

Koncern- och finansutskottet

Plats och tid	Digitalt kl. 08:15-12:00
Beslutande ledamöter	Erik Lövgren (S) (ordförande) Nils-Erik Flemström (M) (vice ordförande) §§18-27, §29 Birgitta Sjögren (S) Linda Mattsson (VF) Stig Malmberg (SD) Anna-Carin Lögdahl (M) §28, §30 ersätter Nils-Erik Flemström (M) (vice ordförande)
Ej tjänstgörande ersättare	Jan Filipsson (S) Anna-Carin Lögdahl (M) §§18-27, §29
Övriga närvarande	Mattias Robertsson Bly (kommunchef) Catharina Norberg (ekonomichef) Madeleine Olsson (biträdande ekonomichef) §§23-24 Christina Nordlander (stabschef) Per-David Wennberg (styrelseordförande ÅFA och Ånge Energi) §§27-30 Kristina Kamsten (sekreterare)
Justeringens plats och tid	Digitalt 2024-04-02 12:00
Protokollet omfattar	§§18-30
	Sekreterare Kristina Kamsten Ordförande Erik Lövgren Justerande Linda Mattsson
Datum för anslags uppsättande	2024-04-03
Datum för anslags nedtagande	2024-04-25
Förvaringsplats för protokollet	Digitalt

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

ÄRENDELISTA

- §18 Genomförande av sammanträdet
- §19 Fastställande av ärendelista, utskott
- §20 Information vid koncern och finansutskottet
- §21 Uppföljning av koncern- och finansutskottets protokoll
- §22 Koncern- och finansutskottets uppsiktsplan 2024
- §23 Årsredovisning 2023
- §24 Ekonomirapport 2024
- §25 Motion avslutningssamtal
- §26 Revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott
- §27 Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Energi AB varit förenlig med fastställda kommunala mål
- §28 Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Fastighets och Industri AB varit förenlig med fastställda kommunala mål
- §29 Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Energi AB 2023
- §30 Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Fastighets och Industriaktiebolag (ÅFA) 2023

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§18

Genomförande av sammanträdet (KS 24/12)**Beslut**

Koncern och finansutskottet beslutar att

1. Sammanträdet hålls digitalt.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har beslutat att utgå från en digital mötesform.

Ordförande informerar om rådande rutiner och regler kring anmälan av jäv och intressekonflikt.

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§19

Fastställande av ärendelista, utskott (KS 24/13)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet beslutar att

1. Fastställa ärendelistan med ändring, ärendet *Revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott* utgår från dagens möte.

Sammanfattning

Ärendet avser fastställande av ärendelista.

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§20

Information vid koncern och finansutskottet (KS 24/18)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet beslutar att

1. Lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Ärendet avser information i koncern- och finansutskottet.

- SKR ekonomianalys
- Mål och budget 2025
- Sjuktal
- Lönekartläggning 2024 och avtalsförhandlingar

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§21

Uppföljning av koncern- och finansutskottets protokoll (KS 24/20)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet beslutar att

1. Följa upp ärendet *Förslag till kommunikationspolicy* från mötet 2023-10-03 § 100 i kommunstyrelsen (dnr 15/96).

Sammanfattning

Ärendet avser uppföljning av utskottets protokoll från sex månader tidigare. Här kan utskottet begära uppföljning på särskilda ärenden. Uppföljningen ges till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- Protokoll koncern- och finansutskottet 231003(214701) (0)
- Protokoll koncern- och finansutskottet 2023-10-09(214887) (0)

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§22

Koncern- och finansutskottets uppsiktsplan 2024 (KS 23/798)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet beslutar att

1. Lägga ärendet till handlingarna.

Reservation

Linda Mattsson (vf) reserverar sig mot beslutet och lämnar en skriftlig reservation.

Sammanfattning

Koncern- och finansutskottet har antagit en uppsiktsplan för 2024. Denna plan är ett levande dokument och kan revideras löpande under året. Utgångspunkten för uppsiktsplanen är att följa kommunförvaltningens avdelningar och enheter och hur de arbetar mot de politiska målen.

För 2024 så är utgångspunkten för förvaltningens rapporteringen dess arbete mot de politiska målen. Utöver dessa rapporteringar så bjuds bolag och föreningar till koncern- och finansutskottet för att redovisa sin verksamhet med utgångspunkt målarbete, budget och större händelser.

Vid mötet redovisas

- Stab
- Ekonomi
- Verksamhetsutveckling
- HR och kommunikation

Reservation

Linda Mattson reserverar sig mot beslutet med följande hänvisning:

Vår Framtid reserverar sig mot beslutet att godkänna uppsiktsrapporterna till Kommunstyrelsen som rör Stab, Ekonomi, Verksamhetsutveckling samt HR och kommunikation. Dessa rapporter redovisade arbetet med de kommunala målen, men uppsiktsplikten innefattar även verksamhetens händelser och löpande verksamhetsutveckling, vilket inte följer Arbetsordning för kommunstyrelsens utskott, som kommunen tidigare har antagit.

