklingen av fiberutbyggnaden ska organiseras.

FORTSATT SAMVERKAN

Samverkan med andra kommuner fortskrider. Inom ITSAM har ett arbete påbörjats med att uppdatera förbundsordning och avtal. Regionalt har ett arbete startats upp under året med att uppdatera den regionala utvecklingsstrategin (RUS). Frågan kring kommande storregionen där politiken i Vimmerby haft ett stort engagemang fick ett abrupt stopp, men kvar lever frågan hur en kommande regionkommun och ett läns-gemensamt kommunförbund ska riggas.

Under året har staten startat upp en tillitsdelegation i syfte att minska detaljstyrningen över den kommunala verksamheten. Det vi ser är ett tydligt trendbrott, även om vi säkert får vänta längre innan vi i verkligheten ser synliga effekter. Tongångarna ligger mycket väl i linje



med det lokala ledarutvecklingsprogram som Vimmerby kommun erbjuder där vi nu är igång med en sjunde omgång.

ÖKAD STOLTHET

Under 2016 genomfördes en medborgarundersökning. Utifrån resultatet av den och många andra parametrar vill jag lyfta fram det mycket viktiga arbetet som tagit fart under året som vi kallar SLUS, social lokal utvecklingsstrategi. Under året har vi också fått en politisk avsiktsförklaring, där alla partier finns med. Ett mer viktigt arbete än att återskapa tillit och förtroende för varandra och öka stoltheten där det offentliga, näringslivet och civilsamhället tillsammans lyfter fram allt bra som finns i Vimmerby kommun finns nog inte. Vi får stöd att jobba med detta arbete av Tillväxtverket bland annat genom att följeforskare följer arbetets utveckling. Det är spännande att få vara delaktig i det här utvecklingsarbetet som jag är övertygad kommer att ta oss som kommun vidare till nästa nivå.

Carolina Leijonram
Kommunchef

Kommunstyrelsen 2016

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



Tomas Peterson (M)
Ordförande



Helen Nilsson (S)
1:e vice ordförande



Magnus Gustafsson (M)
Ledamot



Claes Wetterström (M)
Ledamot



Kenneth Björklund (S)
Ledamot



Peter Högberg (S)
Ledamot



Peter Fjällgård (V)
Ledamot



Ingela Nilsson Nachtwij (C)
Ledamot



Erik Paulsson (C)
Ledamot

ERSÄTTARE

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

Kommunfullmäktige 2016

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



Lennart Nygren (S)
Ordförande



Björn Swedborg (M)
1:e vice ordförande



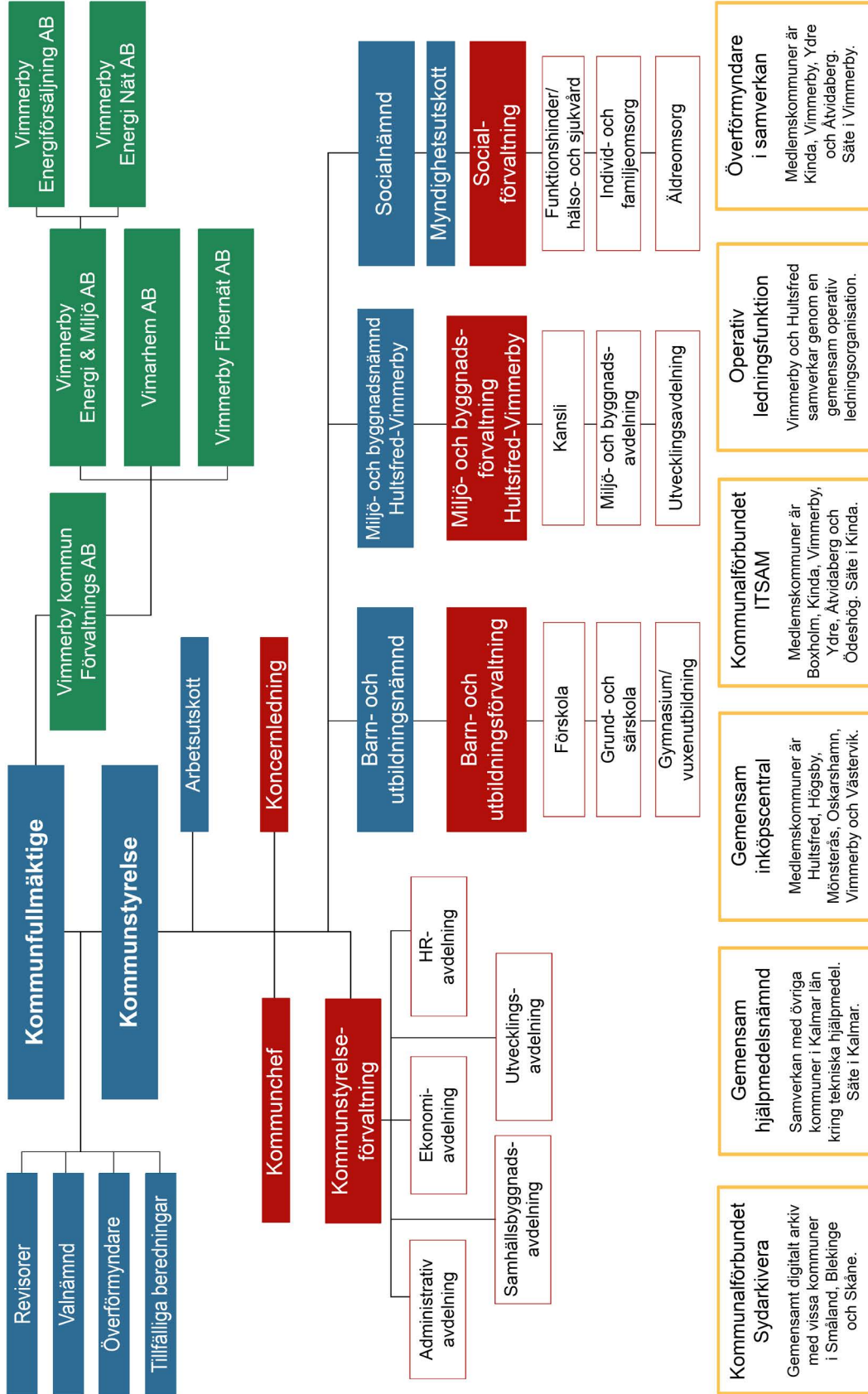
Marcus Jonmyren (C)
2:e vice ordförande

MANDATFÖRDELNING 2015-2018

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

Under 2016 har vissa politiker fått andra åtaganden och några har valt att avgå från sina uppdrag. Den ovanstående uppräkningsen är den som gällde vid 2016 års slut.

Nämndorganisation 2016



Blå färg – Politisk organisation Röd färg – Tjänstemannaorganisation Grön färg – Kommunala bolag Gul färg – Samverkan med andra

Vi ska bygga världens

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

ETT FRIARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

ETT TRYGGARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

ETT GRÖNARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

KOMMUNEN - EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Vimmerby kommun ska verka för:

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

bästa Vimmerby!

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

ETT FÖRETAGSAMMARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

ETT EKONOMISKT BÄRKRAFTIGT VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

KOMMUNEN - EN SAMARBETSPARTNER

Vimmerby kommun ska verka för:

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

Social Lokal UtvecklingsStrategi

Tillväxtverket har utsett tio kommuner som ska utveckla arbetssätt och metoder för att stärka kommunens attraktionskraft. Vimmerby är en av dessa kommuner. Genom projekt SLUS, social lokal utvecklingsstrategi, har Vimmerby kommun en unik möjlighet att - tillsammans med medborgare, företagare och föreningsliv – öka den lokala stoltheten för kommunen.

Vimmerby kommun har mycket goda förutsättningar att vara en kommun där människor mår bra och trivs med sina liv. Men goda förutsättningar måste tas om hand och utvecklas i samverkan om vi ska stå starka inför de stora förändringar som sker i vårt samhälle.

Målet med projekt SLUS är stärka Vimmerby kommuns attraktionskraft genom långsiktig hållbar planering som sker i samverkan. Under årets början hade projektet inriktning på att arbeta fram en politisk avsiktsförklaring. Syftet är att ena politiken i arbetet med stärkt lokal attraktionskraft genom att alltid fokusera på Vimmerby kommuns bästa. Den 27 juni undertecknades dokumentet av samtliga politiska partier som ingår i Vimmerbys kommunfullmäktige. Den politiska avsiktsförklaringen var ett viktigt steg för att skapa förutsättningarna för samarbete, tillit och tolerans. Det vill säga: Socialt kapital.

Projekt SLUS finns en styrgrupp med representanter från olika delar av samhället: medborgare, föreningsliv, näringsliv, politiker och tjänstemän. Under hösten har styrgruppen arbetat fram målen i den sociala lokala utvecklingsstrategin för Vimmerby kommun. Målområdena rör sig kring livsmiljöer, kompetens- och arbetsmarknadsfrågor, företagsamhet, aktiv och meningsfull fritid och infrastruktur. I början av 2017 planeras ett större strategiskt möte utifrån dessa målområden. Till mötet är drygt 150 kommuninvånare inbjudna för att delta i dialog kring Vimmerby kommun och de möjligheter och utmaningar vi står inför.

Under året har ett nytt nätverk startats upp där samhällsföreningar och engagerade personer från orterna i Vimmerby kommun diskuterar utvecklingsfrågor och stärkt lokalt attraktionskraft. Det har bland annat resulterat i så kallade bygdeturer i Tuna och Djursdala där politiker och tjänstemän besöker respektive ort och träffar representanter för medborgarna.

Projekt SLUS finansieras genom medel från Tillväxtverket och Regionförbundet. Vimmerby kommun bidrar med personaltid. Projektet pågår till och med den 31 december 2017.

Kommunstyrelseförvaltningen

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

VIKTIGA HÄNDELSER 2016

Ska man lyfta fram en enskild händelse som präglade arbetet på kommunstyrelseförvaltningen under 2016 så blir det den folkomröstning som ägde rum i början av året. Två budgetprocesser fick avklaras under våren för åren 2016 och 2017.

På investeringssidan har diskussioner fortsatt och fortsätter eftersom resultatet av folkomröstningen inte gav besked om vilka prioriteringar som råder framöver. Investeringssidan finns kvar och prioriteringar kvarstår var satsningar ska ske utifrån vårt behov och vår ekonomiska betalningsförmåga inom kommunkoncernen.

Vi har naturligtvis också påverkats av det som i övrigt hänt i landet till exempel minusräntan både på kostnads- och intäktssidan samt av extra statsbidrag och avisering om välfärdsmiljarder.

Under flera år har kommunstyrelseförvaltningens olika administrativa avdelningar haft olika vakanser. Glädjande har förvaltningen lyckats att bemanna sina tjänster. Numera finns en bra mix av medarbetare som både har kompetens och erfarenhet att hantera uppdragen. Under året har förvaltningen därför haft möjlighet att ta tag i nödvändiga eftersatta utvecklingsområden. Dels handlar det om att skapa struktur, ordning och reda vad gäller årsplanering och handlingsplaner och styrande dokument inom förvaltningens olika områden till exempel kan nämnas budgetförutsättningar med tidsplan, aktiviteter och riktlinjer, investeringspolicy, kommunövergripande rutiner för synpunkter och klagomål och arbetsmiljöpolicy.

Under året har upphandling skett av kommunens försäkringsskydd samt att upphandling kring finansiella tjänster har påbörjats. Rutiner har tagits fram och arbetet har samordnats kring ett gemensamt upplägg inom kommunen för ekonomiska uppföljningar som numera sker utsedda månader.



ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

I början av året kom kultur- och fritidsförvaltningen och gatuproduktionen in under kommunstyrelseförvaltningens vingar, vilket också präglade året. Ett kommunstyrelsens arbetsutskott infördes vilket i hög grad påverkat ärende- och beslutsprocesser. Likaså påverkar arbetet med att skapa en helt digital ärendehanteringsprocess där förvaltningen nu också ökat takten på införandet. Flera medarbetare på kommunstyrelseförvaltningen har också arbetat med förslag på ägarförändring av Kulturkvarteret Näs som förväntas vara klar i början av år 2017.

UTBILDNING OCH SAMVERKAN

Vimmerby kommun har beslutat att påbörja arbetet med anslutningen till Kommunalförbundet Sydarkivera för e-arkiv, där flera kommuner i Småland, Blekinge och Skåne ingår. Här kan också lyftas fram att ett arbete har påbörjats med att stärka förvaltningens kunskaper kring informations-säkerhet med hjälp av en webbaserad utbildning som är inköpt av Regionförbundet i Kalmar län.

Under 2017 fortsätter kommunstyrelseförvaltningen utbildningsinsatsningen med övriga förvaltningar.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	Kommunstyrelsens resultat visar ett underskott mot budget med 28,7 mnkr.	
Minskad sjukfrånvaro med en procentenhet.	Sjukfrånvaron har inte minskat med en procentenhet.	
Gott ledarskap.	Ledarutvecklingsprogrammet har genomförts enligt plan.	
IT infrastrukturen ska bygga på optifiber.	90 procent ska ha tillgång till fiber 2018. Nu har 43,5 procent tillgång.	
Ökat medarbetarengagemang.	Medarbetarenkät har inte genomförts under året.	



Våra medarbetare

Vimmerby kommun är största arbetsgivaren i kommunen med 1314 tillsvidareanställda medarbetare. Kompetensförsörjningsfrågan har kommit alltmer i fokus och frågan om att vara en attraktiv arbetsgivare är hela tiden i centrum.

Kompetensförsörjningsfrågan är i ständig fokus och har så även varit under 2016. I en vardag där det finns vissa svårigheter med att rekrytera kompetent personal till olika befattningar är frågan allt viktigare att ha i fokus. Vimmerby kommun har som övriga delar i Sverige ett stigande sjuktal och under 2016 har det även varit ett stort fokus på detta område samt vad som är orsakerna till denna ökning. Arbetet med dessa båda områden kommer att fortsätta under 2017 och under året kommer även en medarbetarundersökning att genomföras.

Personalklubben Ekorren har fortsatt att anordna aktiviteter för personalen. Bland annat en resa till Helsingör, bussresa till Linköping för deltagande i blodomloppet, älgafari samt några trivselkvällar.

HR-avdelningen fortsätter att utbilda chefer fyra gånger per år i arbetsrätt, löneöversyn, rekrytering och rehabilitering. Under året har vi också utbildat nya chefer i deras arbetsmiljöansvar samt befintliga chefer i de nya arbetsmiljöreglerna och våra nya rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Vårt omfattande ledarutvecklingsprogram som samtliga chefer deltar i fortsätter och det är en viktig del i kommunens arbete. Likaså fortsätter Ledarutveckling över gränserna som är ett ledarprogram för tänkbara kommande chefer och detta är ett led i att öka rekryteringsbasen av chefer och ett sätt för anställda att visa sitt intresse för chefskarriär. Utbildningen körs ihop med sju närliggande kommuner och Vimmerby kommun har tre deltagare representerade.

Under 2016 har samtliga medarbetare gått över till Medvind från Besched.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Vimmerby kommun har haft ett ökat antal tillsvidareanställda under de senaste åren, även andelen heltidsanställda har ökat. Under 2016 har andelen vikariat och allmän visstidsanställningar minskat medan andelen timanställda och tidsbegränsade anställningar enligt skollagen har ökat.

