

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2026

Förslag till beslut

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

1. Godkänna delårsrapport 2026

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 2026-08-31 är 44,7 mkr, jämfört med budget 10,2 mkr. Resultat för koncernen är 55,6 mkr.

Prognosen för kommunen är 22,4 mkr för 2025, en förbättring med 11,7 mkr jämfört med budget (10,7 mkr).

Ånge Fastighets- och Industri AB:s prognos är 7,3 mkr, en förbättring med 2,0 mkr jämfört med budget (5,3 mkr).

Ånge Energis prognos är 1,7 mkr, vilket är enligt budget (1,7 mkr).

Den totala prognosen 2026 för koncernen är 31,4 mkr.

Investeringar kommunen: Av den totala investeringsbudgeten på 117,7 mkr har till och med augusti månad förbrukats 38,1 mkr. Prognosen för helåret är 74,3 mkr.

Bedömning av finansiella mål

Prognosen för 2026 uppgår till 31,4 mkr, vilket innebär att resultatmålet bedöms uppnås. Även prognosen för soliditeten visar att målet förväntas uppnås.

Bedömning av verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Sjukfrånvaron 2026-08-31 uppgår till 8,5 % och har minskat med 1 procentenhet. Trots den positiva utvecklingen bedöms målet inte uppnås för 2026, då nuvarande utveckling inte bedöms vara tillräcklig för att målet ska nås under året.

Samlad bedömning

För att målet om God ekonomisk hushållning ska ha uppnåtts 2026 ska de finansiella målen och verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning ha uppnåtts. Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning ej uppnås 2026.