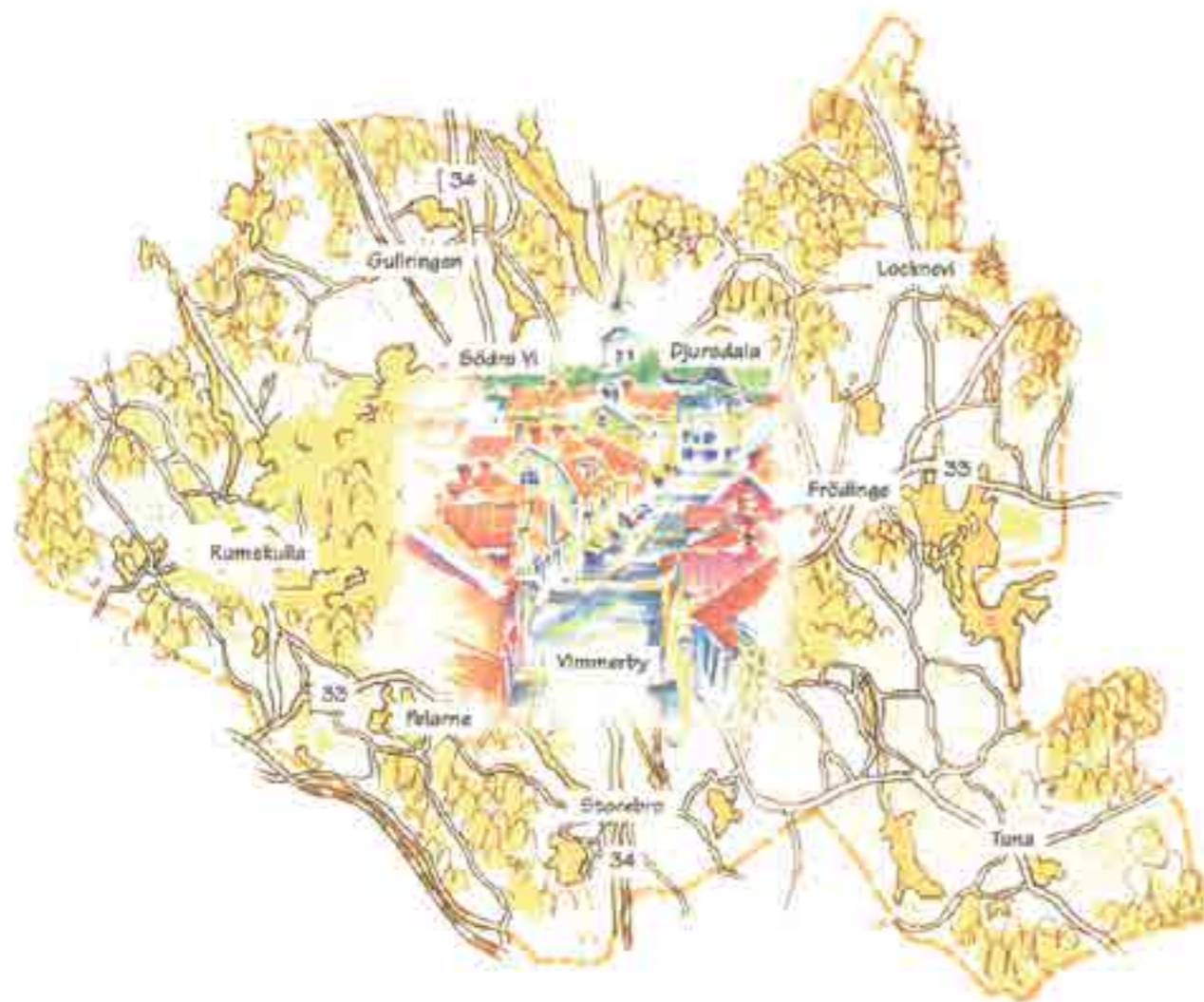




Vimmerby  
kommun



*Årsredovisning*  
**Vimmerby kommun**  
*2014*



## Fakta om Vimmerby kommun

Vimmerby kommun 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. Framgångar var till stort 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 Karl IX. Det är därför som det finns ett C för Carolus och den romerska siffran IX i Vimmerbys stadsvapen.

1974 ändrades stadsvapnet till ett kommunvapen efter kommunsammanslagningen 1971. Vimmerby kommun ligger i nordligaste delen av Kalmar län.

Kommunen gränsar till både Östergötland och Jönköpings län, vilket ger kommunen en strategiskt bra placering för både jobbpendling och företags-etablering.

Idag bor det runt 15 300 personer i Vimmerby kommun fördelat på cirka 7 500 kvinnor och 7 800 män.

Kommunen har alltid varit känd för att vara en betydande handelsplats och småföretagandet har spelat en central roll. Under de senaste decennierna har besöksnäringen blomstrat upp och under 2014 kom nästan en halv miljon besökare till kommunen.

Som turistmål har Vimmerby en stark position i Sverige, givetvis är författarinnan Astrid Lindgren en bidragande faktor. 2014 fick Astrid Lindgrens Näs

ta emot Stora turismpriset, ett pris som delas ut av Stiftelsen för kunskapsfrämjande inom turism. Priset ges till föredömliga insatser inytänkande, internationalisering, kvalitet eller hållbarhet, som har bidragit till att utveckla turismen i Sverige.

Under de senaste åren har Vimmerby investerat i kvalitet för både yngre och äldre medborgare. 2013 invigdes Lundens förskola, en förskola som planerats för att barnens säkerhet och personalens arbetsmiljö ska vara optimal.

I december 2014 överlämnades nycklarna till det nya vård- och omsorgsboendet som är en del av Vackra Vimmerby. Miljön är planerad för att kommunens äldre medborgare ska erbjudas en omsorg som kännetecknas av värdighet och god kvalitet.

# Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	3
Kommunalrådet har ordet	4
Kommunchefen har ordet	5
Politisk organisation	6
Nämndorganisation	7
Viktiga händelser under året	8
Världens bästa Vimmerby	10
Kommunstyrelseförvaltningen	12
Näringslivsenheten	13
Våra medarbetare	14
Samhällsbyggnadsavdelningen	16
Valnämnden, överförmyndarnämnden	18
Miljö- och byggnadsnämnden	19
Barn- och utbildningsnämnden	20
Kultur- och fritidsnämnden	22
Socialnämnden	24
Koncernredovisning allmänt	26
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - förvaltningsberättelse	28
Finansiell analys av Vimmerby kommun	31
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	35
Härinifrån kommer pengarna och så användes de	36
Fem år i sammandrag	37
Resultaträkning, balansräkning	38
Kassaflödesanalys	39
Redovisningsprinciper	40
Resultaträkningens noter	41
Balansräkningens noter	43
Kassaflödesanalysens noter	48
Kommunens investeringsredovisning	49
Ord- och begreppsförklaringar, symbolfärgernas betydelse	50

# Arbetet med de sociala kostnaderna fortsätter

Vimmerby kommun står, liksom andra mindre kommuner, inför stora utmaningar. Den kommunala välfärdsproduktionen kostar allt mer när fler lever längre och behoven samtidigt ökar.

Kommunen är det sista skydds nätet för individen, det gör att de kostnader lands- ting och stat inte vill ta övertas av kom- munerna. Jag tänker då framförallt på hemsjukvård och socialstyrelsens nya riktlinjer i exempelvis vård- och omsorgs- boenden.

2014 kommer Vimmerby kommun att göra ett minusresultat på 22,8 mnkr. I kommun- koncernen i stort blir det minus 9,4 mnkr tack vare överskott i både Vimmerby Energi & Miljö AB och Vimarhem AB.

Underskottet i kommunen uppstår när verksamhetens kostnader är högre än de skatteintäkter och generella statsbidrag kommunen får. Också kommunens finan- siella kostnader påverkar självklart. Den politiska ledningen har haft fortsatt fokus på socialnämndens ökade kostna- der. Socialnämnden gör fortsatt stora un- derskott; IFO, Individ- och Familjeomsor- gen sticker ut med en standardkostnad 50 % över jämförande kommuner. Men även hemtjänsten har kostnadsökningar, framförallt under senare delen av året. Kommunstyrelsen anlätade analysgrup- pen från SKL; Sveriges kommuner och landsting, för att genomlysna vår verksam- het. Här konstaterades att kommunens sociala kostnader inom IFO låg högt över jämförande standardkostnader, men även förskoleverksamheten och gymnasiet.

## FÖREBYGGANDE VERKSAMHET

Socialnämnden har sedan några år till- baka ett program för minska antalet placeringar inom IFP. Det innehåller bland annat satsningar på förebyggan- de verksamhet, vård i hemkommunen i familjehem samt ökad bemanning för att kunna möjliggöra fler utredningar själva. Vi tror i kommunledningen att det är rätt

väg men vi ser också hur trögt systemet är. Vi får inga omedelbara rättelser utan både 2013 och 2014 års verksamhetsre- sultat har starkt påverkats. Inför 2015 räk- nar vi med ett kraftigt trendbrott, att det förebyggande arbetet ska slå igenom. Inom äldreomsorgen har vi ett ökat behov genom fler äldre, ökade kostnader inom hemsjukvården, etc. som vi måste plane- ra för framöver.

Inom skolan har elevresultaten i grund- skolan kraftigt förbättrats och verksam- heten bedrivs effektivt. Gymnasieskolan har relativt standardkostnaden högre kostnader men är på väg ned. I försko- lan görs åtgärder redan i 2015 års bud- get. Här kan vi tydligt se att små förskolor kostar mer än stora. Verksamheten bör därför bedrivas i större lokaler och där vi kanske har minst sex avdelningar i varje byggnad.

## INVESTERINGAR

De eftersatta investeringarna under 2000-talets första tio år har tagits igen. Industriområdet Krönsmön som beslöts placeras där 2007, har byggts under året, liksom Östra Ceos.

Nytt vård och omsorgsboende, ny försko- la Lunden, investering i fiber samt reno- vering av skolor har byggt upp låneskul- den i kommunen. Kommunkoncernen har samtidigt också byggt ett kraftvärmeverk för över 500 mnkr.

Så länge räntan är låg finns överskott i finanserna för att klara detta, men amorte- ringsplan måste omgående verkställas. Idag amorterar kommunen av sitt över- skott, i framtida budgetar får vi sannolikt se en särskild post som grundar sig i en amorteringsplan. Förutom räntor belas- tar också avskrivningar resultatet. Amorte- ringsbehovet gör att det finns mindre

utrymme för verksamheterna att göra noll eller underskott. Statens balanskrav säger 2 % av skatteintäkterna och det innebär 15 mnkr för Vimmerby kommuns del. Ska man både amortera i en hygglig takt, och betala räntor bör de årliga över- skotten vara minst 25 mnkr från kommu- nens samlade verksamhet. Enligt SKL behövs kommunen minska sina kostna- der med minst 30 mnkr för att vidmak- hålla den goda grundekonomin i balans- räkningen.

Budgetberedningen hanterar just nu 2016 års budget där de här siffrorna ligger i un- derlaget. Kommunkoncernen måste ses i sin helhet; de ökade sociala kostnaderna får påverkan på alla verksamheter. Ökar antalet äldre och deras behov, samtidigt som statliga myndigheter som Socialsty- relsen, ökar ambitionerna genom regel- verk utan att skicka med statliga medel, så ökar kommunens kostnader. Det får påverkan på kultur, fritid, stadsplanering, underhåll. Även skolans verksamhet regleras cen- tralt i stora delar, också här måste stora omprioriteringar göras för att klara fram- tidens budget.

## STOR SMÅFÖRETAGARSEKTOR

Den positiva bilden är att vi är just Vim- merby kommun. Ett besöksmål med stor besöksnäring. Vi ligger i botten när det gäller arbetslöshet i länet och vi håller våra befolkningstal relativt omgivande kommuner bra. Vi är också en av länets kommuner som har en relativt låg medel- ålder, även om antalet invånare över 65 år nu är omkring 25 procent. Vår småföretagarsektor är stor, våra sto- ra industrier går bra, vi har varit forskona- de från stora varsel. Vi klättrar i närings- livsrankingen över några års perspektiv. Vi kan slutligen också konstatera att våra välfärdstjänster i kommunen får bra betyg av brukarna.

Med detta vill jag tacka alla kommun- anställda och verksamma politiker för ett gott samarbete under 2014.



*Micael Glennfalk*  
Micael Glennfalk,  
kommunalarbete



# Supervalåret präglade 2014

2014 har varit ett händelserikt år. Jag glädjs framförallt över att vi fått flera bevis för att vi leverar bra kommunal service tack vare duktiga och kompetenta medarbetare.

Året har naturligtvis präglats av att det varit ett "supervalår". Det är första gången som vi i Sverige har EU-val och allmänt val samma år. Även om det krävs mycket arbete så innebär det också spännande och intressanta upp- gifter för oss som arbetar i en politiskt styrd organisation.

## STORA TURISMPRISET

Inom destinationsprojektet har det rört på sig rejält och totalt har det satsats 20 miljoner kronor (kommunen har bidragit med 5 miljoner) som gett stor utväxling. Det är svårt att greppa att vi i Vimmerby faktiskt är en av fem utvalda destina- tioner i landet. Vi har utsetts därför vi anses ha mycket stor potential att ut- vecklas till att bli ännu mer mogna att ta

hand om ännu fler besökare. Dessutom vann kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs "Stora TurismpriSET 2014". Vid det tillfället fick vi som var med vid pris- utdelningen i Stockholm verkligen "kän- na på" Vimmerbys starka varumärke.

I den kommunala organisationen har vi satsat på att utbilda, utveckla och diplo- mera företagslotsar för att förbättra och underlätta stödet till alla aktörer inom näringslivet. Det känns riktigt bra!

**NYTT VÅRD- OCH OMSORGSBOENDE**  
Äntligen har vi ett nytt fint vård- och omsorgsboende. Det var en fin upplevelse att få närvara när kommunstyrelsens ordförande lämnade över nyckeln till

socialnämndens ordförande några da- gar innan jul.

Att vara en attraktiv arbetsgivare är ett övergripande strategiskt mål. Vi är en stor arbetsgivare och har under året på allvar inlett ett gediget utvecklings- program för kommunens samtliga led- are. En viktig satsning med tanke på att forskningen säger att; Den enskilt viktigaste faktorn för verksamhetens framgång är just ett skickligt ledarskap.

## FÖRBÄTTRADE RESULTAT

När det gäller den kommunala servicen finns en del glädjeämnen, bland annat förbättrade resultat inom skolans om- råde och resultatet visar även på posi- tiva omdömen när vi tar del av hur man upplever äldreomsorgen i kommunen. Vi har under året också visat prov på vår starka ställning inom kulturområdet.

2014 års ekonomiska resultat är de- finitivt inte bra. Kommunen har under året ökat sin skuldbörda på grund av nödvändiga investeringar. Den kom- munala verksamheten har inte lyckats omstrukturera och inrätta verksam- heten inom gällande budgetram i mot- svarande takt. Vi börjar året 2015 med en klar medvetenhet om att anpassning av kostnader behöver ske till gällande budgetförutsättningar.

## ÖKAD SAMVERKAN

Jag vill passa på att lyfta fram den ök- ning av samverkan som sker över alla gränser, internt som externt, som leder till ökad nytta för kommuninvånare, företagare och tillfälliga besökare. Vi har under 2014 utvecklat ännu bättre former för samverkan inom kommun- koncernen. Dessutom en ökad samver- kan med andra kommuner inom en rad olika områden.

Slutligen vill jag tacka alla engagerade medarbetare och förtroendevalda för alla goda arbetsinsatser under 2014.



Carolina Leijonram,  
kommunchef



# Kommunstyrelsen 2014

Kommunstyrelsens uppgift är att ha uppsikt över förvaltningar och nämnder. De bevakar frågor som kan inverka på kommunens utveckling.



Micael Glennfalk (M)  
Ordförande



PerÅke Svensson (C)  
1:e vice ordförande



Helen Nilsson (S)  
2:e vice ordförande



Leif Carlsson (M)  
Ledamot



Lars Nilsson (C)  
Ledamot



Göran Gustafsson (KD)  
Ledamot



Peter Högberg (S)  
Ledamot



Lis-Astrid Andersson (S)  
Ledamot



Lars Johansson (V)  
Ledamot

## ERSÄTTARE

Magnus Gustafsson	(M)
Ylva Sandström	(M)
Anna Svensson	(C)
Curt Tyrberg	(C)
Börje Forss	(FP)
Eva Berglund	(S)
Bo Stigstedt	(S)
Kenneth Björklund	(S)
Caroline Axelsson	(MP)

# Kommunfullmäktige 2014

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Här sitter 49 ledamöter från 8 partier. Här bestäms de politiska målen för den kommunala verksamheten.



