

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning och revisionsberättelse 2023 för Medelpads räddningstjänstförbund.

### Förslag till beslut

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

kommunens ombud till årsstämman i Medelpads Räddningstjänstförbund följer revisorns förslag och

1. fastställer resultat- och balansräkning
2. behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen
3. beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

### Ärendet i korthet

Medelpads Räddningstjänstförbund har överlämnat sin årsredovisning och revisionsberättelser för 2023 till medlemskommunerna.

### Förvaltningens övervägande

Det ekonomiska resultatet per sista december är -3,9 mkr och budgeterat resultat är -2,8 tkr, vilket innebär en differens på -1,1 mkr mot budgeterat resultat.

Verksamhetens intäkter har minskat. Detta beror främst på att avtalen med ägarkommunerna för bland annat beredskapssamordnare, suicidprevention och dataskyddsombud sagts upp under året (-1,6 mkr). Övriga intäkter uppvisar i stort positiva avvikelser, detta ger att totala intäkter endast minskar med 0,6 mkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna har minskat med 4,0 mkr mot föregående år, där den positiva resultatavvikelsen drivs av lägre personalkostnader medan kostnader för lokalhyra och övriga verksamhetskostnader översteg budget. Lokalhyrorna har ökat väsentligt jämfört med föregående år till följd av invigningen av Timrå nya räddningsstation.

Förbundet uppnår inte balanskravet för helåret. För år 2023 visar MRF ett negativt balanskravsresultat om -4 189 tkr och ett ackumulerat underskott om -6 675 tkr för åren 2021-2023. Samtal förs med ägarkommunerna kring det balanserade underskottet. Under första halvan av 2024 förväntas beslut fattas om hur tidigare års underskott ska återställas.

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 ett positivt resultat på minst 2 % av ägarbidraget sett ur ett treårsperspektiv – utfall -3,9 mkr

-MRF skall ha en självfinansieringsgrad om 100 % - utfall 13 %

Verksamhetsmålen är med bäring på god ekonomisk hushållning.

- Sjukskrivningsnivån mål 4 % - utfall 2,5 %
- 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 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