Andelen arbetade timmar som timavlönade gör ersatte under november månad 2016 111 heltider. Det är positivt att vi har flera medarbetare som kan jobba hos oss när behov uppstår vid exempelvis sjukdom men det kan också bli påfrestande för verksamheten att ha tillfällig personal inne i en större mängd. Dels ur kvalitetssynpunkt för

de kunder vi levererar tjänster till men även ur synvinkeln för att den ordinarie personalen får ta ett större ansvar och belastning när tillfällig personal är inne och arbetar.

Vimmerby kommun har som många av landets resterande kommuner vissa svårrekryterade grupper, bland annat behörig förskollärare och lärare, skolledare, socialsekreterare samt andra tjänster som kräver en viss expertkompetens som exempelvis byggnadsingenjör.

När det gäller kommande pensionsavgångar visar siffrorna att det är en stor del av personalen, med oftast lång erfarenhet inom yrket, som närmar sig pension. Kanske är det så att tjänster där vi har haft en expertfunktion ska återbesättas med välutbildade medarbetare och erfarenhet, detta i konkurrens med andra kommuner som står inför samma process. Det är väsentligt att återbesätta tjänsterna vid pensionsavgångarna i tidigt skede för att öka chansen att behålla kompetensen inom organisationen. Här ser vi återigen ett dilemma när det är svårrekryterat, anställda som går i pension utan att få en ordentlig överlämning av sina arbetsuppgifter och kunskap. Det är mycket kunskap som försvinner vid en pensionsavgång om det inte finns medarbetare att tillsätta på den aktuella tjänsten. Samma problematik gäller när anställda säger upp sig och det inte finns någon ersättare. Kunskap och erfarenhet som lämnar organisationen, vilket kan resultera i en redan ansträngd arbetsgrupp måste lägga ner mer tid vid bland annat introduktion av den nya medarbetaren samt att verksamheten måste fungera i det dagliga arbetet. Denna problematik kan resultera i sjukskrivningar.

Vi jobbar på många olika sätt med kompetensförsörjningsfrågan och den är ständigt i fokus. För att få ännu större tyngd på frågan kommer det under 2017 startas upp ett Kompetensförsörjningsprojekt där syftet är att få ett gemensamt synsätt på hur vi kan attrahera nya medarbetare, få medarbetare att stanna och hur vi jobbar med vårt arbetsgivarvarumärke.

ARBETSMILJÖ

Den totala sjukfrånvaron var vid 2015 års slut 6,80 % och vid årets slut 2016 har den totala sjukfrånvaron ökat till 7,13 % och det har skett en ökning på samtliga förvaltningsår. Under 2016 infördes på nytt friskvårdbidraget med högst 500 kr per anställd och år. Hälsa är en viktig faktor för en minskad

ANTAL ANSTÄLLDA	2016	2015	2014
Antal årsarbetare	1 202	1 161	1 146
Antal tillsvidareanställda	1 314	1 271	1 264
Antal tillsvidareanställda, heltid	827	789	757
Antal vikarier	58	82	102
Antal AVA	57	69	64
Obehöriga lärare	75	27	6
Timanställda	908	713	977

På grund av ny beräkningsmetod så avviker siffrorna för 2014 från tidigare års värden.

PENSIONSavgångar	2017-2021	2021-2026	Totalt
Barnskötare/Fritidsledare	8	11	19
Sjuksköterskor/Skolsköterskor	5	11	16
Chefer	14	7	21
Förskollärare	9	16	25
Lokalvårdare	10	12	22
Ekonomibitråde/Kock	13	13	26
Lärare	32	29	61
Omsorgspersonal	74	89	163
	202	224	426

Ovan angivna befattningar avser de grupper med störst antal pensionsavgångar de kommande åren. Under totalt anges antal pensionsavgångar inom hela kommunen.

MEDIANLÖN	2016	2015	2014
Kvinna 20-29 år	21 800	21 350	21 500
Man 20-29 år	21 000	21 625	21 325
Kvinna 30-39 år	24 050	23 125	23 250
Man 30-39 år	24 100	23 500	23 100
Kvinna 40-49 år	25 800	24 603	24 105
Man 40-49 år	27 000	26 600	25 500
Kvinna 50-59 år	25 420	24 438	23 980
Man 50-59 år	26 000	25 790	25 803
Kvinna 60 år+	24 960	24 310	23 840
Man 60 år+	32 350	30 588	30 800
Medianlön	25 000	24 250	23 950

SJUKFRÅNVARO I %	2016	2015	2014	2013
Sjukfrånvaro kvinnor	7,78	7,60	7,10	6,20
Sjukfrånvaro män	4,13	3,30	3,40	3,90
Karensdagar	0,83	0,77	0,72	0,65
Korttidsfrånvaro < 14 dagar	2,15	2,09	2,05	1,74
15 dagar < 90 dagar	1,49	1,55	1,52	1,11
91 dagar < Långtidssjukfrånvaro	2,67	2,38	2,22	2,29
Långtidssjukfrånvaro för kvinnor	2,76	2,48	2,17	2,28
Långtidssjukfrånvaro för män	1,80	1,17	1,26	2,37
Sjukfrånvarotid 29 år eller yngre	6,08	5,00	6,50	4,80
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år	6,39	6,40	5,20	4,60
Sjukfrånvarotid 50 år eller äldre	8,07	7,60	7,60	7,10
Total sjukfrånvaro	7,13	6,80	6,50	5,80

sjukfrånvaro och under 2016 använde sig 443 medarbetare sig utav friskvårdsbidraget. Den totala kostnaden för detta var 191 867 kr.

När det gäller antal arbetsskador har vi haft en ökning på 13 arbetsskador under 2016 jämfört med 2015. Den största ökningen har skett under kategorin skadad av person.

REHABILITERING

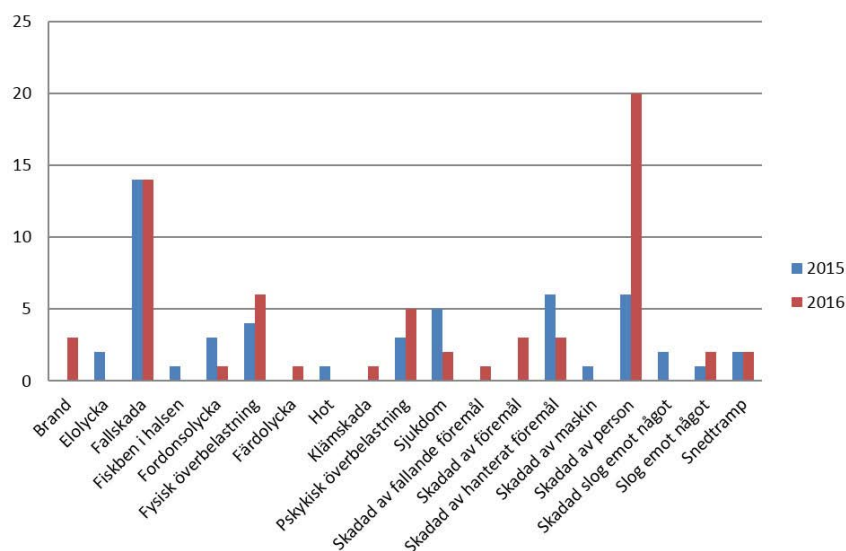
Under 2016 påbörjades ett stort rehabiliteringsprojekt med målet att öka kommunens frisknärvaro och att minska sjuklönekostnaderna. I detta projekt har det gjorts en kartläggning av kommunens sjukfrånvaro där det fastställdes att psykisk ohälsa är den främsta orsaken till sjukfrånvaro och därefter följer övriga fysiska sjukdomar. Under hösten har det anordnats en föreläsning i ämnet psykisk ohälsa för kommunens chefer för att öka kunskapen i ämnet. Under 2017-2019 kommer Vimmerby kommun vara med i ett ESF-projekt tillsammans med två andra kommuner, Torsås och Ljungby, samt Försäkringskassan och Landstinget. Detta kommer att ske parallellt med kommunens egna rehabprojekt och under våren kommer fler föreläsningar och utbildningsinsatser att erbjudas för kommunens chefer och medarbetare.

Samarbetet med företagshälsovården Avonova har fortsatt under året och de resurser Vimmerby kommuns medarbetare använder mest från Avonova är beteendevetare. En anledning kan vara att det är ett ökat tryck med den psykiska ohälsan. När det saknas medarbetare, är svårrekryterat, kan resultatet bli en högre belastning på befintlig arbetsgrupp, vilket kan leda till någon form av psykisk ohälsa. När det blir ett högt tryck och det är svårt att få ihop verksamheten kan det även vara större risk att medarbetare slutar, speciellt om medarbetaren tillhör en av de svårrekryterade grupperna. Det är viktigt att inte bara fokusera på att attrahera ny personal för att fylla luckorna utan även arbeta för att behålla redan befintlig personal.

ÖVRIG ANALYS

Kommunens medelålder har de senaste åren sjunkit och idag är medelåldern 47 år men den största personalgruppen återfinns i åldersgruppen 50 år eller äldre. I Vimmerby kommun värdesätter vi kvaliteter som mångfald och jämn könsfördelning. Det är viktigt med olika bakgrunder och livserfarenheter då detta kan ge positiva effekter för verksamheten. Som många andra kommuner har Vimmerby kommun en hög andel

ARBETSSKADOR



ANDEL KVINNOR I %	2016	2015	2014
Chefer	73	75	71
Arbetstagare	79	81	81
Heltid	78	79	78
Deltid	90	92	93

ÅLDER I %	2016	2015	2014
<29 år	9,43	7,14	4,26
30-49 år	42,66	40,90	40,25
>50 år	47,91	51,96	55,49
Medelålder	47	49	50

ÖVERTID/MERTID	2016	2015	2014
Övertid	13 106	11 260	12 246
Övertid %	0,5	0,5	0,5
Mertid	13 879	14 785	15 966
Mertid %	0,5	0,6	0,7
Arbetstid enligt avtal	2 661 562	2 325 939	2 277 976

kvinnor, både bland arbetstagare och bland chefer. Vad som behöver ses över är lönerna mellan kvinnor och män då det endast är i de yngre åldersspannen, 20-29 år, som kvinnorna har högre lön. I de andra fyra åldersspannen har männen högre lön.

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

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

Utvecklingsavdelningen

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

VIKTIGA HÄNDELSER 2016

Den 1 februari 2016 bildades utvecklingsavdelningen där kultur och fritidsverksamheten gick in under kommunstyrelsen tillsammans med näringslivsenheten, folkhälsa och ungdomsverksamheten.

Näringslivsenheten

Under året har näringslivsenheten haft ett stort fokus på projekt SLUS, social lokal utvecklingsstrategi, som resulterade i en avsiktsförklaring för politiken. Arbetet med kommunens företagslotsar pågår kontinuerligt. Under hösten har drygt 40 företagsbesök gjorts på landsbygden. I samarbete med Kungliga Automobilklubben genomfördes Midnattsolsrallyt, ett evenemang som återkommer 2017.

Under 2016 arrangerade näringslivsenheten flera företagsträffar under namnet God Morgon Vimmerby med gäster som bland annat Marcus Oscarsson, Kristina Alsér och Stig Blomqvist. Ytterligare två tomter har sålts på industriområdet Ceos.

Kultur- och fritidsenheten

Kultur- och fritidsenheten har under året varit engagerade i frågor kring avtal och förenings- och fritidsfrågor. Färdigställandet av fotbollsanläggningen Ceos har varit i fokus. Under hösten anställdes en fritidssamordnare som ska stärka arbetet med fritids- och anläggningsfrågor. Arbetet med mötesplatserna går vidare.

I samband med Stadsmuseet Näktergalens julutställning gav museet ut boken Det stora kärlet, en släkthistoria i emigrationens spår, av författaren Per Helge.

Ett aktivt läsfrämjande arbete har bedrivits på biblioteket, för både unga och äldre. Biblioteket har fokuserat mer på att arbeta med de nyanlända och asylsökande och köpt in litteratur. Biblioteket var med i läsprojektet på Bullerby cup tillsammans med regionbiblioteket. Under hösten arrangerades Kura Skymning med högläsning i samarbete med Föreningen Norden.

Folkhälsoarbete

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.

Under sommaren har återigen cirka 150 ungdomar haft kommunalt sommarjobb. I sommar har Fabriken haft Café i Källängsparken samt haft turné med olika arrangemang runt om i kommunen.

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

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Utvecklingsavdelningen gör ett överskott på 1 103 tkr som till största delarna beror på följande:

- Felbudgeterade kapitalkostnad cirka 500 tkr.



Midnattsolsrallyt arrangerades i Vimmerby 2016. Foto: KAK

- På grund av förlängning av projektet SLUS kommer det bli ett överskott på cirka 300 tkr för 2016. Det blir istället ett förväntat underskott 2017 då kostnaderna kommer påverka resultatet negativt.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Utvecklingsavdelningen kommer att fortsätta arbetet med att optimera verksamheterna för att kunna ge ökad service till medborgarna och näringslivet inom befintliga budgetramar.

På kulturskolan kommer arbetet fortsätta med ett utbyte med Hultsfreds kommun. Projekt SLUS kommer fortgå hela 2017 för att sedan övergå i ordinarie drift.

Under 2017 kommer flera företagsbesök att planeras in samt nya forum för dialoger med näringslivet.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	God ekonomisk hushållning för att driva verksamheten inom den tilldelade budgetramen.	Grön
God och regelbunden kontakt med föreningslivet.	Träffa studieförbund, fotbollsföreningar och de lokalägande föreningarna, enligt överenskommelser.	Yellow
En biblioteksverksamhet som når ut till alla kommuninvånare.	Arbeta aktivt med urval och utveckling av mediebeståndet.	Yellow
Samtliga invånare i Vimmerby kommun ska känna sig trygga.	Stödja grannsamverkan genom information och kunskap samt stöd att starta upp och utveckla.	Yellow
Svenskt näringslivsranking.	Ligga bland de 25% bästa.	Röd



Samhällsbyggnadsavdelningen

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

VIKTIGA HÄNDELSE 2016

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

För kostenheten har en ny livsmedelsupphandling genomförts, vilket resulterat i ett flertal avtal med närproducenter. Under hösten gjordes en genomlysning av hela kostverksamheten. Vidare har svårigheten att tillsätta vikarier vid sjukdom varit påtaglig.

Fastighetskontoret har tagit fram ett nytt internhyressystem och energideklarationer för de kommunala nyttofastigheter som enheten förvaltar.

Lokalvården har haft fortsatt fokus på personalens hälsa och arbetsmiljö. På förskolor har man börjat arbeta med ånga för minskad smittspridning. Under sommaren arbetade 14 ungdomar från olika ensamkommandeboenden med lokalvård.

Räddningstjänsten har från och med januari en gemensam operativ ledningsorganisation med Hultsfred. Vidare har en ny ledningsdoktrin implementerats och en säkerhetssamordnare har tillsatts.

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Samhällsbyggnadsavdelningens utfall är ett underskott på 36,5 mnkr mot budget. Av det negativa resultatet härrör 29,5 mnkr till mark- och exploateringsverksamheten, varav nedskrivning av industriområdet Krönsmön utgör 23,1 mnkr då det har värderats efter marknadspriset. Under denna verksamhet upptas såväl realisationsvinster som realisationsförluster vid försäljning av mark- och exploateringsfastigheter.

Gatukontoret gör ett underskott på 7,4 mnkr. Övertagandet av park- och gatudriften innefattade ett besparingsbeting på 1,5 mnkr. Tillkomna uppdrag,

kostnader utöver budget, renodling av verksamheten och ett betydande intäktsstapp gör att besparingen inte realiserar.

Kostenheten gör ett underskott på 0,4 mnkr. Budgeten baserades på en rad verksamhetsförändringar knutna till kommunens kärnverksamheter, kring vilka erforderliga beslut uteblivit. Dessutom har man haft kostnader utöver budget för bland annat genomlysningen.

