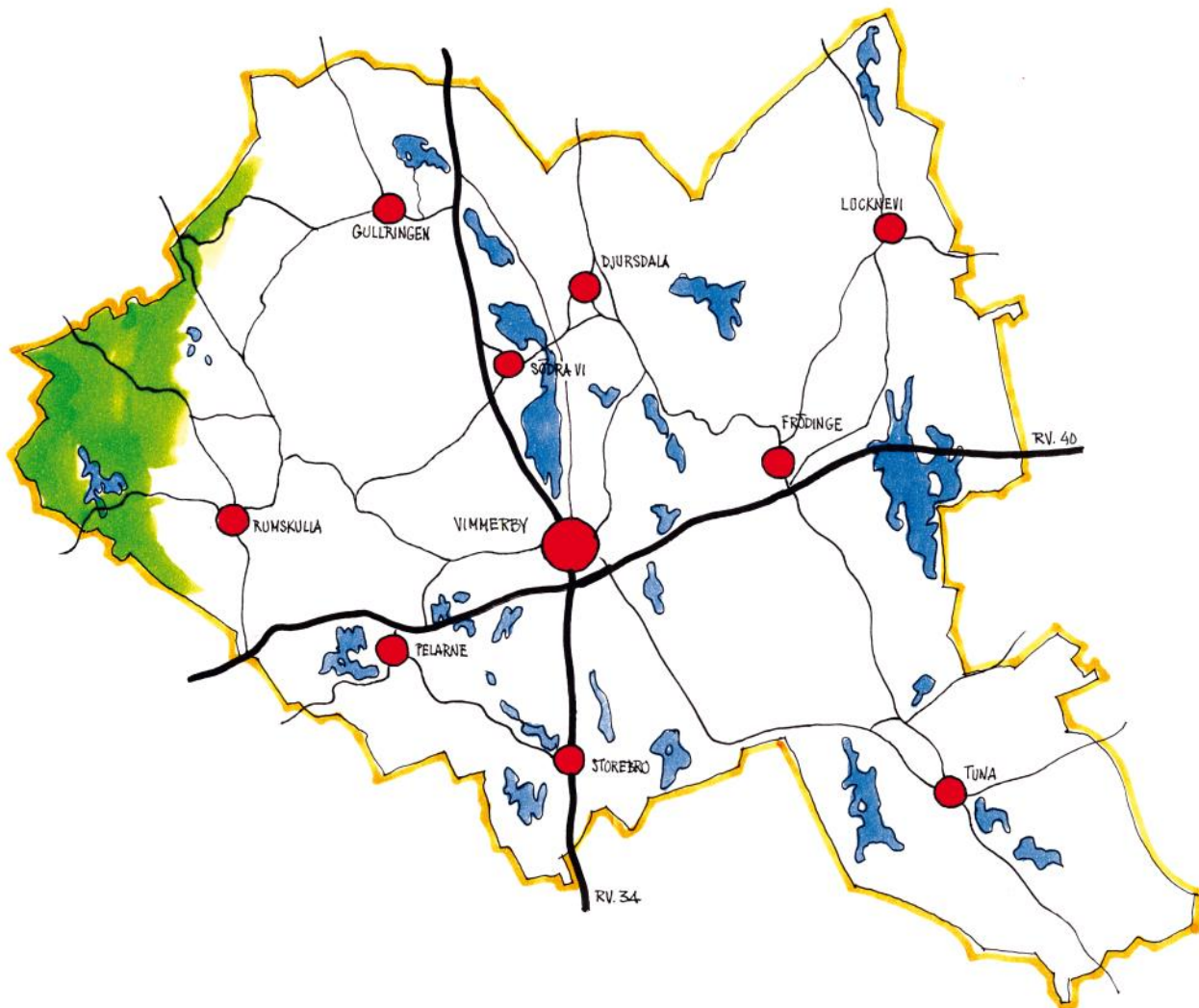


Årsredovisning Vimmerby kommun 2022





Fakta om Vimmerby kommun

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

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

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

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

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

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

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

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

Vid årsskiftet 2022/2023 bodde det 15 557 personer i Vimmerby kommun, fördelat på 7 971 män och 7 586 kvinnor.

Innehållsförteckning

Inledning

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

Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelseförvaltningen	9
Barn- och utbildningsnämnden	12
Socialnämnden	15
Överförmyndare i samverkan	18
Miljö- och byggnadsnämnden	19
Valnämnden	20
Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncern	21

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	25
Den kommunala koncernen	26
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	27
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	31
Händelser av väsentlig betydelse	32
Förväntad utveckling	33
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	34
Vimmerby kommuns ekonomiska ställning	40
Balanskravsresultat	42
Väsentliga personalförhållanden	43

Finansiella rapporter

Resultaträkning	49
Balansräkning	50
Kassaflödesanalys	51
Noter	52

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning	63
Investeringsredovisning	64
Investeringsredovisning, kommentarer	65

Redovisning av mål

Redovisning av verksamhetsmål	66
Symbolfärgernas betydelse	66
Redovisning av finansiella mål	69

Förklaringar

Ord- och begreppsförklaringar	70
Utrymme för egna anteckningar	72

Kommunalrådet år 2022 har ordet

Till att börja med vill jag rikta ett tack till medarbetare i kommunen för det gångna året. Jag vill också tacka föreningsliv, näringsliv och alla engagerade medborgare som bidrar till kommunens attraktivitet och utveckling.

Vi har i skrivande stund just gått in i en ny mandatperiod och det med en ny politisk majoritet. Det gångna året och den gångna mandatperioden har starkt präglats av stora utmaningar. Bland annat pandemin, kriget i Ukraina, det kraftigt försämrade säkerhetspolitiska läget och nu senast de höga och instabila energipriser som råder. Det senare är oroväckande, bland annat för vårt näringsliv där vi har en relativt stor andel energikrävande företag.

Vad gäller näringslivet har vi under 2022 äntligen kunnat få igång fysiska företagsbesök med syfte att ha en bra dialog med vårt näringsliv. Dialogen med våra medborgare och med vårt föreningsliv är också viktig. Där vill jag lyfta att vi i arbetet med vår nya översiktsplan haft träffar med invånarna på våra olika orter. Träffarna har gett oss mycket, och jag hoppas att detta också ska ge tillbaka i form av positiv utveckling för hela kommunen. Vi har också inlett en särskild satsning tillsammans med föreningslivet med syfte att stärka och stödja föreningarna. Under året har vi haft flera träffar med

stor uppslutning från föreningarna och vi ser fram emot ett fortsatt gott samarbete.

När jag blickar tillbaka på de gångna åren, utifrån mitt uppdrag som kommunstyrelsens ordförande, vågar jag påstå att de utmaningar vi mött har stärkt och utvecklat ett gott samarbete internt och externt. Vi har god dialog över partigränser och mellan politik och tjänstemannaorganisation.

Vi har stora utmaningar framför oss. De närmaste åren ser mycket tuffa ut vad gäller ekonomin, samtidigt som vi vill utveckla den service vi ska ge till våra medborgare.

Som redan nämnts har vi en ny majoritet för den kommande mandatperioden som består av S, C och V. Jag hoppas att vi kan fortsätta den goda dialog vi haft i politiken och jag lämnar nu med varm hand över ordförandeskapet i kommunstyrelsen till Helen Nilsson.



*Jacob Käll (C)
Kommunalråd*



Kommundirektören har ordet

Vi har under de senaste åren hanterat flera kriser i vår kommun. De flesta kriser delar vi med andra kommuner, medan andra har varit mer lokalt betingade. På vårt senaste ledarforum i november, där alla chefer inom kommunkoncernen samlas, konstaterades att kriser kanske är "det nya normala".

Under långa perioder den senaste mandatperioden, och så även under 2022, har krisledningsgruppen och krisledningsnämnden varit aktiverade. Under året kunde dock båda dessa funktioner inaktiveras. "Det finns inget ont som inte har något gott med sig" är ett ordspråk som används ibland. Så är det nog även här. Jag är tacksam och imponerad över den utveckling av samarbete, samverkan och samordning som skett och sker över förvaltnings- och bolagsgränser. Samarbetet mellan den politiska ledningen och tjänstepersonsledningen har också utvecklats på ett positivt sätt. Detta är mycket viktiga parametrar för att kunna leverera så goda välfärdstjänster som möjligt till kommunens invånare.

Min känsla generellt är att dialogen och transparensen ökat, tilliten stärkts och att strukturen och våra rutiner har förbättrats i kommunens strategiska ledningsarbete. Det finns dock alltid utvecklingsområden och möjlighet till förbättringar. I kommunkoncernens nuvarande handlingsplan finns definierade delar som att implementera den nya visionen, vara den politiska ledningen behjälplig i uppdatering av övergripande mål, investeringsprocesser kring ny förskola och vård- och omsorgsboende, skolstrukturen i Vimmerby stad, rutiner kring kris-

säkerhetsarbete, utveckling av kommunens kontaktcenter, lokalförsörjningsplan, gränssnittsfrågor mellan bolag och förvaltningar, frågor för oss som attraktiv arbetsgivare (ARUBA), hållbarhetsfrågor, grafisk profil/intranät/webb, ÖP-arbete och ett utvecklat värdskap m m. Allt detta ska ske samtidigt som vi agerar och handlar medvetet och ansvarsfullt utifrån rådande läge med inflation, högre räntor och ökade energipriser.

Under året har kommunfullmäktige fattat beslut om en ny vision. Arbetet har tagit sin tid där många fått vara med och bidra under hela den långa processen fram till beslut. Det som kommunfullmäktige vill förmedla med den nya visionen handlar om Tillit, Hållbarhet och Utveckling.

Året har präglats av de många medborgardialoger som ägt rum runt om ute i kommunen. Dessa har gett värdefulla inspel kring hur tongångarna går och vilka behov/önskemål medborgarna har kring utveckling på platserna där de bor, lever och verkar.

Under året har vi också kommit med "på kartan". Efter upprepade kontakter finns nu Vimmerby med på SVT:s väderkarta, vilket vi förstås tycker är helt rätt och på tiden!



Carolina Leijonram
Kommundirektör



Kommunstyrelsen 2022-12-31

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



Jacob Käll (C)
Ordförande



Niklas Gustafsson (M)
1:e vice ordförande



Helen Nilsson (S)
2:e vice ordförande



Eva Svensson (C)
Ledamot



Erik Paulsson
Ledamot



Bo Svensson (C)
Ledamot



Ola Gustafsson (KD)
Ledamot



Kenneth Björklund (S)
Ledamot

ERSÄTTARE

Tomas Peterson	(M)
Marcus Jonmyren	(C)
Eva Berglund	(S)
Sandra Carlsson	(C)
Peter Karlsson	(C)
Torbjörn Sandberg	(KD)
Lis-Astrid Andersson	(S)
Nicklas Skäär	(S)
Peter Fjällgård	(V)
Roger Sunesson	(SD)



Daniel Nestor (S)
Ledamot



Lars Johansson (V)
Ledamot



Petra Whidotti (SD)
Ledamot

Kommunfullmäktige 2022-12-31

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



Leif Larsson (C)
Ordförande



Lennart Nygren (S)
1:e vice ordförande



Jan R Andersson (M)
2:e vice ordförande

MANDATFÖRDELNING 2019-2022

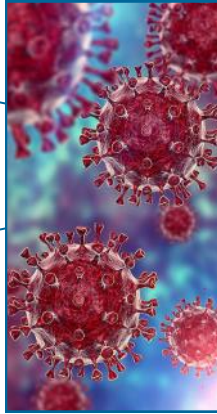
Centerpartiet	14
Socialdemokraterna	13
Moderaterna	6
Sverigedemokraterna	6
Kristdemokraterna	5
Vänsterpartiet	5



Sevedstorp, Pelarne
Foto: Josefine Antonsson

Händelser under året

Den 9 februari tas de flesta pandemirestriktioner och allmänna råd bort



I Öppna Jämförelser Företagsklimat sammanställer Sveriges Kommuner och

Regioner (SKR) resultat från servicemätningen Insikt. Vimmerby kommun får ett högt nöjdhetsindex (NKI) på 78 och därmed hamnar på plats 54 av de 198 kommunerna som fått ett NKI i undersökningen. Det är kommunens bästa resultat hittills.

Stadsmuseet Näktergalen inviger i juni utställningen "Hundra år av leksaker och lekar. På vernissagen fanns leksakssamlaren Tobias Hultqvist på plats.



I maj tillträder Olle Fogelin tjänsten som VD på Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen samt Vimmerby Fibernät AB.



Bryggorna på samtliga av kommunens badplatser byts ut.

JANUARI

FEBRUARI

MARS

APRIL

MAJ

JUNI

Litteraturnod Vimmerby får ökat anslag från Regionala utvecklingsnämnden för arbetet med litterär utveckling i Kalmar län.



Vimmerby Tillsammansgalan anordnas på Rådhusstorget. En kväll späckad med musikunderhållning och där Företagarna delar ut sina årliga priser. Vimmerby Tillsammans är ett samarbete mellan Företagarna Vimmerby, Vimmerby Handel, Vimmerby Fastighetsklubb, Vimmerby Turistbyrå och Vimmerby kommun.



I april är det nystart efter pandemin för träffpunkterna för äldre i Gullringen, Storebro, Tuna, Rumskulla, Frödinge, Södra Vi och Vimmerby.



Efter flera års arbete öppnar Kontaktcenter den 21 april upp sin verksamhet i Vimmerby stadshus.

Kulturskolan i Vimmerby arrangerar en Kulturmanifestation för Ukraina med anledning av kriget. Alla intäkter från kvällen går oavkortat till UNHCR.

Den 24 augusti startar förtidsröstningen för val till riksdag, kommun och region. Röstningen pågår till och med valdagen den 11 september.



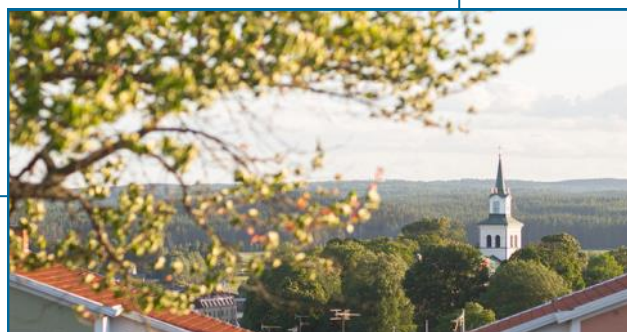
I oktober står det klart att Socialdemokraterna, Centerpartiet och Vänsterpartiet kommer att styra i Vimmerby 2023-2026 i majoritet. Helen Nilsson (S) blir ordförande i kommunstyrelsen och Leif Larsson (C) fortsätter som ordförande i kommunfullmäktige.



Carolina Edgren, marknadschef på Vimmerby Energi & Miljö, är nominerad till Årets Kraftkvinna 2022. Priset har instiftats för att synliggöra och lyfta kvinnor i energibranchen. Det är föreningen Kraftkvinnor som utser Årets Kraftkvinna.



Det råder en försiktigt positiv trend i Vimmerbys företagsklimat. Sedan förra året har kommunen klättrat 20 placeringar på Svenskt Näringslivs företagsranking.



JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

OKTOBER

NOVEMBER

DECEMBER

Vimarhem tar första spadtaget för fastighetsprojektet Uven där 32 lägenheter väntas stå klara våren 2024.



Under hösten kommer kommunen att anställa två ungdomsambassadörer. Dessa kommer att fungera som länk mellan unga och beslutsfattare. Syftet är att stärka dialogen samt öka ungas inflytande i kommunen.

Årets mottagare av kultur- och fritidspriset går till Erling Åberg för sitt engagemang inom föreningslivet



Foto: Roland Samuelsson

En ny aktivitetspark håller på att utformas i Vimarparken. Det första som hittills är färdigställt är en linbana.



Tredje upplagan av litteraturfestivalen "Vimmerby berättar" anordnas. Den här gången genomförs festivalen som en hel dag i centrala Vimmerby med poesiuppläsningar, författarmöten och seminarier.

Årets miljö- och byggnadspris går till Siri och Carl Bäck samt Mats och Lars Andersson i Nästgården.



Verksamhetsredovisning



Östra Tullportsgatan
Foto: Josefine Antonsson

Kommunstyrelseförvaltningen

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

Viktiga händelser 2022

Även under delar av 2022 påverkades vissa verksamheter av coronapandemin. Det säkerhetspolitiska läget hade också en viss påverkan, främst genom att kommunen fick förbereda för att ta hand om människor på flykt från Ukraina. Frågor kring information- och IT-säkerhet, men också andra typer av frågor kopplat till civilt försvar, har tilltagit i styrka under året.

Flera rekryteringar skedde till administrativa avdelningen under 2022, däribland ny kommunikationschef och IT-strateg. Under senare delen av året valde både utvecklingschefen och samhällsbyggnadschefen att säga upp sig på grund av annat arbete. Rekrytering av ny utvecklingschef är klar och ny befattningshavare började vid årsskiftet. Den nya samhällsbyggnadschefen börjar uppdraget den första april 2023.

Efter flera års arbete öppnade Kontaktcenter upp sin verksamhet i Vimmerby stadshus under april månad 2022. Syftet är ökad service och tillgänglighet för kommunens alla medborgare och besökare. Till kontaktcenter har flera rekryteringar skett i form av kommunvägledare, där också särskild utbildning genomförts för att möta de nya, förändrade behoven i verksamheten.

Stabsarbetet på förvaltningen har utvecklats vidare under året. En ny vision finns beslutad av kommunfullmäktige och nu pågår implementeringsfasen runt om inom kommunkoncernens alla verksamheter. Parallellt pågår ett arbete med att uppdatera kommunens styrmodell och se över kommunens olika lednings- och kvalitetssystem. Det har också gjorts en översyn av kommunens reglementen och nu pågår arbete med att uppdatera nämndernas delegationsordningar.

Verksamhetsredovisning

Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare har återupptagits efter pandemin. Det handlar om att minska sjukfrånvaron, öka frisknärvaron, få fler som arbetar heltid, fler som önskar kommunen som sin arbetsgivare och som dessutom vill stanna på sitt arbete för att de trivs med arbetet. Det kräver fortsatt satsning på såväl ledarskap som medarbetarskap. Ett nytt förslag på samverkansavtal, som ska finnas som stöd i det fortsatta utvecklingsarbetet, är i sitt slutskede.

Ledarskapsprogrammen löper på enligt plan. Med anledning av medial granskning hösten 2021 kring upphandling av ledarskapsprogrammet valde kommunstyrelsen att beställa en extern granskning för att kontrollera om upphandlingen gått rätt till. Resultatet av granskningen visade inte på att några oegentligheter har begåtts. Upphandlingen har gått rätt till enligt gängse rutiner och gällande regelverk.

En ny lag kring visseblåsarfunktion började gälla i juli 2022. En lokal arbetsgrupp för visseblåsarfunktion har bildats och riktlinjer finns framtagna för att säkerställa en god hantering utifrån de lagkrav som gäller.

En uppdaterad grafisk profil har tagits fram av administrativa avdelningen, där vi nu har både resurser och kompetens som möjliggjort en kostnadseffektiv anpassning av vår digitala plattform.

Valnämnden och valkansliet arbetade med valen till riksdag, kommun- och regionfullmäktige som ägde rum med början i augusti. I och med uppstarten av en ny mandatperioden följde också administration och planering av introduktion för nya förtroendevalda.

Överförmyndarverksamheten har länge påtalat bristen på gode män vilket nu resulterat i att en förvaltarenhet tillskapas med ett antal andra kommuner, med bas Linnköping. Verksamheten förväntas komma igång våren 2023.

Kommunens publika verksamheter biblioteket och museet Näktergalen har erbjudit olika aktiviteter och utställningar, bland annat "Leksaker och lekar" och "Pennor och penslar".

Utvecklingsavdelningen har under 2022 fokuserat på återuppstart av aktiviteter som varit pausade under pandemin, exempelvis företagsbesök, föreningsparlament, Lisebergsresa för ungdomar och Bullerbydagen.

Fokus inom folkhälsoområdet har varit att förstärka organisationen kring både Vimmerby Mötesplatsers språkundervisning och arbetet med ungas psykiska hälsa. Kulturskolan har startat igång och utvecklat sitt ordinarie program, men också fokuserat på uppstart av ett påbyggnadsår för musikalprogrammet tillsammans med Vimmerby folkhögskola.

Genom enheten Fabriken, och som samverkanspart i konceptet Vimmerby Tillsammans, har utvecklingsavdelningen medverkat till kommunens etablering av migrationslägenheter i Storebro.

Avdelningens näringslivsenhet har fått agera samordnare för energidialoger i syfte att kraftsamla näringslivets röster för snabba åtgärder i frågan på nationellt plan.

I Svenskt Näringslivs ranking ligger Vimmerby i princip kvar på samma nivå som förra året. I undersökningen INSIKT ligger vi fortsatt mycket väl till och när det kommer till brandskydd innehar vi till och med en första placering i landet.

Index och ökade priser har påverkat samtliga verksamheter inom samhällsbyggnadsavdelningen. Framförallt är det kostnader för el, drivmedel och livsmedel som stigit. Justeringar inom de olika verksamheterna för att minska påverkan har utförts löpande under året.

Fastighetskontoret har aktivt arbetat med att sänka kommunens elförbrukning genom optimering och analys av förbrukningen på våra fastigheter. Kostenheten har justerat matmenyerna för att använda kostnadseffektiva råvaror och gatukontoret har optimerat rutterna för skolskjutsarna.

