



Sammanträde med	Allmänna utskottet	
Plats och tid	Stora sammanträdesrummet kl. 08:15 - 10:30	
Beslutande		
Ledamöter	Beata Allen (C), ordförande Caroline von Wachenfelt (M) Maria Lundblom Bäckström (KD)	
Tjänstgörande ersättare	Kerstin Karlsson (S), <i>ersätter Arijana Jazic (S)</i>	
Tjänstemän	Hugo Thorén, sekreterare Charlotte Johansson, kommundirektör §§ 61 - 64, 66 - 69 Johanna Evegren, avdelningschef kommunserviceavdelningen Maria Engmalm-Wallsten, ekonomichef Caroline Engström, HR-ansvarig § 66	
Utses att justera	Kerstin Karlsson	
Justeringens plats och tid	Kommunhuset, 2021-06-15	Paragrafer 61-69
Underskrifter		
	Sekreterare	
		Hugo Thorén
	Ordförande	
		Beata Allen
	Justerande	
		Kerstin Karlsson



Allmänna utskottet

2021-06-14

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Allmänna utskottet		
Sammanträdesdatum	2021-06-14		
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Datum då anslag publiceras	2021-06-15	Datum då anslag tas bort	2021-07-07
Underskrift Hugo Thorén		

§ 61	Ekonomisk månadsuppföljning för allmänna utskottet maj	2021/6
§ 62	Ekonomisk månadsuppföljning	2021/6
§ 63	Yttrande till revisorerna angående Granskning av Årsredovisning 2020 i Aneby kommun	2021/1
§ 64	Information från Kommuninvest	2021/20
§ 65	Information om statens satsningar för stärkt kompetens och minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre	2021/20
§ 66	Information: HR	2021/20
§ 67	Information från kommundirektör och avdelningschef kommunserviceavdelningen	2021/20
§ 68	Anmälningssärenden	
§ 69	Delegationsbeslut	



2021-06-14

AU § 61 Ekonomisk månadsuppföljning maj

Dnr KS 2021/6

Beslut

Allmänna utskottet beslutar

att godkänna månadsuppföljningen per maj 2021 avseende kommunserviceavdelningen och kommunövergripande anslaget.

Ärendebeskrivning

Kommunövergripande anslaget redovisar ett positivt resultat för perioden på 785 tkr.

Kommunserviceavdelningen redovisar ett positivt resultat för perioden på 2 050 tkr.

Kommunfullmäktige, överförmyndarverksamheten och revisionen redovisar ett positivt överskott på 103 tkr för perioden.

Månadsuppföljningen beskriver avvikelserna inom respektive enhet. Vid negativa avvikelser presenteras åtgärder för att nå en budget i balans.

Kommundirektör Charlotte Johansson och avdelningschef för kommunserviceavdelningen Johanna Evegren föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-06-09

Månadsuppföljning kommunserviceavdelningen maj 2021

Månadsuppföljning kommunövergripande anslaget maj 2021

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



AU § 62 Ekonomisk månadsuppföljning

Dnr KS 2021/6

Beslut

Allmänna utskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen besluta

att godkänna månadsuppföljningen per maj 2021 avseende Aneby kommuns verksamheter, samt

att fortsätta arbetet med åtgärder för att nå en budget i balans.

Ärendebeskrivning

Resultatet för perioden till och med maj visar på 10,8 miljoner kronor, budgeten för perioden är 7,3 miljoner vilket innebär en positiv avvikelse mot budget om 3,5 miljoner kronor. I resultatet för perioden saknas dock kostnader för nya löneavtal och ökade kostnader för pensioner. Kostnaderna uppkommer senare under året och motsvarar en uppskattad kostnad om 5 miljoner kronor för perioden.

Prognosen visar på ett helårsresultat om 0,2 miljoner kronor. Jämfört med budgeten på 12,0 miljoner kronor innebär det en negativ avvikelse om 11,8 miljoner kronor.

Verksamheterna överskrider i prognosen sin budget med 22,0 miljoner kronor och avskrivningar överskrider budget med 2,0 miljoner kronor. Finansförvaltningen väntas ge ett överskott på 9,2 miljoner kronor, vilket balanserar delar av underskottet.

I de verksamheter som uppvisar negativ avvikelse pågår åtgärder för att minska underskottet och arbeta för att uppnå en budget i balans.

Ekonomichef Maria Engmalm-Wallsten föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-06-09

Månadsuppföljning maj 2021 Aneby kommun

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



AU § 63 Yttrande till revisorerna angående Granskning av Årsredovisning 2020 i Aneby kommun

Dnr KS 2021/1

Beslut

Allmänna utskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen besluta

att överlämna yttrandet till revisorerna.

