

# **Delårsrapport Augusti**

## **2023**

### **Ånge**

## Innehållsförteckning

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1 Förvaltningsberättelse .....</b>                               | <b>5</b>  |
| 1.1 Inledning .....   | 5         |
| 1.2 Översikt över verksamhetens utveckling .....                    | 5         |
| 1.3 Omvärldsanalys .....  | 6         |
| 1.4 Den kommunala koncernen .....                                   | 8         |
| 1.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 9         |
| 1.6 Händelser av väsentlig betydelse .....                          | 10        |
| 1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....         | 11        |
| 1.7.1 Kvalitet i kommunens verksamheter .....                       | 14        |
| 1.7.2 Bedömning av god ekonomisk hushållning .....                  | 24        |
| 1.8 Balanskravsresultat .....                                       | 24        |
| 1.9 Väsentliga personalförhållanden .....                           | 25        |
| 1.9.1 Medarbetare .....   | 28        |
| 1.10 Förväntad utveckling .....                                     | 29        |
| <b>2 Ekonomi .....</b>  | <b>30</b> |
| 2.1 Resultaträkning .....   | 30        |
| 2.2 Balansräkning .....   | 31        |
| 2.3 Kassaflödesanalys .....   | 32        |
| 2.4 Driftredovisning .....  | 33        |
| 2.5 Investeringsredovisning .....                                   | 36        |
| 2.6 Noter till redovisningen samt redovisningsprinciper .....       | 41        |
| <b>3 Barn och Unga .....</b>  | <b>55</b> |
| 3.1 Periodens viktiga händelser .....                               | 55        |
| 3.2 Medarbetare .....   | 56        |
| 3.3 Framtiden .....   | 56        |
| <b>4 Vuxna .....</b>  | <b>57</b> |
| 4.1 Periodens viktiga händelser .....                               | 57        |
| 4.2 Medarbetare .....   | 57        |
| 4.3 Framtiden .....   | 57        |
| <b>5 Äldre 65 plus .....</b>  | <b>59</b> |
| 5.1 Periodens viktiga händelser .....                               | 59        |
| 5.2 Medarbetare .....   | 60        |
| 5.3 Framtiden .....   | 60        |
| <b>6 Tillväxt .....</b>   | <b>61</b> |

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| 6.1       | Periodens viktiga händelser .....      | 61        |
| 6.2       | Medarbetare .....                      | 61        |
| 6.3       | Framtiden.....                         | 61        |
| <b>7</b>  | <b>Affärsverksamhet.....</b>           | <b>62</b> |
| 7.1       | Periodens viktiga händelser .....      | 62        |
| 7.2       | Medarbetare .....                      | 62        |
| 7.3       | Framtiden.....                         | 62        |
| <b>8</b>  | <b>Stödresurser .....</b>              | <b>63</b> |
| 8.1       | Periodens viktiga händelser .....      | 63        |
| 8.2       | Medarbetare .....                      | 64        |
| 8.3       | Framtiden.....                         | 64        |
| <b>9</b>  | <b>Kommunledning.....</b>              | <b>65</b> |
| 9.1       | Periodens viktiga händelser .....      | 65        |
| <b>10</b> | <b>Revisionen .....</b>                | <b>66</b> |
| <b>11</b> | <b>Gemensamma nämnder/förbund.....</b> | <b>67</b> |

**Förklaringsmodell till bedömning av måluppfyllelse i delårsrapporten**

-  Uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Knappt uppfyllt
-  Ej uppfyllt

## 1 Förvaltningsberättelse

### 1.1 Inledning

I denna förvaltningsberättelse lämnar Ånge kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal redovisning 13 kapitlet och RKR R 15 Förvaltningsberättelse.

I den kommunala koncernen ingår förutom kommunen, Ånge Fastighet & Industri AB, ÅFA (100%); Ånge Energi AB (100%) och Ångefallen Kraft AB (50%).

### 1.2 Översikt över verksamhetens utveckling

| Kommunen                                     | 20230831 | 2022   | 20220831 | 2021   | 2020   | 2019   |
|--|----------|--------|----------|--------|--------|--------|
| Antal invånare (folkmängd 31/7)              | 9 147    | 9 143  | 9 192    | 9 233  | 9 226  | 9 316  |
| Kommunal skattesats (%)                      | 23,33    | 23,33  | 23,33    | 23,33  | 23,33  | 23,33  |
| Verksamhetens intäkter (mkr)                 | 116,9    | 173,9  | 107,3    | 172,8  | 173    | 159,1  |
| Verksamhetens kostnader (mkr)                | -585,8   | -864,1 | -535,0   | -842,1 | -809,6 | -795,5 |
| Skatter och utjämningsbidrag (mkr)           | 480,4    | 700,5  | 468,4    | 674,6  | 657    | 629,3  |
| Årets resultat (mkr)                         | 10,8     | 36,8   | 45,5     | 20,8   | 21,8   | -2,0   |
| Soliditet(%)                                 | 45,6     | 43,9   | 46,4     | 42     | 43,8   | 41     |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 11,2     | 10,7   | 11,6     | 4,3    | 0,4    | -8     |
| Investeringar (netto) (mkr)                  | 30,4     | 52,7   | 44,2     | 60,6   | 56,4   | 32,2   |
| Självfinansieringsgrad (%)                   | 95,2     | 46,1   | -21,3    | 129    | 87,6   | 98     |
| Långfristig låneskuld (mkr)                  | 62,5     | 62,5   | 80       | 30     | 30     | 30     |
| Antal årsarbetare, medel                     | 917      | 994    | 966      | 975    | 962    | 971    |

| Den kommunala koncernen                      | 20230831 | 2022   | 20220831 | 2021   | 2020  | 2019   |
|--|----------|--------|----------|--------|-------|--------|
| Verksamhetens intäkter (mkr)                 | 168,7    | 248,5  | 148,9    | 244,1  | 234,3 | 226,6  |
| Verksamhetens kostnader (mkr)                | -621,7   | -919,5 | -567,5   | -910,9 | -873  | -811,2 |
| Skatter och utjämningsbidrag (mkr)           | 480,4    | 700,5  | 468,4    | 674,6  | 657   | 629,3  |
| Årets resultat (mkr)                         | 19,0     | 49,1   | 51,2     | 18,7   | 14,3  | -3,2   |
| Soliditet(%)                                 | 26,7     | 26     | 27,5     | 25     | 26    | 25     |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 8,2      | 7,6    | 7,7      | 3,1    | 1,7   | -1     |
| Investeringar (netto) (mkr)                  | 87,8     | 90,2   | 97,2     | 115,9  | 68,7  | 40,1   |
| Självfinansieringsgrad (%)                   | -        | 51     | -        | 97     | 118,6 | 167    |
| Långfristig låneskuld (mkr)                  | 539,9    | 507,3  | 564,2    | 411,3  | 386,8 | 396,7  |
| Antal årsarbetare, medel                     | 1 001    | 1 023  | 994      | 1 005  | 995   | 1 007  |
| Investeringar/medborgare (kr)                | 9 602    | 9 870  | 10 574   | 12 553 | 7 446 | 4 301  |

## Väsentliga förändringar

För perioden januari-augusti 2023 redovisar den kommunala koncernen ett resultat på 19 mkr. I ovanstående tabell visas en översikt över verksamhetens utveckling 2019-2023.

Den kommunala verksamheten redovisar ett resultat på 10,8 mkr.

I kommunkoncernen har den totala låneskulden ökat med 32,6 mkr. Soliditeten i

kommunkoncernen inklusive pensionsförpliktelserna har förbättrats från 7,6 % till 8,2 %.

Antalet årsarbetare under perioden (medeltal) har varit 1 001, jämfört med helåret 2022 är det en minskning med 22 årsarbetare.

## 1.3 Omvärldsanalys

### Internationell ekonomi

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen.

Den amerikanska centralbanken Federal Reserve har det senaste året höjt sin styrränta snabbt för att få kontroll över inflationen och kyla av den heta arbetsmarknaden.

Den starka amerikanska ekonomin motverkas av en starkare inbromsning i Kina, vilket bland annat beror på demografin, en hög skuldsättning och problem i fastighetssektorn. Dessutom har handeln med Kina fått sig en törn av högre tullar och att produktionen delvis flyttas från Kina. Givet den globala inbromsningen av tillväxten 2023 kommer världshandeln att bromsa in än mer 2023 och 2024. Även i Eurozonen bromsar tillväxten in i år, men tar fart något nästa år igen. Generellt är det den mer arbetskraftsintensiva tjänstesektorn som driver utvecklingen i nuläget och arbetsmarknaden stärks därmed fortfarande.

Anpassningen till höga räntor och en högre prisnivå tar sin tid. Och den fulla effekten av pandemin, Rysslands anfallskrig och ekonomisk politik visar sig gradvis, men den globala konjunkturen bedöms stärkas 2024 och ytterligare något därefter. Det kvarstår fortfarande stor osäkerhet inför vintern speciellt vad gäller gas- och råvarupriser.

(SKR; Ekonomirapporten maj 2023, SKR; Cirkulär 23:37)

### Svensk ekonomi

Den inhemska efterfrågan som försvagades andra halvåret i fjol, fortsätter att dämpas av den höga inflationen och den penningpolitiska åtstramningen. Svenska hushåll, som i en internationell jämförelse har rörliga boräntor i större utsträckning och högre skuldkvot, påverkas snabbt av det allt högre ränteläget. Samtidigt som både energi- och livsmedelspriser, liksom övriga varor och tjänster, bidragit till inflationsuppgången. Investeringarna, exklusive bostadsmarknaden, har dock stått emot förvånansvärt starkt. Stora nödvändiga och påbörjade investeringar i grön omställning bidrar sannolikt. Även exporten har hittills utvecklats relativt starkt. Den svaga kronkursen och en mindre räntekänslig omvärld, har gynnat exportsektorn.

I drygt ett år har SKL prognostiserat att svensk ekonomi går in i lågkonjunktur under 2023. Trots att BNP-utfallet för första kvartalet i år var betydligt mer positivt än de förutspådde i vårens prognos, framstår med allt större tydlighet att 2023 kommer att bli ett svagt år för svensk BNP-utveckling. Det kan tyckas konstigt men utfallet visar att hushållen fortsätter att dra ner betydligt på sin konsumtion, och att BNP-utvecklingen i stor utsträckning hölls uppe

av en ökad lagerstock. I statistiken för BNP var dessutom produktionen högre än efterfrågan innan avstämning. Det är troligen en delförklaring till att arbetade timmar utvecklades betydligt starkare första kvartalet i år än prognostiserat.

Indikatorer för hushållens konsumtion pekar på en oförändrad utveckling på en relativt svag nivå. Dessutom, verkar konjunkturen i vår nära omvärld, särskilt Tyskland, bli allt svagare vilket kommer att ha en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med  $-0,6$  procent i år, något högre än prognosen i våras beaktat det starka utfallet för första kvartalet i år.

(SKR; Ekonomirapporten maj 2023, SKR; Cirkulär 23:37)

### **Kommunernas ekonomi**

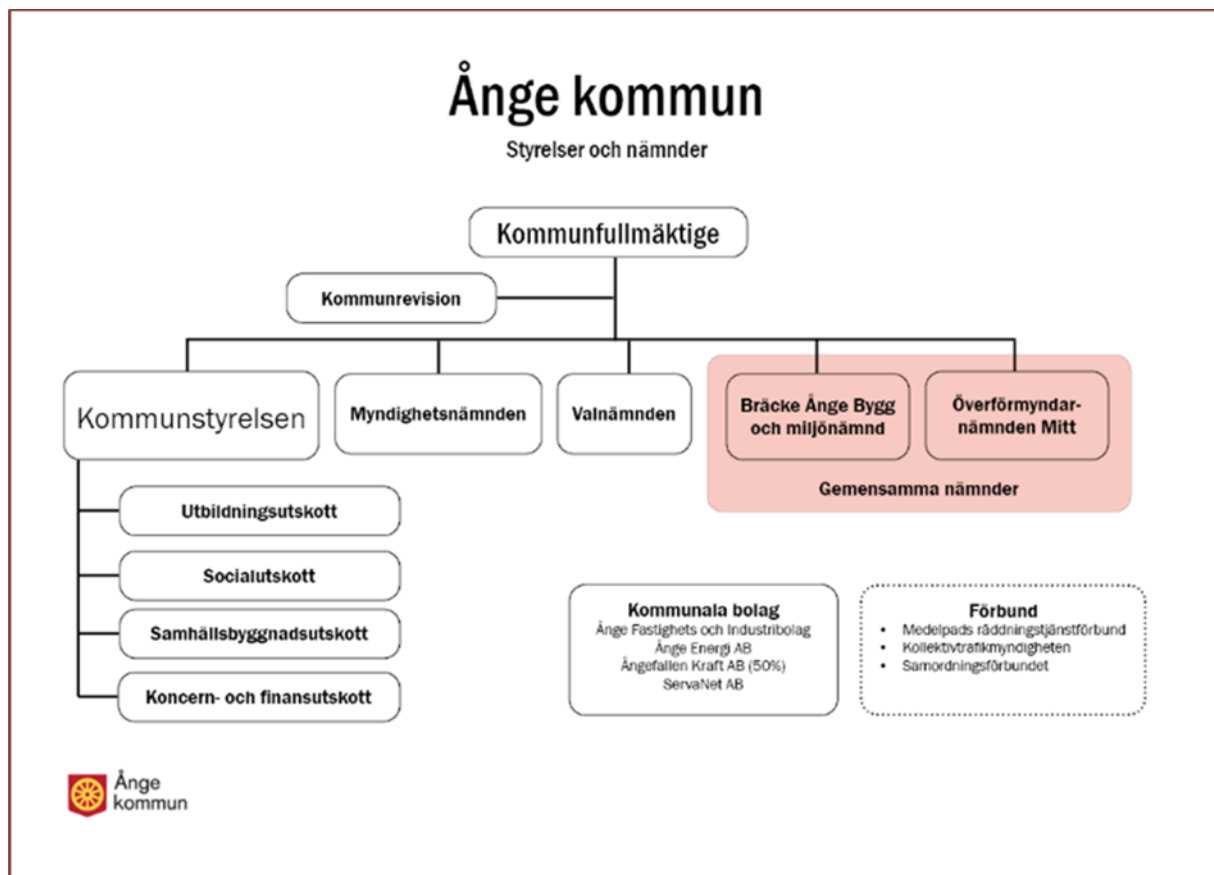
De kommunala utgifterna påverkas direkt och indirekt av den allmänna prisuppgången. Kommunerna står inför stora ekonomiska utmaningar som nu drabbar sektorn, där hög inflation, stigande räntekostnader och kraftiga kostnadsökningar för pensioner medför att resultaten faller i snabb takt. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Resultatet 2023 beräknas rasa med 26 miljarder kronor i kommunerna. Nästa år förvärras situationen ytterligare, med ännu högre pensionskostnader. Skulle inga åtgärder vidtas hamnar kommunernas sammantagna resultat på  $-8$  miljarder kronor 2024. För att undvika så stora underskott krävs mycket stora neddragningar och/eller skattehöjningar och även med mycket stora åtgärder är det för många svårt att nå en ekonomi i balans av egen kraft.

(SKR; Ekonomirapporten maj 2023, SKR; Cirkulär 23:37)

## 1.4 Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen Ånge Fastighets- och Industri AB, Ånge Energi AB och Ångefallen Kraft AB.



### Verksamhet som bedrivs i samarbete med andra

**Kollektivtrafik:** Bedrivs tillsammans med övriga kommuner och regionen i kommunalförbundet, Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland.

**Räddningstjänst:** Räddningstjänst bedrivs tillsammans med Sundsvalls och Timrå kommuner i kommunalförbundet Räddningstjänstförbundet Medelpad.

**Överförmyndarverksamhet:** Överförmyndarverksamheten bedrivs tillsammans med Sundsvall, Timrå och Nordanstigs kommuner i den gemensamma nämnden, Överförmyndarnämnden Mitt. Sundsvalls kommun är värdkommun.

**Bygg- och miljö:** Bygg- och miljöverksamheten bedrivs tillsammans med Bräcke kommun. Bräcke kommun är värdkommun.

**Samordningsförbund:** Verksamhet enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) som infördes 2004. Övriga parter i Samordningsförbundet är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och regionen.

### Ägarandelar i andra företag, 2023-08-31

**Servanet:** Ånge kommun har 337 av totalt 4 607 aktier i Servanet. Övriga ägare i Servanet är Sundsvall, Timrå, Härnösand, Strömsund och Ragunda kommuner. Servanet bygger kommunens fibernät.



**Inera:** Ånge kommun har 5 aktier i Inera. Övriga ägare är Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, samt regioner och andra kommuner. Genom att erbjuda kompetens inom digitalisering stödjer Inera ägarnas verksamhetsutveckling. Inera koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare.

**Ostkustbanan 2015 AB:** Ånge kommun har 100 aktier vilket motsvarar 1%. Bolaget bildades 2015 med syfte att påskynda utbyggnaden av järnvägsspåret mellan Härnösand och Gävle.

**Kommuninvest ekonomisk förening:** Ånge kommuns adel är 0,1 % av föreningens tillgångar och skulder.

**Sankt Olavsledens ekonomiska förening:** Kommunen är medlem från och med 2022.

Kommunen anlitar privata utförare flera av kommunens verksamheter. Förutom ersättning till privata utförare betalar kommunen ersättningar till fristående skolor och andra kommuner inom förkola, grundskola och gymnasieskolan.

## 1.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Befolkningsutveckling

|                 | jan-juli<br>2023 | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Total</b>    | <b>9 147</b>     | <b>9 143</b> | <b>9 233</b> | <b>9 226</b> | <b>9 316</b> |
| Förändring      | +4               | -90          | 7            | -90          | -95          |
| Födda           | 42               | 64           | 92           | 77           | 91           |
| Döda            | 76               | 137          | 140          | 142          | 158          |
| Inflyttade      | 212              | 401          | 414          | 377          | 381          |
| Utflyttade      | 174              | 428          | 367          | 404          | 410          |
| Justering (SCB) | 0                | 10           | 8            | 2            | 1            |

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det pågående kriget i Ukraina påverkar säkerhetsläget och den ekonomiska utvecklingen.

Den höga inflationsnivån påverkar och kommer att påverka kostnaderna de närmaste åren. Inflationen i augusti var 7,5% vilket kommer att få en betydligt större påverkan på kostnaderna 2024.

### Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtagande uppgår, 2023-08-31, till 319,9 mkr. De kommunala bolagen har inte några pensionsåtaganden.

Pensionsförpliktelsen redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 227,9 mkr.

För att möta kommande pensionsutbetalningar finns el-aktiepengarna och en öronmärkning i eget kapital för pensionskostnader.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

|  | Kommunen     |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 20230831     | 2022         | 20220831     | 2021         |
| <b>Pensionsförpliktelse</b>  |              |              |              |              |
| Total pensionsförpliktelse i balansräkningen                             |              |              |              |              |
| a) Avsättning inkl. särskild löneskatt                                   | 92,0         | 82,0         | 80,0         | 82,2         |
| b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt                           | 227,9        | 220,3        | 225,1        | 228,7        |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring                   |              |              |              | -            |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse                    |              |              |              | -            |
| <b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)</b>      | <b>319,9</b> | <b>302,3</b> | <b>305,1</b> | <b>310,9</b> |
| Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde                                 |              |              |              |              |
| <b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>                                 |              |              |              | -            |
| -varav överskottsmedel   |              |              |              | -            |
| <b>Totalt kapital pensionsstiftelse</b>                                  |              |              |              | -            |
| <b>Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)</b> |              |              |              | -            |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                                    |              |              |              |              |
| <b>Finansiering</b>  |              |              |              |              |
| <b>Återlånade medel</b>  | <b>319,9</b> | <b>302,3</b> | <b>305,1</b> | <b>310,9</b> |
| <b>Konsolideringsgrad</b>  |              |              |              | -            |

Orsaken till ökningen 2023 är den höga inflationsnivån.

