



ÅRSREDOVISNING 2016

del 1



ANEBY
KOMMUN

Innehållsförteckning

ANEBY KOMMUN	4
Inledning.....	4
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	5
Kommunens organisation.....	5
<i>Kommunens politiska organisation</i>	<i>6</i>
<i>Kommunens förvaltningsorganisation.....</i>	<i>7</i>
<i>Kommunkoncernens organisation</i>	<i>8</i>
Förvaltningsberättelse.....	9
Strategiskt viktiga frågor	9
Övergripande mål.....	11
Andra händelser av betydelse.....	12
Prioriterade områden	13
Aneby kommun 2016 i siffror.....	15
Befolkningsutveckling.....	15
Arbetsmarknad.....	15
Arbetsgivaren Aneby kommun.....	16
Ekonomi i Aneby kommun.....	22
Resultat och analys av Kommunfullmäktiges mål - avstämning av god ekonomisk hushållning.....	38
Brukare/Kunder	39
Ekonomi	43
Medarbetare.....	47
Processer.....	48
Samhälle	50
Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse	52
Kommunens samlade verksamhet.....	53
Kommunkoncernen.....	53
Nyckeltal.....	53
Mellanhavanden inom kommunkoncernen	54
Kommunala uppdragsföretag.....	54
Kommunala bolag och stiftelser	55

Finansiella rapporter	61
<i>Aneby kommun</i>	61
<i>Tilläggsupplysningar</i>	69
<i>Ordlista</i>	72
Revisorernas bedömning av Årsredovisningen.....	74

ANEBY KOMMUN

Inledning

I årsredovisningen ges en uppföljning av Kommunfullmäktiges mål för 2016. Uppföljningar av mål och det ekonomiska resultatet redovisas i en sammanställd redovisning för Aneby kommun.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Aneby kommuns resultat för 2016, 25,8 miljoner kronor plus, är det högsta resultatet i kommunens historia. Det är mycket positivt och gör att vi står på en mer stabil grund. Direkta följden är att vi inte behöver låna upp pengar i den utsträckning som förutsetts i det intensiva investeringsskede som kommunen nu befinner sig i.

Det är samtidigt viktigt att vara medveten om att årets goda resultat beror, liksom flera av de tidigare årens positiva resultat, på engångspengar som i stor utsträckning kommer från staten. Det har tidigare bland annat varit AFA-pengar och det är nu extra-pengar som kan hänföras till mottagningen av nyanlända. Staten skjuter till det som i dagligt tal kallas välfärdsmiljarderna, totalt tio miljarder kronor, som tillfaller kommunsektorn. Vår del av kakan är cirka sju miljoner kronor.

När det gäller verksamhetens resultat kan jag konstatera att en del verksamheter har gått med ekonomiskt minus, medan andra har gått ekonomiskt plus. Nu är en verksamhet inte bara ekonomi och tittar vi på resultaten i våra olika verksamheter finns det saker vi behöver jobba vidare med och där vi behöver utveckla och förbättra oss. Det finns samtidigt många delar i verksamheten där vi gör mycket goda resultat på alla plan och där vi står oss väl i konkurrensen i Kommunsverige. Det visar att även den lilla kommunen, med ett kanske annorlunda arbetssätt än en större kommun, kan åstadkomma verksamhet med mycket gott resultat till fromma för medborgarna.

I det sammanhanget vill jag lyfta fram det dagliga arbetet som utförs av våra duktiga och engagerade medarbetare längst ut i verksamheten, närmast våra kunder/brukare. Här skulle man kunna använda klyschan "ingen nämnd, ingen glömd". Det är viktigt att alla, oavsett position i vår verksamhet, gör viktiga uppgifter och bidrar med sitt kunnande och engagemang för att vi ska kunna leva upp till vårt mantra, "vi gör vanliga saker ovanligt bra" och visionen i översiktsplanen, "ett gott liv i en hållbar kommun".

När vi med kunskapen om årets resultat nu blickar framåt, mot 2018-2019, ser vi att det blir ekonomiskt kärvare. Jag ser trots det, med vetskapen om de arbetssätt och rutiner som vi har inarbetade, att vi har goda möjligheter att fortsätta utveckla kommunen. Vi kan i det avseendet titta på befolkningssiffrorna och notera att det är fler som flyttar in och det föds fler barn än senaste åren. Detta sammantaget gör att jag tycker att vi med bakgrund av vad som hittills gjort och med det vi ser närmast framför oss kan se framtiden an med stor tillförsikt.

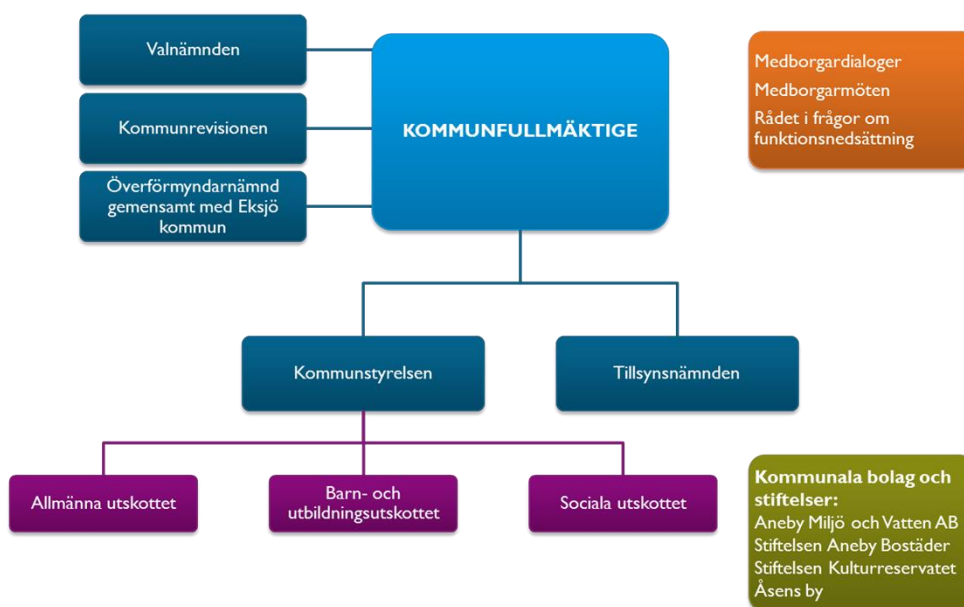


Lars-Erik Fälth (C)
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation

Den nämndorganisation som gäller sedan hösten 2000 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. Budgetberedningen består av kommunstyrelsens presidium, ordföranden i barn- och utbildningsutskottet, sociala utskottet samt tillsynsnämnden.



Kommunens förvaltningsorganisation

Verksamheterna inom Aneby kommun utgör tillsammans en förvaltning som leds av kommunchefen. Under 2005 anpassades förvaltningsorganisationen fullt ut till den politiska organisationen och består av fyra avdelningar; Kommunservice-, Sociala, Barn- och utbildning samt Samhällsbyggnadsavdelningen. Respektive avdelning leds av en avdelningschef.



Kommunserviceavdelningen ansvarar för arbetsgivarfrågor, ekonomifrågor, upphandlingsfrågor, politiska administrationen, IT/kommunikation/telefoni, fritidsverksamhet/kultur/bibliotek, kost, städ samt tekniska frågor.

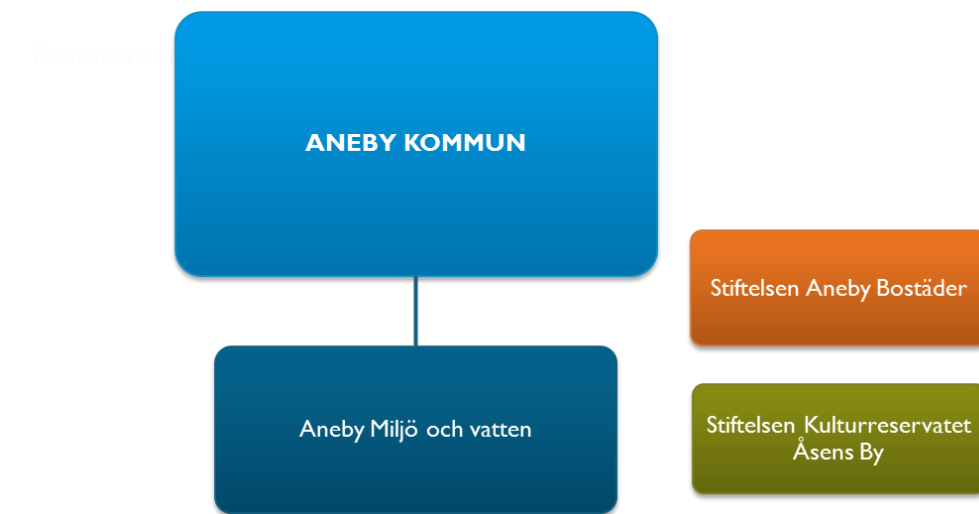
Sociala avdelningen ansvarar för äldreomsorg, handikappomsorg, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård, arbetsmarknadsinsatser och mottagande av ensamkommande barn.

Barn- och utbildningsavdelningen ansvarar för förskola, grundskola, särskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning, svenska för invandrare samt kulturskola.

Samhällsbyggnadsavdelningen ansvarar för plan- och byggfrågor, miljöfrågor samt räddningstjänst.

Kommunkoncernens organisation

I Kommunkoncernen ingår bolag där ägarandelen överstiger 20 % och stiftelser där kommunen är stiftare. Styrelsen för bolaget och stiftelserna tillsätts av kommunfullmäktige. Stiftelsen kulturreservatet Åsens by ingår inte i den sammanställda redovisningen.



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 hyresgästelationer främjas.

Stiftelsen Kulturreservatet Åsens by

Åsens by är Sveriges första kulturreservat 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).

Övriga

Utöver kommunens helägda bolag och stiftelser ingår Aneby kommun i Höglandets Kommunalförbund, 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 dock av mindre omfattning och ingår därmed inte i den sammanställda redovisningen.

Förvaltningsberättelse

Strategiskt viktiga frågor

I budget för 2016 har fastslagits fem strategiskt viktiga frågor att fokusera på:

- Tillväxt och attraktivitet
- Attraktiv arbetsgivare
- Utveckling av e-samhället
- Ungdomsarbete
- Integration

Tillväxt och attraktivitet

Att åstadkomma tillväxt som leder till befolkningsökning är och har varit den största utmaningen för Aneby kommun under den senaste tioårsperioden. Det övergripande målet, fastslaget i Översiktsplanen, är att vi skall vara 7 000 invånare 2025.

Vi kan glädja oss åt ett stabilt i invånarantal 2016. 6 603 personer är antalet medborgare i kommunen.

- Bostäder
Bostäder är det en stor efterfrågan på, i första hand lägenheter och trygghetsboende. Stiftelsen Aneby Bostäder noterar en kö på över 350 personer som söker lägenheter i Aneby. Därmed har kön ökat stadigt och fortsätter öka. Samtidigt har nybyggnationen varit mycket låg, men nu är två områden (kvarteret Jordgubben 16 lägenheter, Jönköpings Byggvision AB, kvarteret Valen 32 lägenheter, Stiftelsen Aneby Bostäder) på väg in i byggnation.
- Infrastruktur och kommunikationer
Bredbandstillgången i hela kommunen är en attraktionsfråga såväl för inflyttning som för företagsetableringar, det gäller både i tätorter och på landsbygden. Det är också en viktig framtidsfråga för kommunen som organisation för att på ett säkert sätt kunna leverera välfärdstjänster till medborgare och IT-tjänster till kommunala verksamheter på landsbygd.

Stadsnätsägare IP-only har under 2016 etablerat sig på orten och byggt ut fibernät till Sunhultsbrunns samhälle. Utbyggnaden i Aneby tätort påbörjades under hösten.

De två fiberföreningarna Haurida-Vireda Framtidsfiber och Ralången Fiber har beviljats stödmedel för utbyggnad av fibernät i kommunen, vilket tillsammans med Askeryds fibers och Bälaryds fibers utbyggnad, samt stadsnätets, skapar förutsättningar för att nå ett heltäckande fibernät i kommunen inom drygt ett år.

- Näringsliv
Två etablerade företag i Aneby kommun har aviserat att de ska flytta produktionen, det är Fläkt Woods och Hags. Det kommer på olika sätt att påverka kommunen negativt då kommunen kommer att förlora arbetstillfällen. Fläkt Woods har successivt avvecklats och är sedan mitten av sommaren nedlagt. För Hags vidkommande är inga definitiva besked lämnade om hur många anställda som berörs.

Kommunen arbetar på olika sätt med att möta de utmaningar och möjligheter

som detta innebär för näringsliv och arbetsmarknad i kommunen. Även flera andra företag berörs som varande underleverantörer och samarbetspartners till Fläkt Woods och Hags.

Attraktiv arbetsgivare

Aneby skall kännas igen som en attraktiv arbetsgivare både hos befintliga som presumtiva medarbetare. En förutsättning för att Aneby kommun ska kunna leverera tjänster av kvalitet är att kommunen kan locka till sig och behålla duktiga medarbetare.

- Konkurrensen om arbetskraften är alltmer påtaglig. Aneby har under en längre period arbetat med sitt arbetsgivarvarumärke, bra verksamhet såväl som medarbetarnas nöjdhet mm. vilket gett sig uttryck i bl.a. höga HME-värden (Hållbart MedarbetarEngagemang) vilket sannolikt betyder att Aneby hittills klarat sig relativt väl. Konkurrensen hårdnar dock i takt med att arbetslöshetsciffrorna sjunker.
- Personalomsättningen har ökat. Sannolikt ett tecken på ökad konkurrens.
- Sjukfrånvaron är relativt sett andra kommuner låg.

Utveckling av e-sambället

Utifrån den eStrategi som antogs av kommunfullmäktige 2014 finns en utstakad färdplan för Aneby kommuns strategiska e-utvecklingsarbete. Utifrån denna färdplan är det av vikt att kommunens e-strategi jobbar för kommunens intressen i dessa frågor både lokalt, på Högländet, men även regionalt i Jönköpings län. Följande är särskilt aktuellt just nu:

- E-arkiv
En gemensam samverkansgrupp, där Aneby kommun finns representerade har under året upphandlat ett e-arkiv som ska driftas hos Region Jönköpings län. Stödmaterial och processer arbetas fram för att kommunerna under 2017 ska kunna leverera information till e-arkivet när det väl är uppsatt.
- Skolans digitalisering
Tillsammans med Högländets IT drivs ett högländsgemensamt projekt under namnet "Skolan först". Här fokuseras bland annat skolans behov av infrastruktur för IT och tekniskt stöd. Ett projekt kring regiongemensam upphandling av skoladministrativt system pågår också.
- Informationssäkerhet
Det blir allt mer angeläget att samordna kommunens resurser kring informationssäkerhetsarbetet. I maj 2018 införs en ny dataskyddsförordning som ställer stora krav på kommuners hantering av personuppgifter. En bristande hantering kommer då att kunna leda till stora sanktionsavgifter. I kommunen har aktiva åtgärder på området inletts.
- eHälsa
Upphandling av digitala trygghetslarm har genomförts. Samtidigt pågår ett arbete med att bland annat se över en gemensam hantering av verksamhetssystem på regional nivå. Likaså pågår lokala förberedelser för att utveckla arbetet med mobila lösningar.
- Självservice
Högländets IT har tillsammans med kommunerna på Högländet genomfört en upphandling av plattform för e-tjänster. Plattformen har under årets senare del testats och kommer framåt att bli tillgänglig för kommunerna att använda.

Ungdomsarbete

Ett samarbete pågår mellan barn- och utbildningsavdelningen samt sociala avdelningen under namnet "FUA", Framtid för unga i Aneby. Arbetet syftar till att minska antalet unga med försörjningsstöd genom etablering på arbetsmarknaden. Samarbetet verkar också för att tidigt fånga upp de elever som riskerar att falla emellan i skolsystemet. Varje elev ska efter gymnasieskolan vara utbildnings- och/eller anställningsbar.

Integration

Under våren har arbete pågått med ett nytt HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn. Enheterna Kapellgatan och Carlsgården har tagits i bruk. På grund av ändrade förutsättningar från staten påbörjades, under senare delen av året, planering av nedläggning av dessa enheter.

Kommunens Integrationsenhet har också flyttat sin verksamhet. Detta för att få mer ändamålsenliga lokaler och en sammanhållen verksamhet. Nu finns denna på Torggatan.

Det evakueringsboende på Gransnäs som startades i november 2015 har avvecklats under mars månad. Totalt har det utgjorts av ett 80-tal platser under nära fem månader. Arbetet har fungerat på ett utmärkt sätt och Aneby kommun har kunnat erbjuda ett mycket gott mottagande tack vare en enastående arbetsinsats av volontärer. 300 volontärer har varit engagerade och det har dagligen funnits frivillig personal på plats på Gransnäs. I samband med att evakueringsboendet avslutades genomfördes en avtackning av volontärerna på Gransnäs.

Under sista veckan i augusti genomfördes årets Alla får plats-vecka som är ett samarbete mellan olika aktörer i samhället för allas plats i vårt samhälle.

Övergripande mål

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;

- *Aneby kommuns medborgare, företagare, besökare och externa kontakter får tjänster av god kvalitet, ett gott bemötande och känner delaktighet (brukare/kund).*
- *Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans (ekonomi).*
- *Aneby kommun känns igen som en attraktiv arbetsgivare (medarbetare).*
- *Aneby kommun bedriver ett kontinuerligt förbättringsarbete (processer)*
- *Aneby kommun erbjuder hög livs kvalitet och en hållbar tillväxt som gör att människor vill bo, vistas och verka här (sambälle).*

Årligen fastställer kommunfullmäktige de styrtal som ska mäta måluppfyllelsen inom respektive perspektiv. En redovisning av insatser och åtgärder redovisas längre fram i dokumentet under rubriken "Resultat och analys av kommunfullmäktiges mål" I Aneby kommuns årsrapport del 2, verksamheternas redovisning, finns utförligare beskrivningar av det arbete som skett inom de olika avdelningarna.

Andra händelser av betydelse

- Kommunen förvärvade fastigheten Linden 2 genom Kronofogdemyndighetens auktion under april månad. Planering för behov av upprustning av Linden 2 har påbörjats.
- Etapp ett av skolbyggnationen är klar i ombyggnationen och etapp två är påbörjad. Etapp tre planeras. Arbetet fortlöper enligt plan.
- Ombyggnationen av Vårdshuset är klart och heter numera Svartågården. Hemsjukvård och hemtjänst, sysselsättning via Arbetsmarknadsenheten har flyttat in. Även Studieförbundet Vuxenskolan är lokaliserade på Svartågården.
- Samlokalisering och samverkan på kretsloppsgården av teknisk enhet och Arbetsmarknadsenheten.
- Kommunfullmäktige har avsatt investeringsmedel för uppförande av ett blåljushus i Aneby under 2017 och 2018. Förprojekteringen har påbörjats och detaljprojekteringen startade i november. Upphandling av byggtreprenad planeras till våren 2017 med byggstart efter sommaren.