Arbetet med ny översiktsplan löper på och samrådet blev utskickat i slutet av året. Handlingsplanen för VA-planen följs upp löpande och del av det arbetet har också kopplats ihop med den nya översiktsplanen. En klimatanalys av kommunen för framtida strategier har påbörjats.

Fastighetskontoret, tillsammans med Kost och Lokavård, har fokuserat mycket på pågående investeringar som ny förskola och vård/omsorgsboende på Nybble. Det planeras två större kök med varm mat som även ska laga kost till andra enheter för att avlasta och minska antalet kylda portioner. Programhandlingen för ny högstadieskola är klar och väntar på politiskt beslut om fortsättning.

Verksamhetsredovisning

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Kommunstyrelseförvaltningen gör totalt ett överskott mot budget på 13,1 mnkr.

Varav:

Centrala förvaltningen gör ett överskott på 1,1 mnkr mot budget. Överskottet beror främst på lägre kostnader för personal på grund av flera vakanta tjänster, partiell ledighet, sjukskrivningar och oförbrukat budget för kompetensutveckling. Högre kostnader för tillfällig inhyrd chef och övriga köpta konsulttjänster samt ett vitesbelopp för brister i säkerhetssamordning och ökade satsningar inom digitalisering.

Ökade intäkter och kostnader för projekt Litteraturnod och projekt biblioteket samt krisen i Ukraina.

Samhällsbyggnadsavdelningen gör totalt ett överskott på 9,9 mnkr mot budget. Består av att Mark- och exploateringsverksamhetens resultat är ett överskott mot budget på nästan 7,4 mnkr där reavinsten för markbytet Hylta utgör 3,8 mnkr. Gatukontoret har genomfört asfaltåterställningar efter grävarbeten i kommunal mark vilket genererat ett överskott på ca 1,6 mnkr. Medel som ska användas till framtida underhåll.

Räddningstjänsten visar ett överskott på grund av vakanser och sjukskrivningar.

Det rådande läget i omvärlden har lett till ökade priser på bland annat el, drivmedel, transporter och livsmedel vilket har haft en stor resultatpåverkan på verksamheterna inom Samhällsbyggnad. Livsmedelskostnaderna uppgår till nästan 1,7 mnkr högre än budgeterat och kostnaderna för drivmedel, el och värme är 1,8 mnkr högre jämfört med budget.

Utvecklingsavdelningen gör totalt ett överskott på 2,1 mnkr mot budget.

De största avvikelser är:

Näringslivsenheten visar ett överskott på 0,7 mnkr.

Överskottet beror på ökade intäkter för icke budgeterade projektmedel samt minskade kostnader för löner på grund av vakant tjänst.

Kultur och fritidsadministration gör ett överskott mot budget på 0,5 mnkr. Överskottet utgörs främst av lägre kostnader för löner på grund av partiell ledighet och övriga främmande tjänster.

Hemleveranser har minskade kostnader, verksamheten Feriearbete har minskade lönekostnader och det är ökade intäkter för stöd fritidsverksamhet på grund av ej budgeterade bidrag.

Förväntad utveckling

Kommunstyrelseförvaltningen har fått ett effektiviseringsuppdrag inför år 2023. Uppdraget ska verkställas i balans med att omgivningens krav och förväntningar, både internt och externt, inte förväntas minska utan kommer att kvarstå på samma nivå eller öka. Stabsarbetet behöver fortsätta utvecklas i utstakad riktning för att hålla ihop förbättringsarbetet inom kommunkoncernen.

Samhällsbyggnadsavdelningen ser stora utmaningar i det rådande läget med inflation, brist på el samt ökade kostnader för livsmedel och drivmedel. Avdelningen kommer att se över samtliga av dessa poster för att se vilka förändringar och effektiviseringar som kan göras för framtiden, både kortsiktigt och långsiktigt. Målet är att vara hållbara över tid.

Utvecklingsavdelningen fokuserar fortsatt på att stödja föreningsliv och näringsliv genom dialoger och samverkan med kommunens olika funktioner. Framåt spås behov av mer stöd till föreningar, som liksom näringslivet påverkas av ökade kostnader för energi och varor.

Långsiktiga satsningar på kultur, folkhälsa, arbetskraftsförsörjning och hållbarhet är fortsatt viktiga. Tillsammans med övriga samhällsviktiga aktörer kraftsamlar utvecklingsavdelningen för att säkra nuvarande och framtida invånares hälsa och känsla av att kommunen är en attraktiv plats att leva och bo i.

Förhoppningen är att 2023 slutföra rekryteringen till enhetschefstjänst för kontaktcenter/bibliotek, samt att uppnå mer stabilitet i de publika verksamheterna.

Det finns utmaningar kring kompetensförsörjning och brist på sökande till utlysta tjänster. Arbetet med attraktiv arbetsgivare pågår och är jätteviktigt för att kunna upprätthålla servicen till våra medborgare och interna kunder. Särskilda analyser och åtgärder planeras för att sänka sjuktalen och öka frisktalerna.

Målen 2022

Se redovisning av varje mål på sidan 66.

Verksamhetsredovisning



Barn- och utbildningsnämnden

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

Viktiga händelser 2022

- Beslut om leverantör för den nya förskolan i Nybble. Bygglovsansökan inlämnad och behandlas av miljö- och byggnadsnämnden.
- Pandemin har fortsatt påverka verksamheten under stora delar av våren.
- Kriget i Ukraina medförde planerings- och förberedelsearbete. Under året har få flyktingar från Ukraina kommit till Vimmerby.
- Arbetet med samverkansprojektet med skolverket om nyanlända- och flerspråkiga barn och elevers lärande har gått in i en intensivare fas. Projektet avslutas till årsskiftet 23/24.
- Informations- och kommunikationsteknikorganisationen (IKT) har förstärkts, där nu även förskolan och vuxenutbildningen tar del av insatserna.
- Väldigt svag ekonomisk prognos för helåret, där det förväntade underskottet lett till framtagande av handlingsplan med åtgärder.
- Intensivt arbete under våren med projektet ny 7-9 skola. Planerna färdigställda för ombyggnationen av AL-skolan och Vimarskolan F-6, samt beställning av ny detaljplan till den nya skolan. Oklart var den fortsatta politiska beslutsprocessen kommer landa. Underlag framtaget till kommunstyrelsen avseende kostnader för att inte bygga en ny skola.
- Stor ökning av antal inskrivna elever i grundskolan. Nuvarande lokaler räcker inte till, utan ärende påbörjat med fastighet om utökning av lokalerna för grundskolan. De nya tillfälliga lokalerna stod på plats vid årsskiftet och kan börja nyttjas i februari -23. Påverkar även det ekonomiska resultatet.
- Tilldelningsbeslut av verksamhetssystem för sammanhållen digital elevakt. Verksamhetssystemet kommer att implementeras under 2023, och nyttjas av samtliga medarbetare i förvaltningen.

Verksamhetsredovisning

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter överskrider budgeten med 8,6 mnkr. Det motsvarar 2,2 % av nettobudgeten som är 386,6 mnkr 2022. De största negativa avvikelserna finns på gymnasiet (-6,3 mnkr), grundsärskolan (-1,7 mnkr) och gymnasiesärskolan (-1,6 mnkr). De största positiva avvikelserna finns på Campus (+1,3 mnkr) och förskoleklass (+0,9 mnkr). Riktade statsbidrag är cirka 31 mnkr. Ersättning från försäkringskassan har varit 2,5 mnkr under året.

Nämnd och förvaltning redovisar ett överskott på 0,3 mnkr tack vare mindre personalkostnader än budgeterat.

Förskola och pedagogisk omsorg har en nettobudget 89,6 mnkr och redovisar ett sammanlagt underskott på 0,3 mnkr. Det saknas budget för lokalkostnader till fristående förskolor och pedagogisk omsorg. Även personalkostnader är högre än budgeterat men högre föräldraavgifter täcker en del av underskottet. Personliga assistenter kostar mer än budget då många barn är i behov av stöd.

Grundskolan tillsammans med förskoleklassverksamheten redovisar ett sammanlagt överskott på 0,2 mnkr. Det är oförändrat elevtal i verksamheten. Antalet elever med behov av extra stöd är fortfarande högt men statsbidrag täcker den delen av kostnader som inte täcks av budget.

Interkommunal ersättning (IKE) för elever i andra kommuner ger ett underskott på cirka 1,1 mnkr. Det finns flera elever än budgeterat som läser i andra kommuner och många av dem är i behov av särskilt stöd.

Grundsärskolans nettobudget på 9,4 mnkr överskrids med 1,7 mnkr när flera elever placeras i sarskolan än vad som budgeterats.

Fritidshemsverksamheten redovisar ett underskott på 0,2 mnkr. Personalkostnaderna är högre än budgeterat men en del av underskottet täcks upp av högre intäkter för föräldraavgifter än beräknat.

Sarskolans fritidshem redovisar ett underskott på 1,5 mnkr.

Gymnasieskolan redovisar ett sammanlagt underskott på 6,3 mnkr. IKE för fler elever i andra kommuner samt färre elever på Vimmerby gymnasium ger ett resultat av IKE på minus 7,4 mnkr.



Gymnasiets verksamhets överskott på 1,2 mnkr förklaras av intäkter i form av statsbidraget "Skolmiljarden".

Gymnasiesarskolan redovisar ett underskott på 1,6 mnkr då fler elever finns i verksamheten samtidigt som flera elever har extra behov av stöd i form av elevassistenter.

Verksamhetsredovisning



Vuxenutbildningen redovisar ett underskott på 0,3 mnkr. Den största avvikelser finns på cafeterian – 0,2 mnkr. De riktade statsbidrag som tidigare finansierade den verksamheten har omvandlats till ett generellt statsbidrag till kommunen.

Campus Vimmerby redovisar ett överskott på 1,3 mnkr. Högre intäkter än budgeterat samt ej förbrukat anslag resulterar i ett överskott för 2022.

Förväntad utveckling

Barn- och utbildningsförvaltningen har under kommande år stora utmaningar både med kompetensförsörjningen och med ekonomin. En mindre andel av befolkningen som är i arbetsför ålder gör det ännu svårare att hitta personal med rätt utbildning och kompetens. Den höga inflationen och situationen i världen påverkar priserna på varorna som leder till ett försämrat ekonomiskt resultat.

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter kommer inte klara sin budget varken under detta år eller nästkommande år. Kostnader för interkommunala ersättningar, för gymnasiet och grundskolan kommer vara fortsatt högre än budget även nästa år. Dessutom finns kommunstyrelsebeslut på en minskning av budgetramen inför 2023 med ca 4,3 miljoner kronor, detta kommer att leda till att underskottet förväntas vara större än de 8,6 miljoner kronor som var resultatet för 2022. De riktade statsbidragen hjälper till att förbättra resultatet men kan leda till permanenta kostnadsökningar om statsbidragen försvinner eller förändras.

Antalet elever på grundsärskolan och gymnasiesärskolan är ovanligt högt och detta medför ökade kostnader för verksamheterna. Den stora ökningen av antalet inskrivna elever i grundsärskolan har lett till behov av utökade lokaler för grundsärskolan. Lokalerna var klara januari -23. Detta kommer att påverka det ekonomiska resultatet för 2023 då verksamheten inte har fått några extra tilldelade medel för de utökade lokalerna.

Det är fortsatt ett stort antal barn och elever med särskilda behov i alla skolformer. Barnen behöver extra resurser och detta kommer att speglas i det negativa ekonomiska resultatet även i fortsättningen.

Målen 2022

Elevers och vårdnadshavares nöjdhet ökar, men det finns områden där arbetet på enheterna kan utvecklas, t.ex. kring feedback och elevinflytande. Samma mönster finns i medarbetarnas värdegrundsenkät. Enheterna har ett välfungerande likabehandlingsarbete vilket leder till en hög trygghet.

Se redovisning av målen på sidan 67.

Verksamhetsredovisning

Socialnämnden

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

Viktiga händelser 2022

Den enskilt största händelsen även under 2022 är pandemin covid -19. Under året har mycket av verksamheten återgått till "ordinarie" verksamhet med exempelvis utbildning, utveckling mm. samtidigt som verksamheterna inom vård och omsorg fortfarande arbetat med skyddsutrustning, smittspårning, provtagning med mera utifrån riktlinjer och handlingsplaner på grund av smittspridning covid -19. I början av året var smittspridningen som allra störst men det har sedan påverkat under hela året. Pandemin har inneburit en stor påverkan på bemanningssituationen i alla verksamheter med högre frånvaro vilket leder till större behov av ersättare. Det i kombination med allt större svårighet att rekrytera har också inneburit övertid och inbeordringar. Det har också påverkat brukare och patienter i och med att verksamheter har behövt förändras och anpassas. Socialförvaltningen har under hela pandemin samverkat med regionen och andra kommuner.

Förberedelser för byggande av nytt vård- och omsorgsboende på Nybble påbörjades under 2021 och har fortsatt under 2022. Det sker i samverkan med fastighetsavdelning, medarbetare och pensionärsorganisationer. Det nya boendet beräknas stå klart i början av 2025.

Den statliga satsningen Äldreomsorgslyftet har fortsatt även under 2022 med utbildning till undersköterska för tillsvidareanställd personal. Det sker genom samverkan mellan socialförvaltningen och vuxenutbildningen i Vimmerby. Under året har det skett en förändring av yrkestitlar inom förvaltningen som förberedelse till att undersköterska blir en skyddad yrkestitel under 2023. Inom hemtjänsten har implementeringen av fast omsorgskontakt påbörjats. Utvecklingsarbetet med hållbar arbetsfördelning har också återupptagits under året.

I januari 2022 togs sista steget på förändringen av ledningsorganisationen som beslutades 2019. Då blev Stöd och omsorg LSS ett eget verksamhetsområde och hälso- och sjukvård blev ett nytt verksamhetsområde tillsammans med handläggningen för äldre och funktionsnedsatta.

Inom ramen av samhällsreformen Nära vård sker olika utvecklingsarbeten, både internt och i samverkan med regionen. Under året har flera i ledningen gått SKR:s ledarprogram för Nära vård.



Verksamhetsredovisning

Inom individ- och familjeomsorgen har arbetet med processororienterat arbetssätt pågått under året och i slutet av året var flera processer nästan klara. Processororienterat arbetssätt är en del i socialförvaltningens strategi och fler verksamhetsområden har påbörjat sitt arbete under året.

Det pågår en mängd olika utvecklingsarbeten inom individ- och familjeomsorgen där flertalet är kopplade till att behoven ökar hos främst barn och familjer, vilket märks tydligt genom att placeringar av barn har ökat markant under året. Exempel är förberedelse för familjecentral, föräldrautbildning för nyanlända, ungvux och förebyggande insatser i samverkan med andra. Under året har budget- och skuldrådgivning övergått till tjänsteköp från Konsument Höglandet och i slutet av året har ansvaret för det övergått till kommunstyrelsen.

Byte av verksamhetssystemet Procapita till LifeCare påbörjades 2020 och har pågått även 2022 och då omfattat hemtjänsten, socialpsykiatri, avgifter och avvikelshantering.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Bokslutet visar ett underskott på ca 18,7 mnkr jämfört med budget. De enskilt största orsakerna till det är kostnader för placeringar av barn samt intäkter i form av statsbidrag som påverkar alla verksamhetsområden. Generellt för verksamheter inom vård och omsorg så har pandemin fortsatt haft stor påverkan på kostnader genom högre korttidsfrånvaro, övertid, förbrukningsmaterial exempelvis skyddsutrustning. Förvaltningsövergripande redovisas ett överskott på ca 1,7 mnkr och det är till största delen intäkter i form av statsbidrag.

Inom individ- och familjeomsorgen finns ett underskott på ca 13 mnkr. Placeringar av barn ger ett underskott på ca 18,3 mnkr och är den största orsaken till underskottet. Kostnader för beroendevård och ekonomiskt bistånd är låga och ger överskott med 0,6 mnkr respektive 2,3 mnkr.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott på ca 2,2 mnkr. Vård- och omsorgsboende står för den större delen av underskottet, ca 2 mnkr, och det beror på en extern placering på ca 2,3 mnkr, som inte finns med i budget. Vård och omsorg i hemmet har ett underskott på ca 0,2 mnkr. Hemtjänsttimmar har inte ökat på samma sätt som tidigare år utan istället minskat under året även om de fortfarande överstiger budget (2021: 147 621 timmar, 2022: 138 571 timmar). Inom hela äldreomsorgen finns det stora statsbidrag som används exempelvis till extra bemanning under sommaren, extra introduktion inför sommaren, skyddsutrustning men som också förbättrar resultatet i bokslutet.

Inom verksamhetsområde Stöd och omsorg LSS finns ett underskott på ca 4,2 mnkr. Underskottet beror till stor del på kostnader för personlig assistans, ca 3 mnkr, och en extern placering, ca 1,4 mnkr, som inte finns i budget men också personalkostnader i avvaktan på brandskyddsåtgärder.

Hälso- och sjukvården har ett underskott på strax under 1 mnkr. Det beror till största delen på kostnader för sjukvårdsmaterial, inkontinensmateriel och tekniska hjälpmedel. Personalkostnaderna är totalt sett lägre än budget, där rehabenheten ligger lägre på grund av vakanser medan sjuksköterskebemanningen ligger högre i kostnad på grund av pandemin med provtagningar mm. Samtliga verksamhetsområden med personal som arbetar natt och/eller obekvämt arbetstid har haft ökade personalkostnader för sänkt veckoarbetstidsmått för nattarbete samt höjd ob-ersättning.

Förväntad utveckling

De största utmaningarna kan sammanfattas i två punkter:

- Kompetensförsörjningen
- Möta ökande behov med begränsade resurser

Kompetensförsörjningen är den största utmaningen och svårigheten att rekrytera och bemanna verksamheten har blivit betydligt svårare. Efter pandemin ser vi också en större rörlighet för flera av yrkeskategorierna inom socialförvaltningen. Under 2022 tog socialnämnden beslut om en kompetensförsörjningsplan och arbetet utifrån den samt det kommunövergripande arbetet kommer att vara avgörande för att kunna bedriva verksamheten med tanke på ekonomi, arbetsmiljö och kvalitet. Äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården kommer att fortsätta att öka i och med den demografiska ökningen med fler äldre och fler multisjuka äldre som vårdas i hemmet. Reformen Nära vård påverkar utöver det genom att fler ska få sin vård och omsorg i hemmet istället för på sjukhus. Nära vård påverkar även andra verksamhetsområden i och med att det berör alla åldrar och målgrupper, exempelvis beroendevården och barn och unga.

Ett viktigt område nu och för framtiden är barn och vuxnas hälsa och då speciellt den psykiska hälsan. Vimmerby har en hög inströmning av orosanmälningar och förhållandevis många barn placerade. Vuxnas levnadsvillkor och mående är en viktig fråga framöver och påverkar också barn och ungas uppväxtvillkor. Förebyggande och tidiga insatser blir oerhört viktigt både för barn och unga. Den ökande droganvändningen och den grova brottsligheten är uppmärksammade områden i hela landet och påverkar även Vimmerby.

Verksamhetsredovisning

Arbetet med att gå mot fler digitala arbetssätt fortsätter. Den sista delen av byte av verksamhetssystem sker i början av 2023 och berör hälso- och sjukvården. Under året kommer sedan arbete med tillsynskameror i enskilda hem att påbörjas. Flera medborgartjänster kommer också att införas.

Målen 2022

Underskottet i bokslutet är lägre än prognoser tidigare under året. Det tillkom externa placeringar under sista halvåret som försämrade prognoser men det har samtidigt skett anpassningar och åtgärder i verksamheterna för att klara sina ekonomiska ramar. Socialnämnden fattade under året beslut om omprioriteringar då budgeten för barnplaceringar utökades och budgetramar för beroendevård och ekonomiskt bistånd minskades. Statsbidrag har förbättrat resultatet betydligt. Det är ett flertal riktade statsbidrag till främst äldreomsorg, hälso- och sjukvård och för att utveckla Nära vård. Men också bidrag för sjuklönekostnader på grund av pandemin. Både den stora mängden olika statsbidrag samt effekterna av pandemin har gjort det väldigt svårprognosticerat och utifrån det ligger bokslutet väldigt nära de prognoser som gjorts och det finns en god ordning på ekonomin.

När det gäller de nationella brukarundersökningarna så har samtliga kunnat genomföras under 2022 trots pandemin. Inom äldreområdet genomfördes den dock under den delen i början av året då Vimmerby hade som mest påverkan och vissa verksamheter var anpassade, exempelvis inga aktiviteter igång. Det är tre av fyra områden som har ett resultat på genomsnittet i riket och ett område som har ett resultat strax under genomsnittet för riket. Stöd och omsorg LSS samt Vård och omsorg i

hemmet (hemtjänst) ligger på genomsnittet i riket medan Vård- och omsorgsboende ligger strax över genomsnittet i riket. Individ- och familjeomsorgen har ett samlat resultat strax under genomsnittet i riket, där beroendevården ligger högt medan ekonomiskt bistånd ligger under genomsnittet. En del som kan bidra till det kan vara att det är låga kostnader inom ekonomiskt bistånd. Men det är också få svarande inom individ- och familjeomsorgen och antalet svarande behöver öka framöver för att få mer rättvisande resultat.