## 1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Rysslands invasion av Ukraina har gjort att säkerhetsläget allvarligt har försämrats i Europa och Sverige. Kommunen behöver därför öka sin förmåga att försvara Sverige och värna sin säkerhet, frihet, självständighet och handlingsfrihet.

Det nya säkerhetsläget innebär ökat fokus på förberedelser och planering gällande krisberedskap och Civilt försvar.

Den fortsatt höga inflationen och påverkar kommunens ekonomi stark, dels genom ökade priser, dels genom ökning av pensionsskulden.

Framtagandet av ny översiktsplan har pågått under året. Planen har varit föremål för samråd och Kommunfullmäktige beslutade i mitten av september att överlämna planen för granskning.

Detaljplan för Site Alby är klar och markundersökningar har gjorts under perioden. Underlag för kommunens investeringar i området håller på att tas fram.

Detaljplanearbete har påbörjats för industriområde i Ljungaverk och bostadsområde i Fränsta.

Ny förskola har öppnats i Ånge och förberedelser pågår för ny förskola i Fränsta. Under perioden har det varit stor efterfrågan på förskoleplatser.

ÅFA har köpt Furubacken i Fränsta av Region Västernorrland.

1 januari 2023 trädde den nya politiska- och tjänsteorganisationen i kraft vilket inneburit stor omställning både på politisk nivå och tjänstepersonsnivå.

## 1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I kommunallagen finns ett regelverk för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där beskrivs bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunens budget är en plan för verksamheten och den anger mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För Ånge kommun innebär det en strävan att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. För Ånge kommun innebär god ekonomisk hushållning dessutom att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninnevärnans behov och bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt.

God ekonomisk hushållning förutsätter inte bara att den löpande verksamheten under året kan finansieras med intäkter. För att inte behöva göra besparingar i verksamheten enskilda år, då intäkterna (skatteintäkter och statsbidrag) plötsligt viker eller då oförutsedda kostnadsökningar uppstår, krävs att kommunen har en buffert i sin ekonomi.

Kommunen har beslutat att om de finansiella målen uppnås och över hälften av kommunfullmäktiges kvalitetsfaktorer är acceptabla kommer kommunen bedöma att en god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

### Finansiella mål

1. Kommunkoncernen ska hushålla med resurserna och ska ha positiva ekonomiska resultat varje år. Hur stora dessa resultat ska vara kan komma att variera mellan olika år. Med anledning av kommunen befinner sig i en förändrings- och tillväxtfas kommer medel att ianspråkta av resultatutjämningsreserven 2023 och 2024. Det ekonomiska utrymmet bedöms därefter utvecklas tack vare en positiv befolkningsutveckling.

| Den kommunala koncernens resultat, mkr            | 202308      | 2022        | 2021        | 2020       | 2019        |
|---|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Kommunen  | 10,8        | 36,8        | 20,8        | 21,8       | -2          |
| Ånge Industri och Fastighet AB (100% ägande)      | 8,2         | 11,9        | -4,3        | -12,1      | -1,7        |
| Ånge Energi (100 % ägande)                        | 1,5         | 1,6         | 2,3         | 0,3        | 0,6         |
| Ångefallen Kraft AB (50 % ägande) Kommunens andel | 0,0         | -0,2        | -0,1        | -0,1       | -0,1        |
| <b>Totalt</b>                                     | <b>19,0</b> | <b>49,1</b> | <b>18,7</b> | <b>9,9</b> | <b>-3,2</b> |

I kommunens resultat 2023 ingår 1,5 mkr från utdelning i helägt dotterbolag. Detta har eliminerats i kommunkoncernens resultat. I kommunens resultat 2022 ingår 1 mkr från utdelning i helägt dotterbolag.

2. På sikt ska kommunkoncernen ha en soliditet på 20% vilket innebär att den ska förbättras varje år. Soliditet är ett mått på den ekonomiska styrkan på längre sikt. Under 2023 bedöms soliditeten försämrats med anledning av negativt resultat. Målet blir därför att kommunkoncernen ska ha en fortsatt positiv soliditet.

| Soliditet % Inklusiva Ansvarförbindelser          | 202308 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|--------|------|------|------|------|
| Kommunen  | 11,2   | 10,7 | 4,3  | 0,4  | -5,3 |
| Ånge Industri och Fastighet AB (100% ägande)      | 8,2    | 7,3  | 5,9  | 7,2  | 9,8  |
| Ånge Energi (100 % ägande)                        | 17,6   | 15   | 14,5 | 11,3 | 10,2 |
| Ångefallen Kraft AB (50 % ägande) Kommunens andel | 3,1    | 6,5  | 7,3  | 8,5  | 9,2  |
| Kommunkoncernen                                   | 8,2    | 7,6  | 3,1  | 1,2  | -0,7 |

### Resultat och ekonomisk ställning

| Resultaträkning Kommunen, mkr                       | Utfall<br>202308 | Budget<br>202308 | Utfall<br>202208 | Prognos<br>2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                              | 116,9            | 99,2             | 107,3            | 168,0           |
| Verksamhetens kostnader                             | -572,8           | -554,3           | -521,7           | -881,7          |
| Jämförelsestörande kostnader                        | -6,3             | 0,0              | 0,0              | -6,5            |
| Avskrivningar                                       | -12,9            | -15,3            | -13,3            | -23,0           |
| <b>Verksamhetens netto</b>                          | <b>-475,1</b>    | <b>-470,4</b>    | <b>-427,6</b>    | <b>-743,2</b>   |
| Skatter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag | 480,4            | 469,3            | 468,5            | 720,0           |
| Finansnetto   | 8,6              | 5,8              | 4,8              | 16,0            |
| Jämförelsestörande/extraordinära poster             | -3,0             | 0,0              | 0,0              | -3,0            |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>10,8</b>      | <b>4,8</b>       | <b>45,5</b>      | <b>-10,2</b>    |

Jämfört med 202208 är resultatet för perioden en minskning med 34,7 mkr. Verksamhetens intäkter är 9,6 mkr högre och verksamheternas kostnader är 51,1 mkr högre. Skatter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag är 11,9 mkr högre.

I utfallet 202308 redovisas 9,3 mkr i jämförelsestörande kostnader. De avser förändring av pensionsskulden orsakad av den höga inflationen.

Nettointäkten från Ångefallen Kraft är 4,3 mkr högre jämfört med samma period 2022.

### Likviditet

Ett mått på den finansiella styrkan, betalningsberedskapen på kort sikt, är likviditeten. Likvida medel är behållningen på kassa och bank plus fordringar. En god nivå är att likviditeten ska överstiga 100 % vilket innebär att de kortfristiga skulderna kan betalas när de förfaller.

Vid årets början hade kommunkoncernen 357,6 mkr i likvida medel och kortfristiga skulder 224,1 mkr. Likviditeten var 160 %. Vid periodens slut hade kommunkoncernen 330,6 mkr i likvida medel och kortfristiga skulderna 199,3 mkr. Likviditeten var 166 %.

| Likviditet % | 202308 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------|--------|------|------|------|------|
| Kommunen     | 157    | 160  | 135  | 145  | 152  |
| Koncernen    | 166    | 160  | 126  | 138  | 144  |

### Pensionsskuld

2023-08-31 är kommunens pensionsskuld för anställda 92 mkr, inklusive löneskatt, vilket är en ökning under perioden med 13 mkr.

2023-08-31 är kommunens pensionsskuld för förtroendevalda 1,4 mkr inklusive löneskatt, vilket är en ökning under perioden med 0,2 mkr.

## 1.7.1 Kvalitet i kommunens verksamheter

### 1.7.1.1 Medborgare – brukare – kunder - intressenter

Kvalitetsfaktorer som beslutats inom perspektivet medborgare-brukare-kunder-intressenter.

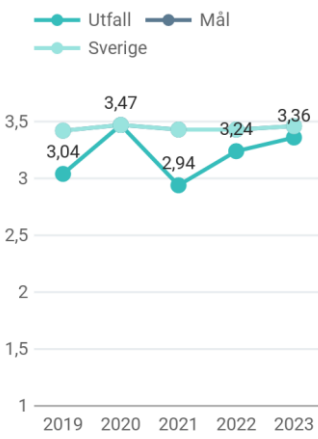
#### 1.7.1.1.1 Nöjda medborgare – kunder - intressenter och brukare

#### Beskrivning

Ånge kommun värdesätter att de som kommunen finns till för är nöjda med den service och det stöd som kommunen ger.

#### Bedömning

— Saknas

| Kvalitetsmått  | Utfall | Mål  | Kommentar  |
|--|--------|------|--|
| Företagens sammanfattande omdöme om företagsklimatet i Ånge kommun | 3,36   | 3,46 |  <p>Positiv feedback kommer från kontakterna med lokalt näringsliv och dialogen med enskilda företagare kring god service, snabb handläggning och en positiv erfarenhet av kommunen. Resultatet i rankingen 2023 blev positivt för Ånges del som klättrar 24 platser till plats 192. (Mål avser medelvärdet för samtliga kommuner).</p>   |
| Brukarbedömning, hemtjänst, äldreomsorg                            |        | —    | <p>Sammantagen bedömning av en enkät med flera delfrågor: Brukarbedömningen från 2022 visar en hög nöjdhet med kommunens hemtjänst, dess bemötande, och att kunna tillgodose brukares önskemål. Brukarna har ett högt förtroende för personalen. Förtroende för personalen: 99% positiva (89% medel för kommuner) Bemötande av personalen: 81% positiva (71% medel för kommuner) Hänsyn till brukares önskemål: 90% positiva (85% medel för kommuner). För 2023 saknas resultat.</p> |

| Kvalitetsmått               | Utfall | Mål | Kommentar  |
|-----------------------------|--------|-----|--|
| Brukar-<br>bedömning<br>LSS |        | —   | Brukar-bedömning inom LSS gjordes 2021. I Ånge sticker trygghetsaspekten i hemmiljön ut åt det negativa, 33% av brukarna uppger sig vara rädd ibland, och 11% ofta. På frågan om brukaren upplever att personalen bryr sig om hen är resultaten på lägre nivåer än medelvärdet för kommuner. Andelen brukare som upplever att personalen förstår dem och de förstår personalen uppgår till 67% även det en lägre nivå än medel för kommuner. Personalen bryr sig om brukaren: 78% positiva (83% medel för kommuner) All personal förstår brukaren 67% positiva (71% medel för kommuner) Brukaren känner sig trygg med alla i personalen 67% positiva (77% medel för kommuner). För 2023 saknas resultat. |


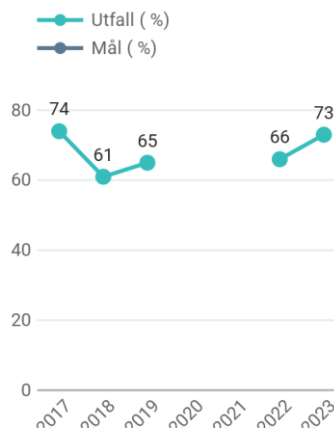
#### 1.7.1.1.2 Förbättrad livssituation (socialtjänst)


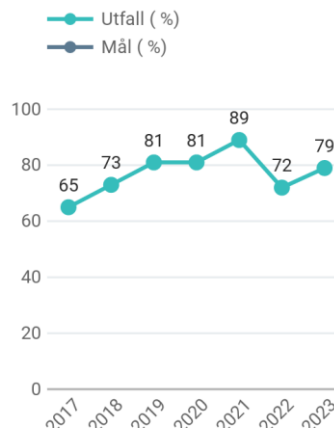

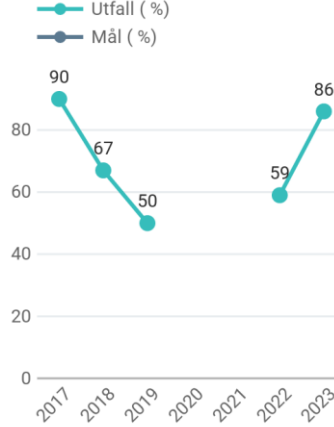


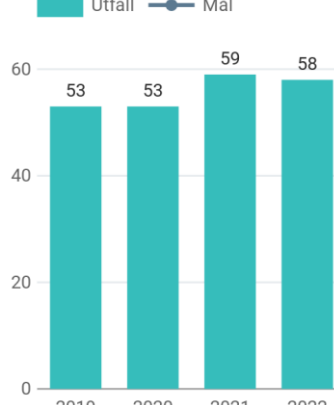
##### Beskrivning

Ånge kommun ska stödja individen till en förbättrad livssituation genom att utveckla den enskildes egna resurser och samhälls-planera på ett sätt som främjar hälsa.

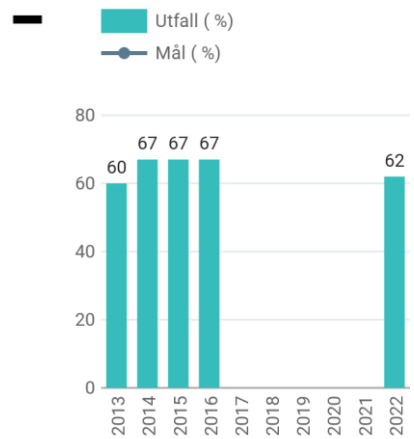
##### Bedömning

— Saknas

| Kvalitetsmått  | Utfall | Mål   | Kommentar   |
|--|--------|---|---|
| Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel % | 73 %   |  |  <p>År 2022 var utfallet 66%. Resultat fram till augusti 2023 är 73%. Måttet kommer tyvärr inte längre att följas upp i nationell statistik, men medel för landets kommuner har tidigare legat runt 75–80%.</p> |

| Kvalitetsmått  | Utfall      | Mål   |  | Kommentar   |
|--|-------------|---|--|---|
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | 79 %        |    |    | Efter att ha förbättrat resultaten under de senaste åren har trenden vänt och 2022 ligger utfallet på 72%. Rikssnittet 2022 var 80%. För 2023 är utfallet 79%             |
| Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning                        | 86 %        |    |   | År 2022 var utfallet 59%. Utfallet fram till augusti 2023 är 86%. Ett riksnitt går inte längre att få fram men historiskt har det nationella snittet varit mellan 72–75%. |
| Ej återaktualiserade barn 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel %                    | <b>70 %</b> |  |  | <b>För 2023 är utfallet 70%.</b>  |
| Fallskador bland personer 80+, antal/1 000 invånare  |             |  |  | Medelvärde för riket är:<br>2022: 57<br>2021: 58<br>2020: 59<br>2019: 59  |



| Kvalitetsmått  | Utfall   | Mål | Kommentar   |
|--|--|-----|---|
| Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, 65+ år |  |     | <p>Uppgifter på invånare med bra självskattat hälsotillstånd saknas för 65+, statistik finns för 25-74 år.</p> <p>För åren 2017-2021 och 2023 saknas information.</p> |

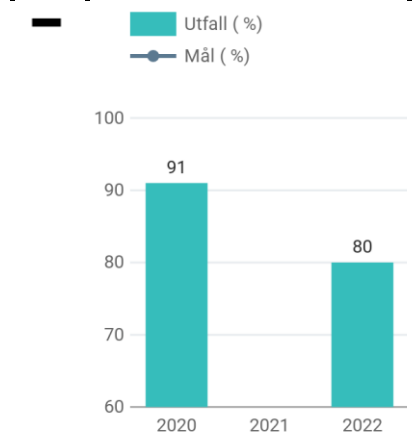
### 1.7.1.1.3 Trygga elever

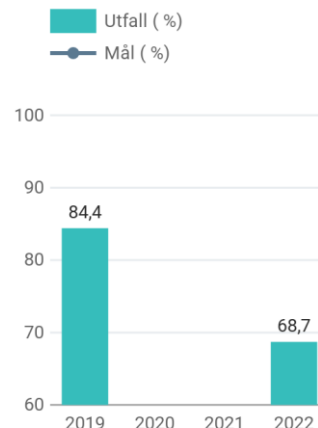
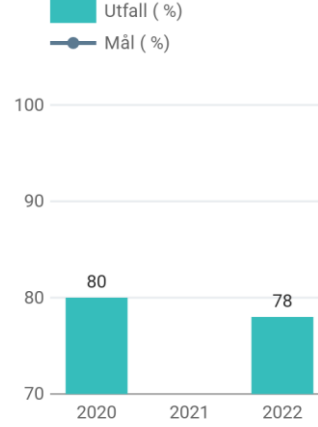
#### Beskrivning

Alla barn och elever ska känna sig trygga i verksamheten. Det är därför viktigt att arbetet mot mobbning och kränkningar fortsätter och det långsiktiga målet är att ingen ska känna sig utsatt.

#### Bedömning

— Saknas

| Kvalitetsmått  | Utfall   | Mål | Kommentar   |
|--|--|-----|---|
| Elever som känner sig trygga, kommunal gymnasieskola åk 2, andel (%) |  |     | <p>Medelvärde år 2020 för landets kommuner var 87%. Ånge kommuns resultat var 91% för 2020. Resultatet för 2022 visar en minskad andel elever som känner sig trygga. Nästa undersökning genomförs 2024.</p> |

| Kvalitetsmått   | Utfall  | Mål | Kommentar  |
|---|---|-----|--|
| Elever som känner sig trygga, kommunal grundskola åk 9, andel (%) |   | —   | Medel för alla kommuner år 2022 var 78,6%. Ånge kommuns resultat för andel elever (årskurs 8) som känner sig trygga var 68,7% år 2022. Före pandemin, vid mätningen 2019 (årskurs 9) var Ånges resultat betydligt högre, 84,4 vilket var något över rikssnitt. Från och med 2022 görs undersökningen i årskurs 8. Nästa undersökning genomförs 2024. |
| Elever som känner sig trygga, kommunal grundskola åk 5, andel(%)  |  | —   | Medel för alla kommuner år 2022 är 84%. Ånge kommuns resultat för andel elever som känner sig trygga är 78% år 2022. Nästa undersökning kommer att genomföras 2024.  |

### 1.7.1.2 Verksamhet

Kvalitetsfaktorer som beslutats inom perspektivet verksamhet.