Fastighetskontoret har ett resultat på 2,5 mnkr bättre än budget, vilket främst beror på lägre energikostnader samt vakanta tjänster. Kostnaderna för bostadsanpassningsärenden har ökat markant, vilket resulterar i ett underskott på nära 1,1 mnkr mot budget.

Enheten för lokalvård har haft fler uppdrag än budgeterat och gör ett underskott på 0,3 mnkr mot budget.

Räddningstjänsten gör ett underskott på 0,2 mnkr mot budget, främst på grund av betydande ökning av antalet larm samt kostsamma reparationer av ålderstigen fordonspark.

Kostnaderna för industriavtal överstiger budget med 0,3 mnkr.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Från och med 2017 ingår även servicegruppen, tidigare inordnad under utvecklingsavdelningen, i gatukontorets driftorganisation. Organisationen, med alla sina resurser, kommer att anpassas till att uteslutande sköta drift och underhåll av kommunens gator, parker och anläggningar. Driftenhetens omlokalisering, resursbehov och maskinpark ses över.

Kostenheten förväntas få i uppdrag att, isamarbetemedkommunens kärnverk-



samheter, utveckla verksamheten utifrån genomlysningens resultat. Fokus sätts på närvarande ledarskap, arbetsmiljö och minskat matsvinn.

Behovet av renovering och underhåll av de kommunala nyttofastigheterna är stort. Fastighetskontorets underhållsprogram utvecklas, så att åtgärder kan planeras och prioriteras på ett effektivt sätt. Behovet av bostadsanpassningar förväntas fortsätta öka.

Lokalvården kommer att satsa mer på intern utbildning. Vidare kommer enheten att delta i ett av arbetsmarknadsenhetens projekt, vars syfte är att hjälpa nyanlända in i arbetslivet.

Arbetet med att utöka och utveckla räddningstjänstverksamheten med andra kommuner kommer att fortgå. Vidare kommer räddningstjänsten att satsa på kris- och säkerhetsarbete samt att utbilda samtliga kommunanställda. Upprustning och översyn av räddningstjänstens maskinpark och lokaler planeras under kommande år.

Mål	Uppfyllelse
Andelen lagad mat från grunden ska uppgå till minst 80 %.	84 %



Fjärde året på teknikprogrammet har startat med sex elever och Vimmerby gymnasium har fått fortsatt certifiering inom Teknikcollege.

Foto: Örjan Karlsson

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 2016

Början av 2016 var en turbulent period för medarbetarna inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. En bekymmersam ekonomi, folkomröstningen, debatten på sociala medier samt att det har saknats rektor och förskolechef för flera enheter under hösten, har påverkat den psykosociala arbetsmiljön på enheterna och förvaltningsnivå. En ytterligare rektorstjänst infördes under hösten för att förbättra rektorernas arbetsmiljö och därmed underlätta rekrytering. Trots den tuffa situationen har verksamheterna fungerat och det finns många positiva händelser att lyfta fram.

Vimmerby kommun har under året inte haft någon anmälan till Skolinspektionen som resulterat i kritik, vilket är något som annars ökar nationellt. Detta kan troligtvis förklaras av det likabehandlingsarbete som bedrivs. De enkäter som går ut till medarbetare, vårdnadshavare och elever visar på

en positiv trend och flera av enkäterna hade under 2016 sitt högsta resultat hittills.

De nya riktlinjerna för entreprenöriellt lärande och kontakter med arbetslivet, som började gälla i verksamheterna under året, har resulterat i många nya arbetssätt där undervisningen knyts till lokala företag och verksamheter.

En ny ledningsorganisation började gälla från 1 augusti, med en ny yrkeskategori; intendent. Nämndens verksamhet bygger nu på verksamhetsområde och inte geografisk placering av för- och grundskolor. Genom en förändrad mötestruktur och tydligare fokus på verksamhetsfrågor främjas likvärdigheten i kommunens förskolor och skolor. Under våren deltog Vimmerby kommun i "Samverkan för bästa skola" – finansierat av medel från Skolverket, vilket har gjort att underlag och arbetsformer inom det systematiska kvalitetsarbetet har förbättrats.

Arbetsmiljöverket har genomfört en

planerad tillsyn vilket resulterade i ett antal brister som berör arbetsmiljön inom nämndens verksamheter. Astrid Lindgrens skola fick flera påpekanden, särskilt kring den fysiska miljön. Astrid Lindgrens skola har genom paviljonger fått utökade lokaler.

Den statliga satsningen Lärarlönelyftet resulterade i en löneökning på 2 500 kr för cirka 100 pedagoger. Fördelningen utifrån de statliga kriterierna har påverkat arbetsmiljön negativt på några enheter, vilket har skapat utmaningar för rektorerna i det psykosociala arbetsmiljöarbetet.

En gemensam upphandling inom ITSAM ledde till nya administrativa verktyg inom förskola och skola, bland annat för planering, frånvaro och ansökningar till barnomsorg. Implementeringen av dessa påbörjades under året.

Förskolan - ökat behov av lokaler

Antalet barn i förskoleålder i behov av

plats i förskola fortsätter att öka kraftigt och behovet av förskoleplatser i Vimmerby stad har under året blivit akut. Förskolan Bullerbyn har återöppnats och Norrgården har utökats med tre avdelningar samt bytt namn till Norrängen. Den tuffa ekonomin medförde att förskoleteamet avvecklades, samt att personaltätheten minskades. Detta har påverkat personalens arbetsmiljö synbart negativt.

Grundskolan - bättre måluppfyllelse

Andelen elever i årskurs 9 med betyg A-E i alla ämnen ökade från 69 % till 75 %, vilket är bättre än det förväntade modellberäknade värdet i SKL:s Öppna jämförelser. Inom grundskolan utvecklas arbetet bland annat genom kollegialt lärande, till exempel inom Matematiklyftet. Samarbetet med fritidshemmen har förstärkts och uppdraget har förtydligats i den reviderade läroplanen. Personalförstärkning i de lägre åldrarna har varit möjligt genom statsbidraget Lågstadiesatsningen.

Gymnasium - fortsatt certifiering

Antalet nyanlända ökade avsevärt på Vimmerby gymnasium under läsåret, vilket har skapat organisatoriska utmaningar. Andelen elever med examsbevis ökade, vilket bland annat är en effekt av gymnasiets skolutvecklingsprojekt. Fjärde året på teknikprogrammet har startat med sex elever och Vimmerby gymnasium har fått fortsatt certifiering inom Teknikcollege.

Vuxenutbildning - fler studerande

Vuxenutbildningen har under året aktivt jobbat med att analysera och förbättra sin verksamhet, vilket märkbart har förbättrat arbetsmiljön. Ett fokus har varit att säkerställa en likvärdig bedömning genom ökat samarbete. Vimmerby Lärcenter är nu certifierad som Vård- och omsorgscollege. Fler studerande har skapat ett ytterligare

ökat tryck på sfi och på utbildningar på grundläggande nivå.

Campus Vimmerby - seminarier

Under 2016 har Campus Vimmerby erbjudit alla kommunanställda miniseminarier inom området flyktmottagande och integration med tre olika teman, vilka har haft 850 deltagare.

I samarbete med Högskolan Väst och Campus i Småland har en uppdragsutbildning tagits fram i svenska som andraspråk, vilken 32 pedagoger från kommunen startade. Samarbetet med kommunens näringslivsenhet har fördjupats för att bland annat identifiera kompetensbehoven hos kommunens företag.

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2016 på ett underskott på 6,6 mnkr eller minus 2,2 % av budgeten (2015 -10,6 mnkr). Förskolan redovisar underskott med 5,1 mnkr när budgetram inte erhållits för nya lokaler eller fler barn i verksamheten fullt ut. Interkommunal ersättning för gymnasiet är en verksamhet som redovisar underskott med 6,8 mnkr. Färre elever från andra kommuner är största orsaken. Vimmerby gymnasium i övrigt redovisar ett överskott vilket även förskoleklasser, grundskolor, lärcenter, gymnasiesär, Campus Vimmerby samt fritidshemmen gör.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Allt fler barn föds i Vimmerby och trenden har hållit i sig även 2016. Det innebär fler barn i förskola och grundskola, vilket redan nu ställer krav på mer lokaler. Rekryteringsläget är fortfarande mycket bekymmersamt.



Foto: Birgitha Sahlin

Under 2017 förväntas införandet av förskole- och grundskolepeng förtydliga resurstilldelningen och underlätta planering och budgetarbete.

Från och med 2017 har barn- och utbildningsförvaltningen gemensam vikarieanskaffning med socialförvaltningen, vilket förväntas minska arbetsbelastningen på enheterna på längre sikt.

Tillgången till moderna lärverktyg kommer att öka, genom en extra satsning i grundskolan från och med 2017. Skolverkets förslag på nationell strategi för digitalisering innebär att stora investeringar behöver ske de närmaste åren inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2016 på ett underskott på 6,6 mnkr eller minus 2,2 % av budget.	
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.	
Verksamheternas systematiska kvalitetsarbete fokuserar på likvärdighet, kunskap och resultat.	Andelen elever med godkända betyg i alla ämnen i åk 9 och andelen elever med gymnasieexamen ökar något. Övriga resultat ligger kvar på ungefär samma nivå.	
Förvaltningen ska vara en positiv och trygg arbetsplats där kompetens och framåtanda tas till vara.	Den psykosociala arbetsmiljön blir allt bättre, men utvecklingen har dämpats på grund av vakanta chefsjänster och minskad personaltätthet i förskolan.	
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

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

VIKTIGA HÄNDELSER 2016

Flyktinginströmningen i slutet av 2015 har präglat även 2016 och påverkar på flera sätt. Integrationsenheten har tagit emot fler flyktingar och det är betydligt fler som bosätter sig på egen hand i kommunen. Enheten för barn och familj har speciellt under våren fått prioritera myndighetsutövningen för ensamkommande barn vilket inneburit att andra ärenden fått vänta, exempelvis det pågående arbetet med att minska placeringar. Boende för ensamkommande barn har ordnats tillfälligt på Vimarhaga och under hösten har de barnen flyttat till det f d äldreboendet Nygård i Locknevi.

Efterfrågan på insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) är fortsatt hög. Planering för en ny gruppbostad pågår och den planeras att vara i bruk under sommaren 2017. Fram till dess sker olika individuella lösningar för att klara att tillgodose behoven.

Socialnämnden tog under året beslut om att avveckla gården Ulveberg som varit en del av socialpsykiatrins dagverksamhet. Avvecklingen skedde under december.

Arbetsmarknadsenheten har fått ESF-medel under entreårsperiod för att stödja utlandsfödda kvinnor att komma ut i egen försörjning.

Ansvaret för bashabiliteringen har under året gått över från landstinget till kommunens hälso- och sjukvårdsenhet.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en stor fråga och flera yrkeskategorier har varit svåra att rekrytera under året t ex sociologer och fysioterapeuter. Sjuksköterskesituation har varit fortsatt svår in på 2016 med flera vakanta tjänster och det har påverkat både verksamhet och arbetsmiljö men under året har dock samtliga tjänster tillsatts och bemanningsföretag avslutats.

En viktig framtidsfråga är möjligheten att kunna erbjuda heltidstjänster även för omsorgspersonal. Under året har ett förberedelsearbete skett som lett fram till att det 2017 startar upp ett koncept som ge möjlighet till önskad sysselsättningsgrad.

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Socialnämnden redovisar totalt ett överskott för 2016, 4 301 tkr. Överskottet finns inom individ- och familjeomsorgen, 24 158 tkr, och beror på intäkter från Migrationsverket för flyktingar och ensamkommande barn, till exempel har det tillfälliga boendet Vimarhaga haft ca 30 barn stor del av 2016 vilket bidragit starkt till överskottet. Möjligheten att kunna använda den tomma enheten på Vimarhaga vid den stora flyktinginströmningen bidrar till överskottet då det annars varit svårt att lösa utan stora kostnader till följd exempelvis avtal med privata utförare. Inom individ- och familjeomsorgen i övrigt så finns det mindre underskott inom försörjningsstöd samt placeringar av barn och missbrukare.

Fler hemtjänststimmar

Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 9 193 tkr och beror på fler hemtjänststimmar än vad som finns i budget, högre omsorgsbehov inom vård- och omsorgsboende exempelvis problematik vid demenssjukdomar samt kostnader för utskrivningsklara. Under året har åtgärder vidtagits som minskat hemtjänststimmar per brukare och utskrivningsklara, exempelvis hemtagningsteam. Det påverkar dock att det finns fler sköra äldre-äldre vilket påverkar, att platsantalet inte är tillräckligt och att korttidsboendet på Vimarhaga har fått flyttas fram till 2017.

Verksamhetsområde funktionshinder redovisar ett underskott med 8 240 tkr. Anledningen till det är fler brukare som efterfrågar LSS-insatser. I väntan på en ny gruppbostad görs individuella lösningar för de personer



som redan har behov och fått ett beslut. Det finns också fler brukare med servicebostad och daglig verksamhet. Försäkringskassan omprövar och drar ner på personlig assistans och dessa personer behöver då andra insatser från kommunen.

Hälso- och sjukvården går med 2 450 tkr i underskott. Rekryteringsläget är svårt och det har anlitats bemanningsföretag för att klara sjuksköterskebemanningen. Vi ser också att ökningen av andelen äldre och att fler svårt sjuka vårdas i hemmen ger ökade kostnader för sjukvårdsmaterial och tekniska hjälpmedel.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

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



betsterapeuter och socionomer är det som är allra svårast att rekrytera.

Äldreomsorgen och hemsjukvården kommer att behöva utökas då det blir allt fler äldre-äldre i samhället. I första hand är det hemtjänsten som behöver tillföras resurser då de allra flesta efterfrågar hjälp i hemmet. Det behöver också blickas framåt på nästa steg med att få fram fler lägenheter i vård- och omsorgsboende. I och med en ny lag 2018 om samverkan vid utskrivning från slutenvården så ställs det högre krav på kommunen att personer på sjukhus och som är utskrivningsklara snabbt kan komma hem. Det kommer att ytterligare påverka hemtjänst, korttidsboende och hemsjukvård och från 2019 gäller det även psykiatri och kommer påverka kommunens socialpsykiatri. Konceptet Trygg hemgång har arbetats fram och under 2017 startar det i samband med att den tomma enheten på Vimarhaga öppnar som korttidsboende.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	Överskott mot budget med 4 301 tkr.	
Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan för 98 % av brukarna finns.	
Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	82 % 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.	27 beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader.	

Samarbete viktigt för god folkhälsa
Insatser enligt LSS ökar och det kommer att behövas ytterligare platser i gruppboende/serviceboende och daglig verksamhet samt mer resurser för personlig assistans. Det är ett samhällsproblem att den psykiska hälsan försämras. Det sker i alla ålderskategorier men mest oroande är barn och unga samt nyanländas psykiska hälsa och vad det innebär för framtiden. Här är det viktigt med ett brett samarbete

för en god folkhälsa så att människor kan fångas upp innan det yttersta skydds nätet i form av socialtjänsten behövs.

Den stora flyktingsinströmningen som var för cirka ett år sedan kommer vara en mycket stor fråga och utmaning de närmaste åren. Åren 2018 och 2019 blir det en resursfråga för kommunerna då de flesta gått igenom etableringsperioden.



Foto: Vimmerby turistbyrå

Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

VIKTIGA HÄNDELSE 2016

Nya rutiner för ljudnivåer för evenemang utomhus togs fram. Trots ett bistert mottagande och stora rubriker visar uppföljningen att såväl utövare och gäster som närboende är mycket nöjda.