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har överlämnat revisionsrapporten ”Granskning av årsredovisning 2020 - Aneby Kommun” till kommunstyrelsen för kommentarer. Revisoreernas bedömning av årsredovisningen är att:

- Vi bedömer räkenskaperna som i allt väsentligt rättvisande.
- Vi bedömer att årsredovisningen i all väsentlighet redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.
- Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.
- Vi bedömer att kommunen per 2020-12-31 lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att resultatet inte är förenligt med kommunens finansiella- och verksamhetsmål om god ekonomisk hushållning som följs upp i årsredovisningen.
- Vi bedömer särskilt att Överförmyndarnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att Överförmyndarnämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

I sin revisionsberättelse för år 2020 uppmanar revisionen kommunstyrelsen att fortsätta sitt arbete med att utveckla målstyrningen och den interna kontrollen.

Revisionerna bedömer att redovisningen av de sammanställda räkenskaperna för den kommunala koncernen har anpassats och följer rådets rekommendationer. Riktlinjer och kommentarer kring uppnådda resultat utifrån god ekonomisk hushållning i ett kommunkoncernperspektiv får däremot ses som ett utvecklingsområde.

Kommunstyrelsen är ytterst ansvarig för kommunens verksamhet samt upprättandet av årsredovisningen. Det är därför glädjande att revisorerna anser att årsredovisningen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och kommunens ekonomiska ställning samt att kraven på rättvisande räkenskaper anses uppfyllda och att årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed.

Styrmodell

Kommunstyrelsen har under året arbetat målinriktat med utveckling av styrning



och ledning. Ett förändringsarbete som ska ses i ett långsiktigt perspektiv med ambitionen att det ska vara hållbart över tid.

I Budget 2021 har kommunstyrelsen arbetat med en översyn av styrtalet. Det har varit ett tydligt mål att begränsa antalet styrtalet för att skapa fokus. Arbetet har genererat ett övergripande balanserat styrkort som innehåller två styrtalet inom respektive perspektiv, totalt 10 styrtalet.

I december 2020 beslutade Kommunfullmäktige om Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR), KF § 120. Det är ett led i att förbättra tydligheten för kommunstyrelsen i bedömningen av god ekonomisk hushållning utifrån styrtalets måluppfyllelse. Införandet av RUR möjliggör en mer långsiktig ekonomisk strategi och stabilitet genom att resultatet kan utjämnas över flera år vid negativa konjunkturförändringar.

Under året har revisionen genomfört en uppföljande granskning av styrning och ledning med betoning på arbetsmiljö. Revisorerna lyfter i granskningen att utvecklingen av kommunens rutiner och arbetsätt har varit föredömlig, samt att kommunstyrelsen och kommunledningen har arbetat aktivt och på ett professionellt sätt för att åtgärda brister som tidigare noterats. Granskningen är ett gott exempel på utveckling av styrning och ledning som har genomförts inom kommunen.

Revisionen har även genomfört granskning av vissa vitala rutiner inom Aneby Miljö och Vatten AB och samarbetet med kommunen. Även denna granskning har uppvisat på goda rutiner och arbetsätt. Enligt granskningen utövar kommunstyrelsen sin uppsiktsplikt på ett tillfredsställande sätt och den interna kontrollen är tillräcklig.

Kommunstyrelsen arbetar kontinuerligt med att förbättra och förfina styrning och ledning i kommunen.

God ekonomisk hushållning

Genom införandet av Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv har kommunfullmäktige beslutat om lägsta nivå för måluppfyllnad. Dessa riktlinjer gäller från och med bokslut 2020.

Det är kommunstyrelsen som i förvaltningsberättelsen utvärderar uppfyllelsen av de mål som kommunfullmäktige fastställt och gör en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Riktlinjerna anger att för att uppnå god ekonomisk hushållning ska:

- samtliga finansiella mål uppnåtts under räkenskapsåret
- en övervägande del av verksamhetsmålen uppfyllts under året eller utvecklats i en positiv riktning i förhållande till målformuleringen.

Av de verksamhetsmässiga styrtalet har 8 av 14 uppnåtts eller utvecklats i positiv riktning under året, vilket är i enlighet med riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Av de finansiella målen har 2 av 3 styrtalet uppnåtts under året. Styrtalet ”Utfall av verksamhetens nettokostnader rymms inom tilldelad ram” är delvis uppnått.



Kommunstyrelsen bedömning tar hänsyn till det arbete som pågår med åtgärdsplaner och arbetet med att nå en budget i balans 2021.