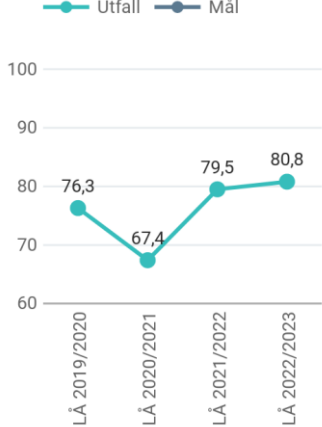
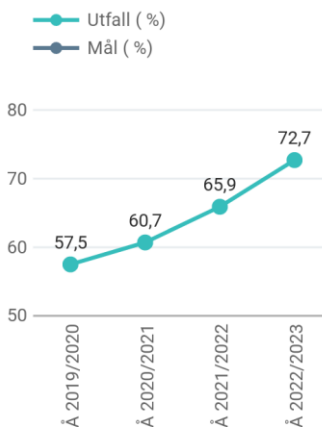
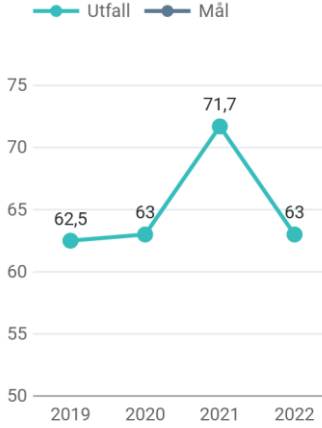
#### 1.7.1.2.1 Goda utbildningsresultat

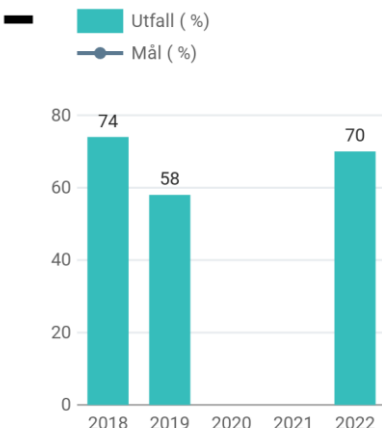
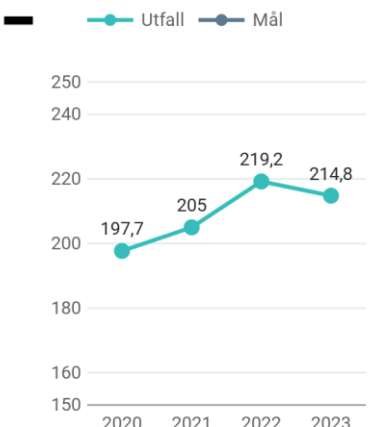
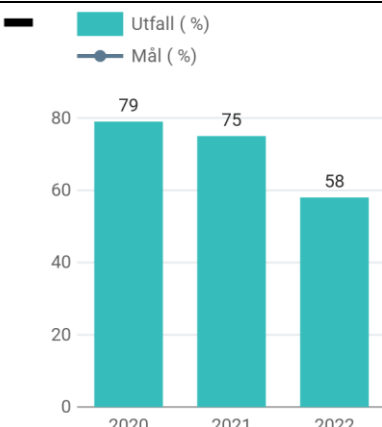
##### Beskrivning

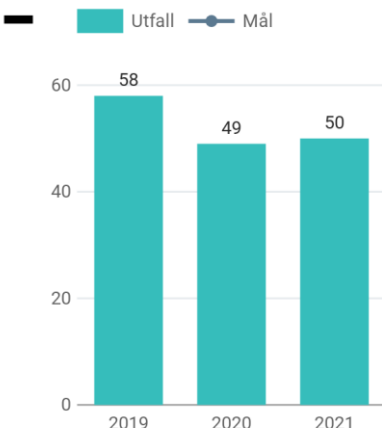
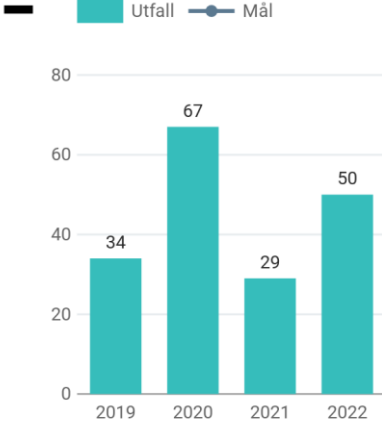
För att nå goda resultat behöver alla elever och deltagare utifrån individuellt behov ges förutsättningar att förbättra sina resultat så långt det är möjligt.

##### Bedömning

— Saknas

| Kvalitetsmått   | Utfall | Mål |   | Kommentar  |
|---|--------|-----|---|--|
| Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolan, kommunala skolor     | 80,8   | ■   |    | Exklusive nyanlända är andelen 84,4% läsåret 2022/2023.  |
| Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor | 72,7 % | ◆   |   | Läsåret 22/23 är det 72,7% av eleverna som uppnått betygskriterierna i alla ämnen. Medelvärdet i riket är 71,1 % läsåret 2022/2023.    |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)        |        | ■   |  | 2022 var det 63 % av gymnasieeleverna som nådde examen inom 4 år. Medelvärdet för riket är 71,6% för 2022. För 2023 saknas information |

| Kvalitetsmått   | Utfall | Mål | Kommentar   |
|---|--------|-----|---|
| Elever i åk 3, nationella prov i svenska eller svenska som andraspråk, hemkommunen  |        |     |  <p>2022 var medel för riket 70%, landsbygdskommuner 63%. Ånge hade ett resultat på 70%. För 2023 saknas resultat.</p> |
| Elever i åk 9, meritvärde, kommunala skolor   | 214,8  |     |  <p>Genomsnittet i riket är 223,6 för läsåret 2022/2023.</p>  |
| Kursdeltagare i Komvux på grundläggande nivå som har avslutat med godkända betyg, huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat kurs (%) |        |     |  <p>För 2023 saknas information. Medelvärdet för riket 2022 var 66%.</p>   |

| Kvalitetsmått  | Utfall  | Mål | Kommentar  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
|--|---|-----|--|------|----|------|----|------|----|------|--|---|---|
| Elever på SFI som klarar minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)                             |  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>58</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>49</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>50</td> </tr> </tbody> </table>                                       | År  | Utfall (%)   | 2019 | 58 | 2020 | 49 | 2021 | 50 | —    | En låg andel av de elever som påbörjat studier under 2021–2022 har slutfört två kurser under perioden. Pandemin har påverkat starkt under mätperioden och kan vara en orsak till att andelen elever som hunnit slutföra två kurser är låg. För 2022 och 2023 saknas resultat i Kolada. |   |   |
| År   | Utfall (%)  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2019   | 58  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2020   | 49  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2021   | 50  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| Nyanlända som efter etableringsprogrammet (2 år) går till arbete eller studier (%)                             |  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>67</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>50</td> </tr> </tbody> </table> | År  | Utfall (%)   | 2019 | 34 | 2020 | 67 | 2021 | 29 | 2022 | 50   | — | Medelvärdet i riket var 35% 2022.<br>För 2023 saknas information. |
| År   | Utfall (%)  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2019   | 34  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2020   | 67  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2021   | 29  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| 2022   | 50  |     |  |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%) | —   | —   | År 2022 var antalet deltagare som gått vidare i studier eller jobb 62%. Andelen som gått vidare sedan projektet Ångemodellen startade är 56%. Målet var 30%.   |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |
| Elever i lägre åldrar, följa varje klass vart år för att se utvecklingen av resultatprogression                |   |     | <p>Verksamheten följer varje elevs kunskapsutveckling genom särskild screeningplan från förskoleklass till åk.9. Screeningplanen rör främst läs- skriv och matematikutveckling. Resultaten följs upp och analyseras särskilt i varje enhets systematiska kvalitetsarbete. Övergripande resultat aggregeras upp i organisationen. Elever och vårdnadshavare kan följa utvecklingen via omdömen och bedömningar i den digitala lärplattformen.</p> <p>Nationella prov kan redovisas per årskurs, elevgrupp och per individ. Resultat på nationella prov kan följas för åk.3, åk.6 och åk.9. Där kan verksamheten se resultatutveckling över tid.</p> |      |    |      |    |      |    |      |  |   |   |

| Kvalitetsmått | Utfall | Mål | Kommentar  |
|---------------|--------|-----|--|
|               |        |     | Hälsosamtal/hälsobesök hålls i förskoleklass, åk.2, åk.4, åk.7 samt åk.1 på gymnasiet. Hälsosamtalen är ett enskilt samtal mellan skolsköterska och elev för att göra eleven uppmärksam på sambandet mellan livsstil och hälsa, samt ge kunskap och uppmuntran i hälsofrämjande val. På så vis kan vi följa hälsoutvecklingen bland barn och unga. Vissa resultat kan redovisas endast på kommunnivå då detta är känsliga uppgifter. |

### 1.7.1.3 Medarbetare

Kvalitetsfaktorer som beslutats inom perspektivet medarbetare.

#### 1.7.1.3.1 Goda arbetsförutsättningar

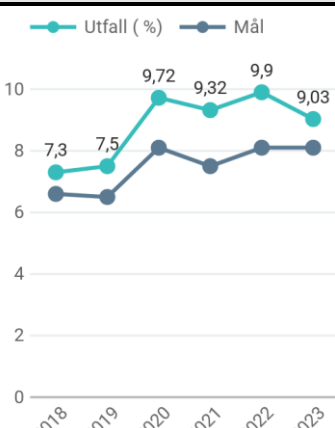
##### Beskrivning


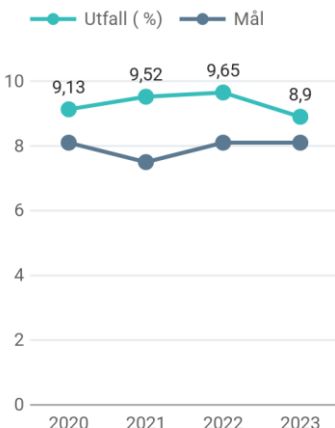


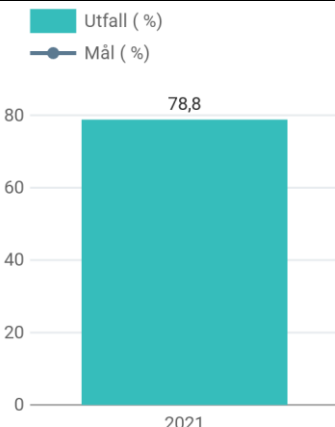

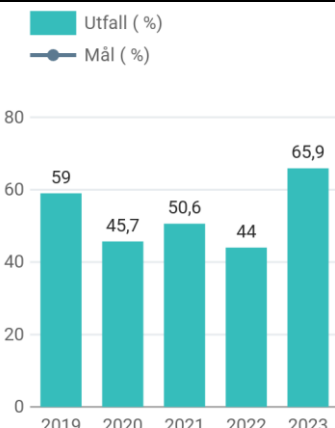
Ett aktivt ledarskap och medarbetarskap är grunden för goda arbetsförutsättningar. En förutsättning är välfungerande HR-processer i verksamheterna i form av: attrahera, rekrytera, introducera och utveckla.

Detta utgör processer som ska säkerställa personalförsörjningen.

##### Bedömning

■ Ej uppfyllt

| Kvalitetsmått                   | Utfall | Mål |                                    | Kommentar  |
|---------------------------------|--------|-----|------------------------------------|--|
| Sjukfrånvaro kommunorganisation | 9,03 % | 8,1 | <span style="color: red;">■</span> |  <p>I jämförelse med andra kommuner ligger sjukfrånvaron högt. Sjukfrånvaron har nationellt sett minskat inom kommunerna efter pandemin, medan Ånge hade en kvarstående högre nivå under 2021/2022. För perioden januari-augusti 2023 ligger sjukfrånvaron på 9,03%</p> |

| Kvalitetsmått  | Utfall | Mål |   | Kommentar   |
|--|--------|-----|---|---|
| Sjukfrånvaro kommun-koncern                                  | 8,9 %  | 8,1 |    |  <p>För perioden januari-augusti 2023 ligger sjukfrånvaron för kommunkoncernen på 8,9%</p>   |
| Personalomsättning, extern                                   |        |     |    | <p>I rapporten Personalen i välfärden (SKR) visar det att andelen tillsvidareanställda som lämnat kommuner ligger på cirka 7,5 % per år. Målet för Ånge kommun är att närma sig den siffran. Personalomsättningen för 2022 uppgick till 9,8%. För perioden januari-augusti 2023 uppgick personalomsättningen till 7,3%. Av de 61 medarbetare som avslutat sin anställning är 17 pensionsavgångar.</p> |
| HME (Hållbart medarbetar-engagemang)                         |        |     |  |  <p>HME-enkäten görs vartannat år. Det ovägda medelvärdet för samtliga kommuner 2021 var 79,2. Sammanställning pågår av 2023-års resultat.</p>   |
| Frisknärvaro (koncernnivå) (maximalt 7 sjukdagar per period) | 65,9 % |     |  |  <p>2023 avser perioden januari till augusti. Övriga år avser perioden januari till december.</p>  |

## 1.7.2 Bedömning av god ekonomisk hushållning

### 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.

## 1.8 Balanskravsresultat

| Balanskravsutredning   | Prognos 2023 | 230831      | 2022        | 220831      | 2021        | 2020        | 2019        |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen, mkr                                     | -10,2        | 10,8        | 36,8        | 45,5        | 20,8        | 21,8        | -2,0        |
| - Samtliga realisationsvinster   | -0,9         | -0,1        | -1,6        | -1,6        | -0,6        | 0,0         | 0,0         |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                                  | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                                | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| -/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper                             | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| -/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                               | <b>-11,1</b> | <b>10,7</b> | <b>35,2</b> | <b>43,9</b> | <b>20,2</b> | <b>21,8</b> | <b>-2,0</b> |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv                             | 0,0          | 0,0         | -20,0       | 0,0         | -10,0       | -10,0       | 0,0         |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                              | 1,6          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Synnerliga skäl  | 9,5          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>   | <b>0,0</b>   | <b>10,7</b> | <b>15,2</b> | <b>43,9</b> | <b>10,2</b> | <b>11,8</b> | <b>-2,0</b> |
| -/+ Öronmärkning pensioner   | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| -/+ Öronmärkning för anpassning till strukturell befolknings- och skattebortfall | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |

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

Det lagstadgade balanskravet är en miniminivå som innebär att intäkterna ska överstiga



kostnaderna. I balanskravsutredningen visas om kravet är uppfyllt. Enligt balanskravet ska negativa resultat återställas senast tre år efter det att resultatet uppkommit.

Kommunfullmäktige får dock besluta att inte reglera ett negativt resultat om det finns synnerliga skäl. Synnerliga skäl ska omfatta både budget och utfall. Exempel på synnerliga skäl kan vara större omstruktureringskostnader av engångskaraktär i syfte att uppnå god ekonomisk hushållning.

Det finns inget balanskravsunderskott att reglera.

I kommunens eget kapital finns medel öronmärkt för pensionskostnader, 22,9 mkr och anpassning till befolkningsutvecklingen, 22,4 mkr. Kommunfullmäktige beslutade under 2019 om riktlinjer för användning av de öronmärkta medlen.

I riktlinjerna som kommunfullmäktiges beslutade om, § 73 2019, säger att de öronmärkta medlen kan användas vid negativa resultat för pensionskostnader och åtgärder och omställningskostnader för att anpassa verksamheter till minskad befolkning och minskade intäkter.

Enligt riktlinjerna för God ekonomisk hushållning finns möjlighet att avsätta medel till resultatutjämningsreserv, RUR. Avsättning görs i goda tider för att kunna användas för att täcka underskott som uppstår på grund av en svag utveckling av skatteunderlaget.

## 1.9 Väsentliga personalförhållanden

### Personalförändringar 2023

Under året har Ånge kommun i stort lyckats rekrytera personal för att täcka behovet. Rekryteringsläget har varit relativt stabilt i de olika verksamheterna. Behovet av utbildad personal kvarstår. Det har till exempel varit svårt att rekrytera HR-konsult, arbetsterapeuter, sjuksköterskor, bibliotekariéer och timvikarier till Vård och Omsorg samt vikarier för semesterperioderna.

Pensionsavgångar ökar inom samtliga avdelningar och under 2023 är det sex medarbetare som kommer nå en ålder på 65 år. (Socialavdelningen tre personer och Utbildningsavdelningen tre personer).

Vad det gäller antalet tillsvidareanställda medarbetare har det ökat med 17 medarbetare jämfört med 220831. (830 till 847) Visstidsanställda med månadslön har minskat från 128 till 123 fem medarbetare. Antalet timanställda har ökat från 265 till 338 medarbetare.

Mer information finns under avsnittet Medarbetare för respektive område.

### Antal anställda

| Kommunen                     | 20230831 | 2022 | 20220831 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------------|----------|------|----------|------|------|------|
| Tillsvidareanställda         | 847      | 827  | 830      | 811  | 802  | 843  |
| Visstidsanställda, månadslön | 123      | 136  | 128      | 123  | 103  | 121  |
| Timanställda                 | 338      | 224  | 265      | 201  | 213  | 220  |

## **Kompetensförsörjning**

Kompetensförsörjning är en av de största utmaningarna för Ånge kommun. Ett strategiskt arbete krävs som är uthålligt över tid och en strategi för kompetensförsörjning antogs av kommunfullmäktige 2019. Strategin omfattar tre huvudområden: Rekrytering, Utveckling av organisation och medarbetare samt Samarbeten. Ett arbete pågår med att ta fram en kompetensförsörjningsplan tillsammans med avdelningarna för 2023-2025, i syfte att arbeta strategiskt med frågorna.

## **Medarbetarundersökning**

För att följa utvecklingen inom personalområdet genomförs medarbetarundersökning utifrån de frågor som tagits fram av SKR. Enkäten genomförs vartannat år som en uppföljning över hur motivation, tydlighet och uppföljning av målarbete förändras bland personalen. 2022 genomfördes OSA-enkäten (Organisatorisk och social arbetsmiljö) vilket visade övervägande bra resultat. Resultatet har och kommer att tas upp på varje APT för att skapa en bättre arbetsmiljö för medarbetarna. HME-enkät (hållbart medarbetarengagemang) genomförs under hösten 2023.

## **Rekryteringspremien**

Rekrytering är en fortsatt utmaning för Ånge kommun som arbetsgivare. Det krävs ett aktivt arbete för att nå målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Marknaden påverkar möjligheterna att rekrytera och behålla vissa yrkeskategorier eftersom andra kommuner och andra arbetsgivare efterfrågar samma kompetenser som Ånge kommun. Kommunen behöver hantera både pensionsavgångar och att medarbetare lämnar Ånge kommun för andra arbetsgivare, vilka båda är normala företeelser för alla arbetsgivare.

Rekryteringspremien har varit ett framgångsrikt koncept som lockat fler sökanden och skapat positiv publicitet i media. Det stäms av årligen vilka yrkeskategorier som omfattas. Även ett flyttbidrag på maximalt 20 000 kronor för flyttkostnader infördes som en möjlighet. Premien kan uppgå till 120 000 kronor, där en del betalas ut för inflyttning, samt en del för anställning i 2 år och en del för anställning i 5 år.

Under perioden januari till augusti 2023 anställdes en arbetsterapeut.

Rekryteringspremien omfattar:

- distriktssjuksköterskor och sjuksköterskor inom hälso- och sjukvården
- fysioterapeuter
- arbetsterapeuter
- lärare med legitimation
- även andra yrkeskategorier kan vid vissa fall erbjudas efter beslut av stabschef.

## **Utbildning**

Kompetensförsörjning och det utbildningsbehov som finns är inget Ånge kommun klarar av att hantera på egen hand. Därför satsar Ånge kommun på utbildning, både i egen regi samt tillsammans med näringslivet, Mittuniversitetet och Sundsvallsregionen.

Samarbetet i Sundsvallsregionen prioriteras, främst genom medverkan i ett traineeprogram. Det är ett instrument för att rekrytera specialistkompetens. I samverkan med Sundsvallsregionen erbjuder vi ledarskapsutbildningar för chefer. De syftar till att stärka och tydliggöra ledarens/chefens roll och möjligheter att fungera som ledare för att öka tydlighet och utveckling på arbetsplatserna. Chefen är en viktig faktor för att medarbetarna skall trivas, utvecklas och känna sig motiverade. Exempel på utbildningar är:

- leda utan att vara chef
- chef över chef
- erfarna chefer
- nya chefer
- kompetensbaserad rekrytering
- att verka i en politiskt styrd organisation och grunderna i kommunal ekonomi

Det har tagits fram en utbildningsportal där utbildning inom HR, kommunikation, allmänt och ekonomi kommer finnas. Portalen kommer lanseras september 2023.

