

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning och revisionsberättelse 2022 för Medelpads räddningstjänstförbund

### Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen 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 2022

### Ärendet i korthet

Medelpads Räddningstjänstförbund har överlämnat sin årsredovisning och revisionsberättelser för 2022 till medlemskommunerna.

### Förvaltningens övervägande

Det ekonomiska resultatet per sista december är -1,5 mkr och budgeterat resultat är 0 tkr, vilket innebär en differens på - 1,5 mkr mot budgeterat resultat.

Verksamhetens intäkter har minskat med 4,6 mkr jämfört med föregående år och det beror främst på att ersättning för förändring av pensionsskuld har minskat med 5,4 mkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna har minskat med 1,5 mkr mot föregående år, och det beror främst på den minskade kostnaden för pensionsavsättning på 5,4 mkr och att kostnader för förbrukningsinventarier, kurser och konferenser har minskat med 0,7 mkr. Årets personalkostnader har ökat med 3,5 mkr och kostnader för drivmedel har ökat med 0,9 mkr samt lokalhyror har ökat med 0,6 mkr.

Förbundet uppnår inte balanskravet för helåret. Det finns ett samlat negativt balanskravsresultat på -1,8 mkr att återställa.

Förbundet konstaterar att dagens inflationstakt och drivmedelspriser riskerar ekonomin att fortsätta urholkas.

För detta år har direktionen fattat beslut om att det finansiella 2 % - målet ska ersättas med lägst ett nollresultat. För att klara 2 % - målet räcker det inte med fortsatta åtstramande ekonomiska åtgärder utan en ramjustering är nödvändig i en nära framtid.

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

De konstaterar att förbundet har inte uppfyller något av de finansiella målen med bäring på god ekonomisk hushållning.

-MRF skall uppnå minst nollresultat – utfall -1,5 mkr

-MRF skall ha en självfinansieringsgrad om 100 % - utfall 43 %

Verksamhetsmålen är med bäring på god ekonomisk hushållning.

- Sjukskrivningsnivån mål 4 % - utfall 3,5 %
- Avtalstrohet med inköp i procent
- Minska kostnaden för inköp med 1 % per år under en 3 års period med beaktade av årliga kostnadsökningar.

Revisorerna kan ej värdera om målen i årsredovisningen är förenligt med de av direktionens fastställda mål för verksamheten då man bara har kunnat mäta och följt upp sjukskrivningstalen.

#### 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 har ingen bärighet på 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 har ingen bärighet på fokusområdet hållbar natur