Kompetensnivån har ökat något och det är nu 78 % av tillsvidareanställd personal som har adekvat kompetens (utbildning) jämfört med 74 % för 2021. Det är inom vård- och omsorgsboende som andelen medarbetare med utbildning är lägst, 64%. Inom vård och omsorg i hemmet (hemtjänst) är andelen 74 % och inom stöd och omsorg LSS är andelen 78 %. Inom övriga områden är det 100% eller näst intill. Det är allt svårare att rekrytera medarbetare med utbildning speciellt inom äldreomsorg. Socialförvaltningen samverkar med vuxenutbildningen i kommunen för att utbilda redan anställda medarbetare.

Det är 23 beslut som, helt eller delvis, inte har kunnat verkställas inom tre månader. Av dess beslut är det 16 beslut som är vård- och omsorgsboende för äldre, det vill säga 16 personer som väntat mer än tre månader på en lägenhet inom vård- och omsorgsboende. Det blir allt fler som har behov av ett boende med vård och omsorg dygnet runt och behovet av att det tillskapas fler lägenheter ökar. I övrigt är det fyra beslut om kontaktfamilj, två beslut om kontaktperson och ett beslut om LSS-bostad.

Se redovisning av varje mål på sidan 67.



Verksamhetsredovisning

Överförmyndare i samverkan

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

Denna tillsyn skyddar personer som inte kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en god man eller förvaltare utsedd för sig. Överförmyndaren utser och förordnar själv god man för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten är en lagreglerad myndighetsutövning. Vimmerby, Kinda, Ätvidaberg och Ydre samverkar via en gemensam tjänstemannaorganisation med säte i Vimmerby.

Viktiga händelser 2022

Regeringens ställföreträdarutredning har presenterats. Bland annat föreslås överförmyndaren få fler arbetsuppgifter, bl a ökade befogenheter genom att beslut om vanligt godmanskap som huvudregel flyttas från tingsrätt till överförmyndaren som första instans. Utredningen föreslår också att ta bort möjligheten att ha överförmyndare som alternativ till överförmyndarnämnd. Om utredningens förslag går igenom behöver överförmyndarverksamheten utökade resurser för att klara uppdraget.

Regeringens ställföreträdarutredning ligger på is.

Verksamheten har genomfört utbildning för ställföreträdare i april i Högsby. I slutet av september genomfördes den andra utbildningen för ställföreträdare. Årets granskningsarbete blev klart i oktober.

Överförmyndare i samverkan har ingått ett samverkansavtal med Linköpings kommun för en gemensam ställföreträdarenhet med planering för uppstart under våren 2023.

Idag består verksamheten i Vimmerby av tre handläggare på heltid och två administratörer på halvtid. Tjänsten som administrativ chef (kommunikationschef) tillsattes den 1 mars 2022.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Det ekonomiska utfallet för hela överförmyndarenheten är 0,5 mkr bättre än budget. Orsaken till överskottet beror på att projektet E-tjänster för godman inte är genomfört pga tidsbrist.

Förväntad utveckling

Under 2023 kommer e-Wärna införskaffas för en mer effektiv, modern och säker handläggning och administration.

Målen 2022

Det är fortsatt svårt att rekrytera nya ställföreträdare, trots ansträngningar från verksamheten och det innebär att målet inte kommer nås. Se förväntad utveckling med förvaltarenhet.

Granskningsarbetet av årsredovisningar är inte klart i tid vilket är en försämring jämfört med förra året.



Verksamhetsredovisning

Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

Viktiga händelser 2022

- Högsta Nöjd Kund Index hittills och fina placeringar för livsmedelskontroll och miljö- och hälsoskydd i SKR:s Öppna Jämförelser Företagsklimat 2021.
- Ny avdelningschef för miljöavdelningen.
- Ny taxa enligt plan- och bygglagen antagen.
- Ny delegationsordning antagen.
- Beslut om att ansvarsområde hållbarhet flyttar till kommunstyrelsen i respektive kommun från och med 1 januari 2023.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Nettokostnaden för miljö- och byggnadsförvaltningens verksamhet i kommunerna 2022 (inklusive nämnd):

Vimmerby	9,1 mnkr
Hultsfred	8,6 mnkr

Förklaringen till skillnaden i nettokostnaden är att Vimmerby har fler invånare (15 567 respektive 14 090 vid beräkningstillfället) och nyttjar en större del av verksamheten.

Under året har en översyn av kostnadsfördelningen mellan kommunerna gjorts. Efter översynen har ledningen i kommunerna gemensamt beslutat om en justering på 2,5 mnkr för åren 2015–2021. Justeringen kommer göras under 2022 och 2023 med 1,2 mnkr per år. Det innebär att nettoresultatet för kommunerna 2022 efter justeringen blir:

Vimmerby	7,8 mnkr
Hultsfred	9,8 mnkr

Resultat mot budget Vimmerby verksamhet: +0,3 mnkr inklusive nämnd enligt budget.

Resultat mot budget Vimmerby efter justering: +1,5 mnkr inklusive nämnd enligt budget.

Antal årsarbetare 2022: 31,46 jämfört med budget 33,5.

Utfallet för verksamheten 2022 inklusive nämnd ger ett överskott mot budget +0,3 mnkr. Resultatet efter justering av kostnader för 2015–2021 blir +1,5 mnkr.

Överskottet för verksamheten beror på lägre kostnader för lön, personalomkostnader och övriga personalkostnader. Personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser, sjukskrivningar och föräldraledigheter. Samtidigt har vakanser inom bygglov kompenseras genom förstärkning av konsult. Många kurser har även i år skett digitalt, vilket medfört minskade kostnader för resor och logi. Intäkterna för verksamheten uppnår inte budget. Förklaringen är uppräknade intäkter för ny tjänst som inte tillsatts under 2022, vakanser och för höga intäktskrav inom delar av verksamheten.

Förväntad utveckling

De viktigaste framtidsfrågorna som förvaltningen ser för kommande år är:

- Fortsatt arbete med digital transformation.
- Möta medborgarnas och verksamheternas förväntningar.
- Kompetensförsörjning, attraktiv arbetsgivare och hållbart arbetssätt.
- Avgifter - taxor och finansiering
- Agenda 2030

Målen 2022

Verksamheten har god ekonomi och bedrivs inom budget.

Företag, organisationer och privatpersoner är nöjda med servicen vid handläggning av myndighetsärenden. Trots låg bemanning har planerade livsmedelskontroller genomförts. Provköp av tobak hos verksamheter visade att fortsatt arbete med information och tillsyn är viktigt.

Inom perspektiv verksamhet och medarbetare uppnås inte målsättningen. Till största del beror det på ökade sjuktal. Medarbetarenkäten visar på gott ledarskap, stolthet och till stora delar gott samarbete.

För att ta ett större och samlat grepp om hållbarhetsfrågorna framåt har ansvarsområde hållbarhet flyttats till respektive kommunstyrelse i Hultsfred och Vimmerby från och med 1 januari 2023. I takt med att den digitala hanteringen av ärenden ökar utnyttjas förvalt-

Verksamhetsredovisning

ningens resurser alltmer effektivt. Närmare en fjärdedel av ansökan och anmälan för bygglov och registrering av livmedelsverksamhet inkom via e-tjänst 2022 och pappershanteringen fortsätter minska stadigt.

Se redovisning av varje mål på sidan 68.



Stångågatan, Vimmerby,
Foto: Josefine Antonsson

Valnämnden

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

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

Viktiga händelser 2022

Valnämnden och valkansliet arbetade med valen till riksdag, kommun- och regionfullmäktige som ägde rum med början i augusti med förtidsröstning i Plenisalen och sedan i vallokalerna under valdagen den 11 september. Arbetets huvudsakliga delar var framtagande av styrande dokument och rutiner för valarbetet samt rekrytering och utbildning av röstmottagare och anskaffande och samordning av valmaterial. I och med upp-

starten av den nya mandatperioden följer också administration och planering av introduktion för nya förtroendevalda.

Ekonomiskt utfall, jämförelse med budget

Utfall 2022 visar ett överskott på 0,06 mkr mot budget. Överskottet beror till stor del på lägre kostnader för köpta tjänster.

Förväntad utveckling

Val till Europaparlamentet äger rum 2024, med förberedelser som startar under 2023.

Verksamhetsredovisning

Vimmerby kommun Förvaltnings AB - koncernen

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

Dotterbolag ingående i koncernen:

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

Samtliga belopp i tkr om inget annat anges

Moderbolaget

Vimmerby kommun Förvaltnings AB (VKF)

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

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolaget

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

Vkf ska utifrån det särskilda ägardirektivet:

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

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

Vkf har 2022 erhållit/lämnat koncernbidrag/aktieägartillskott enligt följande:

Koncernbidrag till moderbolaget

Vimmerby Energi & Miljö AB	2 900
Vimarhem AB	66

Koncernbidrag från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	2 300
----------------------	-------

Aktieägartillskott från moderbolaget

Vimmerby Fibernät AB	27
----------------------	----

Koncernbidrag från Vimarhem följer reglerna för utdelning ur allmännyttiga bostadsföretag.

Viktiga händelser

Dialogen och utvecklingsarbetet kring styrning och ledning av och inom Vimmerby kommuns bolagskoncern har fortsatt under året. Dialogen har fördjupats under 2022. Vi har haft gemensamma utmaningar att hantera framför allt frågor kopplade till den pågående pandemin och kriget i Ukraina med förändrat säkerhetsläge som följd. En viktig fråga där samverkan och dialog har varit och är fortsatt nödvändig handlar om fiber till allmännyttan i Vimmerby stad. Under året har ny VD introducerats i VEMAB:s bolagskoncern.

Risker

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

Verksamhetsredovisning

Dotterbolagen Vimmerby Energi & Miljö AB

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

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB har sin verksamhet i framför allt Vimmerby kommun och bedriver handel med förnybar energi.

Dotterbolaget Vimmerby Energi Nät AB äger elnätet och bedriver elnätsverksamheten.

Viktiga händelser

Under året har bolaget haft en fortsatt hög tillgänglighet på totalt 99,92% på Kraftvärmeverket Tallholmen. Produktionen av el har maximerats och uppgick till 29,4 GWh, vilket är den högsta produktionen av el som kraftvärmeverket har uppnått under något driftår. Elpriset har även varit gynnsamt samtidigt som bolaget kunnat hålla ett bra pris för bränslet. Även ångturbinen har således uppvisat en hög tillgänglighet.

Ångturbinen genomgick en sk stor revision under 2021 för att säkerställa driften. Inspektionen av ångpannan visar att bolaget kommer att behöva byta ut en del av överhettarna under revisionen 2023 för att säkerställa driften under nästkommande eldningssäsong och framöver.

En oljepanna på 10 MW har handlats upp för att ersätta de gamla oljepannorna, Marknadsvallen, på Södra Näs.

Kunderna har återgått till mer normal verksamhet med en förbrukning likvärdig den före pandemin.

Bolaget har under året fortsatt med mätarbytesprojekt för värme- och vattenmätare. Det blir ett teknikskifte på framför allt vattenmätarprocessen då de nya vattenmätarna fjärravläses och kan detektera vattenläckor.

Första etappen på sluttäckningen av den gamla depoin blev färdig 2020. Nu måste befintlig återvinningscentral flyttas innan återstående etapper kan sluttäckas. Etablering om ny återvinningscentral kommer att bli strax söder om befintlig placering. Under 2022 har processen fortlöpt och ansökan om miljötillstånd för den nya återvinningscentralen har lämnats till länsstyrelsen.

Arbetet med upphandling av leverantör för avfallshämtning, omlastning och transporter från 1 mars 2025 har påbörjats under 2022.

Samverkansprojektet BRIS (Bästa Reningsverket i Sverige) tillsammans med Arla och Åbro för att hantera ombyggnaden av förbehandlingsanläggningen vid reningsverket i Vimmerby är i slutfas. Provdraft och prestandaprov är genomfört under året.

Dotterbolaget Vimmerby Energiförsäljning AB bedriver handel med förnybar energi. Bolaget tappade under året två av deras större kunder. Volymerna har med anledning av detta minskat samtidigt som södra Sverige och så även våra kunder har varit duktiga på att spara el under året. Årets försäljning landade på ca 83 GWh, fördelat på ca 75% fasta avtal och 25% rörliga avtal. Åbro, bolagets enskilt största kund, har beslutat att bygga en solcellsanläggning på 8 MW där Vimmerby Energiförsäljning AB kommer att ta emot över-skottet.

Bolaget ser ett fortsatt ökat intresse för mikroproduktion vilket är glädjande att få vara en del i den gröna omställningen. Under 2022 köpte bolaget ca 1,5 GWh solproducerad el jämfört med 2021 då inköpet uppgick till 1,1 GWh.

Dotterbolaget Vimmerby Energi Nät AB har under året fortsatt arbetet med att byta ut elmätarna. Orsaken är ändrade lagkrav fr o m 2025. Under året kopplade bolaget om då den sista högspänningslinjen blev spänningslös och samtliga högspänning i bolagets nät är numera kabelförslagd i mark.

Framtiden

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

Bolaget jobbar aktivt vidare med att långsiktigt stärka dricksvattentillgången.

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

Ökad påverkan från klimatförändringar blir en allt viktigare del i bolagets långsiktiga planering. Risker ser bolaget i att pandemin kan ge leveransproblem på allt med elektronik.

Ansvar för insamling av förpackningar övergår från producenterna till kommunerna 1 januari 2024. Detta innebär bland annat att kommunerna tar över ansvaret för alla återvinningsstationer från 2024. 2027 ska alla hushåll ha fastighetsnära insamling av förpackningar som är samordnad med hämtningen av rest- och matavfall.

Verksamhetsredovisning

Avser koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB:

Nyckeltal	2022	2021
Nettoomsättning	336 418	280 307
Resultat efter finansiella poster	38 412	11 569
Balansomslutning	1 074 799	1 022 195
Soliditet %	17	15

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv fastställt ekonomiska mål:

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

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

Vimarhem AB

Bostadsbolaget Vimarhem AB förvaldade vid årets slut 1 337 bostadslägenheter, 83 lokaler, 445 garage och carports samt 149 avgiftsbelagda bilplatser. Bostädernas genomsnittshyra var 1 021 kr/kvm per 2022-12-31. Sammanlagda ytan, förutom garage, var vid samma tillfälle 95 280 kvm. Verkligt värde på bolagets fastigheter uppgår till 894 370 tkr. Värdet har fastställts med en kombinerad tillämpning av ortsprismetod och avkastningsmetod.

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

Investeringar

Under året har följande större investeringar utförts inom fastighetsbeståndet:

- Uven, nyproduktion 32 lägenheter Vimmerby
- Storebro, kulvert hetvatten
- Bullerbygatan, Vimmerby, fönsterbyte/plåtinklädnad samt uppförande av ny byggnad tvättstuga/områdeskontor
- Torgrundan, Storebro, fönsterbyte
- Prästgårdsgatan, Vimmerby, putsning fasad samt fönsterbyten

Framtiden

Under 2023 räknar Vimarhem AB med ett fortsatt stort antal outhyrda lägenheter, främst i ytterområdena. Detta trots att bolaget sedan i somras hyr ut 17 lägenheter till kommunen för flyktingmottagande i Storebro.

Vimarhem AB kommer under 2023 att fortsätta arbetet med Verksamhetsplanen och med att förtydliga målen och vägen dit genom att internt öka delaktighet och tillit. Bolaget kommer använda sin hyresgästenkät för att närma sig deras hyresgäster och samtidigt tillgängligheten för dem. Analys och tolkningar av resultatet av kundenkäten kommer också påverka olika prioriteringar.

Vimarhem AB kommer under 2023 öka och förbättra kommunikation, information och tillgänglighet till befintliga och framtida hyresgäster genom bolagets nya hemsida och sociala medier i ambitionen till att bli än mer attraktiva som hyresvärd. Som ett led i att lyssna på hyresgästerna kommer bolaget fortsätta arbetet med att öka struktur, tydlighet och förväntningar som hyresvärd.

Under året kommer produktionen av 32 nya bostäder på kvarter Uven fortsätta för att färdigställas under första kvartalet 2024.

Under 2023 kommer arbetet med att underhålla och standardförbättra de äldre fastigheterna att fortsätta. Många av åtgärderna har en energibesparande effekt. Majoriteten av de äldre fastigheterna har en bra direktavkastning och attraktiva lägen, dessa fastigheter är viktiga för Vimarhems framtida ekonomi.

Under 2023 kommer Vimarhem AB färdigställa inventeringen av underhållsbehovet i deras fastigheter. Detta kommer leda till att de kommer få en bättre överblick och god grund för prioritering och planering på kort och lång sikt och kunna fortsätta att utveckla företaget till ett bostadsbolag med god kontroll och planering av framtidens stora utgiftsposter. Denna inventering är även för att bibehålla attraktiviteten i bolagets bostäder och för att behålla den låga vakansgraden.

Under 2023 beräknar Vimarhem att investera drygt 75 mnkr i nyproduktion, standardförbättringar samt övriga aktiverbara kostnader.

Vimarhem AB kommer 2023 att utreda möjligheterna för en modernare fibrering av bolagets bostäder i Vimmerby tätort.

Ny lagstiftning för källsortering börjar gälla 1 januari 2024. Detta kommer innebära att Vimarhem AB under året kommer hitta en lösning även för sortering av matavfall.

Nu när Vimmerby kommunkoncern ökar fokus på arbetet med hållbarhet och Agenda 2030 innebär det för Vimarhem AB att delta i och följa detta arbete. Under kommande år kommer detta påverka det mesta i bolagets verksamhet i såväl drift som investeringar.

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

Nyckeltal	2022	2021
Nettoomsättning	107 532	106 397
Resultat efter finansiella poster	3 078	8 088
Balansomslutning	387 449	379 479
Soliditet %	14	14

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv fastställt ekonomiska mål:

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

Bolaget har klarat avkastningsmålet.

Vimmerby Fibernät AB

2019 överlät kommunen fibernätet till Vimmerby Fibernät AB. Bolaget bedriver uthyrning av s k "svartfiber" till framförallt kommunens IT-nätverk samt levererar bredbandsanslutningar till privathushåll.

Under året har nätet ytterligare förtätats då bolaget har byggt och levererat fiberanslutningar till privatkunder i Tuna och i de nya villaområdena i Nosshult, Kartgränd och Nybble. Vidare har vi nyetablerat kunder i de områden på landsbygden där "kopparnätet" kopplats ned. En ny mast i Tuna har också inneburit att bolaget kunnat ansluta de kommunala enheterna i Tuna centrum med

omnejd. Sevedeprojektet startade i augusti och ca 200 fast boende kunder och flertalet fritidshus får nu chansen att ansluta sig i nordvästra kommundelen. Mycket tid med tillstånd från Trafikverket har gjort att projektet dragit ut på tiden, men skall avslutas första halvåret 2023.

Bolagets samverkansarbete med SydOstNet utökas och planeringen för ett sammankopplat nät går vidare, även regionala affärer börjar realiseras. Första inplaceringarna i egen serverhall har inkommit.

Moderbolaget Vkf har under året beslutat om en skriftlig utfästelse gällande kapitaltäckningsgaranti för bolaget.

Framtiden

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

För att klara eventuella störningar måste nya risk- och sårbarhetsanalyser göras för att få fram hur bolaget skall klara framtida störningar på bland annat el. Ny affärsplan skall arbetas fram för att beskriva hur bolaget skall formeras framöver.

Nyckeltal	2022	2021
Nettoomsättning	3 781	3 492
Resultat efter finansiella poster	-2 309	-2 672
Balansomslutning	72 777	63 099
Soliditet %	1	2

Ägarkrav

Kommunfullmäktige har i särskilda ägardirektiv fastställt ekonomiska mål:

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

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

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

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

Vimmerby kommunkoncern	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mnkr	31,2	78,9	31,6	15,9	43,7
Eget kapital, mnkr	916,3	885,1	806,1	774,5	758,8
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	20,6	19,6	17,5	17,3	17,1
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar, mnkr	189,8	177,5	239,8	163,9	86,7
Långfristig låneskuld	1 519,9	1 513,0	1 458,6	1 336,0	1 303,4
Antal årsarbetare totalt	1 460	1 417	1 393	1 366	1 340

Vimmerby kommun	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd 31/12	15 557	15 578	15 672	15 647	15 764
Kommunal utdebitering per 100 kr	22,36	22,36	22,36	22,36	22,36
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 078,3	-1 045,2	-993,0	-980,6	-920,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1 095,3	1 062,9	1 011,3	965,8	933,9
Verksamhetens nettokostnader i procent av skatteintäkter	98,4	98,3	98,2	101,5	98,5
Årets resultat, mnkr	-3,8	63,8	29,0	22,3	27,5
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar, mnkr	67,3	54,3	78,9	76,4	39,2
Självfinansieringsgrad, investeringar i procent	45,9	200,0	77,2	55,6	173,2
Ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt, mnkr	300,5	314,0	321,0	326,8	334,5
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner i procent	32,3	31,8	29,0	28,3	26,9
Långfristig låneskuld	506,8	508,7	508,7	458,7	458,7
Antal årsarbetare, totalt	1 366	1 322	1 298	1 273	1 252
Antal elever förskoleklass-grundskola F-9	1 737	1 720	1 740	1 742	1 785
Antal hemtjänsttimmar	138 571	147 621	145 073	131 488	117 640

Kommunkoncernens resultat är plus 31,2 mnkr. Resultat räddas främst upp av Vimmerby Energi & Miljö-koncernen som gör ett väldigt bra resultat (+38,4 mnkr före bokslutsdisp). Kommunen gör ett minus på 3,8 mnkr, delvis för att värdet på aktier och värdepapper i KLP har gått ner under året.

