



ÅRSREDOVISNING 2017

DEL I



ANEBY
KOMMUN

Om årsredovisningen

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi 2017. Den vänder sig också till dig som till exempel är invånare eller företagare i kommunen. Här kan du läsa om vilka mål som satts upp, hur måluppfyllelsen har gått och hur skattepengarna har använts.

Kommunens årsredovisning består av två olika dokument; del 1 och del 2.

Här i del 1 finns en sammanfattning av året som gått och övergripande delar som förvaltningsberättelse och finansiella rapporter. I del 2 finns avdelningarnas verksamhetsredovisning.

De olika avsnittens innehåll

Inledning

Efter ett förord från kommunstyrelsens ordförande följer en kort sammanfattning av årsredovisningen. Här redovisas bland annat vad medborgarna får för sina skattepengar och hur detta finansieras.

Kommunens organisation

Här finns en beskrivning av hur kommunen är organiserad, både politiskt och förvaltningsmässigt.

Aneby kommun 2017

I detta kapitel presenteras kommunens befolkningsutveckling och en omvärldsanalys. Viktiga händelser under året beskrivs liksom kommunens strategiskt viktiga frågor och de prioriterade områden, som lyftes fram i budgeten för året.

Förvaltningsberättelse

Kapitlet inleds med en redovisning av de fem övergripande målen i kommunens styrkort; vad som har gjorts, hur långt arbetet har kommit och hur det går med måluppfyllelsen.

I personalredovisningen ges en redovisning av kommunens år som arbetsgivare och efter den följer en mer ingående beskrivning av kommunens finansiella situation.

Driftsredovisningen redogör för hur avdelningarna har följt budget och vad aktuella avvikelser beror på. Därefter beskrivs hur kommunen arbetat med investeringar. Förvaltningsberättelsen avslutas med en kort samlad beskrivning av året för kommunkoncernen som helhet samt vilka utförare som ingår i kommunens verksamhet.

Finansiella rapporter

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkningen. Förändringar i kommunens likvida medel redovisas i kassaflödesanalysen och den ekonomiska ställningen vid årets slut visas i balansräkningen. Kapitlet innehåller också noter och redovisningsprinciper

Innehåll

Inledning	1
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	1
2017 i sammandrag	2
Kommunens organisation	4
Kommunens politiska organisation	4
Kommunens förvaltningsorganisation	6
Kommunkoncernens organisation	7
Förvaltningsberättelse	8
Omvärlden	8
Befolkningsutveckling.....	9
Viktiga händelser.....	11
Strategiskt viktiga frågor	12
Prioriterade områden.....	16
Målredovisning	18
Personalredovisning	27
Finansiell analys	31
Driftsredovisning	38
Investeringsredovisning.....	42
Kommunens samlade verksamhet.....	45
Finansiella rapporter	47
Tillämpade redovisningsprinciper	55
Ordlista	58
Förkortningar	59
Revisionsberättelse	60

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

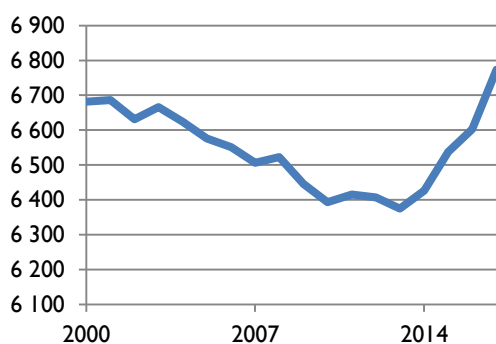
2017 i sammandrag

Årets ekonomiska resultat

Det ekonomiska resultatet för 2017 uppgår till 4,3 mkr och avviker positivt från budget med 1,2 mkr. Driftsredovisningen från nämnderna visar en negativ budgetavvikelse på 16,3 mkr. Jämfört med föregående år har både intäkter och kostnader ökat. Den totala nettokostnaden har under året ökat med 5,6 procent.

Ökande befolkning

Antalet invånare i Aneby ökade även under 2017. Under året ökade befolkningen med 155 personer till 6 776 invånare.



Måluppfyllelse

17 av de 21 styrtal som kommunfullmäktige har formulerat för 2017 har uppfyllts helt eller delvis.

Kommunens personal

Antalet anställda har fortsatt öka. Antalet tillsvidare- och visstidsanställda har ökat från 585 till 630 under året. Införandet av extratjänster har inneburit en ökning med cirka 35 personer.

Resultaten i kommunens medarbetarenkät överträffade tidigare års värden. Det nya toppvärdet är 85, vilket innebär en fortsatt topplacering i landet.

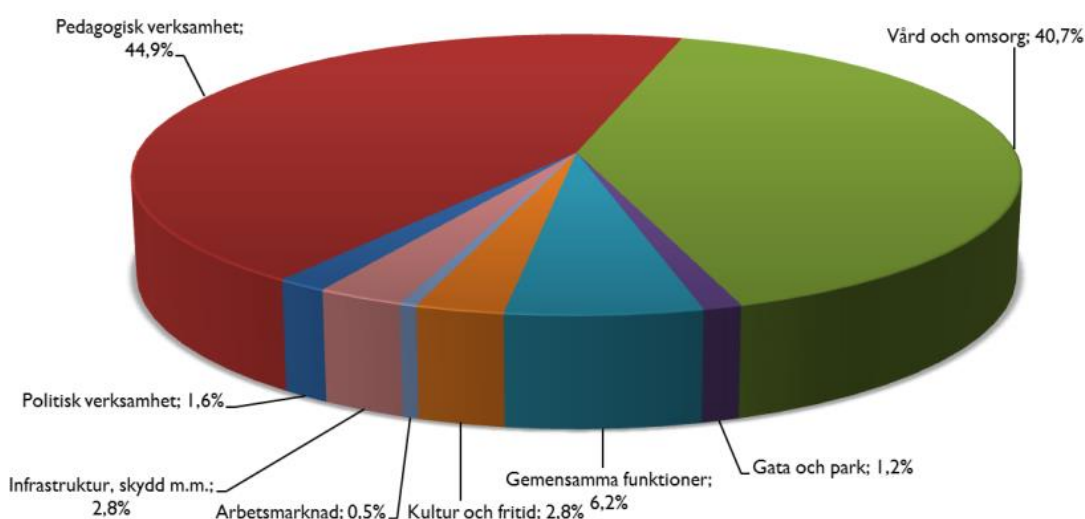
Ökande sjuklönekostnader och brist på vikarier är två utmaningar inför framtiden.

Stora investeringar

Under året investerade kommunen för 28,5 mkr. De största investeringsprojekten var det nya blåljushuset, som kommer att färdigställas under 2018 och den fortsatta skolbyggnationen.

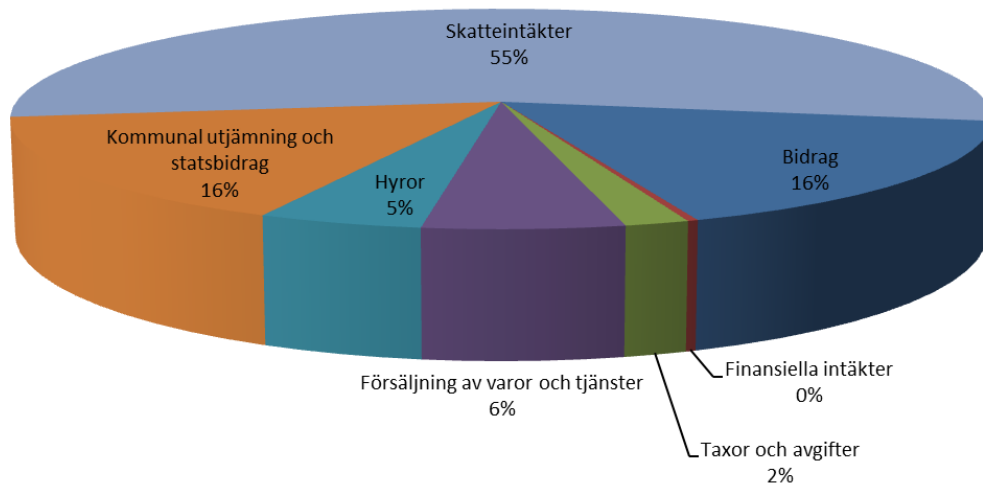
Till vilka verksamheter användes pengarna 2017?

Under året fördelades nettokostnaderna mellan kommunernas verksamheter på följande sätt:

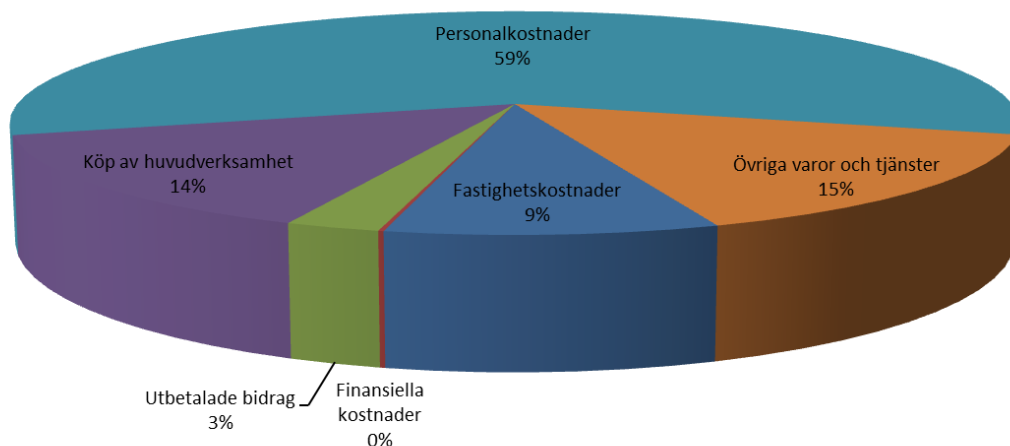


I gemensamma funktioner ingår bland annat IT-verksamhet, gemensamma processer inom till exempel ekonomi-, personal- och upphandlingsområdet samt kommunens kostorganisation.

Varifrån kom kommunens pengar 2017?



...och hur användes de?



Kostnader för köp av huvudverksamhet uppstår när verksamhet som kommunen har direkt ansvar för (till exempel skola, vård och omsorg) köps in i stället för att utföras i egen regi.

Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation



*) Överförmyndarnämnden är gemensam med Eksjö kommun

Kommunfullmäktige (KF):

Ordförande: Bengt Samuelsson (KD)

KF är kommunens högsta beslutande organ och består av 35 ledamöter samt ett antal ersättare i de olika partigrupperna.

Kommunfullmäktige fattar beslut i ärenden som har stor och principiell betydelse för kommunen, till exempel mål och budget, skatter och avgifter. Fullmäktige har också ansvar för uppföljning och kontroll av hela den kommunala verksamheten.

Under mandatperioden 2014-2018 styrs Aneby kommun av Alliansen; bestående av Centerpartiet, Kristdemokraterna, Moderaterna och Liberalerna. De har majoritet i kommunfullmäktige med 18 av 35 mandat.

Kommunstyrelsen (KS):

Ordförande: Lars-Erik Fälth (C)

15 ledamöter och 15 ersättare

KS är kommunens verkställande och ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsen har ansvaret för all kommunal verksamhet och kommunala angelägenheter, med undantag för det ansvar som Tillsynsnämnden har enligt speciallagstiftning och reglemente, samt Valnämndens uppgifter enligt gällande lagstiftning.

Kommunstyrelsen bereder eller yttrar sig i alla ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen ansvarar också för att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Inom vissa områden kan kommunstyrelsen själv bestämma utan beslut från kommunfullmäktige.

Kommunens nämndorganisation innebär att kommunstyrelsen har hela ansvaret för den kommunala verksamheten, med undantag för vissa delar inom tillsynsnämndens specifika ansvarsområde och valnämndens uppgifter.

Under kommunstyrelsen lyder tre utskott: allmänna utskottet, sociala utskottet samt barn- och utbildningsutskottet. Utskotten är beredande organ till kommunstyrelsen.

Valnämnden

Ordförande: Erik Isaksson (M)
8 ledamöter och 8 ersättare

Valnämnden är den lokala valmyndigheten i kommunen. Uppgifterna för valnämnden är framförallt att ansvara för genomförandet av allmänna val och folkomröstningar.

Kommunrevisionen

Ordförande: Birger Bergvall (S)
5 ledamöter

Revisorernas uppgift är att granska den verksamhet som bedrivs inom kommunens olika verksamhetsområden. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också på medborgarnas uppdrag.

Bland revisorerna utser fullmäktige lekmanrevisorer i kommunens bolag och stiftelser, såsom Aneby Miljö och Vatten (AMAV), Stiftelsen Aneby Bostäder och Stiftelsen kulturresevatet Åsens by.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Krister Nordberg, Eksjö (M)
5 ledamöter och 5 ersättare

Överförmyndaren utövar tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Förmyndare, förvaltare och gode män kallas också ställföreträdare, då deras uppgift är att företräda människor som behöver hjälp med, eller inte själva kan sköta sina angelägenheter.

Sedan 2015 har Aneby och Eksjö kommuner en gemensam överförmyndarnämnd.

I nämnden ingår två ledamöter med ersättare som är utsedda av kommunfullmäktige i Aneby och tre ledamöter med ersättare utsedda av kommunfullmäktige i Eksjö.

Tillsynsnämnden (TN)

Ordförande: Mats Hansson (M)
7 ledamöter och 7 ersättare

Tillsynsnämnden är en myndighetsnämnd som

fullgör kommunens uppgifter enligt EU-förordningar samt svenska lagar och förordningar, när det gäller tillsyn och kontroll inom:

- Miljö- och hälsoskyddsområdet
- Plan- och byggområdet
- Livsmedelsområdet
- Räddningstjänstområdet

Allmänna utskottet (AU):

Ordförande: Lars-Erik Fälth (C)
5 ledamöter och 5 ersättare

AU är beredande organ till Kommunstyrelsen med uppdraget att leda och följa den egna verksamheten utifrån Kommunstyrelsens direktiv.

AU arbetar med de mer kommunövergripande frågorna och de ansvarsområden som finns i Kommunserviceavdelningen

Barn- och utbildningsutskottet (BUU):

Ordförande: Jörgen Svärd (KD)
5 ledamöter och 5 ersättare

BUU följer och leder arbetet i verksamheterna förskola, förskoleklass, grundskola, särskola, skolbarnomsorg, placeringar i gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning (Komvux), svenska för invandrare (SFI) samt kommunal musikskola.

BUU har till uppgift att för kommunstyrelsens räkning utreda och lägga fram förslag inom barn- och utbildningsområdet, och har rätt att fatta beslut i vissa ärenden.

Sociala utskottet (SOU):

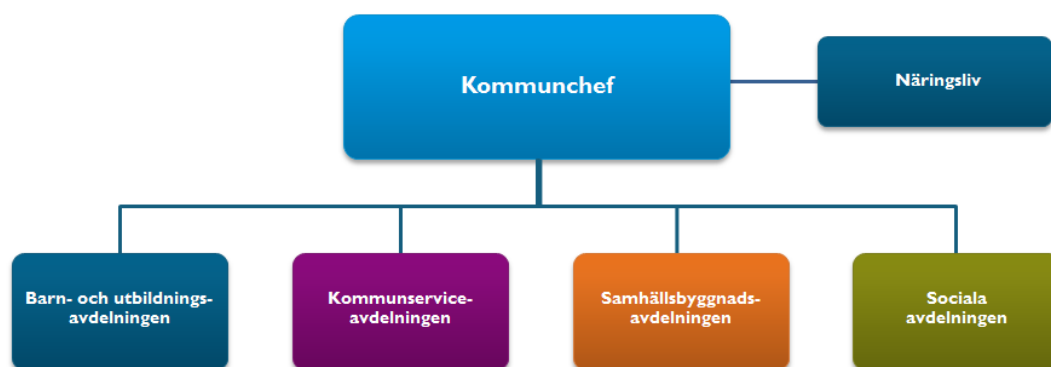
Ordförande: Beata Allen (C)
5 ledamöter och 5 ersättare

SOU följer och leder arbetet inom kommunens äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt omsorgen kring personer med funktionsnedsättning. I verksamheten ingår även hemsjukvård och flyktingmottagning.

SOU har till uppgift att för kommunstyrelsens räkning utreda och lägga fram förslag inom dessa omsorgsområden, och har rätt att fatta beslut i vissa ärenden

Kommunens förvaltningsorganisation

Verksamheterna inom Aneby kommun utgör tillsammans en förvaltning som leds av kommunchefen. (Den 1 januari 2018 ändrades denna titel till kommundirektör.) Som framgår av bilden nedan så består förvaltningen av avdelningar. Dessa leds av en avdelningschef.



Kommunövergripande (KÖ)

Kommunchef: Anne Hallberg
(Charlotte Johansson från februari 2018.)

Kommunserviceavdelningen (KSA)

Avdelningschef: Marianne Cederqvist

KSA ansvarar för arbetsgivarfrågor, ekonomifrågor, upphandlingsfrågor, politisk administration, e-förvaltning, kommunikation, telefoni, fritidsverksamhet, kultur, bibliotek, kostverksamhet, lokalvård samt skötsel och underhåll av kommunens gator, parker och fastigheter.

Sociala avdelningen (SOA)

Avdelningschef: Mikael Fornander

SOA ansvarar för äldreomsorg, handikappomsorg, arbetsmarknadsinsatser och mottagande av ensamkommande barn-, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård.

Barn- och utbildningsavdelningen (BUA)

Avdelningschef: Bosse Rofors

BUA ansvarar för förskola, grundskola, särskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning, svenska för invandrare samt kulturskola.

Samhällsbyggnadsavdelningen (SBA)

Avdelningschef: Michael Wirestam

SBA ansvarar för översiktlig planering, plan- och byggfrågor, miljö- och hälsa, räddningstjänst, energi- och klimatfrågor, natur- och kulturmiljövård samt infrastruktur och kollektivtrafikfrågor.

Kommunkoncernens organisation

I kommunkoncernen ingår bolag där ägarandelen överstiger 20 procent och stiftelser där kommunen är stiftare. Styrelsen för bolaget och stiftelserna tillsätts av kommunfullmäktige. Även Höglandsförbundet ingår i kommunkoncernen eftersom kommunen har betydande inflytande i detta kommunalförbund.



Aneby Miljö och Vatten AB

Aneby Miljö och Vatten är ett av kommunen helägt aktiebolag med ansvar för fjärrvärme, vatten och avlopp. Bolagets affärsidé är "att till bolagets kunder, hushåll och företag, tillhandahålla vatten av god kvalitet och en bra avfalls- och avloppshantering, vilket samtidigt uppfyller gällande lagkrav och ägarens krav på kvalitet och optimal kostnadseffektivitet. Att kunna erbjuda värme i form av miljöriktig fjärrvärme till så många invånare som är praktiskt och ekonomiskt möjligt."

Stiftelsen Aneby Bostäder

Stiftelsen Aneby Bostäder är kommunens allmännyttiga bostadsföretag med huvuduppgift att främja bostadsförsörjningen i Aneby. Verksamheten består i att äga, förvalta och hyra ut bostäder och lokaler i Aneby. I affärsidén ingår att skapa en god ekonomi samtidigt som bästa möjliga förhållande med hyresgästerna eftersträvas så att långa och goda hyresgästrelationer främjas.

Stiftelsen Kulturreseptatet Åsens by

Åsens by är Sveriges första kulturreseptat och bildades år 2000. På Åsens by har tiden stannat vid sekelskiftet 1900 för att kunna visa hur livet på landet kunde se ut just då. Stiftelsen Åsens by driver verksamhetsgrenarna reservatsförvaltning

(landskaps- och byggnadsvård, odling, djurhållning, administration) och kulturturism (vandrarhem, handelsbod, guidningar, aktiviteter/programdagar).

Höglandsförbundet

De fem höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda bildar tillsammans samarbetsorganisationen Höglandsförbundet (tidigare Högländets kommunalförbund). Inom förbundet finns idag IT samt familjerätt för de fem medlemskommunerna. Förbundet svarar också för samordning med syfte att stärka kompetensutvecklingen på Högländet. Detta uppdrag inkluderar även processledning för teknik- och vård- och omsorgscollege.

