

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och revisionsberättelse för Ostkustbanan 2015 AB för 2023

Förslag till beslut

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

Kommunens ombud skall till årsstämman i Ostkustbanan 2015 AB

1. fastställa resultat- och balansräkning
2. behandla resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
3. bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärendet i korthet

Ärendet rör årsredovisning och revisionsberättelse för 2023, samt ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter.

Förvaltningens övervägande

Ostkustbanan 2015 AB har överlämnat sin årsredovisning för 2023 till ägarna. Revisionen har avgett en revisionsberättelse.

Bolaget bildades i syfte att verka för en utbyggnad av dubbelspår och snabbtågsstandard på Ostkustbanan, sträckan Gävle-Sundsvall-Härnösand.

Sedan 2020 äger Ånge Kommun 100 aktier i Ostkustbanan 2015 AB á 100 kr styck för en totalsumma om 10 000 kr och lämnar ett årligt driftsbidrag om 30 000 kr.

Bolaget arbetade under året brett och målmedvetet med att förklara varför dubbelspårutbyggnaden är en av de viktigaste infrastruktursatsningarna i Sverige.

Enligt revisorerernas uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ostkustbanan 2015 AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen.

Under 2023 fick

bolaget en stor budgetavvikelse. Flera samverkande orsaker ledde fram till denna avvikelse, bl.a:

- Kraftigt ökade timkostnader för konsulter.

- Minskat engagemang från huvudägarna innebar ökade lönekostnad eftersom vd fick gå upp i tid.

Utöver ökade lönekostnader tillkom behov av fler konsulttimmar.
Bolaget stod dessutom utan administrativt stöd från 1 april, vilket skapade problem.

Sedan hösten 2023 anlitas externt administrativt stöd. Under hösten vidtogs en rad åtgärder för att minska utgifterna och på så sätt undvika behov av ägartillskott. Trots ett stort budgetöverskridande kunde bolaget undvika att begära ägartillskott genom att bolaget täckte underskottet genom att använda överskotten från tidigare år.

Vid ägarforum den 7 november diskuterades bolagets verksamhet och organisation och ägarforum ställde sig bakom styrelsens förslag om reviderad budget för 2024, samt att från och med 2024 utöka bolagets budget till 3,5 miljon kronor årligen.

På uppdrag av lekmannarevisorerna i Ostkustbanan 2015 AB har revisionskontoret i Region Västernorrland gjort en grundläggande granskning av bolaget år 2023.

De bedömer sammanfattningsvis att verksamheten har skötts på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt. De strategiska målen har uppfyllts i liten utsträckning 2023, men som de uppfattar det har de ett längre tidsperspektiv.

De bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt även om åtgärder har vidtagits för att minska bolagets kostnader och löpande uppföljning har gjorts.

Sammantaget bedöms bolagets interna kontroll inte som tillräcklig.

Nedan framgår revisionens främsta rekommendationer med anledning av granskningsresultatet.

Tydliggör bolagets strategiska mål i verksamhetsplanen samt se överformerna för uppföljning av dem.

- Utveckla den löpande ekonomiska rapporteringen.
- Fastställa en plan för den interna kontrollen, baserad på en riskanalys.

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

Bolaget jobbar för att utveckla kommunikationerna i regionen, för att underlätta vardagen för innevanarna och möjliggöra utveckling för näringslivet genom arbetskraftspendling.

Fokusområde Hållbar hälsa

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar hälsa.

Fokusområde Hållbar gemenskap

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar gemenskap

Fokusområde Hållbar kompetens

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar kompetens.

Fokusområde Hållbar natur

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar natur.

Kommentar [EJ1]: Här skulle det kunna stå någonting om järnvägen och kollektivtrafiken minskar miljöpåverkan