- Flera detaljplaner för skapande av nya bostadsområden har påbörjats i båda kommunerna.
- Fortsatt utveckling av digitalt arkiv och kartstöd.
- Upphandling av nytt verksamhetssystem genomfördes.

- Förändrat arbetssätt med verksamhetsplanering och uppföljning.

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Det ekonomiska utfallet för Hultsfred-Vimmerby gemensamma miljö- och byggnadsnämnd blev betydligt bättre än budget och överskottet överträffade prognoserna med stor marginal. Verksamheten lämnar ett sammanlagt överskott mot budget med 2 391 tkr. Av detta fördelas 902 tkr till Vimmerby och 1 489 tkr till Hultsfred. För Vimmerbys del saknas medel i budget för att täcka hela kostnaden för politik och overhead. Därför minskar överskottet från nämndens verksamhet i Vimmerby till 767 tkr. För Hultsfreds del tillkommer ett överskott mot budget för den politiska delen med 186 tkr. Att överskottet blir så stort beror nästan uteslutande på lägre personalkostnad än budgeterat, 2 295 tkr vilket motsvarar drygt 4 tjänster på årsbasis. Trots många rekryteringsförsök

har det varit svårt att fylla de vakanser som uppstått. Förvaltningen är liksom vissa andra delar av offentlig verksamhet hårt utsatt av konkurrens om specialisterna från privat verksamhet och andra kommuner.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Alla kommuner och då inte minst Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsförvaltning ska ha väl utvecklade e-tjänster. Nytt verksamhetssystem, utveckling av det digitala arkivet och en förbättrad kartplattform ger ökade möjligheter till fortsatt digitalisering av allt fler tjänster. Krav på kortare handläggningstider kommer från flera grupper och förvaltningen kommer att behöva effektivisera ärendehantering. För att lyckas fullt ut kan det också krävas förändringar i de regelverk som styr verksamheten. Förvaltningen har ett fortsatt hårt rekryteringstryck från den privata sektorn. Våra specialister är mycket eftertraktade och därför måste vi bli ännu attraktivare som arbetsgivare.

Mål	Uppfyllelse	
Verksamheten bedrivs inom budget.	Överskott i budget.	
God service till företag och invånare.	Vi mäter sex serviceområden: information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Totalt sett höga betyg. Vad gäller effektivitet lever vi inte upp till företagens och invånarnas förväntningar och krav.	
Gott samarbete.	Gott samarbete men kan förbättras mellan förvaltningens enheter samt med andra förvaltningar..	
Stolthet.	100 % stolta medarbetare.	
Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete.	Vimmerby plats 128 av 290 kommuner i rankingen Aktuell Hållbarhet. Hultsfred plats 69.	

Valnämnden

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

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

VIKTIGA HÄNDELSER 2016

Den 21 februari 2016 genomfördes en kommunal folkomröstning i Vimmerby kommun utifrån det folkinitiativ som lämnades in till kommunen i slutet av april 2015. Valdeltagande blev 53,1 % och det är högt för att vara en fristående

kommunal folkomröstning. Som en följd av resultatet beslutade fullmäktige den 29 februari 2016 att upphäva beslutet att lägga ner skolorna i Gullringen och Djursdala och förskolan i Pelarne. Samtliga valdistrikt var engagerade i folkomröstningen, men något färre röstmottagare behövdes i jämförelse med ett allmänt val. En skillnad mot allmänna val är att kommunen ansvarar för att ta fram och bekosta allt valmaterial.

Den uppskattade kostnaden för folkomröstningen var 600 000 kr enligt beslut i kommunfullmäktige 2015-09-28, KF § 181. Den totala kostnaden för folkomröstningen, inkl kostnaderna både 2015 och 2016, blev 548 000 kr.

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

Överförmyndaren

Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Denna tillsyn skyddar personer som inte själva kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en god man eller förvaltare utsedd för sig. Verksamheten är lagreglerad myndighetsutövning.

VIKTIGA HÄNDELSER 2016

Året har präglats av den höga arbetsbelastning som verksamheten haft sedan hösten 2015 då ärenden rörande ensamkommande barn ökade till följd av flyktingströmmen som kom till Sverige. Trots att antalet nya ärenden 2016 varit lågt jämfört med hösten 2015 finns flertalet ärenden kvar.

Under 2016 har vi haft en kännbar personalomsättning. Två handläggare har slutat, en av dem en mycket erfaren handläggare som har varit svår att ersätta. Grundbemanningen är tre handläggare om 100 % och en administratör om 50 %. Ingen av de nyrekryterade handläggarna har tidigare erfarenhet från arbetet och mycket tid har gått åt till introduktion. I budget för 2016 fanns medel avsatt för en visstidsanställning för att klara det ökade ärendetrycket. Tjänsten tillsattes inte då bedömningen var att vi inte skulle mäta med en inskolning.

Länsstyrelsen gjorde den 23 november inspektion enligt 20 § förmyndarskaps-

förordningen (1995:379) av överförmyndaren i respektive samverkande kommun. Länsstyrelsen genomförde stickprovsgranskning av sex akter samt därutöver särskilt granskat omprövning av förvaltarskap i tre akter. Granskningen visade inga allvarliga brister, men däremot några påpekanden som nu har åtgärdats i akterna.

Överförmyndarrådet (överförmyndaren i respektive kommun) har träffats fyra gånger under 2016. Verksamhetschef samt en eller fler handläggare deltar vid dessa träffar och redovisar olika verksamhetsfrågor.

Under 2016 har verksamheten totalt hanterat 901 ärenden för de fyra kommunerna. Av dessa ärenden är 316 ärenden ensamkommande barn och 585 ärenden övriga ärenden (Förmyndarskap, God man enligt 11:4 och Förvaltarskap 11:7).

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRELSE MED BUDGET

Verksamheten gör ett överskott på totalt 277 tkr. Detta beror till viss del på den tillfälliga tjänst som inte tillsattes. Viss del av verksamheten har underskott som bland annat beror på kostnader för barn som är placerade i Vimmerby kommun av en annan kommun. Det är osäkert om vi kan debitera dessa kommuner för denna kostnad.

EKONOMISKT UTFALL, JÄMFÖRT MED BUDGET

Valnämnden hade 73 000 kr i budget för 2016. Ekonomiskt utfall för valnämnden blev 477 000 kr, vilket innebär en negativ avvikelse på 404 000 kr. Inga tilläggsanslag har begärts med anledning av folkomröstningen.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Nästa allmänna val är den 9 september 2018. Då införs en rad nya regler som bland annat påverkar partiets anmälan om deltagande i val, kandidater, valseklar, hur rösträkning och mandatfördelning går till. Under 2017 kommer valnämnden att påbörja sitt arbete med att planera för 2018 års val.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under 2017 kommer cirka 30 % av de ärenden som nu finns rörande ensamkommande barn att avslutas då barnen uppnår 18 år, då upphör deras rätt till god man. Till detta tillkommer att Migrationsverket gör åldersuppskrivningar och därmed avslutas ärendet.

Det är svårt att rekrytera god man till framförallt vanliga godmansärenden. Ärendena tenderar att bli mer komplexa och viljan att ta sig an dessa ärenden är inte lika stor.

När det gäller ensamkommande barn är läget något bättre. Detta är inte unikt för oss utan det är ett nationellt problem. Många av våra gode män börjar också bli äldre och vi behöver lägga ned ännu mer kraft på att hitta nya gode män och arbeta för en förnying.

Kompetensförsörjningen är problematisk eftersom det är svårt att rekrytera medarbetare som har erfarenhet av överförmyndarverksamhet. Detta gör att verksamheten blir utsatt, framförallt om två handläggare väljer att sluta ungefär samtidigt.

Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 33,3 mnkr, föregående år plus 22,9 mnkr. Vimmerby kommun gör ett plusresultat med 19,0 mnkr, jämfört med föregående år är det 0,9 mnkr bättre.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på 15,3 mnkr, en förbättring med 11,3 mnkr.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s resultat är minus 4,0 mnkr.

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

Vimarhem AB redovisar ett resultat på plus 5,5 mnkr.

Vimmerby Fibernät AB redovisar ett resultat på minus 0,3 mnkr.

Under året har Vimmerby Gatuproduktion AB och Vimmerby Halkbana AB fusionerats med moderbolaget Vimmerby kommun Förvaltnings AB.

Respektive enhets resultat redovisas före bokslutsdispositioner, skatt och koncernelimineringar. Resultatutvecklingen framgår av sida 25.

TILLGÅNGARNA ÖKADE

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 49,5 mnkr, se sida 25. Vimmerby kommun har investerat 11,9 mnkr, Vimmerby Energi & Miljö AB 9,2 mnkr, Vimarhem AB 23,9 mnkr och Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB 4,5 mnkr. Investeringarna har i höggrad finansierats genom likvida medel, se Kassaflödesanalys sidan 38.

Koncernens egna kapital ökade med 33,3 mnkr till 685,9 mnkr, se sida 25.



Tillgångarna minskade med 123,2 mnkr, skuldsättningen minskade med 162,3 mnkr och avsättningar ökade med 5,8 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 27,2 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. Inkluderat åtagande för pensioner (354,0 mnkr) är soliditeten 13,2 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten ökat både vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pen-

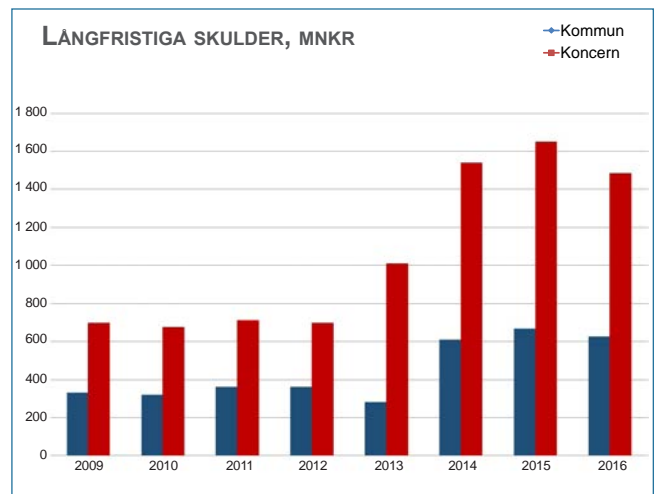
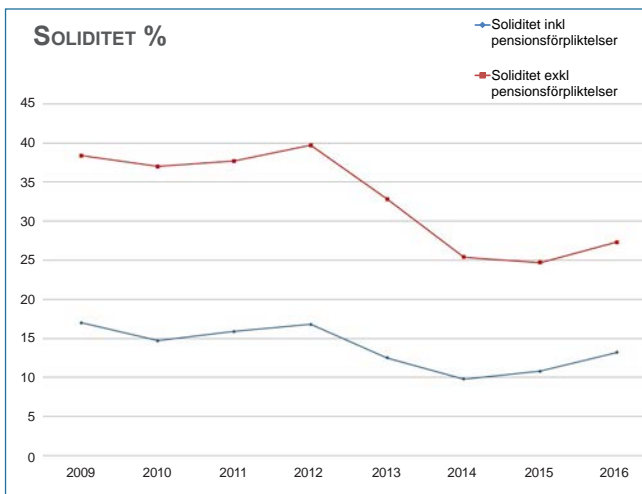
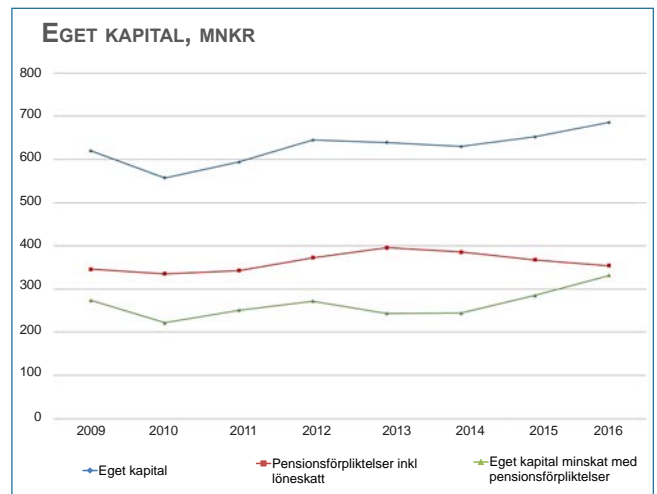
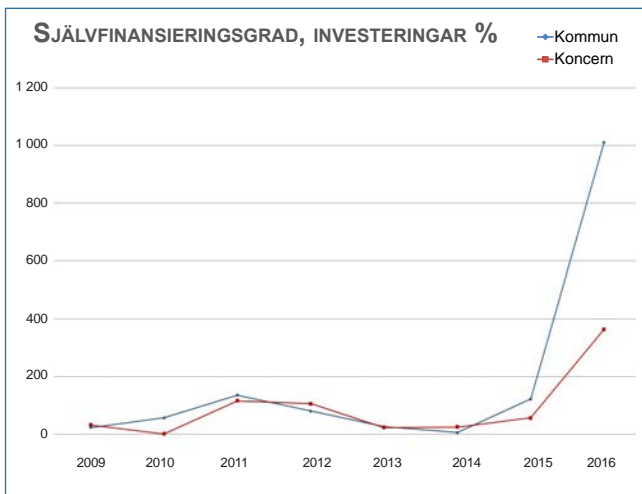
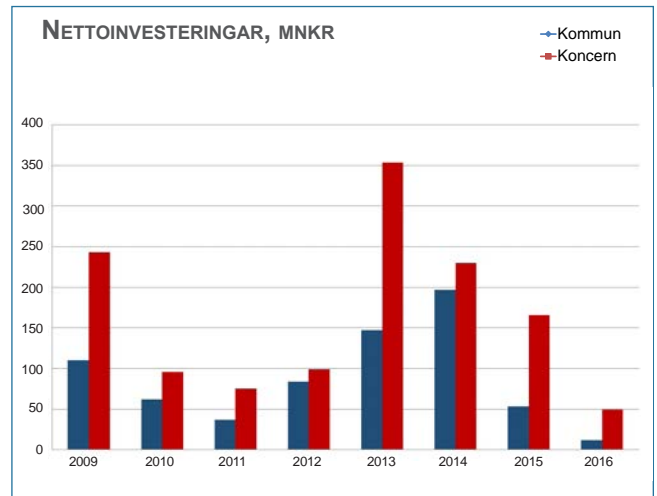
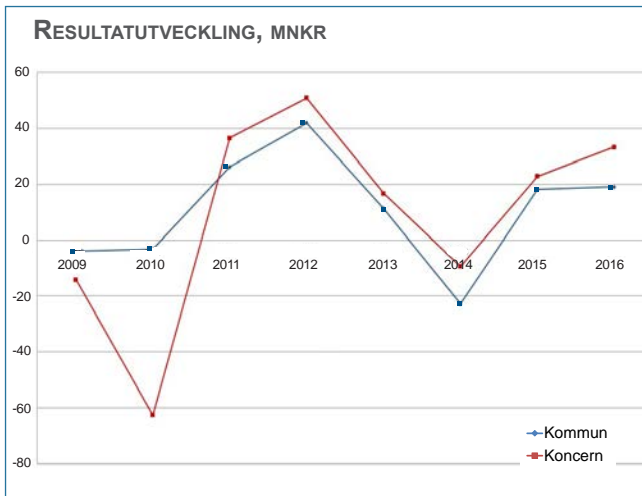
sionsåtaganden och när beräkningen görs inkl pensionsåtagandet, se sida 25.

