

# Ekonomirapport

- SCB januari: -11 personer (tom mars +5)
- Skatteunderlagsprognos, februari
- Covid-19 ersättning, december ca 3 mkr söks
- Ersättning för sjuklönekostnader jan-april ca 3 mkr
- Inga ytterligare beslut om ersättning för pandemin
- Kostnaderna för pandemin är svåra att bedöma
- Inget besked än om socialstyrelsen godkänt 2020-års redovisning
- Nya livslängsberäkningar, pensioner, ca 3 mkr

# Prognos 2021

- Kommunstyrelsen: -
  - Tekniska nämnden: -
  - Utbildningsnämnden: -5,1 mkr, inkl F-6 skola
  - Socialnämnden: -2,3 exkl Covid-19
- 
- Ersättning sjuklön: 3 mkr
  - Nya livstidsberäkningar: -3 mkr
  - Ersättning Corona 2020?
  - Minskade kostnader pga Corona?
  - Kommunstyrelsens oförutsedda

# KS-oförutsedda

- Med de beslut som är tagna 2021 och förväntas tas idag så är det nästan slut.
- Kan finnas beslut från 2020 som inte är genomförda än
- Föreslå kommunfullmäktige att godkänna att ytterligare 2 mkr kan användas i KS-oförutsedda

Finansiering					
Finansiering tkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	SKR 20:39 2021 KF Nov 20	SKR 21:12 2021 Prognos 210404
Skatteintäkter	445 195	457 642	455 600	448 638	448 942
Slutavräkning, skatt	-1 965	-4 040	-8 972	-3 278	6 392
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>443 230</b>	<b>453 602</b>	<b>446 628</b>	<b>445 360</b>	<b>455 334</b>
Inkomstutjämningsbidrag	112 653	111 659	114 385	118 842	118 973
Kostnadsutjämnning	35 238	32 944	44 813	39 075	38 898
Regleringsavgift	1 493	6 595	9 557	27 641	27 555
Strukturbidrag	3 076	3 043	3 025	3 009	3 003
Införandebidrag	0	0	0	0	0
LSS-utjämnning	326	988	2 687	1 748	2 110
<b>Summa utjämnning</b>	<b>152 787</b>	<b>155 228</b>	<b>174 467</b>	<b>190 315</b>	<b>190 539</b>
Fastighetsavgift	15 488	15 626	15 895	17 637	17 049
Välfärdsmiljarder	13 213	4 793	2 498	0	0
Övriga generella statsbidrag			17 535		
Ers för avs periodiseringsfond					
Ers sjuklön + soc avg			8 430		3 200
Finansiella intäkter	2 493	2 349	1 565	2 500	2 500
Finansiella kostnader	-1 019	-567	-890	-1 000	-1 000
Korrigeringar mm	869	5 003	3 740		
Internränta	2 432	2 268	2 448	3 000	3 000
Avkastning ÅFA/Ånge Energi				1 000	1 000
Ångefallen Kraft	8 773	3 799	1 694	4 000	4 000
Resultatutjämningsreserv				5 000	0
<b>Summa</b>	<b>638 267</b>	<b>642 100</b>	<b>674 009</b>	<b>667 812</b>	<b>675 622</b>
Förändring jmf föregående år %	2,8	0,6	5,0	-0,93	0,24

Ramfördelning					
tkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	SKR 20:32	SKR21:12
				2021	2021
				KF nov 20	Prognos 210404
<b>Finansiering</b>	<b>638 267</b>	<b>642 100</b>	<b>674 009</b>	<b>667 812</b>	<b>675 622</b>
Revision	-1 021	-1 006	-1 001	-1 010	-1 010
Kommunstyrelse	-54 940	-82 169	-80 018	-84 238	-84 238
Tekniska nämnden	-41 183	-40 233	-39 852	-40 226	-40 226
Utbildningsnämnden	-228 154	-211 084	-213 628	-215 400	-220 800
Utb, flykting	-51	-86	-	-	-
Socialnämnden	-267 314	-264 414	-274 221	-262 004	-264 304
Soc, flykting	-3 396	-1 527	-1 433	0	0
Arbetsgivaravgifter unga				1 000	1 000
Bygg- och miljönämnden	-0	0	0	0	0
Gem nämnder/förbund	-23 960	-24 151	-25 504	-25 900	-25 900
KS oförutsedda	0	0	-	-1 500	-1 500
Löneöversyn	0	0	-	-19 667	-19 667
Kompetensförsörjning	0	0	-	-500	-500
Digitalisering	0	0	-	-250	-250
Översiktsplan		0	-	-200	-200
Detaljplaner		0	-	-250	-250
Pensioner	-16 637	-16 287	-16 585	-16 000	-16 000
Omställningskostnad			0	0	0
Struktur effektivisering Koncern					
<b>Summa</b>	<b>1 611</b>	<b>1 142</b>	<b>21 767</b>	<b>1 667</b>	<b>1 777</b>
Jämförelsestörande poster, netto	0	-3 124			
<b>Summa</b>	<b>1 611</b>	<b>-1 982</b>	<b>21 767</b>	<b>1 667</b>	<b>1 777</b>

