

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2025

Förslag till beslut

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

1. Godkänna delårsrapport 2025

Ärendet i korthet

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

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

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

Förvaltningens övervägande

Resultatet för kommunen 2025-08-31 är 10,2 mkr, jämfört med budget 13,4 mkr. Resultat för koncernen är 28,5 mkr.

Prognosen för kommunen är 5,9 mkr för 2025, en försämring med -6,0 mkr jämfört med budget (11,9 mkr).

Ånge Fastighets- och Industri AB:s prognos är 12,0 mkr, en förbättring med 5,0 mkr jämfört med budget (7,0 mkr).

Ånge Energis prognos är 0,6 mkr, en förbättring med 0,7 mkr jämfört med budget (-0,1 mkr). Den totala prognosen för koncernen är 12,0 mkr.

Investeringar kommunen: Av den totala investeringsbudgeten på 88,5 mkr har till och med augusti månad förbrukats 40,6 mkr. Prognosen för helåret är 69,5 mkr.

Bedömning kring finansiella mål

Prognosen för 2025 är 12,0 mkr, vilket innebär att målet för resultat ej uppnås, dock är prognosen att målet för soliditeten uppnås. Finansiella målet för självfinansiering av investeringar är prognosen att målet inte nås för 2025. Detta på grund av tidigare års resultat samt att bland annat större investering i form av aktieägartillskott i Ångefallen Kraft görs under 2025.

Bedömning av verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Sjukfrånvaron 2025-08-31 uppgår till 9,3 % vilket innebär att målet ej uppnås för perioden. Prognosen är att målet ej uppnås för 2025.

Samlad bedömning

För att målet om God ekonomisk hushållning ska ha uppnåtts 2025 ska minst två av de finansiella målen och verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning ha uppnåtts. Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning ej uppnås 2025.

Enligt kommunens riktlinjer för God ekonomisk hushållning är målet att kommunen ska klara en månads utgifter utan att det kommer några intäkter, vilket innebär att det alltid ska finnas cirka 45 mkr i kassa och bank.

Av samma riktlinjer framgår att pengarna från försäljningen av Ånge Elnät och Fyrfasen Energi AB ska stärka likviditeten och säkerställa kommunens betalningsförmåga för kommande pensionsutbetalningar.

Under perioden har inte likviditetsmålet uppnåtts. Medel från el-aktiepengarna har använts för att förstärka likviditeten.

Ånge kommuns vision

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

Fokusområde Hållbar vardag

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar vardag.

Fokusområde Hållbar hälsa

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar hälsa.

Fokusområde Hållbar gemenskap

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar gemenskap.

Fokusområde Hållbar kompetens

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar kompetens.

Fokusområde Hållbar natur

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar natur.