Hur påverkar dessa händelser verksamheten?

Centrumkärnan är viktig då den är förknippad med samhällets identitet och fungerar också som dess varumärke. Genom förvärvande av Linden 2 kan Aneby kommun medverka till att skapa ett attraktivt, funktionellt och trivsamt centrum. Samtidigt som hyreslägenheter och affärslokaler kan erbjudas. Tillträde till Linden 2 fördröjdes på grund av rättsprövning, köpet vann laga kraft under hösten.

Byggnationen av "Framtidens skola i Aneby" kan vara den största investering som Aneby kommun har gjort eller kommer att göra. En investering för att möta de nya kvalitetskrav som ställs på undervisningen och för att behålla/förbättra de goda kunskapsresultat som grundskolan uppvisar, samtidigt som arbetsmiljön för de som arbetar inom skolan förbättras. Dessutom har satsningar gjorts för att möta det ökade behovet av förskoleplatser.

Svartågården har genomgått en ombyggnation som innebär att verksamheten inom hemtjänst och hemsjukvård ges ökade möjligheter till samarbete och ändamålsenliga lokaler har byggts. En god fysisk arbetsmiljö skapas, vilken tidigare varit undermålig.

Samlokalisering och samverkan på kretsloppsgården kommer att medföra stora verksamhetsvinster för arbetsmarknadsenheten, tekniska enheten och även för kommunen i sin helhet. Det innebär ett alltmer aktivt arbete där kommunens verksamheter gemensamt arbetar för att minska arbetslösheten och kostnaderna detta medför. Det görs genom att erbjuda praktikplatser så att fler människor får arbetslivserfarenhet vilket underlättar möjligheten att komma ut på arbetsmarknaden. En del i det arbetet är att kunna erbjuda "riktiga" jobb. Det kan handla om gräsklippning, rensa ogräs, hålla rent och snyggt ute i samhället, målningsarbeten, snickeriarbeten, städning mm.

Nytt blåljushus innebär en modern och ändamålsenlig anläggning som klarar dagens behov och också kan möta framtidens krav. Möjligheter till upprättande av krisledningscentral ger ökad stabilitet för hela kommunens kriskommunikation och med möjligheter att inrymma polis och ambulans bedöms den upplevda tryggheten för kommunens medborgare öka.

Prioriterade områden

Prioriterade områden är områden som i budgetarbetet för 2016 har antagits som viktiga delar att arbeta vidare med i verksamheterna.

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.

Måltidsmiljön har stor betydelse för upplevelsen av maten. Detta gäller i förskolan, skolan och på äldreboende. Allt runt måltiden har betydelse; rummets utformning, ljudnivå, dukningen, bemötandet och hur måltiderna presenteras. Kostenheten har under året arbetat mycket med miljön i Furulidsrestaurangen. Förändringar har gjorts som påverkar ljudmiljön och trivsel i lokalerna, nya ljuddämpade möbler, ny färg på väggarna, textilier i lokalen samt växter och rumsavgränsare. Bra mat och inspirerande måltidsmiljö gör att eleverna presterar bättre i skolan.

Under året har utbildning genomförts för personal inom kostenheten och med vårdpersonal. Syftet med utbildningen var att få en ökad kunskap kring områdena undernärning och kosttyper inom äldreomsorgen. Utbildningen blev ett startskott för arbetet med näringsberikning både i egen produktion, mottagningskök och på Antuna.

Att säsonganpassa matsedeln är inte bara bra för miljön, kvaliteten är dessutom bättre då den är färskare och maten blir mer varierad. Verksamheterna har mycket hjälp av "Årstalistan" då frukt och grönt automatiskt säsonganpassas på listan. Alla köken i kommunen handlar prismetvetet och det innebär också att vi får en bra säsonganpassning då priserna självklart följer säsong på ett fördelaktigt sätt.

Integration

Under kommande år väntas nya flyktingar komma till kommunen. Det ger ökade utmaningar att klara behoven av bostäder, skola och vård för de asylsökande. Detta kräver ett väl fungerande system för att klara av mottagandet och integrera individerna i samhället. För att nå framgång i det arbetet krävs inte bara att kommunen uppfyller kraven. Det handlar minst lika mycket om att kunna mobilisera civilsamhället, till att medverka på olika sätt för att skapa arenor där människor kan mötas.

Året började med en organisationsförändring som innebar att myndighetsutövningen avseende såväl flyktingar som ensamkommande asylsökande barn, flyttades från Myndighetsenheten till Integrationsenheten under ledning av enhetschef. Åtgärden vidtogs eftersom det fanns en risk gällande undanträngning av övriga barnärenen, då enheten fick prioritera de ensamkommande i hög grad. Organisationen har fungerat väl under hela året, men återgår till normaltillstånd med en samlad myndighetsenhet våren 2017, då antalet ensamkommande barn har minskat drastiskt med anledning av en restriktiv flyktingpolitik.

Verksamheten arbetar också för att de asylsökande som får uppehållstillstånd väljer att bosätta sig i kommunen. Det är viktigt att alla nyinflyttade oavsett bakgrund som individer med olika kunskaper, kompetens och behov uppmärksammas.

Genom landsbygdprojektet, som finansieras genom medel från länsstyrelsen, har 20 nyanlända fått bostad utanför centrum bl.a. i Frinnaryd. Projektet har varit framgångsrikt, inte minst gäller det i samverkan mellan kommun, föreningsliv och studieförbund. Projektet har även finansierat utökade bussturer, inte minst under sommaren har detta varit positivt för alla som bor runt om i samhällena.

Ytterligare projekt har startats genom medel från länsstyrelsen, i form av Cirkus Mixa och baslaget, i samarbete med studieförbund och föreningsliv.

I den grupp som satts samman för att jobba med integrationsfrågorna finns det en bred bas med förankring såväl inom den kommunala verksamheten som från civilsamhället. Kyrkorna/samfunden, närings- och föreningslivet med flera medverkar för att skapa möjligheter.

Attraktivitet/ Landsbygdsutveckling

En attraktiv landsbygd under ständig utveckling är en framgångsfaktor för Aneby kommun. Viktigaste pusselbiten för att lyckas är engagemang och vilja till utveckling hos boende på landsbygden. Arbetet med byanätsföreningarna är ett lysande exempel som leder till att Aneby kommun nu som en av de första i landet under 2017-2018 kan redovisa hundra procentig fibertäckning i kommunen. Ett annat exempel är Sunhults Byalags engagemang med att bygga föreningslokal, finansierat med bidrag från kommun, allmänna arvsfonden, landsbygdsprogrammet och föreningen Sommenbygd-Vätterstrand. Enskilt engagemang kombinerat med stöd från kommunens medarbetare är en nyckel för utvecklingen.

Miljöarbete inom skolan och förskolan

Det är i kommunens samtliga verksamheter oerhört viktigt att verksamheterna genomsyras av ett miljö- och hållbarhetstänk. Ett exempel på pedagogiskt instrument är "Grön flagg" som är ett verktyg och en certifiering för arbetet med hållbar utveckling i förskola och skola.

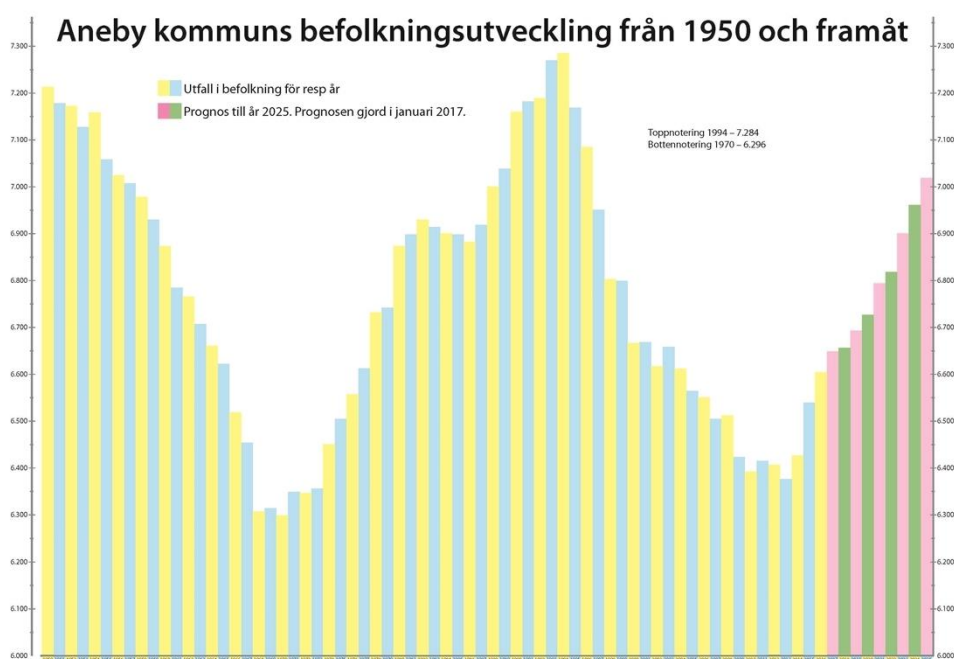
Ett arbete kring miljö- och hållbarhetstänk pågår. Enheterna har kommit lite olika långt och valt lite olika sätt att ta sig an området.

Aneby kommun 2016 i siffror

Befolkningsutveckling

Figuren nedan visar befolkningsutvecklingen i Aneby kommun från 1950 och till idag. Inlagt är också den senaste befolkningsprognosen (från 2017-01-25) som pekar mot den sedan länge fastslagna målbilden 7 000 invånare 2025.

Toppnoteringen nåddes 1994 med 7 284 invånare och bottennoteringen 1970 då vi var 6 296.



Befolkningsförändringar i kommunen

Befolkningsutvecklingen för 2016 har haft en fortsatt positiv utveckling. Invånarantalet vid 2016-12-31 var 6 603, vilket betyder +66 på helårsbasis. Det är exakt en procent tillväxt, vilket är en normal tillväxttakt för befolkningsökningen, även om föregående år, 2015, uppvisade en nära nog dubbelt så hög tillväxttakt.

Positivt att notera är födelsetalet, 85 födda under 2016. Det är högsta födseltalet sedan 1990-talets första hälft. Det gör också att vi noterar ett födelseöverskott på +19. Det är en för Aneby kommuns del mycket hög siffra.

Av våra 6 603 medborgare är 741 utrikes födda, vilket innebär 11,2 % av medborgarna. Det kan jämföras med att det var 10,4 % utrikes födda 2015-12-31.

Arbetsmarknad

Öppet arbetslösa eller sökande som kan ta arbete direkt

Arbetsmarknadsläget visar en positiv utveckling i Aneby kommun. Totalt sett är det färre arbetslösa i den statistik som arbetsförmedlingen redovisar månad för må-

nad. Däremot är det procentuellt sett mycket höga siffror för Anebys kommuns del när det gäller andelen arbetslösa bland utrikes födda. Här ligger Aneby på en toppnotering i länet.

Arbetslöshet i Aneby 2016, totalt sett 6,8 %, vilket är en stadig minskning sedan 2013.

Arbetslösheten 2016 (i procent)		
	Inrikes födda	Utrikes födda
Aneby kommun	2,6	34,9
Jönköpings län	3,1	23,9
Riket	4,3	22,1

Statistiken visar att det är:

- färre arbetssökande totalt sett under senaste året, 198 jämfört med 217.
- färre arbetssökande i åldersintervallet 18-24 år, 42 jämfört med 51.
- fler antal arbetssökande bland utrikes födda, 123 jämfört med 109.

Arbetsgivaren Aneby kommun

Konkurrensen om arbetskraften har fortsatt öka. Det rapporteras i olika sammanhang om hur svårt kommuner har att klara sin personalförsörjning. Hittills har Aneby kommun i jämförelse med andra kommuner någorlunda väl lyckats att attrahera och rekrytera nya medarbetare, även om det för Aneby kommun finns många tecken på att det inom flera yrkesområden är svårt att få sökande till ledigkungjorda jobb.

En säkerligen inte obetydlig faktor är våra verksamheters goda resultat. Ett faktum som genom olika kanaler kommuniceras med både egna medarbetare såväl som presumtiva.

Icke desto mindre krävs ett fortsatt aktivt arbete med arbetsgivarvarumärket såväl som med arbetsvillkoren

Personalomsättningen kan ses som hur kommunen lyckas behålla personal. Den har i jämförelse med tidigare ökat och är för 2016 14,1 %. Den har även ökat i de andra högländskommunerna. En alltför hög personalomsättning betyder fler inskolningar och ofta att utvecklingsarbete stannar av.

Ett annat faktum är svårigheten att rekrytera till ersättningsvikariat, både korta som långa. Att "ringa in" ersättare vid korttidsfrånvaro är svårt då det knappt finns någon att ringa in. Att förlita sig på att denna resurs finns till förfogande för att klara leveransen av välfärdstjänster är ett risktagande. Här krävs sannolikt organisatoriska grepp för att minska risk för att leveransen till medborgare inte kan utföras och/eller är av lägre kvalitet. Initiativ har under hösten tagits till att utreda frågan om gemensam organisation för hantering av korttidsfrånvaro.

Under flera år har i redovisningar för Aneby kommun en åldersstruktur beskrivits som visar på en utmaning att bemanna. Aneby kommun har tidigare än andra kommuner gått in i en generationsväxling. Utöver generationsväxlingen finns en befolkningsökning som gör att antalet anställda i landets kommuner ökar och därmed behov av rekryteringar. Sveriges Kommuner och Landsting bedömer utifrån ett nationellt perspektiv att rekryteringar till nya behov består av en tredje del. I Aneby kommun har antalet anställda mellan 2015 och 2016 ökat med ca 4 %. Ökningen var ännu större mellan 2014 och 2015. Högländskommunerna har i jämförelse mellan 2015 och 2016

ökat antalet anställda mellan 4 - 7,9 %. Under hösten har dock i Aneby kommun en process genomförts med syfte att minska antalet boende för ensamkommande och därmed antalet anställda.

Andra viktiga faktorer för att klara personalförsörjningen eller snarare kunna bemanna är att utnyttja arbetskraftsreserven deltidanställda och hålla nere sjukfrånvaron. Frågan om rätt till heltid har flera perspektiv som produktionsperspektiv, jämställdhetsperspektiv såväl som försörjningsperspektiv. Ett arbete har under året inletts för att ta fram en plan för heltid. Sveriges Kommuner landsting driver ett sådant arbete tillsammans med Kommunal.

Aneby kommun har fortsatt motiverade och engagerade medarbetare. 2016 års medarbetarenkät visar på fortsatt höga HME-värden.

Sjukfrånvaron relativt andra kommuner visar på en fortsatt jämförelsevis låg nivå även om sjukfrånvaron i jämförelse med 2015 ökat från 4,7 till 4,9 %. Andelen långtidssjukfrånvaro har minskat något medan andelen anställda med fler än 5 sjuktillfällen per år har ökat till 7 %.

Fler medarbetare har varit och är föremål för rehabiliteringsåtgärder. Kommunens nyttjande av företagshälsovårdstjänster i detta avseende har ökat. Att notera är att andelen förebyggande rehab har ökat.

I en rapport från Sveriges Kommuner och Landsting som jämför olika sektorer med varandra pekar förbundet bl.a. på att kommuner och landsting erbjuder de arbeten som upplevs som mest meningsfulla. Här finns de mest motiverade medarbetarna men också de som på fritiden i tanken har svårast att släppa arbetet. Rapporten säger också att den fysiska arbetsmiljön väger tyngst i privat sektor medan välfärdsjobben är psykiskt utmanande. Kommuner är dock jämförelsevis duktiga på systematiskt arbetsmiljöarbete.

Aneby kommun har utifrån antagna strategier under perioden fortsatt med aktiviteter för att utveckla chef genom bl.a. arbetsmiljöutbildningar och att utveckla former för lärande möten.

Rekrytering av nya chefer kommer spås bli en allt större utmaning. Aneby kommun har de senaste åren haft en personalomsättning på chefer på ca 12-13 %. För att medverka till dels försörjningen av chefer men också en karriärväg för medarbetare har kommunen ett fortsatt deltagande i traineeprogrammet "Ledarutveckling över gränserna". För befintliga chefer finns en plats i Jönköpings Tekniska Högskolas Hållbart ledarskap.

Under året genomfördes ett arbete i chefsgruppen att utveckla formerna för Arbets-PlatsTräffen (APT) bl.a. utifrån att möten planeras årsvis och ingår i kommunens styrmodell.

Regeringen tog under perioden tillbaka förslaget om hälsoväxling p.g.a. den partsöverenskommelse som parterna gjort för att möta förslaget med ett alternativ. Överenskommelsen innehåller ett program om nio punkter som om det ska få någon verkan måste leda till ett lokalt arbete i kommunen. I huvudsak handlar det om åtgärder som ska ha effekt i första linjen. Några särskilda effekter av det arbetet har ännu inte lokalt märkts av mer än råd och stöd.

Däremot har det under året skett en översyn och revidering av styrande dokument inom arbetsmiljöområdet samt arbete mot diskriminering. Ett arbete som kommer fullföljas under 2017.

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 chefer/ledarskap i verksamheten.

Personalnyckeltal

Andelen anställda per anställningsform

	Aneby kommun		
År	2014	2015	2016
Andelen tillsvidare anställda, %	91,8	91,1	89,8
Andel visstidsanställda på vikariat, %	6,9	6,0	6,0
Andel visstidsanställda med allmän visstidsanställning, %	1,3	2,8	4,3

Andelen tillsvidareanställda sjunker i de flesta av höglandskommunerna. Aneby kommuns nivå är dock i paritetet med de flesta av kommunerna. Jämförelsen mellan värden för vikariat och Allmän visstidsanställning (AVA) varierar mellan kommunerna. Aneby har tidigare haft en låg andel AVA i jämförelse med övriga. Den har nu ökat. Ett exempel på att det har ökat är att i samband med avveckling av boende för ensamkommande barn har indirekt omställning skett, kommunen har använt allmän visstidsanställning i avvaktan på att omplaceringsutredningar ska färdigställas.

	Aneby kommun		
År	2014	2015	2016
Andelen timlön av totalt arbetad tid, %	12,0	12,1	11,6
Fyllnad och övertid av arbetad tid total, %	1,7	1,7	1,9

Andelen timlön har sjunkit något medan andelen fyllnad och övertid av total tid har ökat något. Jämförelsen med övriga höglandskommuner är inte enkel att göra. De kommuner som har bemanningsenheter borde ha ett lägre nyttjande men det är inte helt liktydigt. Två har det, 8 resp 6,8 % men inte den tredje, 11,1 %.

