

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och revisionsberättelse 2024 för Medelpads räddningstjänstförbund

Förslag till beslut

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

1. Kommunens ombud till årsstämman i Medelpads Räddningstjänstförbund följer revisorns förslag och
 - fastställer resultat- och balansräkning
 - behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
 - beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2024.

Ärendet i korthet

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) har överlämnat sin årsredovisning och revisionsberättelser för 2024 till medlemskommunerna.

Förvaltningens övervägande

Det ekonomiska resultatet per sista december är 5,3 mkr och budgeterat resultat är -1,3 mkr, vilket innebär en differens på 6,6 mkr mot budgeterat resultat.

Den starka förbättringen mot både budget och föregående år drivs i stort av retroaktiv rättelse av pensionskund avseende perioden 2022–2023 (+4 103 000 kronor) tillsammans med starkt resultat från Grundutbildningen för Räddningstjänstpersonal i Beredskap (GRIB) som bedrivits vid MRF Skyddscenter.

Verksamhetens intäkter har ökat. Detta beror främst på högre resultat från genomförda utbildningar och tillsyner, detta ger att totala intäkter ökat med 4,9 mkr jämfört med budget.

Kostnaderna har minskat med 0,7 mkr mot budget, där den positiva resultatavvikelsen drivs av lägre personalkostnader med - 8,9 mkr. Halva avvikelsen rör korrigeringar i pensionskostnader för åren 2022-2023 övriga kostnadsbesparingar är lägre beredskaps ersättningar och vakanta tjänster på tjänstemannasidan. Detta har gett utrymme till att öka kostnader för räddningstjänstutrustning där det funnits ett stort uppdämt behov under flera år.

Förbundet uppnår ett balanskravsresultat om 5,3 mkr för 2024. Det ackumulerade negativa balanskravsresultatet om cirka -6 675 000 kronor för

åren 2021 – 2023 har återställts genom att åberopa synnerliga skäl vilket fastställdes av direktionen genom beslut den 9 april 2024.

Revisorerna har överlämnat sin revisionsberättelse. De bedömer att resultaträkningen, balansräkningen och kassaflödesanalysen ger en rättvisande bild av räddningstjänstförbundets ekonomiska ställning och resultat.

Direktionen har i budgetdokumentet ”Mål & resursplan 2024” (MRP) fastställt fyra verksamhetsdelmål med bäring mot god ekonomisk hushållning. Sedan fastställdes fem indikatorer till målen vid direktionens sammanträde i november 2024.

Av årsredovisningen framgår att direktionen bedömer att de fem målen (egentligen då indikatorer) har uppnåtts.

Gällande de finansiella målen så har direktionen fastställt sju ekonomiska delmål med bäring på god ekonomisk hushållning.

Direktionen bedömer i årsredovisningen att fem av de sju ekonomiska delmålen har uppnåtts.

Sammantaget bedömer direktionen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Revisionen gör ingen annan bedömning.

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

En väl fungerande räddningstjänst är mycket viktigt inte enbart vi akuta insatser utan även för att arbeta förebyggande för att minska risk för olyckor och minimera skada och lidande för kommuninvånarna.

Fokusområde Hållbar hälsa

Förebyggande säkerhetsarbete är avgörande för att minimera möjligheten för enskilda medborgare att utsättas för fara för liv och hälsa.

Fokusområde Hållbar gemenskap

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar gemenskap.

Fokusområde Hållbar kompetens

Med ett gemensamt förbund säkerställs förmågan att upprätthålla nivån av specialkompetens inom varje enskilt område.

Fokusområde Hållbar natur

Ärendet ligger i linje med fokusområdet hållbar natur.