Vimmerby Energi & Miljö-koncernens positiva resultat beror på att bolaget haft en väldigt hög tillgänglighet på totalt 99,92% på Kraftvärmeverket Tallholmen. 2022 års produktionen av el har varit den högsta som kraftvärmeverket har uppnått under något driftår. Elpriset har även varit gynnsamt samtidigt som bolaget kunnat

hålla ett bra pris för bränslet. Även ångturbinen har således uppvisat en hög tillgänglighet

När det gäller antal elever inom förskoleklass till grundskola så ökade det kraftigt från 2016-2018 för att sen bli färre 2019-2022. De senaste fem åren har antalet elever minskat med 48 st.

Antal hemtjänsttimmar har tidigare år ökat för varje år då våra äldre medborgare blir fler men 2022 har det istället minskat med 9.050 timmar. De senaste fem åren har hemtjänsttimmarna ökat med 20.931 timmar.

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

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

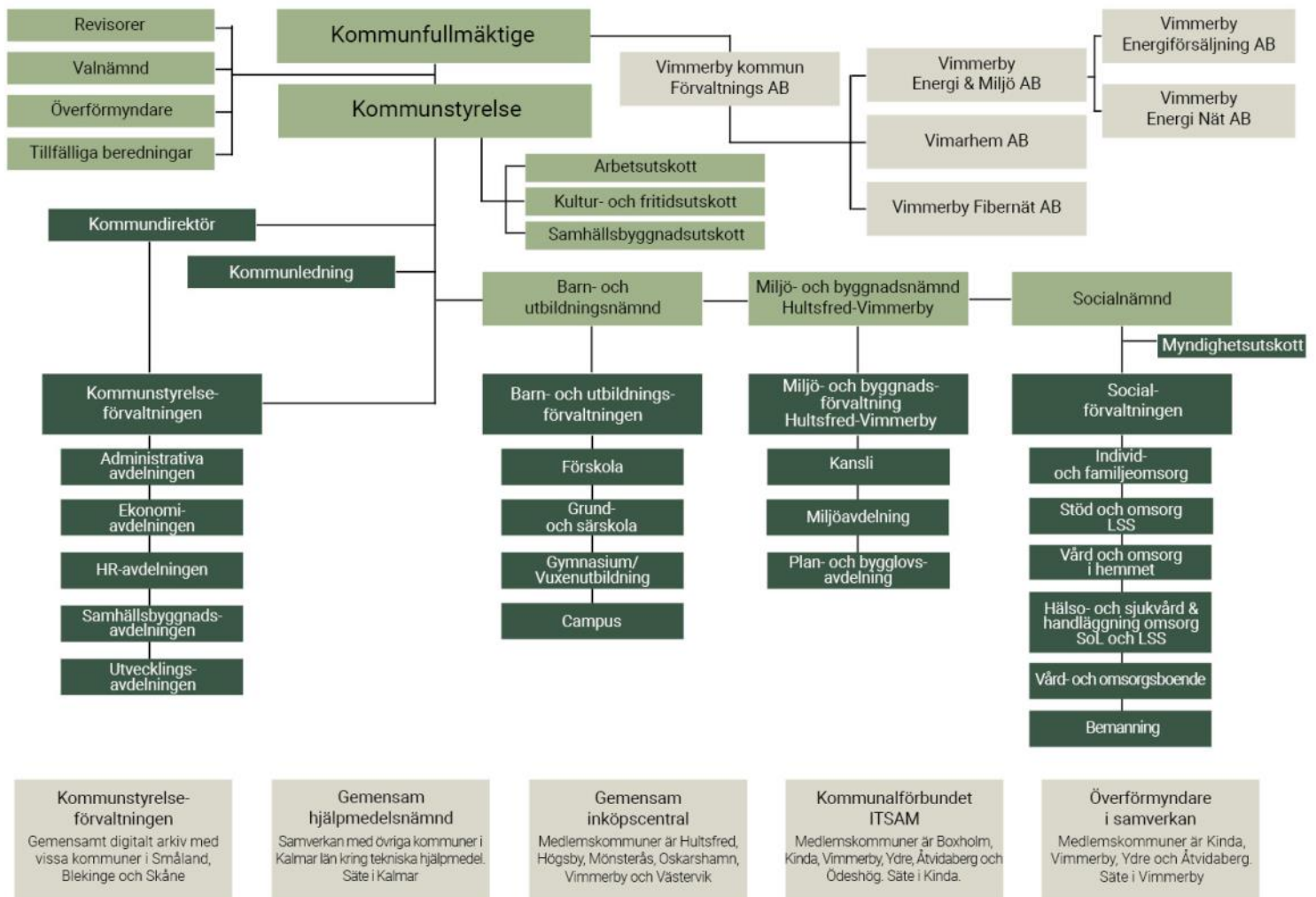
Under mandatperioden 2019-2022 styrs kommunen av en politisk koalition bestående av Centerpartiet (C), Moderaterna (M) och Kristdemokraterna (KD). Största oppositionsparti är Socialdemokraterna (S) som innehar oppositionsrådsrollen.

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

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

Inom kommunens organisation hittar du också ett antal kommunala bolag som ansvarar för sina specifika områden. Moderbolaget är Vimmerby kommun Förvaltnings AB som i sin tur har tre dotterbolag och två dotterdotterbolag. Vimmerby kommun Förvaltnings AB ägs till 100% av Vimmerby kommun.

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



Ljusgrön färg: Politisk organisation Mörkgrön färg: Tjänstemannaorganisation Beige färg: Kommunala bolag och samverkan med andra

Förvaltningsberättelse

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentlig påverkan på kommunen och koncernens verksamhet

Samhällsekonomin utveckling

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

Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas. Därmed kommer återhämtningen efter pandemin att brytas. Effekterna av den synkroniserade penningpolitiska åtstramningen världen över, liksom den globalt höga inflationen, bidrar till att alltmer påtagligt bromsa efterfrågan i de flesta ekonomier. Under 2022 bromsades ekonomin in på grund av en kombination av energikris, hög inflation och kraftigt höjda styrräntor.

Tillväxten i Sverige blir framöver ytterst svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Centralbankernas inflationsbekämpning sänker konjunkturen och finanspolitiska stimulanter riskerar att bli kontraproduktiva då dessa kan framtvunga en än stramare penningpolitik. Det är således helt avgörande att i första hand få ner inflationen. Den ekonomiska politiken i Sverige och resten av världen kan därför inriktas mot att hålla konjunkturen under armarna. Den höga inflationen antas falla tillbaka nästa år, både i Sverige och i omvärlden. Svensk konjunktur antas dock bli svag även 2024 och först 2025 är nästa konjunkturuppgång på plats.

Det kommunala skatteunderlaget stiger i nominella tal i normal takt kommande år. Direkta kostnadsökningar urholkar dock värdet av de kommunala skatteintäkterna. Likaså bidrar indirekta effekter av den höga inflationen till denna urholkning, tydligast genom kostnader för kommunala och regionala avtalspensioner.

Statens transfereringar

En viktig faktor för kommunerna är att staten har god ordning på sina finanser. Då minskar risken för plötsliga statliga indragningar. De senaste bedömningarna visar på ett gott statsfinansiellt utgångsläge med en relativt sett låg statsskuld vilket är en bra grund med tanke på det oroliga omvärldsläget och nödvändigt stöd till Sveriges kommuner.

Skattesats

Den genomsnittliga skattesatsen i riket var 21,67 kronor och i Kalmar län 21,96 kronor 2022. Vimmerby Kommuns skattesats 22,36 kronor var därmed 69 öre högre än riksgenomsnittet och 40 öre högre än läns-genomsnittet.

Befolknings- och sysselsättningsutveckling

Förutom att befolkningsutvecklingen påverkar behov och efterfrågan på kommunens tjänster, har den betydelse för kommunens intäkter genom skatter och bidrag från systemet för kommunal-ekonomisk utjämning. I Vimmerby har befolkningen minskat med 21 personer från föregående år och uppgick vid utgången av 2022 till 15 557 invånare.

Sysselsättningsutvecklingen har varit starkare under året och årsmedelvärdet för arbetslösa i åldern 18-64 år uppgick i Vimmerby kommun till 4,2 % vilket är 1,0 procentenheter lägre än 2021. Även i länet och i riket har årsmedelvärdet för arbetslösheten 18-64 år minskat under året. Årsmedelvärdet för arbetslösheten i Vimmerby ligger dock lägre både i länet (5,3 %) och i riket (5,2%) vilket är positivt. Sysselsättningsutvecklingen förväntas bli svag något år framåt.

Vimmerby kommuns ekonomi

Vimmerby kommuns ekonomi har i grunden hyggliga ekonomiska förutsättningar med en god soliditet, medel avsatta till pensioner och har haft ett positivt finansnetto under många år. Dock visar 2022 på ett negativt finansnetto och verksamhetens nettokostnader synes generellt ligga på en hög nivå. De ökade investeringsbehoven innebär också en kraftigt höjd investeringsvolym under de kommande åren. Denna investeringsvolym kan endast delvis finansieras med egna medel vilket innebär ökad nyupplåning, ökade räntekostnader och ökade avskrivningar. Med tanke på att vi har ett helt annat ränteläge än så sent som för ett år sedan är det viktigt att tänka igenom extra noga när det gäller större investeringar framåt i tiden.

Förvaltningsberättelse

Kommunens ekonomiska utveckling är för närvarande balanserad. År 2021 redovisade kommunen ett positivt resultat på 63,8 mnkr. Bokslutet för år 2022 innebär ett underskott med 3,8 mnkr. I höstas prognosticerades resultatet till -15,6 mnkr med tanke på det allmänt tuffa, ekonomiska läget men börserna lyfte sig lite grand under sista delen av året vilket gjorde att det negativa resultatet begränsades till - 3,8 mnkr. Även om Vimmerby kommun slutredovisar ett negativt resultat för 2022 klarar vi balanskravsresultatet då orealiserade förluster i värdepapper får räknas bort i resultatsammansättningen. Det genomsnittliga resultatet under de senaste fem åren var 27,8 mnkr vilket får anses som tillfredsställande totalt sett för perioden. Dock är det framför allt finansnettot som har räddat resultaten. Budgeten 2023 innebar ett lägre överskottsmål jämfört med föregående år (1 %) motsvarande totalt 11 mnkr och 2 % i plan för respektive år 2024 – 2025.

För att uppnå en god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar finansiering av välfärden krävs en fortsatt stark resultatutveckling. Kommunen har därför en ambition att behålla resultatnivån över tid och samtidigt i möjligaste mån banta ned investeringsvolymerna och minska upptagande av nya lån. Dock är förutsättningarna för ett positivt resultat 2023 respektive 2024 tuffare än på många år. Verksamhetens nettokostnadsutveckling bör också ses över.

Verksamhetsrisker

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

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

Riskerna med ovanstående demografiska utmaning är dels att kostnaderna för äldreomsorg ökar snabbare än skatteintäkterna och dels att delar av den arbetskraft kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå.

Finansiella risker

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

Framtidsutsikter

Kommunsektorn har under Corona-pandemin haft ett par bra år med extra stora statsbidrag. Det är behövliga grundförutsättningar inför de närmast kommande åren då det reala skatteunderlaget kommer minska rejält i och med det fortsatt höga inflationstrycket. Skatteunderlaget förväntas växa men de ökade skatteintäkterna räcker helt enkelt inte till för att täcka de generella kostnadsökningarna och skatteunderlaget urholkas. Vi har väldigt stora utmaningar med en fortsatt inflation på väldigt hög nivå i kombination med stora investeringsbehov inom kommunsektorn samtidigt som befolkningsmängden minskar i många kommuner.

Samtidigt som rådande, allmänna ekonomiska förhållanden har Vimmerby kommun en ambition om bättre resultatutveckling. Kommunen har behov av en högre egenfinansiering av investeringar, lägre nyupplåning, sänkta verksamhetskostnader och ökade krav på att få ut mer och bättre verksamhet ur befintliga resurser. Detta innebär att kommunen måste fortsätta arbeta med effektiviseringsåtgärder, tuffa prioriteringar, verksamhetsanpassningar och produktivitetsförbättringar (högsta möjliga kvalitet till lägsta möjliga kostnad). Vi måste således framöver hushålla med våra resurser och samtidigt sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje använd krona.

Förvaltningsberättelse

Pensioner

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

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

Åtaganden för pensioner redovisas i balansräkningen dels som avsättning och dels som kortfristig skuld. Ansvarsförbindelsen ligger utanför balansräkningen. För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna ur ansvarsförbindelsen bildade Vimmerby kommun tillsammans med de flesta av länets

kommuner 1996 ett aktiebolag, Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB, KLP. Vimmerby kommun har under åren 1996 - 2000 avsatt 51 mnkr som förvaltas av bolaget. Det marknadsmässiga värdet på kommunens insatta medel var vid årets utgång 273,7 mnkr. Värdeförändringen under perioden är -22,6 mnkr. Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt som ligger utanför balansräkningen uppgår till 300,5 mnkr. Därmed täcker Vimmerby kommun via insatt kapital i KLP 91% av sin ansvarsförbindelse.

KLP gör placeringar i aktier, fonder och obligationer. Placeringspolicyn anger att andelen aktier ska vara mellan 25% och 60%. På balansdagen uppgick andelen aktier till 56,9%. Det totala värdet på KLPs portfölj uppgick till 4 906 mnkr. Vimmerbys ägarandel av KLP uppgick till 5,58%. Den största andelen med 48,43% har Region Kalmar Län.

Pensionsförpliktelser Mnkr	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning i balansräkningen inkl särskild löneskatt	81,8	79,8	81,4	79,4
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	300,5	314,0	300,5	314,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser	382,3	393,8	381,9	393,4
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde	296,3	296,3	273,7	296,3
Totalt pensionsförsäkringskapital	-	-	-	-
varav överskottsmedel	-	-	-	-
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	296,3	296,3	273,7	296,3
Återlånade medel, jämfört med marknadsvärde	86,0	97,5	108,2	97,1
Konsolideringsgrad	78%	75%	72%	75%

Förvaltningsberättelse

Väsentliga poster som har förändrat pensionsskulden under året	Vimmerby kommun	
	2022	2021
Avsättningen, mnkr		
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	79,4	75,3
Nyintjänad pension, varav		
- förmånsbestämd avtalspension	2,6	3,0
- särskild avtalspension	-	-
Årets utbetalningar	-2,9	-2,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,5	1,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	3,4
Övrig post	0,7	-1,2
Byte av tryggande	-0,3	-
Förändring av löneskatt	0,4	0,8
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	81,4	79,4
Ansvarsförbindelsen, mnkr		
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	314,0	321,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,9	4,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	6,1
Nyintjänad pension	-0,7	0,1
Årets utbetalningar	-17,3	-16,3
Övrig post	0,2	0,1
Förändring av löneskatt	-2,6	-1,4
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	300,5	314,0



Förvaltningsberättelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

Värdegrund

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

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

Målet med värdegrunden är att:

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

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



Ansvar

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

Mod

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

Fantasi

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

Förvaltningsberättelse

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolagen

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

Intern kontroll

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

Internkontrollen i Vimmerby kommun indelas i två granskningsområden:

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

Uppföljning av 2022 års internkontrollplan har ännu inte varit uppe på kommunfullmäktige för behandling. En del kontrollpunkter är försenade och kommer att redovisas under 2023. Sammanställningen som är gjord visar att det inte finns något särskilt som sticker ut. I internkontrollplanen för 2023 är en del mål borttagna samtidigt som det har tillkommit nya mål.

Hållbarhetsredovisning

Frågor kring hållbarhet finns numera med som en naturlig del i allt pågående utvecklingsarbete. Dessutom är frågor kring hållbarhet aktualiserade genom den nya visionen som grundar sig i - Tillit, Hållbarhet och Utveckling. Som viktig koncernövergripande arena för fortsatt utvecklingsarbete finns utvecklingsråden där både politisk ledning och tjänstepersonsledning samlas för att tillsammans få ny kunskap och staka ut gemensam riktning.

Kommunkoncernen har en övergripande styrgrupp som leds av ställföreträdande kommundirektör.

Utvecklingsplan

I kommunkoncernens handlingsplan finns definierade delar som att implementera den nya visionen, övergripande mål och målstyrningsprocess, investeringar av förskola, vård- och omsorgsboende, skolstruktur i Vimmerby stad, Kris och säkerhetsarbete, utveckling av kommunens kontaktcenter, lokalförsörjningplan, gränssnittsfrågor mellan bolag och förvaltningar, frågor kring oss som attraktiv arbetsgivare (ARUBA), hållbarhetsfrågor, grafisk profil/intranät/webb, ÖP-arbete och ett utvecklat värdskap mm

Utvecklingsråd

Under året har fyra utvecklingsråd ägt rum med följande tema - Barn som far illa, Agenda 2030, Vårt arbete med att arbeta med näringslivsutveckling samt jämställdhet.

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har fortsatt påverka kommunkoncernens arbete och delar av näringslivet under 2022 under andra halvan påverkar istället ökade räntor, höjda energipriser, leveransproblem och ökad inflation. Dessutom har det säkerhetspolitiska läget som råder lett till att kommunkoncernens krisledningsarbete ändrat fokus. Under årets första månader har förberedelser skett för att vi som kommun ska kunna stötta människor på flykt från Ukraina. Förberedelserna har skett i samverkan mellan kommun/näringsliv/föreningsliv/medborgare i Vimmerby Tillsammans-anda. En träff ägde rum efter sommaren med riksdagspolitiker avseende höga energipriser.

Kommunkoncernen står inför stora investeringar. Nu först en ny förskola och därefter fler platser inom vård och omsorg. Dessutom, ett nytt hyreshus i centrala Vimmerby. Positivt är dock att kommunen numera har markberedskap både vad gäller industri och mark för bostäder. Försäljning pågår och läget har totalt sett varit riktigt gott 2022 men inför år 2023 har efterfrågan mattats av rejält. Viktigt att notera är att privata exploatörer satsat på nybyggnation av nya bostäder under året. Projektet med att se över förutsättningar för en ny högstadieskola fortskrider och ett område har pekats ut som särskilt intressant där utredningar nu fortsätter för att se om platsen är lämplig. Ett informationsmöte ägde rum efter valet för att hela den nya

Förvaltningsberättelse

kommunfullmäktigeförsamlingen där underlag presenterades kring ekonomi-, verksamhet- och fastighetsperspektiv. Under året har beslut fattats kring fortsatt inriktning på köksstrukturen inom kommunens kärnverksamheter.

Samtidigt utreds också kommunkoncernens ekonomiska förutsättningar för att klara planerade investeringar samt ev stora tillkommande projekt.

Inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt har särskilt uppdrag givits till socialnämnden för att mer på djupet göra en översyn kring kostnadsbilden för kommunens individ- och familjeomsorg. En första presentation har visats och fortsatt dialog har skett under hösten om nämndens fortsatta arbete.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om ny vision för kommunkoncernen. Just nu vid årets slut pågår implementeringsfasen och uppdatering av kommunens styrmodell.

Under hela våren har ett arbete pågått med att bygga ett nytt kontaktcenter. Den fysiska ombyggnationen är nu klar och invigning genomfördes i september 2022.

Företagsbesöken har varit frekventa, i princip varje vecka, sedan pandemin släppte sitt värsta grepp. Många besök har genomförts och har gett värdefull input till kommunens fortsatta förbättringsarbete. Dessutom har studiebesök genomförts till Markaryds kommun.

Arbetet med översiktsplanen fortlöper enl plan och finns nu vid årets slut ute på samråd. Många olika typer av medborgardialoger har genomförts under året

både utifrån att få fram underlag till arbetet med översiktsplanen men också med syfte att uppdatera kommunens SLUS (social lokal utvecklingsstrategi).

Bolagsdialoger har ägt rum i oktober där flera viktiga gemensamma ärenden stämde av mellan primärkommunen och kommunens bolag, Sevedeprojektet vad gäller fiberutbyggnad i kommunens nordvästra del fortlöper enligt plan.

Under året har valet genomförts och valkansliet och berörda medarbetare har gjort en värdefull insats för arbetet. Ett viktigt och väl utfört arbete har också genomförts av alla valförrättare och röstmottagare som varit involverade i arbetet.

Föreningar i kommunen har med stor framgång arrangerat flera stora evenemang under sommaren - Semesterracet och Bullerby cup.

Kinda kommun har begärt utträde ur ITsam som kommer att påverka övriga medlemskommuner. Landshövdingen gjorde ett kommunbesök i Vimmerby i oktober 2022.

Litteraturfestivalen "Vimmerby berättar" ägde rum i oktober 2022 med lyckat resultat.

På Hultsfreds kommuns initiativ finns nu beslut i respektive kommun om en uppdelning av samarbetet kring hållbarhetsfrågor. I Vimmerby landar samordningsfunktionen in under utvecklingsavdelningen och rekrytering av ny befattningshavare, där tjänst finns inom budget men där profilen gjorts om, kommer att ske våren 2023.

Förväntad utveckling

De ekonomiska utmaningarna förväntas öka. Det blir allt fler äldre som är 80 år och äldre samtidigt som gruppen i arbetsför ålder minskar. Arbetsmarknadsläget i Vimmerby är mycket gott och arbetslösheten låg. Kommunkoncernen och alla företag som besökts vittnar alla om svårigheten att rekrytera nya medarbetare. Det handlar om såväl en rekryteringsutmaning som en utmaning av få tag på rätt kompetens.