Beslutsunderlag

- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Stab 240319
- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Ekonomi 240319
- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen Verksamhetsutveckling 240319

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

- Uppsiktsrapport till kommunstyrelsen HR och Kommunikation 240319
- §4 KU Koncern- och finansutskottets uppsiktsplan 2024

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§23

Årsredovisning 2023 (KS 24/202)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

1. Godkänna årsredovisning och bokslut 2023 för Ånge kommun och den sammanställda redovisningen för Ånge kommunkoncern 2023.
2. 23,7 mkr i 2023-års investeringsbudget ombudgeteras 2024 i enlighet med kompletteringsbudgeten i årsredovisningen.
3. Godkänna årets resultat för kommunen på 0,0 mkr.
4. Godkänna att balanskravet inte uppnås 2023 enligt utredning i årsredovisningen och konstatera att inget tidigare underskott finns att reglera.
5. Godkänna att -1,6 mkr i balanskravsresultat ska återställas inom tre år.
6. Godkänna att god ekonomisk hushållning ej uppnåtts 2023 då inte över hälften av kvalitetsfaktorerna kan anses vara acceptabla.
7. Notera rapport, kommunens finansverksamhet per 2023-12-31.

Sammanfattning

Enligt kommunlagen 11 kap, §§ 20 - 21 ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Årsredovisningen ska godkännas av fullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet enligt 5 kap. 24 §.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2023
- Finansrapport 20231231
- §6 ÅFA Rapport avseende finansverksamhet
- §4 ÅE Rapport avseende finansverksamhet
- Finansrapport för Ånge Fastighets- och Industri ABs portfölj
- Finansrapport för Ånge Energi ABs portfölj

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§24

Ekonomirapport 2024 (KS 24/19)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta att

1. Godkänna redovisningen.

Sammanfattning

Kommunförvaltningen gör en ekonomiuppföljning varje månad som behandlas av ledningsgrupp och överlämnas till kommunstyrelsen och bereds av koncern- och finansutskottet.

Efter april görs tertial 1 och efter augusti görs en delårsrapport. Uppföljning kommer då att ske enligt kommunfullmäktiges ramfördelning, ur ett medborgarperspektiv.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse ekonomirapport 2024
- Kommunstyrelsens ekonomirapport februari

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§25

Motion avslutningssamtal (KS 23/865)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

1. Besvara motionen i sin helhet.

Reservation

Linda Mattsson (vf) reserverar sig till förmån för sitt eget förslag.

Sammanfattning

Det här ärendet avser svar på motionen.

Motionsställaren Linda Mattssons (VF) yrkande till kommunen:

- att avslutningssamtal ska vara obligatoriska.
- att avslutningssamtal ska genomföras i två delar - den ena i form av en enkät, den andra i samtal med sin chef eller någon från kommunens HR-avdelning.

Yrkanden

Linda Mattsson (vf) föreslår att utskottet beslutar att

- Bifalla motionen

Erik Lövgren (s) föreslår att utskottet beslutar att

- Besvara motionen i sin helhet

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut, dels Linda Mattssons (vf) förslag, dels Erik Lövgrens (s) förslag.

Ordförande ställer förslagen emot varandra och finner att utskottet beslutar enligt Erik Lövgrens förslag.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse avslutningssamtal
- §6 KF Inkommen motion, Motion om avslutningssamtal
- Motion - avslutningssamtal

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§26

Revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott (KS 22/291)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet beslutar att

1. Ärendet utgår vid dagens möte.

Sammanfattning

Ärendet avser revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse revidering av arbetsordning för kommunstyrelsen och dess utskott
- FÖRSLAG Arbetsordning för kommunstyrelsens utskott

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§27

Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Energi AB varit förenlig med fastställda kommunala mål (KS 24/208)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta att

1. Kommunstyrelsen kan konstatera att den verksamhet bolaget bedrivit under 2023 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
2. Kommunstyrelsen gör bedömningen av Ånge Energi AB bedrivit verksamheten enligt bolagsordning och ägardirektiv.

Sammanfattning

Kommunens uppsikt över de kommunala bolagen:

Enligt kommunallagen 6 kap 1 a § ska kommunstyrelsen i årliga beslut, för varje bolag pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§28

Årlig prövning om verksamheten år 2023 i Ånge Fastighets och Industri AB varit förenlig med fastställda kommunala mål (KS 24/207)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen besluta att

1. Kommunstyrelsen gör bedömningen att ÅFA under 2023 bedrivit verksamheten inom ramen för de kommunala befogenheterna.
2. Kommunstyrelsen gör bedömningen av ÅFA bedrivit verksamheten enligt bolagsordning och ägardirektiv.