Ingela Nilsson Nachtweij (C)  
Ordförande t om 141014



Claes Wetterström  
1:e vice ordf t om 141014



Annika Högberg  
2:e vice ordf t om 141014



Lennart Nygren (S)  
Ordförande fr om 141015



Tomas Peterson (M)  
1:e vice ordf fr om 141015



Marcus Jonmyren (C)  
2:e vice ordf fr om 141015

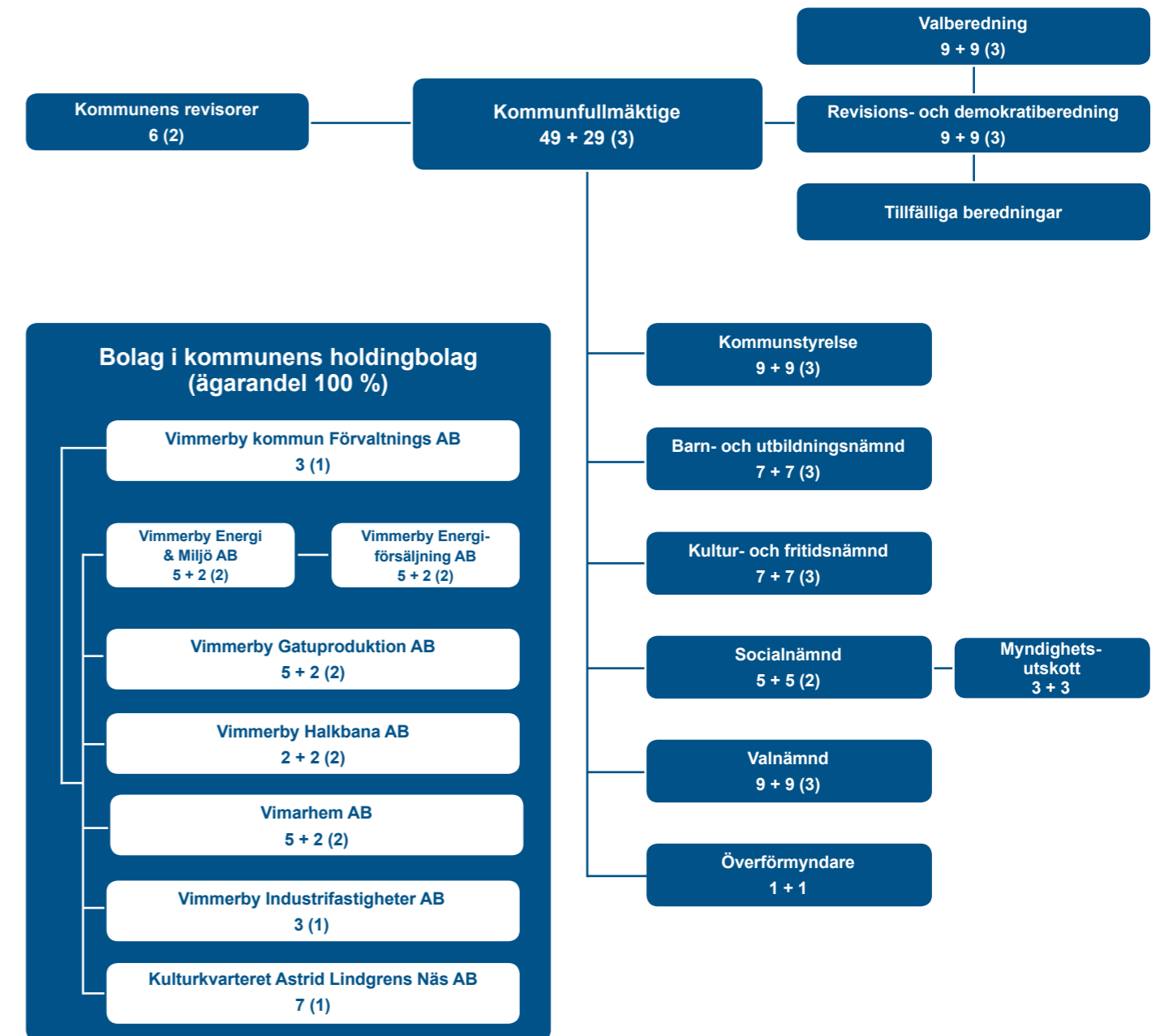
## MANDATFÖRDELNING 2011-2014

Socialdemokraterna	17
Moderaterna	13
Centerpartiet	9
Kristdemokraterna	3
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	2
Sverigedemokraterna	2
Folkpartiet	1

## MANDATFÖRDELNING 2015-2018

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

# Nämndorganisation 2014



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

## Politisk samverkan med andra

Gemensam miljö- och byggnadsnämnd  
5 + 5 (1) Vimmerby  
5 + 5 (1) Hultsfred  
Säte i Hultsfred.

Gemensam hjälpmedelsnämnd  
tillsammans med övriga  
kommuner i Kalmar län.  
Säte i Kalmar.

Kommunalförbundet ITSAM. Medlems-  
kommuner är Kinda, Ydre, Åtvidaberg,  
Ödeshög, Boxholm och Vimmerby.  
Säte i Kinda.

# Viktiga händelser under året

## Astrid Lindgrens Näs vinner Stora turismpriset

I mitten på oktober fick Astrid Lindgrens Näs ta emot 2014 års stora turismpris. Stiftelsen för kunskapsfrämjande inom turism motiverade sitt val av pristagare: "Årets vinnare är ett inspirerande föredöme för hur man lyckas skapa balans och dynamik mellan kulturarv och nytänkande".

I juni invigdes det första kapitlet av nya trädgårdarna på Astrid Lindgrens Näs men redan i mars valdes den till "årets idéträdgård" på trädgårdsmässan i Älvsjö.



## Vimmerby målade mot cancer

I maj startade Michael Karlsson projektet Måla mot cancer tillsammans med UF-företagaren Alexander Högberg. 70 företag deltog med att sponsra 10 kronor per målad meter. När alla teckningar länkats samman visade resultatet inte mindre än 146 meter teckningar och 100 000 kronor till Barncancerfonden. I juni överlämnades pengarna till Barncancerfonden Östra. Bra gjort Michael, Alexander och alla barnen som målade så fina teckningar!

## Kommunen uppmärksammas för sitt kulturarbete

I oktober fick Anders Eriksson, förvaltningschef för kultur- och fritidsförvaltningen i Vimmerby kommun, ta emot Astrid Lindgrens Värld-stipendiet. Priset delas varje år ut till en person eller organisation som i Pippi Långstrumps anda använder sin kunskap och makt till att glädja och hjälpa barn. Anders har under sina 14 år som kultur- och fritidschef varit med och startat upp Kulturskolan och verkat för att Vimmerby blev en av de första kommuner som införde kulturgaranti för barn och ungdomar. Tidigare stipendiater är bland annat Barbro Lindgren, George Riedel, Ulf Starck och Jörgen Lantz.



## Nya vård- och omsorgsboendet färdigt

Alldeles innan julhelgerna öppnade kommunen upp dörrarna till det nya vård- och omsorgsboendet i Vimmerby. Det hölls öppet hus för allmänheten och kommunstyrelsens ordförande överlämnade nyckeln till socialnämndens. Inflyttning för kommunens äldre är planerad till första kvartalet 2015.



## Novemberkåsan avgjordes i Vimmerby

Novemberkåsan brukar kallas Sveriges tuffaste motortävling och har arrangerats sedan 1915, med avbrott endast för första och andra världskriget samt trafikomläggningen 1967. Tävligen körs på olika orter i Sverige och 2014 fick Vimmerby förmånen att återigen stå värd för den anrika tävlingen (tredje gången sedan 1975). Vinnare blev Joakim Ljunggren som efter cirka 10 mils körning i vimmerbyskogarna vann sin sjätte Novemberkåsa på tiden 06:41:14.



## Frizon topp tre i Sverige

"Tidningen håller en hög kvalitet, både på texter och layout". Så lød en del av motiveringen när Vimmerby gymnasiums skoltidning Frizon nominerades till priset som årets skoltidskrift 2014. Denna gång blev det ingen förstaplacering men eleverna som producerat tidningen kan ändå stoltsera med att vara topp tre i Sverige.

Under våren tog tidningen dessutom hem en andraplats i Sveriges största skoltidningstävling, Lilla Journalistpriset.

## Smålands minsta bibliotek invigt



Även små förskönande insatser förtjänar uppmärksamhet. I somras omvandlades den gamla telefonkiosken på Stora torget till en "bokkiosk". Smålands minsta bibliotek invigdes i juli och vi riktar ett stort tack till Mikael Sandström för tipset!



# Vi ska bygga världens

# bästa Vimmerby!

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

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

## ETT FRIARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## ETT TRYGGARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## ETT GRÖNARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## KOMMUNEN - EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## ETT FÖRETAGSAMMARE VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## KOMMUNEN - EN SAMARBETSPARTNER

Vimmerby kommun ska verka för:

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

## ETT EKONOMISKT BÄRKRAFTIGT VIMMERBY

Vimmerby kommun ska verka för:

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

# Kommunstyrelseförvaltningen

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

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

**VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET**  
Vimmerby kommun har under 2014 arbetat vidare inom en rad olika utvecklingsområden.

Destinationsprojektet har gett kommunen en rejäl utvecklingsmöjlighet likaså ökat fokus på det långsiktiga projektet "Vackra Vimmerby". Flera "lotsar" har diplomerats vilket är en angelägen satsning för att förbättra näringslivsklimatet. Några viktiga etableringar har slutförts inom näringslivet i kommunen som både gett förnyelse, ökad attraktionskraft samt fler arbetstillfällen.

Inom ekonomi och samhällsbyggnad har stor del av arbetet handlat om att bemanna för att skapa möjligheter att få till en organisation med struktur, ordning och reda. Under 2014 har samhällsbyggnadsavdelningen lagt stor kraft på att hålla i alla pågående projekt, både akuta och planerade. Planerade kommunala investeringar har fortlöpande enligt plan, framförallt det nya vård- och omsorgsboendet och industrimark. Fiberutbyggnaden sker enligt beslutad handlingsplan. Ett omfattande arbete har ägt rum kring en fördjupad översiktsplan över Vimmerby stad.

## Valarbete har präglat året

Inom administrationen har året präglats av de två valen. Prioritering har också legat på att implementera informations- och ärendehanteringssystemet Ciceron samt ett helt nytt intranät för alla medarbetare i organisationen.

Många parallella processer pågår vad gäller implementering av IT-stöd. Förnyelsearbete pågår för att modernisera både hård- och mjukvaror.



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 övergripande vision för 2012-2022. Bilden ovan är tagen från gestaltningsprogrammet.

Internt har arbete kring "En attraktiv arbetsgivare" intensifierats. Fokus har också legat på kompetensförsörjningsfrågan i en gemensam förstudie med Hultsfreds och Västerviks kommuner som nu övergår i "Campus Småland". Avdelningen har arbetat med att ta fram policys för arbetsmiljö och lika villkor och skapat förutsättningar för förstärkt uppföljning inom personalomkostnadsområdet. Satsningen på ledarskapsprogram för alla kommunens chefer fortlöper enligt plan.

## Fokus på samverkan

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

Samverkan med andra kommuner har också prioriterats. Sedan den 1 april 2014 har Vimmerby en gemensam miljö- och byggnadsnämnd med Hultsfreds kommun. Inom överförmyndarverksamheten har politiska beslut fattats kring fördjupad samverkan även med Åtvidaberg och Ydre kommuner som ska gälla från och med årsskiftet 2014-2015. Fördjupad samverkan finns nu även

inom räddningstjänstens verksamhetsområde som omfattar fem kommuner i norra Kalmar län.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunstyrelseförvaltningen avser att fortsätta samordna arbetet utifrån det beslutade kommunövergripande styrkortet. Stort fokus kommer att läggas på att inrymma verksamheten inom budgeterad ram och skapa driftsöverskott för att finansiera genomförda och planerade investeringar. Samtidigt ska den upplevda kvaliteten hos kommuninvånare, företagare och tillfälliga besökare bibehållas och helst förbättras inom en del områden.

En viktig faktor som är avgörande för att skapa framgång är att kommunen lyckas väl när det gäller kompetensförsörjningsfrågan. För att lyckas med det fortsätter satsning på att stärka ledarskapet i Vimmerbys kommunkoncern.

Vi ska fortsätta hålla fanan högt, men i ett rimligt tempo, när det gäller kommunens utvecklingsarbete. Avgörande inom detta område är lyhördhet och en god omvärldsbevakning.



Försäljningen av industrimarken har påbörjats och en tomt på cirka 8400 kvadratmeter har sålts på Ceos.

# Näringslivsenheten

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

**VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET**  
Under 2014 har nio personer klarat lotsutbildningen och diplomerats till företagslotsar. Totalt ingår nu 17 tjänstemän i lotsfunktionen varav 12 är diplomerade.

Industri- och näringslivsråden har under året slagits samman till ett "tillväxt- och näringslivsråd". Cirka 20 personer från olika företag, organisationer, fackförbund samt tjänstemän ingår i rådet som leds av kommunalråd.

Destinationsprojektet fortgår och håller på till och med den 31 december 2015. Tillväxtverkets medel är utbetalda november 2014.

Under våren arrangerades "KS-resan", en dag då kommunstyrelsen åkte runt till olika företag i kommunen.

Tillsammans med Vimmerby handel och den nybildade fastighetsklubben har Vimmerby kommun anställt en handelsutvecklare på ett år med möjlighet till förlängning. Handelsutvecklaren började sin tjänst den 1 november 2014.

Under året har flera intressanta gäster besökt morgonshowen God morgon

Vimmerby. Den nya turistchefen Peter Göransson, som tillträdde sin tjänst den 7 januari, var först ut i soffan.

**Företagsbesök och studiebesök**  
Näringslivsenheten gjort studiebesök i Tranås, Kalmar, Växjö och Västervik för att diskutera hur de arbetar med frågor som rör näringslivsarbete och destinationsutveckling. Utöver detta har ett antal företagsbesök/kontakter hållits av olika karaktär.

Försäljningen av kommunens industrimark har påbörjats och en tomt på cirka 8400 kvadratmeter har sålts på Ceos.

## EKONOMISKT UTFALL

Näringslivsenheten gör ett underskott på -1 922 tkr. Underskottet beror på att vi ännu inte har kunnat tillgodoräkna oss hela summan från Tillväxtverket inom ramen för destinations-

projektet. För att kunna rekvirera ut hela summan på tio miljoner kronor har näringslivsenheten tagit på sig en del kostnader som utbetalas när projektet är slut och när Näs förbrukat Regionförbundets medfinansiering fullt ut.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Näringslivsenheten kommer fortsätta att ingå i kommunstyrelseförvaltningen med den bemanning vi har i dag. Målet är att utöka bemanningen på sikt med en till två medarbetare för att kunna hålla en bra och säker service till kommunens företag och företagare.

Ett fortsatt lotsarbete samt ökade insatser för att marknadsföra och sälja den industri- och handelsmark som finns till förfogande. Vi har en vision om att de insatser vi gör med handelsutvecklare kommer ge resultat med flera etableringar av nya butiker i de fina lokaler som står till förfogande i dag.

Mål	Uppfyllelse
Vimmerby kommun rankas i topp 25 på Svensk näringslivsranking, SKL Insikt.	Vi klättrar på rankingen och är på väg mot målet. Från plats 226 år 2011 till plats 166 år 2014.
Insikt (NKI) ska öka från plats 67 till topp 10.	NKI mäts vartannat år. Sammanställningen kommer under 2015
Inflyttarservice - nöjd kundmätning genom enkäter till inflyttade.	Pga resursbrist har vi ej nått målet. Antal kontakter som behandlats under året är cirka 30.







*Kostenheten ansvarar för att näringsriktigt mat tillagas och serveras i kommunens förskolor, skolor, äldreboende och dagverksamheter.*

## Samhällsbyggnadsavdelningen

Samhällsbyggnadsavdelningen ingår i kommunstyrelseförvaltningen och ansvarar för funktioner. I det dagliga arbetet ingår skötsel och underhåll av fastigheter, kost, städ

Samhällsbyggnadsavdelningen är indelad i enheterna fastighet, kost, lokalvård, projekt och utredning samt räddningstjänst. Avdelningen ansvarar bland annat för skolskjutsverksamhet, bostadsanpassning och bidragsfrågor för enskilda vägar.

**VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET**  
Fastighetsenheten svarar för skötsel och underhåll av kommunens fastigheter. De planerade ombyggnationerna av mottagningskök till tillagningskök

är utfört enligt uppdrag. Upphandling och nybyggnation av omlädnings- och serveringsbyggnad på Ceosvallen är avslutad. Nybyggnation av äldreboendet i kvarteret Senioren har pågått hela året, avslutas februari 2015.

### **Två fastighetsingenjörer på plats**

Under året har cirka 95 ärenden för bostadsanpassning mottagits. Status på dessa är allt i från just mottaget till färdigställt. Enheten har förstärkts med två fastighetsingenjörer.

Kostenheten ansvarar för att näringsriktigt mat tillagas och serveras i kommunens förskolor, skolor, äldreboende och dagverksamheter.

I augusti tillträdde en ny områdeschef. Poolverksamhet har startats upp för att minska behov av vikarier.

### **Högre utfall än beslutad ram**

Utfallet är en miljon kronor högre än beslutad ram och beror på utökning av antal barn på extern förskola, verksamhetsförändring inom barn- och ut-

många viktiga samhälls- och trafikfrågor.

bildningsnämnden innebärande ökning av tjänst samt förändring av semesterlöneskuld. Utfallet 2014 är 1,4 miljoner kronor lägre än utfallet 2013.

### **Lokalvården står sig väl**

Under året har en prisjämförelse avseende timpriser för lokalvård mellan närliggande kommuner och extern utförande gjorts. Jämförelserna visar på att lokalvården i Vimmerby kommun står sig väl prismässigt. Även i jämförelse produktivitetmäs-

sig, mätt som städade kvadratmeter per timme kommer vi väl ut.

Enheten för projekt och utredning svarar för administration, projektledning och utredning, beställarfunktion till Vimmerby Gatuproduktion, trafiksäkerhet, kollektivtrafik, skolskjutsverksamhet, mark och exploatering, bidrag till enskilda vägar, samt skogsförvaltning. Projekt "Rätt fart i staden" etapp 1 är avslutad och kommer att genomföras under 2015. Skolskjuts bedrivs med 17 fordon. Kostnaden under 2014 är 11,8 miljoner kronor. Skogsförvaltningen innehåller cirka 1500 hektar produktiv skogsmark som ger en nettoavkastning på en miljon kronor årligen.

### **Ny räddningschef**

Räddningstjänstens uppdrag är att med förebyggande arbete förhindra och begränsa olyckor i samhället och att på ett effektivt sätt förbereda och genomföra räddningsinsatser och beredskap. Stationer med beredskap finns i Vimmerby, Södra Vi, Rumsulla och Tuna. Station Locknevi är organiserat som ett räddningsvårn utan beredskapsskyldighet.

I maj månad tillträdde en ny räddningschef. Samverkan med räddningstjänsterna i Oskarshamn, Hultsfred, Mönsterås och Högsby har fördjupats. Ett viktigt är syfte att åstadkomma ett

gemensamt nyttjande av de samlade resurserna. Avtal med landstinget har slutits gällande att räddningstjänsten kan larmas vid hjärtstopp.

### **EKONOMISKT UTFALL**

Avdelningen har en för 2014 disponerat en samlad budgetram netto om 86,8 mnkr. Utfallet netto blev 86,9 mnkr vilket är en avvikelse på 0,1 mnkr.

### **FÖRVÄNTAD UTVECKLING**

Fastighetsenheten inför ett nytt system för internhyror och reviderad gränsdragning mellan hyresgäster. Införande av kallhyressystem. Målet för kostenheten är att minska matsvinnet med 15 procent. Samarbeta med lokalvården om poolverksamhet som ska minska behovet av korttidsvikarier. Enheten kommer att fortsätta utveckla köp- och säljsystemet.

### **Exploatering under våren**

Projekt- och utredning ska genomföra exploatering för bostadsområde Öster Folkets Park under våren 2015. Om beslut tas kommer byggnation av Lertagsvägen och gång- och cykelväg Drottninggatan att genomföras.

Samhällsbyggnadsavdelningen har uppdrag att utreda under vilka former gatuverksamheten kan återkomma i kommunal förvaltning.

Mål*	Uppfyllelse
Andel mat lagad från grunden ska öka med 10 %	Målet från 2012 är att inte understiga 70%. Utfallet kvartal 4, 2014 har i snitt legat på 82,6%.
Minst 80 % nöjda kunder inom kosten.	Undersökning gjord för matdistribution till hemboende. Utfallet för målgruppen blev 80,4%.
Fastighetsavdelningens redovisning övergår från system Incit Summarum till kommunens system Raindance.	Målet är uppfyllt vid årsskiftet 2014/2015.
Avtalstrohet.	Ramavtalsupphandling med hantverkare och små entreprenörer har gjorts under 2014. Fortsätta identifiera och rätta upp dåliga rutiner.

# Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd med ansvar för att planera och genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommun samt val till Europaparlamentet. Om det skulle bli aktuellt kan valnämnden även förbereda och genomföra lokala folkomröstningar och extra val till fullmäktige.

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

## Rekrytering och utbildning

Ett stort arbete med planeringen är att rekrytera och utbilda röstmottagare så att organisationen har tillräcklig kunskap och är tillräckligt många. Biblioteket hade hand om förtidsröstningen som också är en viktig del i genomförandet av valen. En särskild satsning gjordes i bostadsområdet Bullerbyn då Röda Tvättstugan var förtidsröstningslokal.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

År 2014 var ett unikt år och kallades för supervalår då det den 25 maj var val till Europaparlamentet och den 14 september var allmänt val till riksdag, kommun och landsting. Det ställer extra krav på organisationen att genomföra två val under samma år.

## Ökat valdeltagande

I det allmänna valet ökade valdeltagandet med 2,15% till 84,42% totalt. Valnämnden har utöver valen också samordnat skoldebatter och skolval.

## EKONOMISKT UTFALL

Valnämnden hade 1 342 300 kr i bud-

get för att genomföra de två valen. Av dessa var, 533 000 kr statsbidrag. Utfallet blev 1 221 895 kr, vilket innebär ett överskott på 120 405 kr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under 2015 har valnämnden ej något val att förbereda. Under 2016 eller senast 2017 kan en genomgång av antalet och utformningen av valdistrikten behöva göras då flera av kommunens valdistrikt är små.

Nästa val är det allmänna valet 2018 och valnämnden kommer att behöva börja arbeta med förberedelserna under hösten 2017.

Mål	Uppfyllelse
Genomföra två val under 2014 inom nämndens budget.	Valnämnden har genomfört valen och gått med visst överskott. När kommunens budget beslutades var inte statsbidragets storlek fastställt.
Vallokaler och förtidsröstningslokaler är tillgängliga för alla.	Genomgång av samtliga lokaler har genomförts och vissa lokaler har krävt åtgärder. Kommunens tillgänglighetsråd har deltagit i arbetet med att säkerställa tillgängligheten.

# Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden utser och ansöker hos domstol om förordnande av förvaltare och god man för personer som är i behov av biträde med att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom och sörja för sin person. Överförmyndarnämnden utser och förordnar själv god man för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten är en lagreglerad myndighetsutövning som styrs av bestämmelser i Föräldrabalken och Lagen om god man för ensamkommande barn.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Ett nytt samverkansavtal har tagits fram som träder i kraft 1 januari 2015, vilket innebär att utöver Vimmerby och Kinda kommer samverkan att utökas med även Åtvidaberg och Ydre kommuner. Huvudsätet kommer att vara i Vimmerby som också är ansvarig för genomförandet. Organisationen ska vara likvärdig i alla fyra kommunerna vilket innebär att nämnden avvecklas och en överförmyndare utses. Ärenden "ensamkommande barn" har

ökat under 2014. En anledning är att platserna för asylsökande har fyllts på i snabbare takt. Mer tidsåtgång har krävts för rekrytering av nya gode män.

## EKONOMISKT UTFALL

Överförmyndarverksamheten gör ett minusresultat på 80 tkr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Omfördelning av ärendehantering för handläggarna kommer bidra till en bättre kontinuitet och mindre sårbarhet. Ansvaret för handläggning av ärenden "ensamkommande barn" planeras läggas på ny handläggare (100%). Ansva-

ret för administrationen planeras läggas på ny administratör (50%).

Överförmyndarens ansvar att utbilda samtliga gode män är lagreglerat från den 1 januari 2015.

Kompetensutveckling av gode män för ensamkommande barn behövs för att säkerställa att barnen inte lider skada.

Fortlöpande rekryteringsarbete för att säkerställa snabb rekrytering.

Antalet asylplatser kommer öka vilket innebär ökad ärendemängd.

Mål	Uppfyllelse
Att ge invånarna rättssäkert service. Ge garanti mot rättsförluster till de som inte själva kan ta tillvara sina rättigheter.	Handläggarna är uppdaterade i regelverket. Konsultation, rådgivning och avstämning sker regelbundet med kommunjuristen.
Säkerställa en god kontinuitet och att minska sårbarheten i verksamheten.	Nytt samverkansavtal framtaget.
Underlätta rekrytering av ställföreträdare för alla slags uppdrag.	Annonsering på hemsidan och i gratistidning.



Sedan den 1 april 2014 har Vimmerby och Hultsfreds kommuner en gemensam miljö- och byggnadsnämnd. På bilden, stående från vänster: Mattias Wärnsberg, PerÅke Svensson, Åke Nilsson, Carolina Leijonram, Micael Glennfalk, Helen Nilsson, Lars Rosander och Kenny Bogren. Sittande från vänster: Bo Svensson, Anders Helgée och Lennart Davidsson.

# Miljö- och byggnadsnämnden

Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd. Trygghet, service och en hållbar samhällsutveckling 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 även kommunens fysiska planering, kart- och mättekniska verksamhet samt service i fastighetsbildningsärenden. Från och med 2014 har den gemensamma nämnden även fått i uppdrag att samordna kommunernas hållbarhetsarbete.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

2014 års verksamhet har helt präglats av att nämnderna och förvaltningarna i Hultsfred och Vimmerby blev en gemensam nämnd och en förvaltning från den 1 april 2014.

## EKONOMISKT UTFALL

Nämndens ekonomiska utfall för "Vimmerbydelen" av verksamheten är 153 tkr vilket är drygt 2% av budgeten. Nämnden har inte erhållit något extra bidrag för att täcka initialkostnader för

samverkan. Vidare belastas nämndens resultat med en kostnad för Fördjupad översiktsplan för Vimmerby tätort med 156 tkr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

En ny organisation från och med den 1 april 2014 med nästan var tredje medarbetare som har mindre än åtta månaders anställning på förvaltningen innebär stora utmaningar men också stora möjligheter. Kommungränsen kommer ganska snart att "försvinna"

och uppdraget att effektivt sörja för god service och bra bemötande till 29 000 invånare och brukare finns det alla förutsättningar att lyckas med. Effektivare användande av resurser, underlag och system samt en målinriktad kompetensuppbyggnad och en ökad samverkan förväntas på sikt ge en kostnads-effektivare organisation. Nämnden har i dagsläget inte någon färdig strategikarta och verksamhetsplan. Arbetet har påbörjats och det redovisas i samband med budget 2016.

Mål*	Uppfyllelse
Ekonomi i balans.	Överskott i budget.
God service i en trygg och säker kommun.	God service trots stora organisationsförändringar.
Ordning och reda - en attraktiv arbetsgivare.	Gott ledarskap och gott samarbete. Högt söktryck på vakanta tjänster.
Lite bättre varje dag - Hållbart samhälle.	Nya effektiva rutiner - Ansvar för kommunens hållbarhetsarbete.

\* Strategiska mål enligt Hultsfred kommuns styrmodell.

# 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.

Nämnden styr tydligt de pedagogiska verksamheterna genom skolutvecklingsdokumentet och den för 2014/2015 beslutade nämndsplanen.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Under 2014 har styrningen av nämndens verksamheter för första gången genomstrukturerats alla nivåer i organisationen och bit för bit fungerar styrningen från nämndsplan till lokala handlingsplaner. Barnkonventionsarbetet tillsammans med kultur- och fritid börjar bära frukt och Vimmerby har under året utsetts till nationell modellkommun. Samtliga medarbetare inom förskola och fritidshem har fått utbildning om barns rättigheter och hur läroplanernas uppdrag förhåller sig till barnkonventionen.

Skolinspektionen har under våren genomfört regelbunden tillsyn av kommunens skolor inom grundskola och gymnasium. Majoriteten av skolorna granskades utan att få några påpekanden. Några skolor fick föreläggande om att åtgärder skulle vidtas. Ingen skola fick kritik kring trygghet och studiero. Under hösten granskades förskola, fritidshem, vuxenutbildning samt kommunen som helhet på huvudmannanivå. Det mest glädjande var att varken vuxenutbildningen eller kommunen på huvudmannanivå fick någon kritik.

## Åtta förstelärare i kommunen

Utifrån genomförda medarbetarenkäter behöver Vimmerby bli attraktivare som arbetsgivare. Ett sätt är att höja lärarnas löner och med extra medel i lönerrevisionen per 1 april 2014 har lärarlönerna också kunnat höjas mer än andra yrkesgrupper i kommunen. Ett annat sätt är att ta del av den statliga förstelärarreformen och under året har åtta förstelärare anställts.

Efterfrågan på förskoleplatser har under hela året varit stor och i januari återöppnade Hattstugans förskola. Behovet har ökat under hela året och vid



Efterfrågan på förskoleplatser har under hela året varit stor.

årets slut saknades 35-50 förskoleplatser i Vimmerby stad.

I början av april månad publicerade Sveriges Kommuner och Landsting Öppna jämförelser grundskola. Vi visste att elevernas resultat hade blivit rejält mycket bättre men att Vimmerby skulle klättra från 247 till 74 plats bland landets 290 kommuner genererade ett och annat glädjeskutt.

## Internationellt arbete

Under året har det internationella arbetet via information, metodstöd och skivartugor ökat personalens kompetens. Fokus har legat på EU:s nya skolprogram och arbetet har lett till EU-bidrag för tre år på totalt 450 tkr. En internationell inriktning på gymnasiet har arbetats fram. Introduktionsveckan

i augusti för de elever som börjar i åk 1 på gymnasiet har vidareutvecklats och höstens vecka föll väl ut.

## Ökat antal studerande

Antalet studerande inom svenska för invandrare (sfi) har ökat med nästan 100 % till drygt 100 elever. Det har medfört ett akut behov av lärare och de ekonomiska förutsättningarna för detta saknas. Sfi-lärarna har drivit och driver med hjälp av medel från Skolverket ett projekt, vilket har inneburit en utveckling av IKT och webbaserade tillämpningar. Eleverna har erbjudits fler studiealternativ med mer individanpassning och fler flexibla lösningar än tidigare. Samhällsorienteringen bedrivs tillsammans med socialförvaltningen i egen regi och under barn- och utbildningsförvaltningens ansvar. BUN har fattat be-

slut om att vuxenutbildningen ska delta i och ansöka om certifiering som Vård- och omsorgscollege.

## Samarbetsprojekt

Den viktigaste händelsen, utöver det vardagliga arbetet, under 2014 har samarbetsprojektet kring högre utbildning med Västerviks och Hultsfreds kommuner varit. En förstudie har genomförts för att se hur vi ytterligare kan stärka vårt samarbete. Det kanske mest intressanta delprojektet är "NYA VÄGAR" som resulterat i en ansökan till regeringen för att "vika" högskoleplatser efter våra kommuners behov. Ansökan har gjorts tillsammans Högskolan Väst och Linnéuniversitetet. Ansökan om att få utbilda integrationspedagoger inom ramen för Yrkehögskoleutbildningen har skickats in.

## EKONOMISKT UTFALL

Förvaltningens sammanlagda resultat visar för 2014 på ett underskott på 4,7 mnkr. En del verksamheter såsom gymnasiet, grundskolan, grundsärskolan, förskoleklassen och Campus Vimmerby redovisar alla överskott mot budget med totalt 5,9 mnkr medan förskolan redovisar underskott med 7,8 mnkr. Underskottet beror dels på att fler små barn finns i verksamheten dels att verksamheterna inte anpassat sin bemanning efter de ekonomiska ramarna. Det saknas dessutom över 2 mnkr i budget för förskolans lokalhyror.