### **Arbetsmiljö**

Inom området systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) arbetades det med att systematisera den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet via KIA, där rapporteringen har ökat från cheferna. KIA-systemet är kommunens webbaserade processverktyg för anmälan och hantering av tillbud, olyckor, skador och risker i arbetsmiljön. Huvudskyddsombud har fått behörighet till KIA.

Utbildning inom arbetsmiljö planeras för oktober 2023 för chefer och skyddsombud.

Medarbetarsamtalsmallen är reviderad. Rutinbeskrivning är framtagen till bemanningsenheten gällande minderårigas arbetsmiljö för att säkra att arbetsmiljölagen följs.

Förbättringsarbete med att följa årshjulet för SAM pågår. Det pågår fysiska skyddsronder i kommunhuset.

### **Avtal gällande distansarbete**

Under 2023 fortsätter tillämpning av distansarbete som ett led i kompetensförsörjningsstrategin som Ånge kommun har.

### **Sjukfrånvaro**

230831 låg den totala sjukfrånvaron på 9,0% vilket är en minskning med 0,1% sett gentemot 220831 vilket då var 9,1%. Inom kategorin upp till 30 år har det ökat från 7,8% till 8,6%. Åldersgrupp 30-49 år har minskat från 8,5% till 7,8%. Åldersgrupp 50 eller äldre har ökat från 9,8% till 10,1%. under andra tertialen 2023.

Andelen långa sjukskrivningar (60 dagar eller mer) har ökat från 39,1% 220831, till 46,3% till 230831. Gällande 60 dagar eller mindre har det minskat från 60,9% till 53,7%. Ytterligare fokus behövs dock gällande tidiga insatser för korta sjukfall.

Tjänsten sjuk och frisk (service till anställda vid sjukdom och vård av sjukt barn via företagshälsovården Priserva) har avslutats under våren. Det syntes inga märkbara förändringar vad det gäller minskning av sjukskrivningar.

Satsning på friskvård och hälsa sker i form av friskvårdskuponger (1 500 kronor per år) för heltidsanställda, utan egenavgift. Nyttjandet har ökat under 2023. Upphandling pågår gällande ny friskvårdsaktör från 2024.

Friskvårdssatser under 2023 har bestått av vissa riktade insatser från upphandlade samtalscoacher, detta för att förebygga ohälsa bland medarbetare, både på individ och gruppnivå.

Fortsatt gäller att följa sjukfrånvaron där avdelningscheferna presenterar hur det ser ut på ledningsgrupp. På enhetsnivå under arbetsplatsträffar diskuteras sjukfrånvaron för att på så sätt finna förebyggande insatser. Fokus bör ligga på korta sjukfall där man kommer in tidigt i processen.

### % andel sjuktid av tillgänglig tid

| Kommunen                                  | 20230831 | 2022   | 20220831 | 2021  | 2020  | 2019 |
|---|----------|--------|----------|-------|-------|------|
| totalt inkl. sjukersättning               | 9,0%     | 9,89%  | 9,1%     | 9,3%  | 9,5%  | 7,2% |
| kvinnor inkl. sjukersättning              | 9,7%     | 10,59% | 9,7%     | 10,1% | 10,6% | 8,1% |
| män inkl. sjukersättning                  | 6,6%     | 7,24%  | 6,9%     | 6,3%  | 5,8%  | 5,1% |
| åldersgrupp < 30 år inkl. sjukersättning  | 8,65%    | 9,09%  | 7,8%     | 7,2%  | 8,4%  | 7,1% |
| åldersgrupp 30-49 år inkl. sjukersättning | 7,8%     | 9,31%  | 8,5%     | 8,8%  | 9,0%  | 6,8% |
| åldersgrupp > 50 år inkl. sjukersättning  | 10,1%    | 10,46% | 9,8%     | 10,0% | 10,1% | 8,1% |

### % andel av totalt antal sjukdagar

| Kommunen           | 230831 | 2022   | 220831 | 2021   | 2020   | 2019   |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 60 dagar eller mer | 46,3%  | 40,58% | 39,1%% | 43,73% | 36,97% | 43,22% |
| under 60 dagar     | 53,7%  | 59,42% | 60,9%  | 56,27% | 63,03% | 56,78% |

## 1.9.1 Medarbetare

| Genomsnittligt antal årsarbetare i kommunkoncernen | 202308      | 2022        | 2021        | 2020       | 2019        |
|--|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Tillsvidare anställda                              | 832         | 819         | 790         | 792        | 809         |
| Visstidsanställda                                  | 112         | 110         | 131         | 108        | 114         |
| Timtidsanställda                                   | 57          | 94          | 84          | 95         | 84          |
| <b>Totalt</b>                                      | <b>1001</b> | <b>1023</b> | <b>1005</b> | <b>995</b> | <b>1007</b> |

| Sjukfrånvaro, kommunkoncernen                          | 202308       | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| % andel av totalt antal sjukdagar (60 dagar eller mer) | 46,40%       | 40,37%       | 43,31%       | 37,88%       | 43,57%       |
| % sjuktid av tillgänglig tid (60 dagar eller färre)    | 53,60%       | 59,63%       | 56,69%       | 62,12%       | 56,43%       |
| <b>Totalt</b>  | <b>8,90%</b> | <b>9,65%</b> | <b>9,13%</b> | <b>9,53%</b> | <b>7,29%</b> |
| Kvinnor  | 9,67%        | 10,46%       | 10,00%       | 10,64%       | 8,05%        |
| Män  | 6,15%        | 6,82%        | 6,14%        | 5,76%        | 4,69%        |
| åldersgrupp < 30 år                                    | 8,74%        | 8,93%        | 7,11%        | 8,42%        | 6,61%        |
| åldersgrupp 30-49 år                                   | 7,75%        | 9,14%        | 8,70%        | 8,96%        | 6,68%        |
| åldersgrupp >50 år                                     | 9,85%        | 10,16%       | 9,73%        | 10,10%       | 7,82%        |

## 1.10 Förväntad utveckling

Antalet invånare 2023-07-31 var 9 147, vilket är en ökning med fyra personer sedan årsskiftet enligt den officiella statistiken från SCB. Enligt våra egna uppgifter har befolkningen minskat med 25 personer under augusti.

Två olika befolkningsprognoser har tagits fram. En utifrån historiska utvecklingen och en utifrån en förväntad ökad inflyttning.

Enligt den senaste skatteunderlagsprognosen så kommer den höga inflationstakten att hålla i sig under 2023 för att sedan minska 2024. Skatteintäkterna kommer att öka men inte till den nivå att det kommer att motsvara kostnadsökningarna.

Prognosen för 2023 är ett underskott på 10,2 mkr jämfört med budget vilket är 1,1 mkr sämre än budgeterat. Då har ingen hänsyn tagits till eventuell försäljning av mark.

På grund av den höga inflationstakten kommer även 2024 att bli ett tufft år ekonomiskt.

## 2 Ekonomi

### 2.1 Resultaträkning

| RESULTATRÄKNING, mkr                     |     | Kommunen         |                  |                |                 |                | Kommunkoncernen  |                  |                 |                |
|--|-----|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|  | Not | Utfall<br>202308 | Utfall<br>202208 | Budget<br>2023 | Prognos<br>2023 | Utfall<br>2022 | Utfall<br>202308 | Utfall<br>202208 | Prognos<br>2023 | Utfall<br>2022 |
| Verksamhetens intäkter                   | 2   | 116,9            | 107,3            | 154,9          | 168,0           | 173,9          | 168,7            | 148,9            | 250,9           | 248,5          |
| Jämförelsestörande intäkter              |     | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0             | 0,0            | 0,0              | 0,0              | 0,0             | 0,0            |
| Verksamhetens kostnader                  | 3   | -572,8           | -521,7           | -855,5         | -881,7          | -840,1         | -594,7           | -541,1           | -920,4          | -875,8         |
| Jämförelsestörande kostnader             | 4   | -6,3             | 0,0              | 0,0            | -6,5            | 0,0            | -6,3             | 0,0              | -6,5            | 0,0            |
| Avskrivningar                            | 5   | -12,9            | -13,3            | -26,5          | -23,0           | -24,0          | -27,0            | -26,4            | -44,0           | -43,7          |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        |     | <b>-475,2</b>    | <b>-427,6</b>    | <b>-727,1</b>  | <b>-743,2</b>   | <b>-690,2</b>  | <b>-459,3</b>    | <b>-418,6</b>    | <b>0,0</b>      | <b>-671,0</b>  |
|  |     |                  |                  |                |                 |                |                  |                  |                 |                |
| Skatteintäkter                           | 6   | 333,0            | 322,6            | 490,0          | 498,4           | 483,0          | 333,0            | 322,6            | 498,4           | 483,0          |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 7   | 147,4            | 145,9            | 214,0          | 221,6           | 217,5          | 147,4            | 145,9            | 221,6           | 217,5          |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |     | <b>5,2</b>       | <b>40,8</b>      | <b>-23,1</b>   | <b>-23,2</b>    | <b>10,3</b>    | <b>21,1</b>      | <b>49,8</b>      | <b>0,0</b>      | <b>29,5</b>    |
| Finansiella intäkter                     | 8   | 12,6             | 6,7              | 16,0           | 18,0            | 29,1           | 10,4             | 4,5              | 14,0            | 24,7           |
| Finansiella kostnader                    | 9   | -4,0             | -1,9             | -2,0           | -2,0            | -2,6           | -9,6             | -3,1             | -10,7           | -5,1           |
| Jämförelsestörande kostnader             | 4   | -3,0             | 0,0              | 0,0            | -3,0            | 0,0            | -3,0             | 0,0              | -3,0            | 0,0            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>10,8</b>      | <b>45,5</b>      | <b>-9,1</b>    | <b>-10,2</b>    | <b>36,8</b>    | <b>19,0</b>      | <b>51,2</b>      | <b>0,3</b>      | <b>49,1</b>    |
|  |     |                  |                  |                |                 |                |                  |                  |                 |                |
| Extraordinära Poster (netto)             |     | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0             | 0,0            | 0,0              | 0,0              | 0,0             | 0,0            |
| <b>Periodens/Årets resultat</b>          |     | <b>10,8</b>      | <b>45,5</b>      | <b>-9,1</b>    | <b>-10,2</b>    | <b>36,8</b>    | <b>19,0</b>      | <b>51,2</b>      | <b>0,3</b>      | <b>49,1</b>    |

Koncerninterna elimineringar framgår av not 22.

## 2.2 Balansräkning

| BALANSRÄKNING, mkr                                  | Not | Kommunen         |                  | Kommunkoncernen  |                  |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   |     | Utfall<br>202308 | Utfall<br>202212 | Utfall<br>202308 | Utfall<br>202212 |
| <b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>                        |     |                  |                  |                  |                  |
| Immateriella anläggningstillgångar                  |     | 0,0              | 0,0              | 0,0              | 0,0              |
| Materiella anläggningstillgångar                    | 10  |                  |                  |                  |                  |
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar              |     | 214,5            | 225,5            | 634,7            | 658,0            |
| Maskiner och inventarier                            |     | 21,1             | 23,4             | 30,9             | 33,6             |
| Leasade maskiner                                    |     | 0,0              | 0,0              | 0,0              | 0,0              |
| Pågående investeringar                              | 11  | 105,8            | 74,3             | 211,3            | 122,9            |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 12  | 82,0             | 61,3             | 24,2             | 13,6             |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |     | <b>423,4</b>     | <b>384,2</b>     | <b>901,1</b>     | <b>828,1</b>     |
| <b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>                        |     |                  |                  |                  |                  |
| Förråd mm   |     | 0,0              | 0,0              | 3,0              | 3,1              |
| Fordringar  | 13  | 88,5             | 104,5            | 92,8             | 111,5            |
| Kassa bank  | 14  | 151,7            | 175,7            | 237,8            | 246,1            |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |     | <b>240,2</b>     | <b>280,2</b>     | <b>333,6</b>     | <b>360,7</b>     |
| <b>Summa tillgångar</b>                             |     | <b>663,6</b>     | <b>664,4</b>     | <b>1 234,7</b>   | <b>1 188,8</b>   |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>       |     |                  |                  |                  |                  |
| Eget kapital  | 15  |                  |                  |                  |                  |
| Årets resultat                                      |     | 10,8             | 36,8             | 19,0             | 49,1             |
| Övrigt eget kapital                                 |     | 251,7            | 234,9            | 270,7            | 241,6            |
| Resultatutjämningsreserv                            |     | 40,0             | 20,0             | 40,0             | 20,0             |
| <b>Summa eget kapital</b>                           |     | <b>302,5</b>     | <b>291,7</b>     | <b>329,7</b>     | <b>310,7</b>     |
| <b>Avsättningar</b>                                 |     |                  |                  |                  |                  |
| Avsättning pensioner och liknande förpliktelser     | 16  | 95,6             | 82,0             | 95,6             | 82,0             |
| Övriga avsättningar                                 | 17  | 15,0             | 15,0             | 16,7             | 17,7             |
| <b>Summa avsättningar</b>                           |     | <b>110,6</b>     | <b>97,0</b>      | <b>112,2</b>     | <b>99,7</b>      |
| <b>Skulder</b>                                      |     |                  |                  |                  |                  |
| Långfristiga skulder                                | 18  | 97,8             | 100,5            | 593,5            | 554,3            |
| Kortfristiga skulder                                | 19  | 152,7            | 175,2            | 199,3            | 224,1            |
| <b>Summa skulder</b>                                |     | <b>250,6</b>     | <b>275,7</b>     | <b>792,8</b>     | <b>778,4</b>     |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> |     | <b>663,6</b>     | <b>664,4</b>     | <b>1 234,7</b>   | <b>1 188,8</b>   |

Koncerninterna elimineringar framgår av not 22

## 2.3 Kassaflödesanalys

| KASSAFLÖDESRAPPORT  |     | Kommunen     |              |              |
|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| Mkr   | Not | 2023-08-31   | 2022-08-31   | 2022-12-31   |
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                 |     |              |              |              |
| Årets resultat  |     | 10,8         | 45,5         | 36,8         |
| Justering för av- och nedskrivningar                            | 24  | 12,9         | 13,3         | 24,0         |
| Justering gjorda avsättningar pensioner och övriga avsättningar |     | 13,6         | 0,8          | 2,8          |
| Justering för ianspråktaga avsättningar pensioner och övriga    |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Justering för uppskjuten skatt                                  |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Justering för minoritetens andel resultat                       |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Justering för reavinster  |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Justering för reaförluster                                      |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster            | 25  | -2,7         | 0,0          | -3,7         |
| <b>Medel från verksamheten före förändring RK</b>               |     | <b>34,5</b>  | <b>59,6</b>  | <b>59,9</b>  |
| Ökning(-)/minskning(+) förråd                                   |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Ökning(-)/minskning(+) kortfristig fordran                      |     | 15,9         | -16,1        | -24,4        |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristig skuld                        | 26  | -19,9        | -52,9        | -11,0        |
| <b>Rörelsekapitalets förändring</b>                             |     | <b>-4,0</b>  | <b>-69,0</b> | <b>-35,5</b> |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                 |     | <b>30,5</b>  | <b>-9,4</b>  | <b>24,5</b>  |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |     |              |              |              |
| Investering i immateriella tillgångar                           |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Investering i materiella tillgångar                             |     | 0,0          | 0,0          | -53,2        |
| Investering i materiella tillgångar                             |     | -31,4        | -44,2        | 0,0          |
| Leasade maskiner  |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Investering i finansiella tillgångar                            |     | -0,7         | 0,0          | 0,0          |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                 |     | <b>-32,1</b> | <b>-44,2</b> | <b>-53,2</b> |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                |     |              |              |              |
| Nyupptagna lån  |     | 0,0          | 47,3         | 50,0         |
| Amortering av långfristiga lån                                  |     | -2,5         | 0,0          | -12,5        |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar                        |     | -20,0        | 0,0          | 0,7          |
| Omklassificering från långfristig till kostfristig skuld        |     | 0,0          | 0,0          | -5,0         |
| Utdelning   |     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                |     | <b>-22,5</b> | <b>47,3</b>  | <b>33,2</b>  |
| <b>Årets kassaflöde</b>   |     | <b>-24,0</b> | <b>-6,3</b>  | <b>4,5</b>   |
| Likvida medel vid årets början                                  |     | 175,7        | 171,2        | 171,2        |
| Likvida medel vid årets slut                                    |     | 151,7        | 164,9        | 175,7        |



## 2.4 Driftredovisning

| Finansiering mkr              | Utfall 202308 | Ack Budget 202308 | Utfall 202208 | Budget 2023  | Prognos 2023 | Utfall 2022  | Avvikelse budget prognos |
|-------------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
| Skatteintäkter                | 327,7         | 327,7             | 312,8         | 491,5        | 491,6        | 469,2        | 0,1                      |
| Slutavräkning, skatt          | 5,3           | -1,0              | 9,7           | -1,5         | 6,8          | 13,8         | 8,3                      |
| <b>Summa skatteintäkter</b>   | <b>333,0</b>  | <b>326,7</b>      | <b>322,6</b>  | <b>490,0</b> | <b>498,4</b> | <b>483,0</b> | <b>8,4</b>               |
| Inkomstutjämningsbidrag       | 90,3          | 91,7              | 85,4          | 137,5        | 135,5        | 128,0        | -2,0                     |
| Kostnadsutjämningsbidrag      | 22,2          | 22,7              | 25,6          | 34,0         | 35,6         | 36,8         | 1,6                      |
| Regleringsavgift              | 14,3          | 9,3               | 17,0          | 14,0         | 21,4         | 25,5         | 7,4                      |
| Strukturbidrag                | 2,0           | 2,0               | 2,0           | 3,0          | 3,0          | 3,0          | 0,0                      |
| LSS-utjämningsbidrag          | 3,7           | 3,3               | 1,1           | 5,0          | 5,5          | 1,6          | 0,5                      |
| <b>Summa utjämningsbidrag</b> | <b>132,4</b>  | <b>129,0</b>      | <b>131,0</b>  | <b>193,5</b> | <b>201,0</b> | <b>195,0</b> | <b>7,5</b>               |
| Fastighetsavgift              | 11,5          | 11,7              | 10,7          | 17,5         | 17,3         | 17,3         | -0,2                     |
| Övriga generella statsbidrag  | 3,3           | 2,0               | 3,6           | 3,0          | 3,3          | 3,6          | 0,3                      |
| Ers sjuklön + Soc avg.        | 0,0           | 0,0               | 4,0           | 0,0          | 0,0          | 4,0          | 0,0                      |
| Finansiella intäkter          | 1,2           | 3,0               | 2,2           | 4,5          | 3,5          | 3,2          | -1,0                     |
| Finansiella kostnader         | -0,8          | -1,3              | -0,2          | -2,0         | -2,0         | -1,0         | 0,0                      |
| Korrigeringar mm              | 0,0           | 0,0               | 0,0           | 0,0          | 0,0          | 6,7          | 0,0                      |
| Internränta                   | 1,8           | 1,6               | 1,3           | 4,0          | 3,0          | 2,1          | -1,0                     |
| Avkastning ÅFA/Ånge Energi    | 1,5           | 1,0               | 0,0           | 1,5          | 1,5          | 1,0          | 0,0                      |
| Ångefallen Kraft              | 9,7           | 6,7               | 4,3           | 10,0         | 13,0         | 24,2         | 3,0                      |
| <b>Summa</b>                  | <b>493,8</b>  | <b>480,2</b>      | <b>479,5</b>  | <b>722,0</b> | <b>739,0</b> | <b>739,3</b> | <b>17,0</b>              |

### Utfall 2023-08-31 jämfört med budget

Finansieringen för perioden är 493,8 mkr och budgeten för perioden är 480,2 mkr.

