

Kommunstyrelsen

## Delårsrapport 2023

### Förslag till beslut

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

1. Godkänna delårsrapporten
2. Godkänna att förändringen av pensionsskulden orsakad av den höga inflationen åberopas som synnerliga skäl och undantas från kravet om återställande.

### Ärendet i korthet

Enligt lagen om kommunal redovisning är kommunen skyldig att minst en gång under räkenskapsåret upprätta en delårsrapport. Ånge kommun upprättar från och med 2014 delårsrapport per den 31 augusti, tidigare upprättades delårsrapporten per den 30 juni.

Utöver delårsrapporten görs en tertialrapport efter april månads utgång och vid varje kommunstyrelsesammanträde lämnas en ekonomirapport för kommunkoncernen.

Syftet med delårsrapporten är en lägesbeskrivning och att ge en prognos angående helårets resultat till kommunfullmäktige. Med stöd av detta underlag kan, om så behövs, kommunfullmäktige fatta beslut om åtgärder som säkerställer en god ekonomisk hushållning.

### Förvaltningens övervägande

För perioden januari-augusti 2023 redovisar kommunen ett resultat på 10,8 mkr, ÅFA 8,2 mkr och Ånge Energi 1,5 mkr. Totalt redovisar den kommunala koncernen ett resultat på 19 mkr. (I kommunens resultat ingår 1,5 mkr från utdelning i helägt dotterbolag. Detta har eliminerats i kommunkoncernens resultat).

Prognosen för 2023 för kommunen är -10,2, ÅFA 9 mkr och Ånge Energi 1,5 mkr. Totala prognosen för kommunkoncernen är 0,3 mkr.

Av kommunens totala investeringsbudget på 92 mkr har 30,4 mkr förbrukats tom 2023-08-31. Prognosen för 2023 är 53 mkr.

### Bedömning av finansiella mål

De finansiella målen uppnås för perioden. Prognosen för året är 0,3 mkr för kommunkoncernen, där ingår jämförelsestörande kostnader på 9,5 mkr. Prognosen för soliditeten är att den kommer att vara fortsatt positiv.

### Bedömning av verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Eftersom resultat för perioden saknas i de flesta av kvalitetsmåten kan ingen bedömning göras av god ekonomisk hushållning.

**Samlad bedömning**

Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning ej uppnås då resultaten för uppföljning av kvalitetsfaktorerna saknas.

**Balanskravsutredning**

I prognosen redovisas 9,5 mkr i jämförelsestörande kostnader. Det avser förändring av pensionsskulden orsakad av den höga inflationen. Detta åberopas som synnerliga skäl för att årets underskott undantas från kravet om återställande.

**Ånge kommuns vision**

*Vi är en plats för alla, med närhet till natur och gemenskap. Här ger näring och engagemang kraft till en levande bygd.*

**Fokusområde Hållbar vardag**

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar vardag.

**Fokusområde Hållbar hälsa**

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar hälsa.

**Fokusområde Hållbar gemenskap**

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar gemenskap.

**Fokusområde Hållbar kompetens**

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar kompetens.

**Fokusområde Hållbar natur**

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar natur.