Gymnasiesärskolan visar ett underskott med 1,6 mnkr vilket förklaras med

fler elever. Även fritidshemmens underskott på 0,8 mnkr relateras till fler elever i verksamhet. Semesterskulden ökade 2014 med 0,5 mnkr.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Behovet av förskoleplatser är fortsatt högt, barngrupperna skulle behöva minska i storlek och behovet att få öppna fler förskoleavdelningar är akut. Samtidigt behöver kostnaderna i förskolan minska.

## Positivt resultat

För grundskolans del ser vi en fortsatt positiv trend i enlighet med skolutvecklingsdokumentet, både kring elevernas resultat och hur de trivs. Vi ser dock med oro på svårigheterna att rekrytera rektorer och att rekrytera lärare med rätt kompetens. Det är lärarnas arbetsmarknad och det blir allt svårare att rekrytera till de mindre enheterna. Vi ser även att på de mindre skolenheterna ökar risken att inte kunna tillgodose alla elevers rätt till likvärdig utbildning.

## Gymnasiets utmaning

Gymnasiets stora utmaning, utöver att höja elevernas studieresultat, är att få ännu fler elever att söka till Vimmerby gymnasium och att ännu större andel av kommunens gymnasieungdomar väljer att stanna kvar i Vimmerby. De ökade flyktingströmmarna sätter inte bara tryck på undervisningen i svenska för invandrare (sfi) utan påverkar även behov av förskoleplatser, lärare med utbildning i svenska som andraspråk, utbildade modersmåls lärare samt fler



platser inom vuxenutbildningen. Ett exempel är, att när antalet elever inom sfi fördubblas leder det i nästa steg till i princip motsvarande ökning inom den grundläggande vuxenutbildningen. Ekonomiska resurser för den ökningen finns inte inom barn- och utbildningsförvaltningen.

## Fördjupat samarbete

Effekterna av det beslutade fördjupade samarbetet med Hultsfreds och Västerviks kommuner ger Vimmerby kommun större möjlighet att på ett strukturerat och breddat sätt kompetensförsörja arbetsmarknaden. Dessutom kommer vi att kunna erbjuda flera olika alternativ till att flytta från kommunen för högre studier.

Mål	Uppfyllelse
En plats i förskolan i Vimmerby ger varje barn de bästa förutsättningar för utveckling och lärande i ett livslångt perspektiv	Ingen kritik från Skolinspektionen. Nöjda föräldrar i enkätresultat.
Vimmerby kommuns grundskolor arbetar för att uppväga skillnader i elevernas förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen. Det sker bland annat genom att elevernas behov styr resursfördelning, val av arbetssätt och undervisningsmetoder både i skolan och på fritidshemmet. Alla elever möts av vuxna som har tilltro till deras förmåga och som tydligt visar att de tror att alla elever kan.	Resultaten spretar i kommunen. En utmaning är resultaten i engelska, framförallt då vi har ökande antal elever med annat modersmål, vilka inte läst engelska tidigare. Resultaten har ökat, men måste bli bättre. Andelen elever med betyg i alla ämnen behöver öka. Tillgången till moderna läroverktyg (IT) behöver öka. Enkätresultat visar höga och ökande värden kring elevernas upplevda förväntningar från vuxna.
Eleverna möts av höga förväntningar och rimliga krav.	Enkätresultat visar på goda värden med en positiv trend. Resultaten måste dock bli bättre och fler måste slutföra sin examen.
Medarbetarna upplever barn- och utbildningsförvaltningen som en positiv arbetsplats, där kompetens och framåtanda tas till vara.	Enkätresultat visar på höga värden med en ökande trend.
Organisationen präglas av kostnadseffektivitet där behovsstyrd resursfördelning är ett självklart arbetssätt. Resultatmedvetna chefer leder verksamheten mot gemensamma mål inom given budgetram.	Det finns en kostnadsmedvetenhet, men organisationen är för trög att anpassa sig. Arbetet med resursfördelningen är bara påbörjat. Det finns en lång tradition att hålla budget, vilket gäller även idag. Några chefer har inte anpassat organisationen efter de förfogade medlen. En del kostnader har varit utanför förvaltningens påverkan.

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



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

*Kulturskolan i Vimmerby fyllde 10-årsjubileum under 2014. Lördagen den 30 augusti firades det extra mycket med fest och parad genom Vimmerby gator.*

## Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens fritids- och kulturverksamhet.

I nämndens ansvarsområden ingår bland annat drift av kommunala idrotts- och fritidsanläggningar, museiverksamhet, hembygdsvård, biblioteket och folkhälsa.

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens fritids- och kulturverksamhet. I nämndens ansvarsområden ingår bland annat: fritids- och rekreationsverksamhet, drift av kommunala idrotts- och fritidsanläggningar, kommunens museiverksamhet och hembygdsvård, folkbiblioteksverksamhet, kulturskoleverksamhet, bidrag till föreningar och studieförbund, fritidsgårdsverksamhet, feriarbeten och sommarkoloni, samordning av kommunens folkhälsoverksamhet, park- och serviceverksamhet, post, vaktmästeri och växel i stads- huset samt att utse kultur- och fritidsstipendiat.

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

### VIKTIGA HÄNDELSE R UNDER ÅRET

Omklädningsbyggnaden är färdigbyggd på Ceosvallen och togs i drift lagom till fotbollsevenemanget Bullerby Cup som gick av stapeln i slutet på juli och där cirka 200 ungdomslag deltog.

För att kunna leva upp till de förväntningar som finns på vad som ska bli ett vackrare Vimmerby har en trädgårdsmästare anställts. Skötselplaner har tagits fram för hur man ska arbeta med kommunens grönytor

### Mötesplats Bullerbyn

Mötesplats Bullerbyn har kommit i gång under försommaren och den officiella invigningen i början på september lockade många besökare. Mötesplatsen ger Vimmerby kommuns förvaltningar, föreningar och de boende i området en plats att träffas på. Detta kan leda till ökad delaktighet bland medborgarna.

Folkhälsoarbetet förstärktes genom en ny folkhälsoplan antagen av kommunfullmäktige och anställning av en ungdomspedagog.

Förvaltningen har haft ansvar för förtidsröstningen vid årets båda val. Nytt för i år är att man kunnat förtidsrösta i bostadsområdet Bullerbyn.

Totalt har 150 ungdomar haft kommunalt sommarjobb. Nytt för i år var sommarvärdarna som utgick från torget. Deras uppgift var att informera och hjälpa besökare som kommit till Vimmerby.

### Kulturstrategi antagen

Vimmerby kommuns första kulturstrategi har tagits fram och antagits av kommunfullmäktige. Den ska vara ett stöd för att utveckla kulturverksamheten i Vimmerby. Barn och ungdomar är särskilt prioriterade. Strategin gäller alla nämnder och styrelser i kommunen.

Stadsmuseet Näktergalens årsskrift "Jag minns mitt Vimmerby" har tryckts

i 1000 exemplar, med bidrag från Sparbanksstiftelsen. Boken har blivit en försäljningssuccé.

Den 8 mars, på internationella kvinnodagen, genomförde kulturskolan sin årliga show, i år med temat kvinnan. Kulturskolan firade 10-års jubileum lördagen den 30 augusti, med fest och parad genom Vimmerbys gator. Kultur- och fritidsnämnden har under 2014 åkt runt och träffat olika föreningar i bland annat Gullringen och Södra Vi, för att få bättre kunskap och kännedom om föreningslivet i de olika orterna i kommunen.

### Ny teknik på biblioteket

På biblioteket påbörjades under hösten installationen av RFID (radio frequency identification), en ny teknik för att hålla reda på böcker och gör det lättare att låna ut och återlämna. Det färdigställs under våren 2015.

Vid Kultur- och fritidsnämndens sammanträde i oktober beslutades att till-

delas Janne Strömsten, Vimmerby kommuns kultur- och fritidspris 2014. Priset delades ut på kommunfullmäktiges sista möte i december.

### EKONOMISKT UTFALL

Totalt får förvaltningen ett underskott på 818 tkr orsakat bland annat av hjälp till Ryttagårdens driftkostnader och reparationer av parkavdelningens traktorer/maskiner. Semesterlöneskulden är stor del av vårt underskott, detta beror på flera långtidssjukskrivningar och föräldradeligheter.

Kulturskolans underskott beror på ej beviljade bidragsansökningar för utbildning samt vikariekostnader och utökad lokalvård.

### FÖRVÄNTAD UTVECKLING

En översyn av nämndens verksamheter kommer att ske i samband med budgetarbetet inför 2016. Samtidigt kommer nämnden att under 2015 prioritera vad vi ska göra i förhållande till politiska mål, planer och ekonomiska förutsättningar.



## Socialnämnden

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

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

### VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Nya vård- och omsorgsboendet håller på att byggas och inflyttning är planerad till början av 2015. I december lämnade kommunstyrelsen över nyckeln till socialnämnden i samband med en visning för allmänheten. Över 2000 personer kom för att se det nya vård- och omsorgsboendet.

Förberedelsearbetet har, förutom utformningen av byggnaden, innehållit sammansättning av nya personal-

grupper, introduktion för personal samt information till brukare och anhöriga. Hemtjänsten genomgår ett förändringsarbete. Byte av planeringssystem, införande av nyckelfri hantering samt utbildning i dokumentation har skett under året.

Sjuksköterskesituationen har varit svår under året med flera vakanta tjänster som påverkat både verksamheten och arbetsmiljön.

### Fokus på hemmaplanslösningar

Inom individ- och familjeomsorgen har det varit fokus på att bygga upp hemmaplanslösningar med insatser för barn och familjer vilket gjort att antalet

placeringar har minskat. Detta planeras även inom beroendevården som under året har ökat kraftigt. Socialpsykiatri, med dagverksamhet och boendestöd, har under året omorganiserats från verksamhetsområde funktionshinder till individ- och familjeomsorgen. Där finns den inom samma enhet som beroendevården med syfte att hitta samverkansmöjligheter.

### "Växla försörjningsstöd"

Arbetsmarknadsenheten startade 2013 och har fortsatt att utvecklas under 2014 med metoden "växla försörjningsstöd" och samverkan med andra genom mötesplatser för att underlätta integration.

Under hösten togs det fram en ny överenskommelse om mottagande av ensamkommande barn som innebär att kommunen 2015 ska ta emot 11 asylsökande barn. Planering av nytt boende för detta ändamål har påbörjats och Ådala i Gullringen tas i bruk våren 2015.

Under året har en planering av ny gruppboende skett i samverkan med Vimarhem. Det arbetet avbröts under våren då tomtrågan inte var löst. Även för daglig verksamhet LSS sker en planering för att klara den ökning som redan börjat 2014 men ökar under 2015.

### EKONOMISKT UTFALL

Totalt sett redovisar socialnämnden ett underskott med - 21 616 tkr. Den största delen av underskottet, ca 12 114 tkr, är inom individ- och familjeomsorgen. Orsakerna är kostnader för placeringar av barn och familjer (- 6 871 tkr), vuxna (- 3 378 tkr) samt kostnader för försörjningsstöd (- 4 029 tkr) som är högre än budget.

### Ökning av hemtjänsttimmar

Inom äldreomsorgen har hemtjänsttimmar ökat med 9 % under 2014, från 107 716 timmar 2013 till 117 451 timmar 2014. Underskottet för äldreomsorgens ordinära boende är 10 687 tkr och är till största delen hemtjänst men där ingår även kostnader för utskrivningsklara från sjukhus med 1 221 tkr högre än budget. Kostnaderna för vård- och omsorgsboende har de senaste åren stigit till följd av ökande vård- och omsorgsbehov men redovisar ett överskott på 407 tkr som beror på att extramedel funnits för förberedelse och inflyttning i nya boenden men inflyttningsdatum har flyttats fram.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten har

ett underskott på 2 392 tkr, där de största orsakerna är övertidskostnader för sjuksköterskor samt bemanningsföretag på grund av flera vakanser på sjukskötersketjänsterna. Kostnaderna för tekniska hjälpmedel överskrider budget med 516 tkr.

Verksamhetsområdet funktionshinder uppvisar ett överskott på 2 599 tkr och beror på att den planerade nya gruppboenden inte har tagits i drift samt att flera verksamheter har sänkt sina kostnader.

Den förvaltningsövergripande verksamheten uppvisar ett överskott på 571 tkr vilket beror på minskade kostnader för dataprogram och för FoU verksamhet.

### FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Hemsjukvården kommer att behöva ökas då kommunens ansvar för svårt sjuka barn, psykiatri, habilitering och medicinteknisk utrustning ökar i och med utvärderingen av hemsjukvårdsavtalet.

### Fler sjuksköterskor

Under 2015 kommer det behöva anställas ytterligare sjuksköterskor, arbetsterapeut och fysioterapeut. Äldreomsorgen kommer att fortsätta att öka i och med att antalet äldre-äldre blir fler samt har mer komplexa tillstånd. Inom LSS-området är en kartläggning genomförd som visar att antalet brukare ökar när det gäller behov av daglig verksamhet och gruppboende/serviceboende, ökningen sker redan under 2015.

### Behov av ny gruppboende

Behovet av en ny gruppboende är akut då det finns flera beslut som inte är verkställda. Inom individ- och familjeomsorgen finns det inget som pekar på att behovet av insatser till barn, familjer



Socialnämndens ordförande Elisabeth Lago Nilsson fick ta emot nyckeln till Borghaga av kommunstyrelsens ordförande Micael Glennfalk den 20 december.

Foto: Gudrun Brunegård

och personer med missbruk kommer att minska. Benägenheten att anmäla misstanke om att barn far illa ökar. Inströmningen av asylsökande och flyktingar ökar vilket gör integrationsfrågan mycket viktig. Ökningen kan komma att kräva mer resurser, till exempel till försörjningsstöd.

### Rekrytering en stor utmaning

Den största utmaningen, förutom att klara ökande behov med minskande resurser, är möjligheten att rekrytera kompetent personal inom den sociala sektorn, framförallt sjuksköterskor och socionomer.

Mål	Uppfyllelse	
En ekonomi i balans.	Underskott mot budget med 21 616 tkr.	Red
Brukare ska ha valfrihet av utförare inom hemtjänst.	Valfrihetssystemet inom hemtjänsten är endast infört för insatsen städ. 17 % av brukarna som har insatsen städ har valt annan utförare än kommunen.	Red
Brukare ska vara delaktiga i utförandet av de insatser som ges.	Aktuell genomförandeplan för 87% av brukarna finns.	Yellow
Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	81 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag.	Green
Inväntare och brukare ska ges möjlighet till trygghet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	Tio beslut har inte kunnat verkställas inom tre månader.	Yellow

# Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar minus 9,4 mnkr, föregående år plus 16,8 mnkr. Vimmerby kommun gör ett minusresultat med 22,8 mnkr, en försämring jämfört med föregående år med 34,2 mnkr.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på 8,0 mnkr, en förbättring med 11,8 mnkr.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s resultat är minus 2,9 mnkr.

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är minus 0,9 mnkr.

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

Vimmerby Halkbana AB redovisar ett nollresultat. Respektive enhets resultat redovisas före bokslutsdispositioner och koncernelimineringar. Resultatutvecklingen framgår av bild nedan.

## NYTT VÄRMEKRAFTVERK

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 229,9 mnkr (se bild nedan). Vimmerby kommun har investerat 196,8 mnkr och Vimmerby Energi & Miljö AB 23,2 mnkr. Vimmerby Energi & Miljö AB har byggt ett värmekraft-

verk och årets investering på 198 mnkr är utöver kommunkoncernens redovisade belopp på nettoinvesteringar eftersom det är en leasing.

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

Koncernens egna kapital minskade med 9,4 mnkr till 629,8 mnkr (se bild nedan).

## TILLGÅNGARNA ÖKADE

Tillgångarna ökade med 534,6 mnkr, skuldsättningen ökade med 528,7 mnkr och avsättningar ökade med 15,3 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 25,3 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. Inkluderat åtagande för pensioner (385,4

mnkr) är soliditeten 9,8 procent. Jämfört med föregående år är det i båda fallen en minskning av soliditeten (se bild nedan).

Vimmerby kommunkoncernens långfristiga skulder ökade med 530,8 mnkr till 1 538,3 mnkr (se bild nedan).