Övriga

Aneby kommun ingår även i Smålands Turism AB, Kommunalförbundet Mediacenter Jönköpings län, Companion Jönköpings län, Science Park, IUC Träcentrum Nässjö, Primärkommunalt samverkansorgan, Sommenbygdens Folkhögskola, Kreditgarantiföreningen i Jönköpings län samt Kommuninvest. Andelarna är av mindre omfattning och ingår därmed inte i den sammanställda redovisningen.

Förvaltningsberättelse

Omvärlden

Svag internationell tillväxt påverkar svensk export

En relativt svag ekonomisk utveckling i omvärlden har satt sina spår i svensk export under åren 2008- 2016. Genomsnittlig BNP-tillväxt per år var för våra viktigaste exportländer under denna period endast 1,1 procent, vilket kan jämföras med 2,4 procent under perioden 2000-2008. Beräknad BNP-ökning 2016 var 1,7 procent.

Fortsatt högkonjunktur

Efter några års stark tillväxt råder fortsatt högkonjunktur i svensk ekonomi. Sveriges kommuner och landstings (SKL) bedömning är att konjunkturen fortsätter under 2018, och att det därefter blir en återgång till ett konjunkturrellt normalläge. Därmed blir tillväxttalen betydligt lägre. Ökningen av BNP begränsas till runt 1,5 procent per år samtidigt som antalet arbetade timmar nästan stagnerar.

Det betyder att den reala ökningen av skatteunderlaget avtar från över två procent till under en procent från och med 2019.

Tillsammans med den snabba befolkningsökningen – som innebär ökade behov av skola, vård och omsorg – leder detta till allt större svårigheter för kommunsektorn att finansiera verksamheten.

Starkare internationell utveckling

Jämfört med utvecklingen sedan finanskrisen 2008 blir den internationella utvecklingen något bättre de närmaste åren. Det är dock fortfarande fråga om en betydligt svagare utveckling än genomsnittet för perioden innan (2000–2008). Det finns dock en stor osäkerhet i prognosen för världsekonomin framöver.

Stigande räntor

Den relativt svaga internationella utvecklingen innebär att räntorna blir fortsatt låga. SKL räknar med att de längre räntorna stiger framöver, men att utvecklingen går mycket långsamt. SKL:s prognos bygger på att en första höjning av den svenska styrräntan sker under hösten 2018.

Stark inhemsk efterfrågan

Den inhemska efterfrågan har agerat draglok i den svenska återhämtningen. Investeringarna, särskilt bostadsbyggandet, har ökat kraftigt de senaste åren och bidragit betydligt till tillväxten. 2016 hade den största ökningen av offentlig konsumtion sedan 1998, bland annat till följd av flyktinginvandringen. De närmaste åren bidrar hushållens ökade konsumtion till den starka efterfrågan.

Demografikänslig kommunsektor

De offentliga finanserna påverkas av konjunkturläget. Medan statens ekonomi är konjunkturkänslig, så är kommunsektorn demografikänslig. Kommunernas och landstingens utgifter påverkas av variationer i demografin där behoven av skola, vård och omsorg främst beror på antalet barn och äldre. De kommande åren ökar det demografiska trycket väsentligt.

Sjunkande arbetslöshet

Högkonjunkturen innebär en fortsatt stark efterfrågan på arbetskraft, och därmed sjunker arbetslösheten till cirka 6,5 procent. Detta får till följd att arbetsgivarna får allt svårare att hitta arbetskraft med rätt kompetens. Det gäller speciellt för kommunsektorn, men där är det till stor del också ett strukturellt problem. Bristen på arbetskraft beror bland annat på att antalet personer med rätt utbildning är för litet, oavsett konjunkturläge.

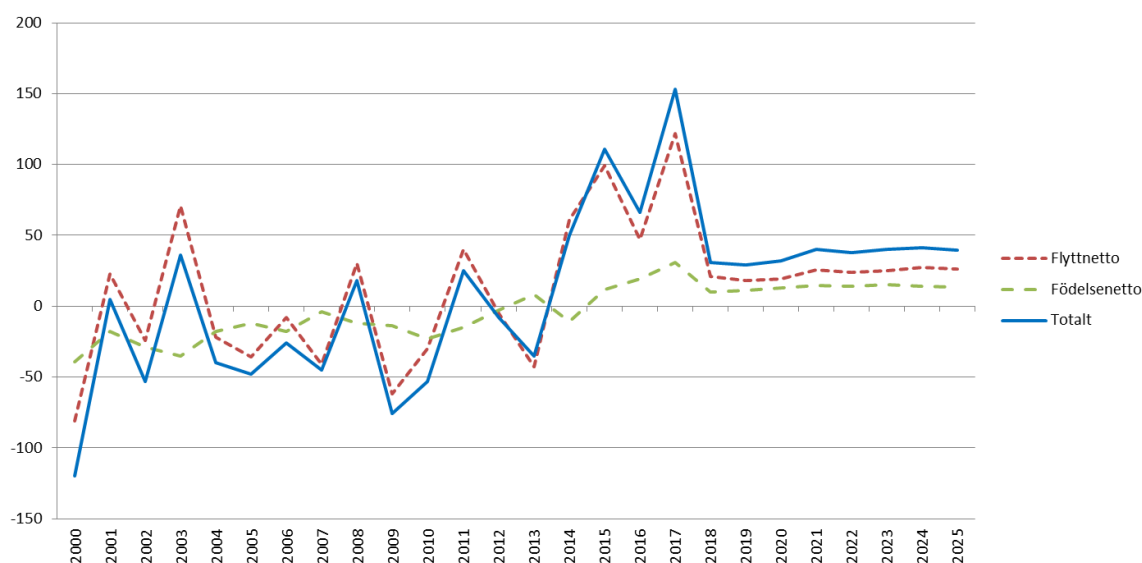
Flyktinginvandringens betydelse

Befolkningsstrukturen spelar en stor roll för bedömningen av det potentiella arbetskraftsdeltagandet och arbetslösheten. Den stora flyktinginvandringen de senaste åren, och till den hörande anhöriginvandringen, får därför stor betydelse eftersom det är en grupp som ökar i andel av befolkningen och har lägre arbetskraftsdeltagande och högre arbetslöshet. SCB gör ingen specifik framskrivning av gruppen flyktingar eller deras anhöriga.

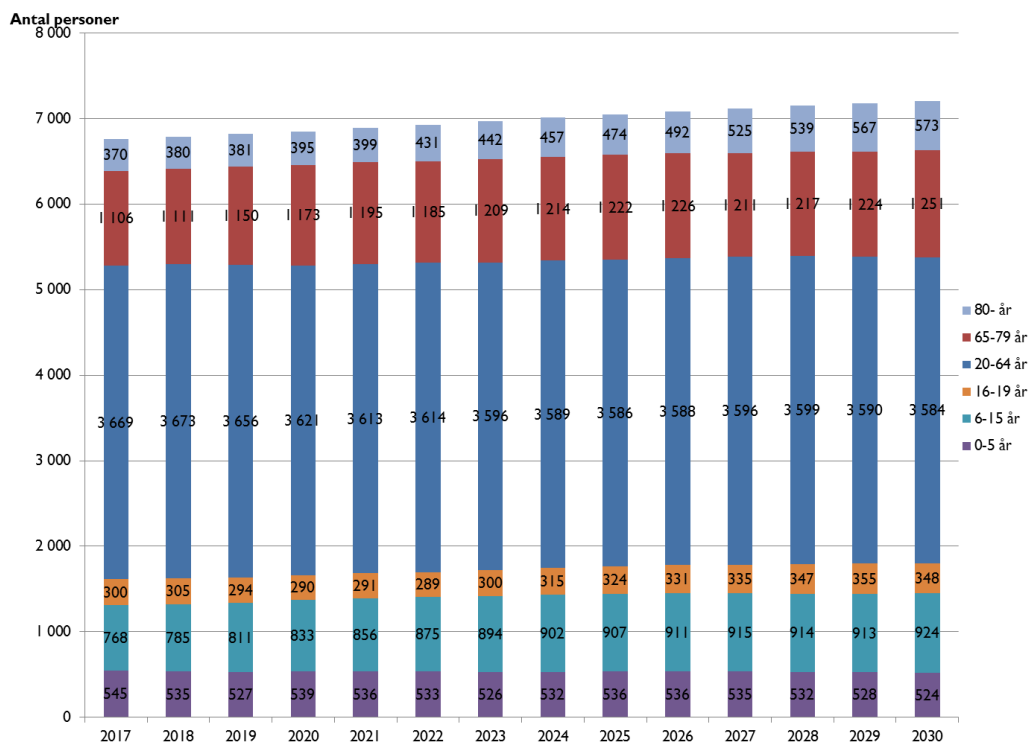
Befolkningsutveckling

Att åstadkomma tillväxt som leder till befolkningsökning är och har varit den största utmaningen och den viktigaste framtidsfrågan för Aneby kommun under senare år. Det övergripande målet i Aneby kommuns översiktsplan är att öka befolkningen till 7 000 invånare till år 2025. Därför kan vi med glädje konstatera att de senaste årens befolkningsökning har fortsatt även under 2017. Under 2017 ökade befolkningen från 6 603 till 6 776 invånare.

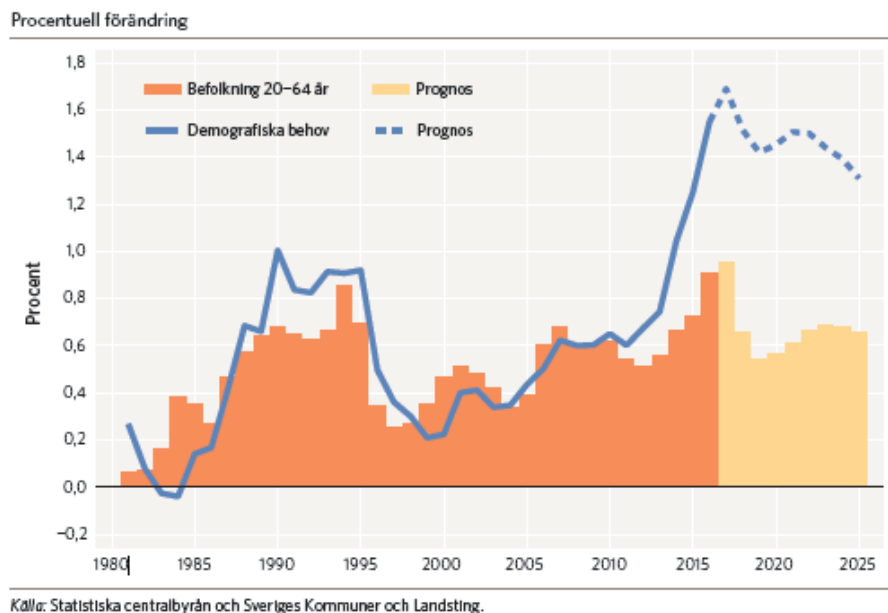
Befolkningsökningen beror både på positivt flyttnetto och födelsenetto. Fler personer flyttade till Aneby än flyttade härifrån, och fler personer föddes än avled under året. Enligt befolkningsprognoserna kommer denna utveckling att fortsätta de kommande åren.



Prognoserna för befolkningsutvecklingen i Aneby de kommande åren visar att både de yngre och de äldre åldersgrupperna kommer att växa de kommande åren. Eftersom dessa grupper är i störst behov av kommunens verksamhet, kommer denna utveckling att ställa stora krav på kommun framöver. Samtidigt som efterfrågan på kommunens tjänster kommer att öka, så minskar antalet yrkesverksamma kommuninvånare.



Denna utveckling är densamma i landet som helhet. Utvecklingen av demografiska behov och antalet personer i yrkesverksam ålder har följts åt relativt väl i över 30 år. I framtiden väntar ett dramatiskt skifte i förutsättningarna för att finansiera välfärden.



SKL förutspår att sysselsättningsökningen inte kommer att vara tillräcklig för att klara behovsökningarna och ännu mindre några kostnadsökningar utöver vad som följer av befolkningsutvecklingen. Dessutom kommer en växande befolkning och behovet av att renovera eller ersätta äldre lokaler och anläggningar innebära växande investeringar. Den utvecklingen ser ut att fortsätta. Det innebär ökade kostnader för avskrivningar och räntor som gör ekvationen ännu svårare att få ihop.

Viktiga händelser

Befolkningsutvecklingen sker i högre takt än vad som prognostiserats, samtidigt som också antalet nyfödda ökar i betydligt högre takt än tidigare, vilket ställer stora krav i framtida prioritering och planering.

Rekrytering av personal (både tillsvidareanställd personal och vikarier) har varit en stor utmaning under året. Under 2018 behöver aktiva åtgärder samordnas i hela kommunen för att åtminstone delvis minska bristen på vikarier.

Förändringarna i den nationella integrationspolitiken har inneburit ett förändringsarbete som påverkat flera verksamheter. Bland annat har HVB-hem för ensamkommande barn och ungdomar avvecklats under året.

Tekniska enheten har flyttat sin verksamhet till kretsloppsgården. På kretsloppsgården finns också Arbetsmarknadsenheten. Syftet med att verksamheterna finns lokaliserade på samma plats är att öka förutsättningar för arbetspraktik inom fastighet, gata och park för människor som står långt ifrån arbetsmarknaden. Samlokalisering innebär också samutnyttjande av maskiner och redskap.

Under året genomfördes en utredning av samlat ägande och förvaltande av kommunkoncernens fastigheter på uppdrag av kommunstyrelsen. Denna avrapporterades i januari 2018, och kommer att analyseras närmare.

Nytt dokument- och ärendehanteringssystem är ett utvecklingsarbete som genomförs med flera andra kommuner inom länet tillsammans med Höglandsförbundet.

Under året har det varit stort fokus på kommunens webb- och intranätsprojekt. Projektet fortsätter under 2018. Den nya plattformen kommer att möjliggöra samverkan med övriga kommuner på Höglandet.

Arbetet inför nya dataskyddsförordningen har påbörjats under året, och kommer att intensifieras under 2018.

Projekt

Kommunen har beviljats ett ESF-projekt, Arbete för unga i Aneby. Projektet avser en träutbildning för åldern 16-24 år, med plats för totalt 32 elever under 2018-2019. Projektet genomförs i samarbete med Arbetsförmedlingen med flera.

Kulturskolan har startat ett projekt som vänder sig till förskoleklass med syfte dels att ge dem en kulturupplevelse i sig, dels väcka intresse framöver för kommunens ordinarie verksamhet.

Projekt "Säker by", som innehöll bland annat utbildning i brandkunskap och HLR, har genomförts i sju av kommunens byar. Varje by har förutom utbildning också fått en hjärtstartare utplacerad.

Investeringar

Skolbyggnationen pågår. Etapp 3, som avser byggnation av ny förskola och grundskola, upphandlas. Tallbackaskolan beräknas stå klar i januari 2020. Det ökade antalet barn och elever innebär lokalmässiga utmaningar fram tills dess.

Under hösten påbörjades byggnationen av kommunens nya blåljushus. Det planeras vara klart för slutbesiktning i december 2018.

Strategiskt viktiga frågor

Fem övergripande strategiområden, som är viktiga för kommunens utveckling, har identifieras.

Tillväxt och attraktivitet

Tillväxt och attraktivitet i kommunen är en förutsättning för att kunna behålla och utveckla den kommunala servicen till alla boende och verksamma i kommunen. Detta gäller även servicen i landsbygdens tätorter.

Grundläggande förutsättningar för tillväxt och attraktivitet handlar om arbete, boende, goda kommunikationer och ett gynnsamt företagsklimat med nyföretagande. Ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbart samhälle med möjligheter till ett rikt liv genom kultur och fritid, trygga livsmiljöer och en god kommunal service.

Bostäder

För att växa mot målet 7 000 invånare krävs fler bostäder. Även om bostadsbyggandet under de senaste åren varit trögt förväntar sig marknaden en ökning de kommande åren. Från kommunens sida är det angeläget att ta ytterligare initiativ för nybyggnation av hyreslägenheter i Aneby centrum, utöver det som redan är planerat. Det finns ett tydligt och utpekat behov av fler bostäder. Inte minst efterfrågas hyreslägenheter för äldre, både avseende trygghetsboende men även vanliga lägenheter. Många befinner sig i fasen att lämna villaboende och byta till lägenhet. Detta skapar också förutsättningar för rotation på bostadsmarknaden, där yngre familjer kan förverkliga sin villadrom. Vad gäller villabebyggelse står kommunen väl rustad med många byggklara tomter. Här kan ytterligare intensifiering av arbetet med att lyfta fram de många attraktiva boendemiljöer som erbjuds, både vad gäller redan detaljplanlagda områden som områden utpekade i översiktsplanen för landsbygdsutveckling i strandnära lägen.

Stimulansåtgärder har gjorts för ökat bostadsbyggande. Nybyggarkväll, rabatterade tomter med mera. Under året har startbesked getts för nybyggnation av 54 bostäder, en markant ökning mot senaste åren. Fortsatt arbete i kvarteret Gurkan där projektering fortlöper.

Infrastruktur och kommunikationer

En god infrastruktur och goda kommunikationer

är en förutsättning för en växande kommun och en positiv näringslivsutveckling.

En standardhöjning på de stora trafikstråken är ett fortsatt högt prioriterat önskemål. Nuvarande situation, med bristfällig säkerhet och därigenom generellt låga hastigheter på de mest trafikerade vägarna i kommunen, uppfattas som hämmande för tillväxt och utveckling. Trafikverket ombyggnation av riksväg 32 på sträckan Marbäck-Bredestad är igång. För kommunen är det av stor vikt att även fortsättning av riksväg 32 från Marbäck norrut mot Säby rustas upp för ökad framkomlighet och trafiksäkerhet. Ett aktivt arbete från kommunens sida gällande trafikhöjande åtgärder på 132:an mellan Aneby och Huskvarna i syfte att öka trafiksäkerheten, bör prioriteras för att på sikt också kunna möjliggöra en ökad hastighet från nuvarande 80 km/tim.

Viktigt är också att kunna behålla och öka bussturerna till landsbygden. Här ser kommunen det som centralt att marknadsföring av länstrafikens närtrafik ökar för att lyfta fram dessa möjligheter för medborgarna på landsbygden.

Andra viktiga delar är en fortsatt utveckling av infrastruktur i form av fjärrvärme, vatten och avlopp. Ur attraktivitetssynpunkt är det av stor vikt att avgiftsnivåerna för dessa och annan service ligger i nivå med jämförbara kommuner, vilket ställer krav på Aneby Miljö & Vatten AB.

Bredband är en annan form av infrastruktur som är central för kommunen. De två senaste byaföreningarna har nu kommit igång med sitt arbete med fiberutbyggnad. Det innebär att inom kort har i stort sett hela Aneby kommun möjlighet att ansluta till fiber.

Arbetet med väg 32 fortskrider och den stora omläggningen av trafiken under våren och sommaren genomfördes på ett bra sätt och bidrog till ökad uppmärksamhet för Aneby centrum. Byanätsföreningarnas idoga arbete är på väg att gå i mål, vilket också väcker stor uppmärksamhet för Aneby kommun. Utöver det har beslut tagits om öppet WiFi-nät på

Fredstorget och i de centrala delarna.

Näringsliv

I arbetet med att skapa nya företagsetableringar är det avgörande att ha tillgång till såväl lokaler som mark i kommunen. Vad avser lokaler förfogar inte kommunen över lediga affärs- och industrilokaler. Därför är det viktigt att ha ett samarbete med privata fastighetsägare och lyfta fram de möjligheter som finns att gemensamt utveckla befintliga lokaler. Stort fokus måste läggas på att utveckla och förstärka näringslivet

för att skapa fler arbetstillfällen i kommunen. Med en mycket stor andel småföretag i kommunen är det viktigt att det finns förutsättningar att växa.

Då kommunen själv inte förfogar över den mest attraktiva industrimarken för nyetableringar är arbetet inriktat mot att understödja utveckling av privata områden. Kommunens affärscoach arbetar intensivt med såväl nyföretagarträffar samt Innovation Runway (innovations-möjligheter inom befintliga företag).

Attraktiv arbetsgivare

Aneby kommun är mitt inne i en generationsväxling. Medelåldern har de senaste tre åren sjunkit med fem år. Detta sker samtidigt som de flesta kommuner, så även Aneby, har behov av fler anställda på grund av såväl ett ökat kommunalt uppdrag som befolkningsökning. Aneby kommun känns igen som en attraktiv arbetsgivare. Att kunna rekrytera och behålla personal är en förutsättning för att klara av att leverera tjänster av god kvalitet till kommunens medborgare. Det goda arbete som gjorts med att kommunicera Aneby kommun som en utvecklande arbetsplats behöver fortsättningsvis utvecklas.

Aneby kommun behöver vara konkurrenskraftig avseende lön. Dessutom finns mycket mer att konkurrera med, som till exempel förutsättningar för den enskilde medarbetaren att göra ett gott jobb. Det kan handla om att få önskad sysselsättningsgrad, arbetskläder, utrustning, men också en arbetsplats med en organisation som söker balans mellan krav och möjligheter för arbetets utförande. Styrelset HME (Hållbart MedarbetarEngagemang) talar om vad det handlar om, över tid engagerade medarbetare. HME delas också in i styrning, ledning och motivation. Styrning handlar såväl om tydlighet i uppdrag som att skapa balans i förutsättningar för uppdraget. Det kan jämföras med att det i arbetsmiljösammanhang vid uppgiftsfördelning ska säkerställas att det måste finnas befogenhet, kunskap och resurser för den som ska utföra fördelningen.

Som oftast hänger behovet av åtgärder ihop i en helhet. Att klara personalförsörjningen är det samlande begreppet för den utmaning kommunen står inför. Varje del av

organisationen behöver analysera och agera på vilket som är bidraget till att Aneby känns igen som en attraktiv arbetsgivare.

Styrning sker genom att skapa förutsättningar för ett gott ledarskap genom att ange mål samt ge utvecklingsmöjligheter och förutsättningar för måluppfyllelsen. Ledarskap skapar förutsättningar för motivation och engagemang hos medarbetare.

Tydlighet i uppdraget med en obruten målkedja är viktigt vilket innebär att den enskilde medarbetaren är insatt i sin arbetsplats mål. Målen utvärderas och den enskilde medarbetaren vet vad som förväntas av den. Att skapa förutsättningar för att detta skall kunna uppfyllas handlar till en stor del om förutsättningar och krav på ett närvarande chefskap/ledarskap.

Chefers arbetssituation och förutsättningar kommer än mer att komma i fokus med kraven i Arbetsmiljöverkets föreskrift, Organisatorisk och social arbetsmiljö. Där finns krav om att varje medarbetare ska känna till vilka arbetsuppgifter som ska utföras, vilket resultat som ska uppnås i arbetet, om det finns särskilda sätt som arbetet ska utföras på och i så fall hur, vilka arbetsuppgifter som ska prioriteras när tillgänglig tid inte räcker till för alla arbetsuppgifter som ska utföras och vem de kan vända sig till för att få stöd och hjälp för att utföra arbetet. Arbetsgivaren ska därutöver säkerställa vilka befogenheter medarbetaren har i nämnda avseenden. Av detta följer att chefen kan behöva mer tid med sina medarbetare.

I det nyligen antagna centrala kollektivavtalet med Kommunal uttrycks att varje kommunal arbetsgivare ska ha en plan för att kunna erbjuda

heltid. Vidare ska vid varje nyanställning frågan om heltid prövas. Frågan är komplex såtillvida att det samtidigt finns en fråga om arbetstider i form av delade turer och helgtjänstgöring som inte alltid är lätt att förena med heltidsfrågan. Kommunen ser heltidsnormen som en naturlig utveckling.

För att möjliggöra hållbara medarbetare krävs ett utvecklande arbete med en föränderlig organisation där krav och förväntningar är en självklar del.

Utveckling av e-samhället

Sverige står inför stora utmaningar i takt med att digitaliseringen av samhället fortgår. Krav från medborgare om att få tillgång till digital service ökar. Ökar gör även möjligheterna till effektiviseringar och till att förbättra kvaliteten på tjänsterna som välfärdssektorn erbjuder. Vi ser rekryteringsbehov som är svåra, ibland omöjliga, att möta där förändrade arbetssätt kan vara enda lösningen. I spåren av digitaliseringen följer också ökade informationsflöden och större krav kring säkerheten för vår information - med ökade möjligheter följer ett ökat ansvar från kommunernas sida.

Höglandskommunernas strategi för e-samhället baseras på nationella och regionala styrdokument och är det strategiska dokument som Aneby kommun formar sitt e-utvecklingsarbete utifrån. Strategin innehåller en färdplan som också speglar de fokusområden som det regionala e-utvecklingsrådet arbetar utifrån. Status för arbetet lokalt i Aneby anges nedan för respektive område:

På Högländet fortgår arbetet med att utreda verksamheternas behov med mål att ta fram en plattform för e-tjänster som kommunen kan använda för att utveckla e-tjänster. Tjänsterna riktas både externt mot medborgare, företag och föreningar, såväl internt för att effektivisera processer inom verksamheterna. Det fortsatta arbetet kring den totala e-förvaltningsplattformen är långsiktigt och väntas pågå i flera år.

Efter några månaders vakans tillsattes tjänsten som e-strateg.

E-arkiv

Vid årsskiftet 2016/2017 skedde upphandling av gemensamt e-arkiv för att sedan driftsättas hos regionen. Aneby kommer att behöva hitta samverkansformer kring inleveransprojekt för att skapa bryggor mellan befintliga system, övriga informationsresurser och e-arkivet.

Skolans digitalisering

Det skoladministrativa systemet är upphandlat och är under införande. Start för arbetet planeras till årsskiftet 2018.

Informationssäkerhet

I e-rådets regi har en gap-analys (analys för att mäta gapet mellan nuläge och framtida potential) för informationssäkerhet genomförts för att synliggöra vilka områden och kompetenser det finns behov av att fokusera mer på i kommunerna. Resultatet utgör ett bra underlag för fortsatt arbete på området. I Aneby har arbetet med informationssäkerhet satts under lupp och en handlingsplan för området tas fram i syfte att hitta och prioritera aktiviteter som för arbetet framåt, samtidigt som organisationen kring informationssäkerhetsarbetet tydliggörs. Klart är att kompetens på detta komplexa område är en bristvara vilket kommer att bli än mer tydligt i takt med att digitaliseringen fortskrider. Området har flera kopplingar till ett projekt kring dokumenthanteringsplaner för kommunens samtliga verksamheter – ett projekt som påbörjades under 2016 och nu fortgår. Syftet är att tydliggöra kommunens processer, var information uppstår och hur den ska hanteras. Även det en viktig förutsättning för det fortsatta arbetet med e-arkiv.

Handlingsplaner är klara utifrån GAP-analysen. Utbildningsdag är genomförd med chefsgruppen. Upprättande av dokumenthanteringsplaner pågår, implementering planeras.

E-hälsa

Lokalt fokus inom området är att arbetet med trygghetslarm fortsätter. Införande av digitala trygghetslarm ger förutsättningar att arbeta vidare för fler digitala tjänster som kan öka kommunens service till medborgarna, men också effektivisera arbetet i verksamheterna. Vi ser tydligt ökade svårigheter med rekryteringar inom omsorgsområdet, samtidigt som kundgruppen

ökar i storlek, vilket i sin tur ökar kravet på förändrade arbetssätt. Digitalisering inom detta område är nödvändigt av flera skäl.

Arbetet bedrivs på både lokal, regional och nationell nivå.

Kompetensutveckling och kompetensförsörjning

Arbetet fokuserar genom e-rådet på att synliggöra kompetensutvecklingsbehov snarare än att direkt bekosta utbildningar.

Effektivisering av verksamhetsprocesserna inom kommunen

Detta är en genomgående strategi för de tidigare nämnda utvecklingsområdena. Det är dock viktigt att poängtera att en förutsättning för att kommunens verksamheter ska kunna fortsätta att utvecklas och hitta nya lösningar med stöd av ny teknik är en väl utbyggd infrastruktur för bredband. I denna fråga samverkar Aneby med aktörer/föreningar i kommunen, såväl som utom kommunen via bredbandskoordinator för region Jönköpings län. Arbetet fortgår.

Ungdomsarbete

Under de senaste åren har ett samarbete mellan barn- och utbildningsavdelningen och sociala avdelningen utvecklats till ett gemensamt arbetssätt under namnet "FUA" Framtid för unga i Aneby.

Staten har tillsammans med landets olika aktörer salufört ett utvecklingsprojekt "DUA", delegation för unga i arbete, som har gett kommunerna en möjlighet att definiera och skapa projekt för kommunens arbetssätt för unga med mål att alla skall vara i arbete på något sätt.

Det gemensamma arbetet för Aneby kommun fokuserar på åldersgruppen 12-24 år, där samtliga inblandade har sina ordinarie uppdrag att underhålla men dessutom bistår med ett övergripande arbete kring "FUA-gruppens" verksamhet.

Ett mål som beskrivs i projektansökan till Regeringskansliet är att antalet unga med försörjningsstöd skall halveras. Avdelningarna skapar tillsammans med Arbetsförmedlingen nya plattformar för verksamhet som skall bistå målangivelsen – halverad mängd ekonomiskt biståndssökande.

Antalet ungdomar som söker till gymnasiet är 100 procent och antalet som kommer in på sökta nationella gymnasieprogram pendlar mellan 95-100 procent. Avhoppen från gymnasievalen är inte så många men skapar arbete i vårt Kommunala aktivitetsansvar, vilket styrs i Skollagen. Barn- och utbildningsavdelningen skapar tillsammans med sociala avdelningen och övriga kommunala verksamheter en plattform för ungdomar att pröva olika aktiviteter med tillhörande praktik som samordnas via FUA med ett synnerligen gott resultat.

Att följa ungdomars utveckling såväl social som kunskapsmässig med hela kommunens verksamhet inblandad ger en bra plattform för lärande där olikheter och variation berikar ungdomars totala lärande, men ställer ibland våra verksamheter inför ett mer eller mindre stort utvecklingsbehov.

Intensivt arbete pågår på alla ovanstående områden. Kommunen har också beviljats ett ESF-projekt (med drygt 5 mkr i stöd) för start av träutbildning för åldern 16-24 år. Planering pågår för start i februari 2018.

Integrationsarbete

Sedan Sveriges migrationspolitik lades om hösten 2015 har antalet asylsökande minskat väsentligt. Under året har därför HVB-hem för ensamkommande delvis avvecklats i kommunen.

I den arbetsgrupp som satts samman för att jobba med integrationsfrågorna finns det en bred bas med förankring såväl inom den kommunala verksamheten som från civilsamhället. Kyrkor, samfund, närings- och föreningsliv med flera medverkar för att skapa möjligheter.

Civilsamhället har engagerat sig i frågan om asylsökande som passerar 18-årsgränsen och därmed inte är berättigade till boende på HVB-hemmen. Diskussioner förs mellan kommunen och civilsamhället. Kommunen har under året lyckats hitta bostäder till de nyanlända som anvisats till kommunen enligt bostättningslagen, men bostadsbristen i kommunen blir allt mer påtaglig.

Prioriterade områden

I budgeten för 2017 lyftes sex prioriterade områden fram. Här nedan finns en återsrapportering av dessa.

Måltider

Fokus för vår måltidsverksamhet ska vara att erbjuda god och näringsriktig mat i en miljö som ger en positiv helhetsupplevelse. Måltiderna som serveras ska bidra till att upprätthålla goda matvanor och ett positivt förhållningssätt till måltiden som en höjdpunkt på dagen.

Kostenheten har under året använt sig av flera olika metoder för att säkerställa servering av näringsriktig mat. Näringsberäkningar av måltider görs i ett kostdataprogram. Enheten har under året arbetat med måltidsmiljön framför allt på Furulidskolan, som har genomgått en tillbyggnad och omfattande renovering. I projektet har man arbetat för en lugn och trivsamt miljö med flertalet ljuddämpande åtgärder.

Under året har lunchutbudet på restaurang Druvan har utökats till två lunchrätter på vardagar.

Sysselsättning

I det nu uppkomna läget med stora förändringar på lokala arbetsmarknaden så behöver kommunen kraftsamla kring näringslivsarbete och sysselsättningsfrågor. Det innebär ett behov av att identifiera processer och se över hur samordning kan ske av kommunens verksamheter för att stärka detta arbete. Ytterligare samverkan kan också ske med andra aktörer.

Kommunen har initierat ett uppdrag som Region Jönköpings län tog sig an i syfte att utreda konsekvenser för övriga näringslivet vid

en förändring på arbetsmarknaden. Något resultat har ännu inte presenterats. Kommunen har också löpande uppföljning med Arbetslivsresurs, företaget som arbetar med omställning vid Hags, och följer utvecklingen för de som påverkats av flytt produktion.

Kommunen har intensifierat samarbetet med arbetsförmedlingen på såväl ledningsnivå som mer operativ nivå. Vidare har kommunen fattat beslut om extratjänster i den egna verksamheten. Arbetsmarknadsenhetens uppdrag samt resurser utökas inom ramen för 2018 års budget. Arbetsmarknadsenheten på Kretsloppsgården kommer att ansvara för samtliga extratjänster.

Ungdomars inflytande

Aneby kommun vill utveckla arbetet kring att uppmuntra ungdomars tankar kring kommunen och att stimulera ungas delaktighet i kommunens utveckling. Exempel på hur detta kan ske är genom ungdomsråd. Politikerluncher är ytterligare ett sätt där politiker möter kommunens elever. Det är viktigt att hitta former där mötena sker på ungdomars arenor.

Samtliga skolenheter har arbetat med ungdomars/elevs/ barns lärande kring inflytande genom gemensamma reflektioner kring såväl betydelsen som tillämpningen. Dock har inget ungdomsråd bildats.

Företagsbesök

Att möta kommunens företag är en viktig del för att öka medvetenheten kring det lokala företagandet och för att knyta kontakter. Företagsbesök sker i dagsläget av tjänstemän i kommunen. Ytterligare ett steg är att politiker genomför företagsbesök. Kommunstyrelsens ledamöter bör var och en besöka två företag under ett år

för att ytterligare skapa kontakter och vara goda ambassadörer för Aneby kommun gentemot kommunens företagare. Återrapportering av dessa besök ska ske till Kommunstyrelsen.

Under året har politikerna gjort minst 17 besök hos kommunens företag. Dessa har varit givande, och har bidragit till en ökad kommunikation med näringslivet.

Interkommunal ersättning, IKE

Barn- och utbildningsutskottet betalar interkommunal ersättning, IKE, för i kommunen folkbokförda barn som går i skolan i annan kommun. Det kan finnas olika anledningar till att föräldrar väljer att placera sina barn i annan kommun. Orsakerna till detta, och hur kommunen kan agera för att minska antalet barn i andra kommuners skolor, har utretts under året.

Under 2017 utnyttjar 40 barn och elever rätten till val i en annan kommuns verksamhet. Samtidigt har vi ett inflöde av nio barn och elever från andra kommuner.

Barn- och utbildningsavdelningen arbetar aktivt med att öka andelen barn och elever som går i förskola och skola i Aneby kommun. En viktig del är att hålla en hög kvalitet i kommunens verksamheter, och att kommunicera detta till vårdnadshavare. Detta görs bland annat genom att arrangera aktiviteter som ”öppet hus” och medverka på de medborgarmöten som arrangeras. Fritidsverksamheten i Askeryd och Haurida har anpassats för att underlätta vårdnadshavarnas hämtning och lämning.

Detta arbete har varit framgångsrikt, och har bidragit till att antalet barn som går i förskola

och skola i annan kommun har minskat från 54 till 40 de senaste två åren.

Att barn och elever går i förskola eller skola i annan kommun regleras ekonomiskt mellan de berörda kommunerna genom att så kallad interkommunal ersättning betalas ut. Enligt skollagen sker mottagandet av elever efter utredning i den mottagande kommunen, som ofta utgår från på vårdnadshavares önskemål. Det paragrafutrymmet innebär att Aneby skickar med sin interkommunala ersättning avseende förskoleklass och grundskola, vilken vanligtvis är avsevärt lägre än mottagande kommuns egna kostnader. Detta har medfört diskussioner mellan berörda kommuner.

Hemtjänsten

Nationellt uppmärksammas att frångå den tidsplanerade styrningen i hemtjänsten och en återgång till en mer brukarstyrd verksamhet där upplevelsen av självbestämmande ökar. Det finns åtskilliga goda exempel att omvärldsbevaka, där förutom ovanstående ett tydligt personalperspektiv beaktas. Högre kundnöjdhet, högre grad av kontinuitet, lägre sjuktal och bättre budget i balans, är resultat som redovisas. Brukarens ökade delaktighet i hur den biståndsbedömda tiden används ger goda effekter.

Genom införlivande av IBIC, Individens Behov I Centrum, vilket har påbörjats, kommer insatser inom socialtjänsten i högre grad individualiseras efter brukarens behov. Dessutom kommer införlivandet av Life-Care planering ge oss som arbetsgivare bättre möjlighet att överskåda flöden och effektivisera planeringen av utförda insatser. Detta påbörjades hösten 2017.

Målredovisning

Förutom strategiområdena som nämns ovan, är det den strategiska planens fem övergripande mål som är styrande för samtliga verksamheters arbete. De fem övergripande målen utgör det kommunövergripande styrkortet, med ett mål i varje perspektiv.

- **Brukare/kund**
Aneby kommuns medborgare, företagare, besökare och externa kontakter får tjänster av god kvalitet, ett gott bemötande och känner delaktighet.
- **Ekonomi**
Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans.
- **Medarbetare**
Aneby kommun känns igen som en attraktiv arbetsgivare.
- **Processer**
Aneby kommun bedriver ett kontinuerligt förbättringsarbete
- **Samhälle**
Aneby kommun erbjuder hög livskvalitet och en hållbar tillväxt som gör att människor vill bo, vistas och verka här.

Årligen fastställer kommunfullmäktige styrtal, som används för att kunna mäta måluppfyllelsen inom respektive perspektiv. För 2017 innehåller kommunens övergripande styrkort 21 styrtal. Dessa följs upp i kommande avsnitt. Dessutom finns det ett antal styrtal på avdelnings- och enhetsnivå. Dessa styrtal följs upp i del 2 av årsredovisningen, som innehåller avdelningarnas verksamhetsberättelser.

Styrtalen följs upp minst en gång om året, och illustreras med följande symboler i kommunens balanserade styrkort.

Symbol	Innebörd	Gränsvärde
	Styrtalet är uppnått	100 %
	Styrtalet är delvis uppnått	90 – 99 %
	Styrtalet är inte uppnått	0 – 90 %

Pilarna bredvid symbolerna ovan anger en riktning sedan föregående rapporterade värde, alltså om nuvarande utfall är bättre eller sämre än vid förra mätningen.

Åtta av de styrtal som kommunen följer upp på övergripande nivå har sin utgångspunkt i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKIK). Det är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 av Sveriges 290 kommuner. Inom projektet redovisas och jämförs resultat inom områden som är av stort intresse för invånarna. Jämförelsen har ambitionen att resultaten i mätningarna ska beskriva kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Syftet med projektet är att kommunerna ska utmana sig själva genom att ta fram och jämföra resultat för att lära och utveckla verksamheten.

En stor av resultaten i mätningarna finns att hämta i Kommun- och landstingsdatabasen (Kolada), som nås på www.kolada.se.

Perspektiv I: Brukare/kunder

Perspektivet brukare/kund är oerhört för att visionen ”Ett gott liv i en hållbar kommun” ska kunna uppnås. Kvalitetsarbetet i Aneby kommun utgår från lyhördhet mot kunden, delaktighet, tillgänglighet och ett gott bemötande. Upplevelsen av kvalitet är subjektiv och varierar från person till person. Kommunens

styrtalet inom detta perspektiv utgår från undersökningar.

KF:s mål: Aneby kommuns medborgare, företagare, besökare och externa kontakter får tjänster av god kvalitet, ett gott bemötande och känner delaktighet

För att kunna uppnå målet inom perspektivet brukare/kunder, behöver kommunen inhämta och förstå medborgare, brukare och kunders behov. Kommunen strävar efter brukarna och kunderna ska vara nöjda med tjänsternas kvalitet. Det är därför viktigt att medborgare, brukare och kunder ges möjlighet till inflytande.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 — Brukar-/kundundersökningar ska genomföras inom samtliga avdelningar	4	4

Brukar- och kundundersökningar har genomförts inom alla fyra kommunens avdelningar. Styrtalet är därmed uppnått.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 ➔ Andelen av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga. (KKIK)	46 %	23 %

Här mäts andelen av de som ringer kommunen för att få svar på en enkel fråga, som får direkt svar på frågan. Under en tidsperiod ställs ett antal enklare, relevanta frågor genom telefonsamtal till kommunen vid ett antal tillfällen. Uppringning sker från ett externt företag via kommunens växel.

Styrtalet är inte uppnått. Utfallet på 23 procent är betydligt sämre än målvärdet på 46 procent. Resultatet är en stor försämring gentemot 2016 års utfall, som var 63 procent. Det låga utfallet indikerar att det här området skulle behöva förbättras.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 ➔ Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna, procent av maxpoäng (KKIK)?	74 %	59 %

Indexet baseras på en självgranskning av informationen på kommunens webbsida. Undersökningen består av 256 frågor där svaret på varje fråga kan anta värdet 0 (nej), 1 (delvis) eller 2 (ja). Detta mått redovisas som andel i procent av möjlig maxpoäng på samtliga frågor.

Styrtalet är inte uppnått. Resultatet i undersökningen blev 59 procent, vilket är lägre än målvärdet på 74 procent. Detta innebär att den information som medborgarna kan få tillgång till genom att besöka kommunens webbplats behöver utvecklas. Årets utfall är dock en förbättring från 2016, då resultatet var 51 procent.

Kommunens nya webbsida kommer att implementeras under 2018. Dessutom kommer intranätet för kommunens medarbetare att ersättas under året. Beslut har fattats om att införa en ny webborganisation. Denna innebär en satsning på kommunens kommunikation. Genom att utse webbredaktörer och innehållsansvariga personer ute i verksamheterna, kommer kommunen att kunna publicera uppdaterad, relevant och korrekt information på ett enkelt sätt. Dessutom kommer ett webbråd att tillsättas för att

arbeta strategiskt med kommunens kommunikation.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 → Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling, procent av maxpoäng (KKIK)?	49 %	46 %

Detta index ger en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Poängen baseras på 18 frågor, som kommunen ställer. Indexet visar andelen poäng (i procent) av maxpoängen.

Styrtalet är delvis uppnått. Utfallet för året blev 46 procent; vilket är samma resultat som för 2016. Båda åren har resultatet varit något lägre än målvärdet på 49 procent.

Perspektiv 2: Ekonomi

Ekonomi handlar om att fördela och prioritera bland tillgängliga och ofta begränsade resurser för att tillgodose önskemål och behov. Målet för den kommunala verksamheten är alltså inte att skapa vinst, utan att hushålla med ekonomiska resurser enligt det som kallas "god ekonomisk hushållning". Det innebär att kommunen utnyttjar sina resurser effektivt och ändamålsenligt, i syfte att leverera verksamhet av god kvalitet som uppfyller målen. Samtidigt ska kommunen varje år generera ett visst överskott, som tryggar ekonomin och skapar hållbarhet för framtiden.

KF:s mål: Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans

För att kunna uppnå en hållbar ekonomi, som är i balans, behöver kommunen ha en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet. Det är viktigt att budgeten är "rätt i sak" och att resultatnivån långsiktigt uppgår till två procent av skatteintäkterna och statsbidrag. Kommunen ska även verka för egenfinansiering av investeringar och för att amorteringar görs på lånen.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 → Utfall av verksamheternas nettokostnader är inom tilldelad ram	100,0 %	95,5 %

En grundläggande förutsättning för att uppnå och behålla en hållbar ekonomi är en balans mellan löpande intäkter och kostnader. En viktig princip i kommunens ekonomistyrning är att verksamheternas nettokostnader inte ska överskrida tilldelad budget.

För året är Styrtalet endast delvis uppnått. 2017 uppgår verksamheternas nettokostnader till 365,4 mkr; en negativ avvikelse på -16,3 mkr från budgeterade 349,1 mkr. De största avvikelserna hade sociala avdelningen (-11,3 mkr) och barn- och utbildningsavdelningen (-4,9 mkr).

Inom sociala avdelningen beror överskridandet framför allt på ökade kostnader för försörjningsstöd, konsulttjänster och institutionsvård samt ökade kostnader inom personlig assistans och LSS-ärenden. Sociala avdelningens ledningsgrupp har arbetat och arbetar aktivt med att analysera kostnadsutvecklingen och hitta möjliga besparingsåtgärder, där man kan behålla kvalitet och fokus på individens behov.

När det gäller barn- och utbildningsavdelningens verksamhet är det till stor del gymnasiets kostnader som inte är i balans. Fler elever har varit inskrivna i gymnasiet än vad som prognosticerats i budgeten. Dessutom går allt fler elever fler terminer på gymnasiet. Även vuxentutbildningarna ökar inom gymnasiet. Inför 2018 har gymnasiet fått en ramtillskjutning för utökade kostnader. Tillskottet beräknas dock inte ge en budget i balans för gymnasiet under 2018. Inom grundskolan är det främst förskolan som inte når balanskravet. Detta beror på ökat antal barn, vilket har medfört ökade måltidskostnader samt ökade personalkostnader.

Ytterligare en bidragande orsak till att verksamheterna inte når balanskravet är att ersättningarna för flyktingmottagande har minskat under året jämfört med tidigare år. Verksamheten arbetar med att ställa om för dessa minskade intäkter i och med lägre flyktingmottagande, men det är i dagsläget för tidigt att säga vad den ekonomiska effekten av detta blir framöver.

För att kommunen ska kunna nå detta mål framöver kommer budgetföljsamheten behöva ökas i kommunens verksamheter.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Soliditeten (exklusive ansvarsförbindelsen) för perioden 2015-2017 ska i genomsnitt inte understiga 42 %.	42 %	55 %

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet och beskriver hur mycket av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen. Soliditeten uppgick den 31 december 2017 till 55 procent (jämfört med 53 procent 2016). Detta är en förbättring jämfört med föregående år. Händelser som under året har påverkat soliditeten är främst lägre låneskulder.

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt har förbättrats från en till två under året, vilket är mycket positivt för kommunen. I takt med de stora kommande investeringsbehoven och därmed upplåning av kapital framöver väntas soliditeten sjunka de kommande åren

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Genomsnittlig resultatnivå på 2 % under de senaste fem åren	2 %	3,8 %

Resultatet för 2017 motsvarar 1,3 procent av skatter och bidrag. Detta ger en genomsnittlig nivå för de senaste fem åren (2013-2017) på 3,8 procent. Detta innebär att styrtalet är uppnått.

Trenden de senaste åren har varit en resultatnivå en bit över målvärdet på två procent, vilket inte håller i sig för 2017. Tidigare års goda resultat har byggt en grund att stå på och gör att kommunen kan ta ett enstaka år med sämre resultat och ändå ha en god ekonomisk ställning.

Perspektiv 3: Medarbetare

KF:s mål: Aneby kommun känns igen som en attraktiv arbetsgivare.

Kommunens strategier för att förbli en attraktiv arbetsgivare, är att verka för en lärande organisation, där vanliga saker görs ovanligt bra. Kommunen strävar efter att erbjuda ett meningsfullt och utvecklande arbetsinnehåll, där medarbetarna känner tillfredsställelse med sitt arbete. Kommunen strävar efter att erbjuda ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden. Det är även viktigt att ha närvarande chefer och ledare i verksamheten.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Hållbart medarbetarengagemang för Aneby kommun	83 %	85 %

Hållbart medarbetarengagemang mäts i kommunens årliga medarbetarenkät. 2017 har det totala värdet ökat med 2 procentenheter till 85 procent. Därmed är styrtalet uppnått.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 Alla chefer ska uppnå minst målvärdet 4 på en 5-gradig skala vad gäller chefers trygghet i rollen som arbetsmiljöansvarig	4,0	4,1

Styrtalet är uppnått. Förbättringen innebär att kommunens chefer känner sig mer trygga med sitt arbetsmiljöansvar än tidigare. Detta är resultatet av ett fortsatt målmedvetet och uthålligt arbete utifrån fastställda strategier. Under året utbildningar genomförts. Nya, omarbetade arbetsmiljörutiner har införts och formen för kommunens arbetsplatsträffar har utvecklats.

Perspektiv 4: Processer

KF:s mål: Aneby kommun bedriver ett kontinuerligt förbättringsarbete

Kommunen bedriver ett ständigt pågående förbättringsarbete. Kommunens processer ses över med syfte att kunna effektiviseras. Omvärldsbevakning och kommunikation med kommunens invånare är en viktig del i detta arbete.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 Medborgarmöten ska användas som en del i styrprocessen	2	3

Styrtalet är uppnått. Medborgarmöten har hållits i Hullaryd och Bälaryd, med uppföljande möten på båda platserna. Dessutom har uppföljande medborgarmöte genomförts i Askeryd. Även 2016 genomfördes tre medborgarmöten; ett mer än i målsättningen. Uppslutningen var stor vid dessa möten, vilket har bidragit till en positiv dialog och möjlighet till landsbygdsutveckling.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 Kunskap och kompetenshöjning inom tillgänglighetsområdet ska genomföras för alla kommunens chefer	100	100

Styrtalet är uppnått. I maj genomförde representanter från HSO i Jönköpings län en utbildningsdag i tillgänglighet för kommunens chefer. (HSO, eller Handikappföreningarna, är en paraplyorganisation för föreningar i länet som arbetar för personer med funktionsnedsättning.) Syftet med utbildningen var att öka kunskapen hos chefer inom området tillgänglighet när det gäller personer som har någon form av funktionsvariation.

Under året har även andra aktiviteter genomförts. Till exempel hade barn- och utbildningsavdelningen en årlig så kallad lärgrupp som handlade om tillgänglighet i samband med en skydds- och fastighetsrond.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum? (KKIK)	90	100

Styrtalet är uppnått. Alla har fått plats till sitt önskade placeringsdatum, om än inte alltid på önskad enhet. Även 2016 kunde detta styrtalet uppfyllas.

Styrtalet	Målvärde	Utfall
 Antal olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod (KKIK). (Målvärdet är maximalt antal.)	14	13

Styrtalet är uppnått när det gäller antalet olika vårdare som besöker de äldre. Däremot återstår ett arbete när det gäller brukarnas upplevelse av sin möjlighet att påverka när insatserna genomförs. Under 2017 har arbete påbörjats med ett planeringsverktyg för insatser inom hemtjänsten och arbetet med att implementera arbetssättet och genomförande enligt Individens Behov i Centrum, IBIC. Detta innebär att insatserna kring den enskilde brukaren blir alltmera individanpassade, vilket sannolikt kommer innebära behov av mer personalresurser.

Perspektiv 5: Samhälle

KF:s mål: Aneby kommun erbjuder hög livskvalitet och en hållbar tillväxt som gör att människor vill bo, vistas och verka här

Kommunens strategier för att uppnå detta mål omfattar tillgång till omsorg, vård och stöd, bostadsförsörjning, förutsättningar för tillväxt och sysselsättning, hållbar infrastruktur, miljö- och klimatarbete, en meningsfull och aktiv fritid samt ett livslångt lärande. Åtta styrtal har definierats för att mäta framstegen inom det här området.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Aneby kommuns miljöranking enligt Miljöaktuellt ska ligga bland de 10 bästa i vår kommungrupp (kommuner mindre än 12 500 inv.)	10	48

Varje år tar Aktuell Hållbarhet (före detta Miljöaktuellt och Miljörapporten) fram en miljöranking av landets kommuner. Denna utgår framför allt från Aktuell Hållbarhets enkät, men även från uppgifter från Vattenmyndigheterna, Boverket och länsstyrelsernas miljömålsenkät, Ekomatcentrum, Kolada, Miljöfordon Syd, Naturskyddsföreningen och Svenskt vatten.

Styrtalet är inte uppnått för 2017. Aneby placerar sig på plats 48 av landets 51 pendlingskommuner (som är den kommungrupp som Aneby tillhör), eller på plats 270 av landets 290 kommuner. Resultatet är betydligt sämre än målsättningen som var topp 10. Detta beror på att enkäten på grund av personalbyten inte har besvarats.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Aneby kommuns ranking som företagskommun enligt Svenskt Näringsliv, bättre än plats.	50	49

Detta index har sin utgångspunkt i Svenskt Näringslivs ranking "Lokalt företagsklimat". I denna undersökning, som genomförs varje år, samlas synpunkter från ungefär 60 000 företagare i Sverige in. Frågorna handlar om attityder till företagande (hos kommunens tjänstemän och politiker, allmänhet, skola och media), dialog och information, kommunens myndighetsutövning, konkurrens från kommunen samt kompetensförsörjning och infrastruktur.

Styrtalet är uppnått. Detta uppfylldes i och med att Aneby placerade sig på plats 49. Kommunen hade som målsättning att komma bättre än plats 50 bland Sveriges 290 kommuner 2017. Resultatet är dock en försämring från 2016, då kommunen hamnade på plats 37 i rankingen.

Styrtal	Målvärde	Utfall
---------	----------	--------

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Antal ungdomar 18-24 år som är inskrivna på arbetsförmedlingen, och som erhåller praktikplatser inom kommunens verksamhet ska uppgå till:	5	5

Styrtalet är uppnått. Fem ungdomar har erhållit praktikplatser. Under året har mycket tid och fokus lagts på att utveckla satsningen på extratjänster inom kommunen. Detta har inneburit att tid och insatser avseende praktikplatser har begränsats något. Sociala avdelningen har jobbat med att erbjuda praktikplatser även 2017, men inte i samma omfattning som tidigare år.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Företagsklimat/- service mätt genom SKL:s Öppna jämförelse INSikt, NKI-resultat	66 %	84 %

Löpande Insikt är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning, som genomförs av SKL. En enkät skickas till kunder (företagare, privatpersoner med flera) som haft ett avslutat myndighetsärende med kommunen under året. Sex myndighetsområden mäts: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. Information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet utvärderas i mätningen.

Mätningen genomförs vartannat år. Utfallet för 2017 presenteras av SKL i maj 2018. Eftersom inte Aneby deltog i mätningen 2016, så är 2015 års värden det senaste tillgängliga. Eftersom resultatet för 2015 överskrider målvärdet, så anses målet vara uppnått.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Andelen hushåll som har tillgång till bredband med minst 100 Mbit/s	40 %	34 %

För det här styrtalet hämtas statistik som Post- och Telestyrelsen (PTS) tar fram varje år på uppdrag av regeringen. Statistiken handlar om tillgången till och utbyggnaden av fast och mobil bredbandsinfrastruktur. Den senaste statistiken från PTS senaste statistik avser 2016. Motsvarande statistik för 2017 publiceras i mars 2018.

Utfallet för 2016 är 34 procent för Anebys del, vilket innebär att målet inte är uppnått. Däremot ser det bättre ut framöver. Utbyggnaden i kommunen planeras vara färdig till sommaren 2018. Då ska alla hushåll ha blivit tillfrågade om de vill ha fiber, och de som har tackat ja ska ha blivit anslutna. Inga utbyggnadsplaner finns efter sommaren. Det kommer ske förtätningar av näten framöver till dem som sedan tidigare tackat nej. Dessa kunder betalar då individuellt efterinstallationspris för anslutningen.

Reell anslutningsgrad väntas till sommaren 2018 vara minst 85 procent. PTS:s officiella statistik för 2018 publiceras i mars 2019. Till sommaren 2018 kommer också alla kommunala verksamheter att vara anslutna till fiber. (I nuläget kvarstår en fastighet). Detta innebär bland annat att skolorna på landsbygden kommer att ha samma förutsättningar för uppkoppling som de inne i tätorten.

I augusti 2018 kommer kommunen förmodligen att bli den första kommunen på fastlandet som blir färdig med sin fiberutbyggnad. (Gotland är före.)

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Väntetid (dagar) för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum (KKIK)	22	0

Styrtalet är uppnått. Alla har fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom 3 år (KKIK)	80 %	80 %

Styrtalet är uppnått. 80 procent av eleverna fullföljde gymnasieutbildningen inom tre år. Motsvarande värde för 2016 var 68 procent.

Styrtal	Målvärde	Utfall
 Medborgarnas upplevelse av trygghet. Mäts 1 gång/mandatperiod, ska mätas 2017 (KKIK)	65 %	65 %

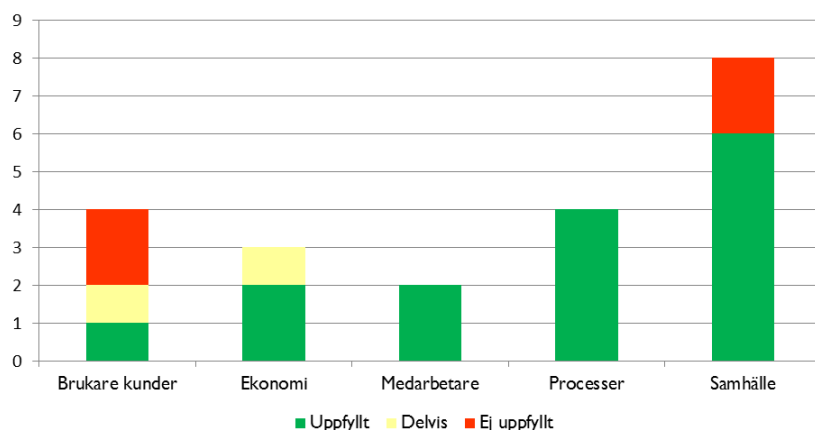
För det här styrtalet hämtas utfallet från SCB:s medborgarundersökningar. De ger svar på frågor kring medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen. Undersökningen utgår från frågorna: "Hur ser du på hur tryggt och säkert du kan vistas utomhus på kvällar och nätter?", "Hur ser du på hur trygg och säker du kan känna dig mot hot, rån och misshandel?" och "Hur ser du på hur trygg och säker du kan känna dig mot inbrott i hemmet?".

Styrtalet är uppnått. Medborgarnas svar på enkäten är 65 på en skala från 0 till 100.

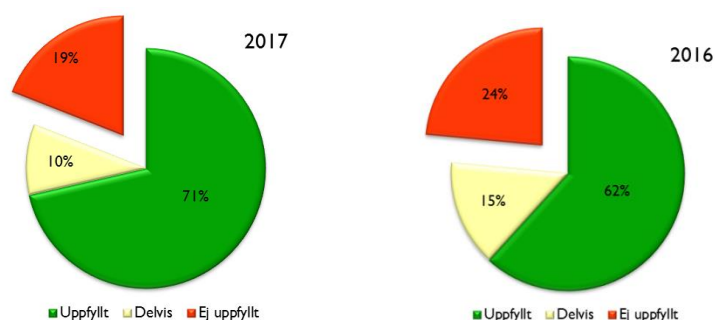
Eftersom undersökningen har omarbetats sedan förra mandatperioden, kan resultatet inte jämföras över tid.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

För 2017 har kommunfullmäktige definierat 21 styrtal, som följs på övergripande nivå i kommunen. Detta är en minskning från 2016, då 34 styrtal följdes upp.



Av de 21 styrtalen är 15 helt uppnådda. Andelen uppnådda styrtal är därmed 71 procent. Totalt är 81 procent av styrtalen för 2017 helt eller delvis uppnådda jämfört med 76 procent för 2016.



Områdena brukare/kunder och samhälle är de två perspektiv som innehåller styrtal som inte är uppnådda. Inom ekonomiperspektivet så är målet att verksamheternas nettokostnader ska hållas inom tilldelad budget endast delvis uppnått. Däremot så är soliditetsmålet och de senaste årens genomsnittliga resultatnivå uppnådda. Samtliga styrtal inom medarbetar- och processperspektiven är uppnådda.

Den sammanfattande bedömningen är att styrning och uppföljning av kommunfullmäktige beslutade mål sker på ett ändamålsenligt sätt som är förenlig med god ekonomisk hushållning. De av kommunfullmäktige beslutade målen visar goda resultat inom många områden, dock finns också förbättringsområden att arbeta vidare med.

I framtiden skulle styrningen kunna utvecklas genom att definiera styrtalen så att de kan mätas regelbundet (vid flera tillfällen per år). Då skulle en större kontroll och handlingsberedskap kunna uppnås. Utveckling av styrtalen diskuteras löpande, och kommer att tas med i kommande budget- och strategiarbete.

Personalredovisning

I 2016 års redovisning beskrevs att konkurrensen om arbetskraften har ökat men att verksamheternas goda resultat förmodligen medverkat till att Aneby kommun fortsatt kunna attrahera medarbetare. Konkurrensen har under 2017 fortsatt öka. Antalet utannonserade tjänster har inte ökat mellan 2016 och 2017, men upplevelsen är att det finns färre sökande.

En faktor vid attraktion av nya medarbetare är kommunens hemsida. På grund av personalomsättning har införandeprojektet av ny webbsida försenats till 2018.

En annan rekryteringsproblematik som även det beskrevs i förra årets redovisning är att det knappt finns någon att "ringa in" vid korttidsfrånvaro. Detta problem har under året blivit allt mer tydligt vilket emellanåt innebär att produktionen i vissa verksamheter har varit svår att upprätthålla. Ett tecken på detta är minskningen av andelen timavlönad personal. I detta avseende krävs organisatoriska grepp. Under året kan noteras att fler så kallade överanställningar skett, det vill säga anställningar vars syfte är att medverka till att klara frånvaro.

Arbetssökandes krav när det gäller villkor i anställningen har ökat. Det kan handla om krav på bland annat tillsvidareanställning eller lön. Nivåhöjningen av anställdas löner vid löneöversyn 2017 var konkurrenskraftig.

Under året inleddes ett arbete kring frågan heltid som norm. Detta är projekt hos SKL, som ska pågå till 2021.

Antalet anställda har fortsatt öka. Antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda är vid årsskiftet uppe vid cirka 630 personer i jämförelse med 585 ett år tidigare; en ökning med knappt 8 procent. Reformen om extratjänster, där en överenskommelse med främst Kommunal banade väg, har inneburit en ökning med cirka 35 personer. I övriga högländskommuner finns inte någon motsvarande ökning.

Under 2018 planeras ett så kallat vård- och omsorgsspår startas som kan bidra till försörjningen för den sociala avdelningen.

Personalomsättningen har på totalen sjunkit från 14,1 till 12,6 procent, vilket är den ungefärliga nivå som övriga högländskommuner ligger på.

HME mäts i medarbetarenkäten som genomförs kvartal ett varje år. Årets resultat överträffade tidigare års. Det nya toppvärdet är 85, vilket innebär en fortsatt topplacering i landet.

Sjukfrånvaron har för hela kommunen ökat med 0,4 procent. Samhällsbyggnads- och sociala avdelningens har ökat medan kommunserviceavdelningen och barn- och utbildningsavdelningens har minskat. Ökningen av sjukfrånvaron inom sociala avdelningen utgör hela kommunens ökning. Analys av de ökade sjuklönekostnaderna har påbörjats under året. Detta arbete kommer att fortsätta framöver.

När det gäller sjuklönekostnader påverkas den ökningen dels av både förändring av antalet anställda och löneökningar.

En av delarna i styrtalet är styrning; det vill säga frågorna/påståendena "Jag är insatt i min arbetsplats mål", "Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt" och "Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete".

Under året har ett arbete skett för att tydligare knyta kommunens styrmodell till arbetsplatsens mål och i konsekvens medarbetarens målsättningar genom ett arbete med dels grupperns aktiviteter och mål men också den enskilde medarbetarens utvecklings- och medarbetarsamtal.

Chefers arbetssituation och förutsättningar tas upp i del 1 av budgeten för 2017. Efter en inspektion från Arbetsmiljöverket av chefer inom sociala avdelningen utifrån Arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö har ett arbete skett med olika stöd och styrdokument. Bland dessa finns ett så kallat chefskontrakt som handlar om att tydliggöra chefens uppdrag, åtaganden för det kommande året, stöd från överordnad chef men också frågor som aktualisering av arbetsmiljöfördelning och eventuell bisyssla.

Ett fokus är att öka chefers trygghet vad gäller arbetsmiljöfrågor. Mätningen genomfördes i kvartal ett och uppvisade ett resultat i nivå med satta mål. Arbetsmiljöutbildning har sedan genomförts; såväl utbildning kring ny rutin vad gäller systematiskt arbete med arbetsmiljö och diskriminering samt stöd från HR-teamet.

För att fortsatt kunna attrahera, utveckla och behålla medarbetare krävs ett målmedvetet och uthålligt arbete där vi gör vanliga saker ovanligt bra, har hög arbetstillfredsställelse,

ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden, erbjuder ett meningsfullt och utvecklande arbetsinnehåll, har en lärande organisation och har ett närvarande ledarskap i verksamheten.

Personalnyckeltal

Andelen anställda per anställningsform

År	2015	2016	2017
Andelen tillsvidare anställda, %	91,1	89,8	82,5
Andel visstidsanställda på vikariat, %	6,0	6,0	6,7
Andel visstidsanställda med allmän visstidanställning, %	2,8	4,3	7

Minskningen av andelen tillsvidareanställda främst i förhållande till ökningen av andelen anställda på allmän visstidsanställning tyder på dels svårigheter att rekrytera dels på tillgången till statliga stöd/projektmedel. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden av månadsavlönade har från 2016 ökat med 1 procent till 91,6 procent.

År	2015	2016	2017
Andelen timlön av totalt arbetad tid, %	12,1	11,6	10,5
Fyllnad och övertid av arbetad tid total, %	1,7	1,9	1,5

Minskningen av andelen timlön av totalt arbetad tid stämmer med iakttagelsen att det är allt svårare att lösa korttidsfrånvaro med timanställd personal.

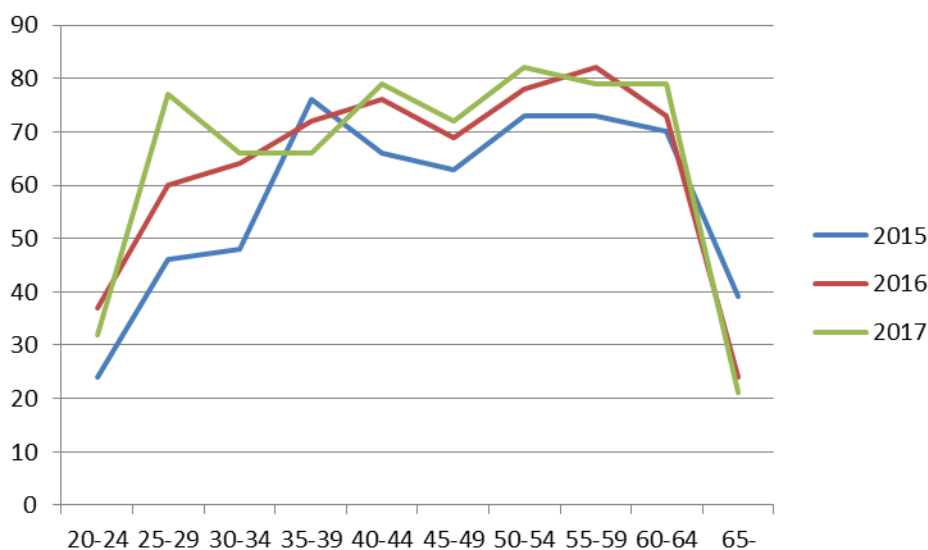
Andelen faktisk utförd arbetstid av total personalomkostnad

År	2015	2016	2017
Arbetstid av total personalomkostnad, %	84,7	85,2	85,1

Personalomsättning

	2015	2016	2017
Totalt, %	10,5	14,1	12,6
Några grupper:			
Sjuksköterskor	0	12,5	11,1
Undersköterskor	10,3	7,1	6,6
Alla chefer	12,9	12,1	19,0
Socialsekreterare	11,8	50	0
Lärare, olika kategorier	16,1	17,0	9,5
Förskollärare	10,9	13,2	8,8

Antalet anställda per åldersgrupp



Graferna åskådliggör främst förändringen av de anställdas ålder (i 5-års intervaller), men de påvisar också förändringen av antalet anställda. Medelåldern har under perioden sjunkit med cirka tre år till 44,5.

Sjukfrånvaro

Indikator (nyckeltal)	I förhållande till:	2015	2016	2017
Total sjukfrånvaro, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid	4,7	4,9	5,4
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar), %	Total sjukfrånvarotid	40,1	39,7	37,5
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,3	5,7	6,0
Summa sjukfrånvarotid för män, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	1,7	2,0	2,8
Summa sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el. yngre, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år el. yngre	3,2	4,1	4,8
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	5,2	4,4	4,6
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år el. äldre, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,8	5,9	6,6

Sjukfrånvaron har ökat men inte inom alla avdelningar. Avdelningsvis är sjukfrånvaron för BUA 3,8, KSA 6,0, SBA 3,3 och för SOA 6,8 procent. Mellan 2016 och 2017 har sjukfrånvaron minskat för BUA (-0,2) och KSA (-0,1) medan den ökat för SBA (+2,68) och SOA (+1,2).

Antalet sjukfall för personer med fler än fem fall har minskat från 8,7 till 8,4. Andelen personer med fler sjukfall än fem har ökat från 7 procent till 8,4 procent.

Utbetalda sjuklönkostnader exklusive sociala avgifter

Sjuklönkostnader i procent av totala lönekostnader	2015	2016	2017
Allmänna utskottet (AU)	1,0	1,4	1,3
Barn- och utbildningsutskottet (BUU)	1,3	1,2	1,5
Sociala utskottet (SOU)	1,5	1,4	1,7
Tillsynsnämnden (TN)	0,6	0,3	1,1
Total andel	1,3	1,3	1,6

I tabellen redovisas utbetalda sjuklöner i förhållande till utbetalda löner. Värdena har ökat för BUU, SOU och TN, vilket är i linje med den totala ökningen av sjukfrånvaron förutom för BUU där den totala sjukfrånvaron minskat. En möjlig orsak till ökningen är att lönerna i BUU ökade från och med 2016-07-01 med lärarlönelyftet. Sjukfrånvaron är historiskt högst i första kvartalet varje år.

Rehabiliteringsärenden

Pågående rehabiliteringsärenden	2015	2016	2017
Antal rehabärenden p.g.a. korttidssjukfrånvaro (enstaka tillfällen)	33	46	46
Antal rehabärenden p.g.a. långtidssjukfrånvaro (14 dagar eller mer)	72	68	91
Summa	105	114	137
Antal arbetsrelaterade rehabärenden	5	2	6
Antal ej arbetsrelaterade rehabärenden	59	71	94
Antal rehabärenden både arbetsrelaterat och ej arbetsrelaterat	18	18	26
Antal rehabärenden ej definierad	24	27	14
Summa	106	118	140

De fem vanligaste orsakerna till rehabilitering

	2015	2016	2017
1	Ej angivet	Flera olika sjukdomar/sjukdomsorsaker	Led- och muskelsjukdom
2	Psykisk ohälsa	Ej angivet	Psykisk ohälsa
3	Flera olika sjukdomar/sjukdomsorsaker	Psykisk ohälsa	Flera olika sjukdomar/sjukdomsorsaker
4	Infektionsjukdom	Infektionsjukdom	Sjukdom pga graviditet
5	Led- och muskelsjukdom	Operation	Fraktur och infektionsjukdom

Andelen pågående, nya liksom antalet avslutade rehabiliteringsärenden har ökat. Ökningen sedan 2016 ligger för pågående och nya ärenden på cirka 20 procent medan avslutade har ökat ännu mer cirka 28 procent. Definieringen av orsak till ärendena blir allt bättre och ärendena är idag i stort sett definierade. Insatser via företagshälsovård har även ökat under perioden.

Finansiell analys

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 4,3 mkr, vilket är 1,2 mkr bättre än budgeterat resultat som var 3,1 mkr. Det är även bättre resultat än vad prognoserna i delårsbokslutet per 2017-08-31 visade; då pekade prognosen på ett överskott på 1,9 mkr.

Förvaltningen/avdelningarna bedrev verksamhet för 365,4 mkr, vilket är 16,3 mkr mer än budgeterat. Överskottet på finansförvaltningen hade samtidigt ett överskott på 17,5 mkr gentemot budgeten.

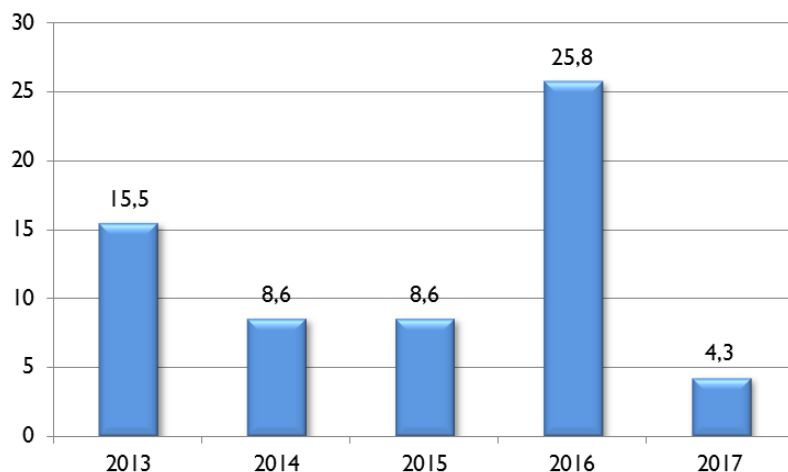


Diagram: Årets resultat 2013-2017, mkr

Årets resultat har för Aneby kommun varit positivt de senaste femton åren. Sedan balanskravet infördes i kommunallagen har Aneby kommun aldrig behövt återställa det egna kapitalet. Kommunens resultatnivå bör vara 2 procent för att klara kommande pensionsutbetalningar samt investeringsbehov och har så varit de senaste åren. För 2017 är dock resultatet 4,3 mkr vilket motsvarar endast 1,1 procent av skatter och statsbidrag.

Förändring av kostnader och intäkter

År	2015	2016	2017
Verksamhetens kostnader inklusive pensioner och avskrivningar, mkr	396	454	470
Verksamhetens intäkter, mkr	70	123	101
Skatteintäkter, mkr	262	276	289
Kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag, mkr	71	79	83
Finansnetto, mkr	1,85	1,50	0,79

Verksamhetens nettokostnader inklusive pensioner och avskrivningar har ökat med 3,5 procent mellan 2016 och 2017. Ökningen inom denna kostnadsgrupp beror bland annat på utökade verksamheter i samband med flyktingmottagandet under 2016 samt att antalet invånare i kommunen har ökat vilket leder till fler anställda i kommunen.

Under 2017 har verksamhetens intäkter minskat med drygt 18 procent. De främsta anledningarna till detta är att bidragen från Migrationsverket har minskat under året som en följd av det minskade flyktingmottagandet (-28 mkr). Däremot har bidrag från Arbetsförmedlingen inom barn- och

utvecklingsavdelningen och sociala avdelningen ökat med 4,5 mkr.

Utfallet från kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag har ökat med drygt 5 procent.

Årets skatteintäkter och statsbidrag ska räcka till att finansiera verksamhetens nettokostnader och finansnettot. Dessutom behövs en resultatnivå på 2 procent, vilket är ett av kommunfullmäktiges finansiella mål och en del av målsättningen för att uppnå god ekonomisk hushållning. Detta gör att nettokostnadsandelen för Aneby kommun bör ligga på 96 – 97 procent. Nettokostnadsandelen för kommunen under 2017 uppgick till 99,1 procent, vilket är en försämring från 2016, då den var 93,2 procent.

Investeringsvolym

Investeringsbudgeten för året, som fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2016, uppgår till 65,0 mkr. Därefter överfördes 12,3 mkr som inte utnyttjats 2016, vilket gav en total investeringsbudget om 77,3 mkr.

Det totala utfallet för 2017 års investeringar uppgick till 28,5 mkr. Under året har flera stora investeringar genomförts. Etapp 2 av skolbyggnationen är inne i slutfasen, och etapp 3 av skolbyggnationen och bygget av det nya blåljushuset är i full gång. Den stora differensen mellan budgeten och utfallet beror på att en stor del av kostnaderna för skolbyggnationen och blåljushuset kommer först kommande år. Dessutom har ombyggnation av korttidsenheten senarelagts. Även kommande år kommer att innebära stora investeringsvolymerna med tanke på de i budgeten planerade investeringarna.

Investeringsvolymen har under en lång period varit låg i förhållande till såväl verksamhetens nettokostnader som avskrivningarna. Det har varit nödvändigt att anpassa nivån till hur mycket som kan självfinansieras. Samtidigt har det varit endast en liten andel av de budgeterade investeringarna som har genomförts de senaste åren.

År	2015	2016	2017
Investering/verksamhetens nettokostnader, %	9,1 %	11,9 %	7,9 %
Avskrivningar/nettoinvesteringar, %	37 %	34 %	43 %

Finansiering av investeringar

Med internt tillförda medel avses det av skatteintäkter och generella bidrag som under året inte har behövts för utbetalningar avseende den löpande verksamheten. En självfinansieringsgrad på 100 procent eller däröver innebär att investeringarna är finansierade fullt ut med under året internt tillförda medel. Med tanke på det stora investeringsbehovet som just nu föreligger är kommunens självfinansieringsgrad 12 procent för 2017. Denna låga nivå beror på den höga investeringsnivån och att kommunen därmed fått använda sparade medel sedan tidigare år för att bekosta årets investeringar.

År	2015	2016	2017
Internt tillförda medel, mkr	6,8	24,3	3,5
Årets nettoinvesteringar, mkr	29,7	39,5	28,9
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	23 %	61 %	12 %

Sedan 2001 har inga långfristiga lån tagits upp för att finansiera investeringar. Under 2017 har stora delar av investeringarna fått finansieras via sparade medel främst på grund av det stora investeringsbehovet. Dock har inga nya lån behövts ta upp under året.

Med tanke på kommande stora investeringar kommer upplåning kommande år att krävas för att kunna hantera det ökade behovet av likvida medel.

År	2015	2016	2017
Finansiering via internt tillförda medel (löpande verksamheten) mkr	6,8	24,3	3,5
Finansiering via sparade medel, mkr	22,9	15,2	25,4
Finansiering via nya långfristiga lån, mkr	0	0	0
Årets nettoinvesteringar, mkr	29,7	39,5	28,9

Soliditet

Nyckeltalet soliditet (eget kapital som andel av totala tillgångar) fångar kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Soliditeten påverkas av årets resultat, hur belåningen förändras (amorteringar respektive nyupplåning) och självfinansiering av investeringar.

År	2015	2016	2017
Eget kapital/totala tillgångar, %	50 %	53 %	55 %
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse, pensioner, %	- 12 %	1 %	2 %

Soliditeten har ökat från 40 till 55 procent under perioden 2010-2017, vilket är en viktig utveckling med tanke på kommunens kommande investeringar. Nuvarande soliditet och överstiger kommunfullmäktiges finansiella mål på 42 procent.

Inkluderas det åtagande som finns till personalen i form av ansvarsförbindelsen för pensionsutfästelser före 1998 har Aneby kommun per 2017-12-31 nått en positiv nivå på 2 procent i soliditet. Detta tack vare positiva resultat under en rad år samt 2015 års pensionsinlösen som gjorde att ansvarsförbindelsen minskade.

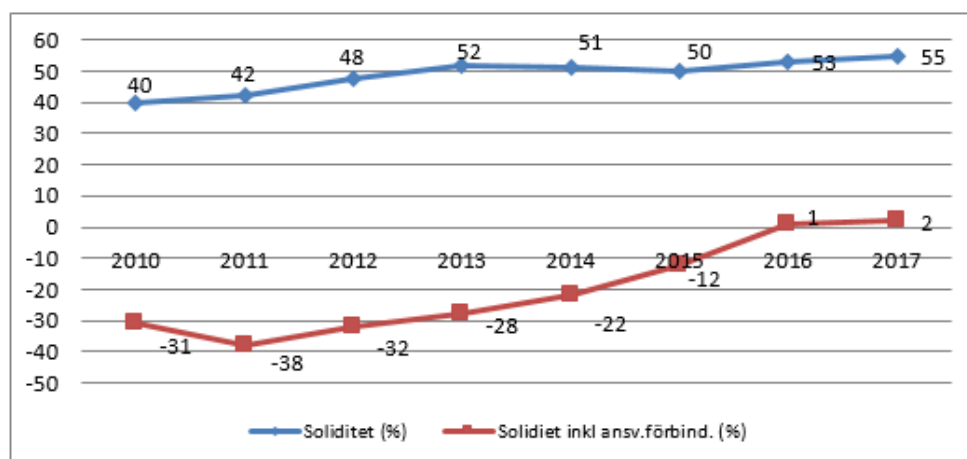


Diagram: Soliditet per 31 december åren 2010-2017 (%)

Likviditet

Med kassalikviditet avses hur stor andel av de kortfristiga skulderna som täcks av likvida medel och kortfristiga fordringar. Per sista december 2017 täcktes de kortfristiga skulderna endast till 70 procent av kortfristiga fordringar och likvida medel. Detta är en ytterligare försämring av likviditeten jämfört med tidigare år. En av anledningarna är att investeringsnivån just nu är hög, vilket kräver likvida medel. Under året har dock inga nya lån behövts ta upp. Enligt beslut ska kommunens investeringar egenfinansieras, vilket också har skett under 2017. Beslut finns dock på att investeringarna i skolbyggnation och blåljushus

får lånefinansieras.

