



Datum
2022-11-18
Vår referens
Maria Kolak
Controller
maria.kolak@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Delårsrapport 2 för 2022 Räddningstjänsten Syd STK-2022-1347

Sammanfattning

Räddningstjänsten Syd redovisar för perioden januari - augusti 2022 ett överskott om 10 mnkr och ett positivt balanskravsresultat om 6 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott om 15 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget med samma belopp, samt ett positivt balanskravsresultat om 600 tkr. Kommunallagens krav på ekonomisk balans uppfylls därmed. I förbundets delårsrapport framgår att Räddningstjänstens Syds egna kapital vid årsskiftet fortsatt kommer att vara positivt.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige lägger Delårsrapport 2 för 2022 för Räddningstjänsten Syd till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Revisorernas bedömning av delårsrapporten 2022-08-31
- Bilaga - Räddningstjänsten Syd - Rapport från de sakkunnigas granskning av delårsrapport 2022-08-31
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 221128 Delårsrapport 2 för 2022
- Beslutad delårsrapport delår 2 2022
- Justerat protokoll direktionssammanträde 2022-10-14

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-28
Kommunstyrelsen 2022-12-07
Kommunfullmäktige 2022-12-20

Ärendet

Direktionen i Räddningstjänsten Syd har den 14 oktober 2022 behandlat delårsrapport för januari - augusti 2022. Rapporten har översänts till medlemskommunerna för information.

Räddningstjänsten Syd redovisar för perioden januari - augusti 2022 ett överskott om 10 mnkr och ett positivt balanskravsresultat om 6 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott om

15 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget med samma belopp, samt ett positivt balanskravsresultat om 600 tkr. Kommunallagens krav på ekonomisk balans uppfylls därmed. I förbundets delårsrapport framgår att Räddningstjänstens Syds egna kapital vid årsskiftet fortsatt kommer att vara positivt.

I prognosen ligger den största avvikelsen bland finansiella kostnader som ligger ca 17 mnkr över budget vilket förklaras av negativ värdejustering. I övrigt ligger verksamhetsintäkterna med positiv avvikelse på 5 mnkr och avskrivningar likaså plus 2 mnkr. Övriga driftskostnader ligger på en högre nivå jämfört mot budget om -4 mnkr och personalkostnaderna om -3 mnkr. Vidare har förbundets pensionsskuld påverkats av uppdaterade parametrar till följd av bland annat ökad inflation vilket bland annat innebär en högre skulduppräknings som till stor del redovisas under delårsperioden.

Covid-19 har i minskad grad påverkat förbundets ekonomi under delåret jämfört med motsvarande period de senaste två åren. Kommunalförbundet har haft höga övertidskostnader i början av året, som man delvis har kompenserats för genom extra statliga bidrag för höga sjuklönekostnader. Man har också haft kostnader för utökade hälsoundersökningar i början av året samt kostnader för vissa materiel, som varit bristvara med långa leveranstider.

Direktionen antog den 11 december 2019 fyra finansiella mål och tre verksamhetsmål för 2020 - 2023. Tre av fyra finansiella mål bedöms uppfyllas vid årets slut. Av de tre verksamhetsmålen bedöms två uppnås och ett mål bedöms delvis uppnås.

Revisorerna bedömning av delårsrapporten, beträffande kriteriet rättvisande räkenskaper, är att den i allt väsentligt kan anses upprättad enligt god kommunal redovisningssed.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör