



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-05-12

Vår referens

Maria Kolak

Controller

maria.kolak@malmo.se

Årsredovisning 2024 - Räddningstjänsten Syd **STK-2025-578**

Sammanfattning

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Syd har upprättat årsredovisning för 2024. För 2024 redovisar förbundet ett negativt resultat om 5 753 tkr och ett negativt balanskravsresultat om 17 608 tkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner kommunalförbundet Räddningstjänsten Syds årsredovisning för 2024.
2. Kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunalförbundet Räddningstjänsten Syds direktion för verksamhetsåret 2024.

Beslutsunderlag

- Räddningstjänsten Syd revisionsberättelse 2024
- Det sakkunniga bitrådets yttrande Räddningstjänsten Syd 2024 signerat
- Granskning av god ekonomisk hushållning
- PM Räddningstjänsten Syd - Samverkan kring civil beredskap
- Revisionsrapport bokslut Räddningstjänsten Syd
- Justerat protokoll direktionssammanträde 2025-03-14
- Fastställd Årsredovisning 2024
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 250526 Årsredovisning 2024 Räddningstjänsten Syd

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-26

Kommunstyrelsen 2025-06-04

Kommunfullmäktige 2025-06-18



Beslutet skickas till

Räddningstjänsten Syd

Stadskontoret, avdelningen bolag och kommunalförbund

Stadskontorets handläggare

Ärendet

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Syd har upprättat årsredovisning för 2024.

Räddningstjänsten Syd har för 2024 redovisat ett underskott om 5 753 tkr (+16 942 tkr) och ett negativt balanskravsresultat om 17 608 tkr (+10 850 tkr). Resultatet ska jämföras med budgeterat underskott om 16 000 tkr för 2024.

Förbundet gick in i 2024 med en underbalanserad budget och finansiering via eget kapital i enlighet med den dialog som fördes med medlemskommunerna under 2023.

Bakgrunden till underbalanseringen var den höga inflationen under 2023, vilket bland annat påverkat indexeringskostnaderna på olika pensionsåtaganden specifikt under 2024 samt höga uppräkningskostnader av hyreskontrakt. Förbundets avvikelser mellan budget och utfall består dels av högre intäkter för förbundets försäljning av vissa tjänster, då främst operativa insatser, automatlarm och försäljning av chefskap till Svedala kommun. Till detta kommer planeringsbidrag från staten till räddningstjänst under höjd beredskap.

Avvikelse bland kostnader finns främst bland ökade pensionskostnader och tillhörande sociala avgifter samt ökade kostnader för köpta tjänster och material. Slutligen har årets stora svängningar på de finansiella marknaderna påverkat förbundets kortfristiga placeringar där generella uppgångar under 2024 givit en sammantaget stor positiv icke realiserad resultateffekt.

Det utgående egna kapitalet 31 december 2024 uppgick till 25 079 tkr.

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat på 17,6 mnkr och ett negativt resultat på 5,8 mnkr, därmed uppfylls inte balanskravresultatet eller det finansiella målet om ett positivt resultat. Förbundet har ett utgående eget kapital som uppgår till totalt 25 mnkr, varav 8 mnkr utgör balanserad orealiserad värdeförändring. Förbundet uppfyller därmed målsättningen om ett eget kapital på 4 mnkr. Övriga målsättningar för god ekonomisk hushållning är uppfyllda. Av de verksamhetsmässiga målområdena bedöms samtliga som uppfyllda. Direktionen hänvisar det negativa balanskravsresultatet till synnerliga skäl. Detta med hänvisning till förbundets starka finansiella ställning.

De årliga intäkterna från medlemskommunerna i form av medlemsavgifter för basuppdraget följer budget. Medlemsavgiften räknades upp med 5 % och uppgick till 3598 968 tkr. Medlemsavgifterna från respektive medlemskommun fördelas utifrån invånarantal. Utöver medlemsavgiften tillkom ett tilläggsuppdrag för Malmö stads räkning på 1 763 tkr för myndighetsgemensam tillsyn under 2024 inom ramen för Tryggare Malmö.



Räddningstjänsten Syds övriga intäkter omfattar tillsyns- och tillståndshantering, hantering av automatlarm, operativa intäkter som är kopplade till vissa typer av uttryckningar, extern utbildning, lokaluthyrning, övrig försäljning och övriga bidrag. Övriga intäkter uppgick till 58 982 tkr 2024 vilket är 5 703 tkr högre än budget.

Verksamhetens kostnader uppgick till 433 003 tkr, vilket är 9 077 tkr högre än budgeterat. Personalkostnaderna för förbundet uppgick till 309 947 tkr, vilket var 6 533 tkr högre än budgeterat. Övriga kostnader uppgick till 104 115 och var 4 303 tkr högre än budget på grund av ökade IT-kostnader samt ökat behov av operativa och administrativa tjänster. Den höga inflationen bidrog också till ökade kostnader.

Avskrivningarna för 2024 uppgick till 19 241 tkr, vilket var lägre än budgeterat om 1 759 tkr. Differensen beror till stor del på att det budgeterats med investeringar i utrustningar och lokalanpassningar som färdigställts först i senare delen av året samt att vissa planerade investeringar har senarelagts.

De finansiella intäkterna uppgick till sammanlagt 20 729 tkr där 12 461 tkr bestod av orealiserade värdejusteringar till marknadsvärde i enlighet med gällande redovisningsregler. Dessa värdejusteringar budgeteras inte. Ränteintäkterna på bankkontona uppgick till 1 895 tkr. I jämförelse med budgeten uppkom en positiv avvikelse på 14 915 tkr för 2024. Jämfört med 2023 är de finansiella intäkterna 6 212 tkr högre. Anledningen till detta är positiva värdereregleringar till följd av stigande marknadsvärden under 2024.

De finansiella kostnaderna uppgick totalt till 14 192 tkr jämfört med budgeterade 12 835 tkr, vilket ger en total negativ avvikelse om 1 357 tkr. Jämfört med 2023 har de finansiella kostnaderna ökat med totalt 872 tkr, vilket bland annat beror på ökade kostnader i samband med vissa omplaceringar.

Investeringsutgifterna under 2024 uppgick till 21 371 tkr, vilket kan jämföras med budgeterade 30 000 tkr. Differensen förklaras bland annat med att vissa planerade investeringar senarelagts eller ännu inte färdigställts.

Revisorerna har bedömt att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vidare bedömer revisorerna att förbundets interna kontroll har varit tillräcklig. Revisorerna bedömer att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024 mot bakgrund av att balanskravsresultatet är negativt och att förbundet inte uppnår det finansiella målet om ett positivt resultat. Revisorerna bedömer att förbundet uppfyller kravet på stark finansiell ställning mot bakgrund av det egna kapitalet per 2024-12-31.



Revisorerna bedömer att resultatet enligt årsredovisningen, med undantag från finansiellt mål om positivt resultat, är förenligt med de mål direktionen uppställt för god ekonomisk hushållning.

Revisionen tillstyrker att fullmäktige i medlemskommunerna beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma. De tillstyrker att direktionens årsredovisning för 2024 godkänns.

Ansvariga

Pamela Lindqvist Nämndsekreterare
Henrik Loveby Avdelningschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör