

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning 2025 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 2025 för kollektivtrafikmyndighetens direktion samt de enskilda ledamöterna i densamma.

### Ärendet i korthet

Ärendet avser hantering av årsredovisning för Kollektivtrafikmyndigheten.

### Förvaltningens övervägande

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.

Enligt årsredovisning 2025 uppgick verksamhetens nettokostnad till 713,2 mkr, vilket understiger budget med 19,8 mkr. Lägre förvaltningskostnader, lägre indexkostnader i både den linjelagda trafiken och den särskilda persontrafiken samt lägre trafikavtalskostnader på grund av färre trafikdagar trafikåret 25 är de främsta orsakerna till minskningen.

I mål- och resursplanen för 2025–2027 fokuserar myndigheten på målområdet Nöjd resenär, vilket innebär att vi arbetar aktivt för att öka kundnöjdheten genom att erbjuda en enkel, trygg och attraktiv kollektivtrafikupplevelse samt det interna målområdet Hållbar organisation. Hållbar organisation innehåller mål för verksamhetens medarbetare, effektivitet och ekonomi och utgör även kommunalförbundets finansiella mål. Målområdena följs upp årligen.

Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Metoden för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås är att målområdet Hållbar organisation med målen Effektiv och Ekonomi i balans ska ha uppnått målvärdena.

Indexförändringar svåra att prognostisera har bidragit till minskade kostnader gentemot den lagda budgeten. Därmed bedöms målet budgetföljsamhet avvika med mer än 4%, visserligen i positiv riktning men måluppfyllelsen nås inte. Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad som helhet uppfylls för helåret men beståndsdelarna tätortstrafik och landsbygdstrafik är som mål felsatta i förhållande till den totala självfinansieringsgraden. Även om trafik kostnaderna har minskat, framför allt indexkostnaderna, så har även biljettintäkterna gjort det så

förhållandet biljettintäkter/trafikkostnader är i nivå med föregående år. I målet effektiv har alla tre indikatorer uppnått målvärdet.

Direktionen gör den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning är att målet uppfylls med vissa brister för 2025.

Revisionen har lämnat både revisionsberättelse och granskningsrapport. De finner att räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande. Samt att den internkontrollen i huvudsak varit tillräcklig.

Revisionen gör samma bedömning kring god ekonomisk hushållning som direktionen.

Revisionen har lämnat följande rekommendationer:

- Se över rutiner för att attestera manuella bokföringsordrar samt uppdatera attestordningen.
- Säkerställa att avstämningar attesteras av annan än upprättaren
- Utveckla rapporteringen utifrån internkontrollplanen.