- Totala skatteintäkter +6,3 mkr
- Utjämningsbidrag +3,4
- Nettointäkt för Ångefallen Kraft +3 mkr

### Prognos 2023 jämfört med budget

Prognosen för helåret är att finansieringen blir 739 mkr, budgeten för helåret är 722 mkr. Där beräknas dom totala skatteintäkterna bli 8,4 mkr högre än budget och nettointäkten från Ångefallen Kraft 3 mkr högre än budget. Totalt beräknas finansieringen att bli 17 mkr högre än budgeterat.

| Ramfördelning mkr                | Utfall 202308 | Ack Budget 202308 | Utfall 202208 | Budget 2023  | Prognos 2023 | Utfall 2022  | Avvikelse budget prognos |
|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
| <b>Finansiering</b>              | <b>493,8</b>  | <b>480,2</b>      | <b>479,5</b>  | <b>722,0</b> | <b>739,0</b> | <b>739,3</b> | <b>17,0</b>              |
| Revision                         | -0,4          | -0,7              | -0,3          | -1,0         | -1,0         | -0,8         | 0,0                      |
| Kommunledning                    | -5,6          | -6,0              | -5,0          | -9,0         | -8,6         | -8,0         | 0,4                      |
| Barn och unga                    | -182,8        | -181,8            | -168,4        | -288,0       | -295,3       | -273,5       | -7,3                     |
| Vuxna                            | -44,5         | -45,9             | -41,6         | -70,4        | -69,3        | -67,1        | 1,1                      |
| Äldre 65+                        | -138,3        | -141,0            | -134,3        | -215,9       | -213,9       | -209,1       | 2,0                      |
| Stödresurser                     | -27,9         | -29,3             | -26,2         | -44,4        | -45,5        | -54,3        | -1,1                     |
| Affärsverksamhet                 | -2,4          | -2,2              | 2,3           | -4,3         | -3,9         | -1,4         | 0,4                      |
| Tillväxt                         | -37,1         | -36,9             | -30,4         | -52,6        | -53,1        | -45,2        | -0,5                     |
| Gem nämnder/förbund              | -18,7         | -20,5             | -18,9         | -30,0        | -30,2        | -26,9        | -0,2                     |
| KS oförutsedda                   | 0,0           | -0,7              | 0,0           | -1,0         | 0,0          | 0,0          | 1,0                      |
| Löneöversyn                      | 0,0           | -0,4              | 0,0           | 1,5          | -2,0         | 0,0          | -3,5                     |
| Finansiell kostnad (pensioner)   | -4,0          | -4,0              | 0,0           | -6,0         | 0,0          | 0,0          | 6,0                      |
| Pensioner                        | -12,0         | -11,3             | -11,1         | -17,0        | -17,0        | -16,2        | 0,0                      |
| Struktur effektivisering Koncern | 0,0           | 4,7               | 0,0           | 7,0          | 0,0          | 0,0          | -7,0                     |
| <b>Summa</b>                     | <b>20,1</b>   | <b>4,2</b>        | <b>45,5</b>   | <b>-9,1</b>  | <b>-0,7</b>  | <b>36,8</b>  | <b>8,4</b>               |
| Jämförelsestörande poster, netto | -9,3          |                   |               |              | -9,5         |              |                          |
| <b>Summa</b>                     | <b>10,8</b>   | <b>4,2</b>        | <b>45,5</b>   | <b>-9,1</b>  | <b>-10,2</b> | <b>36,8</b>  | <b>-1,1</b>              |

### Utfall 2023-08-31 jämfört med budget

Utfallet för perioden är 10,8 mkr och budgeten för perioden är 4,2 mkr.

- Kommunledning, +0,4 mkr
- Barn och unga, -1,0 mkr
- Vuxna, +1,4 mkr
- Äldre 65+, +2,7 mkr
- Stödresurser, +1,4 mkr
- Affärsverksamhet, -0,2 mkr
- Tillväxt, -0,2 mkr

### Prognos 2023 jämfört med budget

Prognosen för kommunen är -10,2 mkr där -9,5 mkr avser förändring av pensionsskulden orsakad av den höga inflationen, vilket ligger som en jämförelsestörande post. Prognosen är en avvikelse med -1,1 mkr jämfört med budget (-9,1 mkr).

**Barn och unga:** Fler ärenden än budgeterat gällande bostad med särskild service inom sociala avdelningen. Även fler och svårare ärenden inom IFO gällande placeringar på HVB-hem gör att kostnaderna är högre än budget.

Inom grundskolan och gymnasiet har fler resurser tillsatts då flera elever är i behov av extra stöd.

Hyra tillhörande nya förskolan samt Resursskolan försämrar också prognosen något, då dessa inte funnits budgeterade.

Ett statsbidrag har också medräknats i budget som ej beviljats.

**Vuxna:** En placering inom IFO ger högre kostnader än budgeterat medan försörjningsstöd socialpsykiatri och IFO kontoret har lägre kostnader än budgeterat. På socialpsykiatri och IFO är vakanta tjänster anledningen.

I samband med att lärcentrum startat upp under höstterminen har det inom vuxenutbildningen tillkommit en studie- och yrkesvägledare, en studiecoach samt en biträdande rektor, utöver tilldelad budget.

**Äldre 65+ :** Hemtjänsten har lägre kostnader än budgeterat på grund av färre ärenden. Kommunal hälso- och sjukvård har haft problem med rekrytering av sjuksköterskor men beräknas, trots köp av tjänster från bemanningsföretag, ändå ha lägre kostnader än budgeterat.

Behovet av bostadsanpassning är högre än tidigare år.

**Stödresurser:** Kostnad för digitalisering är högre än budgeterat.

| Resultat dotterbolag, mkr        | Utfall 202308 | Budget 202308 | Budget helår 2023 | Prognos 2023 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|
| Ånge fastighets- och industri AB | 8,2           | 1,6           | 2,4               | 9,0          |
| Ånge Energi AB                   | 1,0           | 1,2           | 1,8               | 1,5          |
| Ångefallen Kraft AB              | 0,0           | 0,0           | 0,0               | 0,0          |

### Ånge fastighets- och industri AB

Intäkterna är högre än budget (+7,1) beroende på att Furubacken tillkommit samt ökade hyresintäkter från övrig lokaluthyrning. Minskad vakans och högre utfall än budgeterat för hyreshöjningar, framför allt för lokaler som höjs med KPI. Driftkostnaderna högre än budget (-0,5). Centrala kostnader/administration är lägre än budget (0,5) beroende på bättre kostnadskontroll och att en större del av investeringar i nya system har kunnat aktiveras.

Räntekostnader är högre än budget (-0,3), avskrivningar är högre än budget (-0,2).

Periodens resultat är högre än budget (+6,6). Prognosticerat resultat för helåret skrivs upp med anledning av högre resultatet för perioden.

### Ånge Energi AB

Intäkterna från fjärrvärmeförsäljning är något lägre än budget. Övriga intäkter är något högre. Sammantaget är intäkterna i nivå med budget. Rörelsens kostnader är något högre än budget till följd av kostnader för mätarbyten och reparation av kulvertläckor. Periodens resultat är lägre än budget (-0,2).

Intäkterna i prognosen för helåret är i linje med budget. Kostnaderna något högre (-0,3) till följd av högre bränslepriser som påverkar slutet av året. Årets resultat bedöms bli lägre än budget (-0,3).

### Ångefallen Kraft AB

Resultatet i bolaget baseras på självkostnader, överskott av elhandeln tas upp av kommunen i form av utdelning.

## 2.5 Investeringsredovisning

Eftersom kommunens verksamhetsfastigheter ägs och förvaltas av Ånge Fastighets- & Industri AB, ÅFA, så är den kommunala investeringsnivån jämförelsevis låg och jämn över tiden och har hållit sig under avskrivningsnivån.

Den totala investeringsbudgeten är 92 mkr 2023 enligt kommunfullmäktiges beslut:

- November 2022, §111, 52,6 mkr
- Februari 2023, §9, 2,1 mkr
- April 2023, §31, 37,3 mkr

| Investeringar per avdelning, mkr | Utfall 202308 | Budget 2023 | Prognos 2023 | Avvikelse prognos |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|
| Ekonomi                          | 0,0           | 0,3         | 0,0          | 0,3               |
| Stab                             | 4,6           | 9,9         | 6,7          | 3,2               |
| Samhällsbyggnadsavdelningen      | 23,7          | 74,2        | 39,5         | 34,8              |
| Sociala avdelningen              | 0,4           | 3,0         | 2,2          | 0,8               |
| Utbildningsavdelningen           | 1,7           | 4,6         | 4,6          | 0,0               |
| <b>Summa</b>                     | <b>30,4</b>   | <b>92,0</b> | <b>53,0</b>  | <b>39,0</b>       |

Nettokostnaden för kommunens investeringar 2023-08-31 är 30,4 mkr. Prognosen för 2023 är 53,0 mkr. Stor del av projekten är förskjutna och planeras att genomföras under 2024.

| Ekonomiavdelningen, mkr | Utfall 202308 | Totalt Årsbudget | Återstår av årsbudget | Prognos helår | Avvikelse prognos |
|-------------------------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Bilpool                 | 0,0           | 0,3              | 0,3                   | 0,0           | 0,3               |
| <b>Summa</b>            | <b>0,0</b>    | <b>0,3</b>       | <b>0,3</b>            | <b>0,0</b>    | <b>0,3</b>        |

Beräknas genomföras under 2024.

| Stab, mkr                                | Utfall 202308 | Totalt Årsbudget | Återstår av årsbudget | Prognos helår | Avvikelse prognos |
|--|---------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Möbler kommunhuset                       | 0,0           | 0,2              | 0,2                   | 0,0           | 0,2               |
| Gemensam IT-infrastruktur                | 3,2           | 1,8              | -1,4                  | 3,5           | -1,7              |
| Ombyggnation Växthuset                   | 0,0           | 1,5              | 1,5                   | 1,5           | 0,0               |
| Ordningställande av lokal, Fritidsbanken | 0,0           | 0,1              | 0,1                   | 0,1           | 0,1               |
| Fritidsanläggningar                      | 1,4           | 1,8              | 0,4                   | 1,5           | 0,3               |
| Ombyggnation omklädningsrum ishallen     | 0,0           | 3,0              | 3,0                   | 0,0           | 3,0               |
| Kulturanläggningar                       | 0,0           | 0,6              | 0,6                   | 0,0           | 0,6               |
| Lekpark                                  | 0,0           | 0,3              | 0,3                   | 0,0           | 0,3               |
| Bredband landsbygd                       | 0,0           | 0,5              | 0,5                   | 0,0           | 0,5               |
| Naturum belysning                        | 0,0           | 0,1              | 0,1                   | 0,1           | 0,0               |
| <b>Summa</b>                             | <b>4,6</b>    | <b>9,9</b>       | <b>5,3</b>            | <b>6,7</b>    | <b>3,2</b>        |

Samtliga investeringsprojekt inom Staben med prognos noll är framskjutna till att genomföras under 2024. Gemensam IT-infrastruktur: Stort behov av att utöka antalet accesspunkter för det trådlösa nätverket.

| Samhällsbyggnadsavdelningen                    | Utfall 202308 | Total årsbudget | Återstår av årsbudget | Prognos helår | Avvikelse prognos |
|--|---------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Bredband                                       | 10,2          | 9,6             | -0,5                  | 9,6           | 0,0               |
| GC-vägar                                       | 0,0           | 0,7             | 0,7                   | 0,7           | 0,0               |
| Bredbandsanslutningar kostnader utöver arrende | 0,0           | 1,5             | 1,5                   | 1,5           | 0,0               |
| Nya skyddsområden enligt miljöbalken           | 0,0           | 0,5             | 0,5                   | 0,0           | 0,5               |
| Åtgärder avfallsplan                           | 0,0           | 0,4             | 0,4                   | 0,0           | 0,4               |
| Renhållning matinsamling                       | 0,0           | 4,0             | 4,0                   | 4,0           | 0,0               |
| Ny parkering Kulturbanken                      | 0,0           | 0,2             | 0,2                   | 0,2           | 0,0               |
| Företagsanpassning Recond Concept              | 0,3           | 0,4             | 0,1                   | 0,4           | 0,0               |
| Gång och cykelväg Åsgatan                      | 0,0           | 0,5             | 0,5                   | 0,5           | 0,0               |
| Site Alby östra gata                           | 0,0           | 3,5             | 3,5                   | 0,0           | 3,5               |
| Sopvals, utbyte sopskopa                       | 0,0           | 0,5             | 0,5                   | 0,5           | 0,0               |
| Gång och cykelväg ishallen förskola            | 0,0           | 0,3             | 0,3                   | 0,3           | 0,0               |
| Gatubelysning Östavall                         | 0,0           | 0,0             | 0,0                   | 1,0           | -1,0              |
| Gatubelysning Brännan                          | 0,0           | 1,0             | 1,0                   | 1,0           | 0,0               |
| Gatubelysning stolpbyte                        | 0,0           | 0,3             | 0,3                   | 0,3           | 0,0               |
| Gatubelysning el-mätning                       | 2,0           | 0,3             | -1,7                  | 2,0           | -1,7              |
| Ledningsnät, sanering                          | 0,1           | 4,2             | 4,1                   | 2,5           | 1,7               |
| Ledningsnät Östby                              | 0,1           | 2,2             | 2,2                   | 0,1           | 2,2               |
| Ledningsnät Kölsillre                          | 0,2           | 0,0             | -0,2                  | 0,2           | -0,2              |
| Ledningsnät Fränsta                            | 0,4           | 0,0             | -0,4                  | 0,4           | -0,4              |
| Ledningsnät Ljungaverk                         | 0,1           | 0,0             | -0,1                  | 0,1           | -0,1              |
| Avloppsreningsprojekt Ft-Th                    | 9,2           | 32,3            | 23,1                  | 12,0          | 20,3              |
| Ringdalen biodamm                              | 0,0           | 1,0             | 1,0                   | 0,0           | 1,0               |
| VA-plan vattenverk skalskydd                   | 0,0           | 0,3             | 0,3                   | 0,3           | 0,0               |
| Driftövervakning                               | 0,2           | 3,2             | 3,0                   | 0,7           | 2,5               |
| VA-plan tryckstegring                          | 0,0           | 0,4             | 0,4                   | 0,0           | 0,4               |
| Moradal vattentäkt                             | 0,4           | 0,4             | 0,0                   | 0,4           | 0,0               |
| Nya brunnar Fredriksdal                        | 0,0           | 0,5             | 0,5                   | 0,0           | 0,5               |
| Membranläggning Ånge vattenverk ombyggnad      | 0,2           | 1,1             | 0,9                   | 0,6           | 0,5               |
| Site Alby östra VA                             | 0,0           | 2,5             | 2,5                   | 0,0           | 2,5               |
| VA-plan avloppspumpstationer                   | 0,0           | 0,8             | 0,8                   | 0,0           | 0,8               |
| Ovansjö biodamm                                | 0,0           | 0,7             | 0,7                   | 0,0           | 0,7               |
| Boltjärn biodamm                               | 0,0           | 0,7             | 0,7                   | 0,0           | 0,7               |
| Storköksutrustning förnyelse                   | 0,3           | 0,4             | 0,1                   | 0,4           | 0,0               |
| <b>Summa</b>                                   | <b>23,7</b>   | <b>74,2</b>     | <b>50,5</b>           | <b>39,5</b>   | <b>34,8</b>       |

Site Alby gata och VA: Planerna är förskjutna, beräknas påbörjas 2024.

Ledningsnät Östby: Ärendet ligger hos Lantmäteriet, upphandlingsdokumenten ej helt klara.

VA-plan tryckstegring: Enligt VA-plan ska åtgärd göras i Erikslund 2025. Alby, Ovansjö och

Östavall är åtgärdade.

Nya skyddsområden enligt miljöbalken: Förskjuten till 2024.

Åtgärder avfallsplan: Förskjuten till 2024.

Driftövervakning: Projektet är förskjutet.

Nya brunnar Fredriksdal: Projektet är förskjutet.

Membrananläggning: Ombyggnad och driftsättning pågår, projektet sträcker sig in på 2024.

VA-plan avloppspumpstationer: Planerna är förskjutna, beräknas påbörjas 2024.

Ringdalen och Ovan sjö biodamm: Beroende av åtgärder Site Alby.

Boltjärn biodamm: Prognosen är satt till att genomföras 2025.

Projektet nytt reningsverk i Fränsta är ett flerårigt projekt som startades 2017 med tillståndsansökan. Reningsverket färdigställdes under 2023 och den totala kostnaden blev 77,4 mkr. Planerad byggstart för överföringsledningen är framskjuten till hösten 2024 med en prognos på 14 mkr.

| Sociala avdelningen, mkr       | Utfall 202308 | Totalt Årsbudget | Återstår av årsbudget | Prognos helår | Avvikelse prognos |
|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| IT-investeringar               | 0,0           | 0,6              | 0,6                   | 0,4           | 0,3               |
| Renoveringar                   | 0,1           | 0,3              | 0,2                   | 0,3           | 0,0               |
| Vitvaror                       | 0,0           | 0,1              | 0,1                   | 0,1           | 0,0               |
| Förebyggande+taklyftar, sängar | 0,0           | 0,7              | 0,7                   | 0,7           | 0,0               |
| Möbler                         | 0,2           | 0,2              | 0,0                   | 0,2           | 0,0               |
| Skalskydd SÄBO                 | 0,0           | 0,3              | 0,3                   | 0,0           | 0,0               |
| Cyklar Stöd och omsorg         | 0,1           | 0,1              | -0,1                  | 0,1           | -0,1              |
| Staket Furubacken              | 0,0           | 0,3              | 0,3                   | 0,0           | 0,3               |
| Brandskydd Torpet              | 0,0           | 0,5              | 0,5                   | 0,5           | 0,0               |
| <b>Summa</b>                   | <b>0,4</b>    | <b>3,0</b>       | <b>2,6</b>            | <b>2,2</b>    | <b>0,8</b>        |

Skalskydd SÄBO och staket Furubacken: Ingen investering kommer att genomföras på grund av nya ägare.

| Utbildningsavdelningen, mkr       | Utfall 202308 | Totalt Årsbudget | Återstår av årsbudget | Prognos helår | Avvikelse prognos |
|-----------------------------------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Ute-/innemiljö skolor             | 0,1           | 2,5              | 2,4                   | 2,5           | 0,0               |
| Skogsbackens förskola inventarier | 1,6           | 1,8              | 0,2                   | 1,8           | 0,0               |
| Resursskola                       | 0,0           | 0,3              | 0,3                   | 0,3           | 0,0               |
| <b>Summa</b>                      | <b>1,7</b>    | <b>4,6</b>       | <b>2,9</b>            | <b>4,6</b>    | <b>0,0</b>        |

Ute-/innemiljö skolor: Renoveringar sker på Fränstaskolan och investeringskostnaderna kommer under hösten.