Kommunkoncernens långfristiga skulder minskade med 164,6 mnkr till 1.484,8 mnkr, se sida 25.

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

Koncernmellanhavanden, mnkr, brutto	Försäljning		Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	37,5	5,4					10,8	
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4		4,4	5,6	3,4			
Vimmerby Energi & Miljö AB	3,0	38,9	5,0					10,8
Vimarhem AB	17,5	15,1	0,6			0,4		
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	1,1	0,1		4,1		3,0		
Vimmerby Fibernät AB				0,3				
Summa	59,5	59,5	10,0	10,0	3,4	3,4	10,8	10,8

Nyckeltal kommunkoncernen



Vimmerby kommun För-

VkF är moderbolag i en koncern som består av fyra dotterbolag och två dotterdotterbolag. VkF ägs till 100 procent av Vimmerby kommun och är moderbolag för de rörelsedrivande dotterbolagen Vimarhem AB, Vimmerby Fibernät AB, Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB samt Vimmerby Energi och Miljö AB (Vemab) med dotterbolagen Vimmerby Energiförsäljning AB och Vimmerby Energi Nät AB. De helägda dotterbolagen Vimmerby Halkbana AB och Vimmerby Gatuproduktion AB har under 2016 fusionerats med moderbolaget.

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 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 koncernen finansierings- likviditets- och ekonomiska förhållanden
- genomföra skattemässiga dispositioner mellan koncernens bolag för att möjliggöra resultatutjämning
- säkerställa att bolagen verkar för koncernnytta och helhetssyn
- utöva ägarstyrning av bolagen

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

KONCERNBIDRAG/AKTIEÄGARTILLSKOTT
VkF har 2016 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande (belopp i tkr):

Koncernbidrag till moderbolaget

Vimarhem AB	600
Vimmerby Energi & Miljö	5 000

Koncernbidrag från moderbolaget

Astrid Lindgrens Näs AB	4 025
Vimmerby Fibernät AB	310

Aktieägartillskott från moderbolaget

Astrid Lindgrens Näs AB	3 000
Vimarhem AB	432

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

BOLAGETS FASTIGHETER

I bolaget finns en obebyggd tomt.

VIKTIGA HÄNDELSER

I februari 2017 har VkF tecknat avtal med Astrid Lindgrens Värld AB om försäljning av dotterbolaget Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB. Tillträde sker den 1 april 2017. Nedskrivning har i bokslutet skett till försäljningspriset, 1 krona. Reservering har också skett med 3 000 tkr avseende utlovat aktieägartillskott som VkF kommer att tillföra Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB före tillträdet.

RISKER

Kommunkoncernens risker är främst räntenivån på upptagna lån. För Vimmerby Energi & Miljö AB är dessutom prisnivå för inköp av el samt pris och tillgång på bränsle till värmeverksamheten riskfaktorer.

För Vimarhem AB är riskerna främst hyresnivån, uthyrningsgraden, finansiella kostnader och förvaltningskostnader.

Dotterbolagen

Vimmerby Energi & Miljö AB

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

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

VIKTIGA HÄNDELSER

Kraftvärmeverket Tallholmen har nu haft ett helt driftsår i egen regi och har en uppnådd tillgänglighet på hela 99,5%. Under året har en del prestandaförbättringar gjorts vilket resulterat i en mer kostnadseffektiv drift. Från Tallholmen levereras förutom fjärrvärme även hetvatten och ånga till industrierna samt egenproducerad miljövänlig el. Året har präglats av fortsatt låga priser på el och ett drastiskt sjunkande pris på elcertifikat vilket gör läget ogynnsamt för landets alla elproducenter och i synnerhet för Vimmerby Energi och Miljö som har en ny anläggning.

Inför införandet av det nya insamlingsystemet med fyrfackskärl fick alla kunder möjlighet att välja alternativ. Hela 85 % har valt det gröna och mest miljövänliga alternativet.

Under våren har överenskommelse gjorts med Arla och Åbro om fortsatt mottagande och rening av industrispillvatten. På grund av låga grundvattennivåer i vattentäkterna infördes bevattningsförbud under sommaren.

valtning AB – koncern

Årets upplaga av Nils Holgerssonundersökningen visar att bolaget är det näst bästa alternativet i länet vid jämförelse av taxor och avgifter.

FRAMTIDEN

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

För att säkerställa tillgången på vatten planerar bolaget långsiktigt för nya vattentäkter med tillräcklig kvalitet och kvantitet. För att begränsa bolagets ränterisk har säkring skett genom ränteswappar.

NYCKELTAL

Avser koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB.

	2016	2015
Nettoomsättning	214 660	197 420
Resultat efter finansiella poster	15 277	4 009
Balansomslutning	877 902	900 894
Soliditet %	16	14

Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaldade vid årets slut 1 320 bostadslägenheter, 86 lokaler, 445 garage och carports samt 150 avgiftsbelagda bilplatser. Bostädernas genomsnittshyra var 924,97 kr/kvm per 2016-12-31. Sammanlagda ytan, förutom garage, var 94 734 kvm. Verkligt värde på bolagets fastigheter uppgår till 673 050. 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

Norrskenet har byggts om till förskola och en gruppbostad är under uppförande på Västgården. Ny tvättstuga har byggts på Gelbgjutaren. Stambytten har utförts i fastigheterna på Djursdalavägen 2 B i Södra Vi och på Ringvägen 26 A i Gullringen. Fasad- och fönsterrenovering har skett på



Foto: Vimmerby Energi & Miljö AB

Ängsgatan och fönsterbyte har skett på Bullerbygatan 15 och 29. På Norrgården har en ny carport byggts.

FRAMTIDEN

Under 2017 kommer Vimarhem att ha en låg andel outhyrda lägenheter. Orsaken är den rådande flyktingsituationen och migrationen.

Under 2017 kommer arbetet med att underhålla och standardförbättra de äldre fastigheterna att fortsätta. De flesta av åtgärderna har en energibesparande påverkan. Majoriteten av de äldre fastigheterna har en bra direktavkastning och attraktiva lägen, dessa fastigheter är viktiga för Vimarhems framtida ekonomi.

Under 2017 beräknar Vimarhem att investera ca 35 miljoner i nyproduktion, standardförbättringar samt övriga aktiverbara kostnader.

Vimmerby kommuns beslut om ny avfallshantering som kommer att träda i kraft 2017, innebär att Vimarhem kommer att bygga om soprum och

komplettera med moloker i ytterområdena under 2017.

Under 2017 kommer gruppbostaderna på Västgården att färdigställas med beräknat inflyttningsdatum 2017-08-01. Under året kommer förskolan i Gamla Vimarhem att byggas om till tre lägenheter.

NYCKELTAL

	2016	2015
Nettoomsättning (inkl sidointäkter och förvaltningsuppdrag)	100 357	95 134
Resultat efter finansiella poster	5 499	3 321
Balansomslutning	328 686	328 953
Soliditet %	7	6

Vimmerby Halkbana AB

Vimmerby Halkbana AB har under året inte bedrivit någon verksamhet. Avtalet med trafikskolan sades upp och fastigheten såldes till Vimmerby kommun 2015. Bolaget har under året fusionerats med moderbolaget VKF.

Vimmerby Fibernät AB

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

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

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

NYCKELTAL

	2016	2015
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter finansiella poster	-310	-63
Balansomslutning	2 828	2 681
Soliditet %	92	97

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s huvuduppgift är att skapa och driva ett kulturcentrum i Vimmerby, baserat på författaren Astrid Lindgrens liv och gärning. Utgångspunkten är att Astrid Lindgren föddes och växte upp på gården Näs, den plats där bolagets verksamhet är förlagd.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har som långsiktig inriktning att etablera sig som ett betydande och attraktivt besöksmål året runt för såväl allmänhet som specialintresserade. Under år 2016 har arbetet med att utveckla det turistiska besöksmålet, med starkt fokus på genomförandet av projektet Trädgårdarna på Astrid Lindgrens Näs, ett projekt som bolaget erhållit väsentligt stöd till från Statens Tillväxtverk och Regionförbundet i Kalmar län, fortsatt. Projektets tredje etapp, Kapitel 3, invigdes 10 juni av kulturminister Alice Bah Kuhnke.

Antalet betalande besökare i utställningarna, vid guidningarna och på övriga

arrangemang har under året ökat med 18 % till 46 129 (39 036), något som bekräftar Astrid Lindgrens Näs ökande attraktionskraft.

Till grund för verksamheten har även i år avtalet om samverkan med Astrid Lindgrens släktingar (familjen Ericsson), Saltkråkan AB samt Stiftelsen för bevarandet av Astrid Lindgrens gärning legat.

Verksamheten och arrangemangen vid Astrid Lindgrens Näs har under perioden uppmärksammats i såväl lokal, svenska som utländska media.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB strävar efter att bli en betydande aktör inom kultur- och besöksnäringen i närområdet. Den positiva trend som initierades under 2014 kommer att fortsätta även de kommande åren. Den fortsatta exponering av Astrid Lindgren som skett under 2016 både nationellt och internationellt genom utgivningen av Jens Andersens bok, "Denna dagen, ett liv", utgivningen av Astrid Lindgrens Krigsdagböcker på flera språk och Jette Glargaard och Jens Andersens bok "Brevväxling mellan Astrid Lindgren och Louise Hartung" skapar intresse för Astrid Lindgrens ursprungsmiljö.

Den utställning som skapats med utgångspunkt från Astrid Lindgrens Krigsdagböcker och som visats på Näs under 2015 har fortsatt sin turné runt om i Sverige och har visats på Upplands museum i Uppsala och på Sundsvalls museum.

FRAMTIDEN

Från och med den 1 april 2017 kommer bolaget att bli ett helägt dotterbolag till Astrid Lindgrens Värld AB som i sin tur ingår i koncernen Salikon Förvaltning AB, vilken ägs av Astrid Lindgrens arvingar. Det nya ägandet kommer att innebära stora möjligheter för bolaget genom förbättrad marknads exponering och samordningsfördelar både på intäkt- och kostnadssidan. Verksamheten på Näs är också ett mycket bra komplement till verksamheten i Astrid Lindgrens Värld.

NYCKELTAL

	2016	2015
Nettoomsättning	10 079	8 915
Resultat efter finansiella poster	-4 013	-2 985
Balansomslutning	16 011	11 559
Soliditet %	1	1



Vimmerby Gatuproduktion AB

Gatuverksamheten som tidigare bedrivits i bolaget återfördes vid årsskiftet 2015/2016 till kommunal förvaltning. Bolaget har under 2016 inte bedrivit någon verksamhet.

Bolaget har under året fusionerats med moderbolaget Vkf.

Definition av nyckeltal till ägarkrav

SOLIDITET

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

AVKASTNING

Resultat före finansiella kostnader i förhållande till räkenskapsårets totala kapital.



Foto: Astrid Lindgrens Näs

Finansiell analys

Ekonomi

Den svenska ekonomin växer för närvarande i mycket snabb takt. 2016 beräknas BNP ha ökat med nästan 3,2 procent och 2017 förutses tillväxten bli 2,5 procent vilket är något lägre men fortfarande en hög nivå. Detta beror främst på den fortsatta höga produktions-tillväxten samt att det blivit bättre fart på den svenska exporten och hushållens konsumtionsutgifter. Utvecklingen för med sig att arbetslösheten pressas tillbaka och skatteunderlaget beräknas växa med cirka 2 procent under 2017, vilket är en hög utveckling vid jämförelse med tidigare år. Tillväxten av skatteunderlaget beräknas under 2018 inte ha en lika stark tillväxt utan kommer att minska till 0,8 procent mätt i reala termer, samtidigt som kostnaderna och befolkningen växer. Under 2016 har den offentliga konsumtionen varit fortsatt hög.

Utvecklingen beror bland annat på det mycket omfattande flyktningmottagandet och till ett i övrigt kraftigt ökat antal invånare. Under 2016 ökade befolkningen i Sverige med 1,46 procent vilket är den högsta folkökning sedan 1861, då Sveriges folkmängd ökade med 1,49 procent. För kommuner och landsting, och däribland Vimmerby kommun, innebär detta en utmaning för att klara av de krav på anpassning som ställs på den offentliga sektorn när befolkningen ökar. Skattesatsen för 2016 höjdes till 22,36 procentenheter, vilket innebär att Vimmerby kommun har den högsta skattesatsen i Kalmar län. (Skattesatsen i Kalmar landsting uppgår år 2016 till 11,37 procentenheter).

Räntan har varit på en fortsatt låg nivå vilket har bidragit till låga räntekostnader. Men ett ökat resursutnyttjande, bättre fart på privat konsumtion och en

försvagad krona innebär att prisöknings-takten gradvis stiger. Mot en sådan bakgrund görs bedömningen att riksbanken kommer att höja styrräntan under 2017. Några av Vimmerby kommuns stora utmaningar framöver är att minska verksamheternas nettokostnader med ökad kvalitet, rekrytera duktiga medarbetare och ställa om till den digitala eran.

Befolkning

Den 31 december 2016 var folkmängden i Vimmerby kommun 15 636 invånare. Det är en ökning med 217 invånare, eller 1,4 procent, jämfört med föregående år. Samtliga kommuner i Kalmar län ökade sin folkmängd under 2016. Folkökningen för hela länet uppgick till 4 622.

Som jämförelse ökade till exempel folkmängden i Stockholms län med 37 621 invånare.



Foto: Vimmerby turistbyrå

ÅRETS RESULTAT

Vimmerby kommun redovisar för 2016 ett positivt resultat på 19,0 mnkr, vilket är 0,9 mnkr högre än 2015 års resultat. Årets resultat är cirka 8,8 mnkr bättre än budgeterat. I 2016 års resultat ingår nedskrivningar med 11,3 mnkr och värdeförändring på exploateringsområde med 25,4 mnkr. I slutet av 2015 fick Vimmerby kommun ett extra statsbidrag utbetalat på totalt 22,1 mnkr. Avsikten med dessa pengar var att de skulle nyttjas under 2015 och 2016, varav 0,9 mnkr utnyttjades 2015 och 14,5 mnkr under 2016.

De två stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden står för cirka 75 procent av Vimmerby kommuns budget eller omsättning. Socialnämnden redovisar ett överskott mot budget med 4,3 mnkr och Barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 6,6 mnkr. Finansförvaltningen redovisar ett överskott mot budget med totalt 39,1 mnkr. Här ingår 8,9 mnkr av de 14,5 mnkr som utnyttjades av det extra statsbidraget. Fortsatt mycket låga räntor och god avkastning på placerade medel bidrar också starkt.

BALANSKRAVET

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi planeras och styras mot ett resultat i balans, vilket innebär att intäkterna minst ska överstiga kostnaderna såväl i budget som i bokslutet. Eventuella underskott i bokslutet ska inarbetas

inom tre år enligt en åtgärdsplan som kommunfullmäktige beslutar om. Detta innebär att det egna kapitalet säkras över tiden genom planering och styrning för att nå balans.

Vid avstämning mot lagens krav är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna. Årets resultat 2016 efter hänsyn tagen till realisationsvinster uppgår till 18,7 mnkr. Från 2015 finns 12,7 mnkr kvar att återställa, vilket innebär att med årets resultat är hela underskottet återställt, se tabell nedan.

Mnkr	2016	2015	2014
Årets resultat	19,0	18,1	-22,8
Realisationsvinster	-0,3	-11,3	-0,7
Resultat efter balanskravsjusteringar	18,7	6,8	-23,4
Förändring RUR	-	-	3,9
Balanskravsresultat	18,7	6,8	-19,5

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 eftersträvningsvärd 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 60,4 mnkr, eller 7,6 procent jämfört med 2015 samtidigt som verksamheternas nettokostnader ökade med 63,1 mnkr, eller 8,0 procent.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 99,4 procent under 2016.