En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka negativa resultat, det vill säga inte mer än vad som krävs för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll. Detta gäller såväl i budgeten som i årsredovisningen. Två kriterier ska alltså vara uppfyllda:

1. förändringen av årets underliggande skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga och,
2. balanskravsresultatet ska vara negativt och reserven får användas för att nå upp till ett nollresultat (eller så långt som reserven räcker).

## 22. Ekonomisk planering, F-6 skolor

1. Godkänna att utbildningsnämnden kan utöka sina kostnader med maximalt 900 000 kr 2021 för återinförande av f-6-skola.
2. Kostnaden för återinförande av F-6 – skola 2022 ska utbildningsnämnden inarbeta i sin budget.
- ~~3. Avsätta medel för 2021 för att återinföra F-6 skolor. Planera för kostnaderna i kommande års budget.~~

# 24 Förändrat programutbud Bobergsgymnasiet

Finansiering för 2021 av utökning av lärartjänst i svenska, engelska, matematik och idrott utökas, totalt 2,0 tjänst, 650 tkr tas från kommunstyrelsens oförutsedda.

Finansiering från 2022 och framåt får göras inom utbildningsnämndens budget



# Upptagande av lån

- Ansträngd likviditet, klarar inte målet
- Renovering av simhallen i Fränsta
- Nytt reningsverk
- KF beslut i november om upplåning
- KF beslut om att använda elaktiepengarna

# Kommunens nuvarande lån

<b>STANDARD LÅN</b> KI_128956	20 000 000,00 SEK	🕒 2020-12-01
Fast 0,3100%	20 000 000,00 SEK	🕒 2026-02-04 <a href="#">C</a>
<b>STANDARD LÅN</b> KI_77940	10 000 000,00 SEK	🕒 2015-12-01
Fast 1,6300%	10 000 000,00 SEK	🕒 2022-12-01 <a href="#">C</a>

# Kommunfullmäktige

Ge kommunstyrelsen rätt att under 2021 nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder under år 2021 med totalt 60 miljoner kronor.

## 1 § 87 Ändrade regler för användning av elaktiepengarna

Dnr KS 14/324

### Beslut

- Det ska vara möjligt att använda el-aktiepengarna till att minska kommunens skulder, dess bolags lånekostnader eller göra en investering för att få bättre avkastning, i det fall kommunfullmäktige under kommande mandatperioder beslutar så.
- Vid beslut om användning av elaktiepengarna ska regeln om två/tredjedels majoritet tillämpas för att pengarna ska kunna användas.
- Kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att använda el-aktiepengar för att minska kommunens skulder med 51 000 tkr genom att det rörliga lånet hos kommuninvest sägs upp.
- Till nästa kommunfullmäktige ska en redovisning göras angående tidigare gjorda utlåningar till ÅFA och till Ånge Energi, både angående hur avtalen ser ut, vilka räntor som gällt och hur amorteringar gjorts.

# Elaktiepengarna

mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Obligationer kommuninvest	0,0	0,0	10,0	10	25,9
Obligationer Handelsbanken	0,0	0,0	0,0	0	10,1
Depå, handelsbanken	42,3	42,3	32,1	31,8	6
Placeringar Handelsbanken	10,2	10,2	10,2	10,2	10,2
Långfristig fordran ÅFA	12,0	12,7	13,5	14,2	15
Långfristig fordran Ånge Energi	18,5	22,7	27,0	33,2	35
Kortfristig fordran ÅFA	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kortfristig fordran Ånge Energi	4,3	4,3	4,3	3,8	3,6
Swedbank	35,5	29,9	24,3	16,9	11,8
<b>Summa</b>	<b>123,5</b>	<b>122,8</b>	<b>122,0</b>	<b>120,8</b>	<b>118,3</b>

# Förslag

- 60 mkr i lån till reningsverk. 20 mkr av elaktiepengarna för förbättrad likviditet

# Årsredovisningen 2020

- Kommunen 21,8 mkr (3,3%)
- Koncernen: 14,2 mkr
- Återställer 2019-års resultat (1,9 mkr)
- God ekonomisk hushållning OK
- RUR 10 mkr
- Soliditet: 0,4% kommunen, 1,7% koncernen
- Ombudgetera 12,6 mkr investeringar