**Ånge Fastighet- och industri AB**

| Pågående projekt/investeringar 2023-08-31            | Projektbudget | Upparbetat per 2023-08-31 | Slutkostnadsprognos 2023-08-31 |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------------|
| Föreskoleby Åsgatan Ånge                             | 65,0          | 62,9                      | 65,0                           |
| Energispar Solgårdsgatan, Gamla vägen, Hemskogsvägen | 3,5           | 0,2                       | 3,5                            |
| Skattkistan ombyggnad/ny förskola Fränsta*           | 22,0          | 0,2                       | 70,0                           |
| LSS Solgården  | 15,0          | 1,9                       | 16,0                           |
| Uppgradering kommunhus utredning/ombyggnad           | 12,5          | 3,8                       | 17,0                           |
| HG anpassning SSC                                    | 0,5           | 0,0                       | 0,5                            |
| Tak idrottshall badhuset                             | 2,5           | 1,5                       | 1,6                            |
| Rivningar Yxvägen & Åkervägen, Alby                  | 2,7           | 1,0                       | 2,0                            |
| Markanläggning Vissland 2:12 m.fl.                   | 4,5           | 4,3                       | 4,5                            |
| Balkonger gamla vägen Ånge                           | 1,5           | 0,5                       | 2,5                            |
| Nytt SÄBO Ånge                                       | 100,0         | 0,0                       | 100,0                          |
| Ombyggnad Mittlandia                                 | 13,0          | 0,1                       | 0,1                            |
| LGH 8058 Hemskogsvägen                               | 0,4           | 0,1                       | 0,4                            |
| Balkonger Hemskogsvägen                              | 2,0           | 0,1                       | 2,4                            |
| Uppgradering Fränsta brandstation                    | 0,1           | 0,1                       | 0,1                            |
| LGH 8055 Hemskogsvägen                               | 0,4           | 0,3                       | 0,4                            |
| UH åtgärder kommunhus 2022 Plan 2 och 3 mm           | 3,0           | 0,0                       | 5,0                            |
| Vitec, nytt fastighetssystem                         | 1,0           | 1,1                       | 1,1                            |
| HG anpassning Spångbro                               | 0,2           | 0,1                       | 0,2                            |
| LGH 8013 7A Hemskogsvägen                            | 0,4           | 0,5                       | 0,5                            |
| HG anpassning Fränstaskolan                          | 1,6           | 1,5                       | 1,6                            |
| Balkonger Fridhemsgatan                              | 1,5           | 0,0                       | 1,5                            |
| Förvärv Furubacken 13:17                             | 25,0          | 23,1                      | 23,2                           |
| LGH 8052 Hemskogsvägen 9B                            | 0,4           | 0,3                       | 0,4                            |
| Gläntan, konvertering till Fjärrvärme                | 1,2           | 0,1                       | 1,3                            |
| Torpsrogatan 2, konvertering till Fjärrvärme         | 1,7           | 0,0                       | 2,0                            |
| Balkonger Åsgatan 16,20,22 (2306)                    | 2,5           | 0,0                       | 2,5                            |
| Brandskydd Älgvården                                 | 0,4           | 0,4                       | 0,4                            |
| Utemiljö Ugglan                                      | 2,0           | 0,0                       | 2,0                            |
| Lärcenter, ventilation med mera kommunhus            | 5,0           | 0,0                       | 5,0                            |
| <b>Summa</b>   | <b>291,3</b>  | <b>103,9</b>              | <b>332,4</b>                   |

\*Särskilt ärende planeras i Kommunfullmäktige.  
Investeringar i befintliga fastigheter pågår som planerat.

### Ånge Energi AB

Planerade investeringar pågår. Inga större avvikelser.

| Investeringsplan, mkr                    | Budget 2023 | Upparbetat per 2023-08-31 |
|--|-------------|---------------------------|
| Utbyggnad kulvertlarm                    | 0,1         |                           |
| Distributionspump fjärrvärme             | 0,2         | 0,2                       |
| Utbyggnad bränsleplan Ånge värmeverk     | 0,2         | 0,1                       |
| Nya anslutningar                         |             | 0,2                       |
| Murning fastbränslepanna                 |             | 0,2                       |
| Byte mätare och kommunikationsutrustning |             | 0,2                       |
| <b>Summa</b>                             | <b>0,5</b>  | <b>0,9</b>                |

### Ångefallen Kraft AB

Renovering av Hermanboda kraftverk 2023-2027. Total kostnad för Ånge kommun projekterat 90 mkr. Budgeterad tidplan för projektet.

| Investeringsbudget                          | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027  |
|---|--------|--------|--------|--------|-------|
| Turbin, generator, styr- och kontrollsystem | 16 935 | 16 612 | 23 760 | 24 749 | 7 436 |

Investeringsbudgeten avser kommunens andel (50%). Total budget för kommunen är 89,5 mkr. Total kostnad för projektet är 179 mkr.



## 2.6 Noter till redovisningen samt redovisningsprinciper

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Detta innebär sammantaget att delårsrapporten är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

#### R2 Intäkter

Principen för när inkomster ska intäktsredovisas följer LKBR och RKR R2. Klassificering av intäkter sker enligt rekommendation och resultaträkningen är uppställd därefter. Inkomster som ej uppfyller kraven för att klassas som intäkter periodiseras och redovisas som en skuld i balansräkning. Intäkter specificeras i not innehållande de upplysningar som krävs.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras i kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär SKR 23:36 i enlighet med rekommendation RKR R2.

#### Övriga intäkter

Offentliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter för VA tas fr.o.m. 2013 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Med 2022-års resultat redovisar VA-verksamheten ett ackumulerat överskott. 6,0 mkr har fonderats för framtida investeringar. Inget VA-bokslut görs vid delår.

#### R3 Redovisning av immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar bedöms utifrån RKR:s rekommendation.

#### R4 Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har tagits upp till anskaffningsvärden minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Anläggningarna skrivs av planerligt i förhållande till uppskattad nyttjandeperiod. Kommunen har beaktat RKR:s idéskrift om avskrivningar men gör en egen bedömning för anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningstider redovisas i not.

#### Anskaffningsvärde

Offentliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter för VA tas fr.o.m. 2013 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

I anskaffningsvärdet för deponianläggningar ingår avsättning för återställande. Se avsnittet avsättningar.

#### Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod tillämpas komponentavskrivning.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar).

Genomgripande förändringar av byggnader och lokaler som till exempel orsakas av verksamhetsförändringar bör genomgå en prövning om en engångsnedskrivning ska ske för de eventuella värden i den utrangerade byggnaden eller lokalen.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

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 ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella- och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

### **R5 Leasingavtal**

Redovisas enligt rek från RKR. Kommunen bedömer att alla leasingavtal är operationella utifrån avtalens ekonomiska innebörd vilket innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande och att leasingobjekt ej redovisas som anläggningstillgångar. Operationella avtal med löptid max 3 år redovisas ej i not. Avtal avseende hyra av fastigheter redovisas ej som leasing.

### **R6 Nedskrivningar**

Eventuella nedskrivnings- eller återföringsbehov prövas enligt rekommendationen.

### **R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder**

Upplysningar lämnas om finansiella tillgångar och skulder i förvaltningsberättelse och i noter. Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden och belastar resultatet för den period de hänförs till. Upplysningar och lånekostnader och räntesatser lämnas i förvaltningsberättelsen samt i noter.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Kommunens finansiella tillgångar består av kommunens utlåning till de kommunala bolagen, placeringar av de så kallade elaktiepengarna samt kommunens innehav av aktier. Placeringarna och aktierna är värderade till anskaffningsvärdet.

Aktierna i Ånge Energi finns med till ett värde av 6 mkr, bolagets egna kapital var vid periodens slut 10,7 mkr.

### **R8 Derivat och säkringsredovisning**

Kommunen berörs inte av rekommendationen.

### **R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K3.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07 är nuvärdesberäknade med en kalkylränta på 2 %. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Från och med 2015 har pensionsskulden för övriga förtroendevalda, avtal OPF-KL, beräknats genom en avsättning med 4,5 % av utbetalda arvoden under året samt 24,26 % löneskatt.

#### **Avsättningar**

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Beloppet baserar sig på en uppdaterad beräkning som gjorts för bokslut 2022.

#### **R11 Jämförelsestörande poster**

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och där beloppen normalt sett är lika med eller större än 0,5 miljoner kronor.

För 2023 redovisas förändringen i pensionsskuld pga. hög inflation samt halva den finansiella kostnaden för pensionsskulden som jämförelsestörande post.

#### **R12 Byte av redovisningsprinciper, ändring i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel**

Ingen förändring rörande redovisningsprinciper är genomförd under året.

#### **R13 Redovisning av kassaflöden**

I kassaflödesanalysen framgår rörelsekapitalets förändring. Justeringar av poster som ej är likviditetspåverkande specificeras och väsentliga betalningsflödespåverkande händelser som avviker från det normala redovisas.

#### **R15 Förvaltningsberättelse**

Förvaltningsberättelsen i årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt rekommendation R15.

#### **R16 Sammanställda räkenskaper**

Sammanställda räkenskaper upprättas både i årsredovisningen och delårsrapport. Dock upprättas kassaflöde på koncernnivå enbart i årsredovisningen. I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av not 23.

### **R17 Delårsrapport**

Delårsrapporter upprättas i allt väsentligt enligt rekommendation R17.

### **R18 Övriga upplysningar**

Upplysning lämnas i not, om vilka särredovisningar som upprättats under räkenskapsåret till följd av bestämmelser i lag eller annan författning.

### **Övrigt**

Semesterlöne-, ferielöne-, uppehållslöne- och övertidsskulden är uppbokad och redovisas som kortfristig skuld. Skuldförändringen kostnadsförs.

Nyckeltal

Soliditet =  $\frac{\text{Eget kapital}}{\text{Summa tillgångar}}$

Kassalikviditet =  $\frac{(\text{Omsättningstillgångar} - \text{Varulager})}{\text{Kortfristiga skulder}} * 100$

Självfinansieringsgrad =  $\frac{\text{Kassaflöde från den löpande verksamheten}}{\text{kassaflöde från investeringsverksamheten}}$

## Noter till Resultaträkningen

| <b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>           | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                    | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Försäljningsintäkter                          | 5,3               | 5,6               | 10,9              |
| Taxor och avgifter                            | 35,3              | 32,7              | 57,4              |
| Hyror och arrenden                            | 6,9               | 7,1               | 11,3              |
| Bidrag  | 65,8              | 58,7              | 88,8              |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 3,6               | 1,6               | 3,9               |
| Realisationsvinster                           | 0,1               | 1,6               | 1,6               |
| Övriga intäkter                               | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>           | <b>116,9</b>      | <b>107,3</b>      | <b>173,9</b>      |

| <b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>                     | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Löner och sociala avgifter                               | -326,5            | -310,9            | -486,6            |
| Pensionskostnader  | -31,5             | -22,7             | -28,9             |
| Övriga personalkostnader                                 | -1,3              | -1,3              | -2,0              |
| Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial             | -4,3              | -4,0              | -9,0              |
| Bränsle energi och vatten                                | -5,5              | -4,0              | -6,5              |
| Köp av huvudverksamhet                                   | -67,5             | -62,5             | -100,2            |
| Lokal- och markhyror                                     | -47,0             | -39,3             | -59,4             |
| Övriga tjänster  | -21,7             | -17,6             | -36,5             |
| Lämnade bidrag   | -16,7             | -13,7             | -24,1             |
| Förändring avsättning återställande deponi               | 0,0               | 0,0               | -3,0              |
| Realisationsförluster och utrangeringar                  | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Övriga kostnader   | -50,9             | -45,5             | -83,9             |
| <b>Summa verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar</b> | <b>-572,8</b>     | <b>-521,7</b>     | <b>-840,1</b>     |

| <b>Not 4 Jämförelsestörande poster</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                             | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Skuldförändring pensionsavsättning     | -4,5              |                   |                   |
| Finansiell kostnad pensionsavsättning  | -3,0              |                   |                   |
| Löneskatt pensionsavsättning           | -1,8              |                   |                   |
| <b>Summa jämförelsestörande poster</b> | <b>-9,3</b>       | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>        |

| <b>Not 5 Avskrivningar</b>             | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                             | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Avskrivning immateriella tillgångar    | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | -10,7             | -9,9              | -15,6             |
| Avskrivning maskiner och inventarier   | -2,2              | -3,4              | -5,1              |
| Avskrivning leasade maskiner           | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Nedskrivningar                         | 0,0               | 0,0               | -3,3              |
| Uppskrivningar                         | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| <b>Summa avskrivningar</b>             | <b>-12,9</b>      | <b>-13,3</b>      | <b>-24,0</b>      |

| <b>Not 6 Skatteintäkter</b>             | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                              | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Preliminär kommunalskatt                | 327,7             | 312,8             | 469,2             |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 3,3               | 6,4               | 10,8              |
| Slutavräkningsdifferens föregående år   | 2,0               | 3,3               | 3,0               |
| <b>Summa skatteintäkter</b>             | <b>333,0</b>      | <b>322,6</b>      | <b>483,0</b>      |

| <b>Not 7 Generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                       | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Inkomstutjämningsbidrag                          | 90,3              | 85,3              | 128,0             |
| Kommunal fastighetsavgift                        | 11,5              | 10,7              | 17,3              |
| Bidrag/avgift för LSS-utjämning                  | 3,7               | 1,1               | 1,6               |
| Kostnadsutjämningsbidrag                         | 22,2              | 25,6              | 36,8              |
| Strukturbidrag                                   | 2,0               | 2,0               | 3,0               |
| Regleringsbidrag/avgift                          | 14,3              | 17,0              | 25,6              |
| Generella bidrag från staten                     | 3,4               | 4,2               | 5,2               |
| <b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>147,4</b>      | <b>145,9</b>      | <b>217,5</b>      |

| <b>Not 8 Finansiella intäkter</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                        | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Utdelning på aktier och andelar   | 11,7              | 5,3               | 26,2              |
| Ränteintäkter                     | 0,9               | 0,5               | 1,4               |
| Övriga finansiella intäkter       | 0,0               | 0,9               | 1,5               |
| <b>Summa finansiella intäkter</b> | <b>12,6</b>       | <b>6,7</b>        | <b>29,1</b>       |

| <b>Not 9 Finansiella kostnader</b>   | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                           | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Räntekostnader                       | -0,8              | -0,5              | -0,9              |
| Räntekostnader på pensionsavsättning | -3,1              | -1,4              | -1,6              |
| Övriga finansiella kostnader         | -0,1              | -0,1              | -0,1              |
| <b>Summa finansiella kostnader</b>   | <b>-4,0</b>       | <b>-1,9</b>       | <b>-2,6</b>       |

### Noter till Balansräkningen

| <b>Not 10 Materiella anläggningstillgångar</b>   | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                       | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b> |                   |                   |                   |
| Anskaffningsvärde                                | 514,9             | 488,0             | 514,9             |
| Ackumulerad avskrivning                          | -300,4            | -283,0            | -289,7            |
| <b>Bokfört värde</b>                             | <b>214,5</b>      | <b>204,9</b>      | <b>225,2</b>      |
| Avskrivningstider                                | 10-50 år          | 10-50 år          | 10-50 år          |

Avskrivning görs med linjär avskrivning för en bedömd nyttjandeperiod.

| <b>Not 10 Materiella anläggningstillgångar</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                     | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| <b>Maskiner och inventarier</b>                |                   |                   |                   |
| Anskaffningsvärde                              | 58,3              | 57,8              | 58,3              |
| Ackumulerad avskrivning                        | -37,1             | -32,8             | -34,9             |
| <b>Bokfört värde</b>                           | <b>21,1</b>       | <b>25,0</b>       | <b>23,4</b>       |
| Avskrivningstider                              | 3-10 år           | 3-10 år           | 3-10 år           |

Avskrivning görs med linjär avskrivning för en bedömd nyttjandeperiod.

| Not 11 Pågående investeringar                         | Kommunen     |             |             |
|---|--------------|-------------|-------------|
|   | 2023-08-31   | 2022-08-31  | 2022-12-31  |
| <b>Mkr</b>  |              |             |             |
| Gemensam IT-infrastruktur                             | 3,2          | 1,8         |             |
| Ombyggnation Växthuset                                | 0,0          |             |             |
| Fritidsanläggningar                                   | 1,4          | 0,1         |             |
| Bredband, DIG 2020 och förtätningar                   | 10,2         | 8,5         |             |
| ordningställande av lokal, Fritidsbanken              | 0,0          |             |             |
| Ny parkering Kulturbanken                             | 0,0          |             |             |
| Ombyggnation postterminalen gymnasieutbildning        |              | 11,2        |             |
| Förvärv Ånge 85:3                                     | 1,0          |             |             |
| Företagsanpassning Recond Concept                     | 0,3          |             |             |
| Gatubelysning Östavall                                | 0,0          |             |             |
| Gatubelysning el-mätning                              | 2,0          |             |             |
| Ledningsnät, sanering                                 | 0,1          | 1,5         |             |
| Ledningsnät Östby                                     | 1,1          | 0,9         | 1,0         |
| Ledningsnät Kölsillre                                 | 0,2          |             |             |
| Ledningsnät Fränsta                                   | 0,4          |             |             |
| Ledningsnät Ljungaverk                                | 0,1          |             |             |
| Moradal vattentäkt                                    | 0,5          |             |             |
| Avloppsreningsprojekt Ft-Th                           | 77,4         | 62,0        | 68,1        |
| Driftövervakning                                      | 3,3          | 3,0         | 3,1         |
| GC-vägar  |              | 0,8         |             |
| Nytt tak terminalen                                   |              | 1,1         |             |
| Membrananläggning Ånge vattenverk ombyggnad           | 2,1          | 2,0         | 2,0         |
| VA-plan avloppspumpstationer                          | 0,1          | 0,1         | 0,1         |
| Storköksutrustning förnyelse                          | 0,3          | 0,1         |             |
| Renoveringar Sociala avdelningen                      | 0,1          |             |             |
| Möbler Sociala avdelningen                            | 0,2          |             |             |
| Cyklar Stöd och omsorg                                | 0,1          |             |             |
| Vitvaror Sociala avdelningen                          | 0,0          | 0,1         |             |
| Myndighetskrav Sociala avdelningen                    |              | 0,3         |             |
| IT-investeringar Sociala avdelningen                  |              | 0,1         |             |
| Ute-/innemiljöer skolor                               | 0,1          | 1,6         |             |
| Skogsbackens förskola inventarier                     | 1,6          |             |             |
| Inventarier, möbler och övrigt Utbildningsavdelningen | 0,0          |             |             |
| <b>Summa pågående investeringar</b>                   | <b>105,8</b> | <b>95,1</b> | <b>74,3</b> |



| <b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                      | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| <b>Aktier och andelar</b>                       |                   |                   |                   |
| Ånge Fastighets- och Industri AB                | 14,0              | 14,0              | 14,0              |
| Ånge Energi AB                                  | 6,0               | 6,0               | 6,0               |
| Ångefallens Kraft                               | 9,0               | 9,0               | 9,0               |
| Insats i Kommuninvest Ekonomiska förening       | 1,5               | 1,5               | 1,5               |
| Sundsvall/Timrå/Ånge Räddningsförbund           | 1,2               | 1,2               | 1,2               |
| Serva Net AB                                    | 0,3               | 0,2               | 0,3               |
| SKL Företag AB                                  | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Garantia  | 0,1               | 0,0               | 0,1               |
| Ostkustbanan                                    | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Långfristigt lån till kommunägda företag        | 47,1              | 27,8              | 27,0              |
| Kommuninvest (Förlagslån)                       | 2,8               | 2,2               | 2,2               |
| <b>Redovisat värde</b>                          | <b>82,0</b>       | <b>62,0</b>       | <b>61,3</b>       |