Jäv

Nils-Erik Flemström (m) har anmält jäv och deltar inte i beslutet.

Sammanfattning

Kommunens uppsikt över de kommunala bolagen:

Enligt kommunallagen 6 kap 1 a § ska kommunstyrelsen i årliga beslut, för varje bolag pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§29

Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Energi AB 2023 (KS 24/217)**Beslut**

Koncern- och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att

1. Kommunens ombud till årsstämman i Ånge Energi AB
 - fastställer resultat- och balansräkning
 - behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
 - beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

Sammanfattning

Ånge Energi AB har lämnat årsredovisning för 2023 samt revisionen har lämnat revisionsberättelse för år 2023. I ärendet bifogas även bolagets uppföljning av finanspolicyn.

Verksamheten har varit stabil under året. Bolaget uppvisar en vinst på 0,0 mkr efter skatt. Driftresultatet uppgick till -0,4 mkr. Det budgeterade resultatet var 1,8 mkr. Marknadpriserna för biobränsle har höjts påtagligt under året och därmed även inköpspriserna som enligt avtal justeras i september varje år. Detta har haft en negativ inverkan på bolaget resultat då bolaget justerar sin taxa from 1 jan året efter. Två nya fastigheter har anslutits till nätet i Fränsta. Detta innebär att kapaciteten för värmeproduktion i Fränsta har nått sitt tak.

De sakkunniga revisorerna har granskat bolaget och avlämnat rapport. De har ej noterat några väsentliga fel eller brister i bolagets redovisning eller avgifts- och skattehantering. Ett antal punkter från påpekanden i den interna kontrollen har åtgärdats. Dock kvarstår rekommendation att specificera anläggningsregistret ytterligare för att underlätta kommande ev. försäljningar eller utrangeringar.

Lekmannarevisorerna har ännu inte lämnat någon rapport.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2023 för Ånge Energi AB(221198) (0)
- Årsredovisning för Ånge Energi AB 2023
- Revisionsberättelse Ånge Energi AB
- Revisionsrapport Ånge Energi AB 2023
- §3 ÅE Årsredovisning 2023

Paragrafen är justerad

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

§30

Årsredovisning och revisionsberättelse Ånge Fastighets och Industriaktiebolag (ÅFA) 2023 (KS 24/218)**Beslut**

Koncern och finansutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att

1. Kommunens ombud till årsstämman i Ånge Fastighets och Industri AB
 - fastställer resultat- och balansräkning
 - behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
 - beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

Jäv

Nils-Erik Flemström (m) har anmält jäv och deltar inte i beslutet.

Sammanfattning

Ånge Fastighets och Industri AB (ÅFA) har lämnat Årsredovisning för 2023 samt revisionen har lämnat revisionsberättelse för år 2023. I ärendet bifogas även bolagets uppföljning av finanspolicyn.

Resultatet för 2023 uppgår till 12,3 mkr mot budgeterade 2,4 mkr. Efterfrågan på bostäder har varit god under året. Hyresnivåerna på lokaler är indexreglerade och vilket för 2023 gav en kompensation med kostnadsutvecklingen. Ett övervärde på leasade bilar vid byte, samt att slutförda rivningar inte uppgått till fonderad kostnad har påverkat resultatet positivt. Fastighetsbeståndet uppvisar ett driftsnetto i paritet med budget. Vakansen har under året legat på ca 4%.

De sakkunniga revisorerna har genomfört sin revision och avlämnat rapport.

De har inte noterat några brister eller felaktigheter i bolagets redovisning eller avgifts- och skattehantering. De konstaterar även att flera påpekanden i internkontrollen är åtgärdade. Man noterar särskilt att nu är bolaget anläggningsregister digitaliserat i ett särskilt system som både håller rätt på de bokföringsmässiga avskrivningarna samt de skattemässiga avskrivningarna. Detta gör det lättare att kunna kontrollera att rätt restvärden redovisas, nu när bolaget from 2022 har börjat använda sig av de s.k. utökade reparations begreppet i sin skattemässiga redovisning.

Lekmannarevisionen har ej ännu avlämnat någon rapport.

Mötesdatum

Koncern- och finansutskottet

2024-03-28

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2023 för Ånge Fastighet- och Industri AB(221197) (0)
- Årsredovisning för Ånge Fastighets- och Industribolag (ÅFA)
- Revisionsberättelse
- Revisionsrapport Ånge Fastighets- och Industri AB
- §5 ÅFA Årsredovisning 2023

Paragrafen är justerad