

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och revisionsberättelse 2023 för Kommunalförbundet 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 2023 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 2023 uppgick verksamhetens nettokostnad till 715,2 mkr, vilket överskrider budget med 33,5 mkr (4,9%). Enligt årsredovisningen beror avvikelserna främst på ökade indexreglerade kostnader (28,4 mkr), dock har även intäkterna varit 6,0 mkr lägre än budget.

Som framgår av förbundets årsredovisning har de finansiella måtten hållits på en i stort sett oförändrad nivå ifrån ifjol. Rörelsekapitalet har dock minskat något. Betalningsförmågan har vidare i likhet med föregående år delvis varit problematisk. Det är därför viktigt att kontrollen över betalningsförmågan säkerställs.

Direktionen har vidare bedömt att verksamhetsmålen för 2023 inte har uppfyllts.

Revisorernas sammantagna bedömning är att verksamheten inte fullt ut har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Verksamheten har samtidigt påverkats av pågående krig i stor utsträckning. Men i emellertid framhåller revisorerna, i likhet med tidigare år:

Ekonomi är inte fullt tillfredsställande med anledning av betydande avvikelser mot budget. Avvikelsena finansieras genom utökade bidrag från medlemmarna. Betalningsförmågan har vidare i likhet med föregående år delvis varit svag. Det är därför viktigt att kontrollen över betalningsförmågan säkerställs.

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

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

Åtgärder har vidtagits med anledning av föregående års revision och den handlingsplan för ändamålet som direktionen beslutat om. Processen för den interna kontrollen behöver dock fortsatt utvecklas.

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.