Känslighetsanalys

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

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

Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Nettoinvesteringarna uppgår 2016 till 11,9 mnkr. Det största investeringsprojektet avser infrastruktur för fiber där 2,6 mnkr har investerats under det gångna året. Utöver detta har 1,3 mnkr redovisats som investering vid övertagandet av verksamheten från Vimmerby Gatuproduktion AB. Investeringsbudgeten uppgick 2016 till 23 mnkr, vilket innebär en differens på 11,1 mnkr.

Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat och årets avskrivningar samt förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppfylls med råge (1 012 procent).

SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella styrka och anges här som eget kapital i relation till totala tillgångar. Balansräkningens omslutning har under året minskat med 47,4 mnkr till 1 567,1 mnkr.

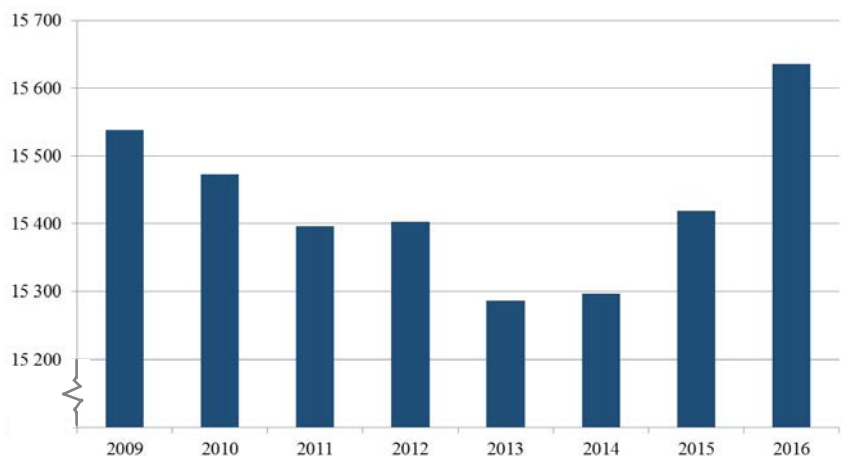
År 2011 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 217,8 mnkr. Det vill säga under de senaste fem åren har balansräkningen vuxit med 349,3 mnkr eller 29 procent. Den relativt stora ökningen förklaras till största del av det stora investeringsprogram som kommunen har genomfört. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar under denna period då kommunen investerar med hjälp av lånade medel.

Då Vimmerby kommun redovisar 19,0 mnkr som årets resultat ökar det egna kapitalet med samma belopp. På motsvarande sätt minskade det egna kapitalet år 2014 med 22,8 mnkr då Vimmerby kommun redovisade ett negativt resultat på 22,8 mnkr. Pensionsförpliktelser som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgick till 354 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 21,9 procent och är en ökning med 2,6 procentenheter i jämförelse med föregående år. 2011 uppgick detta mått till 21,3 procent.

PENSIONER

Vimmerby kommun har ett pensionsåtagande där den största delen utgörs av en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998-01-01 och som ej är likvidmässigt tryggad. Årets pensionskostnad redovisas som årlig utbetalning av pensioner ur ansvarsförbindelsen och avsättningen enligt KAP-KL, en finansiell kostnad, samt årets 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

BILD 1, INVÄNARANTAL



TABELL 3

Årets pensionskostnader, mnkr	2016	2015	2014
Avsatt till pensioner	1,5	2,9	9,3
Löneskatt på avsättning till pensioner	0,5	0,7	2,3
Avgiftbestämd del av årets intjänade pensioner	22,0	21,0	19,6
Löneskatt på avgiftsbestämd pension	5,3	5,1	4,7
Årets pensionsutbetalningar	17,8	17,7	18,9
Löneskatt på årets pensionsutbetalningar	4,4	4,3	4,6
Årets pensionskostnad	51,5	51,7	59,4
Pensionsförpliktelser			
Avsättning i balansräkning	54,0	52,2	49,2
Löneskatt på avsättning	13,1	12,6	11,9
Ansvarsförbindelse	284,9	295,8	310,2
Löneskatt på ansvarsförbindelse	69,1	71,7	75,2
Totalt pensionsförpliktelser	421,1	432,3	446,5
Placerade pensionsmedel, marknadsvärde	199,3	179,0	169,6
Placerade pensionsmedel, bokfört värde	177,9	162,5	146,3
Återlån, jämfört med marknadsvärde	221,8	253,3	276,9

pensioner redovisas i balansräkningen dels som avsättning, dels som kortfristig skuld och dels som ansvarsförbindelse. För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna ur ansvarsförbindelsen bildade Vimmerby kommun tillsammans med de flesta av länets kommuner 1996 ett aktieföretag, 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 199,3 mnkr, se tabell 3 ovan.

LAN

Kommunens totala låneskuld utgör 608,7 mnkr vid årsbokslutet. Kommunens låneskuld har minskat med 43,7 mnkr i jämförelse med föregående år. Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 608,7 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 0,9 procent (2015-12-31, 1,4 %). Den genomsnittliga återstående löptiden på låneskulden uppgick till 2,1 år.

Vimmerby kommuns finanspolicy, som är beslutad av kommunfullmäktige, fastställer ramar och riktlinjer för kommunens finansiella verksamhet. De risker som regleras är bland annat refinansieringsrisk och ränterisk. Enligt policyn ska maximalt halva lånestocken förfalla inom de närmaste 12 månaderna, övriga kapitalförfall ska spridas jämt över tid. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid ska vara cirka 2 år.

BORGENSÅTAGANDE

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 360 mnkr. Den andra stora posten avser åtaganden till Vimarhem AB med 249 mnkr. Under året har Vimmerby kommun och dess bolag strategiskt valt att minska sin likviditet och amortera på befintliga lån i och med effekter av minusräntan. Detta gör att diagram, nyckeltal och jämförelser med tidigare år påverkas. Utöver dessa borgensåtagande har kommunen borgensåtagande till Vimmerby kommun Förvaltnings AB med 30 mnkr och till Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB med 15 mnkr men som idag inte är utnyttjade då lånen har amorterats, istället nyttjas checkkrediten. Utöver de kommunala bolagen finns även borgen för egna hem och 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 2016 gjordes med ett budgeterat resultat på 10,2 mnkr. För år 2016 har Vimmerby kommun haft tre finansiella mål, se sida 33.

Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Den finansiella analysen ovan görs utan jämförelse med omvärlden. För att kunna få en uppfattning om hur Vimmerby kommuns ekonomiska ställning står sig i förhållande till omvärlden behöver jämförelser göras med andra kommuner. 2015 års statistik är den senaste publicerade, se bilderna på sidan 34. Jämförelsen görs med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige.

Årets resultat, kronor per invånare

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



Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent

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

Investeringar kommunen, kronor per invånare

Tidigare år har Vimmerby kommun investerat kraftigt och därmed skilt sig ifrån de två andra kommungruppen, se sida 34. 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 och Miljö's investering i nytt kraftvärmeverk medräknat). De senaste två åren har nivån sjunkit till en liknande nivå som övriga kommuner.

Långfristiga skulder för kommun-koncernen, kronor per invånare

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

Skattesats kommun, procent

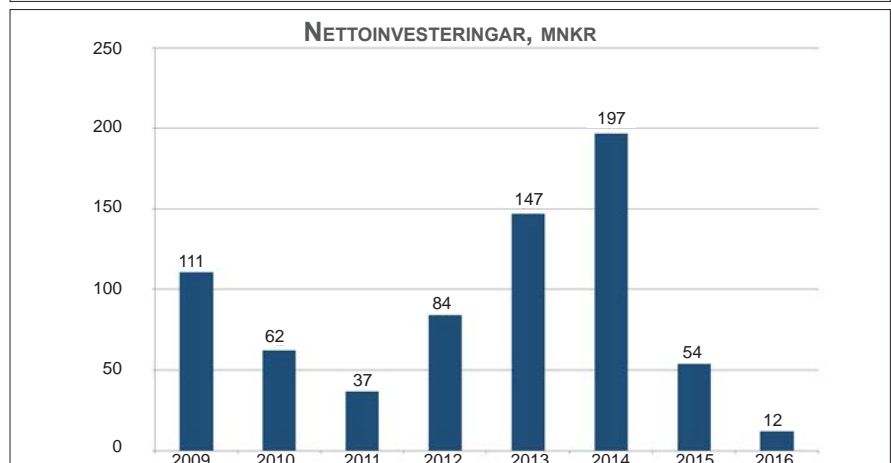
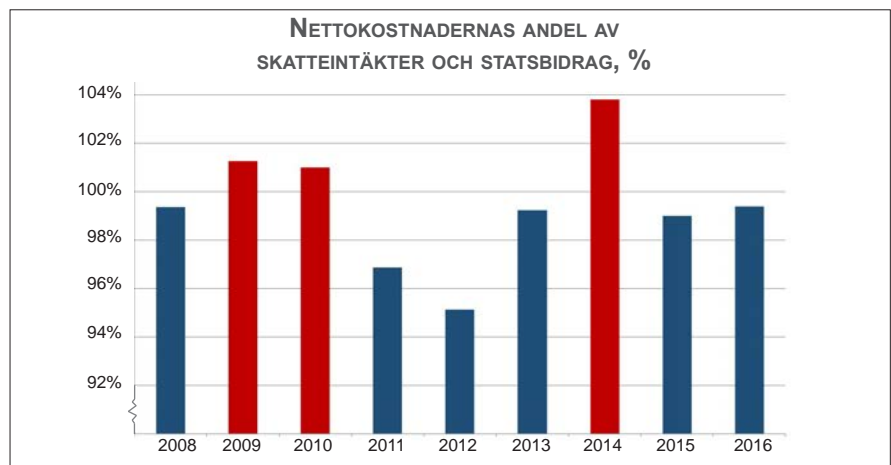
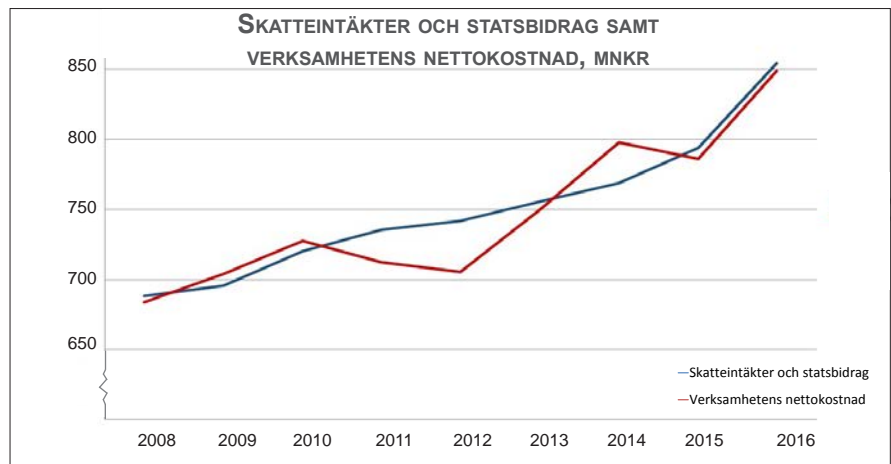
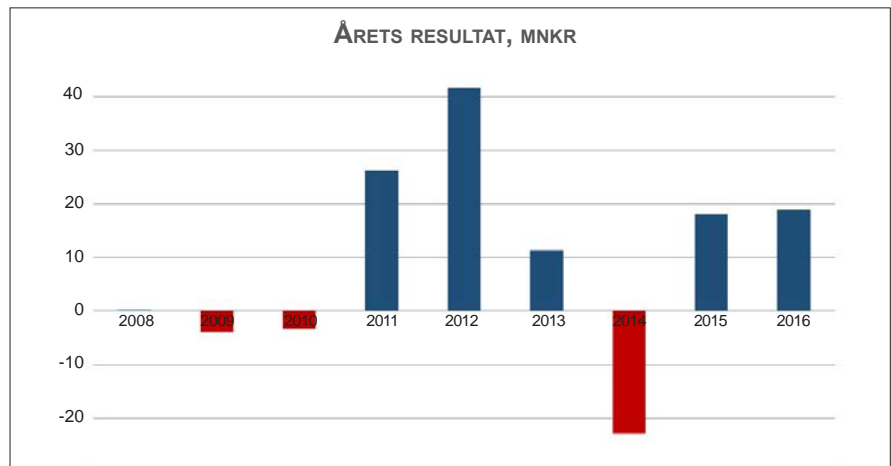
Vimmerby kommun har en relativt hög skattesats. 2015 var Vimmerby kommuns skattesats 21,86 %. Från och med år 2016 höjdes skattesatsen i Vimmerby kommun till 22,36 %. Det innebär att Vimmerby kommun 2016 hade den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län. Näst högst skatt har Nybro kommun med 22,33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



Foto: Örjan Karlsson

FINANSIELLA MÅL

Mål	Uppfyllelse
Resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag.	Resultatet för 2016 uppgår till 19,0 mnkr. 2 procent av skatter och generella statsbidrag motsvarar 16,8 mnkr.
Låneskulden ska årligen minskas via amorteringar motsvarande skatthöjningen 2016.	För att uppfylla målet behövdes 14,8 mnkr amorteras. Under året har 43,7 mnkr amorterats.
Investeringarna ska finansieras till 100 procent av skattemedel.	Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 1 011,8 procent.

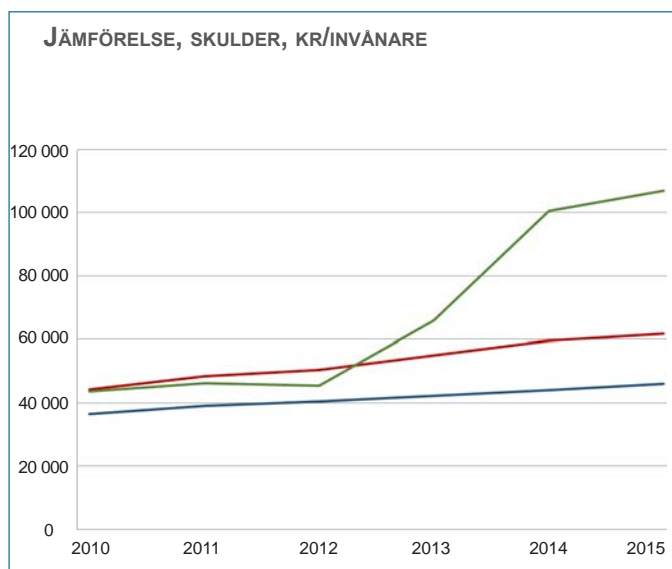
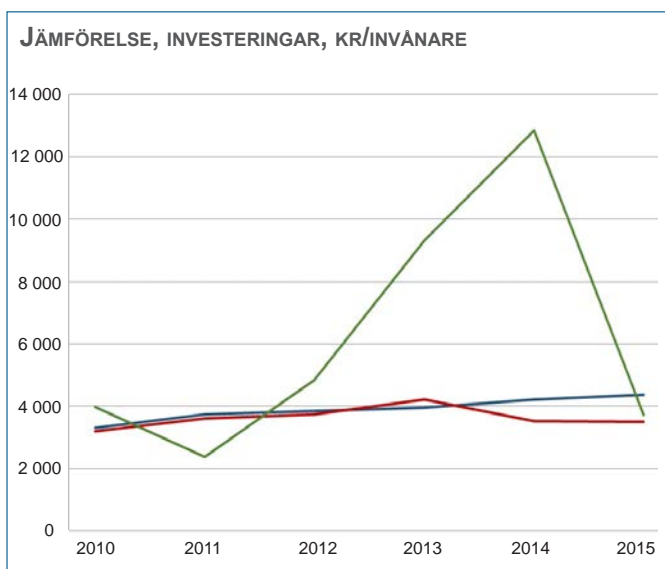
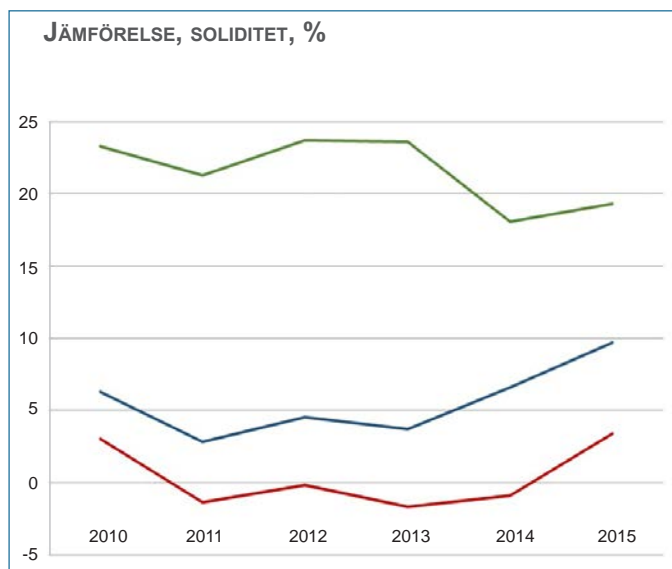
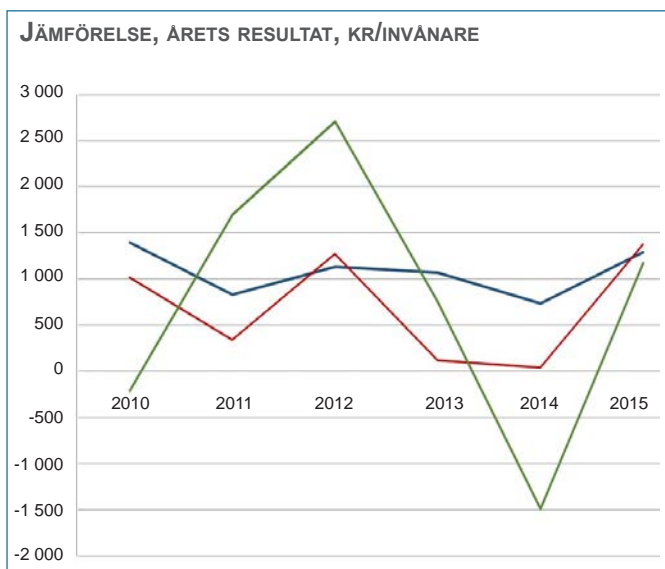
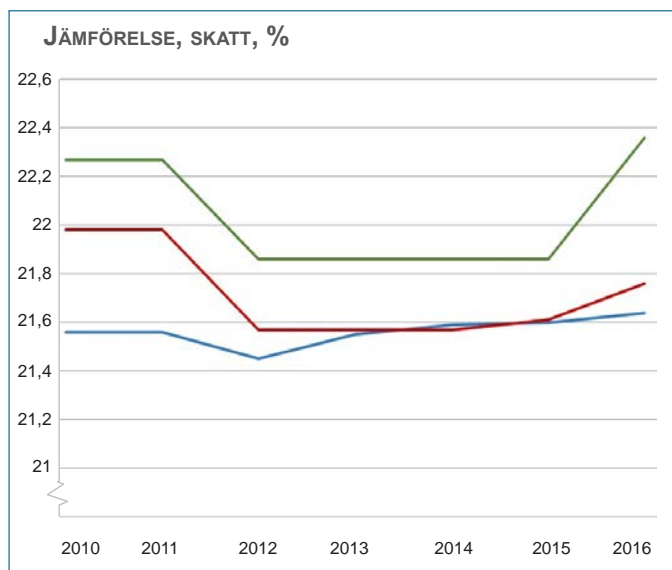


Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Diagrammen på denna sida är jämförelser med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige (se text om Vimmerby kommuns ekonomiska ställning på sidan 32).

Färgerna i diagrammen

- Alla kommuner
- Kommuner i Kalmar län
- Vimmerby kommun



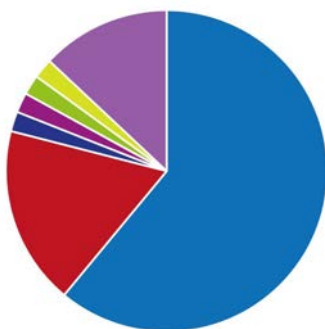
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet, mnkr

Utfall, budget och årsprognos	Årsutfall 2016	Budget 2016 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Årsprognos utfall 201608	Prognosavvikelse
Verksamhetens intäkter	225,2	110,2	115,0	172,6	62,4
Verksamhetens kostnader	-1 029,2	-890,3	-138,9	-952,9	-62,6
Avskrivningar	-45,0	-38,7	-6,3	-45,1	-6,4
Verksamhetens nettokostnader	-849,0	-818,8	-30,2	-825,4	-6,6
Skatteintäkter och utjämning	657,8	668,8	-11,0	663,6	-5,2
GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING	196,5	173,2	23,3	173,2	0,0
FINANSIELLA INTÄKTER	23,6	5,3	18,3	21,4	16,1
Finansiella kostnader	-9,9	-18,3	8,4	-12,4	5,9
Extraordinär kostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	19,0	10,2	8,8	20,4	10,2

Nämndernas nettokostnader samt prognosavvikelse	Årsutfall 2016	Budget 2016 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Prognos budgetavvikelse 201608	Prognos budgetavvikelse 201604
Kommunstyrelse	-49,5	-56,2	6,7	4,0	4,7
Revision	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0
Överförmyndaren	-1,4	-1,7	0,3	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsavd.	-126,1	-89,6	-36,5	-15,3	-5,3
Kultur- och fritidsnämnd	-35,0	-36,1	1,1	-0,5	-0,5
Barn- och utbildningsnämnd	-299,2	-292,6	-6,6	-6,3	-10,0
Socialnämnd	-318,5	-322,8	4,3	4,3	-4,1
Valnämnden	-0,5	-0,1	-0,4	-0,4	-0,4
Miljö- och byggnämnd	-6,0	-6,8	0,8	0,6	0,0
Finansförvaltning	856,0	816,9	39,1	23,8	20,7
Summa	19,0	10,2	8,8	10,2	5,1

Härifrån kommer pengarna

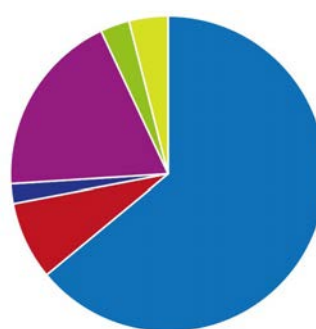
INTÄKTERNAS FÖRDELNING



- Skatteintäkter 61%
- Generella statsbidrag och utjämning 18%
- Taxor och avgifter 2%
- Hyror och arrenden 2%
- Försäljningsmedel 2%
- Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster 2%
- Bidrag 13%

Så här används pengarna

KOSTNADERNAS FÖRDELNING



- Personalkostnader 64%
- Material 8%
- Hyror 2%
- Köp av verksamhet 19%
- Bidrag 3%
- Avskrivningar 4%

Fem år i sammandrag

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

	2016	2015	2014	2013	2012
Folkmängd 31/12	15 636	15 419	15 297	15 287	15 403
Kommunal utdebitering per 100 kr	22,36	21,86	21,86	21,86	21,86
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-849,0	-785,9	-797,9	-749,7	-705,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	854,3	793,9	768,9	755,4	741,7
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	99,4	99,0	103,8	99,2	95,1
Finansnetto, mnkr	13,7	10,1	6,2	5,7	5,5
Årets resultat, mnkr	19,0	18,1	-22,8	11,4	41,7
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillg, mnkr	11,9	53,7	196,8	147,0	83,8
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	1011,8	122,7	7,0	26,6	81,1
Tillgångar totalt, mnkr	1 567,1	1 614,5	1 519,4	1 219,9	1 263,4
Tillgångar per invånare, kr	100 224	104 708	99 327	79 800	82 021
Skulder, avsättningar totalt, mnkr	869,5	935,9	858,8	536,5	591,5
Skulder per invånare, kr	55 609	60 698	56 142	35 095	38 401
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	354,0	367,5	385,4	395,4	372,4
Per invånare, kr	22 640	23 834	25 194	25 865	24 177
Eget kapital totalt, mnkr	697,6	678,6	660,6	683,4	671,9
Eget kapital per invånare, kr	44 615	44 011	43 185	44 705	43 621
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse för pensioner i procent	21,9	19,3	18,1	23,6	23,7
Personal					
Antal årsarbetare, totalt	1 202	1 161	1 146	1 122	1 134
Löner, mnkr	486,1	452,4	431,1	406,4	389,2
Vimmerby kommunkoncern					
Årets resultat, mnkr	33,3	22,9	-9,4	16,8	50,8
Eget kapital, mnkr	685,9	652,6	629,8	639,2	644,8
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse för pensioner i procent	13,2	10,8	9,8	12,5	16,8
Nettoinvesteringar, mnkr	49,5	165,9	229,9	353,6	97,4
Antal årsarbetare, totalt	1 295	1 261	1 248	1 221	1 221

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

Resultaträkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2016	2015	2016	2015
Verksamhetens intäkter	1	225,2	187,3	492,2	440,2
Verksamhetens kostnader	2	-1 029,2	-937,5	-1 212,5	-1 119,0
Avskrivningar	3	-45,0	-35,7	-90,8	-77,0
Verksamhetens nettokostnader		-849,0	-785,9	-811,1	-755,8
Skatteintäkter	4	657,8	614,6	657,8	614,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	196,5	179,3	196,5	179,3
Finansiella intäkter	6	23,6	20,8	24,3	21,5
Finansiella kostnader	7	-9,9	-10,7	-30,9	-32,5
Skatt aktuell	8	0,0	0,0	-0,4	-2,1
Skatt uppskjuten	8	0,0	0,0	-2,9	-2,1
Årets resultat		19,0	18,1	33,3	22,9

Balansräkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2016	2015	2016	2015
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Mark och byggnader	9	767,2	849,9	1 280,5	1 350,4
Maskiner och inventarier	10	29,2	34,8	632,6	660,4
Finansiella anläggningstillgångar	11	382,1	383,9	233,2	235,1
Summa anläggningstillgångar		1 178,5	1 268,6	2 146,3	2 245,9
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsfastigheter	12	41,5	14,8	47,5	20,7
Fordringar	13	161,0	60,0	135,2	99,8
Kortfristiga placeringar	14	177,9	162,5	177,9	162,5
Kassa och Bank	15	8,2	108,6	8,4	109,6
Summa omsättningstillgångar		388,6	345,9	369,0	392,6
Summa tillgångar		1 567,1	1 614,5	2 515,3	2 638,5
Eget kapital och avsättningar					
Eget kapital	16	697,6	678,6	685,9	652,6
Därav årets resultat		19,0	18,1	33,3	22,9
Avsättningar	17	67,1	64,8	125,9	120,1
Därav avsättn för pensioner		67,1	64,8	67,8	66,0
Därav övriga avsättningar		0,0	0,0	58,1	54,1
Skulder					
Långfristiga skulder	18	625,9	668,1	1 484,8	1 649,4
Kortfristiga skulder	19	176,5	203,0	218,7	216,4
Summa skulder		802,4	871,1	1 703,5	1 865,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 567,1	1 614,5	2 515,3	2 638,5
Ställda panter		0,0	0,0	251,2	259,2
Ansvarsförbindelser	20	970,0	1 104,1	358,4	372,1
Därav pensionsförpliktelser		354,0	367,5	354,0	367,5
Därav övriga ansvarsförbindelser		616,0	736,6	4,4	4,6

Kassaflödesanalys, mnkr

	Vimmerby kommun		Kommunkoncern		
	Not	2016	2015	2016	2015
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		19,0	18,1	36,6	27,1
Betald skatt		-	-	-0,4	-2,1
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		101,4	28,7	147,6	73,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		120,4	46,8	183,8	98,3
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, expl.fastigh.	*	-26,7	4,0	-26,8	4,3
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar o placeringar		-116,4	-30,8	-50,8	-38,4
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		-26,5	14,0	2,3	13,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-49,2	34,0	108,5	77,5
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	21	-11,9	-53,7	-49,5	-165,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,7	13,7	2,2	13,8
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	-37,6	-	-26,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11,2	-77,6	-47,3	-178,9
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		-	43,7	-	95,4
Erh anslutningsavgifter fiber		1,9	2,3	1,9	2,3
Erh investeringsbidrag		-	13,7	-	13,7
Amortering av upptagna lån		-43,7	0,0	-166,1	0,0
Amortering av utlämnade lån		1,8	7,6	1,8	7,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-40,0	67,3	-162,4	119,0
Summa kassaflöde		-100,4	23,7	-101,2	17,6
Likvida medel vid årets början		108,6	84,9	109,6	92,0
Likvida medel vid periodens slut		8,2	108,6	8,4	109,6
Summa kassaflöde		-100,4	23,7	-101,2	17,6
Tilläggsupplysningar					
Poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		45,0	35,7	90,8	78,7
Avsättningar till pensioner		2,3	3,7	1,9	3,7
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-0,3	-11,0	-0,5	-11,0
Förlust vid värdering av expl.omr CEOS		-	0,7	-	0,7
Förlust vid värdering av expl.omr Krönsmön		23,1	-	23,1	-
Krönsmön omf från anläggningstillg till omsättningstillg		31,2	-	31,2	-
Pågående inv 1/1, omf som kostnad under året		0,5	0,0	0,5	-
Upplösning av inv.bidrag och anslutningsavg.		-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Övriga avsättningar		-	-	1,0	1,5
Justeringspost avrundning		-	-0,1	-	-
Summa		101,4	28,7	147,6	73,3

* 2015 -18,8 ingick i mark och byggnader föregående år.

Redovisningsprinciper

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

	RKR-rekommendation	Rek. är uppfylld	Rek. är delvis uppfylld	Rek. är inte uppfylld	Kommentar
2.2	Särskild avtalspension och visstids-pension.	X			
3.1	Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.	X			
4.2	Redovisning av skatteintäkter.	X			
6.2	Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar.	X			Inte aktuellt.
7.1	Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser.	X			
8.2	Sammanställd redovisning.	X			Vid upprättande av koncernredovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägle-dande. Inga väsentliga avvikelser har noterats.
10.2	Avsättningar och ansvarsförbindelser.	X			
11.4	Materiella anläggningstillgångar	X			Linjär avskrivning tillämpas. Gräns för aktive-ring är ett basbelopp. Komponentavskrivning på byggnader, gator och vägar tillämpas.
12.1	Redovisning av immateriella tillgångar.	X			Inte aktuellt.
13.2	Redovisning av hyres-/leasingavtal.		X		Hyresavtal redovisas ej.
14.1	Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel.	X			
15.1	Redovisning av lånekostnader.	X			Huvudmetod används.
16.2	Redovisning av kassaflöden.	X			
17.1	Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser.	X			Värderingen är gjord med utgångspunkt av RIPS.
18	Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar.	X			Anslutningsavgifter för fiber har sedan starten år 2015 inkommit med 4,1 mnkr. Upplösning-en matchas med investeringens avskrivning på 25 år och det innebär att 0,2 mnkr har intäktsförts år 2016. Investeringsbidrag har erhållits år 2015 med 13,7 mnkr och största delen avser äldrebö-endet Borghaga/Vimarhaga. Upplösningen matchas med investeringens avskrivning och snittet för Borghaga/Vimarhaga är 68 år. Innebär att 0,2 mnkr har intäktsförts under år 2016.
19	Nedskrivningar.	X			Nedskrivning har gjorts år 2016 med 11,3 mnkr. Av dessa är 6,8 mnkr på fastigheten Storcken 18 då det bokförda värdet bedömdes att ej spegla marknadsvärdet. Resterande 4,5 mnkr är nedskrivning av fastighet och inven-tarier på Näs då dessa kommer att skänkas till en stiftelse i samband med försäljning av Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB.
20	Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder.	X			

Resultaträkningens noter, mnkr

Not 1, verksamhetens intäkter	2016	2015
Kommunen		
Taxor och avgifter	18,7	17,2
Hyror och arrenden	20,2	19,2
Försäljningsmedel	22,6	16,3
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	19,0	25,3
Bidrag	140,7	86,8
Återbetalning av AFA-premier	-	7,2
Övrigt	3,7	4,0
Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	0,3	11,3
Summa verksamhetens intäkter	225,2	187,3
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	326,5	315,4
Avgår interna intäkter	-59,5	-62,5
Summa koncernen	492,2	440,2
Not 2, verksamhetens kostnader		
Kommunen		
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-638,7	-594,7
Årets avsättning till pensioner	-1,5	-2,9
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-22,0	-21,0
Utbetalda pensioner	-17,8	-17,7
Löneskatt på pensionsavsättning	-0,5	-0,7
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-5,3	-5,1
Löneskatt på utbetalda pensioner	-4,4	-4,3
Övriga personalkostnader	-0,6	-0,5
Summa personalkostnader	-690,8	-646,9
Material	-58,6	-31,2
Värdeförändring Krönsmon	-23,1	-
Värdeförändring Fabrikören 25 (Nordiska Fanérfabriken)	-2,3	-
Hyror	-22,8	-18,5
Lämnade bidrag	-29,0	-36,5
Tjänster inkl köp av verksamhet	-202,6	-203,4
Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	-	-1,0
Summa verksamhetens kostnader	-1 029,2	-937,5
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-242,7	-244,0
Avgår interna kostnader	59,4	62,5
Summa koncernen	-1 212,5	-1 119,0

Not 3, avskrivningar

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

	2016	2015
Byggnader:	5-100	5-100 år
Maskiner och inventarier:	3-15	3-15 år
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-28,3	-30,5
Maskiner och inventarier	-5,4	-5,2
Nedskrivning fastighet Boken 2 Näs	-2,7	-
Nedskrivning inventarier Näs	-1,8	-
Nedskrivning Storken 18 (f d Karlbergsfastigheten)	-6,8	-
Summa avskrivningar	-45,0	-35,7
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-56,3	-52,8
Avgår interna kostnader	10,5	11,5
Summa koncernen	-90,8	-77,0
Not 4, skatteintäkter		
	2016	2015
Preliminära skatteintäkter	660,3	615,0
Slutavräkning föregående år	0,6	-1,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,1	0,7
Summa skatteintäkter	657,8	614,6
Not 5, statsbidrag och utjämning		
	2016	2015
Inkomstutjämning	164,3	155,6
Fastighetsavgift	26,2	25,6
Regleringsavgift	-0,5	-0,6
Kostnadsutjämning	-13,0	-10,4
Åldersbidrag, LSS-avgift	5,0	5,4
Strukturbidrag	-	1,6
Generella bidrag	14,5	2,1
Summa statsbidrag och utjämning	196,5	179,3
Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar		
	2016	2015
I december 2015 erhöles bidrag med 22,1 mnkr.		
Följande har periodiserats och redovisats som generellt bidrag:	14,5	0,9

Not 6, finansiella intäkter	2016	2015
Kommunen		
Borgensavgift	2,5	3,0
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	0,4	0,2
Intäkter placerade pensionsmedel	20,7	17,6
Summa finansiella intäkter	23,6	20,8
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	0,7	0,7
Summa koncernen	24,3	21,5
Not 7, finansiella kostnader	2016	2015
Kommunen		
Räntor på anläggningslån	-6,2	-8,8
Ränta på pensionsskuld	-0,4	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-3,3	-1,5
Summa finansiella kostnader	-9,9	-10,7
Koncernföretag		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-21,0	-21,8
Summa koncernen	-30,9	-32,5
Not 8, skatter	2016	2015
Koncernföretag		
Aktuell skatt	-0,4	-2,1
Uppskjuten skattekostnad	-2,9	-2,1
Summa koncernen	-3,3	-4,2

Balansräkningens noter, mnkr

Not 9, mark och byggnader	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 012,7	816,7	1 720,7	1 347,6
Nyanskaffningar	4,4	45,4	17,1	222,8
Försäljning och utrangering	-0,2	-12,6	-1,6	-12,9
Omklassificering	2,3	163,2	18,6	163,2
Utgående anskaffningsvärde	1 019,2	1 012,7	1 754,8	1 720,7
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-220,2	-199,7	-437,0	-400,3
Försäljning och utrangering	0,0	10,0	1,4	10,2
Årets av- och nedskrivningar	-37,8	-30,5	-52,3	-46,9
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-258,0	-220,2	-487,9	-437,0
Bokfört värde	761,2	792,5	1 266,9	1 283,7
Ingående pågående investeringar	57,4	241,2	66,7	465,5
Nyanskaffningar	5,6	0,6	21,8	17,2
Omklassificering	-57,0	-184,4	-74,9	-416,0
Utgående pågående investeringar	6,0	57,4	13,6	66,7
Bokfört värde	767,2	849,9	1 280,5	1 350,4
Avskrivningstider	5-100 år	5-100 år	3-100 år	3-100 år
Not 10, maskiner och inventarier	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	141,4	134,5	1 067,7	911,2
Nyanskaffningar	1,9	7,7	10,8	158,7
Försäljning och utrangering	-0,6	-2,5	-5,1	-3,9
Omklassificering	0,0	1,7	1,6	1,7
Utgående anskaffningsvärde	142,7	141,4	1 075,0	1 067,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-106,6	-103,8	-407,3	-378,0
Försäljning och utrangering	0,3	2,4	3,5	3,7
Årets avskrivningar	-7,2	-5,2	-38,6	-33,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113,5	-106,6	-442,4	-407,3
Bokfört värde	29,2	34,8	632,6	660,4
Avskrivningstider	3-15 år	3-15 år	3-15 år	3-15 år
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om:			251,2	259,2

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

Not 11, finansiella anläggningstillgångar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Lån SEB	212,1	212,1	212,1	212,1
Långfristiga fordran koncernföretag	10,8	10,8	-	-
Långfristiga fordringar övrigt	5,8	7,6	7,1	7,9
Summa långfristig utlåning	228,7	230,5	219,2	220,0
Aktier				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	148,7	148,7	-	-
Varav nominellt värde aktier 6.100 tkr				
Varav övrigt aktieägartillskott 122.578 tkr				
Astrid Lindgrens Värld AB			10,4	10,4
Vimmerby Turism och Näringsliv AB	1,1	1,1	-	1,1
Kommuninvest i Sverige AB	3,3	3,3	3,3	3,3
Summa aktier	153,1	153,1	13,7	14,8
Övriga andelar	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa värdepapper och andelar	153,4	153,4	14,0	15,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	382,1	383,9	233,2	235,1

Not 12, Förråd, exploateringsfastigheter	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Förråd	-	-	6,0	5,9
Exploateringsfastighet Fabrikören 25	-	4,5	-	4,5
CEOS, industrimark	10,3	10,3	10,3	10,3
Krönsmon, industrimark	31,2	-	31,2	-
Summa förråd, exploateringsfastigheter	41,5	14,8	47,5	20,7

Not 13, kortfristiga fordringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Kundfordringar	13,5	10,8	60,2	45,5
Interimsfordringar	54,3	28,9	57,5	34,1
Fordringar koncernbolag	76,2	1,4	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	17,0	18,9	17,5	20,2
Summa kortfristiga fordringar	161,0	60,0	135,2	99,8

Not 14, kortfristiga placeringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP				
Aktier anskaffningsvärde	93,4	89,6	93,4	89,6
Obligationer	75,0	69,8	75,0	69,8
Banktillgodohavande	9,1	2,7	9,1	2,7
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,4	0,4
Summa kortfristiga placeringar	177,9	162,5	177,9	162,5

Aktiernas marknadsvärde är 115,1 mnkr vari ingår orealiserat resultat 21,7 mnkr. Obligationernas marknadsvärde utgör 75,1 mnkr. Utbetalade medel för placering via KLP uppgår till 51 mnkr. Totalt marknadsvärde 2016-12-31, 199,3 mnkr. Värdeökning under året utgör 20,3 mnkr. I personalkostnader ingår förvaltningsavgift med 285 tkr.

Not 15, kassa och bank	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Kassa, bank och plusgiro	8,2	108,6	8,4	109,6
Summa kassa och bank	8,2	108,6	8,4	109,6

Not 16, eget kapital	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående balans	678,6	660,6	652,6	629,8
Årets resultat	19,0	18,1	33,3	22,9
Justeringspost avrundning	-	-0,1	-	-0,1
Summa eget kapital	697,6	678,6	685,9	652,6

Not 17, avsättningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Pensionsavsättningar ingående värde	64,8	61,1	66,0	62,3
Förändring pensionsavsättning	1,9	3,0	1,5	3,0
Förändring löneskatteskuld	0,4	0,7	0,3	0,7
Summa pensionsavsättning inkl löneskatt	67,1	64,8	67,8	66,0
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	-	-	31,2	28,8
Övrigt	-	-	26,9	25,3
Summa avsättningar	67,1	64,8	125,9	120,1
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Förmånsbestämd /kompl pension	46,5	44,6	47,0	45,6
Pension till efterlevande	0,9	1,2	1,1	1,2
Visstidspension/ålderspension	6,6	6,4	6,6	6,4
Löneskatt	13,1	12,6	13,1	12,8
Summa avsatt till pensioner	67,1	64,8	67,8	66,0

Not 18, långfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående låneskuld	652,4	608,7	1 633,7	1 538,3
Nya lån	-	43,7	-	95,4
Amortering/omsättning lån	-43,7	-	-166,1	-
Summa lån	608,7	652,4	1 467,6	1 633,7
Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	15,7	0,0	15,7	-
Nya fiberanslutningsavg och investeringsbidrag	1,9	16,0	1,9	16,0
Upplösning av fiberansl.avg och investeringsbidrag	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag	17,2	15,7	17,2	15,7
Summa långfristiga skulder	625,9	668,1	1 484,8	1 649,4

För koncernens samtliga externa lån 2016 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstruktur. Här redovisas även räntebindningspositioner, det vill säga hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbindning	Räntebindning
2017	261,0	769,6
2018	180,0	140,0
2019	388,8	140,0
2020	158,0	118,0
2021	70,0	180,0
2022	-	40,0
2023	-	80,0
2033	159,7	-
2034	250,1	-

Not 19, kortfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Leverantörsskulder	29,3	23,1	59,9	49,3
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl soc. avg.	43,4	39,8	47,8	43,5
Årets pensioner avgiftsbestämd del	21,3	20,3	21,3	20,3
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	5,2	4,9	5,2	4,9
Interimsskulder	34,8	26,6	47,8	39,4
Skulder koncernbolag	27,5	54,0	-	-
Övriga kortfristiga skulder	15,0	34,3	36,7	59,0
Summa kortfristiga skulder	176,5	203,0	218,7	216,4

Not 20, ansvarsförbindelser	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Borgensåtagande, kommunalägda bolag				
Bostadsföretag	249,0	293,0	-	-
Övriga företag	362,9	439,3	-	-
Summa borgensåtaganden kommunägda företag	611,9	732,3	0,0	0,0
Borgensåtagande, externa				
Bostadsändamål	0,1	-	0,1	-
Övrig borgen och åtagande	4,0	4,3	4,3	4,6
Summa extern borgen	4,1	4,3	4,4	4,6
Totalt borgensåtaganden	616,0	736,6	4,4	4,6
Infriade av borgen	0,0	0,0	0,0	0,0

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 286 kommuner och landsting/regioner som per 2016-12-31 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 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 borgens förbindelse kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Vimmerby kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 239 757 298 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 210 046 444 kronor.

	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90 %				
Pensionsförpliktelser ingående värde	295,8	310,2	295,8	310,2
Förändring pensionsförpliktelser	-10,9	-14,4	-10,9	-14,4
Pensionsförpliktelser utgående värde	284,9	295,8	284,9	295,8
Löneskatt på pensionsavsättn ingående värde	71,7	75,2	71,7	75,2
Löneskatt förändring	-2,6	-3,5	-2,6	-3,5
Löneskatt utgående värde	69,1	71,7	69,1	71,7
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	354,0	367,5	354,0	367,5
I Vimmerby kommun finns särskilt avtal med en anställd. Åtagande på grund härav uppgår till 0,8 mnkr och ingår i övrig borgen ovan.				
Totalt ansvarsförbindelser	970,0	1 104,1	358,4	372,1

Kassaflödesanalysens noter, mnkr

Not 21, förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	2016	2015
Kommunkoncernen		
Vimmerby kommun	11,9	91,3
Vimmerby Energi & Miljö AB	9,2	83,6
Vimarhem AB	23,9	23,7
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	4,5	4,9
	49,5	203,5
Avgår interna poster	-	-10,8
Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	49,5	192,7

Kommunens investeringsredovisning, mnkr

	Investeringar 2016	Budget 2016	Avvikelse
Kommunstyrelsen			
Infrastruktur för fiber	2,6	-	-2,6
Summa	2,6	0,0	-2,6
Samhällsbyggnadsavdelningen			
Gator och vägar	1,6	0,5	-1,1
Mark och exploatering	2,4	2,7	0,3
Räddningstjänsten inventarier	0,3	-	-0,3
Diverse fastigheter	4,6	19,6	15,0
Summa	8,9	22,8	13,9
Utvecklingsavdelningen			
Parker	0,1	0,2	0,1
Summa	0,1	0,2	0,1
Barn- och utbildningsnämnden			
Teknisk utrustning Campus	0,3	-	-0,3
Summa	0,3	0,0	-0,3
Summa investeringar	11,9	23,0	11,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
	Försäljningar 2016	Budget 2016	Avvikelse
Försäljning fastigheter	0,5	-	0,5
Försäljning maskiner och inventarier	0,2	-	0,2
Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,7	0,0	0,7

Ord- och begreppsförklaringar

ANLÄGGNINGSKAPITAL

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas.

AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

BLANDMODELLEN

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

EGET KAPITAL

Kommunens totala kapital består av:

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

INTERNRÄNTA

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

KOMMUNALSKATT

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

KOMMUNKONCERN

I kommunkoncernen ingår Vimmerby kommun, Vimmerby Turistbyrå AB och Vimmerby kommun Förvaltnings AB (VKF)-koncernen. Se organisationskartan på sidan 7 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%.

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

LIKVIDITET

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADER

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

NYCKELTAL

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

RÖRELSEKAPITAL

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

SOLIDITET

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

TÄCKNINGSGRAD

Andel av kostnader som finansieras via avgifter.

Symbolfärgernas betydelse



Målet är uppfyllt



Målet är till viss del uppfyllt



Målet är inte uppfyllt



Uppgift saknas eller kan inte bedömas



Vimmerby
kommun