- 1. Godkänna årsredovisning och bokslut 2020 för Ånge kommun och den sammanställda redovisningen för Ånge kommunkoncern 2020.
- 2. 12 586 000 kronor i 2020 års investeringsbudget ombudgeteras till 2021 i enlighet med kompletteringsbudgeten i årsredovisningen.
- 3. Godkänna att ytterligare 132 000 kronor fonderas för framtida investeringar i avloppsreningsverk.
- 4. Godkänna årets resultat på 21 765 411 kronor.
- 5. Godkänna att balanskravet uppnås 2020 enligt utredning i årsredovisningen och att 2019 års underskottet återställts.
- 6. Godkänna att 10 000 000 kr av 2020-års resultat avsätts till resultatutjämningsreserv.
- 7. Godkänna att god ekonomisk hushållning uppnåtts 2020 då båda de finansiella målen uppnåtts och två av verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning uppnåtts.
- 8. Godkänna att övriga verksamhetsmål delvis är uppfyllda under 2020.
- 9. Godkänna att ÅFA har uppnått fem av sju mål och Ånge Energi uppnått två av tre mål som kommunfullmäktige beslutat för 2020.
- 10. Godkänna den lämnade redovisningen i årsredovisningen av styrelsens och nämndernas och de kommunala bolagens internkontroll 2020.
- 11. Notera rapport, kommunens finansverksamhet per 2020-12-31.

# Kommunstyrelsens ÅR

- KS godkänner årsredovisningen
- KS godkänner uppföljning av internkontrollplan



# Kommunstyrelsens ÅR

- Föreslå kommunfullmäktige ombudgetera
  - Spontanidrottsplats, 300 tkr
  - Fritidsanläggningar, 100 tkr
  - Kulturanläggningar, 150 tkr
  - Haverö Strömmar, 100 tkr
  - Lekpark, 300 tkr
  - Möteslokaler, 100 tkr
  - Gemensam IT-infrastruktur, 500 tkr

# Budget 2022-2024 (2026)

- Skatteunderlagsprognos
- Oförändrade ramar för nämnderna
- Tidplanen
- Strukturella åtgärder
  
- OBS investeringsbudget

Finansiering							
Finansiering tkr	Utfall 2020	SKR 20:39 2021	SKR 21:12 2021	SKR 20:39 2022	SKR 21:12 2022	SKR 20:39 2023	SKR 21:12 2023
		KF Nov 20	Prognos 210404	KF nov 20	210312	KF nov 20	210312
Skatteintäkter	455 600	448 638	448 942	453 689	464 440	464 973	474 467
Slutavräkning, skatt	-8 972	-3 278	6 392	0	0	0	0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>446 628</b>	<b>445 360</b>	<b>455 334</b>	<b>453 689</b>	<b>464 440</b>	<b>464 973</b>	<b>474 467</b>
Inkomstutjämningsbidrag	114 385	118 842	118 973	121 712	121 687	128 362	121 475
Kostnadsutjämning	44 813	39 075	38 898	32 113	37 319	29 063	35 854
Regleringsavgift	9 557	27 641	27 555	23 186	21 414	16 097	14 425
Strukturbidrag	3 025	3 009	3 003	2 992	2 970	2 992	2 938
Införandebidrag	0	0	0	0	0	0	0
LSS-utjämning	2 687	1 748	2 110	1 739	2 059	1 739	2 037
<b>Summa utjämning</b>	<b>174 467</b>	<b>190 315</b>	<b>190 539</b>	<b>181 742</b>	<b>185 449</b>	<b>178 253</b>	<b>176 729</b>
Fastighetsavgift	15 895	17 637	17 049	17 637	17 060	17 637	17 060
Välfärdsmiljarder	2 498	0	0	0	0	0	0
Övriga generella statsbidrag	17 535						
Ers för avs periodiseringsfond							
Ers sjuklön + soc avg	8 430		3 200				
Finansiella intäkter	1 565	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Finansiella kostnader	-890	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Korrigeringar mm	3 740						
Internränta	2 448	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Akastning ÅFA/Ånge Energi		1 000	1 000	1 500	1 500	2 000	2 000
Ångefallen Kraft	1 694	4 000	4 000	6 500	6 500	8 500	8 500
Resultatutjämningsreserv		5 000	0				
<b>Summa</b>	<b>674 009</b>	<b>667 812</b>	<b>675 622</b>	<b>671 568</b>	<b>685 449</b>	<b>681 863</b>	<b>689 256</b>
Förändring jmf föregående år %	5,0	-0,93	0,24	2,3	1,5	1,5	0,6

