

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och revisionsberättelse 2024 för Kollektivtrafikmyndigheten

Förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår koncern och finansutskottet föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att

1. fastställa resultat- och balansräkning
2. behandla resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
3. bevilja ansvarsfrihet för år 2024 för kollektivtrafikmyndighetens direktion samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendet i korthet

Ärendet avser hantering av årsredovisning för Kollektivtrafikmyndigheten.

Kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Förvaltningens övervägande

Enligt årsredovisning 2024 uppgick verksamhetens nettokostnad till 706,4 mkr, vilket understiger budget med 23,3 mkr (3,2%). Att nettokostnaden minskat förklaras i årsredovisningen med att verksamhetens intäkter har ökat med 12 mkr i jämförelse med föregående år. Ökningen förklaras främst av höjda biljettpriser med 13 % på enkelbiljetter och flexkort. Verksamhetens kostnader har ökat med 2,6 mkr jämfört med 2023.

Direktionen har bedömt att det finansiella målet: "Resurseffektiv kollektivtrafik" inte har nåtts för år 2024. Som framgår av förbundets årsredovisning har de finansiella nyckeltalen försämrats något sedan ifrån ifjol.

Direktionen har vidare bedömt att inget av de nio verksamhetsmålen för 2024 har uppnåtts. Dock bedöms ett mål uppnåtts med vissa brister och ett mål bedöms som delvis uppnått.

Direktionen gör den samlade bedömningen att god ekonomiskhushållning inte uppnås för 2024.

Revisorernas sammantagna bedömning är att verksamheten inte fullt ut har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig.

Ekonomi är inte fullt tillfredsställande med anledning av förbundets finansiella mål för resurseffektiv kollektivtrafik inte har uppnåtts. Betalningsförmågan har vidare i likhet med föregående år delvis varit svag. Det är därför viktigt att kontrollen över betalningsförmågan säkerställs.

Det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys och planen följs upp. Processen behöver dock säkerställa att internkontrollpolicyens syfte tillgodoses.

Revisionen bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sett eftersom förbundets mål har uppnåtts i låg utsträckning

Verksamhetsmålen uppfylls inte på ett tillfredsställande sätt. En ökad måluppfyllelse mot föregående år har samtidigt noterats.

Revisionen har efter en utvärdering av revisionen lämnat följande rekommendationer till Förbundsdirektören utifrån deras granskning:

- Utveckla processen för den interna kontrollen.
- Säkerställ att ändamålsenliga åtgärder vidtas i syfte uppnå verksamhetens mål och en resurseffektiv kollektivtrafik.

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

Kommuninvånarna skall ha tillgång till en fungerande kollektivtrafik

Fokusområde Hållbar hälsa

Ärendet har ingen bärighet på fokusområdet hållbar hälsa.

Fokusområde Hållbar gemenskap

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar gemenskap

Fokusområde Hållbar kompetens

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar kompetens.

Fokusområde Hållbar natur

Resandet inom och utom kommunen skall kunna ske på en långsiktig hållbart och säkert sätt.