År	2015	2016	2017
Likvida medel vid årets slut, mkr	30	19	18
Kassalikviditet, %	95 %	90 %	70 %

Långfristiga lån

Aneby kommuns långfristiga låneskuld uppgår i bokslutet för 2017 till drygt 30 mkr varav kommunens lån avseende fabriks- och lagerlokalen som hyrs ut till Attends AB utgör 14 mkr. I samband med Attends planer på tillbyggnad av fabriken har ambitionen varit att företaget ska ta över den del av fastigheten som kommunen idag äger och därmed lösa lånet. Enligt kontraktet är det Attends som har rätten att säga upp avtalet. 4,0 mkr av lånet som redovisas som kortfristig skuld eftersom denna del kommer att amorteras under 2018.

Tack vare goda resultat har kommunen inte behövt ta upp några nya lån under 2017, trots den höga investeringsnivån. Förfallostrukturen av kommunens långfristiga lån specificeras i not 17. För att ge en rättvisande bild av den skuldsättning som Aneby kommun bär det yttersta ansvaret för redovisas i nedanstående diagram även de långfristiga skulderna tillsammans med de lån som Aneby kommun borgar för. Överst på staplarna för 2013-2017 finns dessutom det outnyttjade utrymmet i de beviljade borgensramarna.

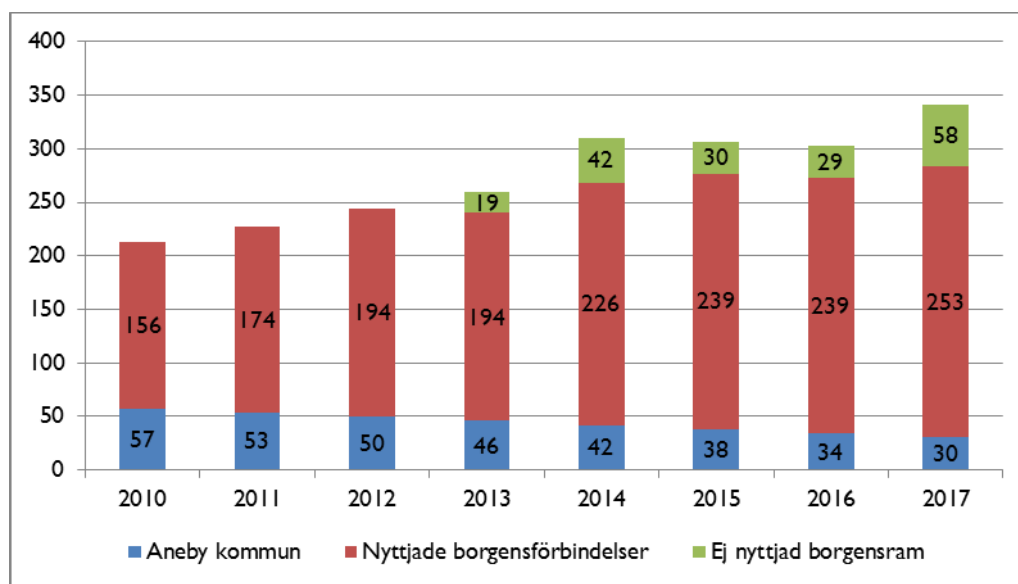


Diagram: Lån och borgen 2010-2017.

Utnyttjad borgen till kommunägda bolag och stiftelser uppgår till 253,0 mkr per 2017-12-31. Under 2017 har beslut om utökad borgensram på 40 mkr avseende Stiftelsen Aneby Bostäder och 3 mkr angående Haurida-Vireda Framtidsfiber tagits. Den totala borgensramen uppgår därmed till 311,5 mkr jämfört med 268,5 mkr per 2016-12-31.

Skatteintäkter och utjämning

Den primärkommunala skattesatsen för Aneby kommun var 22,09 år 2017. Kommunerna får under året preliminära utbetalningar av skatteintäkterna som baserar sig på det fastställda beskattningsunderlaget från två inkomstår tidigare, vilket är uppräknat med av regeringen fastställda faktorer för två år. När skatteunderlaget för ett inkomstår slutligen fastställs sker en kollektiv slutavräkning för kommunerna i kronor per invånare.

Det är Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) prognos i december som ligger till grund för skatteavräkningarna i bokslutet.

Totalt har skatteintäkter för 2017, inklusive justeringar från föregående år, uppgått till 288,2 mkr.

	2015	2016	2017
Preliminära skatteintäkter, innevarande år	261,1	276,5	289,2
Preliminär slutavräkning, innevarande år	0,3	-1,3	-1,4
Definitiv slutavräkning, föregående år	-0,5	0,3	0,3
SUMMA SKATTEINTÄKTER	260,9	275,4	288,2
Mellankommunal utjämning	1,5	1,1	0,7

Aneby kommun får en stor andel av intäkterna från det kommunala utjämningssystemet. Inkomstutjämningsbidraget uppgick till 70,6 mkr (66,0 mkr 2016) och bygger på att Aneby kommuns egna skatteunderlag är svagare än riket som genomsnitt. Kommunen har rätt till 115 procent av medelskattekraften i landet.

I kostnadsutjämningssystemet har Aneby kommun gått från att få ett bidrag till att betala en avgift in i systemet sedan 2012. Kostnadsutjämningsavgiften uppgick till 5,5 mkr (2,9 mkr). Aneby kommun betalar en avgift för att strukturen i Aneby är relativt gynnsammare kostnadsmässigt än i riket som genomsnitt enligt den modell för beräkning som används nu.

LSS-utjämningssystemet är ett separat system där Aneby kommun betalar en avgift. Avgiften uppgick till 2,8 mkr vilket är samma belopp som föregående år.

Kommunen har under året fått generella bidrag i form av engångsmedel på grund av den rådande flyktingsituationen om 6,6 mkr. Under 2017 har kommunen också erhållit Byggbonus som ett generellt bidrag motsvarande 1,5 mkr.

Belopp, mkr	2015	2016	2017
Tillfälligt konjunkturstöd/strukturbidrag	0,7	0,0	0,0
Tillfälligt stöd, befolkningsminskning	0,0	0,0	0,0
Inkomstutjämning	61,6	66,0	70,6
Kostnadsutjämning	-5,2	-2,9	-5,5
LSS-utjämning	-0,6	-2,8	-2,8
Fastighetsavgift	12,1	12,1	12,5
Regleringsbidrag/-avgift	-0,2	-0,2	-0,1
Generellt bidrag (höjda soc. avg.)	0,5	0,0	0,5
Generellt bidrag (engångsmedel, flykting)	2,0	5,0	6,6
Generellt bidrag (byggbonus)	0,0	2,0	1,5
SUMMA	70,8	79,1	83,4

Pensionsåtaganden

Aneby kommuns pensionsförpliktelser återfinns dels som en avsättning i balansräkningen och dels som ansvarsförbindelse inom linjen. Utöver detta har kommunen försäkrat bort den förpliktelse som avser KÅP/FÅP; kompletterande avtalspension till arbetstagare med inkomster över det så kallade taket samt efterlevandeskydd.

Belopp, mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning i balansräkning	1,7	5,8	6,8	6,9	7,2
Ansvarsförbindelse inom linjen	170,9	167,7	146,0	142,4	137,4
Finansiella placeringar *	7,4	7,4	0	0	0
Återlånade medel	1,66	5,8	6,8	6,9	7,2
Överskottsmedel i försäkringen	0	0,0	0,9	0,1	0,2
Aktualiseringsgrad	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99

*Den finansiella placeringen såldes under 2015 med anledning av pensionsinlösen.

Årets pensionskostnader inklusive löneskatt

Belopp, mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Utbetalningar till pensionärer (från ansvarsförbindelsen)	6,5	7,1	7,6	6,0	6,5
Förändring pensionsavsättning	-0,1	4,1	0,9	0,1	0,1
Pensionsförsäkring	1,1	1,2	12,9	2,5	2,1
KÅP/FÅP mm					
Individuell del KAP-KL	8,3	9,1	9,8	8,8	9,8
ÅRETS PENSIONSOSTNAD	15,8	21,5	31,1	17,4	18,5

Pensionskostnad för 2017 uppgår till 18,5 mkr jämfört med 17,4 mkr året innan. Det är främst de ökade försäkringspremierna som ligger till grund för de ökade totala pensionskostnaderna. Den stora förändringen av pensionskostnaden mellan 2015 och 2016 beror på att 2015 års pensionsinlösen, motsvarande 11 mkr, påverkade totala pensionskostnaden.

Balanskravsutredning

Kommunens resultaträkning ska utgöra utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Huvudprincipen är att realisationsvinster från anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna då avstämning mot balanskravet görs. Vad gäller realisationsförluster är huvudprincipen att dessa ska inräknas i kostnaderna.

Belopp, mkr	2014	2015	2016	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	8,6	8,6	25,8	4,3
- avgår realisationsvinster från anl.tillgångar	-0,1	-1,9	0,0	0,0
Justerat resultat	8,5	6,8	25,8	4,3
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0

Under 2017 finns realisationsvinster från anläggningstillgångar att justera för om 62 tkr vilket avser försäljning av del av fastigheter. Med ett resultat på 4,3 mkr anses kommunallagens krav på balans mellan intäkter och kostnader vara uppfyllt för 2017.

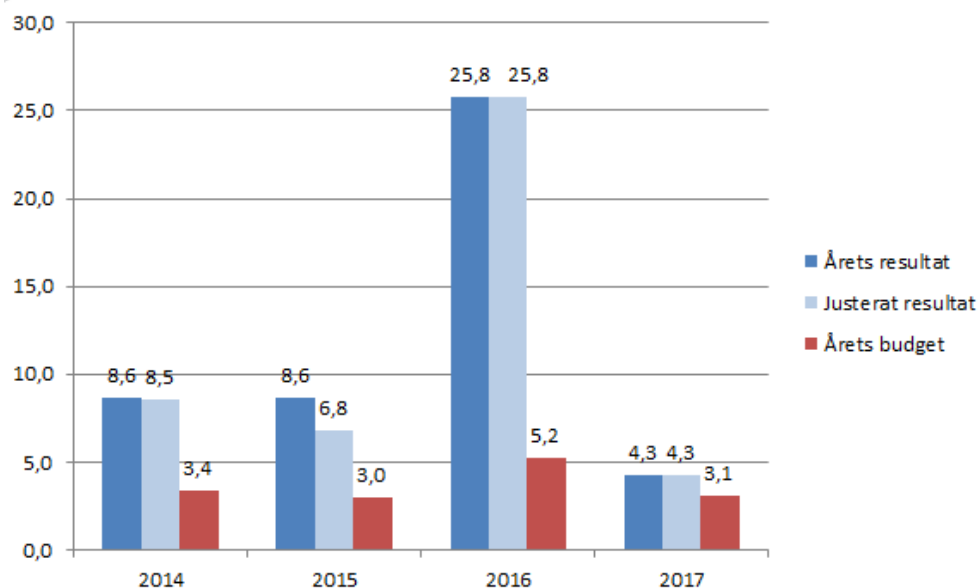


Diagram: Årets resultat, justerat resultat samt budget, 2014-2017.

Diagrammet ovan visar årets resultat på 4,3 mkr och det justerade resultatet på samma nivå. Det budgeterade resultatet 2017 var 3,1 mkr. Resultatet för året är att jämföra med föregående års resultat på 25,8 mkr.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Utifrån ovanstående analyser och resultat är analysen att det övergripande målet "*Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans*" är uppnått. Aneby kommun har en god ekonomisk ställning och goda förutsättningar att möta framtidens stora utmaningar.

Förutom tidigare kommenterar till styrtalen finns ytterligare variabler som är hänförliga till en ekonomi i balans. Kommunallagen anger att kommuner skall ha en god ekonomisk hushållning. Kravet på god ekonomisk hushållning är knutet till resultaträkningen, där bland annat intäkterna skall överstiga kostnaderna "balanskravet" (KL 8 kap § 4 och 5). Aneby kommun har även som mål att soliditeten genomsnittligt inte ska understiga 42 procent. Utöver detta är målet att det ska amorteras 4 000 tkr per år.

Driftsredovisning

Belopp, tkr	Budget 2017	Utfall 2017	Avvikelse
Allmänna utskottet			
- Kommunövergripande	-11 479	-11 486	-7
- Kommunserviceavdelningen	-40 554	-40 435	119
- Överförmyndarverksamheten	-677	-1 551	-874
KSA och KÖ	-52 710	-53 472	-762
Barn- och utbildningsutskottet			
- Grundskola med mera	-121 994	-123 686	-1 692
- Gymnasium, vuxenutbildning	-31 821	-34 997	-3 176
Barn och utbildningsavdelningen	-153 814	-158 683	-4 868
Sociala utskottet			
Sociala avdelningen	-130 888	-142 235	-11 347
Tillsynsnämnden			
Samhällsbyggnadsavdelningen	-10 911	-10 122	789
Revision	-457	-483	-26
Kommunfullmäktige	-341	-428	-87
Avdelningarnas netto	-349 121	-365 423	-16 301
Finansförvaltning	352 221	369 699	17 478
ÅRETS RESULTAT	3 100	4 276	1 177

Den totala nettokostnaden för avdelningarna visar en negativ avvikelse mot budget med cirka 16,3 mkr. Styrtalet "avdelningarnas nettokostnader är i balans" visar på ett utfall på 95,5 procent. Samtidigt ger finansförvaltningen ett överskott på cirka 17,5 mkr, vilket medför att det totala resultatet ger ett överskott på cirka 1,2 mkr.

Av verksamheterna har sociala avdelningen samt barn- och utbildningsavdelningen stora negativa avvikelserna mot budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen visar ett positivt resultat för året. Nedan ges en beskrivningen av årets resultat för respektive avdelning.

Ytterligare analys av respektive avdelnings resultat finns i avdelningarnas årsredovisning, del 2.

Allmänna utskottet

Det allmänna utskottet redovisar ett negativt resultat jämfört med budget på motsvarande 760 tkr.

Den största budgetavvikelsen finns på överförmyndarverksamheten, som har ett underskott på 0,9 mkr. Fler personer i kommunen är i behov av stöd från gode män, och fler av de ärenden som hanteras är komplexa och kräver mycket resurser. Även kostnaden för den gemensamma nämnden (tillsammans med Eksjö kommun) har överskridit budgeten.

Kommunserviceavdelningens överskott är 0,1 mkr. Enheterna kost och ekonomi redovisar ett underskott på drygt 0,4 mkr. Anledningen är ökade råvarukostnader för kostenheten samt att verksamheten inte når upp till sitt intäktskrav inom äldreomsorgen. Ekonomienhetens underskott beror på personalförändringar samt inköp av konsulttjänster i samband med bokslut. Övriga enheter inom avdelningen visar ett överskott. Avdelningen har haft vakanser och personalförändringar under året.

Barn och utbildningsutskottet

Barn- och utbildningsutskottet redovisar ett negativt resultat på knappt 4,9 mkr, varav 3,2 mkr avser gymnasiet.

Underskottet beror på att fler elever varit inskrivna i gymnasiet än vad prognosen för året beräknades till samt att elever går fler terminer. Även vuxentutbildningarna ökar inom gymnasiet.

Inom avdelningen är det främst förskolan som visar ett negativt resultat. Detta beror bland annat på ökat antal barn, vilket har medfört ökade måltids- och personalkostnader. Under året har en omfattande satsning på kompetensutveckling inom tillit och trygghet samt interkulturellt arbetssätt gjorts inom förskolan. Detta har inneburit ökade personalkostnader för vikarier då kompetensutvecklingen har genomförts på dagtid.

Sociala utskottet

Sociala avdelningen visar en negativ avvikelse på 11,3 mkr.

Verksamheten för flyktingmottagande redovisar ett positivt resultat på drygt 2,4 mkr.

Negativa avvikelser finns främst inom myndighetsenheten avseende försörjningsstöd, institutionsvård och köpt konsulttjänster i form av socialsekreterare. Ändrade beslut från försäkringskassan avseende personlig assistans samt en del nya brukare har gjort att budgeten inte kunnat hållas. Under året har det tillkommit LSS-ärenden inom särskilt boende som inte har varit budgeterade.

Tillsynsnämnden

Samhällsbyggnadsavdelningens överskott uppgick till 0,8 mkr. Detta beror framför allt från goda bygglovintäkter och minskade personalkostnader, inte minst inom räddningstjänsten. Räddningsstyrkan har till stor del bestått av fem brandmän (en styrkeledare och fyra brandmän) under året i förhållande till de sju som anges i kommunens handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor.

Överskottet beror även på några engångsföreteelser. Bland annat har försäljningen av det gamla räddningsfordonet gett en intäkt.

Revision och kommunfullmäktige

Redovisningen för revisionen och kommunfullmäktige visar tillsammans en negativ avvikelse med 0,1 mkr.

Integration

Många av kommunens verksamheter är på ett eller annat sätt involverade i kommunens flyktingmottagande. Kommunen behöver ta ett gemensamt ansvar för att skapa ett så bra mottagande som möjligt och ge bra förutsättningar för integrationen.

De ekonomiska konsekvenserna av flyktingmottagandet är delvis svåra att ringa in.

Migrationsverket och regeringen betalar ut ersättning som ska täcka de kostnader som uppstår i samband med anordnandet av mottagande och integration i samhället.

På kostnadssidan är det desto svårare att identifiera alla kostnader som den här verksamheten.

Den uppföljning som har gjorts, visar på ett överskott på 3,2 mkr, vilket fördelas på följande sätt mellan kommunens avdelningar/verksamheter:

Verksamhet	Belopp, mkr
Kommunövergripande	0,5
Kommunserviceavdelningen	0
Överförmyndaren	-0,3
Barn- och utbildningsavdelningen	0,6
Sociala avdelningen	2,4
Samhällsbyggnadsavdelningen	0
Totalt	3,2

För 2016 var motsvarande överskott 16,0 mkr.

Förutom att kostnaderna är svåridentifierade, beror även överskottet på att kommunen bedriver en kostnadseffektiv verksamhet samt intäkter som betalats ut med eftersläpning från tidigare år.

Ovan överskott är inget som kommunen kan använda för att bygga verksamhet då de långsiktiga effekterna inte är kända. Med anledning av det nya ersättningssystemet för flyktingmottagandet som börjar gälla under 2017 kommer överskotten sannolikt att minska betydligt.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar ett positivt resultat på 17,5 mkr.

Skatteintäkterna var 1,1 mkr lägre än budgeterat. Slutavräkningen för 2016 års skatteintäkter var positiv, och uppgick till cirka 0,3 mkr. Däremot blev den preliminära avräkningen för 2017 negativ och uppgick till cirka 1,4 mkr.

Skatteunderlaget växte under året mindre än vad prognosticerats. Detta berodde på avtagande sysselsättningstillväxten, men motverkades delvis av stigande löneökningstakt.

Inkomstutjämningsbidraget översteg budgeten med 4,2 mkr, varav 3,5 berodde på att antalet invånare 2016-11-01 var 6 621; 73 fler än budgeterade 6 548 invånare.

Kommunen betalade 1,3 mkr än budgeterade 4,3 mkr till kostnadsutjämningsystemet. Även denna differens beror på befolkningsökningen.

Kommunen tog del av betydande generella statsbidrag under året, som inte fanns med i budgeten. Anebys del av de så kallade välfärdsmiljarderna uppgick till cirka 6,6 mkr. Dessa pengar fördelades utifrån antal asylsökande samt flyktingmottagande i landets kommuner. Aneby beviljades även så kallad byggbonus på 1,5 mkr. Detta är ett statsbidrag till kommuner för att öka bostadsbyggandet.

Finansnettot för året visar en positiv avvikelse mot budget med 4,4 mkr beroende på det rådande ränteläget samt att inga nya lån ännu har behövts tas upp med anledning av de stora investeringarna, som har delvis har senarelagts.