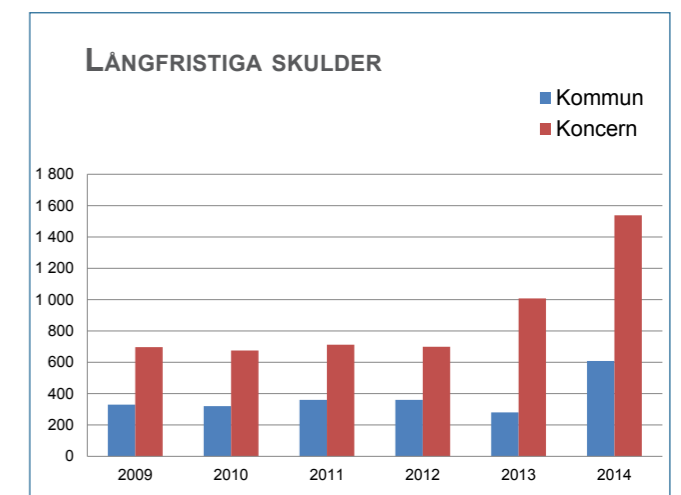
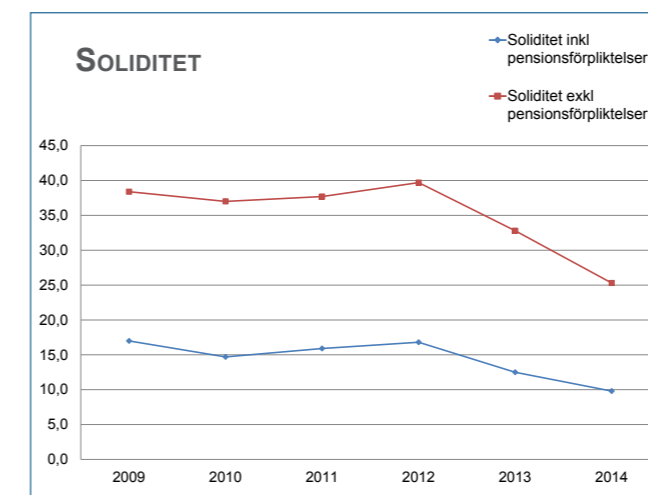
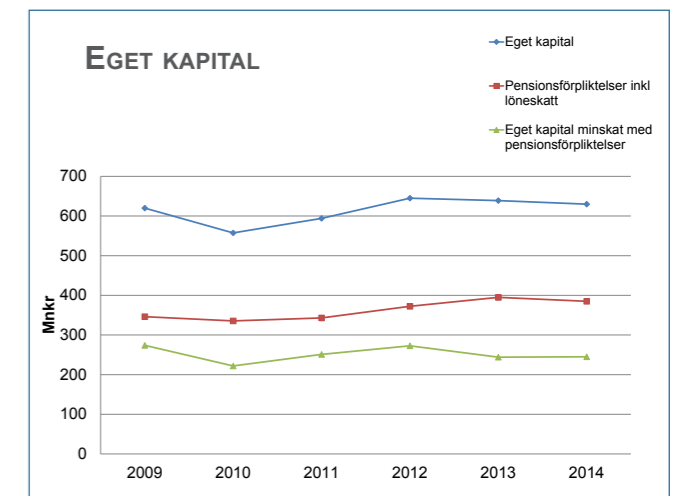
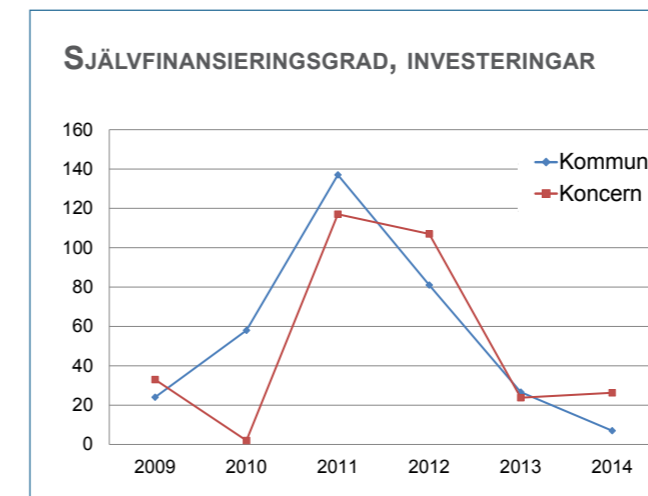
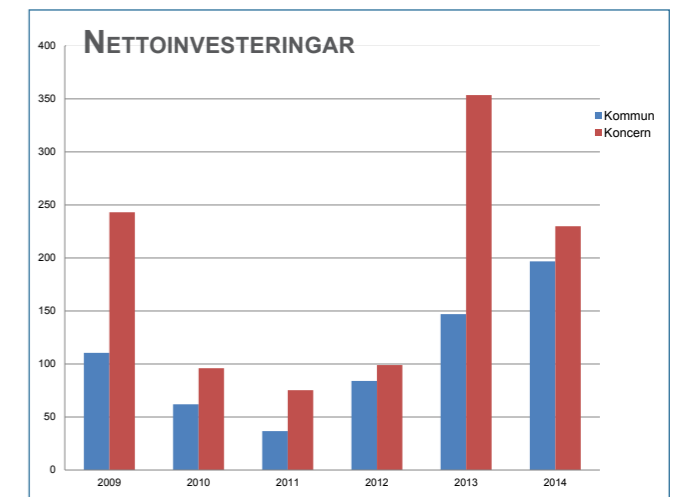
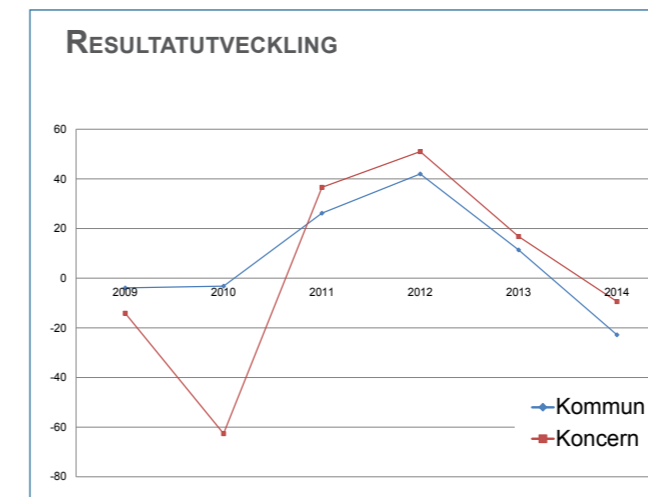
De enskilda bolagen placerar sina lån externt med kommunen som borgenär.



Båtsmansbacken i Vimmerby.

Koncernmellanhavanden, mnkr, brutto	Försäljning		Koncernbidrag		Aktieägartillskott	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	40,5	5,6			3,0	
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4	0,1	3,0	4,9		3,0
Vimmerby Energi & Miljö AB	4,5	36,8	3,0			
Vimmerby Gatuproduktion AB	1,6	9,6	1,9			
Vimarhem AB	15,9	11,7				
Vimmerby Halkbana AB						
Vimmerby Industrifastigheter AB						
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	1,1	0,2		3,0		
<b>Summa</b>	<b>64,0</b>	<b>64,0</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>

# Nyckeltal koncernkoncernen



# Vimmerby kommun För-

Vimmerby Kommun Förvaltning AB, Vkf, är moderbolag i en koncern som består av sex dotterbolag och ett dotterdotterbolag. Vkf ägs till 100 procent av Vimmerby kommun och är moderbolag för de rörelsedrivande bolagen Vimmerby Energi och Miljö AB med dotterbolag Vimmerby Energiförsäljning AB, Vimarhem AB, Vimmerby Halkbana AB, Vimmerby Industrifastigheter AB, Vimmerby Gatuproduktion AB samt Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB.

## Moderbolaget

### Vimmerby kommun Förvaltnings AB, Vkf

Vkf svarar för koncernens övergripande utveckling och strategiska planering samt styrning av de ekonomiska och finansiella resurserna på ett för koncernen optimalt sätt.

### KONCERNBIDRAG

Vkf har under 2014 erhållit 1 900 tkr från Vimmerby Gatuproduktion AB och 3 000 tkr från Vimmerby Energi och Miljö AB.

Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har erhållit 3 000 tkr från moderbolaget Vkf.

### BOLAGETS FASTIGHETER

I bolaget finns en obebyggd tomt.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Vimmerby kommun har under 2014 lämnat aktieägartillskott till Vimmerby kommun Förvaltnings AB med 3 000 tkr.

### RISKER

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

Bostadsbolagets risker är räntenivåförändringar på upptagna lån samt möjligheter till uthyrning i bostadsbeståndet.

### RESULTAT

Årets resultat för Vkf-koncernen visar en vinst om 2 653 tkr före skatt.

## Dotterbolagen

### Vimmerby Energi & Miljö AB

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

Koncernens totala externa omsättning är 187 mnkr. Resultat före bokslutsdispositioner och skatt är 8 mnkr.

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB har sin verksamhet i framförallt Vimmerby kommun och bedriver handel med förnybar energi. Under året har "Vårflodsel" fortsatt lanserats med framgång till privatkunder. All el som bolaget levererar klassas som förnybar. Tack vare beslutet att bygga nytt kraftvärmeverk på Tallholmen möjliggörs produktion av egen miljövänlig el. Detta tillsammans med vindkraftprojektet i Vennebjörke (ännu ej beslutat) innebär att nära hälften av Vimmerby stads elbehov produceras grönt och lokalt.

### VIKTIGA HÄNDELSE

Avtal har tecknats med Arla om leverans av hetvatten till torrmjölsfabriken i Vimmerby. En viktig pusselbit har därmed lagts till Vimmerbys framtida miljö- och energiutformning.

Ett flertal framgångsrika åtgärder har vidtagits för att minska luktspridningen från reningsverket i Vimmerby. Luktkållorna har identifierats och delvis eliminerats. Målet är att avsevärt minska luktradien samtidigt som antalet lukttimmar reduceras markant.

Vimmerby kommun har tillsammans med Hultsfred och Högsby kommuner

beslutat om nytt insamlingsystem för hushållsavfall. Det nya systemet bygger på ökad sortering med hjälp av nya kärl. På grund av upphandlingsformalia kommer införandet att ske först 2016.

Årliga Nils Holgersson-utredningen visar att bolagets avgifter och taxor fortsatt ligger under rikets snitt och numer är lägst i länet.

Bolaget är, efter revision, fortsatt certifierat för kvalitet och miljö enligt ISO 9001 och 14001.

### MILJÖ

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöskyddslagen för, avloppsreningsverk, fjärrvärmeverk samt återvinningscentral inklusive den gamla deponin.

### INVESTERINGAR

Årets investeringar uppgår till 207 443 kkr. Av beloppet avser 197 842 det nya kraftvärmeverket på Tallholmen.

### FRAMTIDEN

Ett nytt dotterbolag, Vimmerby Energi Nät AB kommer att bildas under 2015, och elnätsverksamheten kommer att flyttas från modern till det nya dotterbolaget. Detta görs i enlighet med el-lagen om restriktioner mot elproduktion och elnätsverksamhet i samma juridiska person.

Energimyndighetens vindkartering visar på fina vindlägen för vindkraft i kommunen. Allt tyder på beviljad ansökan för platserna i Vennebjörke.

I bolagets värmeproduktionsanläggning, Södra Näs, eldas bland annat biogas som produceras i bolagets reningsverk. Gasen bör planeras för annan

# valtning AB – koncern

användning som ger ökade miljö- och energivinster.

Kraftvärmeverkets utveckling är av yttersta vikt för bolaget, kunder och miljö. Kraftvärmeverket är Vimmerby kommuns största investering genom alla tider. Drifttagning är planerad till vårvintern 2015.

### Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för 2014 fastställt ekonomiska mål:

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

Bolaget har klarat avkastningsmålet (3%), men inte målet för soliditet (15%).

### Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaltar vid årets slut 1 321 bostadslägenheter, 86 lokaler, 430 garage och carports samt 152 avgiftsbelagda bilplatser. Resultat före bokslutsdispositioner och skatt är underskott med 959 kkr. Årets balansomslutning är 323 mnkr och den totala omsättningen 96 mnkr. Soliditeten är fem procent.

### INVESTERINGAR

Tilläggsisolering har utförts av vindar och ombyggnad av carport på Norrgården. Installation har gjorts av soleil på Norrgården och Lönne 1. Installation av bergvärme har gjorts i Locknevi. En ombyggnad till gruppboende har gjorts i Södra Vi.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2014 fastställt ekonomiska mål:

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



Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett överskott på åtta miljoner kronor. Ovan ses en bild från kraftvärmeverket Tallholmen som började byggas 2013.

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

### FRAMTIDEN

Under 2015 kommer med all sannolikhet kostnaden för outhyrda lägenheter att öka. Orsaken är att de bemanningsföretag som hyrt lägenheter med anledning av Vimmerby Energi & Miljö investering på Tallholmen avslutar sina hyreskontrakt.

Vimarhem kommer att fortsätta fokusera på energifrågorna under 2015.

Fiberutbyggnaden i ytterområdena har nyligen startat och beräknas vara klara under 2016.

Vimarhem har erhållit medel från Boverket för en tillgänglighetsinvestering som genomförs under 2015.

Under 2015 kommer Norrskenet att byggas om till förskola.

### Vimmerby Halkbana AB

Vimmerby Halkbana AB är ett helägt kommunalt bolag och dess styrelse utgörs av kommunstyrelsens presidium.

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

### VIKTIGA HÄNDELSE

Avtalet med trafikskolan har sagts upp till kommande årsskifte och kommunstyrelsen har beslutat att sälja fastigheten.

Resultatet för 2014 är 19 tkr och omsättningen uppgick till 119 tkr. Balansräkningen omsluter 618 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 546 tkr.

### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2014 fastställt ekonomiska mål:

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

Vimmerby Halkbana AB har klarat avkastningsmålet (3%), och målet för soliditet, (88%). Bolaget har inte lämnat koncernbidrag.

### Vimmerby Industrifastigheter AB

Bolagets uppdrag har varit att äga och uthyra verksamhetslokaler till näringslivet i Vimmerby. Bolaget äger inte längre några fastigheter och verksamheten har under året varit vilande.

#### VIKTIGA HÄNDELSE

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

#### ÄGARKRAV

Bolaget har inte haft någon omsättning under året. Resultatet uppgick till 198 tkr, främst beroende på en återbetalning från Fora. Bolaget har klarat målen för soliditet, (96%), och avkastning (7%).

### Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB

Kulturvarteret 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.

Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB har som långsiktig inriktning att etablera sig som ett attraktivt besöksmål året runt för såväl allmänhet som specialintresserade. Under 2014 har betoning legat på 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. Projektets första etapp invigdes 14 juni av Sveriges kulturminister Lena Adelsohn Liljeroth. I oktober utsågs Astrid Lindgrens Näs till Sveriges främsta turistmål, i och med den prestigefylla utmärkelsen Stora Turistpriset 2014 som delades ut på en gala i Stockholm.

Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB:s verksamhet är en viktig del i Vimmerby kommuns övergripande arbete med att skapa tillväxt och att öka kommunens attraktionskraft för företag, läro-

säten, kommuninvånare och besökare. Pedagogisk verksamhet riktad till när området, viss utställningsproduktion samt fortsatt utveckling av kontakter med högskolor och universitet har skett under året. Regelbunden samverkan med Linnéuniversitetet sker genom den kreativa författarutbildningen på universitetsnivå som genomförts för femte året i rad.

Paviljongen var stängd under januari-februari på grund av ombyggnad. Antalet betalande besök i utställningarna, vid guidningarna och på övriga arrangemang har under året varit 33 101. Antalet betalande besökare ökade med knappt 50% jämfört med tidigare år.

#### FRAMTIDEN

Kulturvarteret Astrid Lindgrens Näs AB strävar efter att bli en än mer betydande aktör inom kultur- och besöksnäringen i närområdet.

Bolagets verksamhet sker på uppdrag av Vimmerby kommun och har särskilda syften – såsom exempelvis bevarande, samordning, bibliotek, pedagogisk verksamhet etc – som i sig inte är intäktsdrivande. De offentliga anslagen från ägaren har ingen årlig uppräknings och övriga offentliga bidrag beräknas krympa 2015 jämfört med föregående år. Detta förväntas dock i viss mån kompenseras av ökade entréintäkter. Under 2014 redovisar bolaget en självfinansieringsgrad runt 46%, vilket i jämförelse med andra liknande kulturinstitutioner i landet får anses högt.