| <b>Not 13 Fordringar</b>                     | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Kundfordringar                               | 10,9              | 15,4              | 17,1              |
| Stats- och EU-bidragsfordringar              | 5,2               | 5,7               | 5,3               |
| Upplupna skatteintäkter                      | 16,1              | 20,3              | 24,4              |
| Fordran mervärdesskatt                       | 17,8              | 23,1              | 11,4              |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 18,1              | 21,5              | 29,4              |
| Fordran kommunalfastighetsskatt              | 5,1               | 3,7               | 0,0               |
| Räntefordringar bland annat elaktiefonder    | 0,4               | 0,1               | 0,2               |
| Kort del av långfristiga fordringar koncern  | 0,2               | 0,2               | 0,7               |
| Skogsförvaltning                             | 1,2               |                   |                   |
| Övriga fordringar                            | 13,5              | 6,1               | 16,0              |
| <b>Redovisat värde</b>                       | <b>88,5</b>       | <b>96,2</b>       | <b>104,5</b>      |

| <b>Not 14 Kassa, bank</b>     | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                    | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Kommunens del i koncernbanken | 54,3              | 69,7              | 79,6              |
| Övriga bankmedel              | 97,4              | 95,2              | 96,1              |
| <b>Redovisat värde</b>        | <b>151,7</b>      | <b>164,9</b>      | <b>175,7</b>      |

| <b>Not 15 Eget kapital</b>                                    | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>  | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Årets resultat  | 10,8              | 45,5              | 36,8              |
| Övrigt eget kapital   | 251,7             | 235,0             | 234,9             |
| <i>Varav EK reserv. Framtida pensioner</i>                    | 22,9              | 22,9              | 22,9              |
| <i>Varav EK reserv. Anpassning till befolkningsutveckling</i> | 22,4              | 22,4              | 22,4              |
| Resultatutjämningsreserv                                      | 40,0              | 20,0              | 20,0              |
| <b>Summa eget kapital</b>                                     | <b>302,5</b>      | <b>300,5</b>      | <b>291,7</b>      |

| <b>Not 16 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>  | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP föregående årsskifte           | 63,6              | 63,9              | 64,0              |
| Avsatt till pensioner ÖK-SAP föregående årsskifte                 | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Ränteuppräkning   | 0,5               | 0,4               | 0,6               |
| Basbeloppsuppräkning  | 5,5               | 0,9               | 0,9               |
| Utbetalningar   | -1,8              | -1,7              | -2,5              |
| Sänkning av diskonteringsränta                                    | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Ändrat livslängdsantagande i RIPS                                 | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Slutbetalning FÅP   | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Utbetalning ÖK-SAP  | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Intjänad Förmånsbestämd ålderspension                             | 6,8               | 0,7               | 0,5               |
| Intjänad PA-KL  | 0,1               | 0,0               | 0,1               |
| Nya arbetstagare ÖK-SAP   | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Nya efterlevnadspensioner   | 0,1               | 0,0               | 0,0               |
| Övrig post  | -0,7              | 0,0               | 0,0               |
| Förtroendevalda enligt KPA  | 1,2               | 1,0               | 1,0               |
| Särskild avtalspension  | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Löneskatt   | 18,2              | 15,9              | 15,7              |
| Pension Räddningsförbund  | 2,1               | 1,7               | 1,7               |
| <b>Summa avsatt till pensioner</b>                                | <b>95,6</b>       | <b>82,9</b>       | <b>82,0</b>       |

| <b>Not 17 Övriga avsättningar</b>  | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                         | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Avsättning återställande av deponi |                   |                   |                   |
| Redovisat värde vid årets början   | 15,0              | 12,0              | 12,0              |
| Nya avsättningar                   | 0,0               | 0,0               | 3,0               |
| lanspråktaga avsättningar          |                   |                   |                   |
| <b>Summa Övriga avsättningar</b>   | <b>15,0</b>       | <b>12,0</b>       | <b>15,0</b>       |

| <b>Not 18 Långfristiga skulder</b>           | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Skulder till kreditinstitut                  | 62,5              | 80,0              | 62,5              |
| Fondering framtida investering VA            | 6,0               | 6,0               | 6,0               |
| Övriga långfristiga skulder                  |                   | 0,1               | 0,0               |
| <b>Summa</b>                                 | <b>68,5</b>       | <b>86,1</b>       | <b>68,5</b>       |
|  |                   |                   |                   |
| <b>Långfristig leasingsskuld</b>             | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>        |
|  |                   |                   |                   |
| Skuld anläggning-/anslutningsavgift          | 0,4               | 0,4               | 0,4               |
| Ack upplösning anläggning/anslutnings avgift | -0,1              | -0,1              | -0,1              |
| <b>Skuld anslutningsavgift</b>               | <b>0,3</b>        | <b>0,3</b>        | <b>0,3</b>        |
|  |                   |                   |                   |
| Skuld Investeringsbidrag                     | 86,1              | 86,1              | 86,1              |
| Ack. upplösning investeringsbidrag           | -57,1             | -53,1             | -54,4             |
| <b>Skuld Investeringsbidrag</b>              | <b>29,0</b>       | <b>33,1</b>       | <b>31,7</b>       |
| <b>Summa Långfristiga skulder</b>            | <b>97,8</b>       | <b>119,5</b>      | <b>100,5</b>      |

| <b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>           | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                                   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Kortfristig del av skuld                     | 2,5               | 0,0               | 5,0               |
| Leverantörsskulder                           | 27,1              | 32,6              | 46,3              |
| Semesterlöne- och övertidsskuld              | 12,6              | 12,3              | 21,2              |
| Personalens skatter och arbetsgivaravgifter  | 33,8              | 31,4              | 29,1              |
| Upplupna pensioner inklusive löneskatt       | 19,2              | 14,6              | 15,6              |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader | 28,6              | 16,8              | 33,6              |
| Övriga kortfristiga skulder                  | 28,9              | 25,6              | 24,4              |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>152,7</b>      | <b>133,2</b>      | <b>175,2</b>      |

| <b>Not 20 Borgensförbindelser</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>                        | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| <b>Ånge kommun</b>                |                   |                   |                   |
| <b>Helägda företag</b>            |                   |                   |                   |
| ÅFA                               | 446,4             | 399,8             | 410,5             |
| Ånge Energi AB                    | 47,7              | 52,0              | 51,0              |
| <b>Övriga fysiska personer</b>    |                   |                   |                   |
| Borgensansvar för egna hem        | 0,1               | 0,2               | 0,1               |
| Förlustansvar för bostadslån      | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| <b>Summa borgensförbindelser</b>  | <b>494,3</b>      | <b>452,1</b>      | <b>461,6</b>      |

Anm. 1. En strategisk ökning av borgensåtagandet för ÅFA skedde 1997 i samband med omorganisation för att minska ÅFA:s lånekostnad. En saneringsinsats genomfördes 1999 på 110 mkr, där staten bidrog med 35 mkr. Saneringen fullföljdes 2001 genom avskrivning av ett amorteringsfritt lån till ÅFA på 83 mkr. Därmed skapades ett utrymme, som ÅFA nyttjade till att skriva ned för höga tillgångsvärden på verksamhets och kommersiella delen. Avtalet med Bostadsdelegationen godkändes/upphörde i dec 2006. Nytt tilläggsavtal har tecknats med BKN om 22,4 mkr för sanering efter nedläggning av Migrationsverket (180 lägenheter). Det statliga bidraget blev 12,4 mkr.

### Solidarisk borgen

Ånge Kommun har i juni 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2023-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ånge Kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Ånge Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 655 732 614 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 644 665 106 kronor.

| Not 21 Pensionsförpliktelser inkl. skatt | Kommunen     |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | 2023-08-31   | 2022-08-31   | 2022-12-31   |
| <b>Mkr</b>                               |              |              |              |
| Ingående ansvarsförbindelse              | 177,3        | 184,1        | 184,1        |
| Aktualisering                            |              |              |              |
| Ränteuppräknig                           | 0,8          | 0,8          | 1,2          |
| Basbeloppsuppräknig                      | 13,0         | 4,3          | 4,3          |
| Sänkning av diskonteringsräntan          |              |              |              |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder |              |              |              |
| Övrig post                               | 0,2          | -1,0         | -1,7         |
| Årets utbetalningar                      | -7,9         | -7,1         | -10,6        |
| Förtroendevalda inklusive löneskatt      |              |              |              |
| Ändrat livslängdsantagande i RIPS        |              |              |              |
| <b>Summa pensionsförpliktelser</b>       | <b>183,4</b> | <b>181,1</b> | <b>177,3</b> |
| Löneskatt                                | 44,5         | 43,9         | 43,0         |
| Bolagens pensionsförpliktelser           |              |              |              |
| <b>Utgående ansvarsförbindelse</b>       | <b>227,9</b> | <b>225,1</b> | <b>220,3</b> |

| Not 22<br>Koncerninterna<br>förhållanden | Ägd<br>andel | Försäljning |             | Finansiella |            | Jämförelse-störande<br>poster |            |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------|------------|
|  |              | Intäkt      | Kostnad     | Intäkt      | Kostnad    | Intäkt                        | Kostnad    |
| <b>Kommunen</b>                          |              |             |             |             |            |                               |            |
| Ånge Fastighet AB                        | 100%         | 5,8         | 43,7        | 0,1         |            |                               |            |
| Ånge Energi AB                           | 100%         | 0,0         | 1,2         |             |            |                               |            |
| Ångefallen                               | 50%          |             |             |             | 1,3        |                               |            |
| <b>Ånge Fastighet<br/>AB</b>             |              |             |             |             |            |                               |            |
| Kommun                                   |              | 43,7        | 5,8         |             | 0,1        |                               |            |
| <b>Ånge Energi AB</b>                    |              |             |             |             |            |                               |            |
| Kommun                                   |              | 1,2         | 0,0         |             |            |                               |            |
| <b>Ångefallen</b>                        | <b>50%</b>   |             |             |             |            |                               |            |
| Kommun                                   |              |             |             | 1,3         |            |                               |            |
| <b>Summa</b>                             |              | <b>50,7</b> | <b>50,7</b> | <b>1,4</b>  | <b>1,4</b> | <b>0,0</b>                    | <b>0,0</b> |

| Not 22 Koncerninterna förhållanden |              |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
|------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| Balansräkning, mkr                 | Ägd<br>andel | Kortfr.<br>fordran | Långfr<br>fordran | Summa<br>tillgångar | Lev.<br>skuld | Övrig<br>kort skuld | Långfr.<br>skuld | Summa<br>skulder |
| <b>Kommunen</b>                    |              |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
| Ånge Fastighet AB                  | 100%         | 0,2                | 10,5              |                     | 0,0           |                     |                  |                  |
| Ånge Energi AB                     | 100%         | 0,0                | 0,0               |                     | 0,0           |                     |                  |                  |
| Ångefallen Kraft AB                | 50%          | 0,4                | 36,5              |                     | 1,6           |                     |                  |                  |
| <b>Ånge Fastighet AB</b>           |              |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
| Kommun                             |              | 0,0                |                   |                     | 0,0           | 0,2                 | 10,5             |                  |
| <b>Ånge Energi AB</b>              |              |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
| Kommun                             |              |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
| <b>Ångefallen</b>                  | <b>50%</b>   |                    |                   |                     |               |                     |                  |                  |
| Kommun                             |              | 1,6                |                   |                     |               | 0,4                 | 36,5             |                  |
| <b>Summa</b>                       |              | <b>2,2</b>         | <b>47,0</b>       | <b>49,2</b>         | <b>1,6</b>    | <b>0,6</b>          | <b>47,0</b>      | <b>49,2</b>      |

**Noter till kassaflöde**

| <b>Not 24 Justering för av- och nedskrivningar</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Avskrivning på immateriella tillgångar             | 0,0               | 0,0               | 0,0               |
| Avskrivning byggnader och tekniska anl.            | 10,7              | 9,9               | 16,6              |
| Avskrivning maskiner och inventarier               | 2,2               | 3,4               | 7,4               |
| <b>Summa avskrivningar</b>                         | <b>12,9</b>       | <b>13,3</b>       | <b>24,0</b>       |

| <b>Not 25 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Utrangering anskaffningsvärde                                      |                   |                   | 1,9               |
| Utrangering avskrivningsvärde                                      |                   |                   | -1,5              |
|  |                   |                   |                   |
| Ack upplösning anläggning-/anslutningsavgifter                     | 0,0               |                   | 0,0               |
| Ack upplösning investeringsbidrag                                  | -2,7              |                   | -4,1              |
| Övriga långfristiga skulder  |                   |                   | -0,1              |
| <b>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b>        | <b>-2,7</b>       | <b>0,0</b>        | <b>-3,7</b>       |

| <b>Not 26 Ökning(+)/minskning(-) kortfristig skuld</b> | <b>Kommunen</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mkr</b>   | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
| Kortfristig skuld Ingående värde                       | 175,2             | 186,2             | 186,2             |
| Kortfristig skuld Utgående värde                       | 152,7             | 133,2             | 175,2             |
|  |                   |                   |                   |
| Eliminering av amorterad del av låneskuld              | 2,5               |                   |                   |
| <b>Summa kortfristig skuld</b>                         | <b>-19,9</b>      | <b>-52,9</b>      | <b>-11,0</b>      |

## 3 Barn och Unga

### 3.1 Periodens viktiga händelser

- Fler elever i åk.9 blev behöriga till nationellt yrkesprogram på gymnasiet (82%)
- Närvaron för elever i skolan har ökat i jämförelse med 2022
- Uppstart av resursskola fr.o.m. höstterminen 2023
- Nya förskolan (Skogsbacken) i Ånge uppstartad enligt plan
- Fler barn och stora barngrupper i förskolans östra område
- Framtagande av förslag till ny förskola i Fränsta
- Beslut om central SYV-organisation (Studie- och yrkesvägledare). Ny SYV-organisation möjliggör tidiga insatser för barn och unga.
- Uppstart av projekt "Ångemodellen unga".
- Uppstart av flera samarbeten tillsammans med regionen och framförallt BUP. Den första är barnsäkert.

#### Ångemodellen Unga

- Uppstart av projekt "Ångemodellen unga" samt Fortsätta arbetet med Ångemodellen Unga och Nära vård Unga för att öka skyddsfaktorer och fånga upp riskfaktorer i ett tidigare skede.
- Projektet startade 2023-04-01. Lokalerna har anpassats för projektets behov
- Deltagarna i projektet delas in i tre tydliga åldersgrupper för vilka förutsättningarna är olika. Projektets arbete måste anpassas till detta. Sedan är naturligtvis varje deltagare unik, en individuell handlingsplan måste alltid upprättas.
- Den yngsta gruppen omfattar åldrarna 13-16 år. Dessa ungdomar omfattas av skolplikten. Här handlar det i första hand om en nära samverkan mellan projektet och de berörda ungdomarnas hem, de tre högstadieskolorna i kommunen och barn & familj på socialtjänsten.
- Projektet har besökt skolorna dels för att träffa lärare, skollledning och övrig personal för att presentera oss och lyssna på deras tankar och behov, dels suttit med i lektioner
- Mellangruppen är ungdomarna 16-19 år. Dessa omfattas enligt skollagen av Kommunernas Aktivitetsansvar, KAA, men inte av skolplikten. De som fyllt 18 år är också myndiga. Här är gymnasieskolan den viktigaste samarbetspartnern, men även socialtjänsten. Det kan handla om att vissa söker ekonomiskt bistånd, drogproblematik etcetera.
- Gruppen 20-29 år arbetar vi vidare enligt det arbetssätt som implementerades efter vårt förra projekt, Ångemodellen. Det nya är gruppaktiviteten Biologdesignern som några av våra medarbetare utbildat sig i för att kunna leda. Den är ett ytterligare redskap för att hjälpa deltagare till att finna den utbildning eller det arbete som passar bäst.
- Av minst 60 förväntade deltagare har hittills nio skrivits in i projektet, varav några redan gått vidare till arbete eller utbildning. Under september skrivs ytterligare 10 personer in.

### Ungdomsgårdsverksamheten

- Ungdomsgårdarna höll semesterstängt från 7 juli fram till den 28 augusti. Från juni till september har verksamheten lördagsstängt.
- Verksamheten på Gröna Villan har varit begränsad på grund av personalbrist. Fritidsledaren har istället förlagt en del av sin arbetstid på skolorna i Ånge för att öka vuxennärvaron på raster och i korridorer.
- Projektet Ung i Ånge med fokus på ungdomsgårdar har startat. Syftet är att Ånge kommun ska ha en öppen fritidsverksamhet som är trygg, jämlik, tillgänglig och som håller hög kvalitet.
- Projektgrupp är bildad samt referensgruppen består av nätverket "Barn och Unga" med representation både från Ånge kommun, Region Västernorrland och Kommunförbundet Västernorrland. Styrgrupp är ledningsgruppen.

### 3.2 Medarbetare

- Stabilitet och kontinuitet i ledningsorganisationen för utbildningsavdelningens verksamheter. Rektorsorganisationen är liknande för femte året i rad.
- Elevhälsans organisation bemannar samtliga kompetenser utom skolläkare. Rekryteringsinsatser pågår.
- Kompetenser inom elevhälsan riktas mot förskola i tidiga insatser.
- Full lärar- och ämnesbehörighet på gymnasieskolan. I grundskolan saknas enstaka ämneskompetenser så som Matematik, Musik och Svenska som andraspråk.
- Bemanning på Resursskolan klar från höstterminen 2023.
- Svårigheter att rekrytera socionomer till IFO myndighetsutövning
- I stort sett är all projektpersonal på plats i projektet Ångemodellen unga. Ytterligare en projektmedarbetare ansluter i sep/okt.
- I augusti började en ny fritidsledare, hon kommer främst att arbeta på ungdomsgården Gröna Villan i Ånge.

### 3.3 Framtiden

- Fortsätta arbetet med Ångemodellen unga och Nära vård unga för att öka skyddsfaktorer och fånga upp riskfaktorer i ett tidigare skede
- Beslut om ny förskola i Fränsta
- Framtida etableringar skapar möjligheter och utmaningar
- Sviktande elevunderlag i grundskolan skapar utmaningar för gymnasieskolan
- Kommande pensionsavgångar en utmaning för framtida kompetensförsörjning
- Projekt "Ung i Ånge" arbetar med att utveckla verksamheten kring ungdomsgårdarna.