Ramfördelning							
tkr	Utfall 2020	SKR 20:32 2021	SKR21:12 2021	SKR 20:32 2022	SKR 21:12 2022	SKR 20:32 2023	SKR 21:12 2023
		KF nov 20	Prognos 210404	KF nov 20	210218	KF nov 20	200218
<b>Finansiering</b>	<b>674 009</b>	<b>667 812</b>	<b>675 622</b>	<b>671 568</b>	<b>685 449</b>	<b>681 863</b>	<b>689 256</b>
Revision	-1 001	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010
Kommunstyrelse	-80 018	-84 238	-84 238	-81 438	-81 438	-80 738	-80 738
Tekniska nämnden	-39 852	-40 226	-40 226	-38 546	-38 546	-38 146	-38 146
Utbildningsnämnden	-213 628	-215 400	-220 800	-211 280	-211 280	-210 380	-210 380
Utb, flykting	-	-	-	-	-	-	-
Socialnämnden	-274 221	-262 004	-264 304	-259 204	-259 204	-258 604	-258 604
Soc, flykting	-1 433	0	0	0	0	0	0
Arbetsgi varavgifter unga		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0
Gem nämnder/förbund	-25 504	-25 900	-25 900	-26 418	-26 418	-26 946	-26 946
KS oförutsedda	-	-1 500	-1 500	-6 500	-6 500	-9 500	-9 500
Löneöversyn	-	-19 667	-19 667	-32 667	-32 667	-42 667	-42 667
Kompetensförsörjning	-	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Digitalisering	-	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Översiktsplan	-	-200	-200	0	0	0	0
Detaljplaner	-	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Pensioner	-16 585	-16 000	-16 000	-16 500	-16 500	-17 000	-17 000
Omställningskostnad	0	0	0	0	0	0	0
Struktur effektivisering Koncern				5 000	5 000	7 000	7 000
<b>Summa</b>	<b>21 767</b>	<b>1 667</b>	<b>1 777</b>	<b>3 005</b>	<b>16 886</b>	<b>3 872</b>	<b>11 265</b>
Jämförelsestörande poster, netto							
<b>Summa</b>	<b>21 767</b>	<b>1 667</b>	<b>1 777</b>	<b>3 005</b>	<b>16 886</b>	<b>3 872</b>	<b>11 265</b>

Förutsättningar för 2022-2024 tas fram av ekonomienheten under april.

Presidie 7 maj, förutsättningarna presenteras och nämnder och bolag presenterar sin verksamhet utifrån gällande beslut om ramar för 2022.

Beslut om finansiering, ramar, resultat- balans- och kassaflödesbudget

KSAU: 11 maj

KS: 25 maj

KF: 14 juni

Styrelse och nämnder beslutar om mål för 2022 under hösten 2021.

# Riktlinjer för inköp och upphandling

## Nytt/justerat;

- Utredda faktiskt behov
- Samordning inom kommunens verksamheter
- Krav ej högre än motiverat (rätt krav = ökad konkurrens och rätt pris)
- Dialog med leverantörer
- Arbetsrättsliga villkor, miljö och hållbar utveckling.
- Verksamheten ansvarig för avtalsuppföljning men stöd finns att få
- Ansvar och arbetsfördelning – kanske inget nytt men tydliggöranden?
- Direktupphandlingsnivåerna

# Riktlinjer för inköp och upphandling

- Förslag till nya nivåer, för total anskaffning under ett budgetår
  - **0 – Prisbasbelopp (ca 50 000 SEK)**
    - En leverantör tillfrågas under förutsättning att varan/tjänsten och pris bedöms konkurrenskraftigt.
    - Förfrågan och anbud kan vara muntligt.
  - **50 000 SEK – Konkurrensverkets krav på dokumentation (100 000 SEK)**
    - Minst två leverantörer tillfrågas.
    - Förfrågan kan vara muntlig.
    - Offert bör vara skriftlig, exempelvis via e-post.
    - Beställningen ska vara skriftlig, exempelvis e-post.
  - **Konkurrensverkets krav på dokumentation (100 000 SEK) – EU:s tröskelvärde för direktupphandling 615 312 SEK**
    - Mall förfrågan direktupphandling
    - Annonseras på kommunens hemsida
    - Underlaget skickas till minst tre
    - Osv osv... (Läs vidare i förslag till ny riktlinje)
- Argument för dessa
  - Det ska vara lätt för verksamheterna att göra rätt
  - Inte mer dokumentation än andra kommuner eller vad lagen kräver
  - I den mån vi kan, ”gynna” små & medelstora företag

# Tekniska nämnden

- Hjullastare



# Förvaltningsberättelse VA

- Tas fram för att kontrollera att vi inte tar ut för stora avgifter
- Omsättning, 23 mkr
- 132 tkr fonderas, totalt finns 6 mkr fonderat

# Tekniska nämnden

- Ombyggnad Postterminalen