Omsättningen för 2014 uppgick till 6 604 tkr och resultatet efter finansiella poster uppgick till -2 985 tkr. Bolagets balansomslutning var 7 032 tkr och eget kapital uppgick till 105 tkr.

#### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda direktiv för 2014 fastställt ekonomiska

mål:

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

Bolagets soliditet är 1,5%, och avkastningen är negativ. Bolaget har erhållit koncernbidrag 2014 med 3 000 tkr.

### Vimmerby Gatuproduktion AB

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

Arbetsledarfunktionen för vinterväghållning under beredskapstid har samordnats med Svevia. Vidare har verksamhetens kostnader och intäkter synliggjorts enligt ägarens önskemål.

#### FRAMTIDEN

Funktion för beställare och utförare utvecklas vidare för att skapa effektivitet i framtida investeringar. Uppdragsavtalet mellan kommunen och bolaget löper ut under år 2015. Av denna anledning är det av största vikt att verksamhetens långsiktiga framtid formas i god tid.

För 2014 var omsättningen 18 328 tkr och resultatet efter finansiella poster 1 916 tkr. Bolaget har lämnat koncernbidrag med 1 900 tkr. Balansomslutningen uppgick till 12 348 tkr och eget kapital till 324 tkr.

#### ÄGARKRAV

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv för år 2014 fastställt ekonomiska mål:

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

Bolagets soliditet är 3 procent, och avkastningen ligger på 16 procent.



Gästgivarehagen i Vimmerby.

## Finansiell analys

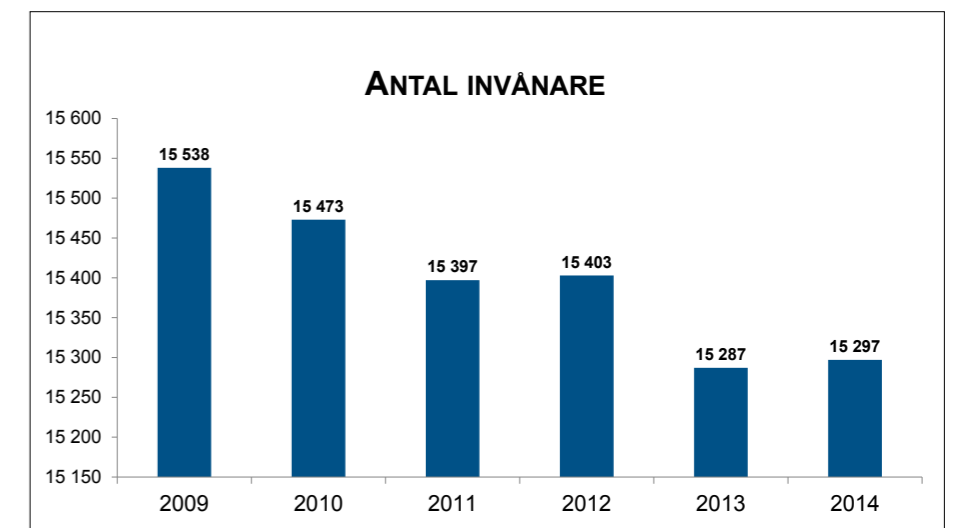
#### EKONOMI

Efter en stark avslutning år 2013 har svensk ekonomi år 2014 utvecklats förhållandevis svagt. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed en fortsatt svag svensk export. Skattesatsen för 2014 har hållits på en oförändrad nivå, det vill säga 21,86 procentenheter.

Det historiskt låga ränteläget har bidragit till att hålla kommunens räntekostnader på en relativt låg nivå. Kommunens största utmaning de närmaste åren är att vända den ekonomiska situationen ifrån underskott till överskott. På grund av kommunens relativt höga skuldsättning krävs det goda resultat kommande år för att klara av de amorteringar som kommunen står inför.

#### BEFOLKNING

Den 31 december 2014 är folkmängden i Vimmerby kommun 15 297 in-



vånare. Detta är mycket glädjande en ökning med tio invånare jämfört med ett år tidigare.

Prognosen för befolkningsutvecklingen i Vimmerby kommun visar en minskning med 100 invånare fram till år 2020 från dagens 15 297 invånare. Ålders-

gruppen 65 år och äldre bedöms fram till år 2020 öka med 265 invånare. Invånare i arbetsför ålder 19-64 år bedöms samtidigt minska fram till år 2020 med 328 invånare. Endast vid några tillfällen under perioden 1998-2011 har Vimmerby kommun ökat i befolkning.

### 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.



## ARBETSLÖSHET

I december 2014 var 477 personer i Vimmerby kommun öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd, det är en minskning med 78 personer i förhållande till december 2013 då 555 personer var arbetslösa eller i program.

Totalt i program med aktivitetsstöd fanns 218 personer i december 2014 och är också en minskning från föregående år med 74 stycken.

I jobbgarantin för ungdomar fanns 40 personer i december 2014. Detta är en minskning från föregående år med 53 stycken. Under den kommande tjugoårsperioden beräknas antalet förvärvsarbetande i åldern 19-64 år att minska med ungefär 1 000 personer.

Grupper med svag ställning på arbetsmarknaden bedöms få svårt att snabbt finna en lösning på sin arbetslöshets-situation under de kommande åren. På ett nationellt plan kan utvecklingen på arbetsmarknaden beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har antalet personer i arbetsför ålder fortsatt att växa. Detta har gjort att arbetslösheten har bitit sig fast runt 8 procent. Under 2015 räknar de flesta institut med att arbetslösheten sjunker när konjunkturen åter tar fart.

## ÅRETS RESULTAT

Vimmerby kommun redovisar för 2014 ett negativt resultat med 22,8 mnkr, vilket är 34,2 mnkr lägre än 2013 års resultat. 2013 års resultat var i sin tur 30,3 mnkr lägre än 2012 års resultat. 2014 års resultat är cirka 34 mnkr sämre än budgeterat. Med tanke på det relativt stora investeringsprogram som Vimmerby kommun är inne i krävs minst ett resultat på 2 % av skatter och statsbidrag. Detta är ett riktmärke som de flesta kommuner i Sverige använder sig av. Från och med år 2013 uppnås ej detta.

Nämnderna gör totalt sett ett underskott på 32,4 mnkr jämfört med budget. Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 21,6 mnkr. Likaså redovisar kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden budgetunderskott med 5,5 respektive 4,7 mnkr. Även finansförvaltningen redovisar ett budget-



Antalet personer i arbetsför ålder har fortsatt öka. Under 2015 räknar de flesta institut med att arbetslösheten sjunker något när konjunkturen åter tar fart.

underskott detta år på grund av förändring av pensionsskuld med 11,5 mnkr. Under året har ingen återbetalning av så kallade AFA-pengar skett.

## 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 2014 efter hänsyn tagen till reavinster uppgår till minus 23,4 mnkr. Balanskravet är därmed ej uppfyllt 2014. Det finns inga negativa balansresultat från tidigare år att reglera. I samband med bokslut 2013 avsattes 3,9 mnkr till resultatutjämningsreserv (RUR). Denna avsättning används nu år 2014. Balansresultatet, och beloppet att återställa för Vimmerby kommun, blir då 19,5 mnkr, se tabell 1.

## BALANS, KOSTNADER OCH INTÄKTER

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 13,5 mnkr, eller 1,8 procent jämfört med 2013 medan verksamheternas nettokostnader ökade med 48,2 mnkr, eller 6,4 procent.

Vimmerby kommuns nettokostnader har under åren 2008-2013 i genomsnitt tagit i anspråk 98,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Nettokostnadsandelen för 2014 är 103,8 procent.

## KÄNSLIGHETSANALYS

Vimmerby kommuns ekonomi påverkas av ett flertal omvärldsfaktorer och kommunen måste ha reserver och marginaler att hantera såväl externa oförutsedda händelser och förändringar inom kommunen. En känslighetsanalys visar hur olika händelser påverkar kommunens ekonomi. I tabell 2 visas den

känslighet i mnkr som finns vid förändringar i några av dessa faktorer.

## NETTOINVESTERINGAR OCH SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Nettoinvesteringarna uppgår 2014 till 197 mnkr. De största investeringarna avser nytt äldreboende och industriområde. Den mycket höga investeringsnivån innebär ökade krav på resultatnivåer de kommande åren för att nå en ekonomi i balans. Vimmerby kommun redovisar just nu för låga resultat på sista raden för att mäta med det mycket stora investeringsprogram som kommunen befinner sig i. Låga resultat innebär ökad nyupplåning.

Under 2014 tog Vimmerby kommun upp nya lån på totalt 140 mnkr plus 189 mnkr för leasinglösning av panna och turbin på Tallholmen. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar beräknad som årets resultat plus årets avskrivningar och förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar uppgår till 7,0 %.

## SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella styrka och anges här som eget kapital i relation till totala tillgångar. Balansräkningens omslutning har under året ökat med 299,5 mnkr till 1 519,4 mnkr. Den relativt stora ökningen förklaras av det stora investeringsprogram som kommunen är inne i. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar då kommunen investerar med hjälp av lånade medel. Det egna kapitalet minskar således med 22,8 mnkr då kommunen redovisar samma belopp som årets resultat. Pensionsförpliktelser som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse uppgick inklusive löneskatt till 385,4 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 18,1 procent och är en minskning sedan föregående år med 5,5 procentenheter.

## 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

## TABELL 1

Mnkr	2014	2013	2012
Årets resultat	-22,8	11,4	41,7
Realisationsvinster	-0,7		-1,5
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-23,4</b>	<b>11,4</b>	<b>40,2</b>
Förändring RUR	3,9	-3,9	
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-19,5</b>	<b>7,5</b>	<b>40,2</b>

## TABELL 2

	Mnkr
Ränteförändring 1 procent	4,6
Förändring skattesats 10 öre	2,8
Prisökning på varor och tjänster 1 procent	2,9
10 årsarbetare heltid, lön 25 000 kr/mån	4,1
Förändrad invånarantal med 100 stycken	4,6
Löneförändring 1 procent	6,3

## TABELL 3

Arets pensionskostnader, mnkr	2014	2013
Avsatt till pensioner	9,3	1,4
Löneskatt på avsättning till pensioner	2,3	0,6
Avgiftbestämd del av årets intjänade pensioner	19,6	18,8
Löneskatt på avgiftsbestämd pension	4,7	4,5
Årets pensionsutbetalningar	18,9	19,6
Löneskatt på årets pensionsutbetalningar	4,6	4,9
<b>Arets pensionskostnad</b>	<b>59,4</b>	<b>49,8</b>
<b>Pensionsförpliktelser</b>		
Avsättning i balansräkning	49,2	39,8
Löneskatt på avsättning	11,9	9,7
Ansvarsförbindelse	310,2	318,2
Löneskatt på ansvarsförbindelse	75,2	77,2
<b>Totalt pensionsförpliktelser</b>	<b>446,5</b>	<b>444,9</b>
Placerade pensionsmedel, marknadsvärde	169,6	152,0
Placerade pensionsmedel, bokfört värde	146,3	132,0
<b>Aterlån, jämfört med marknadsvärde</b>	<b>276,9</b>	<b>293,0</b>

KAP-KL, en finansiell kostnad, samt årets avgiftsbestämda pension och löneskatt på dessa delar. Årets intjänade pensioner avseende den avgiftsbestämda pensionen, 4,5 procent av lönen betalas i sin helhet för individuell placering. Åtaganden för pensioner redovisas i balansräkningen dels som avsättning, dels som korfristig skuld och dels som ansvarsförbindelse. För att utjämna kostnaderna för de ökande pensions-

utbetalningarna ur ansvarsförbindelsen har Vimmerby kommun tillsammans med de flesta av länets kommuner 1996 bildat ett aktiebolag, Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB, KLP. Vimmerby kommun har under åren 1996 - 2000 avsatt 51 mnkr som förvaltas av bolaget.

Det marknadsmässiga värdet på kommunens insatta medel var vid årets utgång 169,6 mnkr, se tabell 3.

**LÅN**

Kommunens totala låneskuld utgör 609 mnkr per balansdagen. Låneskulden har ökat med 329 mnkr i jämförelse med föregående år. I denna ökning ingår nyupplåning med 189 mnkr för leasing av panna och turbin på Tallholmen, för den satsning som Vimmerby Energi och Miljö AB gör i nytt kraftvärmeverk.

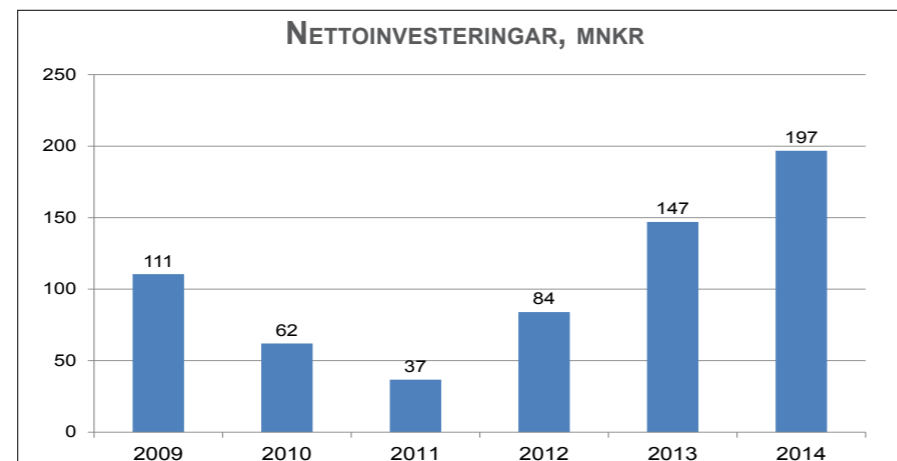
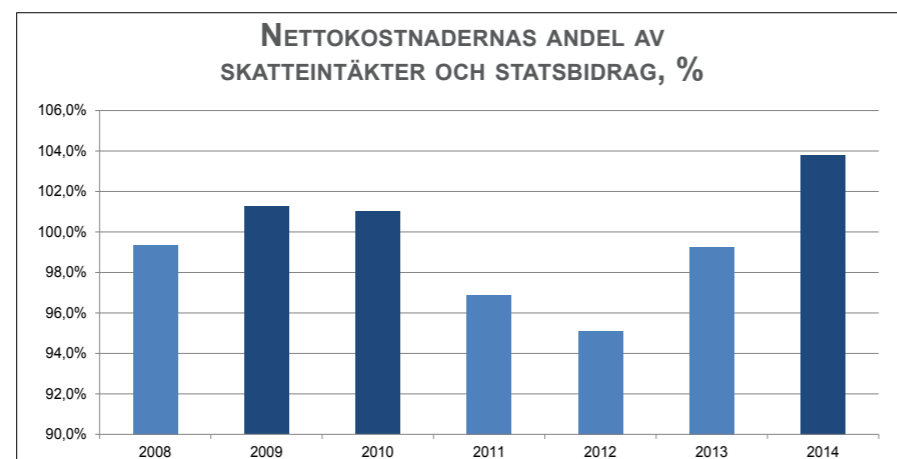
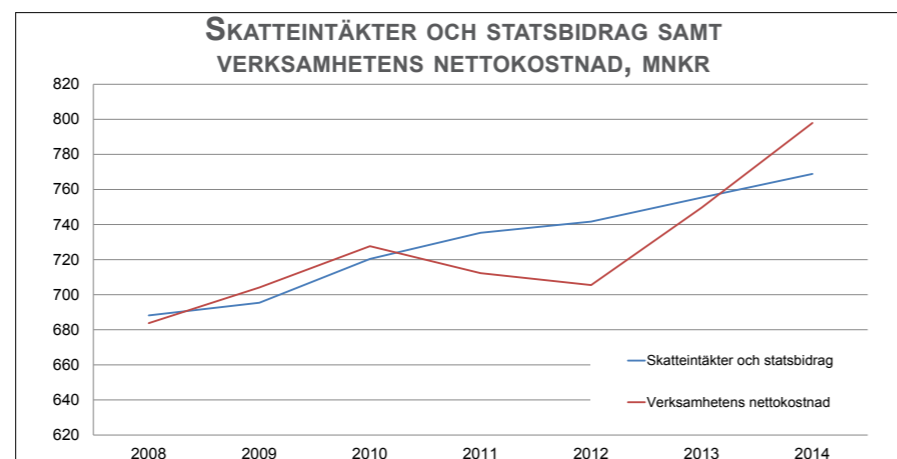
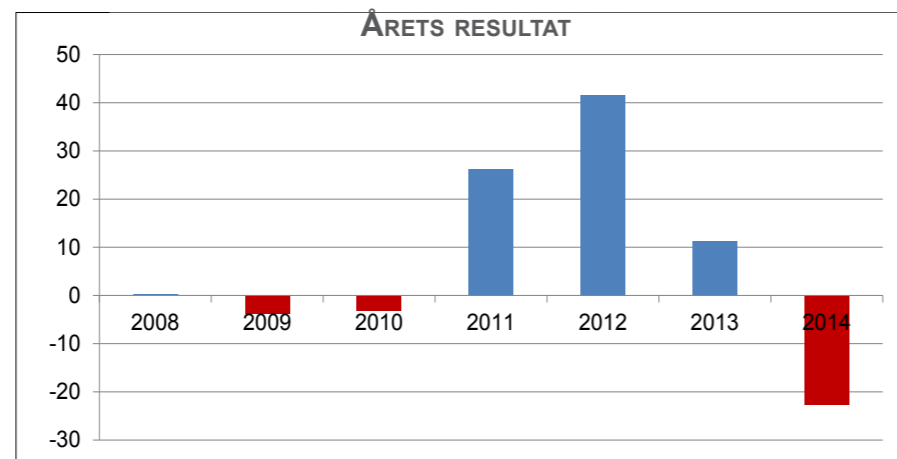
Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick i årsskiftet till 2,41 procent (2013-12-31, 3,3 %). Den genomsnittliga återstående löptiden på låneskulden uppgick till 2,1 år. Vimmerby kommuns finanspolicy, som är beslutad av kommunfullmäktige fastställer ramar och riktlinjer för kommunens finansiella 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 381 mnkr. Den andra stora posten över 300 mnkr består av åtaganden avseende Vimarhem AB med 350 mnkr. Större poster i övrigt består av åtaganden till Vimmerby kommun Förvaltnings AB 30 mnkr, ITSAM 22,5 mnkr, Vimmerby Gatuproduktion 10 mnkr samt Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB 10 mnkr. Utöver de kommunala bolagen finns även borgen för egna hem och till föreningar. Inga borgensåtaganden har infriat under året. Risken för att behöva infria ett borgensåtagande bedöms som låg.