## 4 Vuxna

### 4.1 Periodens viktiga händelser

- Lärcentrum har startat upp i ny tappning. Decentraliserad sjuksköterskeutbildning vid Ånge lärcentrum pågår. 12 personer antagna och ca 100 personer i kö. Flytt av lärcentrum sker i samband med färdigställande av entréplan/kommunhuset.
- För att hantera ett ökat tryck på vuxenutbildningen samt ökad efterfrågan av nya utbildningar har vuxenutbildningen rekryterat en biträdande rektor. Vuxenutbildningen och lärcentrum och uppdraget som rektor för vuxenutbildningen ställer höga krav på regional samverkan. Ny SYV-organisation och lärcentrum ligger som ansvarsområden för vuxenutbildningens rektor.
- Inom försörjningsstöd ser socialtjänsten en viss ökning. Dock är den på en fortsatt låg nivå. Inflationen fortsätter och påverkar de mest utsatta i samhället och kan ändra efterfrågan på försörjningsstöd ytterligare. Ångemodellen är fortsatt framgångsrik och viktig för att underlätta återgången till arbetslivet.
- Vid IFO vuxen har det skett en viss ökning av vård. Under året har ett par externa placeringar genomförts, varav en precis avslutats.
- Generellt är placeringar mer komplicerade än tidigare, med både missbruk och psykisk ohälsa. Arbetet med folkhälsoinsatser är av stor betydelse i det förebyggande arbetet.
- Inom LSS finns en viss ökning av antal inskrivna både på vuxensidan och unga. Ånge ligger generellt på en hög nivå i riket.

### 4.2 Medarbetare

- Stabil personalgrupp inom vuxenutbildningen. Dock är kompetensförsörjning en utmaning framöver p.g.a. kommande pensionsavgångar.
- Lärcentrum har anställt en koordinator för mottagande och guidning av studenter.

### 4.3 Framtiden

- Kommande etableringar skapar möjligheter och utmaningar för framtida utbildningsinsatser. Vuxenutbildningen blir en viktig aktör tillsammans med gymnasieskolan.
- Lärcentrum flyttar till nya lokaler tillsammans med andra närliggande verksamheter.
- Efter projektavslutet för Ung i Ånge ser vi en trygg och tillgänglig ungdomsgårdsverksamhet som bygger på delaktighet från ungdomarna själva, med aktiviteter och en verksamhetsutformning som utgår från ungdomarnas behov.
- Ett forum för ungdomarna att uttrycka sina åsikter genom ”Samskapanderåd”, för att öka kunskap om demokratiska värderingar och samhällsengagemang.
- Personalen ska känna sig trygga i sin roll och kunna möta ungdomarna och deras behov på bästa sätt. Det ska uppnås bland annat genom fortbildning, tydliga och förankrade befattningsbeskrivningar, men även genom ett väl känt nätverk för samverkan så väl internt som externt.
- En kartläggning av daglig verksamhet pågår. Den kommer att visa vilket behov som finns av såväl lokaler som kompetens. Eftersom behovet och komplexiteten ökar gäller det att ha rätt insatser på rätt ställe. Behovet av utveckling finns både i Ånge och Fränsta.

- Under hösten 2023 kommer iordningsställande av ny gruppbofastad i Ånge att påbörjas.
- Samsjuklighetsutredningen pekar på att kommunen får ett ökat ansvar för förebyggande och uppsökande arbete, ekonomi, bostad och sysselsättning, för individer med missbruk och psykisk ohälsa. Regionen ska enligt utredningen ansvara för all behandling.

## 5 Äldre 65 plus

### 5.1 Periodens viktiga händelser

- Behovet av bostadsanpassning har varit större än budgeterat. 1,4 mkr finns budgeterade för 2023 och till och med augusti har 1,8 mkr förbrukats.
- Idag har kommunens särskilda boenden inte den struktur som krävs för att möjliggöra införandet av modern teknik. Att ÅFA har köpt Furubackens lokaler av Landstingsfastigheter möjliggör en smidigare dialog runt hur just dessa lokaler kan anpassas. Under hösten skall en plan tas fram hur dessa lokaler skall renoveras och anpassas till modern standard. Samtidigt behöver planeringen för övriga lokaler hållas vid liv. Annars riskerar brukare att hamna i en situation där förutsättningarna för dem blir olika utifrån vilket boende de hamnar på.
- Vidare behöver seniorboendena som tillhandahålls av ÅFA vara lockande. Ett självständigt och aktivt liv förskjuter behovet av hemtjänst och minskar omvårdnadsbehovet för brukaren, när den väl behöver stöd i vardagen. Det digitaliseringsarbete som pågår inom hemtjänst och kommunal hälso- och sjukvård möjliggör en ökad självständighet för brukarna. Men det är för de som redan är brukare. Möjligheten till närhet av sociala kontakter, utbud av företag, samhällsservice och funktionalitet i boendet, är avgörande för den som funderar på att flytta mer centralt, när den kanske inte har möjligheter att sköta hus och trädgård med samma vigör som tidigare.
- Det syns en marginell ökning av behovet hemtjänstinsatser, framförallt i västra delarna av kommunen.
- Projektet med bemanningsekonomi är i sitt slutskede och väntas integreras i ordinarie verksamhet innan årsskiftet. Projektet har haft brukarfokus, arbetsmiljö och ekonomi som utgångspunkter och har utvecklats i tätt samarbete med fackliga organisationer och personal.
- När IVO granskade kommunernas arbete under pandemin iakttog de att behovet av kompetensutveckling bland äldreomsorgens chefer, i landet, behöver höjas för att äldreomsorgen ska kunna möta de krav som samhället ställer på en socialtjänst. Socialförvaltningen i Ånge har tillsammans med MIUN tagit fram en skräddarsydd utbildning, som kommer att erbjudas till chefer inom äldreomsorgen.
- Sommaren har åter varit en utmaning när det kommer till bemanning med vikarier. Det har ibland varit svårt att hitta vikarier men den arbetsmodell för sommarplaneringen som togs fram för några år sedan har förbättrat förutsättningarna för vikarietillförseln, dock har den demografiska verkligheten även börjat påverka Ånge kommun. I grannkommuner förekommer användandet av bemanningsföretag för att få tag på undersköterskor. En trend som ökar runt om i landet.
- För att möta framtida behov inom organisationen utbildas för tillfället undersköterskor till sjuksköterskor och specialistundersköterskor. Utbildningsinsatser av omvårdnadspersonal pågår och planeras ytterligare. Detta förväntas hjälpa kommunen att täcka specialiserade vård- och omsorgsuppdrag, men kommunen tycks komma närmre det faktum att kvoten äldre och de i arbetsför ålder med vård- och omsorgsinriktning inte är i balans.
- Att sänka kostnaderna för äldreomsorgen kräver förebyggande arbete, anpassning av särskilda boendens lokaler, digitalisering, organisatoriska förändringar och förbättrad arbetsmiljö. Åtgärderna är av sin natur beroende av koordinering för en lyckad utveckling.

## 5.2 Medarbetare

- Att sänka sjuktagen är ett av de viktigaste prioriterade områdena. Sjuktagen ökade under pandemin, men ligger fortsatt på en hög nivå. En av åtgärderna är projektet Bemanningsekonomi vilket stödjer sig på forskning om ett hållbart arbetsliv.
- Kompetensförsörjningen är av kritisk betydelse för verksamheten. Vissa statliga medel finns och används för vidareutbildning av undersköterskor till specialister och till sjuksköterskor. Det finns behov av att satsa på befintlig personal samt att attrahera nya medarbetare.

## 5.3 Framtiden

### Viktiga åtgärder för framtiden

- Äldres hälsa. Arbete med förebyggande insatser och brytandet ensamhet
- Anpassning av lokalerna för särskilt boende
- Anpassning av seniorboende med högre standard och möjlighet till aktiviteter
- Öka frisknärvaron
- Förbättra möjligheter till digital teknik
- Kompetensförsörjningen är en stor utmaning. Den demografiska utvecklingen är ett allvarligt problem för samhällsbärande funktioner. Teknisk utveckling och förbättrade arbetsmetoder är viktiga, men de kan inte komma runt faktumet att det behövs händer och hjärtan i vård och omsorg.

## 6 Tillväxt

### 6.1 Periodens viktiga händelser

- Arbetet med att etablera "Site Alby" fortsätter och förutom de företag som redan tecknat LOI (avsiktsförklaring) finns ett antal presumtiva etableringar i processen. Intresset att etablera verksamhet i Ånge kommun är fortsatt stort.
- För de etableringar som planeras ske på site Alby är tillgång till processvatten en central fråga och organisationen arbetar fokuserat och intensivt med en lösning.
- Arbete med detaljplan för industriområdet i Ljungaverk har påbörjats och fortgår enligt plan med sikte på en fastställd plan under 2024.
- Från och med augusti finns en platsutvecklare etablerad i organisationen. Uppdraget är att stärka Ånge kommuns identitet och skapa förutsättningar för att varmt och välkomnande mottagande av besökare, inflyttare och etablerare i Ånge kommun.

### 6.2 Medarbetare

- En näringslivsutvecklare har bytt arbetsgivare och ersättningsrekrytering har pågått under året. Processen för ersättningsrekrytering har inte givit resultat så att från augusti månad har en tillfällig lösning (tidsbegränsad anställning) satts i verket i avvaktan av en permanent lösning.
- En platsutvecklare har anställts med uppdrag att särskilt fokusera på utvecklingen av platsen Ånges attraktivitet.

### 6.3 Framtiden

- Arbetet med att möta efterfrågan från Näringslivet och att förbereda samhället för en förväntad tillväxt (nya företag och verksamheter som i sin tur genererar inflyttning) fortsätter. Det finns inget som idag talar för att det skulle finnas anledning att avstå från det.
- I den nära framtiden är fokus inställt på plan- och markfrågor i anslutning till olika etableringar, både bostäder och företag.
- Mot bakgrund av utvecklingen behöver kraft och resurser ägnas åt att öka kommunens attraktionskraft, att bli ett självklart alternativ för människor som söker arbete och god livsmiljö. Vi måste bli fler för att möta framtiden på ett positivt sätt.

## 7 Affärsverksamhet

### 7.1 Periodens viktiga händelser

- Arbetet med Ånge kommuns nya reningsverk i Fränsta är i slutfasen och igångsättning pågår. Fortfarande återstår en del innan anläggningen är betrakta som klar, några delar kvarstår innan projektet övergår till driftsfas.
- Överföringsledningen från Östby till Fränsta försenas ytterligare då arkeologiska undersökningar ska genomföras efter krav från Länsstyrelsen. Arbetet med ledningskoncession pågår och förväntas bli klart inom kort.

### 7.2 Medarbetare

- Under året har personalgruppen inom VA-verksamheten återställt till planerad numerär genom nyrekrytering.
- Verksamheten har också förstärkts med en VA-ingenjör med inriktning i första mot styrning automation för att möta behovet som uppstår i spåren av teknikutvecklingen.
- Personalgruppen är stabil och med låga sjuktal.

### 7.3 Framtiden

- I den nära framtiden ligger färdigställande av förbindelseledning Östby-Ljungaverk-Fränsta.
- En översyn av VA-taxa kommer att genomföras med målsättning att den ska kunna behandlas av beslutande organ under 2024.
- Nya lagar och regler för renhållning innebär att Ånge kommun behöver förbereda för fastighetsnära förpackningsinsamling samt insamling av matavfall. Arbetet är påbörjat och fortsätter under året.

## 8 Stödresurser

### 8.1 Periodens viktiga händelser

- Under perioden har beslut tagits om samverkan med Sundsvall kring IT och digitalisering.
- Projektet Växthuset syftar till att samordna kommunorganisationens behov i utvecklingen av Växthuset i kommunhusets entré och bland annat kommer lokalerna rymma kommunens kontaktcenter, lärcentrum, mötes-rum, lounge och Statens servicecenter. Växthuset har stark bäring på kommunens vision och fokusområden och bidrar också till flertalet av kommunens mål och prioriteringar. Projektet pågår fram till 2024.
- Arbetet med ombyggnationen av Ånge kommunhus entréplan och tillskapandet av Växthuset har konkret kommit igång under året och huvudsakligt fokus har varit att säkerställa kommunorganisationens verkliga behov och att samarbeta med fastighetsägaren ÅFA i deras projekteringsarbete i syfte att nå rätt slutprodukt.”
- Staben har slagit ihop HR och Kommunikation för att hitta samverkansområden mellan dessa två stödfunktioner.
- Det har skapats en intern utbildningsportal där vi kommer samla återkommande utbildningar inom ekonomi, HR, kansli och kommunikation. Innehåll har lagts in och namn på kursansvariga.
- Ett antal verksamhetsutvecklare har samlats och kommer vara ett stöd till verksamheter i deras arbete med processutveckling och förändringsarbete. Vidare kommer de att kunna leda uppdrag/projekt. De kommer också att vara delaktiga i målarbetet. Rekrytering av verksamhetsutvecklare är avslutad i augusti.
- Arbete pågår med att göra förändringar i verksamhetssystemet Stratsys. Syftet är att förtydliga måluppföljningen och få en bättre struktur.
- Kommunikation har påbörjat ett arbete kring hur Ånge kommun jobbar med digital tillgänglighet. Digital tillgänglighet handlar om att göra sin webbplats eller digitala tjänster tillgängliga för alla, oavsett funktionsförmåga. Digital information och tjänster ska därför vara möjliga att använda för alla. Ånge kommun är sedan våren 2023 medlem i kommunnätverket Funka. Funka arbetar med tillgänglighet vad gäller innehåll, design och teknik i digitala gränssnitt för bland annat webb, IT och dokument.
- En av insatserna Kommunikation har gjort hittills är en tillgänglighetsredogörelse för ange.se, där vi beskriver hur Ånge kommun uppfyller lagen om tillgänglighet till digital offentlig service på vår webbplats. Information till personal med administrativa uppgifter har kommunicerats, hur vi bör tänka kring digital tillgänglighet. I en grupp på Insidan finns information om hur webbredaktörer och administrativ personal bör arbeta tillgängligt. Där publiceras information om Funkas rekommendationer kring tillgänglighetsarbetet i stort. Vid interna utbildningstillfällen för webbredaktörer tas förslag upp på hur vi kan arbeta internt med tillgänglighet.
- Kommunikation har sedan slutet av våren 2023 påbörjat personalintervjuer med främst nyanställda. Dessa publiceras på Insidan under Personalnytt. Genom denna kommunikationsinsats ökar vi närvaron och interaktionen bland våra användare på Insidan och bidrar till ett mer levande intranät.
- Riktlinjer för sociala medier är framtagna och beslutade i ledningsgrupp.

- Ett arbete med att ta fram ett skyltprogram för Ånge kommun är påbörjat. En sammanhängande, enhetlig och omsorgsfull skyltning bidrar till att Ånge kommun uppfattas som tydlig, tillgänglig och trovärdig för medborgare och besökare.

## 8.2 Medarbetare

- Under året har en ny tjänst tillsatts, investeringskoordinator. i tjänsten ingår att stödja verksamheterna med de investeringsprojekt som planeras och som ska genomföras.
- En översyn av årshjulet för arbetsplatsträff för att stärka dels målimplementering, dels det systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Två verksamhetsutvecklare har rekryterats i maj och i augusti.
- En HR-konsult har rekryterats och en praktikant är på plats i nio veckor.
- En kommunikatör på traineetjänst har rekryterats.

## 8.3 Framtiden

- Samverkan kring IT och digitalisering är en förutsättning för jämlik välfärd i framtiden. Samarbetet med Sundsvall är ett sätt för båda kommunerna att stärka varandra i digitaliseringsarbetet. Detta för att kunna möta invånares och företagares behov likväl som förväntningar på den kommunala servicen.
- Vi arbetar med att ta fram exempel på samverkansområden och möjligheter mellan HR och Kommunikation. Exempel på en utmaning är arbetet med kompetensförsörjning. Staben behöver arbeta tillsammans med verksamheterna för att ta fram förslag på insatser som bidrar till att Ånge kommun är en attraktiv arbetsgivare.
- Arbeta med att stärka den strategiska styrningen via mål och uppföljning.
- Projektspecifikation för att införa ett Kontaktcenter har godkänts och därmed har arbetet påbörjats.
- Under hösten kommer förberedelserna inom organisationen att förbereda inför den tillväxt som förväntas inom de närmaste fem åren. Arbetet kommer att bedrivas i projektform med ledningsgruppen som styrgrupp. De områden som identifierats som särskilt viktiga att utreda är kompetensförsörjning, bostadsförsörjning, förskola - skola, kollektivtrafik, socialtjänst - hälso- och sjukvård - LSS, fritid och kultur.



## 9 Kommunledning

### 9.1 Periodens viktiga händelser

- En ny politisk organisation har implementerats. Projektet fortlöper under hela 2023, och ett antal korrigerande åtgärder har satts in för att stärka projektets effektmål.
- En myndighetsnämnd har inrättats för att avhandla individärenden inom sociala verksamhet, för att värna om integritetssäker och effektiv myndighetsutövning.
- Förvaltningen har omorganiserats för att efterspegla den nya politiska organisationen. Tre förvaltningar har lagts ner, och dess verksamhet och personal ingår nu i kommunstyrelsens förvaltning, som nu heter kommunförvaltningen.

## 10 Revisionen

| Driftredovisning,<br>Revisionen, mkr | Resultat<br>202308 | Budget<br>202308 | Prognos<br>2023 | Budget 2023 | Resultat<br>2022 |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Verksamhetsintäkter                  | 0,0                | 0,0              | 0,1             | 0,1         | 0,0              |
| Verksamhetskostnader                 | -0,4               | -0,7             | -1,1            | -1,1        | -0,8             |
| <b>Driftnetto</b>                    | <b>-0,4</b>        | <b>-0,7</b>      | <b>-1,0</b>     | <b>-1,0</b> | <b>-0,8</b>      |

Den kommunala revisionen styrs av kommunallagen samt av kommunfullmäktiges revisionsreglemente. Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionssed. De förtroendevalda revisorerna utses av kommunfullmäktige men är i sin verksamhet partipolitiskt obundna. Varje revisor är självständig i sitt arbete som revisor. Revisorerna biträds i sin granskning av sakkunniga yrkesrevisorer.

Revisionen ska utföras enligt god revisionssed. Den goda seden formas och utvecklas successivt över tiden. Dess innebörd och utveckling påverkas av sektorns särdrag samt olika intressenters krav och förväntningar. Revisorerna följer den goda seden och hur den utvecklas samt gör anpassningar i sitt arbetssätt när så behövs.

## 11 Gemensamma nämnder/förbund

| Gemensamma nämnder och förbund, mkr | Utfall 202308 | Budget 202308 | Budget helår 2023 | Prognos 2023 | Utfall 2022  |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|--------------|
| Bygg- och Miljönämnd                | -3,3          | -3,7          | -5,5              | -5,7         | -4,5         |
| Medelpads räddningsförbund          | -8,5          | -8,8          | -13,2             | -13,2        | -11,6        |
| Överförmyndarnämnd                  | -1,3          | -1,5          | -1,5              | -1,5         | -1,6         |
| Kollektivtrafikmyndigheten          | -5,1          | -6,3          | -9,4              | -9,4         | -8,8         |
| Samordningsförbund                  | -0,4          | -0,3          | -0,4              | -0,4         | -0,4         |
| <b>Total</b>                        | <b>-18,7</b>  | <b>-20,5</b>  | <b>-30,0</b>      | <b>-30,2</b> | <b>-26,9</b> |

**Bygg- och Miljö:** Lägre intäkter än budgeterat och det nya samarbetet kring alkohol- och tobakshandläggning är orsaken till att prognosen är högre än budgeterat.

**Medelpads Räddningstjänstförbund:** Förbundet har på tjänstepersonsnivå aviserat högre kostnader än budgeterat och kommer att tas upp ärendet på ägarrådet i oktober

**Överförmyndarnämnden:** Prognosen är att årets kostnader inryms i budgeten.

**Kollektivtrafikmyndigheten:** Ingen prognos har kunnat fås från myndigheten.

**Samordningsförbundet:** Årets bidrag till förbundet är utbetalt.