

Tid: kl. 08:15-12:00

Plats: Digitalt

Ledamöter kallas

Ersättare underrättas

Ordförande

Erik Lövgren (S)

Ledamöter

Nils-Erik Flemström (M), vice ordförande

Birgitta Sjögren (S)

Linda Mattsson (VF)

Stig Malmberg (SD)

Ersättare

Jan Filipsson (S)

Anna-Carin Lögdahl (M)

Örjan Olsson (V)

1. Genomförande av sammanträdet (KS 24/12)**Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har beslutat att utgå från en digital mötesform. Ordförande informerar om rådande rutiner och regler kring anmälan av jäv och intressekonflikt.

Förslag till beslut

Ordförande föreslår Koncern och finansutskottet besluta att

1. Sammanträdet hålls digitalt.

2. Fastställande av ärendelista, utskott (KS 24/13)**Sammanfattning**

Ärendet avser fastställande av ärendelista.

Förslag till beslut

Ordförande föreslår koncern- och finansutskottet besluta att

1. Fastställa ärendelistan.

3. Information vid koncern och finansutskottet (KS 24/18)**Sammanfattning**

Ärendet avser information i koncern- och finansutskottet.

- SKR ekonomianalys
- Mål och budget 2025
- Sjuktal
- Lönekartläggning 2024 och avtalsförhandlingar

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet besluta att

1. Lägga informationen till handlingarna.

4. Uppföljning av koncern- och finansutskottets protokoll (KS 24/20)**Sammanfattning**

Ärendet avser uppföljning av utskottets protokoll från sex månader tidigare. Här kan utskottet begära uppföljning på särskilda ärenden. Uppföljningen ges till kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

Ordförande föreslår utskottet besluta att

1. Lägga ärendet till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Protokoll koncern- och finansutskottet 231003(214701) (0)
- Protokoll koncern- och finansutskottet 2023-10-09(214887) (0)

5. Koncern- och finansutskottets uppsiktsplan 2024 (KS 23/798)**Sammanfattning**

Koncern- och finansutskottet har antagit en uppsiktsplan för 2024. Denna plan är ett levande dokument och kan revideras löpande under året. Utgångspunkten för uppsiktsplanen är att följa kommunförvaltningens avdelningar och enheter och hur de arbetar mot de politiska målen.

För 2024 så är utgångspunkten för förvaltningens rapporteringen dess arbete mot de politiska målen. Utöver dessa rapporteringar så bjuds bolag och föreningar till koncern- och finansutskottet för att redovisa sin verksamhet med utgångspunkt målarbete, budget och större händelser.

Vid mötet redovisas

- Stab
- Ekonomi
- Verksamhetsutveckling
- HR och kommunikation

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet besluta att

1. Lägga ärendet till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Stab 240319
- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Ekonomi 240319
- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Verksamhetsutveckling 240319
- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen HR och Kommunikation 240319
- §4 KU Koncern- och finansutskottets uppsiktsplan 2024

6. Årsredovisning 2023 (KS 24/202)**Sammanfattning**

Enligt kommunlagen 11 kap, §§ 20 - 21 ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Årsredovisningen ska godkännas av fullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet enligt 5 kap. 24 §.

Ärendet kompletteras.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår Koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2023

- Finansrapport 20231231
- §6 ÅFA Rapport avseende finansverksamhet
- §4 ÅE Rapport avseende finansverksamhet
- Finansrapport för Ånge Fastighets- och Industri ABs portfölj
- Finansrapport för Ånge Energi ABs portfölj

7. Ekonomirapport 2024 (KS 24/19)

Sammanfattning

Kommunförvaltningen gör en ekonomiuppföljning varje månad som behandlas av ledningsgrupp och överlämnas till kommunstyrelsen och bereds av koncern- och finansutskottet.

Efter april görs tertial 1 och efter augusti görs en delårsrapport. Uppföljning kommer då att ske enligt kommunfullmäktiges ramfördelning, ur ett medborgarperspektiv.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen besluta att

1. Godkänna redovisningen.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse ekonomirapport 2024
- Kommunstyrelsens ekonomirapport februari

8. Motion avslutningssamtal (KS 23/865)

Sammanfattning

Det här ärendet avser svar på motionen.

Motionsställaren Linda Mattssons (VF) yrkande till kommunen:

- att avslutningssamtal ska vara obligatoriska.
- att avslutningssamtal ska genomföras i två delar - den ena i form av en enkät, den andra i samtal med sin chef eller någon från kommunens HR-avdelning.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

1. Besvara motionen i sin helhet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse avslutningssamtal
- §6 KF Inkommen motion, Motion om avslutningssamtal
- Motion - avslutningssamtal

9. Revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott (KS 22/291)

Sammanfattning

Ärendet avser revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen besluta att

1. Anta revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott
- FÖRSLAG Arbetsordning för kommunstyrelsens utskott

10. Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Energi AB varit förenlig med fastställda kommunala mål (KS 24/208)**Sammanfattning**

Kommunens uppsikt över de kommunala bolagen:

Enligt kommunallagen 6 kap 1 a § ska kommunstyrelsen i årliga beslut, för varje bolag pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen besluta att

1. Kommunstyrelsen kan konstatera att den verksamhet bolaget bedrivit under 2023 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
2. Kommunstyrelsen gör bedömningen av Ånge Energi AB bedrivit verksamheten enligt bolagsordning och ägardirektiv.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

11. Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Fastighets och Industri AB varit förenlig med fastställda kommunala mål (KS 24/207)**Sammanfattning**

Kommunens uppsikt över de kommunala bolagen:

Enligt kommunallagen 6 kap 1 a § ska kommunstyrelsen i årliga beslut, för varje bolag pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen besluta att

1. Kommunstyrelsen gör bedömningen att ÅFA under 2023 bedrivit verksamheten inom ramen för de kommunala befogenheterna.
2. Kommunstyrelsen gör bedömningen av ÅFA bedrivit verksamheten enligt bolagsordning och ägardirektiv.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

12. Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Energi AB 2023 (KS 24/217)**Sammanfattning**

Ånge Energi AB har lämnat årsredovisning för 2023 samt revisionen har lämnat revisionsberättelse för år 2023. I ärendet bifogas även bolagets uppföljning av finanspolicyn.

Verksamheten har varit stabil under året. Bolaget uppvisar en vinst på 0,0 mkr efter skatt. Driftresultatet uppgick till -0,4 mkr. Det budgeterade resultatet var 1,8 mkr. Marknadpriserna för biobränsle har höjts påtagligt under året och därmed även inköpspriserna som enligt avtal justeras i september varje år. Detta har haft en negativ inverkan på bolaget resultat då bolaget justerar sin taxa from 1 jan året efter. Två nya fastigheter har anslutits till nätet i Fränsta. Detta innebär att kapaciteten för värmeproduktion i Fränsta har nått sitt tak.

De sakkunniga revisorerna har granskat bolaget och avlämnat rapport. De har ej noterat några väsentliga fel eller brister i bolagets redovisning eller avgifts- och skattehantering. Ett antal punkter från påpekanden i den interna kontrollen har åtgärdats. Dock kvarstår rekommendation att specificera anläggningsregistret ytterligare för att underlätta kommande ev. försäljningar eller utrangeringar.

Lekmannarevisorerna har ännu inte lämnat någon rapport.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att Kommunens ombud till årsstämman i Ånge Energi AB

- fastställer resultat- och balansräkning
- behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
- beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2023 för Ånge Energi AB(221198) (0)
- Årsredovisning för Ånge Energi AB 2023
- Revisionsberättelse Ånge Energi AB

- Revisionsrapport Ånge Energi AB 2023
- §3 ÅE Årsredovisning 2023

13. **Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Fastighets och Industriaktiebolag (ÅFA) 2023 (KS 24/218)**

Sammanfattning

Ånge Fastighets och Industri AB (ÅFA) har lämnat Årsredovisning för 2023 samt revisionen har lämnat revisionsberättelse för år 2023. I ärendet bifogas även bolagets uppföljning av finanspolicyn.

Resultatet för 2023 uppgår till 12,3 mkr mot budgeterade 2,4 mkr. Efterfrågan på bostäder har varit god under året. Hyresnivåerna på lokaler är indexreglerade och vilket för 2023 gav en kompensation med kostnadsutvecklingen. Ett övervärde på leasade bilar vid byte, samt att slutförda rivningar inte uppgått till fonderad kostnad har påverkat resultatet positivt. Fastighetsbeståndet uppvisar ett driftsnetto i paritet med budget. Vakansen har under året legat på ca 4%.

De sakkunniga revisorerna har genomfört sin revision och avlämnat rapport.

De har inte noterat några brister eller felaktigheter i bolagets redovisning eller avgifts- och skattehantering. De konstaterar även att flera påpekanden i internkontrollen är åtgärdade. Man noterar särskilt att nu är bolaget anläggningsregister digitaliserat i ett särskilt system som både håller rätt på de bokföringsmässiga avskrivningarna samt de skattemässiga avskrivningarna. Detta gör det lättare att kunna kontrollera att rätt restvärden redovisas, nu när bolaget from 2022 har börjat använda sig av de s.k. utökade reparations begreppet i sin skattemässiga redovisning.

Lekmannarevisionen har ej ännu avlämnat någon rapport.

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att

Kommunens ombud till årsstämman i Ånge Fastighets och Industri AB

- fastställer resultat- och balansräkning
- behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
- beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2023 för Ånge Fastighet- och Industri AB(221197) (0)
- Årsredovisning för Ånge Fastighets- och Industribolag (ÅFA)
- Revisionsberättelse
- Revisionsrapport Ånge Fastighets- och Industri AB
- §5 ÅFA Årsredovisning 2023