Andelen faktisk utförd arbetstid av total personalomkostnad

	2014	2015	2016
Arbetstid av total personalomkostnad %	85,0	84,7	85,2

Andelen faktisk utförd arbetstid av total personalomkostnad är i ungefärlig nivå med tidigare år. Höglandskommunerna varierar 2016 mellan 84,3 till 85,8 %.

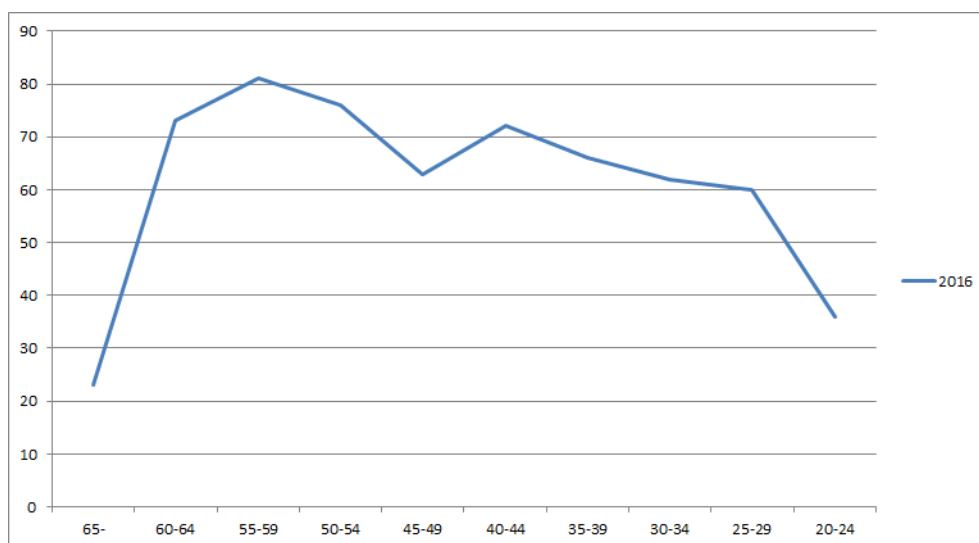
Personalomsättning

	2014	2015	2016
Total, %	8,8	10,5	14,1
Några grupper			
Sjuksköterskor	33,3	0	12,5
Undersköterskor	8,5	10,3	7,1
Alla chefer	11,8	12,9	12,1
Socialsekreterare	12,5	11,8	50,0
Lärare olika kategorier	11,4	16,1	17,0
Förskollärare	1,9	10,9	13,2

Den totala personalomsättningen har 2016 ökat i alla högländskommuner till nivåer mellan 11,4 - 16,3 %. Flera av de redovisade grupperna är små och värdena kan mellan åren variera mycket.

Vid jämförelse mellan högländskommunerna med två av de större grupperna d.v.s. undersköterska och lärare varierar värdena för undersköterska mellan 6,6 till 11,5 % och för lärare mellan 13,8 till 18,8 %.

Antalet anställda per åldersgrupp



Ålderskurvan har förändrats. Den börjar i jämförelse mot tidigare alltmer se ut som en normalkurva. Noterbart är att antalet yngre ökat markant och ur ett kompetensför-sörjningsperspektiv att gruppen 55-59 är den största gruppen anställda.

Sjukfrånvaro

Indikator (nyckeltal)	I förhållande till	2 013	2 014	2 015	2 016
Total sjukfrånvaro, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid	5,3	4,8	4,7	4,9
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar), %	Total sjukfrånvarotid	49,6	41,7	40,1	39,7
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,7	5,5	5,3	5,7
Summa sjukfrånvarotid för män, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,0	1,3	1,7	2,0
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år el. yngre, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år el. yngre	3,5	3,3	3,2	4,1
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	4,5	4,3	5,2	4,4
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år el. äldre, %	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,3	5,6	4,8	5,9

Sjukfrånvaron är även om den ökat fortsatt låg i jämförelse med övriga högländskommuner. En av högländskommunerna har 4,7 %. Övriga högländskommuner har mellan 6,4 till 6,9 %.

Utbetalda sjuklönekostnader exl. sociala avgifter

Verksamhet	2013	2014	2015	2016
Allmänna utskottet, tkr	326	260	229	329
Barn och Utbildningsutskottet, tkr	649	637	759	845
Sociala utskottet, tkr	747	892	1 082	1 260
Tillsynsnämnden, tkr	23	9	25	11
Totalt	1 745	1 798	2 095	2 445

Sjuklön betalas dag 2 till 14. Mellan dag 15-90 betalas 10 % av lönen i sjuklöneersättning.

Rehabiliteringsärenden

Pågående rehabiliteringsärenden	2014	2015	2016
Antal anställda med helsjukpenning	12	10	12
Antal anställda med partiell sjukpenning	10	8	13
Antal anställda med partiell rehabiliteringsersättning	0	0	2
Summa	22	18	27
Antal rehabutredningar p.g.a. upprepad korttidsfrånvaro	3	3	11
Antal rehabutredningar p.g.a. annan ohälsosignal	5	3	2
Summa	8	6	13

Avslutade rehabärenden	2014	2015	2016
Antal som återgått i tjänst i kommunen	40	69	90
Antal avslutade p.g.a. att anställning lämnats	2	11	5
Antal tjänstledig	5	3	4
Antal avslutad p.g.a. hel permanent sjukersättning	1	0	0
Antal avslutad p.g.a. partiell permanent sjukersättning med omreglering av tjänst	0	0	0
Antal avslutad p.g.a. ålderspension	0	0	0
Summa	48	83	99

Antalet rehabärenden har totalt sett ökat. Pågående ärenden har ökat men då främst med deltidssjukfrånvaro. Genomströmningen av ärenden har ökat. Ett annat inslag är att antalet ärenden med förebyggande rehab har ökat.

Ekonomi i Aneby kommun

Nedan följer ett urval av nyckeltal och jämförelsetal som kortfattat ger en bild av Aneby kommuns ekonomi. Ytterligare fördjupade kommentarer kring bokslutet för 2016 samt kommunens ekonomiska situation finns under bokslutskommentarer samt vid uppföljning av målen i ekonomiperspektivet.

Jämförelse görs i nedan tabell mellan Aneby kommun, kommunerna i Jönköpings län samt kommungruppen Pendlingskommuner, vilken Aneby kommun tillhör.

	2 0 1 4	2 0 1 5	2 0 1 6
Skattesats Aneby Kommun, %	22,09	22,09	22,09
Skattesats total (kommun och län), %	33,30	33,35	33,35
Skattesats Jkpg:s län, genomsnitt, %	21,80	21,80	21,83
Skattesats Pendlingskommuner, genomsnitt, %	21,80	21,82	21,87
Årets resultat Aneby kommun, kr/inv	1 357	1 322	3 892
Årets resultat Jkpg:s län genomsnitt, kr/inv	733	1 293	
Årets resultat Pendlingskommuner, genomsnitt kr/inv	752	899	
Långfristig låneskuld koncern Aneby kommun, kr/inv	42 950	40 536	
Långfristig låneskuld koncern Jkpg:s län, genomsnitt, kr/inv	42 975	47 045	
Långsiktig låneskuld koncern, Pendlingskommuner, genomsnitt kr/inv	41 442	44 355	

Årets resultat

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Årets resultat, mkr	8,6	8,6	25,8
Årets resultat / skatteint. o statsbidrag, %	2,7	2,6	7,2

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 % för att klara kommande pensionsutbetalningar samt investeringsbehov och har så varit de senaste åren. För 2016 är resultatet 25,8 mkr vilket motsvarar 7,2 % av skatter och statsbidrag.

Förändring av kostnader och intäkter

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Verksamhetens kostnader inkl pensioner och avskrivningar, mkr	365	396	454
Verksamhetens intäkter, mkr	56	70	123
Skatteintäkter, mkr	254	262	276
Kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag, mkr	68	71	79
Finansnetto, mkr	-0,54	1,85	1,50

Verksamhetens nettokostnader inkl pensioner och avskrivningar har ökat med 12,8 % mellan 2015 och 2016. Löneökningarna har under perioden legat runt cirka 3 % årligen. Ökningen inom denna kostnadsgrupp beror bland annat på utökade verksamheter i samband med flyktingmottagandet, samt att avskrivningarna har ökat på grund av våra ökade investeringar.

Under 2016 har verksamhetens intäkter ökat med drygt 43 %. De främsta anledningarna till detta är att bidragen från Migrationsverket har ökat kraftigt under året som en följd av det ökade flyktingmottagandet. Även de riktade statsbidrag som söks främst från Skolverket har bidragit till denna ökning.

Utfallet från kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag har ökat med drygt 10 %.

Finansnettot är marginellt lägre jämfört med föregående år. Ännu har inga lån behövts ta upp och inför 2017 kommer kommunen med största sannolikhet ha ett lägre finansnetto på grund av ökade räntekostnader.

Nettokostnadsandel

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Verksamhetens nettokostnader / skatteintäkter o statsbidrag, %	99,1	98,0	93,2

Årets skatteintäkter och statsbidrag ska räcka till att finansiera verksamhetens nettokostnader och finansnettot, dessutom behövs cirka två procent till årets resultat. En resultatnivå på 2 % 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 %. Nettokostnadsandelen för kommunen under 2016 uppgick till 93,2 %, vilket tack vare årets goda resultat är en förbättring jämfört med föregående år.

Självfinansiering av investeringar

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Internt tillförda medel, mkr	9,2	6,8	24,3
Årets nettoinvesteringar, mkr	11,7	29,7	39,5
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	78 %	23 %	61 %

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 % 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 61 % för 2016. Denna förhållandevis låga nivå beror som sagt på den höga investeringsnivån och att kommunen därmed fått nyttja sparade medel sedan tidigare år för att bekosta årets investeringar. Årets nivå är dock en förbättring jämfört med föregående år, även detta hänförligt till årets resultat.

Finansiering av årets nettoinvesteringar

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Finansiering via internt tillförda medel (löpande verksamheten) mkr	9,2	6,8	24,3
Finansiering via sparade medel, mkr	2,5	22,9	15,2
Finansiering via nya långfristiga lån, mkr	0	0	0
Årets nettoinvesteringar, mkr	11,7	29,7	39,5

Sedan 2001 har inga långfristiga lån tagits upp för att finansiera investeringar. Under 2016 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.

Investeringsvolym

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Investering / verksamhetens nettokostnader, %	2,74 %	9,1 %	11,9 %
Avskrivningar / nettoinvesteringar, %	93 %	37 %	34 %

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.

Under året har flera stora investeringar genomförts, dels är etapp 1 av skolbyggnationen klar och etapp 2 i full gång. Även kommande år kommer att innebära stora investeringsvolymerna med tanke på de i budgeten planerade investeringarna.

Soliditet

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Eget kapital / totala tillgångar, %	51 %	50 %	53 %
Soliditet inkl ansvarsförb. Pensioner, %	-22 %	-12 %	1 %

Nyckeltalet soliditet (eget kapital som andel av totala tillgångar) fångar kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Soliditeten påverkas av:

- årsresultat
- hur belåningen förändras (amorteringar respektive nyupplåning)
- investeringsnivå, självfinansieringsgrad

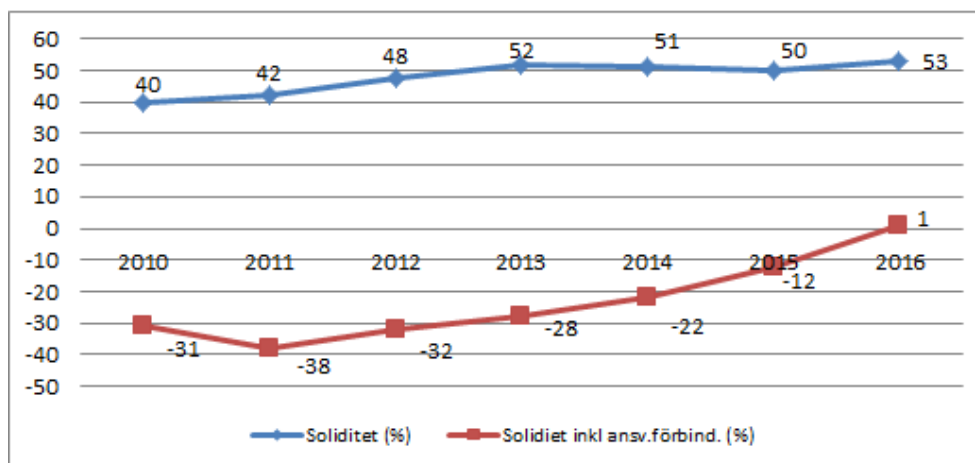


Diagram. Soliditet per 31 december åren 2010-2016 (%).

Soliditeten har ökat från 40 procent till 53 procent under perioden 2010-2016, vilket är en viktig utveckling med tanke på kommunens kommande investeringar. För år 2016 har soliditeten ökat till 53 % från föregående års nivå på 50 % och överstiger kom-

munfullmäktiges finansiella mål på 42 %.

Inkluderas det åtagande som finns till personalen i form av ansvarsförbindelsen för pensionsutfästelser före 1998 har Aneby kommun per 2016-12-31 nått en positiv nivå på 1 % i soliditet. Detta tack vare årets positiva resultat samt 2015 års pensionsinlösen som gjorde att ansvarsförbindelsen minskade.

Likviditet

År	Aneby kommun		
	2014	2015	2016
Likvida medel vid årets slut, mkr	43	30	19
Kassalikviditet, %	117 %	95 %	90 %

Med kassalikviditet avses hur stor andel av de kortfristiga skulderna som täcks av likvida medel och kortfristiga fordringar. Per sista december 2016 täcktes de kortfristiga skulderna endast till 90 % 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 2016. Beslut finns dock på att investeringarna i skolbyggnation och blåljushus får lånefinansieras.

Bokslutskommentarer

För kommunstyrelsens uppsikt över Aneby kommuns ekonomi och verksamhet har uppföljningar med helårsprognoser upprättats 2 gånger under 2016, april (tertiäluppföljning) och augusti (delårsbokslut). Tertiäluppföljningen per april samt delårsbokslutet per augusti har redovisats till kommunfullmäktige. Genom dessa uppföljningar har kommunstyrelsen löpande under året fått en samlad bild av det ekonomiska läget och verksamheten. Löpande uppföljningar har också gjorts till respektive utskott och Tillsynsnämnden.

Avdelningarnas nettokostnader i balans

Styrtalet "avdelningarnas nettokostnader är i balans" visar på ett utfall på drygt 100 %. I tabellen nedan specificeras utfallen för respektive avdelning, vi kan utifrån detta se att det totala verksamhetsnettot består av både resultat inom tilldelad ram och avdelningar med överskridanden mot den tilldelade ramen.

Avdelningarnas totala nettokostnad visar en positiv avvikelse mot budget med ca 10,5 mkr. Av verksamheterna är det kommunövergripande samt gymnasiet som har de stora negativa avvikelserna mot budget. Sociala avdelningen visar ett stort positivt resultat för året, likaså grundskolan. Nedan ges en beskrivning av respektive avdelnings resultat.

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

tkr	Budget 2016	Utfall 2016	Avvikelse
Allmänna utskottet			
- Kommunövergripande	-10 692	-11 809	- 1 117
- KSA	-44 359	-44 440	- 81
KSA och KÖ	-55 051	-56 250	- 1 198
Barn- och utbildningsutskottet			
- Grundskola m m	-110 751	-108 349	2 403
- Gymn, vux utbildn	-31 732	-34 208	- 2 476
Barn och utbildningsavdelningen	-142 483	-142 556	- 73
Sociala utskottet			
Sociala avdelningen	-125 293	-113 544	11 749
Tillsynsnämnden			
Samhällsbyggnadsavdelningen	-9 796	-9 795	1
Revision	-456	-287	169
Kommunfullmäktige	-339	-444	- 105
Avdelningarnas netto	-333 418	-322 876	10 543
Finansförvaltning	338 618	348 643	10 025
ÅRETS RESULTAT	5 200	25 767	20 568

Allmänna utskottet

Det kommunövergripande anslaget redovisar ett negativt resultat motsvarande knappt 1 200 tkr. Överförmyndarverksamheten står för cirka 430 tkr av detta. Anledningen till underskottet är att det finns ett stort antal komplexa ärenden där huvudmännen inte själva har ekonomiska medel att bekosta gode mannens arvode. Även övriga delar inom det kommunövergripande anslaget påverkar resultatet negativt.

Kommunserviceavdelningens resultat för 2016 är - 81 tkr. Resultatet består av både positiva och negativa avvikelser. Tekniska enheten och kostenheten redovisar tillsammans ett negativt resultat på drygt 1 300 tkr. Detta möts upp av positiva avvikelser inom avdelningens övriga enheter där exempelvis IT visar ett positivt resultat med anledning av återbetalning från HIT på drygt 600 tkr.

Barn och utbildningsutskottet

Barn- och utbildningsutskottet redovisar ett negativt resultat motsvarande 73 tkr, bestående av grundskolan + 2 403 tkr och gymnasiet - 2 476 tkr. Gymnasieunderskottet beror på att fler elever varit inskrivna i gymnasiet än vad prognosen för året beräknades till. Inom grundskolan redovisas både positiva och negativa resultat. Förskolan redovisar ett negativt resultat om cirka 500 tkr, medan grundskolan i övrigt redovisar

ett positivt resultat på cirka 3 000 tkr främst hänförligt till bidrag från Migrationsverket och Skolverket.

Sociala utskottet

Sociala avdelningen visar en positiv avvikelse med 11 749 tkr. Verksamheten för flyktingmottagande inom avdelningen redovisar ett plus på drygt 13 800 tkr. Det innebär att verksamheten redovisar ett negativt resultat på 2 100 tkr. Negativa avvikelser finns inom främst myndighetsenheten avseende försörjningsstöd, institutionsvård samt missbruksvård.

Tillsynsnämnden

Samhällsbyggnadsavdelningens resultat för 2016 är 1 tkr. Inom räddningstjänsten redovisas ett negativt resultat på 830 tkr, vilket beror på viss dubbelbemanning vid rekrytering av ny räddningschef. Även fler larm och larm av större omfattning påverkar resultatet negativt. Detta vägs dock upp av plan- och byggenheten samt miljöenheten som tack vare bland annat ökade bygglovsintäkter samt viss personalvakans redovisar överskott.

Revision och Kommunfullmäktige

Redovisningen för revisionen och kommunfullmäktige visar tillsammans en positiv avvikelse med 64 tkr.

Integration

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

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

Nedan ges en sammanställning av de avvikelser som har kunnat särskiljas för att ge en sammanställd bild av konsekvensen för Aneby kommuns resultat.

KÖ: 0 tkr
KSA: + 383 tkr
BUA: + 1 730 tkr
SOA: + 13 857 tkr
SBA: 0 tkr
Totalt: 15 970 tkr

Den totala summan av detta, 15 970 tkr, är alltså det som verksamheten har genererat mer i intäkter än kostnader. I detta sammanhang ska man inte glömma det som tidigare sagts, att det finns vissa kostnader som är svåra att särskilja från de ordinarie verksamheterna. Delar av det positiva utfallet är också beroende på att kommunen bedriver en kostnadseffektiv verksamhet samt intäkter som betalats ut med eftersläpning från tidigare år.

Detta är inte några överskott som kommunen kan bygga verksamhet för, 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 rejält. De positiva resultaten ger dock goda förutsättningar för en fortsatt god ekonomi.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen visar ett positivt resultat på drygt 10 000 tkr.

Skatteintäkterna har under året ökat med drygt 3 000 tkr jämfört med budget, vilket främst beror på fler invånare än budgeterat. Utöver det har kommunen erhållit det generella statsbidraget "Byggbonus" motsvarande 1 971 tkr.

Finansförvaltningen har under året påverkats av de kostnader som har uppkommit i samband med tvångsförvaltningen av fastigheten Linden 2 (605 tkr). I april 2016 förvärvade kommunen fastigheten på exekutiv auktion och köpeskillingen uppgick till 1 750 tkr. På grund av nyttjandeförbud på delar av fastigheten samt det dåliga skick som resterande del av fastigheten har, har värdet av fastigheten skrivits ned och påverkat resultatet med cirka 1 500 tkr.

Kostnaderna för pensioner före 1998 har fortsatt att öka under året och har påverkat resultatet negativt med cirka 300 tkr mot budget. De övriga pensionskostnader som kommunen har täcks av PO-tillägget och har tillsammans genererat en positiv avvikelse med 3 400 tkr.

Finansnettot för året visar en positiv avvikelse mot budget med 3 300 tkr beroende på det rådande ränteläget samt att inga nya lån ännu har behövts tas upp med anledning av de stora investeringarna. Likaså har budgeten för avskrivningarna genererat ett positivt resultat motsvarande 1 200 tkr.

Verksamhetens intäkter och kostnader

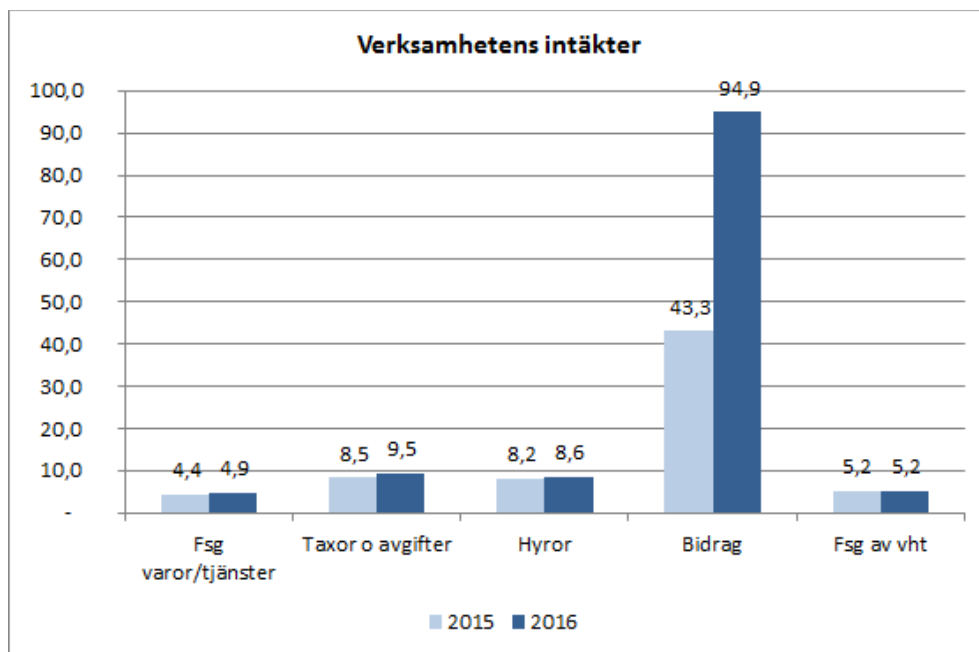


Diagram. Verksamhetens intäkter, mkr.

Ovan diagram visar på verksamheternas intäkter under 2015 och 2016 fördelat på intäktsgupper. Jämfört med 2015 har marginella förändringar skett inom alla områden utom bidrag. Den rejäla ökningen inom intäktsgruppen bidrag är främst hänförligt till utbetalningar från Migrationsverket samt bidrag från Skolverket i form av sökta riktade statsbidrag. Totalt har bidragen från Migrationsverket ökat med cirka 45 mkr från 2015 till 2016 och bidragen från Skolverket har ökat med cirka 5 mkr.

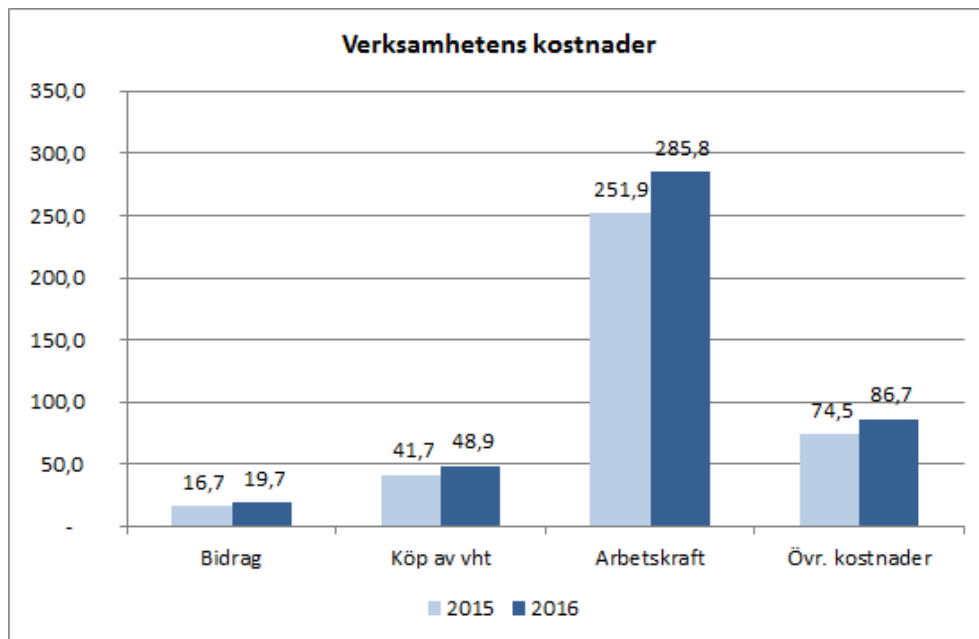


Diagram. Verksamhetens kostnader, mkr.

Diagrammet över verksamhetens kostnader visar förändringar främst inom området arbetskraft. Detta förklaras av årets löneökningar, men också av att antalet anställda har ökat under året. En anledning till denna ökning av personal är att flera verksamheter har fått anställa som en följd av det ökade flyktingmottagandet, vilket gav effekt redan under slutet av 2015 och som gett helårseffekt under 2016. Även övriga kostnader har ökat vilket också kan förklaras av det ökade flyktingmottagandet.

Vart gick kommunens pengar?

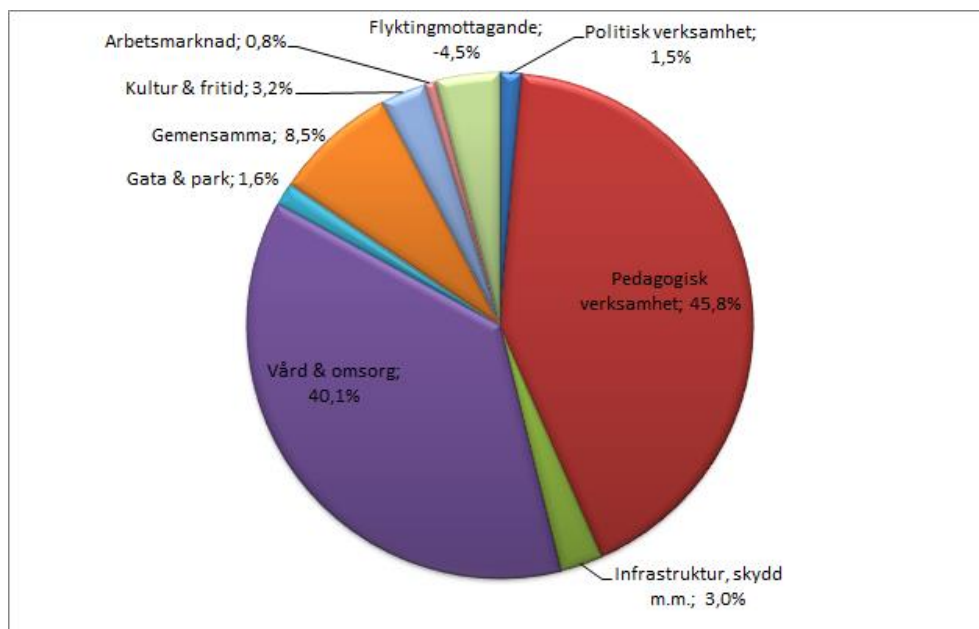


Diagram. Vart gick kommunens pengar 2016?

Diagrammet visar hur verksamheternas nettokostnader har fördelats mellan kommunens olika verksamheter, utifrån SCB:s verksamhetsindelning/verksamhetsblock. De

två stora grupperna vård & omsorg samt pedagogisk verksamhet står för totalt cirka 85 %. Inom det gemensamma på 8,5 % ingår bland annat kommunledning, administration, HR, ekonomi, IT samt kost och städ.

Flyktingmottagandet står för -4,5 % vilket innebär att denna verksamhet har genererat intäkter till kommunen som överstiger verksamhetens kostnader, vilket beskrivs i ovan text om integration.

Långfristiga lån

Långfristiga lån amorteras med 4 mkr

Aneby kommuns långfristiga låneskuld uppgår i bokslutet för 2016 till knappt 34 mkr varav kommunens lån avseende fabriks- och lagerlokalen som hyrs ut till Attends AB utgör 16 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.

Till den långfristiga skulden skall läggas den del om 4,0 mkr som redovisas som kortfristig skuld eftersom den utgör amorteringarna under 2016. Tack vare goda resultat har kommunen inte behövt ta upp några nya lån under 2016, 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 nedan diagram även de långfristiga skulderna tillsammans med de lån som Aneby kommun borgar för. Överst på staplarna för 2013-2016 finns dessutom det outnyttjade utrymme i de beviljade borgensramarna.

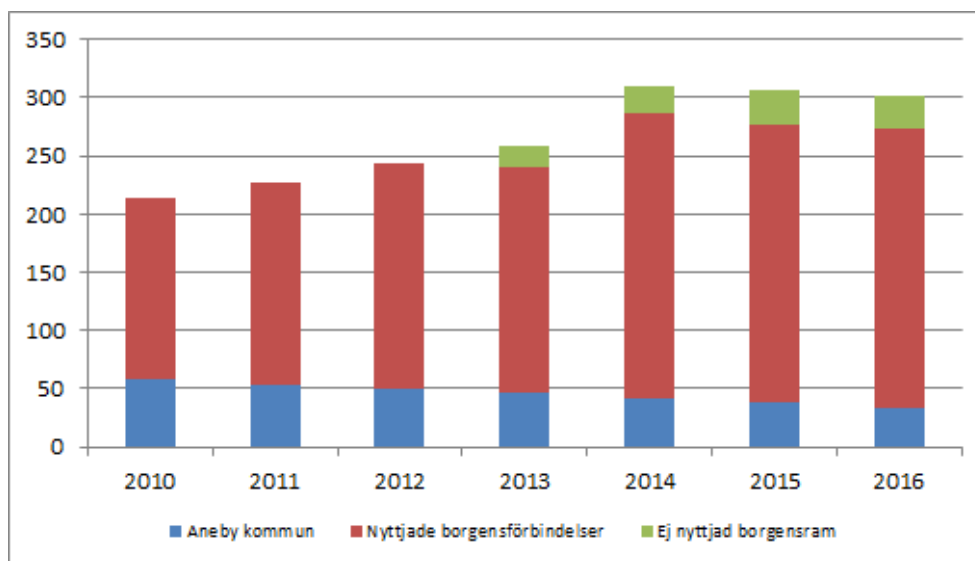


Diagram. Lån och borgen 2010-2016.

Utnyttjad borgen till kommunägda bolag och stiftelser uppgår till 239,2 mkr per 2016-12-31. Under 2016 har inga beslut om utökad borgensram fattats och den totala borgensramen är därmed oförändrad jämfört med föregående bokslut och uppgår till totalt 268,5 mkr.

Kommuninvest

Aneby kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har

ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 322 706 181 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 315 307 939 kronor. (Summorna avseende Kommuninvest ingår inte i diagrammet ovan.)

Investeringar

100% egenfinansiering av investeringar

Investeringsbudgeten för året beslutades i Budget 2016 till 39 150 tkr av Kommunfullmäktige. Till detta läggs 9 939 tkr som funnits med i tidigare investeringsbudgetar och inte förbrukats och som har överförts från 2015 års investeringsbudget. Investeringsutgifterna under 2016 har kunnat finansieras utan att nya lån har behövts ta upp.

Investeringar 2016

Nedan visas en förteckning över 2016 års investeringsbudget kompletterad med utfallet av pågående och avslutade investeringar. Renoveringar och ombyggnationer har genomförts i några av kommunens fastigheter under 2016, både invändigt och utvändigt. Precis som under 2015 har också flertalet energieffektiviserande åtgärder gjorts i kommunens fastigheter. Laddstolpar har satts upp i Aneby samhälle under slutet av året och installation kommer att slutföras under 2017.

Skolbyggnationen är i full gång och första etappen med förskoleavdelningar på Parkskolan är klar. Just nu pågår etapp 2, och etapp 3 är påbörjad vad det gäller projektering. Ombyggnationen på Kretsloppsgården fortlöper och under året har också arbetet påbörjats inför byggnation av blåljushus.

Samhällsbyggnadsavdelningen har fortsatt förnyat sin fordonspark till Räddningstjänsten, vilket även kommer att pågå under 2017.

Sociala avdelningens investeringar har främst bestått av möbler till Svartågården. Barn- och utbildningsavdelningen har under 2016 haft fokus på utrustning inom förskola och grundskola.

Det totala utfallet för 2016 års investeringar uppgick till 38 653 tkr. Även kommande år kommer att innebära stora investeringar i och med de stora projekt som är på gång.

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 som inte har nyttjats av investeringsbudgeten avser till största del skolbyggnationen. Övriga projekt som inte genomförts under året som planerat är bland annat olika programvaror samt viss teknisk utrustning, vilket är planerat att genomföras under 2017.

De investeringar som i nedan lista är markerade med * anger att investeringen pågår under mer än bara 2016. Antingen påbörjades investeringsprojektet före 2016 eller också har projektet påbörjats under 2016 och kommer att fortsätta även 2017. Utfall och budget som redovisas i nedan lista är endast 2016 års värden och innehåller alltså inga ackumulerade värden.

Investeringsprojekt (tkr)	*	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Byggnader		10 067	8 890	- 1 177
Utveckling lokaler Furulidskolan		587	400	- 187
Akustikförbättringar FB-hallen	*	216	-	- 216
Frinnaryds skola	*	81	494	413
Byggnader utvändigt, fasader målning/fönster	*	1 296	1 806	510
Energibesparande åtgärder	*	337	982	645
Klortillverkare (simhallen)	*	78	67	- 11
Konserthuset	*	4	19	15
Byggnader invändigt (golv, väggar, tak)	*	346	800	454
Ombyggnad Kretsloppsgården	*	1 468	3 392	1 924
Iordningsställande kallförråd Kretsloppsgården	*	3 682	800	- 2 882
FB-hallen ventilation	*	131	130	- 1
Målning dörrar Sunhult		91	-	- 91
Ombyggnation Vireda §37		260	-	- 260
Bidrag ombyggnation Vireda slöjdsal-fritids § 37	-	260	-	260
Linden 2		1 750	-	- 1 750
Gator och vägar		3 545	3 773	228
Belysning i centrum		-	350	350
Beläggningar vägar 2016		413	400	- 13
Tjälksador beläggning vägar och gator		62	-	- 62
Trafiksäkerhetsåtgärder		1 497	866	- 631
Bidrag Gång-och cykelväg Vittarydsområdet och Parkskolan	-	400	-	400
Infartsskyltar		-	300	300
Bro över Svartån	*	1 973	1 857	- 116
Inventarier		2 058	1 929	- 129
Smartboard till biblioteket och stora, lilla sammanträdesrummet	*	-	100	100
Möbler Stora sammanträdesrummet	*	324	-	- 324
Lekutrustning till förskolan samt renovering av lekförråd		339	265	- 74
Begränsningsåtgärder Antuna		61	325	264
Möbler SOA	*	937	705	- 232
Sängar SOA	*	240	-	- 240
Upprustning inventarier grundskola		110	534	424
Arbetsmiljö BUA 2016		47	-	- 47
Maskiner		1 031	1 159	128
Lastbil Kretsloppsgården		342	350	8
Fordon Brandkåren	*	689	809	120
Programvaror		78	767	689
Primärkarta Aneby		-	250	250
Höjddatasystem		78	40	- 38
Miljömålsinvesteringar		-	114	114
Verksamhetssystem		-	200	200
Digitalt arkiv		-	163	163
Teknik		188	959	771
Digitala ritningar utrymningsplan	*	25	86	61
Personlarm		-	59	59
IT-material SOA	*	83	189	106
Utbyte av datorer		80	150	70
Hjärtstartare		-	100	100
Teknik i skolan 2016		-	300	300
Surfplattor, politiker		-	75	75

Investeringsprojekt (tkr)	*	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Utemiljö		157	301	144
Anläggning ungdomsaktivitet	*	97	226	129
Lekplatser		60	75	15
Exploatering / attraktivitet		121	1 608	1 487
Exploatering		-	1 000	1 000
Elstolpe	*	321	50	- 271
Bidrag laddstolpar	* -	200	-	200
Stalpets anslutning va		-	370	370
Hållbara medborgarmöten/landsbygdsutveckling		-	188	188
Skolbyggnation		21 130	29 655	8 525
Huvudprojekt skolbyggnation	*	-	29 655	29 655
Skolbyggnation Etapp 1	*	1 101	-	- 1 101
Skolbyggnation Etapp 2	*	19 500	-	- 19 500
Skolbyggnation Etapp 3	*	326	-	- 326
Inventarier skolbyggnation etapp 1	*	79	-	- 79
Inventarier skolbyggnation etapp 2	*	124	-	- 124
Blåljushus		280	48	- 232
Blåljushus	*	280	48	- 232
Total		38 633	49 089	10 436
- varav avslutade fastigheter / anläggningar		25 435		
- varav avslutade maskiner / inventarier		3 727		
- varav inrensigt bidrag		10 350		
- varav erhållna investeringsbidrag		860		
<i>* investeringen löper över flera år.</i>				

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter

Den primärkommunala skattesatsen för 2016 i Aneby kommun var 22,09. 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 2016, inklusive justeringar från föregående år, uppgått till 275,4 mkr.

(mkr)	2013	2014	2015	2016
Prel. Skatteintäkter innevarande år	248,0	249,5	261,1	276,5
Prel. Slutavräkning innevarande år	-1,6	-0,3	0,3	-1,3
Def. Slutavräkning föregående år	1,9	-0,7	-0,5	0,3
SUMMA SKATTEINTÄKTER	248,3	248,5	260,9	275,4
Mellankommunalutjämning	-0,5	1,6	1,5	1,1

Kommunalekonomisk utjämning

Aneby kommun får en stor andel av intäkterna från det kommunala utjämningsystemet. Inkomstutjämningsbidraget uppgick till 66 mkr (61,6 mkr 2015) och bygger på att Aneby kommuns egna skatteunderlag är svagare än riket som genomsnitt. Kommunen har rätt till 115 % av medelskattekraften i landet.

I kostnadsutjämningsystemet har Aneby kommun gått från att få ett bidrag till att betala en avgift in i systemet sedan 2012. Kostnadsutjämningsavgiften uppgick till 2,9 mkr (5,2 mkr). Aneby kommun betalar en avgift för att strukturen i Aneby är rela-

tivt gynnsammare kostnadsmässigt än i riket som genomsnitt enligt den modell för beräkning som används nu.

LSS-utjämningsystemet är ett separat system där Aneby kommun betalar en avgift. Avgiften uppgick till 2,8 mkr (0,6 mkr).

Kommunen har under året fått generella bidrag i form av engångsmedel på grund av den rådande flyktingsituationen (5 mkr). Totalt fick Aneby drygt 7 mkr som engångsmedel för den rådande flyktingsituationen, vilka periodiserades utifrån tidsmatchning med 2 mkr 2015 och drygt 5 mkr till 2016. Under 2016 har kommunen också erhållit Byggbonus som ett generellt bidrag motsvarande knappt 2 mkr.

(mkr)	2015	2016
Tillfälligt konjunkturstöd/strukturbidrag	0,7	0,0
Tillfälligt stöd befolkningsminskning	0,0	0,0
Inkomstutjämnning	61,6	66,0
Kostnadsutjämnning	-5,2	-2,9
LSS-utjämningskostnad	-0,6	-2,8
Fastighetsavgift	12,1	12,1
Införandeavdrag/bidrag	0,0	0,0
Regleringsbidrag/avgift	-0,2	-0,2
Generellt bidrag (höjda soc. avg.)	0,5	0,0
Generellt bidrag (engångsmedel flykting)	2,0	5,0
Generellt bidrag (byggbonus)	0,0	2,0
Generella statsbidrag/utjämnning	70,8	79,1

Pensionsåtaganden

Upplysning enligt RKR 7.1 – Pensionsförpliktelser

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 d v s kompletterande avtalspension till arbetstagare med inkomster över det s.k. taket samt efterlevandeskydd.

Mkr	2012	2013	2014	2015	2016
Avsättning i balansräkning	2	1,7	5,8	6,8	6,9
Ansvarsförbindelse inom linjen	160	170,9	165,94	148,78	142,44
Finansiella placeringar*	7	7,4	7,4	0	0
Återlånade medel	2	1,66	5,8	6,8	6,9
Överskottsmedel i försäkringen	0	0	0,0	0,9	0,1
Aktualiseringsgrad	1	0,99	0,99	0,99	0,99

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

Årets pensionskostnader inkl löneskatt

Mkr	2012	2013	2014	2015	2016
Utbetalningar till pensionärer					
(från ansvarsförbindelsen)	6	6,5	7,1	7,6	6,0
Förändring pensionsavsättning	0	-0,1	4,1	0,9	0,1
Pensionsförsäkring	2	1,1	1,2	12,9	2,5
KÅP/FÅP mm					
Individuell del KAP-KL	8	8,3	9,1	9,8	8,8
ÅRETS PENSIONSOSTNAD	16	15,8	21,5	31,1	17,4

Den stora förändringen av årets pensionskostnad jämfört med föregående år beror på 2015 års pensionsinlösen motsvarande 11 mkr som påverkade föregående års totala pensionskostnad. 2016 års pensionskostnad uppgår till 17,4 mkr.

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.

Balanskravsutredning 2013-2016

Balanskravsutredning 2013-2016 (mkr)	2013	2014	2015	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,5	8,6	8,6	25,8
- avgår realisationsvinster från anl.tillgångar	0,0	-0,1	-1,9	0,0
Justerat resultat	15,5	8,5	6,8	25,8
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0

Under 2016 finns inga realisationsvinster från anläggningstillgångar att justera för. Den realisationsvinst som genererats under 2016 avser 300 tkr för såld tomt. Kommunens tomter hör till exploatering och klassas därmed som omsättningstillgång. Med ett resultat på 25,8 mkr anses kommunallagens krav på balans mellan intäkter och kostnader vara uppfyllt för 2016.

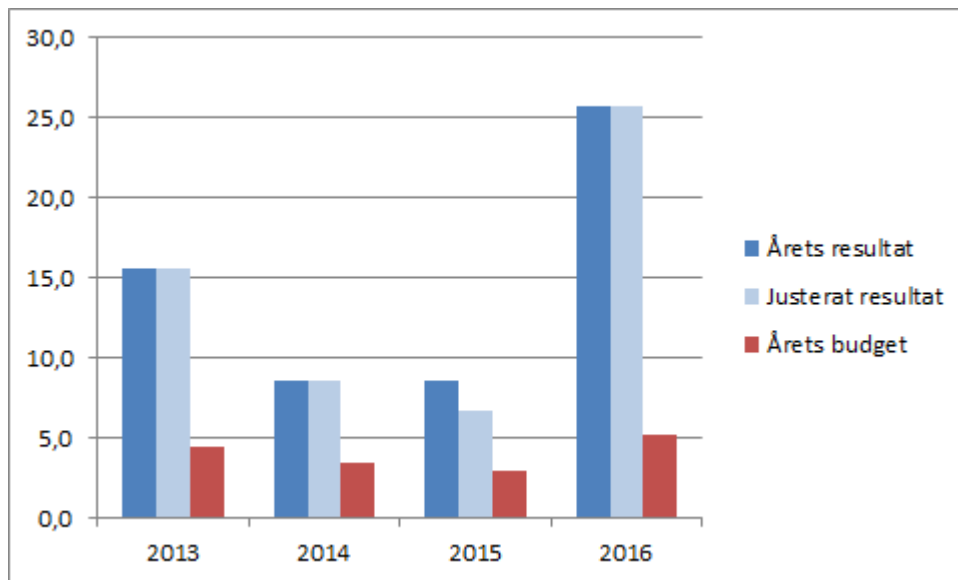


Diagram. Årets resultat, justerat resultat samt budget, 2013-2016.

Diagrammet ovan visar årets resultat på 25,8 mkr och det justerade resultatet på samma nivå. Det budgeterade resultatet 2016 var 5,2 mkr. Resultatet för året är att jämföra med föregående års resultat på 8,6 mkr.

Resultat och analys av Kommunfullmäktiges mål - avstämning av god ekonomisk hushållning

Nedan analyseras måluppfyllelsen för de 5 perspektiven:

- Brukare/kunder
- Ekonomi
- Medarbetare
- Processer
- Samhälle

Måluppfyllelsen symboliseras av nedan symboler där röd fyrkant visas när målet ej är uppnått, vilket innebär en måluppfyllelse upp till 90 %. Gul markering innebär att målet är delvis uppnått (90-99 %) och grönt innebär att måluppfyllelsen är 100 %. Pilarna anger en riktning sedan föregående rapporterade värde, alltså om nuvarande utfall är bättre eller sämre.




Brukare/Kunder








Begreppet ”kommun” kommer från det latinska ordet communis: gemensam. Gemensamt och tillsammans i Aneby kommun bär politik och förvaltning de uppgifter som är kommunens ansvar; utbildning, socialtjänst, miljövard, samhällsplanering, fritid, kultur och mycket mera.


Människors engagemang och delaktighet är en förutsättning för en fungerande demokrati och för att nå visionen ”Ett gott liv i en hållbar kommun”. Med utgångspunkt från detta blir perspektivet brukare/kund det viktigaste.

Brukare/kunder används som ett samlat begrepp för de som använder och tar emot tjänster och varor som kommunen producerar. Kvalitetsbegreppet beskriver hur någonting är eller hur det uppfattas. Upplevelsen av kvalitet är subjektiv och varierar från person till person. Kvalitetsarbetet i Aneby kommun utgår från lyhördhet mot kunden, delaktighet, tillgänglighet och ett gott bemötande.

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

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 <p data-bbox="395 1048 576 1155">Brukarundersökning inom funktionshinderomsorgen</p>	85%	77%	<p data-bbox="1074 203 1279 2002">Ny brukarundersökning från SKL genomförd under tertial 3, 2016. Summeringen visar på mycket nöjda brukare vid grupp- bostaden där 100 % av brukarna uppger att de har inflytande över sin vardag, de får rätt stöd samt att de aldrig är rädda för något i sitt hem. Det finns viss utvecklingspotential gällande personalens sätt att kommunicera, trygghet med personal samt omtanke och trivsel där resultatet visar på att 80 % är nöjda. Vid servicebostaden upplever endast 58 % att de har inflytande över sin vardag. 83 % upplever dock att de får rätt stöd. Det finns utvecklingspotential när det gäller personalens sätt att kommunicera, att visa omtanke samt känslan av trygghet med personal. 67 % upplever att de aldrig är rädda för något i sitt hem och 75 % uppger dock att de trivs i hemmet. Vid daglig verksamhet upplever 74 % att de har inflytande över de dagliga aktiviteterna, 78 % upplever att de får rätt stöd och 83 % trivs i verksamheten. Personalen har god omtanke om brukarna, men behöver utveckla sitt sätt att kommunicera så brukaren förstår. 87 % av brukarna är aldrig rädd för något på den dagliga verksamheten och 83 % känner sig trygga med personalen.</p>

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 Brukarundersökning inom öppenvården	85%	85%	Ny brukarundersökning från SKL genomförd under tertial 3, 2016. Summeringen visar på mycket nöjda brukare men ett sammanlagt värde på kundnöjdheten är ännu inte redovisat och jämförelsen med andra kommuner kommer att ske under tertial I 2017.
 Brukarundersökning inom Äldreomsorgen	85%	84,67%	Resultat 2016
 Nöjdhetsindex inom Samhällsbyggnads- och tillsynsverksamheten	80%	84%	För att följa upp hur motparten upplever myndighetsutövningen mot enskild skickas årligen en kort enkät ut. Under 2016 var kundnöjdheten 84 %. 2015 låg kundnöjdheten på 82 %. Svarsfrekvensen var tyvärr den lägsta någonsin, av 157 utskickade enkäter inkom 38 svar, och formerna för enkäten kommer att ses över under 2017.
 Nöjdhetsindex inom Kommunserviceavdelningen	85%	92%	Resultat 2016
 Elevers nöjdhet i åk 8, öppna jämförelser	75%	80%	Ett bra resultat.
 Andelen av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga.	41%	63%	Resultat från KKiK 2016.
 Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna, procent av maxpoäng	74%	51%	Undersökningen baseras från 2016 på en självskattning. Projekt kring ny webb / intranät påbörjas under 2017.

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 <p>Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling, procent av maxpoäng</p>	49%	46%	Resultat från KKIK 2016.

Analys

Nedan redovisas resultat av några kundundersökningar som genomfördes i avdelningarna under 2016. Ytterligare information avseende utfall och resultat av kundundersökningar finns att läsa i del 2.

Öppenvården

Målet är uppnått. Öppenvården upplevs positivt av brukarna. Brukarundersökning är genomförd vid HVB för ensamkommande barn och visar *på en hög måluppfyllnad*. Målvärdet ligger på 8 och utfallet blev 9,27 i medeltal.

Äldreomsorgen

Målet är delvis uppnått. När det gäller äldreomsorgens resultat, så är målet delvis uppnått. Brukarna är framförallt mycket nöjda med personalens bemötande. En bidragande orsak till detta kan vara det värdegrundarbete som bedrivs. De områden som visar på ett något sämre resultat, är brukarens möjlighet till delaktighet i insatsens utförande t.ex. vad gäller tid, information vid ändringar samt miljön vid boendet.

Sambällsbyggnadsavdelningen

Målet är uppnått. För att följa upp hur motparten upplever myndighetsutövningen mot enskild skickas årligen en kort enkät ut. Under 2016 var kundnöjdheten 84 %. 2015 låg kundnöjdheten på 82 %. Svarefrekvensen var tyvärr den lägsta någonsin, av 157 utskickade enkäter inkom 38 svar, och formerna för enkäten kommer att ses över under 2017.

Kommunserviceavdelningen

Resultatet av 2016 års kundenkät för avdelningen visar ett utfall på 92 procent. Fyra områden betygsätts utifrån kvalitetsfaktorerna: bemötande, tillgänglighet, kompetens och kvalitet. I bemötande når avdelningen upp till 95 procent. En bidragande orsak till det positiva resultat är att det finns ett stort engagemang hos medarbetarna att arbeta med kvalitets- och förbättringsarbete och omsätta det i det dagliga arbetet.

Hur god är kommunens webbinformation

Målet är inte uppnått. Som ett led att höja kvalitén i servicen till medborgarna deltar Aneby kommun i KKIK. (Kommunens kvalitet i Korthet). Ett av områdena som mäts är hur god kommunens webbinformation är till medborgarna. Undersökningen omfattar ca 200 frågor som SKL söker svar på från webbsida. Kommunens resultat 2016 visar på 51 procent.

Under 2017 påbörjas arbetet med att utveckla hemsidans plattform för att bli ännu mer användarvänlig.

Ekonomi

Ekonomi handlar om att fördela och prioritera bland tillgängliga och ofta begränsade resurser för att tillgodose önskemål och behov. I den kommunala sektorn är de ekonomiska resurserna skatteintäkter, statsbidrag, avgifter och bidrag. Det är utifrån dessa resurser som verksamhet skapas i syfte att tillgodose behov, och om möjligt önskemål, i enlighet med det kommunala ansvaret. Målet för den kommunala verksamheten är alltså inte att skapa vinst, utan att hushålla med våra ekonomiska resurser enligt det som kallas ”god ekonomisk hushållning”. Det innebär att vi utnyttjar våra resurser effektivt och ändamålsenligt, i syfte att leverera en god verksamhet som uppfyller målen samt även kunna redovisa ett visst överskott som därmed tryggar ekonomin och skapar hållbarhet för framtiden.

I det balanserade styrkortet för 2016 är kommunfullmäktiges övergripande mål i det ekonomiska perspektivet att Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans. Nedan görs en uppföljning av målet utifrån de styrtal som är satta av kommunfullmäktige, men också andra variabler som är av betydelse för en ekonomi som är hållbar och i balans.





Aneby kommuns ekonomi är hållbar och i balans

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en ekonomi som är hållbar, är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Resultatet av kommunens löpande kostnader och intäkter - sparandet - bör i förhållande till verksamhetens kostnader ligga runt 2 % över en längre tidsperiod. Årsbokslutet visar på ett resultat motsvarande 7,2 % av kommunens skatter och bidrag.

Egenfinansiering av all investering medför ett lågt resultat även att nettoinvesteringsnivån får hållas på en relativt låg nivå. Under en 5-10 års period ligger investeringsnivån för en genomsnittlig svensk kommun på ca 7 % av verksamhetens nettokostnader. Genomsnittet för Aneby kommun låg mellan 2012 och 2015 på drygt 4 %. Bokslutet för 2016 visar en nettoinvesteringsnivå på 11,9 % av verksamheternas nettokostnader, jämfört med 9,1 % 2015. Anledningen till denna ökning är främst skolbyggnationen som pågår.

Investeringarna har dels finansierats via årets skatteintäkter, men även sparade medel har fått nyttjas. En framåtsyftande prognos är svår att göra gällande verksamhetens kostnader i förhållande till storleken på de kommande investeringarna. Det som är klart är att denna nivå kommer att stiga de kommande åren allt i takt med att den nya skolbyggnationen kommer på plats samt med anledning av övriga stora investeringar som kommunen står inför. Självfinansiering av dessa stora investeringar kommer inte kunna ske.

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 per sista december 2016 till 53 % (50 % 2015). Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt uppgick till 1 % för Aneby per 2016-12-31 (-12 % 2015). I takt med de stora kommande investeringsbehoven och därmed upplåning av kapital, är prognosen att soliditeten kommer att sjunka de kommande åren.

	Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
	Utfall av verksamheternas nettokostnader är inom tilldelad ram	100%	103,3%	Verksamheternas nettokostnader är i balans.
	Amortering av långfristiga lån	4 000	4 000	Amortering sker enligt plan och styrtalet rapporteras i årsbokslutet.
	Soliditeten (exkl ansvarsförbindelsen) för perioden 2014-2016 ska, som genomsnitt, ej understiga	42%	51%	Soliditeten för 2016 uppgår till 53 %, vilket ger ett genomsnitt för perioden på 51 %.
	Genomsnittlig resultatnivå på 2% under senaste 5 åren	2%	4,3%	Resultatnivån för 2016 uppgår till 7,2 %. Den genomsnittliga resultatnivån under de senaste 5 åren uppgår till 4,3 %.

Analys

Sammanfattande bedömning av måluppfyllnaden i det ekonomiska perspektivet

Verksamhetens nettokostnader i balans

Verksamheternas nettokostnader är i balans med budget med ett utfallet på 103,3 %. Avdelningarna gör tillsammans ett positivt resultat, men som tidigare har beskrivits består detta av både positiva och negativa avvikelser. Värt att notera är att verksamheternas nettokostnader inte hade varit i balans utan det ekonomiska resultatet som verksamheterna genererat kopplat till flyktmottagandet. Totalt beräknas detta ha bidragit positivt till resultatet med nästan 16 mkr.

Amortering av långfristiga lån

Målet är uppnått då amorteringarna skett enligt plan. Bedömning är att det även kommer att ske under 2017.

Soliditeten

Soliditeten per 2016-12-31 är 53 %. Detta är ytterligare en förbättring jämfört med föregående år. Händelser som under året har påverkat soliditeten är främst det goda resultatet. Sett till soliditeten för treårsperioden 2014-2016 ligger den på en genomsnittlig nivå på 51 %. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har förbättrats från -12 % 2015 till årets nivå på 1 %, vilket är mycket positivt för kommunen. Utifrån detta anses målet vara uppnått och visar att kommunen har en god handlingskraft framledes.

Resultatnivå över 2% senaste 5 åren

Resultatet för 2016 visar på en resultatnivå av skatter och bidrag på 7,2 %. Detta ger en genomsnittlig nivå för de senaste fem åren (2012-2016) på 4,3 % vilket innebär att målet är uppnått. Trenden de senaste åren har varit en resultatnivå en bit över de 2 % som målet säger, vilket alltså håller i sig även för detta året. Dessa goda resultat har byggt en god grund att stå på och gör att kommunen med stabilitet kan ta ett enstaka

år med sämre resultat och fortsatt ha en god ekonomisk ställning.

Viktigt att tänka på är att kommunens resultat för 2016 till stor del består av bidrag som anses vara av tillfällig karaktär, så som bidrag från Migrationsverket, Skolverket samt Byggbonus. Detta är bidrag som är svåra att veta omfattningen av inför kommande år. Det kommunen idag vet är att Migrationsverkets ersättningssystem förändras under 2017, vilket kommer att leda till minskade intäkter. Verksamheten arbetar med att ställa om för dessa minskade intäkter, men det är i dagsläget för tidigt att säga vad effekten blir på 2017 års resultat. Större krav ställs därför inför kommande år på att avdelningarna håller sig inom tilldelad ram för att kommunen även fortsättningsvis ska klara av en resultatnivå enligt uppsatt mål.

God ekonomisk hushållning

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 verksamheternas nettokostnader ska vara inom tilldelad ram och att soliditeten genomsnittligt inte ska understiga 42%. Utöver detta är målet att det ska amorteras 4 000 tkr per år.

Resultatet för år 2016 blev ett överskott på 25,8 mkr (8,6 mkr 2015) vilket motsvarar 7,2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Årets resultat är 20,6 mkr högre än det budgeterade årsresultatet på 5,2 mkr. Resultatnivån i förhållande till skatter och utjämning är ett av de finansiella målen för att kunna säkerställa god ekonomisk hushållning för Aneby kommun. Målet är att uppnå 2 % i resultat vilket alltså uppfylls 2016.

Kommunforskning i Västsverige (Kfi)

Kommunforskning i Västsverige har under många år analyserat länets kommuner. Syftet med analysen är att redovisa var Aneby och länets övriga kommuner befinner sig och hur de utvecklas, i förhållande till varandra. Nedan citeras KFi:s avslutande kommentarer från den finansiella profilen för 2013-2015.

"Aneby redovisade under hela perioden ett resultat som innebär god ekonomisk hushållning. Kommunens långsiktiga handlingsförmåga i form av soliditet är dock fortfarande svag, trots att den har förbättrats kraftigt under de senaste åren. Fortsätter kommunen på den inslagna vägen, kommer dock soliditeten fortsätta att förbättras och det ger en ökad trygghet för att möta lågkonjunkturer och investeringsstopp i framtiden."

"Liksom som vi skrev förra året, gäller fortfarande att Aneby behöver fortsätta att redovisa en god resultatnivå, då de närmaste åren för många kommuner innebär ökade investeringar och ökade kostnader på grund av befolkningsförändringar. Detta måste finansieras och en viktig grundpelare är då att redovisa ett resultat som finansierar merparten av investeringarna för att slippa öka skuldsättningen alltför kraftigt i kommunen. Då kommer framtida generationer inte tvingas finansiera var tidigare generationer har konsumerat, utan kan få använda sina skatteintäkter fullt ut för egen konsumtion."

Underhållsplaner

Tekniska enheten har framarbetade underhållsplaner för kommunens fastighetsbestånd. Detta är en del som kommer att kunna förstärka kommunens långsiktiga ekonomiska ställning genom att kommunens tillgångar förvaltas i ett långsiktigt och ekonomiskt perspektiv.





Medarbetare

Aneby kommun ska kännas igen som en attraktiv arbetsgivare där medarbetare trivs, mår bra och där alla medverkar till att fullfölja det kommunala uppdraget. Detta är sedan tidigare viktiga hörnstenar i Aneby kommuns personalpolitiska värderingar.

En av de viktigaste faktorerna för kommunens överlevnad och utveckling är att kunna rekrytera och behålla kompetent personal. Framtidens medarbetare har sannolikt andra krav på arbetsgivaren och på ledarskapet än dagens medarbetare. Samhällsutvecklingen talar för en förskjutning mot mer individuella lösningar, och tillgången till utvecklade tekniska arbetshjälpmiddel är något som kommer att ses som en självklarhet.

I följande avsnitt redovisas uppföljningen av målet i medarbetarperspektivet.

Aneby kommun känns igen som en attraktiv arbetsgivare.

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 Frisknärvaron	75%	73%	Målet är inte uppnått.
 Sjukfrånvaro	5%	4,9%	Målet är uppnått.
 Hållbart medarbetarengagemang för Aneby kommun	83%	83%	Målet är uppnått.
 Alla 4 avdelningar ska uppnå minst målvärdet på en 5 gradig skala vad gäller chefers trygghet i rollen som arbetsmiljöansvarig	3	3,4	Målet är uppnått.

Analys

Frisknärvaron har inte nåtts trots ett högre utfall än 2015. Detta har skett samtidigt som andelen personer med fler än 5 sjuktillfällen ökat. En faktor att ta hänsyn till i analysen är att personalomsättningen är högre än tidigare. Det kan negativt påverka att utfallet på frisknärvaro kan bli högre. Trenden i omvärlden har på senare år varit att korttidsfrånvaron ökat.

Aneby kommun har under en längre tid relativt sett andra kommuner haft låg sjukfrånvaro trots att kommunen som geografisk enhet har ett högt ohälsotal. Ett aktivt arbete med tidiga insatser i form av förebyggande rehabilitering samt när sjukfrånvaro är ett faktum ett aktivt rehabiliteringsarbete är tillsammans med aktivt arbete för att främja trivsel faktorer som påverkar denna över tid relativt låga sjukfrånvaro.






Den relativt sett låga sjukfrånvaron har sannolikt ett samband med ett högt HME. Aneby kommun har under åren mätningen av HME pågått stabilt legat på ungefär samma nivå. HME-värdet kan sannolikt härledas till insatser utifrån de faktorer som är fastställda i den strategiska planen liksom kommunen ledarskaps-/medarbetarskapsmodell.





En mängd insatser har under året gjorts för att stärka chefen i sin roll som arbetsmiljöansvarig. Det handlar bl.a. om BAM-utbildning, översyn av styrande dokument, kartläggning av chefers kunskaper, erbjudande om stöd samt upprättande av ett APT-stöd för en systematisk planering av ett arbetsmiljöår.

Processer

Aneby kommun ansvarar för att erbjuda offentlig service och målsättningen är att ge tjänster av god kvalitet. Slutproduktens kvalitet är viktig men vi behöver också vara medvetna om hur tjänsterna produceras, ”från beställning till leverans”. Att arbeta med våra processer ger oss möjlighet att påverka kostnader, undvika fel, minska tidsinsatser och öka nöjdheten hos våra brukare/kunder. Det handlar i grunden om att skapa förutsättningar för ständiga förbättringar. Det kräver engagemang från medarbetaren men är också ett sätt att ta tillvara all klokskap och goda idéer som finns i verksamheten.

Aneby kommun bedriver ett kontinuerligt förbättringsarbete

	Styrtalet	Målvärde	Utfall	Kommentar
	Direkt brukartid i hemtjänsten	65%	60%	Årsredovisning 2016
	Meritvärde i åk 9	204	234	Målet är uppnått.
	Handläggningstid Bygglov ska hanteras inom 5 veckor från fullständig ansökan.	80%	87%	Under året har 112 bygglovsansökningar hanterats. Av dessa är 104 relevanta att ta med i statistiken, av de övriga har några återkallats och några har inte kompletterats. 90 av de 104 bygglovsansökningarna har hanterats inom fem veckor vilket gör att styrtalet har nåtts med god marginal. I stort sett är det tidpunkten för tillsynsnämndens sammanträden som gör att det är svårt att nå ett högre utfall. Värt att notera är att samtliga bygglovsansökningar har hanterats inom tio veckor, alltså det krav som plan- och bygglagen anger.
	Medborgarmöten ska användas som en del i styrprocessen	2	3	Tre medborgarmöten har genomförts under året. Två i Frinnaryd samt ett i Askeryd.
	Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning inom barn- och ungdomsvården	90%	100%	Samma goda resultat 2016 som 2015

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 — Hur stor andel av de som erbjudits plats inom Förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum?	90%	100%	Målet är uppnått.
 → Antal olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod, max	14	19	KKIK 2016 - en försämring från 2015.
 → Kunskap och kompetenshöjning inom tillgänglighetsområdet ska genomföras inom samtliga avdelningar	4	0	Målet är inte uppnått.
 — Antal utvecklade e-förvaltningstjänster	3	0	Införskaffande av en Höglandsgemensam e-tjänsteplattform skapar nya möjligheter under 2017.

Analys

Nedan redovisas några resultat i processperspektivet. Ytterligare information avseende utfall och resultat finns att läsa i avdelningarnas årsredovisning del 2.

Direkt brukartid i hemtjänsten

Målet är inte uppnått. Dock påverkas resultatet i hög grad av att mätningen genomfördes under den tid då hemtjänsten flyttade till Svartågården. För att genomföra flytten användes ett ganska stort antal vikarier.

Handläggningstid Bygglov

Målet är uppnått. Bygglovsansökningarna har hanterats inom fem veckor vilket gör att styrtalet har nåtts med god marginal. I stort sett är det tidpunkten för tillsynsämndens sammanträden som gör att det är svårt att nå ett högre utfall.

Medborgarmöten

Målet är uppnått. Under 2016 genomfördes tre medborgarmöten. Två i Frinmaryd samt ett i Askeryd, uppslutningen har varit god. Diskussionsfrågor har bland annat varit bussförbindelser, mottagande av nyanlända samt nybyggnation och vindkraft.

Andelen inte återaktualiserade ungdomar

Målet är uppnått, Detta är en förbättring med 10 % i jämförelse med 2015. Resultatet får till största del tillskrivas den ökade satsningen på förebyggande arbete inom ramen för FUA. Genom de aktiviteter som FUA erbjuder och genom sammansättningen av olika professioner, skapar vi ett trygghetsnät där barn och unga fångas in och får tidiga insatser.

Kompetenshöjning inom tillgänglighetsområdet







Målet är inte uppnått. Kompetenshöjande utbildningar har inte genomförts. Målsättningen var att genomföra utbildning för hela chefsgruppen under 2016 men på grund av olika anledningar har det inte varit möjligt att genomföras.



Samhälle

Samhällsperspektivet speglar kommunens roll för att bidra till medborgarnas livskvalitet och den utveckling som krävs för att skapa hållbar tillväxt. Aneby kommun skall i hög grad präglas av småskalighet och närhet. Det är en del av kommunens identitet och styrka.

Aneby kommun är också en del i ett större sammanhang och måste förhålla sig till både det som sker i kommunen, inom andra sektorer än den primärkommunala, i regionen/länet i Sverige och i EU. Globala skeenden och trender påverkar även Aneby kommun. Kommunen är beroende av andra och större aktörer inom många områden för att kunna erbjuda kommuninvånarna goda levnadsvillkor. Utmaningen är att verka, samverka, påverka och utvecklas i en ny tid utan att tappa identiteten och styrkorna.

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

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 Aneby kommuns miljöranking enligt Miljöaktuellt ska ligga bland de 10 bästa i vår kommungrupp (kommuner mindre än 12 500 inv.)	10	15	Aneby placerar sig på plats 15 av landets 51 pendlingskommuner.
 Aneby kommuns ranking som företagskommun enligt Svenskt Näringsliv, bättre än plats	50	37	Aneby placerar sig 2016 på plats 37 i Svenskt Näringslivs ranking.
 Väntetid (dagar) för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum	22	0	Målet är uppnått.
 Medborgarnas upplevelse av trygghet, index ökning fr 2013, ska mätas 2017	10%	3,5%	Undersökningen genomförs en gång per mandatperiod, nästa gång 2017. Rapporterat värde anger senaste procentuella förbättringen.
 Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom 3 år	80%	68%	Inget resultat.
 Antal ungdomar 18-24 år, inskrivna på arbetsförmedlingen, som erhåller praktikplatser inom kommunens verksamhet ska uppgå till	5	5	.

Styrtal	Målvärde	Utfall	Kommentar
 Företagsklimat/-service mätt genom SKL:s Öppna jämförelse INSikt, NKI-resultat,	66%	84%	Mätningen genomförs vartannat år. Rapporterat utfall 2016 är 2015 års resultat som är senaste tillgängliga värde.
 Andelen hushåll som har tillgång till bredband med minst 100 Mbit/s	40%	31,2%	Utifrån PTS statistik för 2015. Läs sammanfattande bedömning för en nyansering av bilden.

Analys

Nedan redovisas några resultat i samhällsperspektivet. Ytterligare information avseende utfall och resultat finns att läsa i avdelningarnas årsredovisning del 2.

Miljörankning

Målet är inte uppnått. Av landets 51 pendlingskommuner rankas Aneby på plats 15 i Aktuell hållbarhets (tidigare Miljöaktuellt) rankning 2016. Av samtliga kommuner hamnade Aneby på 104:e plats. 2014 placerade sig kommunen på 119:e plats.

Medborgarnas upplevelser av trygghet

Vad gäller Medborgarnas upplevelse av trygghet, görs undersökningen en gång per mandatperiod och rapporterat värde anger den senaste procentuella förbättringen.

Tillgång till bredband om minst 100 MBit

Målvärdet för tillgången till bredband om minst 100 MBit baseras på statistik från post- och telestyrelsen (PTS). PTS definition av "tillgång till" innebär i princip att fibern måste vara ansluten till en fastighet, men att det är ovidkommande om en tjänst är igång eller inte.

Vid rapportens skapande fanns endast statistik att tillgå för 2015, varför kommunen valt att göra en egen undersökning kring anslutningsgraden till fiber, se tabell nedan.

Efter 2016 är 51% av kommunens fastigheter, exklusive fritidsboenden, anslutna till fibernät. Det är dock mycket på gång. När kommunens norra del byggs ut av Ralången fiber och Haurida-Vireda framtidsfiber görs en prognos till årsskiftet 2017/2018 om en anslutningsgrad på 85% totalt i kommunen.

Samtliga fastighetsägare för permanentboende och företag, samt merparten av kommunens fritidsboenden, ska enligt uppgift ha fått frågan om att ansluta sig till fibernät. Möjlighet finns också att ansluta sig i efterhand, men då kan individuell prissättning komma att tillämpas. Flertalet fastighetsägare väljer att tacka nej, vilket gör att 100% anslutningsgrad blir omöjligt att uppnå. Då PTS begrepp "tillgång till 100 MBit" i princip likställs med att vara ansluten till fiber kommer därför inte heller tillgången till fiber i Aneby kommun att kunna bli 100%. Åtminstone inte utifrån PTS definition.

Baserat på valfriheten och att ett erbjudande om anslutning kommer alla fastighetsägare (permanentboende och företag) till del skulle det å andra sidan vara möjligt att prata om en täckningsgrad av fibernäten i kommunen om 100% runt årsskiftet 2017/2018.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

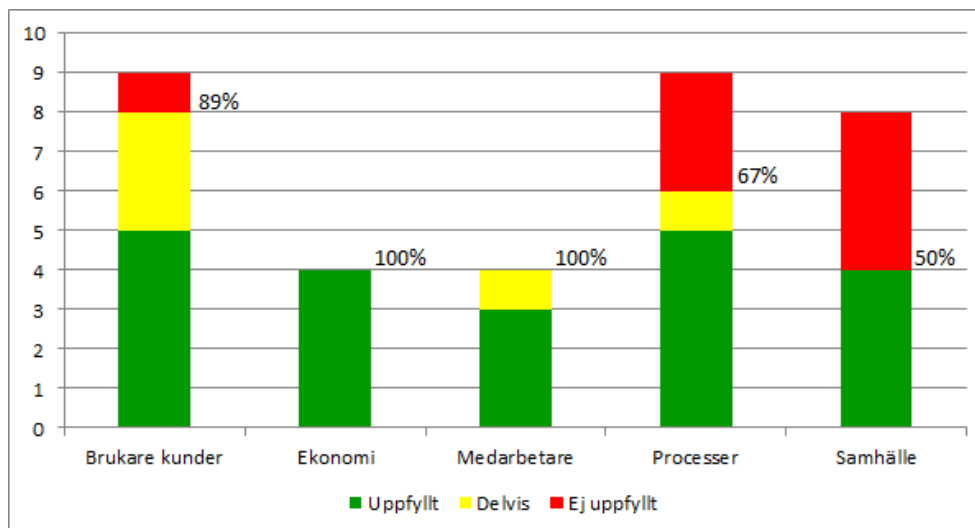


Diagram. Måluppfyllelse 2016

Diagrammet ovan visar andelen av kommunens totalt 34 styrtaal som är helt eller delvis uppnådda. Jämfört med år 2015 har måluppfyllelsen totalt sett förbättrats. Perspektivet brukare/kunder visar att 89 % av styrtalet är helt eller delvis uppfyllda, jämfört med 78 % 2015. Alla styrtaal inom det ekonomiska perspektiv är även i år helt uppfyllda. Medarbetarperspektivet visar på en förbättring jämfört med 2015. För år 2016 är 100 % av styrtalet helt eller delvis uppfyllda jämfört med 86 % 2015. Processperspektivets måluppfyllelse har försämrats något, från 75 % år 2015 till årets 67 %. En förbättring har skett inom perspektivet samhälle där 50 % av styrtalet är uppnådda jämfört med 33 % föregående år. Totalt för 2016 är 76 % av styrtalet helt eller delvis uppfyllda, jämfört med 71 % för 2015.

Verksamheternas nettokostnader är i balans mot budget med ett utfall på 103,3 %. Avdelningarna gör tillsammans ett positivt resultat, men som tidigare har beskrivits består detta av både positiva och negativa avvikelser. Värt att notera är att verksamheternas nettokostnader inte hade varit i balans utan det ekonomiska resultat som verksamheterna genererat kopplat till flyktingmottagandet samt andra statsbidrag.

Den sammanfattande bedömningen är att styrning och uppföljning av kommunfullmäktige beslutade mål i allt väsentlighet 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.

Kommunens samlade verksamhet

Kommunkoncernen

Verksamhet

2016 har för hela kommunkoncernen präglats av stora investeringar med allt från skolbyggnation och anpassningar av fastigheter, till överföringsledning för kommunalt vatten och avlopp. Även kommande år kommer att präglas av stora investeringsbehov för hela kommunkoncernen gällande främst verksamhetsfastigheter och bostäder, men också färdigställande av överföringsledning samt ombyggnation av återvinningscentral.

Personalförhållanden

Det totala antalet anställda för kommunkoncernen uppgår till 608 personer, fördelat mellan kommunen 586 st, Aneby Miljö och Vatten AB 13 st, och Stiftelsen Aneby Bostäder 9 st. 2015 uppgick antalet anställda till 586 personer. Den stora förändringen av antalet anställda mellan åren har skett i kommunen.

Ekonomi

Kommunkoncernen redovisar ett resultat för 2016 motsvarande 26 mkr, jämfört med 14 mkr 2015. Det goda resultatet gör att koncernen gemensamt står rustade inför kommande års stora investeringar.

Nyckeltal

Nyckeltal för kommunkoncernen

	2015	2016
Årets resultat (tkr)	14,0	26,1
Årets nettoinvesteringar (tkr)	44,9	66,3
Soliditet	26 %	29 %
Soliditet inkl ansvarsförb. pensioner	-2 %	4 %
Självfinansieringsgrad	34 %	41 %
Kassalikviditet	84 %	71 %

Årets resultat för koncernen har förbättrats jämfört med föregående år. Detta ger också en god effekt på soliditeten som förbättrats från 26 % 2015 till årets nivå på 29 %. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgår 2016 till 4 % och har nu nått en positiv nivå från föregående års -2 %.

Med anledning av den stora investeringsnivån inom koncernen för 2016 (66,3 mkr) har sparade medel inom koncernen nyttjats för att finansiera investeringarna, vilket ger en självfinansieringsgrad på 41 %. Detta har också påverkat likviditeten som har försämrats jämfört med föregående år och per 2016-12-31 uppgår till 71 %.

Mellanhavanden inom kommunkoncernen

Nedan tabeller visar mellanhavanden samt intern handel för 2016 inom kommunkoncernen.

Mellanhavanden 2016 (tkr)		Aneby kommun	Aneby Miljö och Vatten AB	Stiftelsen Aneby Bostäder
Aneby Kommun	Kortfristig fordran		545	3 464
	Kortfristig skuld		- 95	
Aneby Miljö och Vatten AB	Kortfristig fordran	95		
	Kortfristig skuld	- 545		- 501
Stiftelsen Aneby Bostäder	Kortfristig fordran		501	
	Kortfristig skuld	- 3 464		

Intern handel 2016 (tkr)		Aneby kommun	Aneby Miljö och Vatten AB	Stiftelsen Aneby Bostäder
Aneby Kommun	Försäljning		2 853	17 612
	Inköp		- 512	- 823
Aneby Miljö och Vatten AB	Försäljning	784		212
	Inköp	- 2 853		- 7 602
Stiftelsen Aneby Bostäder	Försäljning	551	7 602	
	Inköp	- 17 612	- 212	

Kommunala uppdragsföretag

Nedan anges de uppdragsföretag som kommunen anlitat under 2016. 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 nedan tabeller har endast företag där kommunen köpt verksamhet för över 500 tkr tagits med.

Sociala avdelningen	(tkr)
Connvero AB	530
Liv lhop AB	715
FriBo Rehabilitering AB	1 354
Attendo Individ och Familj AB	2 697
	5 296

Barn- och utbildningsavdelningen	(tkr)
Plusgymnasiet AB	530
LBS Ljud & Bildskolan AB	534
Eksjö Fordonsutbildning AB	1 713
	2 776

Kommunala bolag och stiftelser

Aneby Miljö och Vatten AB

Styrelsen och verkställande direktören för Aneby Miljö & Vatten AB, 556621-6650 får härmed avge årsredovisning för 2016.

Verksamheten

Aneby Miljö & Vatten AB (Amaq) är ett av Aneby kommun helägt bolag, med uppgift att äga och vara huvudman för de kommunala vatten- och avloppsverken samt att ansvara för avfallsverksamheten. Bolaget producerar och levererar även fjärrvärme.

Verksamheten under 2016

Under året togs viktiga beslut och gjordes viktiga åtgärder avseende miljön i våra verksamheter. Till flispannorna kopplades nya stoftreningsfilter. På avfallssidan togs ett beslut om att bygga om nuvarande återvinningscentral och på VA-sidan byggdes ett nytt avloppsreningsverk i Askeryd. Ekonomiskt har den låga räntan bidragit till bra resultat.

Resultat före bokslutsdispositioner och skattekostnad är:

Avfall	0 kr
Fjärrvärme	1 299 902 kr
VA	0 kr

Fjärrvärme

Som ett led i Amaqs miljötank installerades i början av året nya stoftfilter för de två flispannorna. Dessa filter gör att vi nu klarar kommande krav på maximalt utsläpp av stoft med stor marginal.

Fyra nybyggda flerfamiljshus på Storgatan med totalt 16 lägenheter kopplades på fjärrvärmenätet. Samtidigt förlorade vi några anslutningar till flerfamiljshus samt ett par villor, troligen på grund av den debatt som var 2014 angående byggnationen av våra pannor i Norra industriområdet. Nedläggningen av Hags fabrik i Aneby kommer att påverka resultatet till en början men kommer att uppvägas av anslutning av 32 lägenheter i kvarteret Valen samt ett nytt blåljushus som ska byggas i kommunens regi.

Ingen höjning av fjärrvärmepriset gjordes under året vilket betyder att priset varit detsamma sedan halvårsskiftet 2014. Det medför att vi enligt Nils Holgerssonundersökningen ligger på plats 179 av de 264 kommuner i landet som har fjärrvärme avseende priset för uppvärmning av flerfamiljshus.

Väderleken under 2016 var något varmare än normalt dock kallare än 2015, varför försäljningen 2016 var bättre än året innan. Försäljningen var drygt 10 % högre än 2015 och stannade på 24,8 GWh, det vill säga mycket nära budgetens 25 GWh.

Vatten och avlopp

Arbetet med överföringsledning till Ralingsås och utbyggnad av ledningsnätet i Ralingsås kom igång under året. Uppstarten blev elva månader försenad på grund av överklagande av tilldelning av entreprenör. Arbetet på fält statade på allvar i oktober och beräknas klart i maj 2017.

Avloppsvattnet i Askeryd har via trekammarbrunnar pumpats ut, via ett pumphus, till en markbädd för att därigenom renas. Under 2015 gjordes en upphandling av ett avloppsreningsverk och arbetet med att bygga det startade i januari 2016. Det stod klart för drift i juni. Reningen bygger på att rena avloppsvattnet satsvis, det vill säga att reningsverket alltid renar en bestämd mängd avloppsvatten, oavsett hur mycket eller lite avloppsvatten reningsverket tar emot just för stunden. Genom att rena vattnet satsvis kan processen optimeras och justeras för maximal kvalitet på det renade vattnet. På våra övriga avloppsreningsverk renas vattnet i ett kontinuerligt flöde.

I ett av våra nyare områden med kommunalt vatten och avlopp, Lövviken, har en del problem kommit upp i dagen. Bland annat har vattenverket haft problem med luftningen, vilket nu åtgärdats. Problemet med luftningen medförde ett missfärgat vatten. Vidare har råvattenpumpen bytts ut i Lövvikens vattentäkt trots dess ringa ålder. Några avloppspumpar har också bytts under året.

Båda pumparna i vattenverket i Hullaryd byttes i början av året. Dessa pumpar var från 1965 vilket visar att de höll en mycket hög kvalitet.

Arbetet med vattenskyddsområde i Jularp har återupptagits. Skyddsområde, skyddsföreskrifter och tekniskt underlag för vattenskyddsområde i Jularp har reviderats och ska inom kort skickas in till länsstyrelsen.

Marken runt nya vattentäkten i Jularp är köpt och betald. Det som återstår för att ta täkten i bruk är ledningen mellan vattentäkten och vattenverket.

Förstudierapport om var vi kan hitta vatten för Vireda och Hultrum har kommit från Sweco. Syn på platser där vattentillgångar finns kommer att göras i början av 2017.

Under 2016 var det färre vattenläckor än normalt. En av dem var dock stor. Den uppstod utanför Kretsloppsgården i samband med släckningsarbetet av en brand i ett träupplag i april.

Anfall

Under året togs ett beslut i styrelsen att återvinningscentralen ska byggas om. Några förslag på ombyggnation har tagits fram och en utvärdering av dem har startats. På företagsmässan i september fanns vi på plats för att lyssna av önskemål från kommunens invånare och företag.

En plockanalys på hushållsavfallet som gjordes tidigt på året visade att sorteringen försämrats jämfört med året innan. De gröna påsarna för matavfall innehöll drygt 10% felsorterat material. Påsarna för restavfall innehöll närmare 80% felsorterat material, huvudsakligen förpackningar, tidningar och matavfall.

Tillsammans med Tranås kommun erhöles 2015 ett LOVA-bidrag (lokala vattenvårdsprojekt) för utredning och uppförande av en behandlingsanläggning för återföring av näringsämnen från enskilda avlopp till jordbruksmark. Under 2016 har en förstudie påbörjats och kontakter tagits med lantbrukare för att försöka hitta en samarbetspartner med förutsättningar att kunna lagra och sprida slammet.

På grund av det förändrade marknadsläget för träavfall stängde Aneby Renhållning AB i juni det område där privatpersoner och företag kostnadsfritt kunnat lämna träavfall dygnet runt. Detta innebar en kraftigt ökad belastning på återvinningscentralen.

För att förbättra och förenkla tömningen av enskilda avloppsanläggningar på landsbygden har ett antal åtgärder genomförts under året. Kunderna har fått information om vilken vecka tömningen kommer att ske. En checklista med åtgärder kunden ska utföra för att förenkla tömningen av brunnarna skickades ut i början av säsongen.

Rutinerna med entreprenören har setts över och förändrats för att få ett bättre flöde i processen. Med dessa åtgärder har slamtömningen fungerat betydligt bättre än år 2015.

Administration och kommunikation

Under januari månad blev arbetet med de nya kontorslokalerna klart. Det medförde att vi förutom en uppfräschning också fick mer ändamålsenliga lokaler. Entrén har blivit välkomnande. Ett rum gjordes iordning för pulsmöten, något som hålls varje måndag morgon. Pulsmöten innebär en snabb genomgång av veckans uppgifter samt resultatet av uppgifterna veckan innan.

En ny hemsida installerades under året. Där har kunderna bland annat möjlighet att lägga in mätarställningen på vattenmätaren samt möjlighet att göra flyttanmälan. Hemsidan har också anpassats till att kunna ses i mobiltelefon.

Varannan vecka distribuerar Aneby kommun ett nyhetsbrev till samtliga anställda inom kommunen och Amaq. Där har vi sedan 2016 en egen del som handlar om vad vi gör på Amaq.

I slutet av året kunde vi erbjuda våra kunder möjligheten att betala sina fakturor med e-faktura. Det är en tjänst som efterfrågats av kunderna.

Personal

Under året slutade vår projektingenjör och en ny söktes. Ingen anställning gjordes under året på grund av lågt antal ansökande med rätt kompetens.

En mindre satsning på friskvård har gjorts genom att en timme i veckan hyra en hall för bland annat innebandy. Sjukfrånvaron ökade från 2015 års nivå på 2,5 % till 5,0 % 2016. Frisknärvaron sjönk och hamnade på låga 60 %. Den stora procentuella förändringen beror på att ett par anställda har haft längre sjukskrivningsperioder. Med få anställda påverkas procentsatserna kraftigt av detta.

Samtliga medarbetarsamtal genomfördes under hösten.

Framtiden

Fjärrvärme

Åtgärder för att säkra upp driften kommer att utvärderas. Nu när kostnads/prisbildningen är bra förstärks fokus på att säkra upp driften varför möjliga åtgärder för det kommer att undersökas. Arbetet med effektivisering kommer att fortsätta.

Vatten och avlopp

Nästa större projekt är ledningsdragnings i Hultrum samt en ledning mellan Vireda och Hultrum inklusive vatten- och reningsverk.

För att kunna ta den nya vattentäkten i Jularp i bruk kommer det att under 2017 göras en upphandling för förläggning av råvattenledningen från vattentäkten till vattenverket.

Avfallsverksamhet

Under 2017 kommer arbetet med en ombyggnation av återvinningscentralen ta ordentlig fart. Den kundvänlighet som idag finns på återvinningscentralen står i fokus för ombyggnationen.

Arbetet med sluttäckningen av Hullaryds avfallsupplag fortsätter.

Tillsammans med Tranås kommun kommer arbetet med uppförande av en behandlingsanläggning för återföring av näringsämnen från enskilda avlopp till jordbruksmark att fortsätta.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälnings- och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Verksamheter som avses är avfallsupplaget i Hullaryd, återvinningscentralen på Kretsloppsgården, rening av spillvatten vid bolagets avloppsreningsverk samt fjärrvärmeanläggningen.

Verksamheterna påverkar den yttre miljön genom utsläpp av lakvatten till grundvatt-net och renat spillvatten till recipienter. Övrig påverkan som buller och utsläpp till luft är låg. Periodisk besiktning utförs på tillståndspliktiga anläggningar vart tredje år. Miljörapport lämnas årligen.

Den anmälnings- och tillståndspliktiga produktionen är 100 % av bolagets omsättning.

Miljöeffekten av fjärrvärmen i Aneby är ca 8000 ton minskad mängd CO2 utsläpp per år. Denna minskning är ett viktigt steg för att minska påverkan på vår närmiljö. Att vi kommit till detta är effekten av att kommunen och ägare till flerbostadsfastigheter tillsammans med ett antal företag och villaägare har anslutit sina fastigheter till fjärrvärmen.

Stiftelsen Aneby Bostäder

Kompletteras med till KF.

Stiftelsen kulturresevatet Åsens by
Kompletteras med till KF.

Finansiella rapporter

Aneby kommun

Resultaträkning Aneby kommun

RESULTATRÄKNING	Aneby kommun		Koncern		
	2015	2016	2015	2016	
Belopp i tkr					
Verksamhetens intäkter	Not 1	69 663	123 125	125 192	174 540
Verksamhetens kostnader	Not 2	-385 014	-441 030	-417 515	-474 645
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-11 088	-13 423	-25 692	-28 613
Verksamhetens nettokostnader		-326 439	-331 328	-318 015	-328 718
Skatteintäkter	Not 4	262 364	276 480	262 364	276 480
Generella statsbidrag	Not 5	70 848	79 119	70 848	79 119
Finansiella intäkter	Not 6	3 194	2 425	2 740	1 984
Finansiella kostnader	Not 7	-1 340	-928	-4 067	-2 788
Resultat före extraord poster		8 627	25 767	13 870	26 077
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Årets resultat före skatt		8 627	25 767	13 870	26 077
Uppskjuten skatt		0	0	158	57
Betald skatt		0	0	-8	-71
Årets resultat		8 627	25 767	14 020	26 063

Finansieringsanalys Aneby kommun

Finansieringsanalys 2016 RKR 16.2		Aneby kommun		Koncern	
		2015	2016	2015	2016
Belopp i tkr					
Löpande verksamhet					
Årets resultat		8 627	25 767	14 020	26 063
Justering för av- och nedskrivningar	Not 8	11 088	13 423	25 692	28 613
Justering för övriga ej likvärdiga påverkande poster	Not 9	-7 898	132	-7 387	541
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>11 817</i>	<i>39 322</i>	<i>32 325</i>	<i>55 217</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	Not 13	-11 194	-16 160	-17 424	-9 271
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0	0	-86	82
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	Not 18	13 572	9 096	12 277	11 882
Medel från den löpande verksamheten		14 196	32 257	27 092	57 910
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	Not 10	-29 717	-39 512	-45 399	-66 299
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 10	0	25	6 609	25
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	Not 11	-2 190	-1 420	-2 190	-1 420
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Not 11	9 291	0	9 291	0
Erhållna investeringsbidrag	Not 17	106	851	106	851
Medel från investeringsverksamheten		-22 510	-40 056	-31 583	-66 843
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	68 656	32 000
Amortering av skuld	Not 17	-3 970	-3 940	-79 409	-37 417
Ökning av långfristiga fordringar	Not 17	0	0	466	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	104
Medel från finansieringsverksamheten		-3 970	-3 940	-10 287	-5 313
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 12	0	0	0	0
Årets kassaflöde		-12 285	-11 737	-14 779	-14 246
Likvida medel vid årets början		42 690	30 405	50 634	35 855
Likvida medel vid årets slut		30 405	18 668	35 855	21 609

Balansräkning Aneby kommun

BALANSRÄKNING		Aneby kommun		Koncern	
Belopp i tkr		31 dec	31 dec	31 dec	31 dec
		2015	2016	2015	2016
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	Not 10				
- mark, byggnader o tekn anlägg		136 459	161 372	391 169	436 528
- maskiner o inventarier		15 181	16 345	28 770	21 252
- pågående investeringar				2 395	2 055
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	15 768	17 188	13 028	14 622
Summa anläggningstillgångar		167 407	194 904	435 362	474 457
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 12	302	288	302	288
Omsättningstillgångar					
Förråden		0	0	359	302
Fordringar	Not 13	40 705	56 890	50 171	59 456
Tomtmark för försäljning	Not 13	726	701	726	701
Kortfristiga placeringar		0	0		0
Kassa o bank	Not 14	30 405	18 668	35 855	21 609
Summa omsättningstillgångar		71 836	76 259	87 111	82 068
Summa tillgångar		239 546	271 452	522 775	556 813
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
- varav årets resultat	Not 15	118 844	144 610	138 018	164 079
		8 627	25 767	14 020	26 063
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 16	6 775	6 908	8 220	8 353
Övriga avsättningar		0	0	8 641	9 110
Summa avsättningar		6 775	6 908	16 861	17 463
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 17	38 036	34 947	264 987	260 517
Kortfristiga skulder	Not 18	75 891	84 986	102 909	114 754
Summa skulder		113 927	119 933	367 896	375 271
Summa eget kap, avsättn o skulder		239 546	271 452	522 775	556 813
Ställda säkerheter					
Fastighetsinteckningar				34 894	34 894
Kapitalförsäkring				1 164	1 164
Ställda ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 19	238 904	239 233	18 680	19 315
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	148 784	142 443	148 784	142 443

Nothänvisningar Aneby kommun

	Aneby kommun		Koncern	
	2015	2016	2015	2016
belopp i tkr				
Not 1: Verksamhetens intäkter				
Intäkter enligt driftredovisning	108 241	164 462	189 536	245 007
Internu poster redovisning	-38 578	-41 337	-64 364	-70 467
Verksamhetens intäkter	69 663	123 125	125 192	174 540
- varav jämförelsestörande intäkter: intäkter, reavinst försälj Skärsjövudde	0	300	0	300
- varav jämförstr intäkter reavinst finansiella tillgångar	1 869	0	1 869	0
- varav jämförstr intäkter Återbetalning AFA-försäkr. Premier	2 394	0	2 394	0
Not 2: Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt driftredovisning	423 592	482 367	484 879	545 112
Internu poster redovisning	-38 578	-41 337	-67 364	-70 467
Verksamhetens kostnader	385 014	441 030	417 515	474 645
- varav jämförelsestörande kostnad: näringsbidr. Stiftelsen Aneby Bostäder	3 000	0	0	0
Not 3: Av- och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	11 074	11 875	25 199	27 065
Nedskrivning	0	1 534	479	1 534
Upplösning aktivtett bidrag statlig infrastruktur	14	14	14	14
Avskrivningar	11 088	13 423	25 692	28 613
Not 4: Skatteintäkter RKR 4.2				
Kommunalskatt				
Preliminär skattebetalning	261 118	276 487	261 118	276 487
Preliminär slutavräkning innevarande år	276	-1 344	276	-1 344
Slutavräkning föregående år, korrigerat	-490	267	-490	267
Mellankommunal omfördelning				
Mellankommunal utjämnung avseende skatteväxling Länstrafiken	90	0	90	0
Mellankommunal utjämnung avseende skatteväxling hemsjukvården	1 370	1 070	1 370	1 070
Skatteintäkter	262 364	276 480	262 364	276 480
Not 5: Generella stats/utjämningsbidrag				
Generella statsbidrag				
Tillfälligt konjunktstöd / strukturbidrag	668	0	668	0
Tillfälligt stöd befolkningsminskning	0	0	0	0
Inkomstutjämnung	61 635	65 994	61 635	65 994
Kostnadsutjämnung	-5 190	-2 897	-5 190	-2 897
LSS-utjämnungskostnad	-599	-2 820	-599	-2 820
Fastighetsavgift	12 089	12 089	12 089	12 089
Införandevdrag / bidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag / avgift	-249	-223	-249	-223
Generella bidrag från staten (kompensation höjda sociala avgifter)	484	0	484	0
Generella bidrag från staten (Engångsmedel flyktingsituation)*	2 000	5 005	2 000	5 005
Generella bidrag från staten (Byggbonus)	0	1 971	0	1 971
Generella statsbidrag/utjämnung	70 848	79 119	70 848	79 119
*Bidraget har periodiserats mellan 2015 och 2016 enligt tidsmatchning. Det totala bidraget uppgick till drygt 7 mkr.				

belopp i tkr	2015	2016	2015	2016
Not 6: Finansiella intäkter				
Räntor likvida medel				
Övriga räntor	21	906	71	949
Räntointäkter Attends	800	720	800	720
Borgensavgift	504	484	0	0
Restvinst	1 869	315	1 869	315
Finansiella intäkter	3 194	2 425	2 740	1 984
Not 7: Finansiella kostnader				
Räntekostnader långfristiga skulder	1 285	836	4 012	2 696
Övriga finansiella kostnader	55	92	55	92
Finansiella kostnader	1 340	928	4 067	2 788
Not 8: Justering för av- och nedskrivningar				
Avskrivningar	11 088	11 889	25 213	27 079
Nedskrivningar	0	1 534	479	1 534
Justering för av- och nedskrivningar	11 088	13 423	25 692	28 613
Not 9: Justering för ej likv påverkande poster				
Förändring av pensionsavsättning	956	133	956	133
- varav anställda	0	0	0	0
- varav förtroendevalda, ny redovisningsprincip*	0	0	0	0
Förändring av avsättning uppskjuten skatt	0	0	0	0
Förändring av deponiavsättning	0	0	-12	249
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	14	14	14	14
Upplösning av avsättning av Eget kapital	-7 000	0	-7 000	0
Rezeresultat avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	-15	523	145
Rezeresultat avyttring av finansiella anläggningstillgångar	-1 868	0	-1 868	0
Justering för ej likv påverkande poster	-7 898	132	-7 387	541
* Från och med 2014 redovisas även avsättningar för förtroendevaldas pensioner. Vid införandet så redovisas 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				
<i>Mark, byggnader och tekn anlägggn</i>				
Ingående bokfört värde	121 091	136 459	384 595	393 565
Nyanskaffningar	17 113	25 435	52 639	50 292
Förändring pågående investeringar	6 915	10 349	-14 915	10 009
Avyttringar	0	-11	-7 443	-52
Omklassning av objekt	0	0	0	15 965
Avskrivningssdelen av omklassning	0	0	0	-6 359
Årets avskrivningar/ nedskrivningar	-8 660	-10 861	-21 311	-24 837
Återföring avskrivningar				
Utgående bokfört värde	136 459	161 372	393 565	438 583
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Ingående bokfört värde	11 919	15 181	25 970	28 769
Nyanskaffningar	5 690	3 727	7 180	5 998
Avyttringar	0	0	0	-132
Omklassning av objekt	0	0	0	-15 965
Avskrivningssdelen av omklassning	0	0	0	6 359
Årets avskrivningar/ nedskrivningar	-2 428	-2 563	-4 381	-3 777
Avgående del Höglandets Kommunalförbund				
Utgående bokfört värde	15 181	16 345	28 769	21 252
Materiella anläggningstillgångar	151 639	177 717	422 333	459 835

belopp i tkr	2015	2016	2015	2016
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar RKR 20				
Aktier i Aneby Miljö & Vatten	1 000	1 000	0	0
Aktier i Jönköpings Länsströik AB	0	0	0	0
Aktier i IUC Tri centrum	10	10	10	10
Kommuninvest Ek förening	4 338	5 758	4 338	5 758
Förhålls lån Kommuninvest Ek förening	1 100	1 100	1 100	1 100
Aneby Företagshälsövård Ek förening	15	15	15	15
KGF Jönköpings län ek förening	1	1	1	1
Förhålls satsar KGF Jönköpings län	100	100	100	100
Fonddepå Nordnet	0	0	0	0
Grundfondskapital Stiftelsen Aneby Bostäder	9 204	9 204	0	0
Kapitalförsäkring	0	0	1 164	1 164
Uppskjuten skattefordran	0	0	5 741	6 019
Andra långfristiga fordringar	0	0	519	415
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0	0	40	40
Finansiella anläggningstillgångar	15 768	17 188	13 028	14 622
Redovisningen av återbäring och ränta från insatskapital i Kommuninvest följer Redovisningsrådets rekommendationer. Det innebär att ränta och återbäring inte har intäktförts. Värdet på medlemsinsatsen skrevs upp per 2015-08-31 enligt yttrande från RKR.				
Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur RKR 6.2				
Beläggning väg Hularyd-Adelöv	359	359	359	359
<i>Vald period för bidragets upplösning 25 år</i>				
Upplöst innevarande år	14	14	14	14
Akkumulerad upplösning	58	72	58	72
Bidrag till statlig infrastruktur	302	288	302	288
Not 13: Fordringar				
Kundfordringar	4 178	4 253	14 628	8 310
Fordran mervärdesskatt	5 138	7 693	5 138	9 238
Upphoppa skatteintäkter	0	0	0	0
Övriga fordringar	31 388	44 943	33 236	46 513
Avgår koncerninterns fordringar			-2 831	-4 605
Fordringar	40 705	56 890	50 171	59 456
Tomtmark för försäljning*	726	701	726	701
Förändring fordringar	-11 194	-16 160	-17 424	-9 274
* 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 jämvägsstationen införskaffad 2012 är värderad till anskaffningsvärde. Marknadsvärdet bedöms motsvara anskaffningskostnaden.				

belopp i tkr	2015	2016	2015	2016
Not 14: Kassa och bank				
Kassa	36	17	36	20
Pluggiro				
Bank	30 069	18 651	35 519	21 589
Postväxlar	300	0	300	0
Kassa och bank	30 405	18 668	35 855	21 609
Not 15: Eget kapital				
Ingiående eget kapital enl fastställt balansräkning	115 369	118 844	129 150	138 018
Effekt av tillkommande/avgående koncernbolag				
Ingiående eget kapital	115 369	118 844	129 150	138 018
Årets resultat	8 627	25 767	14 020	26 063
Pensioner förtroendevalda, ny redovisningsprincip	0	0	0	0
Uppvärdering andelar i Kommuninvest	1 848	0	1 848	0
Upplösen av öronmärkning pensionsutbetalningar	-7 000	0	-7 000	0
Utgående balans	118 844	144 610	138 018	164 081
- varav fondering för pensionsutbetalningar	2 100	0	2 100	0
Not 16: Avsättningar				
Egen avsättning pensioner i ansvarsförbindelsen				
Vinstpension förtroendevalda	0			
Garantipensioner	0			
Avsatt till pensioner enkl särsk ålderspens och garantipens	1 152	1 059	2 597	2 504
Avsatt till pensioner särsk ålderspens	5 623	5 849	5 623	5 849
Avsättningar	6 775	6 908	8 220	8 353
Avsättningar enligt RKR 17				
Ingiående avsättning	5 819	6 775	7 264	8 220
- förmånsbelopp	0	0	0	0
- pensionsutbetalningar	-116	-124	-116	-124
- nyttjand pension	660	20	660	20
- personförändringar*	0	0	0	0
- ränte- och basbeloppsuppräkning	10	8	10	8
- förändring av löneskatt	187	26	187	26
- förändring diskonteringsränta	0	0	0	0
- övrig post	215	203	215	203
Utgående avsättning	6 775	6 908	8 220	8 353
- varav aktiva	4 304	4 497		
- varav pensionstagare	1 148	1 062		
- varav löneskatt	1 323	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, ansvarsförbindelsen	8 674	8 914	8 674	5 914
Förpliktelser intjänade från 1998, pensionsavsättning	2 240	3 778	2 240	3 778
Överskottsfond				
Värde arbetsgivarens överskottsfond*	854	140	854	140
* Medel ur överskottsfonden har under 2016 nyttjats för inlösen av pensioner i ansvarsförbindelsen, motsvarande 812 tkr.				

belopp i kr	2015	2016	2015	2016
Not 17: Långfristiga skulder RKR 20, RKR 21				
Lån i banker och kreditinstitut	41 900	37 930	271 429	265 906
Kortfristig del	-3 970	-3 940	-6 442	-6 346
Summa lån	37 930	33 990	264 987	259 560
Förfallosstruktur räntebindning:				
Förfalloödpunkt, 1-5 år från balansdagen	15 400	6 000	25 288	178 612
Förfalloödpunkt, 6-10 år från balansdagen	10 000	10 000	19 888	13 200
Förfalloödpunkt, senare än 10 år från balansdagen			207 175	
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag*	106	957	106	957
Summa långsiktigt förutbetalda intäkter	106	957	106	957
Summa långfristiga skulder	38 036	34 947	265 093	260 517
* Investeringsbidraget skrivs av linjärt under samma period som motsvarande tillgångar har.				
Ränteswapar				
Säkrad låneskuld	25 400	16 000	25 400	16 000
Marknadsvärde ränteswapar	-2 171	-2 024	-2 171	-2 024
Ränteswaparnas påverkan på resultatet	1 098	772	1 098	772
Not 18: Kortfristiga skulder				
Kortfristig del långfristig skuld	4 000	4 000	6 472	6 406
Leverantörsskulder	15 321	26 159	23 632	39 535
Förskott från kunder	0	0	9 107	8 183
Skuld mervärde skatt	106	114	1 356	114
Personals källskatt/arbetsgivaravgift	8 429	9 857	10 054	10 292
Upphopna semester/ferielöner	10 084	10 622	10 899	11 591
Upphopen övertid/löner	162	808	347	976
Upphopna sociala avgifter	3 941	4 396	4 332	4 818
Upphopna pensionskostnader/löneskatt	4 053	11 404	4 507	11 546
Övriga skulder	0	0	3 020	1 771
Förutbetalda skattenyttigheter	169	798	169	798
Förutbetalda intäkter och upphoppna kostnader	29 623	16 828	31 824	23 329
Avgår koncerninternta kortfristiga skulder	0	0	-2 831	-4 605
Kortfristiga skulder	75 891	84 986	102 909	114 754
Förändring kortfristiga skulder	13 872	9 096	12 330	12 722
Not 19: Borgensförbindelser				
Förhållansvar egna hem	44	35	44	35
Kommunal stiftelse och aktiebolag	238 861	239 198	18 636	19 280
Övrigt	0	0	0	0
Borgensförbindelser	238 904	239 233	18 680	19 315
Not 20: Pensionsförpliktelser äldre än 1998 RKR 17				
Ingående ansvarsförbindelse	165 939	148 784	165 939	148 784
- förväntat ölopp	0	0	0	0
- pensionsutbetalningar	-5 622	-5 399	-5 622	-5 399
- nyttjand pension	2 374	1 259	2 374	1 259
- aktualisering	0	0	0	0
- personalförändring	0	0	0	0
- ränte- och basbeloppsuppräkning	-6 896	1 087	-6 896	1 087
- förändring av löneskatt	-3 349	-1 238	-3 349	-1 238
- Effekt av att bromsen slår till i den allmänna pensionen	0	0	0	0
- övrig post	-3 662	-2 050	-3 662	-2 050
- Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	0	0
Utgående ansvarsförbindelse	148 784	142 443	148 784	142 443
Övrig post omfattar förändring på nyttjandepension, ränte- och basbeloppsuppräkningar				

Tilläggsupplysningar

Tillämpade redovisningsprinciper

Utökad uppsiktsplikt, kommunallagen 6 kap. 1 a §

"Styrelsen ska i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 3 kap. 16 a § pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. Lag (2014:573)."

Beslut om kommunstyrelsens uppsiktsplikt fattas i ett separat beslut av kommunfullmäktige.

Kommunal redovisning

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

Kostnader och intäkter som är att hänföra till 2016 har bokförts på perioden.

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 %.

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 2016 finns jämförelsestörande poster. Dessa specificeras i not 1.

Redovisning av skatteintäkter RKR 4.2

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos och redovisas 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 samtliga bolag och kommunalförbund som kommunen har minst 20 % inflytande i. 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 pensionskulden är denna inklusive löneskatt på 24,26 %.

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 (44 300 kr för 2016).

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 2016 har ett investeringsbidrag erhållits avseende 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, teknikkiftet, 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 hänförs 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

Värdet på fastigheten Linden 2 har skrivits ned i enlighet med rekommendationen och har belastat resultatet med 1 534 tkr. Nedskrivning har gjorts med anledning av att stora delar av fastigheten har nyttjandeförbud samt att stora renoveringsbehov föreligger i den del som får nyttjas. Värdet har satts utifrån kommunens värde på mark, samt bedömt marknadsvärde på byggnaden.

Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder RKR 20

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Specifikation 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.

Eget Kapital

Skillnaden mellan totala tillgångar, avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga kommunens nettoförmögenhet. Det egna kapitalet ökar när årets resultat är positivt och minskar när resultatet är negativt.

Finansieringsanalys

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 (44 300 kr för 2016) 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.

Revisorernas bedömning av Årsredovisningen

Kommunens revisorer

Till Kommunfullmäktige i Aneby kommun

Org. nr: 212000-0498

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2016

Granskningens inriktning och omfattning

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer och revisorer granskat verksamheten i kommunens företag och stiftelser.

Kommunstyrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt årsredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt Kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Lekmannarevisorernas granskning av Aneby Miljö & Vatten AB och Aneby Bostäder AB har dessutom skett utifrån Aktiebolagslagen. Revisorernas granskning av Stiftelsen Aneby Bostäder och Stiftelsen kulturresevatet Åsens by har, utöver god revisionsred, skett med utgångspunkt från Stiftelselagen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Under året har en granskning av delårsrapporten genomförts. Vår bedömning av delårsrapporten var:

- Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagens (KRL) krav och uttalanden från normgivande organ (RKR). Några förbättringsområden presenteras i rapporten.
- Bedömningen är att alla fyra finansiella mål som kommunfullmäktige fastställt kommer att nås för helåret.
- Vi kan inte göra någon bedömning huruvida verksamhetsmålen kommer att nås. Vi kan dock konstatera att endast 27 % av beslutade mål har uppnåtts. 67 % av målen har inte utvärderats i samband med delårsbokslutet.

Vidare har överläggningar genomförts med kommunstyrelsens presidium, sociala utskottets presidium, barn- och utbildningsutskottets presidium samt tillsynsnämndens presidium. Revisorerna har också träffat kommunchefen, flyktingsamordnaren, socialchefen och Aneby Miljö & Vatten AB. Överläggningarna föranledde inte någon revisionell kritik.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som mycket god. Det finansiella målet är att *"Aneby kommuns ekonomi är uthållig och i balans"*. Till målet har kopplats fyra styrtalet för 2016.

- Utfall av verksamheternas nettokostnader är inom tilldelad ram



1

Kommunens revisorer

- Amortering av långfristiga lån
- Soliditeten (exkl. ansvarsförbindelsen) för perioden 2014-2016 ska, som genomsnitt, ej understiga 42 %
- Genomsnittlig resultatnivå på 2 % under senaste 5 åren

Av de fyra beslutade styrtalen är samtliga uppfyllda.

De verksamhetsspecifika målen utgår från fyra perspektiv och till varje perspektiv är det kopplat ett mål. Till målen är det kopplat ett antal styrtal. Totalt har det beslutats om 29 styrtal, 17 bedöms vara uppfyllda, 5 bedöms delvis vara uppfyllda och 7 bedöms inte vara uppfyllda. Den totala måluppfyllelsen uppgår till ca 59 %. Dessutom finns verksamhetsspecifika målsättningar. Dessa uppgår till 84 totalt. 39 bedöms som uppfyllda, 15 som delvis uppfyllda, 27 som ej uppfyllda och 3 kan ej bedömas. Måluppfyllelsen bedöms till till 46 %. Vi bedömer att den verksamhetsmässiga måluppfyllelsen är svag.

Det lagstadgade balanskravet är uppfyllt för 2016.

Vi bedömer räkenskaperna som i allt väsentligt rättvisande.

Något beslut om internkontrollplan har inte fattats för 2016. Vi kan därmed inte bedöma den interna kontrollen som helt ändamålsenlig.

Ansvarsfrihet



Utifrån genomförda granskningsinsatser bedömer vi sammantaget att kommunstyrelsen och övriga nämnder i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Vi tillstyrker att:

att kommunstyrelsen, och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2016.

att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2016 godkänns.

Aneby den 11 april 2017


Birger Bergvall

Yvonne Bäckelid


Peter Gladewitz


Magnus Ardeby


Christer Karlzen



**ANEBY
KOMMUN**

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