Stora frågetecken för hur det blir med statsbidrag, ränteläge, löneutveckling, kompetensförsörjning, börsutveckling, energipriser och inflation med mera gör det sammantaget svårt att prognostisera hur kommunkoncernens förutsättningar egentligen ser ut. Det står dock klart att det kommer att krävas såväl aktiva prioriteringar som effektiviseringar och besparingar där politiska ledning och tjänstepersonsledning tillsammans behöver hjälpas åt utifrån våra olika roller och ansvar.

I januari finns ett uppstartsmöte inplanerat med SKR där både den politiska ledningen och tjänstepersonsledningen samlas.

Förekomsten av droger i kommunen är en ständigt aktuell fråga. Formerna för vidare hantering är en hög-prioriterad fråga eftersom det bl a finns en medvetenhet kring direkt och indirekt påverkan på socialnämndens kostnader. Här behöver många olika aktörer kroka arm.

Satsning på frågor kopplade till infrastrukturen, som visat sig så viktiga när andra kommuner lyckats vända negativa trender, har inte minskat i betydelse. Under året har ett nytt nationellt beslut tagits som innebär ett stort bakslag - Stångådalsbanan räknas inte längre som ett riksintresse.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

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

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

För redovisning av Vimmerby kommuns respektive mål, se sid 66-69.

Måluppfyllelse	Totalt antal mål	Uppfyllda mål	Nära målet	Ej uppfyllda mål	Uppgift kan ej bedömas
Kommunstyrelseförvaltningen	4	2	1	-	1
Barn- och utbildningsnämnd	4	3	-	1	-
Socialnämnd	4	-	3	1	-
Miljö- och byggnadsnämnd	11	5	1	4	1
Finansiella mål	6	1	-	5	-
Totalt Vimmerby kommun	29	11	5	11	2
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncern	4	4	-	-	-
Vimmerby Fibernät AB	-	-	-	-	-
Vimarhem AB	10	6	1	2	1
Totalt Vkf-koncernen	14	10	1	2	1
Totalt kommunkoncernen	43	21	6	13	3

Bedömning och slutsatser av god ekonomisk hushållning

Kommunen har fyra verksamhetsperspektiv med 23 tillhörande mål och fyra finansiella perspektiv med 6 tillhörande mål. Totalt av dessa 29 mål är det 11 st (38%) som är uppfyllda, 5 st (17%) som är nära målet, 11 st (38%) som ej har uppfyllt målet och 2 st (7 %) där uppgiften ej kan bedömas.

När det gäller verksamhetsperspektiven är det Ekonomi, Invånare och brukare samt Utveckling som alla tre hamnar på samma procentuellt uppfyllda mål (50%). Därefter följer Utveckling (29%).

För de finansiella målen är det endast perspektivet Risk som har uppfyllt målet (100%). De övriga Resultat, Kapacitet och Kontroll har inget uppnått mål.

Vimmerby Energi har fyra perspektiv med ett mål i varje perspektiv. De fyra målen Nöjda ägare, Upp-

fyllda samhällskrav, Engagerad personal och Nöjda kunder är alla uppfyllda.

Vimmerby Fibernät AB har inte satt upp några mål

Vimarhem har fyra verksamhetsperspektiv med totalt tio mål där sex av dem är uppfyllda (60%). Målen är Ekonomi i balans, Verksamhet/medarbetare, Brukare/invånare och Utveckling. Vimarhem har kommit långt med nya strukturer både med internt arbete och externt med hyresgästerna. Vimarhems stora utmaning 2022 och framåt är att nå målet för vakansgraden. Bolaget har startat en hel del projekt för att synliggöra Vimarhem, bli mer tillgängliga och för att skapa en känsla av delaktighet hos hyresgästerna.

Förvaltningsberättelse

Koncernredovisning allmänt

Resultatet för koncernen visar plus 31,2 mnkr, föregående år plus 78,9 mnkr.

Vimmerby kommuns resultat är minus 3,8 mnkr, jämfört med föregående år är det 67,6 mnkr sämre. Marknadsvärdet på aktier och värdepapper har gått ner under 2022. Finansnettot är minus 20,8 mnkr och det är 66,9 mnkr sämre än föregående år.

Koncernen Vimmerby Energi & Miljö AB redovisar ett plus på 38,4 mnkr, en förbättring med 26,8 mnkr mot föregående år. Kraftvärmeverket har haft en väldigt hög tillgänglighet på totalt 99,92%. Elpriset har även varit gynnsamt samtidigt som bolaget kunnat hålla ett bra pris för bränslet. Även ångturbinen har således uppvisat en hög tillgänglighet

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s resultat är plus 9,9 mnkr, en förbättring med 11,5 mnkr mot föregående år. I årets resultat ingår en anteciperad utdelning på 10,6 mnkr från Vimmerby Energi & Miljö AB.

Vimarhem AB redovisar ett resultat på plus 3,1 mnkr, en försämring med 5,0 mnkr mot föregående år. Vimarhem AB har ett relativt stort antal outhyrda lägenheter, främst i ytterområdena.

Vimmerby Fibernät AB:s resultat är minus 2,3 mnkr, en förbättring med 0,4 mnkr mot föregående år. Nedskrivning har gjorts av fibernätet med 0,03 mnkr, föregående år 1,0 mnkr.

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

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 189,8 mnkr (se bild nästa sida). För att se kommunens och respektive bolags investeringar, se not 22, sid 62.

Samordning av likviditet sker inom koncernen. Under år 2022 har Vimmerby Energi & Miljö AB tagit upp lån på 30 mnkr och amorterat 21,1 mnkr. Kommunen har amorterat 2,0 mnkr.

Kommunkoncernens egna kapital ökade med 31,2 mnkr till 916,3 mnkr (se bild nästa sida). Tillgångarna ökade med 72,1 mnkr, skuldsättningen ökade med 38,8 mnkr och avsättningar ökade med 2,1 mnkr.

Soliditeten speglar Vimmerby kommunkoncerns långsiktiga handlingsutrymme och är 30,7 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. Inkluderat åtagande för pensioner (300,5 mnkr) är soliditeten 20,6 procent. Jämfört med föregående år har soliditeten ökat vid beräkning exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden och även ökat när beräkningen görs inkl pensionsåtagandet. (se bild nästa sida).

Kommunkoncernens långfristiga skulder ökade med 5,0 mnkr till 1.613,9 mnkr (se bild nästa sida).

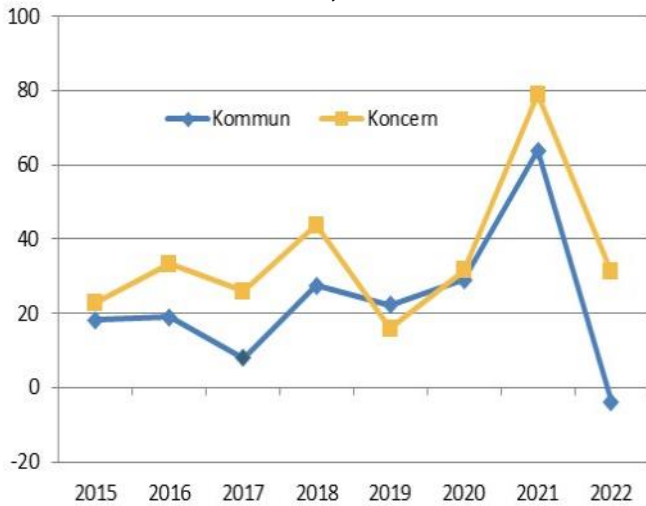
Vimmerby Energi & Miljö AB har ett lån hos kommunen på 7,4 mnkr i samband med byggnationen av exploateringsområdena CEOS och Krönsmon. I övrigt så placerar de enskilda bolagen sina lån externt med kommunal borgen.

Koncernmellanhavanden, mnkr	Försäljning		Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vimmerby kommun	40,0	14,0	-	-	-	-	7,4	-
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	0,4	-	2,3	3,0	-	-	-	-
Vimmerby Energi & Miljö AB	10,6	40,4	2,9	-	-	-	-	7,4
Vimmerby Energi Nät AB	0,3	-	-	-	-	-	-	-
Vimarhem AB	19,7	15,5	0,1	-	-	-	-	-
Vimmerby Fibernät AB	0,9	2,0	-	2,3	-	-	-	-
Summa	71,9	71,9	5,3	5,3	-	-	7,4	7,4

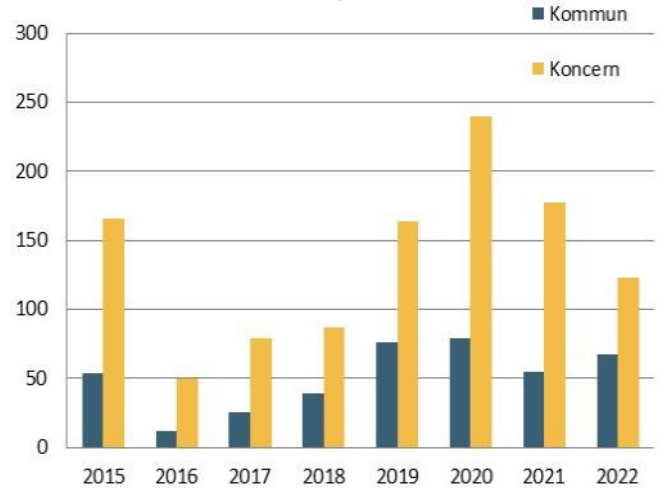
Förvaltningsberättelse

Nyckeltal kommunkoncernen

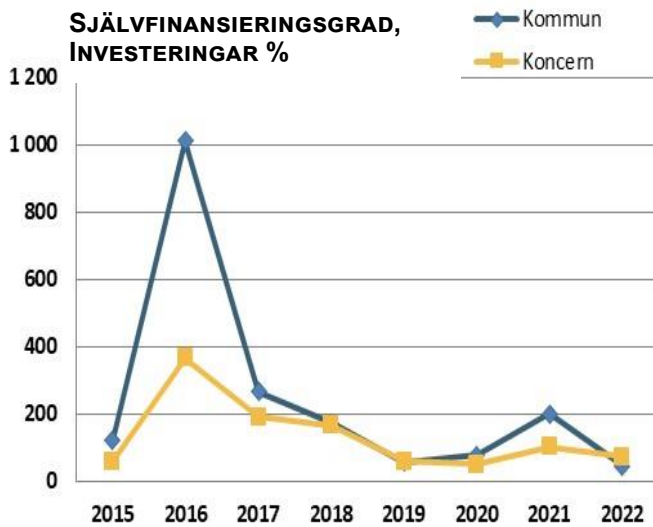
RESULTATUTVECKLING, MNKR



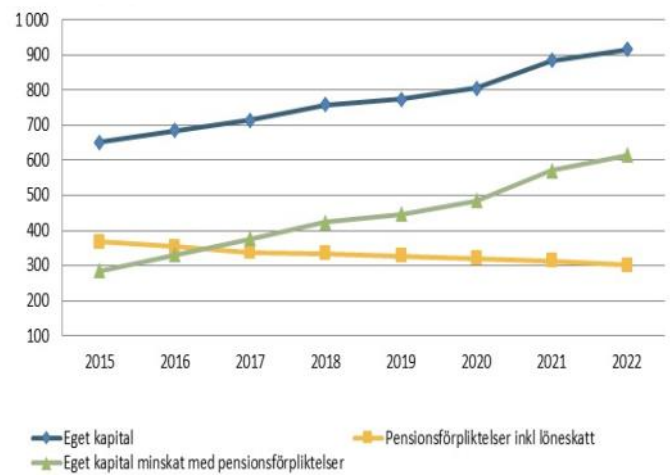
NETTOINVESTERINGAR, MNKR



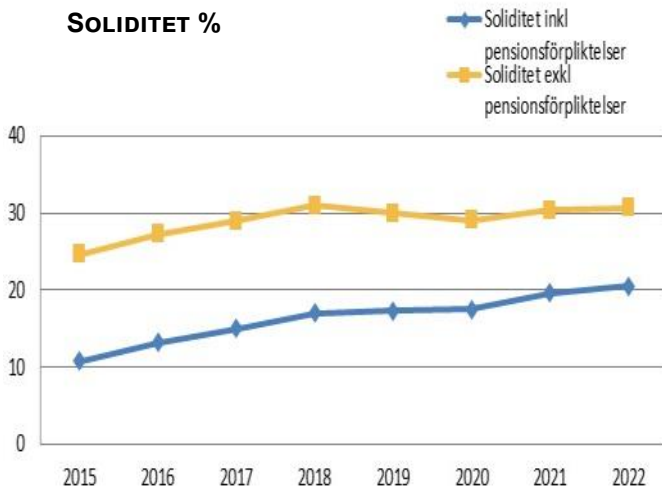
SJÄLVFINANSIERINGSGRAD, INVESTERINGAR %



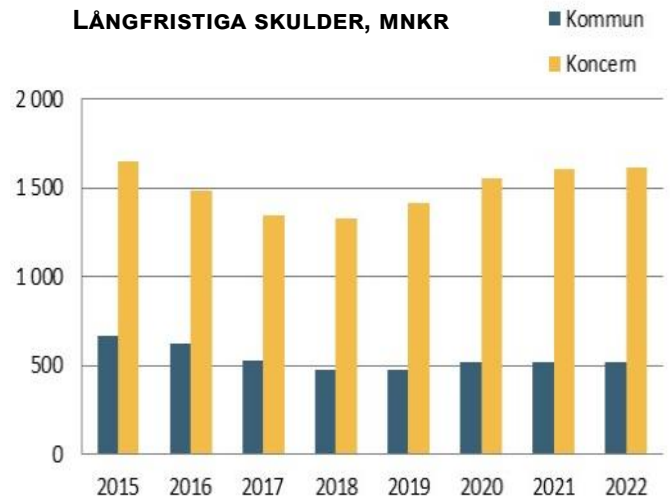
EGET KAPITAL, MNKR



SOLIDITET %



LÅNGFRISTIGA SKULDER, MNKR



Förvaltningsberättelse

Årets resultat

Vimmerby kommun redovisar för år 2022 ett resultat på minus 3,8 mnkr, vilket är 67,6 mnkr sämre än 2021 års resultat. Årets resultat är 23,8 mnkr sämre än budgeterat.

De två stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden står för drygt 77 procent av kommunens budget när det gäller verksamhetens nettokostnader. Socialnämnden redovisar ett underskott mot budget med 18,7 mnkr (-4%) och Barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 8,6 mnkr (-2%). Den största orsaken till socialnämndens underskott är kostnaden för placeringar av barn (-18,3 mnkr). Barn- och utbildningsnämndens största avvikelse är gymnasieskolan (-6,3 mnkr) där interkommunala ersättningar ger minus då fler elever går i andra kommuner och färre på Vimmerby gymnasium mot vad som är budgeterat.

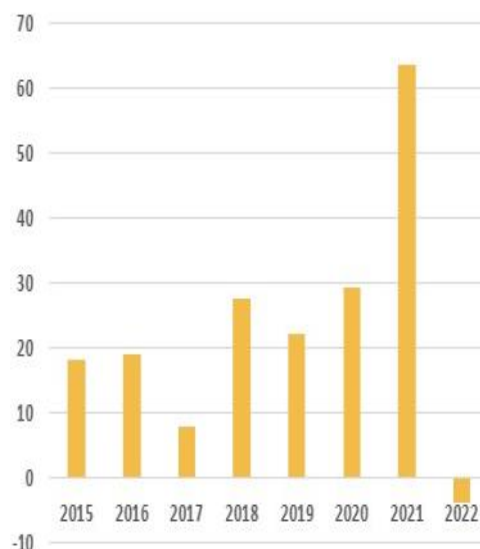
Finansen redovisar ett minus mot budget med 11,8 mnkr. Finansnettot (utdelning aktier, orealiserade vinster mm) är -31,6 mnkr mot budget då aktiemarknaden har gått sämre än förväntat. Skatter, generella statsbidrag och utjämning är 24,4 mnkr högre än budgeterat.

VkF-koncernen gör ett överskott efter finansiella poster på 35,7 mnkr. Vemab-koncernens positiva budgetavvikelsen är framförallt intäkter från elproduktionen i värmeverksamheten, en stor anslutningsavgift samt lägre elförbrukning som säkrats och som sedan sålts tillbaka till ett högre pris. Vimarhem ABs positiva budgetavvikelse beror på att värme-, ränte- och avskrivningskostnader blivit lägre. I Vkfs resultatet ingår en anteciperad utdelning på 10,6 mnkr från Vimmerby Energi & Miljö AB.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet kommunen, mnkr	Årsutfall 2022	Budget 2022 efter tilläggsanslag	Budgetavvikelse	Årsprognos efter utfall 2022/08	Prognos/budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter	206,4	141,9	64,5	224,6	82,7
Verksamhetens kostnader	-1 246,8	-1 168,8	-78,0	-1 261,4	-92,6
Avskrivningar	-37,9	-35,0	-2,9	-37,5	-2,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 078,3	-1 061,9	-16,4	-1 074,3	-12,4
Skatteintäkter	786,0	776,5	9,5	784,6	8,1
Generella statsbidrag och utjämning	309,3	294,4	14,9	305,0	10,6
Finansiella intäkter	29,1	24,6	4,5	-19,6	-44,2
Finansiella kostnader	-49,9	-13,6	-36,3	-11,3	2,3
Årets resultat	-3,8	20,0	-23,8	-15,6	-35,6
Överskottsmål (årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag)	-0,3%	1,9%	-2,2%	-1,4%	-3,3

Budgetavvikelse, mnkr	Avvikelse, mnkr	Avvikelse, %
Kommunstyrelseförvaltningen	13,1	6%
Barn- och utbildningsnämnden	-8,6	-2%
Socialnämnden	-18,7	-4%
Miljö- och byggnadsnämnden	1,5	16%
Revisorerna	0,1	10%
Valnämnden	0,1	14%
Överförmyndare i samverkan	0,5	23%
Finansen	-11,8	-1%
Totalt Vimmerby kommun	-23,8	-119%
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen	27,1	238%
Vimmerby Fibernät AB	-	-
Vimarhem AB	1,7	129%
Vimmerby kommun Förvaltnings AB	10,5	1 750%

ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, MNKR



Förvaltningsberättelse

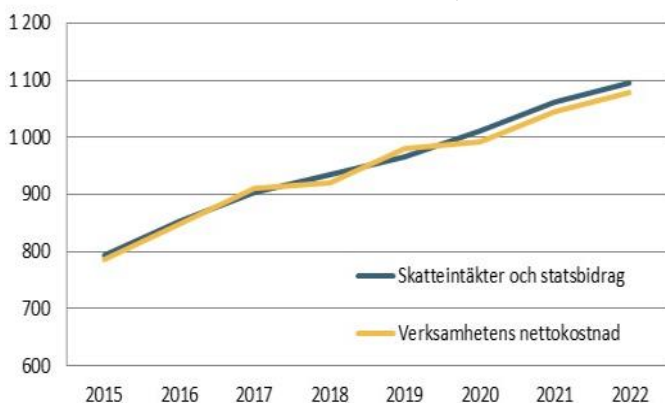
Vimmerby kommun

Nettokostnader och balansen med skatteintäkter och generella bidrag

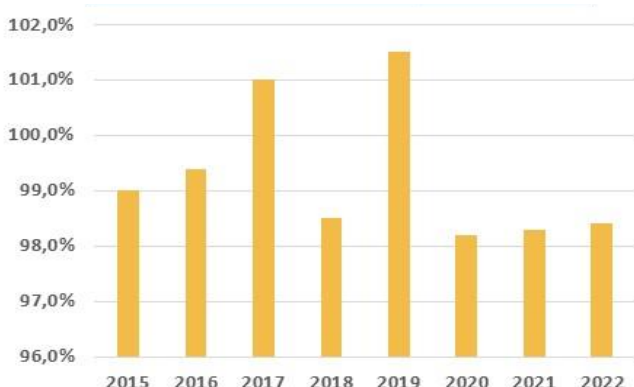
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnadens andel av skatteintäkter, inklusive generella stats- och utjämningsbidrag, är en viktig indikator på balansen mellan löpande driftkostnader och den huvudsakliga finansieringen. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag för att bibehålla en ekonomisk stabilitet. En långsiktig hållbar och eftersträvarvärd 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 32,4 mnkr (3,0%) jämfört med 2021 samtidigt som verksamheternas nettokostnader ökade med 33,1 mnkr (3,2%).

Nettokostnadernas andel, exklusive finansiella intäkter och kostnader, av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 98,4 procent under 2022 att jämföras med 2021 där andelen var 98,3 procent.

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG SAMT VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, MNKR



NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG, %

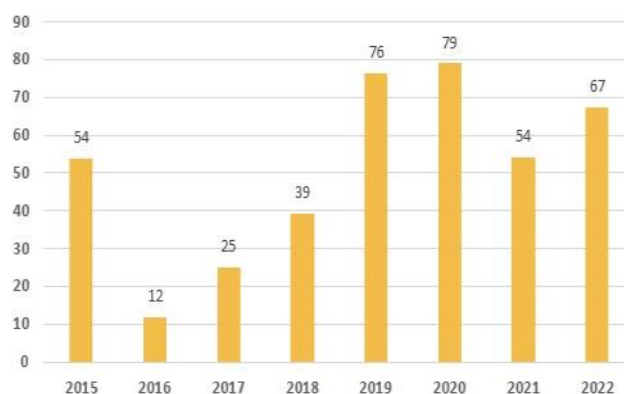


Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Investeringsutgifterna uppgick 2022 till 67,3 mnkr. Vimmerby kommuns största investering under 2022 var Frödinge kök som uppgick till 9,7 mnkr. Efter justeringar på KF 211220 är investeringsbudgeten 2022 119,6 mnkr, vilket innebär en differens på 52,3 mnkr.

Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar, beräknad som årets resultat och årets avskrivningar samt förändring av avsättningar i relation till nettoinvesteringar, uppfylls inte. (45,9%).

NETTOINVESTERINGAR, MNKR



Lån

Kommunens totala låneskuld är 506,8 mnkr vid årets slut. Inga nya lån har tillkommit upp under året. Amortering har gjorts med 2,0 mnkr. Värt att notera är att av Vimmerby kommuns totala låneskuld på 506,8 mnkr avser 189 mnkr lån som säkerhet för den leasinglösning som Vimmerby Energi och Miljö valt att teckna med SEB.

Den genomsnittliga upplåningsräntesatsen uppgick vid årsskiftet till 0,88 procent (2021-12-31, 0,32 %). Den genomsnittliga återstående kapitalbindningen på låneskulden uppgick till 1,95 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 länestocken förfalla inom de närmaste 12 månaderna, övriga kapitalförfall ska spridas jämt över tid. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid ska vara ca 2 år och för Vimmerby kommun är den vid årsskiftet 1,25 år.

Förvaltningsberättelse

Soliditet

Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella styrka och anges här som eget kapital i relation till totala tillgångar. Balansräkningens omslutning har under året ökat med 6,7 mnkr (0,4%) till 1 684,6 mnkr.

År 2013 uppgick Vimmerby kommuns balansomslutning till 1 220 mnkr. Det vill säga under de senaste nio åren har balansräkningen vuxit med 465 mnkr (38%). Den relativt stora ökningen förklaras till största del av det stora investeringsprogram som kommunen har genomfört. Både tillgångssidan och skuldsidan ökar under denna period då kommunen har investerat med hjälp av lånade medel.

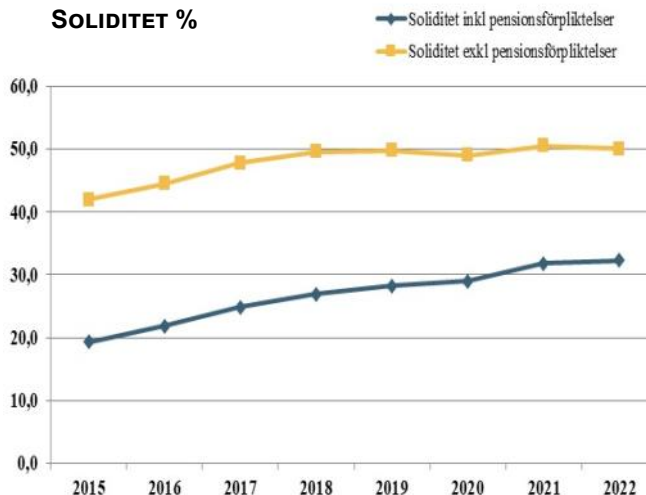
Då Vimmerby kommun redovisar -3,8 mnkr som årets resultat minskar det egna kapitalet med samma belopp. Pensionsförpliktelser som enligt lag redovisas som ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgick till 300,5 mnkr. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgår soliditeten till 32,3 procent och är en ökning med 0,5 procentenheter i jämförelse med föregående år.

Borgensåtagande

Vid årets utgång uppgår Vimmerby kommuns borgensåtagande till Vimmerby Energi och Miljö AB med 460 mnkr, Vimarhem AB med 299 mnkr och Vimmerby Fibernät AB 50 mnkr.

Vimmerby kommun har även borgensåtaganden till kommunalförbundet ITSAM med 13 mnkr. Utöver de kommunala bolagen finns även borgen till föreningar. Risken för att behöva infria ett borgensåtagande bedöms som låg.

SOLIDITET %



Känslighetsanalys

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

	Mnkr
Prisökning på varor och tjänster 1%	11,5
Förändring skattesats 1%	11,6



Förvaltningsberättelse

Vimmerby kommuns ekonomiska ställning

Den finansiella analysen som beskrivits i tidigare stycken görs utan jämförelse med vår omvärld. För att kunna bilda sig en uppfattning om hur Vimmerby kommuns ekonomiska ställning står sig i förhållande till omvärlden behöver jämförelser göras med andra kommuner. 2021 års statistik är den senaste publicerade, se bilderna på sid 41. Jämförelsen görs med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige.

Årets resultat, kronor per invånare

Årets resultat för Vimmerby kommun har genom åren varierat kraftigt. 2014 redovisade kommunen ett negativt resultat på 22,8 mnkr och att vända den negativa utvecklingen har varit en av Vimmerby kommuns största utmaningar. Därefter följde år med positivt resultat men 2022 är det minus 3,8 mnkr. 2021 visade ett stort överskott (63,8) tack vare en väldigt positiv utveckling på aktier och värdepapper. Under 2022 är det motsatta effekten och finansnettot är -20,8 mnkr.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, procent

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

Investeringar kommunen, kronor per invånare

Innan år 2016 investerade Vimmerby kommun kraftigt och skilde sig då ifrån de två andra kommungrupperna. År 2014 investerade Vimmerby kommun, i kronor per invånare räknat, tre gånger så mycket som övriga kommuner. De senaste åren har investeringsnivån sjunkit och Vimmerby kommun ligger nu istället under de andra kommungrupperna. Grafen på sid 41 avser kommunen, ej kommunkoncernen, och därmed är inte bolagens investeringar inräknade.

Långfristiga skulder för kommunkoncernen, kronor per invånare

Tidigare års låga resultat i kombination med en expansiv investeringsbudget har medfört att Vimmerby kommun har behövt ta upp lån för att finansiera investeringsutgifterna. I jämförelse med andra kommuner innebär det att Vimmerby kommun blir mer känslig för framtida ränteförändringar. Från 2016 - 2018 minskade dock Vimmerby kommunkoncerns långfristiga skuld för att sedan återigen öka 2019-2020. 2021 är den marginellt lägre jämfört med 2020. Även övriga kommungrupper ökar sina långfristiga skulder från år till år.

Skattesats kommun, procent

Vimmerby kommun har en relativt hög skattesats. 2015 var Vimmerby kommuns skattesats 21,86%. 2016 höjdes skattesatsen till 22,36% och den har varit oförändrad sedan dess. Vimmerby kommun har 2022 fortfarande den högsta skattesatsen av kommunerna i Kalmar län.



Sevedeleden
Foto: Josefine Antonsson

Förvaltningsberättelse

Diagrammen på denna sida är jämförelser med Kalmar läns kommuner och samtliga kommuner i Sverige. Förutom skatten är föreg. års statistik den senaste publicerade. Se text om Vimmerby kommuns ekonomiska ställning på sidan 40.

Färgerna i diagrammen

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

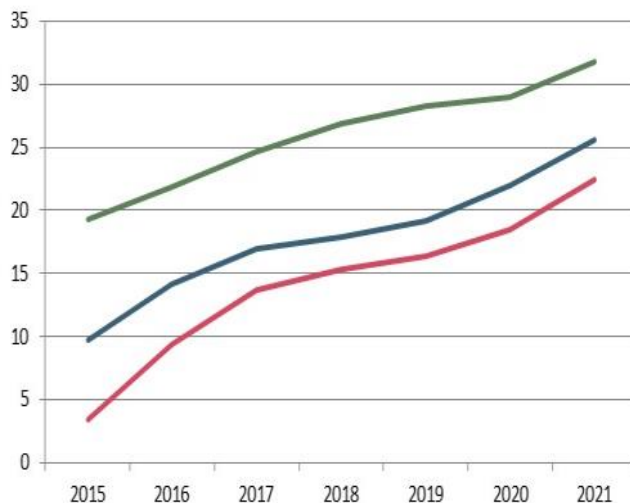
JÄMFÖRELSE, SKATT %



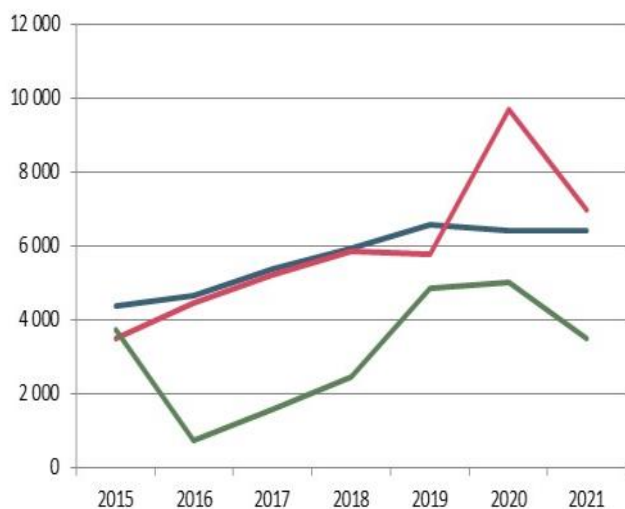
JÄMFÖRELSE, ÅRETS RESULTAT KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, SOLIDITET %



JÄMFÖRELSE, INVESTERINGAR KR/INVÅNARE



JÄMFÖRELSE, LÅNGFRISTIGA SKULDER KR/INV.



Förvaltningsberättelse

Balanskravsresultat

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

Vid avstämning mot lagens krav är huvudprincipen att realisationsvinster samt orealiserade vinster/förluster inte ska inräknas i intäkterna. Årets resultat efter hänsyn tagen till realisationsvinster och orealiserade

vinster/förluster i värdepapper uppgår balanskravsresultatet till plus 26,4 mnkr.

Kommuner ges möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att jämna ut intäkter över en konjunkturcykel. Innan balanskravsjusteringar gör Vimmerby kommun 2022-12-31 ett minus på 3,8 mnkr och kan därför inte 2022 sätta av något till RUR. Från tidigare år är det avsatt 53,4 mnkr i RUR som kan användas i balanskravsutredning vid behov kommande år.

Mnkr	2022	2021	2020
Årets resultat	-3,8	63,8	29,0
Realisationsvinster	-5,0	-8,2	-3,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	35,2	-21,9	7,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	26,4	33,7	33,0
Förändring RUR	-	-23,0	-18,5
Balanskravsresultat	26,4	10,7	14,5



Dammen i Storebro
Foto: Josefine Antonsson

Förvaltningsberättelse

Väsentliga personalförhållanden

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

Inriktningsmål

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

Verksamhetsmål

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

Antal medarbetare och anställningsformer i kommunkoncernen

Antal årsarbetare i den kommunala koncernen uppgick år 2022 till 1 460 (1 417). En ökning med 43 st.

Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning ökade med 31 och uppgick till 1 508.

Anställningsform (antal pers)	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2022	2021	2022	2021
Tillsvidareanställda	1 508	1 477	1 416	1 383
Tillsvidareanställda, heltid	1 305	1 414	1 213	1 322
Vikarier	96	87	93	80
AVA	72	110	72	110
Obehöriga lärare	59	67	59	67
Timanställda	96	105	94	103

Antal årsarbetare

	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunstyrelseförvaltningen	209	203	206	199	198
Barn- och Utbildningsförvaltningen	516	505	494	483	468
Socialförvaltningen	641	614	598	591	586
Totalt Vimmerby kommun	1 366	1 322	1 298	1 273	1 252
Vimmerby Energi & Miljö AB	55	53	51	50	49
Vimmerby Fibernät AB	1	2	2	1	-
Vimarhem AB	38	40	42	42	39
Totalt Vkf-koncernen	94	95	95	93	88
Totalt kommunkoncernen	1 460	1 417	1 393	1 366	1 340

Övertid/Mertid

	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övertid timmar	19 803	17 096	16 824	13 716
Övertid %	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%
Mertid timmar	10 253	9 231	10 177	9 128
Mertid %	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Arbets tid enl avtal	3 290 134	3 221 244	3 094 318	3 023 894

Förvaltningsberättelse

Könsfördelning, åldersfördelning och personalomsättning i kommunkoncernen

De anställda i kommunkoncernen fördelar sig på 78 procent kvinnor och 22 procent män. Inom vård, omsorg och skola finns en kraftig överrepresentation av kvinnor medan det motsatta gäller inom områdena räddningstjänst, teknik, energi och fastighet.

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

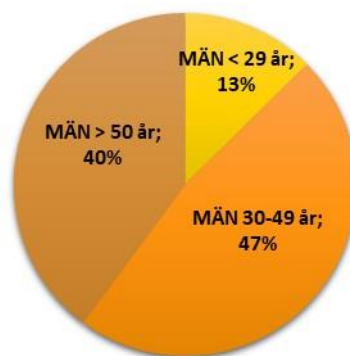
Åldersfördelningen är 9 procent 29 år och yngre, 44 procent mellan 30 och 49 år samt 47 procent över 50 år.

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

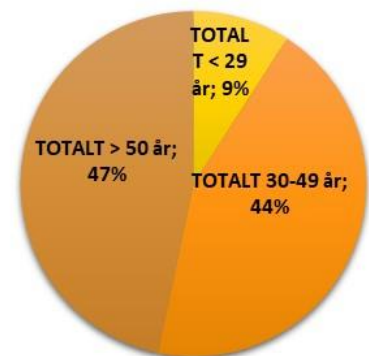
Åldersfördelning kvinnor



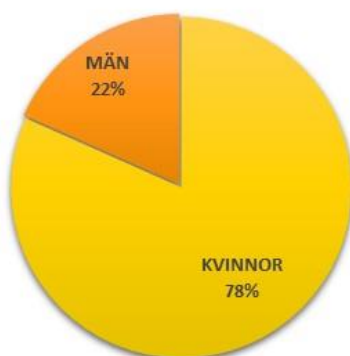
Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt



Könsfördelning



Pensionsavgångar	2023-2027	2028-2032	Totalt
Handläggare/administratörer	14	16	30
Sjuksköterskor/Psykologer	3	6	9
Barnskötare/Fritidsled/Elevass	13	15	28
Chefer	9	22	31
Förskollärare	11	15	26
Lokalvårdare	10	10	20
Ekonomibitråde/Kock	10	12	22
Lärare	34	32	66
Omsorgspersonal	71	81	152
Div övriga befattningar	25	36	61
Totalt kommunkoncernen	200	245	445

Förvaltningsberättelse

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökningar kan genomföras på flera olika sätt och är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Medarbetarundersökningen ger oss en indikation på hur våra medarbetare mår utifrån organisatorisk och social arbetsmiljö (AFS 2015:4 OSA), hur ledarskapet fungerar och hur vi står oss i den nationella jämförelsen HME (hållbart medarbetarengagemang). Historiskt har vi genomfört en gemensam medarbetarundersökning i Vimmerby kommun vartannat år, senaste gången var i december 2019. Vi har med stöd av forskning inom området beslutat att inte genomföra medarbetarundersökningar på detta sätt igen, utan kommer från 2023 genomföra pulsmätningar med stöd av ett pulsmätningssystem för att undersöka hur våra medarbetares hälsa och trivsel är, samt hur den organisatoriska och sociala arbetsmiljön ser ut på varje arbetsställe.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Vimmerby kommunkoncern är största arbetsgivaren i kommunen med 1 508 tillsvidareanställda medarbetare. Kompetensförsörjningen och tillitsbyggande står i fokus. Vimmerby kommunkoncern har haft ett ökat antal tillsvidareanställda under de senaste fem åren, under 2022 minskade dock andelen tillsvidareanställda som arbetar heltid. Under 2022 har andelen vikariat och allmän visstidsanställningar minskat för första gången sedan pandemins början.

Vi fortsätter med omställningsarbetet heltid som norm i hela organisationen, med målet att skapa förutsättningar för att våra medarbetare ska vilja och orka arbeta heltid. Den rekryteringsutmaning som varit känd sedan ett antal år inom den offentliga sektorn kvarstår och så även inom Vimmerby kommun. Vi behöver bland annat fler behöriga lärare, forskollärare, deltidsbrandmän, sjuksköterskor och undersköterskor. Vi ser också svårighet att rekrytera chefer och andra tjänster som kräver viss expertkompetens, exempelvis inom det tekniska området. Vi behöver jobba ännu mer för insatser som främjar ett hållbart arbetsliv hos oss, så vi får **Behålla alla** våra medarbetare och därmed minska behovet av ny rekrytering.

För att vi ska lyckas försörja organisationen med kompetens framöver behöver vi fortsätta arbetet med att ta fram en kommunövergripande kompetensförsörjningsstrategi utifrån

”ARUBA modellen”, dvs. en strategi för hur vi **Attraherar**, **Rekryterar**, **Utvecklar**, **Behåller** och **Avvecklar** medarbetare. Vi måste kunna *attrahera* medarbetare med rätt kompetens. Då kan vi *rekrytera* medarbetare som matchar nuvarande och framtida kompetenskrav. Dessutom måste vi *utveckla* befintliga medarbetare och ledare så att de klarar dagens arbetsuppgifter och morgondagens utmaningar. Vi måste satsa på att **behålla alla** våra medarbetare. I de fall som medarbetare inte längre kan eller vill bidra så måste de *avsluta* sin anställning och få ett värdigt avslut i Vimmerby kommun. I kompetensförsörjningsstrategin måste vi också ta med nya delar som breddad rekrytering, låt fler jobba mer, förlänga arbetslivet, karriärmöjligheter, hur vi skapar engagemang samt hur och var vi marknadsför oss och våra arbeten.

Vår egen modell ligger väl i linje med de nio strategier som SKR lyfter fram för att klara kompetensförsörjningen; stöd medarbetarnas utveckling, stärk ledarskapet, rekrytera bredare, utnyttja tekniken smart, använd kompetensen rätt, sök nya samarbeten, prioritera arbetsmiljöarbetet, öka heltidsarbetet och förläng arbetslivet.

Vi behöver kartlägga kompetens och titta på kompetensbehovet framåt för att se var och vilka åtgärder vi behöver göra, på kort och på lång sikt. Arbetet med att kvalitetssäkra vår rekryteringsprocess och införandet av metoden kompetensbaserad rekrytering pågår utifrån vår nya rekryteringspolicy. Under våren och hösten 2023 kommer alla chefer och rekryterare att genomgå utbildning i kompetensbaserad rekrytering genom två utbildningsdagar med Malin Lindelöw.

Vi har fortsatt att utveckla kommunens lönebildningsprocess och har under året upphandlat ett nytt lönekartläggningsverktyg. Den årliga lönekartläggningen är genomförd som en aktiv åtgärd i jämställdhetsarbetet och är en del av analysarbetet inför kommande års lönerrevision. Vi har även utformat nya lönepolitiska riktlinjer för Vimmerby kommun.

Vi har gått in i Nyckeltalsportalen tillsammans med 60 andra kommuner och företag som ger oss fakta på vilka områden vi aktivt behöver jobba med i vår kommun för att bli en mer attraktiv arbetsgivare. Ny rapport kommer i april 2023 där vi ser hur vi ligger till både på helheten för kommunen och per förvaltning.

Förvaltningsberättelse

Sjukfrånvaro och frisknärvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat under 2022, främst inom hemtjänsten, förskolan och lokalvården. Detta skapar oro och ger en högre arbetsbelastning som i sin tur skapar ett ökat behov av bemanning.

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Friskvårdsbidraget är

en del i det arbetet och alla tillsvidareanställda och månadsanställda har möjlighet till ett friskvårdsbidrag på 1000 kronor. Under 2022 genomförde vi en upphandling av företagshälsovård. En partnersamverkan startade med Avonova AB, Arbetscoaching AB och Vimmerby kommun för att tillsammans tas oss an en långsiktig plan framåt för att höja frisknärvaron.

Antal sjukdagar/årsanställd	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunstyrelseförvaltningen	22	23	24	27	20
Barn- och Utbildningsförvaltningen	19	19	20	17	15
Socialförvaltningen	27	29	27	19	21
Vimmerby kommun	23	24	24	19	19
Vimmerby Energi & Miljö AB	10	6	10	7	5
Vimmerby Fibernät AB	-	-	3	4	-
Vimarhem AB	10	7	6	4	8
VkF-koncernen	10	7	8	6	6
Kommunkoncernen	22	22	23	19	18

Sjukfrånvaro i %	Kommunkoncernen		Vimmerby kommun	
	2022	2021	2022	2021
Sjukfrånvaro kvinnor	6,7%	7,3%	7,0%	7,8%
Sjukfrånvaro män	1,2%	1,1%	1,1%	1,1%
Karensdagar	1,3%	1,2%	1,3%	1,3%
Korttidsfrånvaro < 14 dagar	3,6%	3,5%	3,7%	3,6%
15 dagar < 90 dagar	1,2%	1,5%	1,2%	1,5%
91 dagar < Långtidssjukfrånvaro	1,8%	2,2%	1,9%	2,4%
Långtidssjukfrånvaro kvinnor	1,7%	2,1%	1,8%	2,2%
Långtidssjukfrånvaro män	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Sjukfrånvarotid 29 år el. yngre	1,1%	1,3%	1,2%	1,3%
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år	3,4%	3,7%	3,5%	3,9%
Sjukfrånvarotid 50 år el. äldre	3,2%	3,5%	3,4%	3,6%
Total sjukfrånvaro	7,9%	8,4%	8,1%	8,8%

Förvaltningsberättelse

Personalpolitik

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

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

Kommunens medarbetare är vår största och viktigaste resurs. Medarbetarnas engagemang, kunskap, förhållningssätt och attityd har en avgörande betydelse för det resultat och den kvalitet som organisationen lyckas leverera till kommunens medborgare. Vi behöver därför fortsätta att skapa **bra arbetsförhållanden** och **en god arbetsmiljö** i organisationen så medarbetarna känner *tillit* och *trygghet* i sitt arbete, med varandra och med sina ledare. Medarbetarna ska gå med lätta steg till sitt arbete i Vimmerby kommun, känna arbetsglädje under arbetspasset och gå med fortsatt energi därifrån när arbetspasset är slut.