**AVSTÄMNING FINANSIELLT MÅL**

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att skatteintäkter och bidrag överstiger verksamhetens kostnader. 2014 års resultat innebär att detta mål ej uppfylls. Nettokostnaderna uppgår till 797,9 mnkr medan skatteintäkter och bidrag uppgår till 768,9 mnkr. Nettokostnadens andel av skatteintäkter och bidrag uppgår till 103,8 procent. För år 2014 har Vimmerby kommun det övergripande finansiella målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 % av summa skatter och statsbidrag eller 15 mnkr. Avvikelsen mot detta mål blir således 37,8 mnkr.



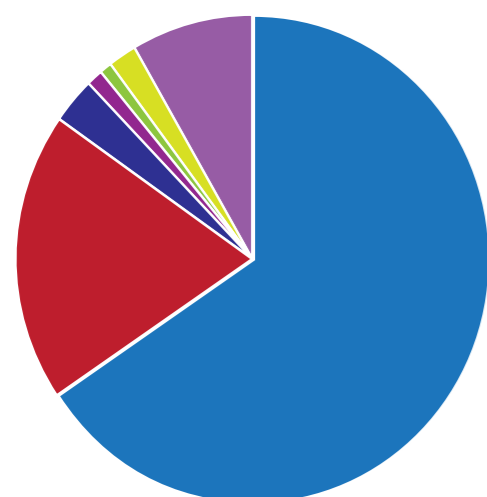
# Budgetföljsamhet och prognossäkerhet, mnkr

Utfall, budget och årsprognos	Årsutfall 2014	Årsbudget 2014	Budgetavvikelse	Årsprognos utfall 201408	Prognosavvikelse
Verksamhetens intäkter	148,6	119,8	28,8	131,3	11,5
Verksamhetens kostnader	-920,9	-840,4	-80,5	-879,1	-38,7
Avskrivningar	-25,6	-32,2	6,6	-33,3	-1,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-797,9</b>	<b>-752,8</b>	<b>-45,1</b>	<b>-781,1</b>	<b>-28,3</b>
Skatteintäkter och utjämnung	768,9	772,8	-3,9	772,1	-0,7
Finansnetto	6,2	-8,1	14,3	-10,5	-2,4
Extraordinär kostnad	0,0	-0,8	0,8	-0,8	0,0
<b>Resultat</b>	<b>-22,8</b>	<b>11,1</b>	<b>-33,9</b>	<b>-20,3</b>	<b>-31,4</b>

Nämndernas nettokostnader samt prognosavvikelse	Årsutfall 2014	Årsbudget 2014	Budgetavvikelse	Prognos budgetavvikelse 201408	Prognos budgetavvikelse 201404
<b>Nämnder</b>					
Kommunstyrelse	-49,9	-44,3	-5,5	-10,0	-1,8
Revision	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-1,6	-1,5	-0,1	-0,1	0,0
Samhällsbyggnadsavd.	-86,6	-86,8	0,2	-3,7	-3,5
Kultur- och fritidsnämnd	-42,3	-41,5	-0,8	-0,1	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-290,3	-285,6	-4,7	-5,2	-2,3
Socialnämnd	-302,2	-280,6	-21,6	-17,5	-15,3
Miljö- och byggnämnd	-6,9	-7,1	0,2	0,2	-0,3
Finansförvaltning	757,8	759,3	-1,5	5,0	10,8
<b>Summa</b>	<b>-22,8</b>	<b>11,1</b>	<b>-33,9</b>	<b>-31,4</b>	<b>-12,4</b>

## Härifrån kommer pengarna

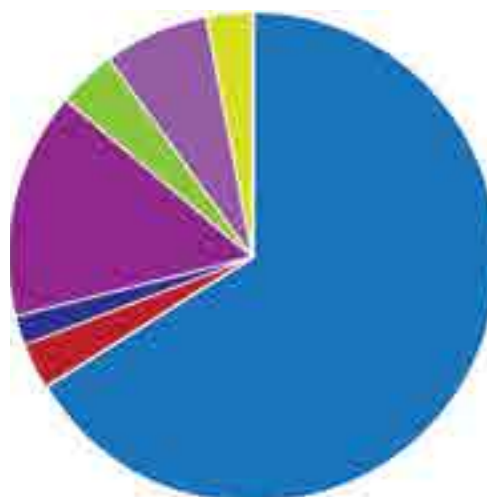
### INTÄKTERNAS FÖRDELNING



- Skatteintäkter 65%
- Generella statsbidrag och utjämning 19%
- Taxor och avgifter 3%
- Hyror och arrenden 1%
- Försäljningsmedel 1%
- Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster 2%
- Bidrag 8%

## Så här användes pengarna

### KOSTNADERNAS FÖRDELNING



- Personalkostnader 67%
- Material 3%
- Hyror 2%
- Köp av verksamhet 15%
- Bidrag 4%
- Avskrivningar 3%
- Övrigt 7%

## Fem år i sammandrag

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Folkmängd 2014-12-31	15 297	15 287	15 403	15 397	15 473
Kommunal utdebitering per 100 kr	21,86	21,86	21,86	22,27	22,27
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-794,9	-749,7	-705,5	-712,3	-727,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	768,9	755,4	741,7	735,3	720,4
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	103,8	99,2	95,1	96,9	101,0
Finansnetto, mnkr	6,2	5,7	5,5	3,2	4,0
Årets resultat, mnkr	-22,8	11,4	41,7	26,2	-3,2
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillg, mnkr	196,8	147,0	83,8	36,7	62,0
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	7,0	26,6	81,1	137,1	57,9
Tillgångar totalt, mnkr	1 519,4	1 219,9	1 263,4	1 217,8	1 155,0
Tillgångar per invånare, kr	99 327	79 800	82 021	79 093	74 646
Skulder, avsättningar totalt, mnkr	858,8	536,5	591,5	587,5	551,0
Skulder per invånare, kr	56 142	35 095	38 401	38 157	35 610
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt, mnkr	385,4	395,4	372,4	370,7	335,5
Ansvarsförbindelse per invånare, kr	25 194	25 865	24 177	24 076	21 683
Eget kapital totalt, mnkr	660,6	683,4	671,9	630,3	604,1
Eget kapital per invånare, kr	43 185	44 705	43 621	40 937	39 042
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse för pensioner i procent	18,1	23,6	23,7	21,3	23,3
<b>Personal</b>					
Antal årsarbetare, totalt	1204	1205	1226	1272	1305
Löner, mnkr	431,1	406,4	389,2	383,2	388,0
<b>Vimmerby kommunkoncern</b>					
Årets resultat, mnkr	-9,4	16,8	50,8	36,6	-62,6
Eget kapital, mnkr	629,8	639,2	644,8	594,1	557,4
Soliditet inkl ansvarsförbindelse för pensioner i procent	9,8	12,5	16,8	14,2	14,7
Nettoinvesteringar, mnkr	229,9	353,6	97,4	71,9	96,0
Antal årsarbetare, totalt	1 306	1 304	1 313	1 223	1 258

## Resultaträkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2014	2013	2014	2013
Verksamhetens intäkter	1	148,6	159,1	396,2	376,9
Verksamhetens kostnader	2	-920,9	-884,1	-1 098,0	-1 049,7
Avskrivningar	3	-25,6	-24,7	-56,2	-60,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-797,9</b>	<b>-749,7</b>	<b>-758,0</b>	<b>-732,9</b>
Skatteintäkter	4	595,0	582,1	595,0	582,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	173,9	173,3	173,9	173,3
Finansiella intäkter	6	17,1	16,3	18,1	17,7
Finansiella kostnader	7	-10,9	-10,6	-37,0	-30,0
Skatt uppskjuten	8	0,0	0,0	-1,4	6,6
<b>Årets resultat</b>		<b>-22,8</b>	<b>11,4</b>	<b>-9,4</b>	<b>16,8</b>

## Balansräkning, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Mark och byggnader	9	858,2	687,7	1 412,8	1 239,0
Maskiner och inventarier	10	30,7	31,5	533,2	298,8
Finansiella anläggningstillgångar	11	353,9	164,7	215,9	26,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 242,8</b>	<b>883,9</b>	<b>2 161,9</b>	<b>1 564,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd			0,0	6,2	5,6
Fordringar	12	45,4	72,5	77,6	102,7
Kortfristiga placeringar	13	146,3	132,0	146,3	132,0
Kassa och bank	14	84,9	131,5	92,0	144,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>276,6</b>	<b>336,0</b>	<b>322,1</b>	<b>384,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 519,4</b>	<b>1 219,9</b>	<b>2 484,0</b>	<b>1 949,4</b>
<b>Eget kapital och avsättningar</b>					
Eget kapital	15	660,6	683,4	629,8	639,2
Därav årets resultat		-22,8	11,4	-9,4	16,8
Avsättningar	16	61,1	49,5	112,8	97,5
Därav avsättningar för pensioner		61,1	49,5	62,3	50,9
Övriga avsättningar		0,0	0,0	50,5	46,6
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	17	608,7	280,0	1 538,3	1 007,5
Kortfristiga skulder	18	189,0	207,0	203,1	205,2
<b>Summa skulder</b>		<b>797,7</b>	<b>487,0</b>	<b>1 741,4</b>	<b>1 212,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 519,4</b>	<b>1 219,9</b>	<b>2 484,0</b>	<b>1 949,4</b>
Ställda panter		0,0	0,0	236,3	0,3
Ansvarsförbindelser	19	1 102,1	1 152,0	390,7	400,8
Därav pensionsförpliktelser		385,4	395,4	385,4	395,4
Därav övriga ansvarsförbindelser		716,7	756,6	5,3	5,4

## Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
		2014	2013	2014	2013
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster		-22,8	11,4	-8,0	10,2
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		37,3	27,7	70,3	74,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>14,5</b>	<b>39,1</b>	<b>62,3</b>	<b>84,3</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd		0,0	0,0	-0,6	-0,7
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar och plac.		12,8	-6,1	10,8	-1,1
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		-18,0	21,9	-2,1	20,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>9,3</b>	<b>54,9</b>	<b>70,4</b>	<b>103,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	20	-196,8	-147,0	-229,9	-353,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,4	7,3	1,4	4,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-189,2	0,0	-189,2	-1,0
<b>Kassaflöden från investeringsverksamheten</b>		<b>-384,6</b>	<b>-139,7</b>	<b>-417,7</b>	<b>-350,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupplåning		328,7	0,0	328,7	394,5
Amortering av upptagna lån		0,0	-80,0	-34,0	-86,0
Amortering av utlämnade lån			214,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>328,7</b>	<b>134,0</b>	<b>294,7</b>	<b>308,5</b>
<b>Summa kassaflöde</b>		<b>-46,6</b>	<b>49,2</b>	<b>-52,6</b>	<b>61,0</b>
Likvida medel vid årets början		131,5	82,3	144,6	83,6
Likvida medel vid periodens slut		84,9	131,5	92,0	144,6
<b>Summa kassaflöde</b>		<b>-46,6</b>	<b>49,2</b>	<b>-52,6</b>	<b>61,0</b>
<b>Tilläggsupplysningar</b>					
<b>Poster som inte ingår i kassaflödet</b>					
Avskrivning av anläggningstillgångar		25,6	24,7	56,2	60,1
Avsättningar till pensioner		11,6	3,0	11,5	3,0
lanspråkstagande/avsättning övrigt			0,0		11,1
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-0,6	0,0	-0,6	-0,1
Pågående inv 131231 omf som kostnad 2014		0,7		0,7	
Övriga avsättningar				2,5	
<b>Summa</b>		<b>37,3</b>	<b>27,7</b>	<b>70,3</b>	<b>74,1</b>

# 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 för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 och koncernredovisning (K3). K3 kräver att bolagen räknar om jämförelsesiffrorna för år 2013 och i kommunkoncernens redovisning innebär det att vissa poster har ändrats år 2013 mot årsredovisningen förra året.