Verksamhetens intäkter och kostnader

Diagrammet här nedanför visar verksamheternas intäkter under 2016 och 2017 fördelat på intäktsgupper. Jämfört med 2016 har marginella förändringar skett inom alla områden utom bidrag. Den rejäla minskningen inom intäktsgruppen bidrag är främst hänförligt till utbetalningar från där bidrag från Migrationsverket har minskat med 28 mkr i och med minskat flyktningmottagande medan bidrag från Arbetsförmedlingen har ökat med 4,5 mkr.

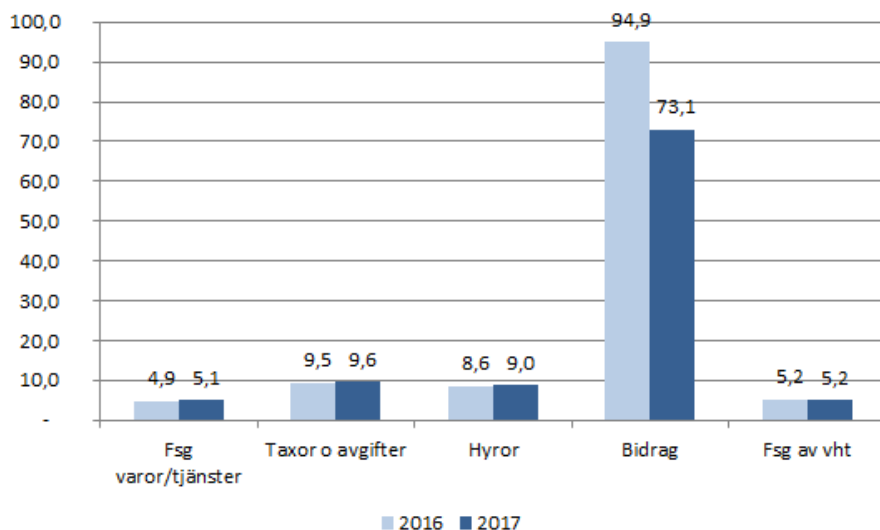


Diagram: Verksamhetens intäkter, mkr.

Diagrammet över verksamhetens kostnader visar förändringar främst inom området avseende arbetskraft. Ökningen är ett resultat av löneöversyn och fler antalet anställda till följd av volymökning i flera verksamheter inom kommunen. Ett flertal verksamheter har fått anställa personal som en följd av det ökade flyktningmottagandet under 2016 och det stigande antalet invånare i kommunen, vilket leder till ökade volymer inom bland annat skola. Även övriga kostnader har ökat med cirka 4 mkr jämfört med förra året vilket beror på högre konsultkostnader inom den sociala avdelningen.

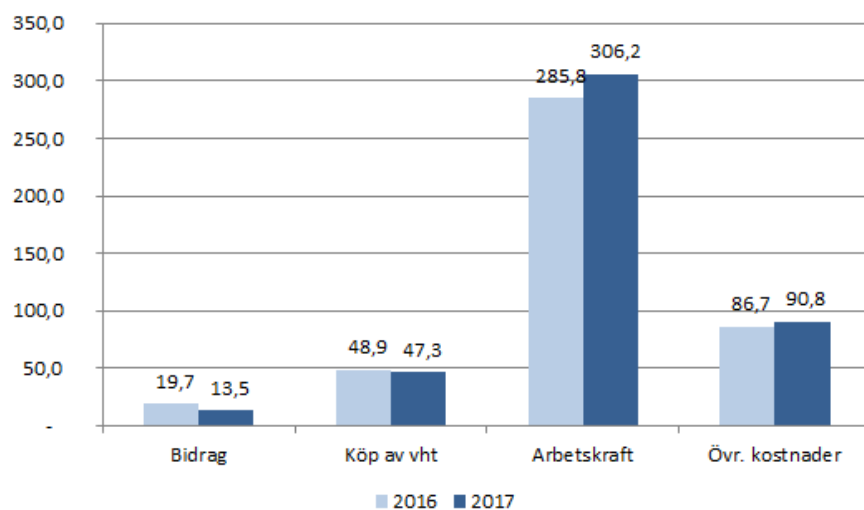


Diagram: Verksamhetens kostnader, mkr.

Investeringsredovisning

Totalt investerade kommunen för 28,5 mkr under året. Investeringsbudgeten för året uppgick till 77,3 mkr.

Den stora differensen mellan budgeten och utfallet beror på att stora delar av kostnaderna för skolbyggnationen och blåljushuset kommer först kommande år. Dessutom har ombyggnation av korttidsenheten inte påbörjats som planerat.

Skolbyggnationen är i full gång och första etappen med förskoleavdelningar på Parkskolan färdigställdes under 2016. Just nu pågår etapp 2, och etapp 3 är påbörjad. Ombyggnationen på Kretsloppsgården har färdigställts under året och byggnation av blåljushus fortlöper.

Renoveringar och ombyggnationer har genomförts i några av kommunens fastigheter under 2017, både invändigt och utvändigt. Precis som under 2016 har också flertalet energieffektiviserande åtgärder gjorts i kommunens fastigheter. Laddstolpar sattes upp i Aneby samhälle under slutet av 2016 och installation av dessa slutfördes under 2017.

Även kommande år kommer innebära stora investeringar i och med de stora projekt som är på gång.

Samhällsbyggnadsavdelningen har fortsatt förnya sin fordonspark inom räddningstjänsten under 2017.

Sociala avdelningens investeringar har främst bestått av möbler och sängar. Barn- och utbildningsavdelningen har under 2017 haft fokus på utrustning inom förskola och grundskola.

Några investeringar har under året inte genomförts som planerat, till stor del beroende på att det är många projekt igång som kräver mycket resurser. Den del av investeringsbudgeten som inte har använts avser framför allt skolbyggnationen. Andra investeringar som inte genomförts som planerat är inköp av programvaror samt viss teknisk utrustning och utemiljö, vilket är planerat att genomföras under 2018.

Investeringarna under 2017 har kunnat finansieras med egna medel. Några nya lån har inte behövt tas upp.

Utfall och budget som redovisas i nedan lista är endast 2017 års värden och innehåller alltså **inga** ackumulerade värden.

Investeringsprojekt (tkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Byggnader	5 179	16 666	11 487
Utveckling lokaler Furulidskolan	108	-	-108
Frinnaryds skola	759	413	-346
Byggnader utvändigt, fasader målning/fönster	919	1 725	806
Energibesparande åtgärder	85	890	805
Konserthuset	48	15	-33
Byggnader invändigt (golv, väggar, tak)	996	400	-596
Ombyggnad Kretsloppsgården	437	423	-14
fordningsställande kallförråd Kretsloppsgården	874	-	-874
Ombyggnation, Vireda §37	244	-	-244
Bidrag ombyggnation Vireda slöjdsal-fritids § 37	-244	-	244
Ridhuset	64	-	-64
Fibersand till ridanläggning	765	750	-15
Korttidsenhet	-	12 000	12 000
Projektering av rehab/korttids samt ombyggnation	5	50	45
Utredning lokaler myndighetsenheten	3	-	-3
Renovering WC Frinnaryds förskola	116	-	-116
Gator och vägar	869	2 250	1 381
Belysning i centrum	-	181	181
Trafiksäkerhetsåtgärder	47	1 069	1 022
Infartsskyltar	-	300	300
Beläggningar	822	700	-122
Inventarier	1 142	2 451	1 309
Lekutrustning till förskolan samt renovering av lekförråd	-	100	100
Sängar och madrasser Antuna	-	225	225
Möbler SOA	17	-	-17
Sängar SOA	346	-	-346
Upprustning inventarier grundskola	-	146	146
Maskiner gata och park	87	135	48
Inventarier i skolan	147	370	223
Möbler och inventarier SOA	-	400	400
Parkskolans förskola inre miljö	-	400	400
Arbetsmiljö buller förskola	63	50	-13
Arbetsmiljö buller grundskola	-	75	75
Köks- och städutrustning	201	150	-51
Arbetsmiljöåtgärder i förskolan	143	400	257
Innebandysarg FB-hallen	92	-	-92
Inbrottslarm förskolor	46	-	-46

Investeringsprojekt (tkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Maskiner	750	420	-330
Fordon Brandkåren	750	420	-330
Programvaror	-	775	775
Primärkarta Aneby	-	312	312
Miljömålsinvesteringar	-	100	100
Verksamhetssystem	-	200	200
Digitalt arkiv	-	163	163
Teknik	380	1221	841
Digitala ritningar utrymningsplan	-	61	61
IT-material SOA	120	306	186
Datorer BUA	174	300	126
Teknik i skolan	86	479	393
Surfplattor, politiker	-	75	75
Utemiljö	88	879	791
Anläggning ungdomsaktivitet	-	129	129
Lekplatser	88	200	112
Bollkorg	-	500	500
Framtid unga i Aneby	-	50	50
Exploatering/attraktivitet	175	720	545
Exploatering	-	250	250
Elstolpe	4	-	-4
Bidrag för laddstolpar	-119	-	119
Stalpets anslutning VA	235	370	135
Hållbara medborgarmöten/landsbygdsutveckling	55	100	45
Skolbyggnation	13 878	41 636	27 758
Huvudprojekt skolbyggnation	-	41 636	41 636
Skolbyggnation etapp 1	662	-	-662
Skolbyggnation etapp 2	11 192	-	-11 192
Skolbyggnation etapp 3	1 250	-	-1 250
Inventarier skolbyggnation etapp 1	-	-	-
Inventarier skolbyggnation etapp 2	788	-	-788
Inventarier skolbyggnation etapp 3	82	-	-82
Bidrag skolgård Parkskolan	-96	-	96
Blåljushus	5993	10268	3275
Blåljushus	6993	10268	3275
Bidrag för blåljushus	-1000		
Total	28 452	77 286	48 834
- varav avslutade fastigheter/anläggningar	11 211		
- varav avslutade maskiner/inventarier	3 080		
- varav årets pågående	15 645		
- varav erhållna investeringsbidrag	-1 484		

Kommunens samlade verksamhet

Kommunkoncernen

Text kommer att kompletteras till KS.

Mellanhavanden per 2017-12-31

Belopp i tkr	Aneby kommun	Aneby Miljö och Vatten	Stiftelsen Aneby Bostäder
Aneby kommuns fordran gentemot:		1 003	1 280
Aneby kommuns skuld till:		101	
Aneby Miljö och Vattens fordran gentemot:	101		
Aneby Miljö och Vattens skuld till:	1 003		974
Stiftelsen Aneby Bostäders fordran gentemot:		974	
Stiftelsen Aneby Bostäders skuld till:	1 280		

Intern handel under 2017

Belopp i tkr	Aneby kommun	Aneby Miljö och Vatten	Stiftelsen Aneby Bostäder
Aneby kommuns inköp från:		3 387	19 238
Aneby kommuns försäljning till:		1 159	388
Aneby Miljö och Vattens inköp från:	1 159		259
Aneby Miljö och Vattens försäljning till:	3 387		6 953
Stiftelsen Aneby Bostäders inköp från:	388	6 953	
Stiftelsen Aneby Bostäders försäljning till:	19 238	259	

Nyckeltal för kommunkoncernen

	2015	2016	2017
Årets resultat, tkr	14,0	26,1	6,8
Årets nettoinvesteringar, tkr	44,9	66,3	19,8
Soliditet	26 %	29 %	28 %
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser, pensioner	2 %	4 %	5 %
Självfinansieringsgrad	34 %	41 %	47 %
Kassalikviditet	84 %	71 %	65 %

Kommunala bolag och stiftelser

Text kommer att kompletteras till KF

Aneby Miljö och Vatten AB
Stiftelsen Aneby Bostäder
Stiftelsen kulturresevatet Åsens by
Höglandsförbundet

Kommunala uppdragsföretag

Vissa delar av den verksamhet som kommunen har ansvar för utförs av privata företag. Ett kommunalt uppdragsföretag är ett företag som genom avtal bedriver verksamhet åt kommunen, verksamhet som annars skulle ha bedrivits i egen regi. Andra kommuner och friskolor definieras inte som ett kommunalt uppdragsföretag.

I nedanstående tabeller har endast företag där kommunen köpt verksamhet för över 500 tkr tagits med. Nedan anges de uppdragsföretag som kommunen anlitat under 2017.

Barn och utbildningsavdelningen

Företag	Belopp tkr
Eksjö Fordonsutbildning AB	1 942
Plusgymnasiet AB	909
LBS Ljud & Bildskolan AB	570
Attendo Individ och Familj AB	332

Sociala avdelningen

Företag	Belopp tkr
Attendo Individ och Familj AB	2 655
FriBo Rehabilitering AB	1 169
Sociala tjänster Sverige AB	844
Liv lhop AB	781
Connvero AB	711
Villerkulla HVB	613
Kooperativet Lotsen	515

Finansiella rapporter

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		Aneby kommun		Koncern	
Belopp i tkr		2016	2017	2016	2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	123 125	101 478	174 540	154 150
Verksamhetens kostnader	Not 2	-441 030	-457 736	-474 645	-489 382
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-13 423	-12 547	-28 613	-27 807
Verksamhetens nettokostnader		-331 328	-368 805	-328 718	-363 039
Skatteintäkter	Not 4	276 480	288 899	276 480	288 899
Generella statsbidrag	Not 5	79 119	83 388	79 119	83 388
Finansiella intäkter	Not 6	2 425	1 563	1 984	1 124
Finansiella kostnader	Not 7	-928	-769	-2 788	-2 931
Resultat före extraordinära poster		25 767	4 276	26 078	7 442
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Årets resultat före skatt		25 767	4 276	26 078	7 442
Uppskjuten skatt		0	0	57	-242
Betald skatt		0	0	-71	-440
Årets resultat		25 767	4 276	26 064	6 760

Balansräkning

BALANSRÄKNING		Aneby kommun		Koncern	
Belopp i tkr		2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	Not 10				
- mark, byggnader och tekniska anläggningar		136 673	137 750	436 528	481 272
- maskiner o inventarier		16 345	16 792	21 252	20 724
- pågående investeringar		24 699	39 320	2 055	13 615
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	17 188	17 230	14 622	14 001
Summa anläggningstillgångar		194 904	211 092	474 457	529 612
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 12	288	274	288	274
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera		0	0	302	292
Fordringar	Not 13	56 890	37 533	59 456	40 876
Tomtmark för försäljning	Not 13	701	701	701	701
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	Not 14	18 668	18 357	21 609	30 529
Summa omsättningstillgångar		76 259	56 591	82 068	72 398
Summa tillgångar		271 452	267 957	556 813	602 284
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	Not 15	144 610	148 887	164 079	170 778
- varav årets resultat		25 767	4 276	26 063	6 760
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 16	6 908	7 162	8 353	8 494
Övriga avsättningar		0	0	9 110	9 044
Summa avsättningar		6 908	7 162	17 463	17 538
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 17	34 947	31 405	260 517	302 729
Kortfristiga skulder	Not 18	84 986	80 503	114 754	111 239
Summa skulder		119 933	111 908	375 271	413 968
Summa eget kap, avsättn o skulder		271 452	267 957	556 813	602 284
Ställda säkerheter					
Fastighetsinteckningar				34 894	34 894
Kapitalförsäkring				1 164	1 164
Ställda ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 19	239 233	0	19 315	19 315
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	142 443	137 432	142 443	142 443

Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS		Aneby kommun		Koncern	
Belopp i tkr		2016	2017	2016	2017
Löpande verksamhet					
Årets resultat		25 767	4 276	26 063	6 760
Justering för av- och nedskrivningar	Not 8	13 423	12 545	28 613	27 807
Justering för övr ej likv påverkande poster	Not 9	132	207	541	43
Medel från verksamheten före förändring av		39 322	17 028	55 217	34 610
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	Not 13	-16 160	19 358	-9 271	18 580
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager		0	0	82	10
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	Not 18	9 096	-32 009	11 882	-3 515
Medel från den löpande verksamheten		32 257	4 377	57 910	49 685
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	Not 10	-39 512	-28 912	-66 299	-82 089
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 10	25	283	25	293
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	Not 11	-1 420	-42	-1 420	-42
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Not 11	0	0	0	0
Erhållna investeringsbidrag	Not 17	851	398	851	398
Medel från investeringsverksamheten		-40 056	-28 273	-66 843	-81 440
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	32 000	46 826
Amortering av skuld	Not 17	-3 940	-3 940	-37 417	-6 346
Ökning av långfristiga fordringar	Not 17	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	104	195
Medel från finansieringsverksamheten		-3 940	-3 940	-5 313	40 675
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 12	0	0	0	0
Årets kassaflöde		-11 737	-27 835	-14 246	8 920
Likvida medel vid årets början		30 405	18 668	35 855	21 609
Likvida medel vid årets slut		18 668	-9 167	21 609	30 529

Nothänvisningar

Belopp i tkr	Aneby kommun		Koncern	
Belopp i tkr	2016	2017	2016	2017
Not 1: Verksamhetens intäkter				
Intäkter enligt driftredovisning	164 462	151 651	245 007	234 879
Interna poster redovisning	-41 337	-50 173	-70 467	-80 729
Verksamhetens intäkter	123 125	101 478	174 540	154 150
- varav jämförelsestörande intäkter: intäkter, reavinst försäljning Skärsjödde	300	0	300	0
- varav jämförelsestörande intäkter: intäkter, reavinst försäljning Haurida 1:43	0	17	0	17
- varav jämförelsestörande intäkter: intäkter, reavinst försäljning Norra Jularp	0	2	0	2
- varav jämförelsestörande intäkter: intäkter, reavinst försäljning Sjötungan 5	0	43	0	43
- varav jämför.str intäkter: reavinst finansiella tillgångar	0	0	0	0
- varav jämf.str intäkter: Återföring avskrivningar tillgångar				
Not 2: Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt driftredovisning	482 367	507 909	545 112	570 111
Interna poster redovisning	-41 337	-50 173	-70 467	-80 729
Verksamhetens kostnader	441 030	457 736	474 645	489 382
Not 3: Av- och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	11 875	12 533	27 065	27 335
Nedskrivning	1 534	0	1 534	458
Upplösning aktiverat bidrag statlig infrastruktur	14	14	14	14
Avskrivningar	13 423	12 547	28 613	27 807
Not 4: Skatteintäkter RKR 4.2				
Kommunalskatt				
Preliminär skattebetalning	276 487	289 213	276 487	289 213
Preliminär slutavräkning, innevarande år	-1 344	-1 351	-1 344	-1 351
Slutavräkning, föregående år, korrigering	267	347	267	347
Mellankommunal omfördelning				
Mellankommunal utjämning avseende skatteväxling Länsstrafiken	0	0	0	0
Mellankommunal utjämning avseende skatteväxling hemsjukvården	1 070	690	1 070	690
Skatteintäkter	276 480	288 899	276 480	288 899
Not 5: Generella stats- och utjämningsbidrag				
Inkomstutjämning	65 994	70 586	65 994	70 586
Kostnadsutjämning	-2 897	-5 542	-2 897	-5 542
LSS-utjämningskostnad	-2 820	-2 795	-2 820	-2 795
Fastighetsavgift	12 089	12 524	12 089	12 524
Införandeavgift/bidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag/avgift	-223	-65	-223	-65
Generella bidrag från staten (stöd ensamkommande unga asylsökande)	0	514	0	514
Generella bidrag från staten (Flyktingsituation)	5 005	6 618	5 005	6 618
Generella bidrag från staten (Byggbonus)	1 971	1 548	1 971	1 548
Inbetalning mervärdeskatt	0	0	0	0
Generella statsbidrag/utjämning	79 119	83 388	79 119	83 388