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

Förväntad utveckling

Arbetsmiljö

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

Vi ser allvarligt på kommunens höga sjuktal och låga frisknärvarotal, där HR-avdelningen behöver kunna ge ett stort och kvalificerat stöd inom arbetsmiljö och hälsa. Planen 2023 är att vi ska implementera pulsmätningar för att tätare kunna stämma av hälsoläget hos våra medarbetare. Vi tittar även på möjligheterna att skapa sambandsanalyser mellan medarbetarnas självskattning och vår personalstatistik för att kunna



hitta bakomliggande orsaker där vi kan sätta in tidiga åtgärder för att ytterligare förbättra kommunens arbetsmiljö.

Vi har förstärkt det operativa stödet till våra ledare och kommer förstärka mer under 2023 som ett led i omställningen till tillitsbaserad styrning. Vi måste kvalitetssäkra vårt systematiska arbetsmiljöarbete och rehabiliteringsarbete. Kommunfullmäktige har tagit beslut om hur fördelning av arbetsmiljön ska se ut i Vimmerby kommun. Under 2022 har vi infört digitalisering av tillbud och arbetsskador (Stella) på två av tre förvaltningar, upphandlat pulssystem, företagshälsovård, grupphandledning och visselblåsfunktion. Vi har haft inspektion av Arbetsmiljöverket på flera av kommunens enheter där vi köpt in expertstöd i form av arbetsmiljöingenjör för åtgärder. Vi har uppdaterat årshjulet för SAM och rutiner för arbetsmiljön. Flera arbetsmiljöutredningar har genomförts. Vi har återupptagit våra Arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud samt Ledarprogram. Under våren 2023 måste nya riktlinjer för anpassning- och rehabilitering, rutin vid misskötsel, den nya rekryteringsprocessen och nytt samverkansavtal ha fallit på plats, samt Stella infört på alla förvaltningar.

Vi fortsätter arbetet med att vända kommunens arbetssätt från patogent till salutogent utifrån evidensbaserad forskning kring hälsofrämjande/friska arbetsplatser. Forskningen visar att ledarskapet är den enskilt

Förvaltningsberättelse



viktigaste faktorn för att skapa fungerande team. Kollegiala möten är en framgångsrik metod i arbetet med friska arbetsplatser, vilket är i linje med vårt ledarutvecklingsprogram där vi tränar alla våra chefer i Utvecklande ledarskap (UL) och vårt sätt att arbeta med triader och kvartetter.

Sjukfrånvaro och behovet av arbetslivsinriktad rehabilitering

Vimmerby kommun har under ett antal år haft stigande sjuktal. Vi ser att talen nu har stannat men vi kan inte se någon tydlig vändning ännu. Korttidsfrånvaron och minskade frisktal är indikatorer på att vi behöver fortsätta att arbeta aktivt med olika åtgärder i det systematiska arbetsmiljöarbetet, för att förebygga ohälsa och se tidiga signaler, samt kvalitetssäkra rehabiliteringsprocessen.

HR-avdelningen

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

Takten på HR transformationen under 2022 har påverkats av efterdyningarna från pandemin och ett ökat

behov av operativt stöd till våra chefer på förvaltningarna, men också pga sjukskrivningar och svårigheter att rekrytera HR medarbetare. Vi har ännu inte lyckats uppnå målet med hög frekvens av proaktivt arbete som skapar värde för medarbetarna och organisationen.

HR avdelningens fortsatta fokus har varit att skapa trygghet i organisationen genom att öka det stödet. Detta har skett genom utökad handledning till ledare och personalgrupper, flera utbildningsinsatser till chefer och skyddsombud, samt ökat stöd från företagshälsovården. HR nytt har fortsatt skickats ut under hela året och vi har genomfört två HR dagar. Vi har infört telefontider på HR direkt och håller intranätet uppdaterat för att kunna vara ett bättre stöd.

Under året har Ledarutvecklingsprogram grupp 12 och 13 pågått, och vi har startat grupp två och tre inom Ledarutvecklingsprogram 2.0. Ett program för ledare som inte är chefer startade i april med 12 deltagare. Ledarutveckling över gränserna fortsätter under året där Vimmerby kommun har två platser.

Vimmerby kommuns HR avdelning har bidragit med en projektledare på 20% till ITSAM för upphandling av nytt HR system. En upphandling som pågått hela året. HR avdelningen har under året inte varit fullbemannade utan haft vakans på 50-75 % tjänst, utöver bidrag med tjänst till ITSAM.

Övrig analys

2022 var ett år med efterdyningar av en långdragen pandemi, kantat av energikris och krig i Europa. Ett år där vi har sett mer oro hos individer och grupper. Korttidsfrånvaron är hög, sjuktalet är oförändrade jämfört med året innan och frisktalet minskar. En utveckling som oroar och som vi som arbetsgivare måste ta krafttag om för att vända. Sjuktalet visar att det systematiska arbetsmiljöarbetet inte fungerar optimalt på alla arbetsställen i organisationen.

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

Finansiella rapporter

Resultaträkning, mnkr

	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	3	594,0	510,8	206,4	191,0
Verksamhetens kostnader	4, 5	-1 515,5	-1 436,5	-1 246,8	-1 200,2
Avskrivningar	6	-107,5	-91,3	-37,9	-36,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 029,0	-1 017,0	-1 078,3	-1 045,2
Skatteintäkter	7	786,0	754,0	786,0	754,0
Generella statsbidrag och utjämning	8	309,3	308,9	309,3	308,9
Verksamhetens resultat		66,3	45,9	17,0	17,7
Finansiella intäkter	9	24,6	51,5	29,1	55,9
Finansiella kostnader	10	-59,7	-18,5	-49,9	-9,8
Resultat efter finansiella poster		31,2	78,9	-3,8	63,8
Extraordinära poster		-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		31,2	78,9	-3,8	63,8



Exploateringsområdet Nybble
Foto: Maria Larsson

Finansiella rapporter

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		2,6	1,0	-	-
Mark och byggnader	11	1 415,9	1 515,1	816,9	792,7
Maskiner och inventarier	12	814,2	635,5	37,0	33,4
Finansiella anläggningstillgångar	13	226,1	234,1	367,1	373,6
Summa anläggningstillgångar		2 458,8	2 385,7	1 221,0	1 199,7
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringsfastigheter	14	35,2	33,5	24,5	24,5
Fordringar	15	210,6	147,1	160,6	109,0
Kortfristiga placeringar	16	274,0	296,3	274,0	296,3
Kassa och bank	17	4,5	48,4	4,5	48,4
Summa omsättningstillgångar		524,3	525,3	463,6	478,2
SUMMA TILLGÅNGAR		2 983,1	2 911,0	1 684,6	1 677,9
EGET KAPITAL OCH AVSÄTTNINGAR					
Eget kapital	18	916,3	885,1	844,2	848,0
Därav periodens resultat		31,2	78,9	-3,8	63,8
Avsättningar	19	143,2	141,1	81,4	79,4
Därav avsättningar för pensioner		81,8	79,8	81,4	79,4
Därav övriga avsättningar		61,4	61,3	-	-
SKULDER					
Långfristiga skulder	20	1 613,9	1 608,9	519,7	521,9
Kortfristiga skulder	21	309,7	275,9	239,3	228,6
Summa skulder		1 923,6	1 884,8	759,0	750,5
SUMMA EG. KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER		2 983,1	2 911,0	1 684,6	1 677,9
Ställda panter		203,7	211,6	-	-
Ansvarsförbindelser	22	316,0	327,5	1 125,1	1 119,8
Därav pensionsförpliktelser		300,5	314,0	300,5	314,0
Därav övriga ansvarsförbindelse		15,5	13,5	824,6	805,8

Före år 2022 redovisades den operationella leasingen som ansvarsförbindelse. Från och med år 2022 redovisas den i not 5 dit även 2021 års operationella leasing är flyttad.

Finansiella rapporter

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		31,2	78,9	-3,8	63,8
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		104,6	103,6	34,7	44,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		135,8	182,5	30,9	108,6
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-)/Minskning (+) av förråd, exploateringsfastighet		-1,7	2,8	-	1,4
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-41,2	-67,1	-29,3	-62,7
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		33,8	1,1	10,7	11,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		126,7	119,3	12,3	58,3
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-4,5	-0,8	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		2,9	-	-	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	23	-189,8	-177,5	-67,3	-54,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		7,0	8,4	6,6	8,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1,6	-1,5	-1,6	-1,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-186,0	-171,4	-62,3	-47,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		30,0	130,0	-	-
Erh anslutningsavgifter fiber		3,6	2,0	-	-
Samverkansprojekt (BRIS)		-4,7	3,3	-	-
Amortering av upptagna lån		-23,1	-75,6	-2,0	-
Amortering av utlämnade lån		9,6	3,1	8,1	0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		15,4	62,8	6,1	0,1
SUMMA KASSAFLÖDE		-43,9	10,7	-43,9	11,0
Likvida medel vid årets början		48,4	37,7	48,4	37,4
Likvida medel vid periodens slut		4,5	48,4	4,5	48,4
Summa kassaflöde		-43,9	10,7	-43,9	11,0
Tilläggsupplysningar, Poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		107,5	91,3	37,9	36,0
Avsättningar till pensioner		2,0	4,1	2,0	4,1
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-4,2	6,4	-5,0	5,0
Upplösning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter		-0,8	-0,8	-0,2	-0,3
Övriga avsättningar		0,1	2,5	-	-
Justeringspost avrundning		-	0,1	-	-
Summa		104,6	103,6	34,7	44,8

Finansiella rapporter

Noter

Struktur och navigering bland noterna

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

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

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

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av Vimmerby kommun och följande kommunala koncernföretag:

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

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

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

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

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för materiella anläggningstillgångar görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Komponentavskrivning på byggnader, gator och vägar tillämpas.

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

Finansiella rapporter

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper (fortsättning från föregående sida)

Omsättningstillgångar

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

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

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

Leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal redovisas i not 5 operationell leasing.

Skulder och avsättningar

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

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

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

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

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

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

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

Kostnader för telefonsamtal interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

- RKR R2 och RKR R9

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 3 Verksamhetens intäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Taxor och avgifter	313,6	249,1	24,8	23,4
Hyror och arrenden	112,0	111,1	20,0	18,9
Försäljningsintäkter	30,3	23,4	30,3	23,4
Försäljning av verksamhet och ersättning för tjänster	21,0	21,3	21,0	21,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	89,4	83,8	89,4	83,8
Bidrag, övriga	10,8	7,4	10,8	7,4
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	5,1	4,6	5,1	4,6
Realisationsvinst vid avyttring av anläggningstillgångar	5,0	8,2	5,0	8,2
Övriga verksamhetsintäkter	6,8	1,9	-	-
Summa verksamhetens intäkter	594,0	510,8	206,4	191,0

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Lön, ersättningar och sociala avgifter	-849,7	-822,7	-782,0	-756,9
Årets avsättning till pensioner	-	-2,1	-	-2,1
Pensioner, årets avgiftsbestämda del	-29,1	-27,6	-29,1	-27,6
Utbetalda pensioner	-20,5	-19,3	-20,5	-19,3
Pensionsförsäkringspremier	-4,8	-4,7	-4,8	-4,7
Löneskatt på pensionsavsättning	-	-0,8	-	-0,8
Löneskatt på pensioner avgiftsbestämd del	-7,1	-6,7	-7,1	-6,7
Löneskatt på utbetalda pensioner	-5,0	-4,7	-5,0	-4,7
Löneskatt på pensionsförsäkringspremier	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Övriga personalkostnader	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Summa personalkostnader	-917,6	-890,0	-849,9	-824,2
Material, råvaror och förnödenheter	-200,9	-171,6	-76,4	-73,0
Hyror	-27,4	-24,8	-27,4	-24,8
Lämnade bidrag	-29,0	-31,7	-29,0	-31,7
Tjänster inkl köp av verksamhet	-246,8	-217,3	-264,1	-233,4
Övriga externa kostnader	-86,8	-82,7	-	-
Realisationsförlust vid avyttring av anläggningstillgångar	-	-13,1	-	-13,1
Bolagsskatt	-4,5	-2,5	-	-
Övriga kostnader	-2,5	-2,8	-	-
Summa verksamhetens kostnader	-1 515,5	-1 436,5	-1 246,8	-1 200,2

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

-0,1 -0,1

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 5 Operationell leasing	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Leasingavgifter som förfaller inom 1 år	1,7	1,7	1,5	1,7
Leasingavgifter som förfaller inom 1- 5 år	5,6	4,7	5,3	4,4
Leasingavgifter som förfaller om mer än 5 år	0,5	1,5	0,5	1,5
Summa operationell leasing	7,8	7,9	7,3	7,6

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

Not 6 Avskrivningar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Följande avskrivningstider tillämpas:				
Byggnader:	5-100 år	5-100 år	5-100 år	5-100 år
Maskiner och inventarier	3-70 år	3-70 år	3-15 år	3-15 år
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-45,8	-44,6	-31,9	-30,7
Maskiner och inventarier	-61,7	-45,7	-6,0	-5,3
Nedskrivning fibernät	-	-1,0	-	-
Summa avskrivningar	-107,5	-91,3	-37,9	-36,0

Not 7 Skatteintäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Preliminära skatteintäkter	762,8	733,5	762,8	733,5
Slutavräkning föregående år	5,0	2,6	5,0	2,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,2	17,9	18,2	17,9
Summa skatteintäkter	786,0	754,0	786,0	754,0

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Inkomstutjämning	202,6	188,5	202,6	188,5
Fastighetsavgift	35,2	34,5	35,2	34,5
Regleringsbidrag	43,0	46,5	43,0	46,5
Kostnadsutjämning	-4,3	7,9	-4,3	7,9
LSS-utjämning	27,8	21,6	27,8	21,6
Generella bidrag	5,0	9,9	5,0	9,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	309,3	308,9	309,3	308,9

Finansiella rapporter

Noter till resultaträkningen, mnkr

Not 9 Finansiella intäkter	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Borgensavgift	-	-	5,0	4,7
Räntor på utlämnade lån och likvida medel	2,7	0,7	2,7	0,7
Överskottsutdelning Kommuninvest	1,0	0,4	1,0	0,4
Intäkter placerade pensionsmedel KLP, se vidare not 13	20,3	50,1	20,3	50,1
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,3	0,1	-
Summa finansiella intäkter	24,6	51,5	29,1	55,9

Not 10 Finansiella kostnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Räntor på anläggningslån	-14,3	-10,3	-4,5	-1,6
Ränta på pensionsavsättning	-2,0	-1,2	-2,0	-1,2
Finansiella kostnader placerade pensionsmedel KLP	-43,0	-6,7	-43,0	-6,7
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Summa finansiella kostnader	-59,7	-18,5	-49,9	-9,8



Vimarhem AB tar under augusti 2022 första spadtaget för fastighetsprojektet Uven. 32 lägenheter väntas stå klara våren 2024.

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 11 Mark och byggnader	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 985,4	1 923,8	1 138,6	1 089,8
Nyanskaffningar	47,4	27,2	26,9	20,8
Försäljning och utrangering	-64,3	-1,0	-59,4	-
Omklassificering	118,9	35,4	118,9	28,0
Utgående anskaffningsvärde	2 087,4	1 985,4	1 225,0	1 138,6
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-673,7	-630,0	-374,7	-344,0
Försäljning och utrangering	61,8	0,9	57,8	-
Omklassificering	-90,9	-	-90,9	-
Årets av- och nedskrivningar	-46,4	-44,6	-31,9	-30,7
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-749,2	-673,7	-439,7	-374,7
Bokfört värde	1 338,2	1 311,7	785,3	763,9
Ingående pågående investeringar	203,4	169,7	28,8	44,8
Nyanskaffningar	56,9	102,2	34,1	26,4
Utrangering	-	-13,1	-	-13,1
Omklassificering	-182,6	-55,4	-31,3	-29,3
Utgående pågående investeringar	77,7	203,4	31,6	28,8
Bokfört värde	1 415,9	1 515,1	816,9	792,7
Avskrivningstider	3-100 år	3-100 år	5-100 år	5-100 år
Not 12 Maskiner och inventarier	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 290,0	1 234,9	165,7	158,3
Nyanskaffningar	85,5	48,0	6,3	7,1
Försäljning och utrangering	-99,0	-13,0	-97,9	-1,0
Omklassificering	177,2	20,1	25,9	1,3
Utgående anskaffningsvärde	1 453,7	1 290,0	100,0	165,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-654,5	-619,2	-132,3	-127,7
Försäljning och utrangering	98,7	11,4	97,9	0,7
Omklassificering	-22,6	-	-22,6	-
Årets avskrivningar	-61,1	-46,7	-6,0	-5,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-639,5	-654,5	-63,0	-132,3
Bokfört värde	814,2	635,5	37,0	33,4
Avskrivningstider	3-25 år	3-25 år	3-15 år	3-15 år
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med redovisat värde om:	203,7	211,6	-	-
Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.				
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för de materiella anläggningstillgångarna			32 år	33 år

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig utlåning				
Lån SEB	204,0	212,0	204,0	212,0
Långfristig fordran koncernföretag	-	-	7,4	7,4
Långfristiga fordringar, övrigt	4,6	6,1	-	0,1
Summa långfristig utlåning	208,6	218,1	211,4	219,5
Aktier				
Vimmerby kommun Förvaltnings AB,	-	-	148,7	148,7
Varav:				
- nominellt värde aktier 6,1 mnkr				
- överkursfond 20 mnkr				
- övrigt aktieägartillskott 122,6 mnkr				
Astrid Lindgrens Värld AB	10,4	10,4	-	-
Kommuninvest i Sverige AB	6,1	4,6	6,1	4,6
Summa aktier	16,5	15,0	154,8	153,3
Övriga andelar	1,0	1,0	0,9	0,8
Summa värdepapper och andelar	17,5	16,0	155,7	154,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	226,1	234,1	367,1	373,6

Not 14 Förråd, Exploateringsfastighet	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förråd	10,7	9,0	-	-
Exploateringsområde Ceos	2,7	2,7	2,7	2,7
Exploateringsområde Krönsmön	21,8	21,8	21,8	21,8
Summa förråd, exploateringsfastigheter	35,2	33,5	24,5	24,5

Not 15 Kortfristiga fordringar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	93,4	72,1	13,1	12,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	66,8	32,1	56,7	26,1
Fordringar koncernbolag	-	-	47,4	33,8
Övriga kortfristiga fordringar	50,4	42,9	43,4	36,2
Summa kortfristiga fordringar	210,6	147,1	160,6	109,0

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 16 Kortfristiga placeringar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Placering av pensionsmedel via KLP:				
Aktier anskaffningsvärde	150,7	139,2	150,7	139,2
Aktier värdeförändring	4,9	33,6	4,9	33,6
Obligationer mm anskaffningsvärde	115,5	110,7	115,5	110,7
Obligationer mm värdeförändring	-4,3	2,1	-4,3	2,1
Banktillgodohavande	6,3	10,0	6,3	10,0
Upplupna ränteintäkter	0,9	0,7	0,9	0,7
Summa kortfristiga placeringar	274,0	296,3	274,0	296,3

Aktiernas marknadsvärde: 155,6 mnkr. Obligationernas marknadsvärde: 111,2 mnkr. Utbetalat för placering via KLP: 51 mnkr. Totalt marknadsvärde 2022-12-31: 273,7 mnkr. Värdeförändringen under perioden är -22,6 mnkr. Fr o m 2019-01-01 ska placeringsmedel tas upp till marknadsvärdet. Värdeförändring mellan anskaffningsvärde och marknadsvärde är +0,5 mnkr för år 2022.

Not 17 Likvida medel	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassa, bank, plusgiro, Vimmerby kommun	8,9	42,3	8,9	42,3
Bank, bolag ingående i koncernen	-4,4	6,1	-4,4	6,1
Summa likvida medel	4,5	48,4	4,5	48,4

Not 18 Eget kapital	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	885,1	806,2	848,0	784,2
Periodens resultat	31,2	78,9	-3,8	63,8
Summa eget kapital	916,3	885,1	844,2	848,0

Not 19 Avsättningar	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsavsättningar, ingående värde	79,8	75,7	79,4	75,3
Förändring pensionsavsättning	1,6	3,3	1,6	3,3
Förändring löneskatteskuld	0,4	0,8	0,4	0,8
Bokfört värde	81,8	79,8	81,4	79,4
Aktualiseringsgrad 90%				
Uppskjuten skatteskuld	36,2	31,4	-	-
Övrigt	25,2	29,9	-	-
Summa avsättningar	143,2	141,1	81,4	79,4
Specifikation - Avsatt till pensioner:				
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	57,3	55,8	56,9	55,4
Pension till efterlevande	0,8	0,7	0,8	0,7
Visstidspension/ålderspension	7,8	7,8	7,8	7,8
Löneskatt	15,9	15,5	15,9	15,5
Summa avsatt till pensioner	81,8	79,8	81,4	79,4

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 20 Långfristiga skulder	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående låneskuld	1 513,0	1 458,6	508,8	508,7
Nyupplåning	30,0	130,0	-	-
Amortering lån	-23,1	-75,6	-2,0	-
Summa lån i banker och kreditinstitut	1 519,9	1 513,0	506,8	508,7
Ingående kostnadsersättning och investeringsbidrag	95,9	91,4	13,2	13,5
Samverkansprojekt vatten och avlopp (BRIS)	-4,7	3,3	-	-
Nya fiberanslutningsavgifter	3,6	2,0	-	-
Upplösning av fiberanslutningsavgifter och investeringsbidrag	-0,8	-0,8	-0,3	-0,3
Summa kostnadsersättningar och investeringsbidrag	94,0	95,9	12,9	13,2
Summa långfristiga skulder	1 613,9	1 608,9	519,7	521,9

För koncernens samtliga externa lån 2022 redovisas nedan kapitalbindningsstrukturen. Här redovisas även räntebindningspositioner, d v s hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

År	Kapitalbindning	Räntebindning
2023	310,4	631,1
2024	364,2	316,6
2025	222,4	217,6
2026	252,4	247,6
2027	88,4	55,6
2028	18,4	13,6
2029	9,6	4,7
2030	9,6	4,7
2031	9,6	4,7
2032	9,5	4,7
2033	225,4	19,0

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	128,6	105,6	67,7	55,3
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl sociala avgifter	57,5	57,8	51,6	52,4
Årets pensioner avgiftsbestämd del	24,7	23,8	24,7	23,8
Löneskatt pensioner avgiftsbestämd del	6,0	5,8	6,0	5,8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40,6	35,4	16,2	16,1
Skulder koncernbolag	-	-	42,6	48,5
Övriga kortfristiga skulder	52,3	47,5	30,5	26,7
Summa kortfristiga skulder	309,7	275,9	239,3	228,6

Finansiella rapporter

Noter till balansräkningen, mnkr

Not 22 Ansvarförbindelser	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Borgensåtagande, kommunalägda bolag:				
Bostadsföretag	-	-	299,0	299,0
Övriga företag	-	-	523,1	504,2
Summa borgensåtaganden kommunalägda företag	-	-	822,1	803,2
Borgensåtagande, externa:				
Övrig borgen och åtagande	15,5	13,5	2,5	2,6
Summa extern borgen	15,5	13,5	2,5	2,6
Totala borgensåtaganden	15,5	13,5	824,6	805,8

Vimmerby kommun har 1997-05-26, KF § 56, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vimmerby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 537 006,7 mnkr.

Vimmerby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 356,5 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 362,9 mnkr.

Pensionsförpliktelser, aktualiseringsgrad 90%	Kommunkoncern		Vimmerby kommun	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsförpliktelser, ingående värde	252,7	258,3	252,7	258,3
Förändring pensionsförpliktelser	-10,9	-5,6	-10,9	-5,6
Pensionsförpliktelser utgående värde	241,8	252,7	241,8	252,7
Löneskatt på pensionsavsättning, ingående värde	61,3	62,7	61,3	62,7
Löneskatt förändring	-2,6	-1,4	-2,6	-1,4
Löneskatt utgående värde	58,7	61,3	58,7	61,3
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	300,5	314,0	300,5	314,0
Totala ansvarförbindelser	316,0	327,5	1 125,1	1 119,8

Finansiella rapporter

Noter till kassaflödesanalysen, mnkr

Not 23 Förvärv av materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern	
	2022-12-31	2021-12-31
Vimmerby kommun	67,3	54,3
Vimmerby Energi & Miljö AB	87,4	90,5
Vimarhem AB	22,4	21,9
Vimmerby Fibernät AB	12,7	10,8
Summa förvärv av finansiella och materiella anläggningstillgångar	189,8	177,5



Fönsterbyte på Astrid Lindgrens skola

Drift- och investeringsredovisning

Driftsredovisning, mnkr

NÄMND		Årsutfall 2022	Budget 2022 efter tilläggs- anslag	Avvikelse mot budget, mnkr	Avvikelse mot budget, %
Kommunstyrelseförvaltningen	Intäkter	182,4	136,7	45,7	33%
	Kostnader	-389,7	-357,1	-32,6	-9%
	Netto	-207,3	-220,4	13,1	6%
Barn- och utbildningsnämnden	Intäkter	68,1	32,7	35,4	108%
	Kostnader	-463,3	-419,3	-44,0	-10%
	Netto	-395,2	-386,6	-8,6	-2%
Socialnämnden	Intäkter	76,7	40,6	36,1	89%
	Kostnader	-523,7	-468,9	-54,8	-12%
	Netto	-447,0	-428,3	-18,7	-4%
Miljö- och byggnadsnämnden	Intäkter	-	-	-	-
	Kostnader	-7,8	-9,3	1,5	16%
	Netto	-7,8	-9,3	1,5	16%
Revisorerna	Intäkter	-	-	-	-
	Kostnader	-0,9	-1,0	0,1	10%
	Netto	-0,9	-1,0	0,1	10%
Valnämnden	Intäkter	0,5	0,5	-	-
	Kostnader	-1,1	-1,2	0,1	8%
	Netto	-0,6	-0,7	0,1	14%
Överförmyndare i samverkan	Intäkter	2,9	3,2	-0,3	-9%
	Kostnader	-4,6	-5,4	0,8	15%
	Netto	-1,7	-2,2	0,5	23%
SUMMA exkl finansen	Intäkter	330,6	213,7	116,9	55%
	Kostnader	-1 391,1	-1 262,2	-128,9	-10%
	Netto	-1 060,5	-1 048,5	-12,0	-1%
Finansen	Intäkter	1 130,4	1 129,5	0,9	-
	Kostnader	-73,7	-61,0	-12,7	-21%
	Netto	1 056,7	1 068,5	-11,8	-1%
TOTALT	Intäkter	1 461,0	1 343,2	117,8	9%
	Kostnader	-1 464,8	-1 323,2	-141,6	-11%
	Netto	-3,8	20,0	-23,8	-119%

Kommunstyrelseförvaltningen består av:

Centralförvaltn. (adm., hr, ek.)	Netto	-66,1	-67,2	1,1	2%
Samhällsbyggn exkl fastighet	Netto	-101,3	-111,6	10,3	9%
Fastighetsavdelningen	Netto	-10,5	-10,1	-0,4	-4%
Utvecklingsavdelningen	Netto	-29,4	-31,5	2,1	7%
Totalt kommunstyrelseförvaltn	Netto	-207,3	-220,4	13,1	6%

Drift- och investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr

Nämnd	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2021
Kommunstyrelseförvaltningen	65,7	118,5	-52,8	-45%	52,0
Barn- och utbildningsnämnden	0,6	0,6	-	-	1,7
Socialnämnden	1,0	0,5	0,5	100%	0,6
Totalt Vimmerby kommun	67,3	119,6	-52,3	-44%	54,3

Bolag	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2021
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen	87,4	106,1	-18,7	-18%	90,5
Vimmerby Fibernät AB	12,7	-	12,7	-	10,8
Vimarhem AB	22,4	100,9	-78,5	-78%	21,9
Totalt Vkf-koncernen	122,5	207,0	-84,5	-41%	123,2
Totalt kommunkoncernen	189,8	326,6	-136,8	-42%	177,5

Större investeringsprojekt	Utfall 2022	Budget 2022	Projekt som sträcker sig över flera år				
			Initial projekt- budget	Senast beslutad budget	Total prognos- summa	Utfall t.o.m. 2022	Klart år
Kommunstyrelseförvaltningen:							
Vård- och omsorgsboende Nybble	1,4	5,0	145,0	150,0	201,5	1,5	2025
Ny förskola Vimmerby	1,1	25,0	48,5	50,0	56,5	1,5	2024
Ny skola	3,3	4,0	244,0	315,0	305,0	5,0	2028
Frödinge kök	9,7	8,0	25,0	20,0	24,6	12,6	2023
Gymnasiet idrottshall	4,0	5,0	7,5	7,5	16,1	4,1	2023
Vimmerby Energi & Miljö AB-koncernen:							
Vattenrening industri (BRIS)	32,7	-	95,6	95,6	169,8	169,8	2023
Vimmerby Fibernät AB:							
Fiber Sevedeprojektet, kostnader	14,0	-	22,4	22,4	23,8	19,9	2023
Fiber Sevedeprojektet, bidrag Länsstyrels	-4,5	-	-10,7	-10,7	-9,6	-4,5	2023
Fiber Sevedeprojektet anslutningsintäkter	-2,0	-	-4,4	-4,4	-5,3	-2,0	2023
Vimarhem AB:							
Fastigheten Uven, nyprod. 32 lägenheter	7,2	65,0	56,0	65,0	73,0	7,2	2024

Kommunens investeringsbudget för år 2022 beslutades på Kommunfullmäktige 2021-12-20.
Bolagens investeringsbudget är styrelsebeslut.

Drift- och investeringsredovisning

Investeringsredovisning, kommentarer

Investeringar i Vimmerby kommun

Vimmerby fortsätter att satsa och under 2022 avsattes en rambudget på 120 mnkr för investeringar i kommunen. Tyngdpunkten volymmässigt planerades vara på nybyggnationer för kommunal verksamhet, ny förskola och vård- och omsorgsboendet men även exploateringar för att möta nuvarande och kommande behov.

Exploateringar

Vimmerby satsar på kommunal kärnverksamhet med ny förskola för 108 barn och en avdelning för placering på obekvämt arbetstid; kvällar, nätter och helger. Avsatta medel för 2022 var från början 35,5 mnkr men efter omdisponering och förseningar landade utfallet på 1,1 mnkr. Det planeras också för ett vård- och omsorgsboende med 54 lägenheter, projektering pågår. Avsatta medel för 2022 var från början 10 mnkr men efter omdisponering och svåra markförhållanden landade utfallet på 1,4 mnkr. I projektet med ny högstadieskola har under året en färdig programhandling tagits fram och avsatta medel för året var 4 mnkr och utfallet blev 3,3 mnkr.

Reinvesteringar

Stor del av kommunens investeringar består till stor del av reinvesteringar för att upprätthålla dagens standarder och ökade krav i många av kommunens fastigheter. Ett större projekt är i Frödinge skola där köket byggs nytt och samt ny matsal. Utfallet blev 9,7 mnkr av planerat 8 mnkr på grund av snabbare takt än planerat. Ett annat av de större projekten är renoveringen av idrottshallen på gymnasiet, där utfallet blev 4 mnkr av planerade 5 mnkr efter omdisponering. Åtgärden med golv och väggar i idrottshallen är färdigställda. Projektet löper vidare in i 23/24 med nya och fler omklädningsrum.

Investeringar som sträcker sig över flera år

Projektet med ny förskola och vård- och omsorgsboende i Vimmerby tätort har en högre prognos än initialt beräknat, det som tillkommit är att det planeras för två större kök som från början inte var med i planeringen. Politiken har fattat ett tilläggsbeslut om att köken även

ska laga måltider till andra mottagningskök i kommunen, både för att avlasta Vimarköket samt kunna servera varm mat som inte varit kyld i större utsträckning. Sedan har området en mer utmanande terräng än vad som först beräknades. Den nya högstadieskolans grova initiala prognos har även den justerats uppåt efter att programhandlingen blivit klar och kostnadsberäkningen har kunnat genomföras mer noggrant. Dessa tre stora projekt har även påverkats av alla ökade indexeringar och råvarupriser. I projektet med gymnasiets idrottshall har man efter beslut av Barn- och utbildningsnämnden lagt till fler omklädningsrum i projektet, vilket har fördyrat projektet med 6 mnkr. Renoveringen blev också dyrare än beräknat då man upptäckte fler problem under rivningen.

Investeringar i Vimmerby Energi & Miljö AB

Projektet för vattenrening för industri (BRIS) är det enskilt största projektet under 2022 och beräknas vara klart 2023. Den ursprungliga budgeten för BRIS-projektet hade en omfattning som under projektets gång har förändrats och utökats i diskussion med samarbetspartners med tillägg av flera delprojekt. Utifrån detta har överenskommelse gjorts om att justera ersättningsmodellen till löpande räkning. Budgeten är lagd som projektbudget och ej fördelat per år.

Investeringar i Vimmerby Fibernät AB





Kommunfullmäktige har ställt sig positiv till en satsning på fiber för "Sevedeprojektet" som ligger i kommunens nordvästra del. Projektet sattes igång under 2021 och beräknas vara klart 2023. Budgeten är lagd som projektbudget och ej fördelat per år.

Investeringar i Vimarhem AB





Avvikelse mot budgeten 2022 beror till stor del av projektet nybyggnation av bostäder på Uven har blivit försenat. Kommunfullmäktige ställde sig 2020-09-21 positiv till att Vimarhem AB bebygger kvarteret Uven 7. Nyproduktionen har blivit 5 mnkr dyrare på grund av inflation och indexuppräkningsfrån första offerten. Även investeringsstödet på 12 mnkr är indraget och därmed hamnar prognosen för projektet på totalt 73 mnkr.

Redovisning av mål

Verksamhetsmål tagna i budget 2022

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	En ekonomi i balans	Utfallet är 13,1 mnkr bättre än budgeten.	
Invånare och brukare	Leverera tjänster av hög kvalitet.	Någon undersökning har inte gjorts under året.	
Verksamhet och medarbetare	Nöjda och friska medarbetare samt chefer med ett utvecklande ledarskap.	<p>Andelen chefer som genomgått/genomgår ledarskapsprogram 1.0 och 2.0: 206</p> <p>Program 12 och program 13 pågick. Program 2 och 3 startade och program 1 avslutades i december.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkäten anger att de är nöjda med ledarskapet. Vi ser att HME gällande Styrning och ledning har ökat i mätningen 2019.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkät känner att de kan påverka. Vi ser att det är ökning i medarbetarenkäten 2019.</p> <p>Andelen som i medarbetarenkät känner diskriminerade eller kränkta. Vi ser i resultatet av medarbetarenkäten att siffrorna är oförändrade sedan förra mätningen 2017 vilket gör att vi måste arbeta mer aktivt med den psykosociala arbetsmiljön.</p> <p>Då alla ovanstående indikatorer ingår i totala målet gör att vi snittar måluppfyllelsen till Nära målet.</p>	
Utveckling	Kommunstyrelsen ska arbeta för ökad tillit och socialt kapital.	Enligt Sveriges kommuner och Regioners (SKR) sammanställning från Öppna Jämförelser Företagsklimat så visar resultatet från servicemätningen Insikt att Vimmerby kommun får ett högt "Nöjd-Kund-Index" och hamnar på plats 54 av 198 kommuner. Det är kommunens bästa resultat hittills.	

Symbolfärgernas betydelse

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

Redovisning av mål

Verksamhetsmål tagna i budget 2022

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN		
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse
Ekonomi	En ekonomi i balans där resurserna fördelas behovsstyrt.	Målet är inte uppnått. Förvaltningen redovisar ett underskott mot budget på 8,6 mnkr (2,2%).
Invånare och brukare	Vårdnadshavare i förskola/skola och elever är nöjda med verksamheten.	Medelvärde på elevenkäten är 7,9 och på vårdnadshavarenkäten 8,3. Resultatet ökar för båda grupperna.
Verksamhet och medarbetare	Alla på förvaltningens arbetsplatser präglas av en god psykisk och fysisk arbetsmiljö.	Värdegrundsenkäten till medarbetarna har ett medelvärde på 8,3. Målet nås i alla verksamheter, utom gymnasiet (7,9) I den psykosociala undersökningen nås målet i samtliga verksamheter. Påståenden om arbetsbelastning har fått lägre resultat. Förvaltningen har påbörjat en djupare kartläggning kring detta i alla verksamheter inom ramen för kompetensförsörjningsplanen.
Utveckling	Alla förskolor och skolor har en miljö fri från kränkande behandling, diskriminering eller trakasserier.	Jag känner mig trygg i skolan har värdet 9,1 i åk 5 och 8,3 i åk 8. Vimmerby kommun har fått kritik från Skolinspektionen i två ärenden gällande kränkande behandling, men det gällde hur väl man följde uppsatta rutiner kring rapportering på en enhet och inte hanteringen av händelserna i sig.

SOCIALNÄMNDEN		
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse
Ekonomi	En ekonomi i balans.	Underskott mot budget med 18,7 mnkr (4,4%).
Invånare och brukare	Brukare och patienter ska vara nöjda med de insatser som ges.	Tre av fyra områden har ett resultat på genomsnittsnivå eller över det. Ett område har ett resultat på strax under genomsnittsnivå. (Målnivå: minst genomsnittsnivå jämfört med riket).
Verksamhet och medarbetare	Verksamheten ska ha medarbetare med god kompetens att utföra sitt uppdrag.	78 % av tillsvidareanställda medarbetare har adekvat kompetens för sitt uppdrag (Målnivå 80 %)
Utveckling	Invånare och brukare ska ges möjlighet till trygghet, säkerhet och självständighet genom att det finns verksamhet som motsvarar behov.	23 beslut har inte kunnat verkställas (helt eller delvis) inom tre månader (Målnivå: Alla beslut)

Redovisning av mål

Verksamhetsmål tagna i budget 2022

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN			
Perspektiv	Mål	Måluppfyllelse	
Ekonomi	Verksamheten bedrivs inom budget.	Resultat mot budget: +0,3 mnkr. Resultat mot budget efter justering: +1,5 mnkr.	
Invånare och brukare	God service till företag och invånare.	Höga betyg i Insiktsmätningen för information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet.	
	Invånare konsumerar säkra livsmedel.	Samtliga planerade livsmedelskontroller har genomförts under året.	
	Invånare har ett lågt bruk av tobak.	Målsättning: ingen verksamhet ska sälja tobak till ungdomar utan krav på att visa legitimation. Utfall vid provköp: 60%.	
Verksamhet och medarbetare	Gott samarbete.	90% av medarbetarna anser att samarbetet är gott.	
	Gott ledarskap.	Betygen ökar och 96% av medarbetarna tycker att ledarskapet är gott.	
	Stolthet.	Betygen för stolthet minskar något. 96% av medarbetarna känner stolthet över sitt arbete.	
	God personalhälsa.	Ökade sjuktal 2022 med sjukfrånvaro på 6,33%.	
Utveckling	Hållbara planer.	Boverkets verktyg ESTER (EkoSystemTjänstEffektRäkning) ska mäta och stödja arbetet med hållbara detaljplaner. Det finns inget resultat för 2022 på grund av att de detaljplaner som har antagits under året påbörjats före mätningen infördes.	
	Ständigt förbättrat hållbarhetsarbete.	Vimmerby och Hultsfred tappar placeringar i Aktuell Hållbarhets ranking av Sveriges miljöbästa kommuner. Gemensam snittplacering: 183 och målplacering 100 uppnås inte.	
	Effektiv resursutnyttjande.	24% av ansökan och anmälan för bygglov och registrering av livsmedelsverksamhet inkom via e-tjänst. Ca 53 000 utskrifter, jämfört med 126 000 sidor 2020 före övergång till digitalt arbetssätt.	

Redovisning av mål

Finansiella mål tagna i budget 2022

FINANSIELLA MÅL			
Perspektiv	Sikt	Mål	Måluppfyllelse
Resultat	Kort	Årets resultat ska uppgå till 1-2 % av summa skatteintäkter och statsbidrag.	Årets resultat är -3,8 mnkr och därmed uppnås inte målet.
	Lång	Vimmerby kommun ska över tid sträva efter ett resultatöverskott på 2 %.	Enligt budget 2023 och planår 2024-2025 så är snittet för de tre åren 1,7%.
Kapacitet	Lång	Vimmerby kommun ska över tid säkerställa att investeringsvolymerna är förenliga med kommunens långsiktiga finansieringsförmåga. Hög egenfinansiering ska eftersträvas.	Finns väldigt stora investeringsbehov. Det i kombination med hög inflation, ökade räntekostnader och rådande energikris så ser inte målet ut att nås.
	Lång	Vimmerby kommuns eget kapital ska över tid inflationsskyddas genom att soliditeten bibehålls eller ökas.	Enligt budget 2023 och planår 2024 så sjunker soliditeten jämfört med de fem senaste åren.
Risk	Kort	Den kortfristiga betalningsberedskapen (likviditeten och kreditlöften) ska motsvara minst 50% av de skulder som förfaller inom 1 år.	Betalningsberedskapen ligger på 102%.
Kontroll	Kort	Budgetföljsamheten och prognossäkerheten ska vara god (högst 1 % avvikelse).	Budgetavvikelsen för hela kommunen är -23,8 mnkr vilket är -118,8%. Prognosavvikelsen 221231 mot helårsbudgeten är -35,6 mnkr vilket är -178,2%

Förklaringar

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

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

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivning

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad livslängd.

Avsättning

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

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

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

Blandmodellen

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

Derivat

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

Eget kapital

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

Det egna kapitalet består av:

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

Exploateringsverksamhet

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

Finansiell leasing

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunkoncern

I kommunkoncernen ingår Vimmerby kommun och Vimmerby kommun Förvaltnings AB-koncernen (VKF). Se sidan 29 för att se vilka bolag som ingår i VKF-koncernen.

För att få fram kommunkoncernens resultat- och balansräkning tas alla mellanhavanden bort mellan bolagen och kommunen såsom fordringar, skulder, försäljning, inköp och andra resultatpåverkande poster.

Vimmerby kommun äger Vimmerby kommun Förvaltnings AB till 100%.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

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

Likviditet

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

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två enheter.

Omsättningstillgångar

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

Förklaringar

Ord- och begreppsförklaringar

Periodisering

Fördelning av intäkter och kostnader till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

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

Resultatutjämningsreserv

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

Ränteswap

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

Rörelsekapital

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

Självfinansieringsgrad

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

Soliditet

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

Stibor

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

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.







Vimmerby
kommun