Inom ramen för budgetberedningens arbete med Budget 2021 beslutades effektiviseringar motsvarande 23 miljoner kronor. Dessa effektiviseringar beräknades ge delårseffekter 2020 men nå effekt fullt ut år 2021.

I bokslutet fanns negativa avvikelser inom sociala avdelningen och barn- och utbildningsavdelningen. Övriga avdelningar visade på positiva resultat. Sociala avdelningen, som har den största avvikelsen, minskade sina kostnader med 1 procent jämfört med året innan trots ökade kostnader till följd av pandemin, nya löneavtal och fler externa placeringar. Totalt i kommunen har kostnadsutvecklingen bromsats upp. Detta visar på att arbetet med åtgärder har gett resultat och att arbetet med att nå en budget i balans är på rätt väg.

Kommunstyrelsen får löpande information om det ekonomiska utfallet och arbetet med åtgärdsplanerna. Från och med 2021 införs tätare ekonomiska uppföljningar i enlighet med Riktlinjer för Aneby kommuns ekonomistyrning i Budget 2021 (KF §103).

Sammanställda räkenskaper

Från och med 2020 gäller den nya rekommendationen för upprättande och utformning av förvaltningsberättelse, RKR R15 (Rådet för kommunal redovisning). Anpassningar har gjorts mot gällande rekommendation, vilket även revisorerna noterar. Ett arbete är igångsatt inom kommunkoncernen för att utveckla analyser och uppföljning av mål utifrån god ekonomisk hushållning. Utveckling av förvaltningsberättelsen är ett pågående arbete.

Ekonomichef Maria Engmalm-Wallsten föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-06-01

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



AU § 64 Information från Kommuninvest

Dnr KS 2021/20

Beslut

Allmänna utskottet beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm-Wallsten och kommundirektör Charlotte Johansson har haft ett möte med Kommuninvest. Kommundirektören och ekonomichefen redogör för vad som informerades om på mötet. Allmänna utskottet informeras om Kommuninvests utlåningsram, nuvarande skuldportfölj, Aneby kommunkoncerns investeringsbehov samt kommunkoncernens lånebehov och låneutrymme.

		Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	--	------------------	--------------------



AU § 65 Information om statens satsningar för stärkt kompetens och minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre

Dnr KS 2021/20

Beslut

Allmänna utskottet beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm-Wallsten informerar om statens bidrag för stärkt kompetens och minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre. Riksdagen beslutade den 7 april om att avsätta medel till fem satsningar för ökad kvalitet inom vård och omsorg om äldre. Detta består av ett nytt prestationsbaserat stöd för att minska andelen timanställningar, ett nytt prestationsbaserat stöd för att utöka sjuksköterskebemanningen inom äldreomsorgen, ökad specialistundersköterskekompetens med fokus på vård och omsorg om äldre och vård om personer med demenssjukdom samt två satsningar riktade till regionerna och boverket.

Ekonomichefen redogör för vilka prestationskrav som är kopplade till satsningarna, och hur utbetalningen kommer att ske.

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------



AU § 66 Information: HR

Dnr KS 2021/20

Beslut

Allmänna utskottet beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

HR-ansvarig Caroline Engström informerar om rekrytering av ny kommundirektör. Allmänna utskottet får presenterat ett utkast på annons för tjänsten som kommundirektör, och ges möjlighet att ge återkoppling på annonsen.

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------



AU § 67 Information från kommundirektör och avdelningschef kommunserviceavdelningen

Dnr KS 2021/20

Beslut

Allmänna utskottet beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommundirektör Charlotte Johansson informerar om den dialog som har förts med Stiftelsen Åsens By inför sommaren. Kommundirektören har deltagit på en presentation av Estlands utvecklingsarbete digitalisering. Ett möte med Höglandsförbundet har ägt rum, där man bland annat har diskuterat samarbete kring serverings- och tobakstillstånd samt en gemensam visselblåsarfunktion. Brottsförebygganderådet har sammanträtt, där bland annat det metodiska brottsförebyggandearbetet lyftes. Regionen kommer att lyfta Anebys satsning på Hälsocenter i deras personaltidning.

Avdelningschef för kommunserviceavdelningen Johanna Evegren informerar om renovering av Parkskolan, bemanning inom kommunens verksamheter inför sommaren samt det påbörjade planeringsarbetet inför hösten.

Allmänna utskottet informeras om vaccinationsläget i kommunen, samt nuvarande gällande restriktioner.

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------



AU § 68 Anmälningssärenden

Ärendebeskrivning

Finns inga ärenden att anmäla.

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------



AU § 69 Delegationsbeslut

Ärendebeskrivning

Finns inga delegationsbeslut att anmäla.

		Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	--	------------------	--------------------