	RKR-rekommendation	Rek. är uppfylld	Rek. är delvis uppfylld	Rek. är inte uppfylld	Kommentar
2.1	Särskild avtalspension och visstidspension	X			
3.1	Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål	X			
4.2	Redovisning av skatteintäkter	X			
6.2	Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar	X			Inte aktuellt
7.1	Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser	X			
8.2	Sammanställd redovisning	X			Vid upprättande av koncernredovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Inga väsentliga avvikelser har noterats.
10.2	Avsättningar och ansvarsförbindelser	X			
11.2	Materiella anläggningstillgångar		X		Avskrivning aktiveras med ett års eftersläpning. Linjär avskrivning tillämpas. Gräns för aktivering är ett basbelopp. Komponentavskrivning på byggnader tillämpas från och med 140101. Byggnader bakåt i tiden har delats upp på komponenter där bokförda restvärdet har varit minst 1 miljon samt minst 10 år kvar att skriva av på.
12.1	Redovisning av immateriella tillgångar	X			Inte aktuellt
13.1	Redovisning av hyres-/leasingavtal		X		Hyresavtal redovisas ej
14.1	Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel	X			
15.1	Redovisning av lånekostnader	X			Huvudmetod används
16.2	Redovisning av kassaflöden	X			
17	Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser	X			Värderingen är gjord med utgångspunkt av RIPS
18	Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar	X			
19	Nedskrivningar	X			
20	Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder	X			

# Resultaträkningens noter, mnkr

Not 1, verksamhetens intäkter	2014	2013
<b>Kommunen</b>		
Taxor och avgifter	25,5	27,8
Hyror och arrenden	13,4	14,2
Försäljningsmedel	9,8	11,9
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	18,3	25,2
Bidrag	77,4	62,1
Återbetalning av AFA-premier 2007 och 2008	0,0	14,9
Övrigt	3,5	3,6
Realisationsvinst vid avyttring av tillgångar	0,7	-0,6
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>148,6</b>	<b>159,1</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	311,6	312,0
Övriga bolag	0,0	0,0
Avgår interna intäkter	-64,0	-94,2
<b>Summa koncernen</b>	<b>396,2</b>	<b>376,9</b>
<b>Not 2, verksamhetens kostnader</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Kommunen</b>		
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-569,3	-534,3
Årets avsättning till pensioner	-9,3	-1,4
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-19,6	-18,8
Utbetalda pensioner	-18,9	-19,6
Löneskatt på pensionsavsättning	-2,3	-0,6
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-4,7	-4,5
Löneskatt på utbetalda pensioner	-4,6	-4,9
Övriga personalkostnader	-3,2	-5,9
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-631,9</b>	<b>-590,0</b>
Material	-32,2	-36,2
Hyror	-14,5	-14,2
Köp av verksamhet	-144,1	-153,6
Bidrag	-34,5	-33,2
Övrigt	-63,6	-56,6
Realisationsförlust vid avyttring av tillgångar	-0,1	-0,3
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-920,9</b>	<b>-884,1</b>
<b>Koncernföretag</b>		
Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-244,1	-260,7
Övriga bolag	0,0	0,0
Avgår interna kostnader	67,0	95,1
<b>Summa koncernen</b>	<b>-1 098,0</b>	<b>-1 049,7</b>

**Not 3, avskrivningar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Komponentavskrivning på byggnader tillämpas från och med 140101 vilket gav en resultatpåverkan med plus 0,3 mnkr. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Följande avskrivningstider tillämpas:

	2014	2013
Byggnader:	5-100 år	5-50 år
Maskiner och inventarier:	3-15 år	3-15 år

**Kommunen**

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-20,6	-20,2
Maskiner och inventarier	-5,0	-4,5
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-25,6</b>	<b>-24,7</b>

**Koncernföretag**

Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-42,3	-47,1
Övriga bolag	0,0	0,0
Avgår interna kostnader	11,7	11,7
<b>Summa koncernen</b>	<b>-56,2</b>	<b>-60,1</b>

**Not 4, skatteintäkter**

	2014	2013
Preliminära skatteintäkter	596,6	585,5
Slutavräkning föregående år	-1,7	0,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,1	-3,8
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>595,0</b>	<b>582,1</b>

**Not 5, statsbidrag och utjämning**

	2014	2013
Inkomstutjämning	148,6	152,9
Fastighetsavgift	25,8	25,2
Nivåjustering	3,6	7,0
Kostnadsutjämning	-9,4	-17,3
Åldersbidrag, LSS-avgift	3,7	4,5
Mellankommunal utjämning	0,0	1,0
Strukturbidrag	1,6	0,0
<b>Summa statsbidrag och utjämning</b>	<b>173,9</b>	<b>173,3</b>

**Not 6, finansiella intäkter**

	2014	2013
<b>Kommunen</b>		
Borgensavgift	2,4	1,7
Räntor på utlämnade lån	0,2	1,6
Räntor på likvida medel	0,2	0,8
Intäkter placerade pensionsmedel	14,3	11,9
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,3
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>17,1</b>	<b>16,3</b>

**Koncernföretag**

Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	1,0	1,4
Övriga bolag	0,0	0,0
Avgår interna intäkter	0,0	0,0
<b>Summa koncernen</b>	<b>18,1</b>	<b>17,7</b>

**Not 7, finansiella kostnader**

	2014	2013
<b>Kommunen</b>		
Räntor på anläggningslån	-9,7	-9,3
Ränta på pensionsskuld	-1,0	-1,1
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-10,9</b>	<b>-10,6</b>

**Koncernföretag**

Vimmerby kommun Förvaltnings AB, koncern	-26,1	-19,4
Övriga bolag	0,0	0,0
Avgår interna intäkter	0,0	0,0
<b>Summa koncernen</b>	<b>-37,0</b>	<b>-30,0</b>

**Not 8, skatter**

	2014	2013
<b>Koncernföretag</b>		
Uppskjuten skattekostnad	-1,4	6,6

## Balansräkningens noter, mnkr

	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>Not 9, mark och byggnader</b>				
Ingående anskaffningsvärde	708,5	698,0	1 230,9	1 221,7
Nyanskaffningar	55,2	14,8	63,7	16,5
Försäljning och utrangering	-1,2	-4,3	-1,2	-4,3
Omklassificering	54,2	0,0	54,2	-3,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>816,7</b>	<b>708,5</b>	<b>1 347,6</b>	<b>1 230,9</b>
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-180,0	-160,8	-368,1	-337,8
Försäljning och utrangering	0,9	1,0	0,9	1,0
Årets av- och nedskrivningar	-20,6	-20,2	-33,1	-31,3
<b>Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar</b>	<b>-199,7</b>	<b>-180,0</b>	<b>-400,3</b>	<b>-368,1</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>617,0</b>	<b>528,5</b>	<b>947,3</b>	<b>862,8</b>
Ingående pågående investeringar	159,2	32,8	376,2	53,8
Nyanskaffningar	137,5	126,4	382,4	322,4
Omklassificering	-55,5	0,0	-293,1	0,0
<b>Utgående pågående investeringar</b>	<b>241,2</b>	<b>159,2</b>	<b>465,5</b>	<b>376,2</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>858,2</b>	<b>687,7</b>	<b>1 412,8</b>	<b>1 239,0</b>
<b>Avskrivningstider</b>	<b>5-100 år</b>	<b>5-50 år</b>	<b>3-100 år</b>	<b>3-67 år</b>

Not 10, maskiner och inventarier	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärde	132,8	139,3	656,5	639,5
Nyanskaffningar	4,1	5,8	257,5	14,7
Försäljning och utrangering	-2,4	-12,3	-2,8	-0,7
Omklassificering	0,6	0,0	0,6	3,0
Justeringspost	-0,6	0,0	-0,6	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>134,5</b>	<b>132,8</b>	<b>911,2</b>	<b>656,5</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-101,3	-105,1	-357,7	-329,1
Försäljning och utrangering	1,9	8,3	2,3	0,2
Årets avskrivningar	-5,0	-4,5	-22,6	-28,8
Justeringspost	0,6	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-103,8</b>	<b>-101,3</b>	<b>-378,0</b>	<b>-357,7</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>30,7</b>	<b>31,5</b>	<b>533,2</b>	<b>298,8</b>
<b>Avskrivningstider</b>	<b>3-15 år</b>	<b>3-12 år</b>	<b>3-15 år</b>	<b>3-12 år</b>
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om:			236,0	0,0

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

Not 11, finansiella anläggningstillgångar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Lån SEB	188,8	0,0	188,8	0,0
Långfristiga fordringar övrigt	14,2	13,8	15,6	15,2
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>203,0</b>	<b>13,8</b>	<b>204,4</b>	<b>15,2</b>
<b>Aktier</b>				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	148,7	148,7		0,0
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	0,0	0,0
Kommuninvest i Sverige AB	0,8	0,8	0,8	0,8
<b>Summa aktier</b>	<b>150,6</b>	<b>150,6</b>	<b>11,2</b>	<b>11,2</b>
<b>Övriga andelar</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>150,9</b>	<b>150,9</b>	<b>11,5</b>	<b>11,5</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>353,9</b>	<b>164,7</b>	<b>215,9</b>	<b>26,7</b>

Not 12, kortfristiga fordringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Kundfordringar	10,0	15,8	27,5	34,3
Interimsfordringar	17,4	12,5	30,9	27,1
Fordringar koncernbolag	4,9	7,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	13,1	37,2	19,2	41,3
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>45,4</b>	<b>72,5</b>	<b>77,6</b>	<b>102,7</b>

Not 13, kortfristiga placeringar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP				
Aktier anskaffningsvärde	73,8	67,1	73,8	67,1
Obligationer	64,4	61,6	64,4	61,6
Banktillgodohavande	7,6	2,8	7,6	2,8
Upplupna ränteintäkter	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>146,3</b>	<b>132,0</b>	<b>146,3</b>	<b>132,0</b>

Aktiernas marknadsvärde är 95,8 mnkr vari ingår orealiserat resultat 22,0 mnkr. Obligationernas marknadsvärde utgör 65,7 mnkr. Utbetalade medel för placering via KLP uppgår till 51 mnkr. Totalt marknadsvärde 2014-12-31, 169,6 mnkr. Värdeökning under året utgör 17,6 mnkr. I finansiella kostnader ingår förvaltningsavgift med 138 tkr.

Not 14, kassa och bank	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Kassa, bank och plusgiro	84,9	131,5	92,0	144,6
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>84,9</b>	<b>131,5</b>	<b>92,0</b>	<b>144,6</b>

Not 15, eget kapital	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Ingående balans	683,4	672,0	639,2	622,4
Årets resultat	-22,8	11,4	-9,4	16,8
Förändrad sammansättning i koncern	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>660,6</b>	<b>683,4</b>	<b>629,8</b>	<b>639,2</b>

Not 16, avsättningar	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Pensionsavsättningar ingående värde	49,5	46,5	50,9	47,9
Förändring pensionsavsättning	9,3	2,4	9,2	2,4
Förändring löneskatteskuld	2,3	0,6	2,2	0,6
<b>Summa pensionsavsättning inkl löneskatt</b>	<b>61,1</b>	<b>49,5</b>	<b>62,3</b>	<b>50,9</b>
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	27,4	26,6
Övrigt	0,0	0,0	23,1	20,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>61,1</b>	<b>49,5</b>	<b>112,8</b>	<b>97,5</b>
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Förmånsbestämd /kompl pension	42,9	37,4	43,8	38,6
Pension till efterlevande	1,5	0,6	1,5	0,6
Visstidspension/ålderspension	4,8	1,8	4,8	1,8
Löneskatt	11,9	9,7	12,2	9,9
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>61,1</b>	<b>49,5</b>	<b>62,3</b>	<b>50,9</b>

Not 17, långfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Ingående låneskuld	280,0	360,0	1 007,5	699,0
Nya lån	328,7	0,0	564,8	394,5
Amortering/omsättning lån	0,0	-80,0	-34,0	-86,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>608,7</b>	<b>280,0</b>	<b>1 538,3</b>	<b>1 007,5</b>

För koncernens samtliga externa lån 2014 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
2015	261,7	750,4
2016	252,0	153,0
2017	161,0	125,0
2018	140,0	140,0
2019	320,7	100,0
2020	0,0	70,0
2021	83,5	80,0
2022	0,0	40,0
2023	83,5	80,0
2034	236,0	0,0

Not 18, kortfristiga skulder	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Leverantörsskulder	22,9	39,0	56,3	76,4
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	37,4	36,4	37,4	36,4
Årets pensioner avgiftsbestämd del	19,6	18,4	19,6	18,4
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	4,7	4,5	4,7	4,5
Interimsskulder	24,9	23,7	50,2	39,6
Skulder koncernbolag	64,3	59,6	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	15,2	25,4	34,9	29,9
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>189,0</b>	<b>207,0</b>	<b>203,1</b>	<b>205,2</b>

Not 19, ansvarsförbindelser	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>Borgensåtagande, kommunalägda bolag</b>				
Bostadsföretag	293,0	303,0	0,0	0,0
Övriga företag	418,7	448,5	0,0	0,0
<b>Summa borgensåtaganden kommunägda företag</b>	<b>711,7</b>	<b>751,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Borgensåtagande, externa</b>				
Bostadsändamål	0,5	0,6	0,5	0,6
Övrig borgen och åtagande	4,5	4,5	4,8	4,8
<b>Summa extern borgen</b>	<b>5,0</b>	<b>5,1</b>	<b>5,3</b>	<b>5,4</b>
<b>Totalt borgensåtaganden</b>	<b>716,7</b>	<b>756,6</b>	<b>5,3</b>	<b>5,4</b>
<b>Infriade av borgen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Vimmerby kommun har 1997-05-26, KF § 56, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt i anspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgens förbindelse kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 467 889 742 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 425 502 979 kronor.

Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90 %	Vimmerby kommun		Kommunkoncern	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Pensionsförpliktelser ingående värde	318,2	299,7	318,2	299,7
Förändring pensionsförpliktelser	-8,0	18,5	-8,0	18,5
<b>Pensionsförpliktelser utgående värde</b>	<b>310,2</b>	<b>318,2</b>	<b>310,2</b>	<b>318,2</b>
Löneskatt på pensionsavsättn ingående värde	77,2	72,7	77,2	72,7
Löneskatt förändring	-2,0	4,5	-2,0	4,5
<b>Löneskatt utgående värde</b>	<b>75,2</b>	<b>77,2</b>	<b>75,2</b>	<b>77,2</b>
<b>Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt</b>	<b>385,4</b>	<b>395,4</b>	<b>385,4</b>	<b>395,4</b>

I Vimmerby kommun finns särskilt avtal med en anställd. Åtagande på grund härav uppgår till 1,7 mnkr och ingår i övrig borgen ovan.

<b>Totalt ansvarsförbindelser</b>	<b>1 102,1</b>	<b>1 152,0</b>	<b>390,7</b>	<b>400,8</b>
-----------------------------------	----------------	----------------	--------------	--------------



## Kassaflödesanalysens noter, mnkr

Not 20, förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	2014	2013
<b>Kommunkoncernen</b>		
Vimmerby kommun	386,0	147,0
Vimmerby Energi & Miljö AB	23,2	209,1
Vimmerby Energiförsäljning AB	0,0	0,5
Vimmerby Gatuproduktion AB	0,0	3,7
Vimarhem AB	6,1	3,9
Vimmerby Industrifastigheter AB	0,0	0,0
Kulturkvarteret Astrid Lindgrens Näs AB	3,8	
	<b>419,1</b>	<b>364,2</b>
Avgår interna poster	0,0	-9,6
<b>Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar</b>	<b>419,1</b>	<b>354,6</b>



Vimmerby stad.

## Kommunens investeringsredovisning, mnkr

	Nettoutgift 2014	Budget 2014	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Infrastruktur för fiber	19,9	31,2	11,2
Fabrikören 25 (Nordiska Fanérfabriken)	10,8	0,0	-10,8
Förskola Vimmerby	0,0	10,5	10,5
Utvecklingsprojekt Näs	0,1	0,2	0,1
Kommunstyrelseförvaltningen, övrigt	0,0	2,8	2,8
<b>Summa</b>	<b>30,8</b>	<b>44,7</b>	<b>13,8</b>
<b>Samhällsbyggnadsavdelningen</b>			
Exploatering	29,5	79,5	50,0
Gator och vägar	3,4	22,3	18,9
Mark och exploatering	1,7	5,0	3,2
Vatten och avlopp	0,0	0,7	0,7
Räddningstjänsten inventarier	1,2	3,8	2,6
Diverse fastigheter	1,6	2,4	0,8
Anslutningsavgifter fiber	0,0	3,0	3,0
Förvaltningsfastigheter	-0,4	1,5	1,9
Diverse åtgärder fastigheter	0,9	3,3	2,4
Grundskolor	8,8	21,9	13,1
Gymnasieskolor	1,0	5,8	4,8
Förskolor	0,3	1,2	0,8
Servicehus	0,0	0,1	0,1
Äldreboende	97,8	97,3	-0,5
Fritidsanläggningar (tak ishall)	1,9	0,0	-1,9
<b>Summa</b>	<b>147,8</b>	<b>247,7</b>	<b>99,9</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>			
Parker	3,6	6,1	2,6
Inventarier väghållning	1,5	1,5	0,0
Idrottsanläggningar	9,3	11,2	1,8
Utrustning aulan, teatern mm	2,0	2,4	0,4
<b>Summa</b>	<b>16,4</b>	<b>21,2</b>	<b>4,8</b>
<b>Socialnämnden</b>			
Inventarier nytt särskilt boende	1,7	12,3	10,6
<b>Summa</b>	<b>1,7</b>	<b>12,3</b>	<b>10,6</b>
<b>Samverkansnämnden, Miljö- och bygg</b>			
Diverse inventarier, flygfotografering etc	0,0	1,9	1,9
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>
<b>Summa nettoinvesteringar</b>	<b>196,8</b>	<b>327,8</b>	<b>131,0</b>
Fastighetsförsäljning	1,4	0,5	0,9

## Ord- och begreppsförklaringar

### ANLÄGGNINGSKAPITAL

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

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas.

### AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

### BLANDMODELLEN

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

### EGET KAPITAL

Kommunens totala kapital består av:

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

### INTERNRÄNTA

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

### KOMMUNALSKATT

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

### KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

### LIKVIDITET

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

### NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### NETTOKOSTNADER

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

### LANGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

### NYCKELTAL

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

### OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

### RÖRELSEKAPITAL

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

### SOLIDITET

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

### TÄCKNINGSGRAD

Andel av kostnader som finansieras via avgifter.

## Anteckningar

## Symbolfärgernas betydelse



Målet är uppfyllt



Målet är till viss del uppfyllt



Målet är inte uppfyllt



Uppgift saknas eller kan inte bedömas

