

Ekonomirapport

- Skatteunderlagsprognos, februari
- Enligt KF beslut om budget i november

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).

Finansiering			
Finansiering tkr	Utfall 2020	SKR 20:39 2021 KF Nov 20	SKR 21:12 2021 210318
Skatteintäkter	455 600	448 638	448 942
Slutavräkning, skatt	-8 972	-3 278	6 392
Summa skatteintäkter	446 628	445 360	455 334
Inkomstutjämningsbidrag	114 385	118 842	118 973
Kostnadsutjämningsbidrag	44 813	39 075	38 898
Regleringsavgift	9 557	27 641	27 555
Strukturbidrag	3 025	3 009	3 003
Införandebidrag	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag	2 687	1 748	2 110
Summa utjämningsbidrag	174 467	190 315	190 539
Fastighetsavgift	15 895	17 637	17 049
Välfärdsmiljarder	2 498	0	0
Övriga generella statsbidrag	17 535		
Ers för avs periodiseringsfond			
Ers sjuklön + soc avg	8 430		
Finansiella intäkter	1 565	2 500	2 500
Finansiella kostnader	-890	-1 000	-1 000
Korrigeringar mm	3 740		
Internränta	2 448	3 000	3 000
Avkastning ÅFA/Ånge Energi		1 000	1 000
Ångefallen Kraft	1 694	4 000	4 000
Resultatutjämningsreserv		5 000	0
Summa	674 009	667 812	672 422
Förändring jmf föregående år %	5,0	-0,93	-0,24

Ramfördelning			
tkr	Utfall 2020	SKR 20:32 2021 KF nov 2020	SKR21:12 2021 210218
Finansiering	674 009	667 812	672 422
Revision	-1 001	-1 010	-1 010
Kommunstyrelse	-78 913	-84 238	-84 238
Tekniska nämnden	-39 628	-40 226	-40 226
Utbildningsnämnden	-215 353	-215 400	-215 400
Utb, flykting	-	-	-
Socialnämnden	-273 849	-262 004	-262 004
Soc, flykting	-1 407	0	0
Arbetsgivaravgifter unga	-	1 000	1 000
Bygg- och miljönämnden	0	0	0
Gem nämnder/förbund	-25 504	-25 900	-25 900
KS oförutsedda	-	-1 500	-1 500
Löneöversyn	-	-19 667	-19 667
Kompetensförsörjning	-	-500	-500
Digitalisering	-	-250	-250
Översiktsplan	-	-200	-200
Detaljplaner	-	-250	-250
Pensioner	-16 585	-16 000	-16 000
Omställningskostnad	0	0	0
Struktur effektivisering Koncern	-	-	-
Summa	21 769	1 667	6 277
Jämförelsestörande poster, netto	-	-	-
Summa	21 769	1 667	6 277


Ekonomirapport

- Socialnämnden
- Utbildningsnämnden
- Tekniska nämnden
- Kommunstyrelsen
- Pensionspengar

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

STANDARD LÅN KI_128956	20 000 000,00 SEK	🕒 2020-12-01
Fast 0,3100%	20 000 000,00 SEK	🕒 2026-02-04 
STANDARD LÅN KI_77940	10 000 000,00 SEK	🕒 2015-12-01
Fast 1,6300%	10 000 000,00 SEK	🕒 2022-12-01 

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
Summa	123,5	122,8	122,0	120,8	118,3

Förslag

I handlingarna till KSAU:

- Kommunen får använda 20 mkr av elaktiepengarna till investering i nytt avloppsreningsverk samt 10 mkr för att förbättra likviditeten efter renovering av badhuset i Fränsta. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen beslutar att Uppta 50 mkr i lån för nytt avloppsreningsverk.

Ninnis förslag på mötet:

- 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.

Budget 2022-2024 (2026)

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

Finansiering		SKR 20:39		SKR 21:12		SKR 20:39		SKR 21:12	
Finansiering tkr	Utfall 2020	2021	2021	2022	2022	2023	2023	2023	2023
		KF Nov 20	210318	KF nov 20	210312	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		
Summa skatteintäkter	446 628	445 360	455 334	453 689	464 440	464 973	474 467		
Inkomstutjämningsbidrag	114 385	118 842	118 973	121 712	121 687	128 362	121 475		
Kostnadsutjämningsbidrag	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-utjämningsbidrag	2 687	1 748	2 110	1 739	2 059	1 739	2 037		
Summa utjämningsbidrag	174 467	190 315	190 539	181 742	185 449	178 253	176 729		
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								
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		
Avkastning 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						
Summa	674 009	667 812	672 422	671 568	685 449	681 863	689 256		
Förändring jmf föregående år %	5,0	-0,93	-0,24	2,3	1,9	1,5	0,6		

Ranfördelning							
tkr	Utfall 2020	SKR 20:32 2021 KF nov 20	SKR21:12 2021 210218	SKR 20:32 2022 KF nov 20	SKR 21:12 2022 210218	SKR 20:32 2023 KF nov 20	SKR 21:12 2023 200218
Finansiering	674 009	667 812	672 422	671 568	685 449	681 863	689 256
Revision	-1 001	-1 010	-1 010	-1 001	-1 010	-1 001	-1 010
Kommunstyrelse	-78 913	-84 238	-84 238	-81 438	-81 438	-80 738	-80 738
Tekniska nämnden	-39 628	-40 226	-40 226	-37 373	-37 373	-36 973	-36 973
Utbildningsnämnden	-215 353	-215 400	-215 400	-211 280	-211 280	-210 380	-210 380
Utb, flykting	-	-	-	-	-	-	-
Socialnämnden	-273 849	-262 004	-262 004	-259 204	-259 204	-258 604	-258 604
Soc, flykting	-1 407	0	0	0	0	0	0
Arbetsgivaravgifter 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
Kompetenförsörjning	-	-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
Summa	21 769	1 667	6 277	4 187	18 059	5 054	12 438
Jämförelsestörande poster, netto	-	-	-	-	-	-	-
Summa	21 769	1 667	6 277	4 187	18 059	5 054	12 438

Oförändrade ramar 2022-2023

Finansiering		SKR 20:39		SKR 21:12		SKR 20:39		SKR 21:12	
Finansiering tkr	Utfall 2020	2021	2021	2022	2022	2023	2023	2023	2023
		KF Nov 20	210318	KF nov 20	210312	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		
Summa skatteintäkter	446 628	445 360	455 334	453 689	464 440	464 973	474 467		
Inkomstutjämningsbidrag	114 385	118 842	118 973	121 712	121 687	128 362	121 475		
Kostnadsutjämningsbidrag	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-utjämningsbidrag	2 687	1 748	2 110	1 739	2 059	1 739	2 037		
Summa utjämningsbidrag	174 467	190 315	190 539	181 742	185 449	178 253	176 729		
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								
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		
Avkastning 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						
Summa	674 009	667 812	672 422	671 568	685 449	681 863	689 256		
Förändring jmf föregående år %	5,0	-0,93	-0,24	2,3	1,9	1,5	0,6		

Ranfördelning							
tkr	Utfall 2020	SKR 20:32	SKR21:12	SKR 20:32	SKR 21:12	SKR 20:32	SKR 21:12
		2021	2021	2022	2022	2023	2023
		KF nov 2020	210218	KF nov 2020	210218	KF nov 2020	210218
Finansiering	674 009	667 812	672 422	671 568	685 449	681 863	689 256
Revision	-1 001	-1 010	-1 010	-1 001	-1 010	-1 001	-1 010
Kommunstyrelse	-78 913	-84 238	-84 238	-81 438	-84 238	-80 738	-84 238
Tekniska nämnden	-39 628	-40 226	-40 226	-37 373	-40 226	-36 973	-40 226
Utbildningsnämnden	-215 353	-215 400	-215 400	-211 280	-215 400	-210 380	-215 400
Utb, flykting	-	-	-	-	-	-	-
Socialnämnden	-273 849	-262 004	-262 004	-259 204	-262 004	-258 604	-262 004
Soc, flykting	-1 407	0	0	-	-	-	-
Arbetsgivaravgifter 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
Summa	21 769	1 667	6 277	4 187	5 486	5 054	-2 735
Jämförelsestörande poster, netto	-	-	-	-	-	-	-
Summa	21 769	1 667	6 277	4 187	5 486	5 054	-2 735

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 lokala näringslivet, små & medelstora företag

Tekniska nämnden

- Hjullastare

Ombud Inera och Kommuninvest

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 Boberggymnasiet

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