Aneby kommun			Koncern	
Belopp i tkr	2016	2017	2016	2017
Not 6: Finansiella intäkter				
Räntor likvida medel				
Övriga räntor	906	439	949	484
Ränteintäkter Attends	720	640	720	640
Borgensavgift	484	484	0	0
Reavinst	315	0	315	0
Finansiella intäkter	2 425	1 563	1 984	1 124
Not 7: Finansiella kostnader				
Räntekostnader långfristiga skulder	836	672	2 696	2 834
Övriga finansiella kostnader	92	97	92	97
Finansiella kostnader	928	769	2 788	2 931
Not 8: Justering för av- och nedskrivningar				
Avskrivningar	11 889	12 547	27 079	27 349
Nedskrivningar	1 534	0	1 534	458
Justering för av- och nedskrivningar	13 423	12 547	28 613	27 807
Not 9: Justering för ej likv påverkande poster				
Förändring av pensionsavsättning	133	255	133	141
Förändring av deponiavsättning	0	0	249	-108
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	14	14	14	14
Upplösning av avsättning av Eget kapital	0	0	0	0
Rearesultat avyttring av materiella anläggningstillgångar	-15	-62	145	-4
Rearesultat avyttring av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Justering för ej likv påverkande poster	132	207	541	43
* Från och med 2014 redovisas även avsättningar för förtroendevaldas pensioner. Vid införandet särredovisas dessa och har bokats mot det egna kapitalet enligt RKR 14.1. 2015 skedde redovisningen på samma sätt som för anställdas pensionsavsättningar.				
Not 10: Materiella anläggningstillgångar RKR 11.4				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	136 459	161 372	393 565	438 583
Nyanskaffningar	25 435	11 211	50 292	68 958
Förändring pågående investeringar	10 349	14 621	10 009	11 560
Avyttringar	-11	-223	-52	-223
Omklassning av objekt	0	0	15 965	0
Avskrivningsdelen av omklassning	0	0	-6 359	0
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-10 861	-9 912	-24 837	-23 991
Återföring avskrivningar		1		0
Utgående bokfört värde	161 372	177 071	438 584	494 887
Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	15 181	16 345	28 769	21 252
Nyanskaffningar	3 727	3 080	5 998	3 356
Avyttringar	0	0	-132	-68
Omklassning av objekt	0	0	-15 965	0
Avskrivningsdelen av omklassning	0	0	6 359	0
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-2 563	-2 633	-3 777	-3 816
Utgående bokfört värde	16 345	16 792	21 252	20 724
Materiella anläggningstillgångar	177 717	193 863	459 835	515 611

Belopp i tkr	Aneby kommun		Koncern	
	2016	2017	2016	2017
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar RKR 20				
Aktier i Aneby Miljö & Vatten	1 000	1 000	0	0
Aktier i Inera AB	0	42	0	0
Aktier i IUC Träcentrum	10	10	10	10
Kommuninvest Ek. förening	5 758	5 758	5 758	5 758
Förlagslån Kommuninvest Ek.förening	1 100	1 100	1 100	1 100
Aneby Företagshälsövärd Ek. förening	15	15	15	15
KGF Jönköpings län ek förening	1	1	1	1
Förlagsinsatser KGF Jönköpings län	100	100	100	100
Grundfondskapital Stiftelsen Aneby Bostäder	9 204	9 204	0	0
Kapitalförsäkring	0	0	1 164	1 072
Uppskjuten skattefordran	0	0	6 019	5 551
Andra långfristiga fordringar	0	0	415	312
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0	0	40	40
Finansiella anläggningstillgångar	17 188	17 230	14 622	13 959
Redovisningen av återbäring och ränta från insatskapitalet i Kommuninvest följer Redovisningsrådets rekommendationer. Det innebär att ränta och återbäring inte har intäktsförts. Värdet på medlemsinsatsen skrevs upp per 2015-08-31 enligt yttrande från RKR.				
Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur RKR 6.2				
Beläggning väg Hullaryd-Adelöv	359	359	359	359
<i>Vald period för bidragets upplösning: 25 år</i>				
Upplöst innevarande år	14	14	14	14
Akkumulerad upplösning	72	86	72	86
Bidrag till statlig infrastruktur	288	274	288	274
Not 13: Fordringar				
Kundfordringar	4 253	4 339	8 310	9 910
Fordran mervärdeskatt	7 693	6 076	9 238	6 076
Övriga fordringar	44 943	27 117	46 513	28 248
Avgår koncerninterna fordringar	0	0	-4 605	-3 358
Fordringar	56 890	37 533	59 456	40 876
Tomtmark för försäljning*				
	701	701	701	701
Förändring fordringar				
	-16 160	19 357	-9 260	3 451
* Samtliga tomter vid Skärsjö udde är värderade till anskaffningsvärde som väsentligt understiger marknadsvärdet. Marknadsvärdet för tomterna med nuvarande tomtpristaxa bedöms överstiga redovisat värde med 4,1 mkr. Tomtmark öster och väster om järnvägsstationen införskaffad 2012 är värderad till anskaffningsvärde. Marknadsvärdet bedöms motsvara anskaffningskostnaden.				
Not 14: Kassa och bank				
Kassa	17	14	20	17
Plusgiro	0	0	0	0
Bank	18 651	18 343	21 589	30 512
Postväxlar	0	0	0	0
Kassa och bank	18 668	18 357	21 609	30 529

Aneby kommun			Koncern	
Belopp i tkr	2016	2017	2016	2017
Not 15: Eget kapital				
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	118 844	144 610	138 018	164 019
Ingående eget kapital	118 844	144 610	138 018	164 019
Årets resultat	25 767	4 276	26 063	6 760
Utgående balans	144 610	148 885	164 080	170 778
- varav fondering för pensionsutbetalningar	0	0	0	0
Not 16: Avsättningar				
Avsatt till pensioner exkl särsk ålderspens och garantipens	1 059	798	2 504	2 129
Avsatt till pensioner särsk ålderspens	5 849	6 365	5 849	6 365
Avsättningar	6 908	7 163	8 353	8 494
Avsättningar enligt RKR 17				
Ingående avsättning	6 775	6 908	8 220	8 353
- förmånsbelopp	0	0	0	0
- pensionsutbetalningar	-124	-118	-124	-118
- nyintjänad pension	20	378	20	378
- personalförändringar*	0	0	0	0
- ränte- och basbeloppsuppräkning	8	110	8	110
- förändring av löneskatt	26	50	26	50
- förändring diskonteringsränta	0	0	0	0
- övrig post	203	-165	203	-279
Utgående avsättning	6 908	7 163	8 353	8 494
- varav aktiva	4 497			
- varav pensionstagare	1 062			
- varav löneskatt	1 349			
* Från och med 2014 redovisas även avsättningar för förtroendevaldas pensioner motsvarande 4 743 tkr. Vid införandet 2014 har dessa bokats mot det egna kapitalet enligt RKR 14.1. 2015 har redovisningen skett på samma sätt som anställdas pensionsavsättningar.				
Andel försäkring				
Förpliktelser intjänade före 1998, ansvarförbindelsen	8 914	8 463	5 914	5 463
Förpliktelser intjänade from 1998, pensionsavsättning	3 778	4 787	37 778	38 787
Överskottsfond				
Värde arbetsgivarens överskottsfond*	140	190	140	190
* Medel ur överskottsfonden har under 2016 nyttjats för inlösen av pensioner i ansvarsförbindelsen, motsvarande 812 tkr.				
Not 17: Långfristiga skulder RKR 20, RKR 21				
Lån i banker och kreditinstitut	37 930	34 050	265 906	307 720
Kortfristig del	-3 940	-4 000	-6 346	-6 346
Summa lån	33 990	30 050	259 560	301 374
Förfallostruktur räntebindning:				
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	6 000	16 000	178 612	
Förfallotidpunkt, 6-10 år från balansdagen	10 000	0	13 200	
Förfallotidpunkt, senare än 10 år från balansdagen				

Aneby kommun			Koncern	
Belopp i tkr	2016	2017	2016	2017
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag*	957	1 355	957	1 355
Summa långsiktigt förutbetalda intäkter	957	1 355	957	1 355
Summa långfristiga skulder	34 947	31 405	260 517	302 729
* Investeringsbidraget skrivs av linjärt under samma period som motsvarande tillgångar har.				
Ränteswapar				
Säkrad låneskuld	16 000	16 000	16 000	16 000
Marknadsvärde ränteswapar	-2 024	-1 522	-2 024	-1 522
Ränteswaparnas påverkan på resultatet	772	582	772	582
Not 18: Kortfristiga skulder				
Kortfristig del långfristig skuld	4 000	4 000	6 406	6 406
Leverantörsskulder	26 159	17 113	39 535	28 402
Förskott från kunder	0	0	8183	11 015
Skuld mervärdesskatt	114	103	114	785
Personalens källskatt/arbetsgivaravgift	9 857	10 313	10 292	10 803
Upplupna semester/ferielöner	10 622	11 562	11 591	12 620
Upplupen övertid/löner	808	757	976	907
Upplupna sociala avgifter	4 396	4 722	4 818	5 148
Upplupna pensionskostn/löneskatt	11 404	13 163	11 546	13 390
Övriga skulder	0	0	1 771	41
Förutbetalda skatteintäkter	798	2 349	798	2 349
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	16 828	16 421	23 329	22 731
Avgår koncerninterma kortfristiga skulder	0	0	-4 605	-3 358
Kortfristiga skulder	84 986	80 503	114 754	111 239
Förändring kortfristiga skulder	9 096	-4 483	11 845	29 214
Not 19: Borgensförbindelser				
Förlustansvar egnahem	35	3	35	3
Kommunal stiftelse och aktiebolag	239 198	253 152	19 280	6 024
Borgensförbindelser	239 233	253 155	19 315	6 027
Not 20: Pensionsförpliktelser äldre än 1998 RKR 17				
Ingående ansvarsförbindelse	148 784	142 443	148 784	142 443
- förmånsbelopp	0	0	0	0
- pensionsutbetalningar	-5 399	-6 334	-5 399	-6 334
- nyintjänad pension	1 259	-654	1 259	-654
- aktualisering	0	0	0	0
- personalförändring	0	0	0	0
- ränte- och basbeloppsuppräkning	1 087	2 710	1 087	2 710
- förändring av löneskatt	-1 238	-978	-1 238	-978
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0	831	0	831
- övrig post	-2 050	-586	-2 050	-586
- Sänkning av diskonteringsräntan				
Utgående ansvarsförbindelse	142 443	137 432	142 443	137 432
Övrig post omfattar förändr pga nyintjänande , ränte- och basbeloppsuppräknings				

Kommentar till not 11, andel i Kommuninvest ekonomisk förening

Aneby kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017.12.31 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 Aneby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017.12.31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Aneby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 310 719 802 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 316 944 562 kronor.

Tillämpade redovisningsprinciper

Kommunal redovisning

För kommuner gäller Lagen om kommunal redovisning samt den normgivning som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker kommenteras detta nedan.

Systemdokumentationen har under året uppdaterats gemensamt på höglandet. Ett första utkast är klart och kommunanpassning av denna kan nu påbörjas.

Redovisning av återbäring och ränta från insatskapitalet i Kommuninvest följer Redovisningsrådets rekommendationer.

Pensionsskuld och pensionskostnad RKR 2.1, 7.1 och 17

Kommunens pensioner administreras av Skandia. Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt blandmodellen. Detta innebär att pension som intjänats till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Pensioner intjänade from 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som

skulder/avsättningar i balansräkningen. Såväl kostnad som avsättning är belastad med löneskatt motsvarande 24,26 procent.

Från och med år 2014 redovisas även avsättningar för förtroendevaldas pensioner. Vid införandet bokfördes kostnaden mot det egna kapitalet i enlighet med rekommendation 14.1. Från och med 2015 redovisas avsättningar för förtroendevaldas pensioner på samma sätt som övriga pensionsavsättningar.

Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.

RKR 3.1

Under 2017 fanns jämförelsestörande poster. Dessa specificeras i not 1.

Redovisning av skatteintäkter

RKR 4.2

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation nr 4.2 från RKR. Detta innebär att kommunen i bokslutet för år 2017 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2016 och en preliminär slutavräkning för 2017. Slutavräkningen för 2016 uppgår till 153 kronor/invånare. När årsbokslutet för 2016 upprättades var den preliminära avräkningen för året 206 kronor/invånare. Skillnaden mellan

prognos och utfall, 53 kronor/invånare eller 0,3 mkr, har resultatförts. Den preliminära slutavräkningen för 2017 uppgår till 204 kronor/invånare i kommunen eller 1,4 mkr.

Efter bokslutets upprättande publicerade SKL i februari 2018 en ny skatteunderlagsprognos. Prognosen innebär en nedräkning av den tidigare prognosticerade slutavräkningen 2017 med 130 kronor/invånare till sammanlagt 334 kronor/invånare. Denna nedräkning har inte bokförts på 2017.

En specifikation av de skatteintäkter som redovisats under året finns i not 4.

Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar

RKR 6.2

Redovisning sker i not 12.

Sammanställd redovisning

RKR 8.2

I den kommunala koncernen ingår Aneby kommun, Aneby Miljö och Vatten samt Stiftelsen Aneby Bostäder.

Förvärvsmetoden tillämpas och inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper bedöms för närvarande föreligga inom koncernen.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

RKR 10.2

Avsättningar finns specificerade i not 16.

Ansvarsförbindelser finns redovisade i anslutning till balansräkningen. Redovisat belopp för borgensförbindelser avser utnyttjad del av beviljad borgen. Avseende pensionsskulden är denna inklusive löneskatt på 24,26 procent.

Materiella anläggningstillgångar

RKR 11.4

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till det för varje år gällande prisbasbeloppet (44 800 kr för 2017).

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar ska fr.o.m. 2010 enligt RKR 18.1 tas upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Under 2017 har investeringsbidrag erhållits för blåljushuset, ombyggnation på skola, gång och

cykelväg samt bidrag för installation av laddstolpar. Investeringsbidragen är kopplade till respektive investeringen och skrivs av linjärt under samma period som anläggningen.

Anskaffade anläggningstillgångar aktiveras huvudsakligen löpande under året i samband med att de tas i bruk. Avskrivning sker med rak metod (lika stort belopp årligen under livslängden) och påbörjas när anläggningen tas i bruk.

Avskrivningstiderna har satts med vägledning av SKL:s rekommendationer gällande avskrivningstider, men med en anpassning till bedömd nyttjandeperiod för Aneby kommun. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. IT-system) används den planerade verkliga nyttjandeperioden. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar).

Från och med 2014.01.01 regleras komponentavskrivningar i rekommendationen. Arbetet med införandet med komponentavskrivningar är pågående. Under 2016 har komponentredovisning tillämpats på nya aktiveringar. Någon översyn har ännu inte skett av befintliga anläggningar i anläggningsreskontran. En bedömning av detta kommer att genomföras under kommande år.

Specifikation av anläggningstillgångarna lämnas i not 10.

Redovisning av immateriella tillgångar

RKR 12.1

Aneby kommun har inga immateriella anläggningstillgångar.

Redovisning av hyres /leasingavtal

RKR 13.2

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing eftersom inga leasingavtal överstiger 3 år. En genomgång av kommunens hyresavtal pågår för att kunna bedöma huruvida de ska klassificeras som operationell leasing eller finansiell leasing.

**Byte av redovisningsprinciper, mm
RKR 14.1**

Från och med år 2014 redovisas även avsättningar för förtroendevaldas pensioner. Vid införandet bokfördes kostnaden mot det egna kapitalet i enlighet med rekommendation 14.1. Från och med 2015 redovisas avsättningar för förtroendevaldas pensioner på samma sätt som övriga pensionsavsättningar.

**Redovisning av lånekostnader
RKR 15.1**

Redovisning sker enligt huvudmetoden vilket innebär att lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till.

**Redovisning av kassaflöden
RKR 16.2**

Kommunens kassaflöden redovisas i en finansieringsanalys.

**Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning
RKR 18.1**

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och

intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkter som är att hänföra till 2016 har bokförts på perioden. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

**Nedskrivningar
RKR 19**

Inga nedskrivningar har gjorts under året.

**Redovisning av finansiella tillgångar och
finansiella skulder
RKR 20**

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Specifikationer av tillgång och skulder görs enligt rekommendationen i noterna. Kommunens placeringsmedel är klassificerade som omsättningstillgång. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

**Redovisning av derivat och
säkringsredovisning RKR 21**

Redovisning sker i notapparaten.

Ordlista

Anläggningstillgångar

Tillgångar i mark, byggnader, maskiner och inventarier.

Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar.

Balanskrav

Lagkrav på att kommuner ska bedriva sin verksamhet så att intäkterna överstiger kostnaderna varje budgetår. Om balanskravet inte uppfylls, det vill säga att ett underskott uppstår, måste motsvarande överskott uppnås senast det andra budgetåret efter att underskottet uppstod.

Balansräkning

Visar kommunens ekonomiska ställning på bokslutsdagen samt hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det anskaffats (skulder och eget kapital).

Blandmodellen

De redovisningsregler som idag gäller för kommuner och landsting. Enligt reglerna ska pensionsåtaganden som ingåtts före 1998 inte redovisas i balansräkningen, medan pensionsåtaganden som ingåtts senare måste redovisas.

Kassaflödesanalys

Visar hur kommunen har finansierat sin verksamhet. Skillnaden mellan tillförda och använda medel beskriver hur kommunens rörelsekapital har förändrats.

Finansnetto

Ränteintäkter minus räntekostnader.

Internt tillförda medel

Det av skatteintäkter och generella bidrag som under året inte har behövts för utbetalningar avseende den löpande verksamheten.

Intäkt

Periodiserad inkomst, förekommer endast i driftbudgeten.

Investering

Den händelse då kommunen anskaffar anläggningar, inventarier osv som har en varaktighet under flera år. Investeringar i kommunen har definierats som objekt

överstigande ett prisbasbelopp (44 800 kr för 2017) och med en varaktighet på minst tre år.

Investeringsbudget

Den del av kommunens budget som innehåller anslag för investeringar i anläggningar, inventarier osv med en varaktighet under flera år.

Kassalikviditet

Hur stor del av kommunens kortfristiga skulder som täcks av likvida medel och kortfristiga fordringar.

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska återbetalas inom ett år.

Kostnad

Periodiserad utgift, förekommer endast i driftbudgeten.

Långfristiga skulder

Skulder som ska återbetalas senare än ett år framåt.

Nettokostnadsandel

Hur stor andel av verksamheternas nettokostnader som finansieras av skatteintäkter och statsbidrag.

Omsättningstillgångar

Tillgångar i förråd, exploatering, fordringar, kassa och bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Realisationsvinst/realisationsförlust

Skillnaden mellan försäljningspris och anskaffningsvärde för en tillgång, till exempel mark eller byggnader.

Resultaträkning

Sammanfattar årets kostnader och intäkter och visar årets resultat samt redovisar hur det egna kapitalet förändrats.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Hur stor del av investeringarna som finansierats via under året internt tillförda medel.

Soliditet

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

Förkortningar

AU	Allmänna utskottet
BUA	Barn- och utbildningsavdelningen
BUU	Barn- och utbildningsutskottet
FUA	Framtid för unga i Aneby Ett samarbete mellan barn- och utbildningsavdelningen och sociala avdelningen i Aneby kommun, utvecklats till ett gemensamt arbetssätt inom frågor som rör ungdomsarbete.
HME	Hållbart MedarbetarEngagemang. En modell och enkät, som används för att kontinuerligt utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner och landsting med fokus på Hållbart medarbetarengagemang. HME har tagits fram av Sveriges kommuner och landsting (SKL) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA).
KKIK	Kommunens Kvalitet i Korthet (KKIK). Det är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 av Sveriges 290 kommuner. Inom projektet redovisas och jämförs resultat inom områden som är av stort intresse för invånarna. Jämförelsen har ambitionen att resultaten i mätningarna ska beskriva kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Syftet med projektet är att kommunerna ska utmana sig själva genom att ta fram och jämföra resultat för att lära och utveckla verksamheten.
KSA	Kommunserviceavdelningen
mkr	Miljoner kronor
NKI	Nöjd kund-index Ett index som används för att mäta kunders och brukares nöjdhet i kund- och brukarundersökningar.
RIPS07	RIPS – Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld. Ett regelverk som styr hur pensionsskulden inom kommunsektorn värderas och beräknas.
RKR	Rådet för kommunal redovisning
SBA	Samhällsbyggnadsavdelningen
SKL	Sveriges kommuner och landsting SKL är en arbetsgivar- och intresseorganisation. Det är en medlemsorganisation för alla kommuner, landsting och regioner, där Aneby kommun är medlem.
SOA	Sociala avdelningen
SUU	Sociala utskottet
tkr	Tusen kronor
TN	Tillsynsnämnden

Revisionsberättelse



**ANEBY
KOMMUN**

Storgatan 48, Box 53, 578 22 ANEBY
Tel. 0380-461 00 Fax. 0380-461 95
www.aneby.se