

Räddningstjänsten Syd (RSYD)

Granskning av balanskravet och mål för
God ekonomisk hushållning per 230831

Thomas Hallberg

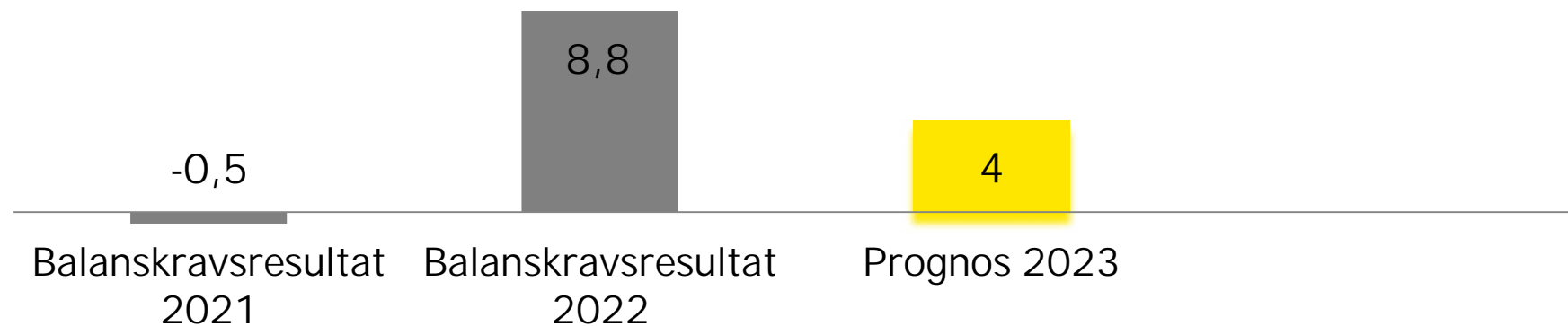
Auktoriserad revisor/certifierad revisor

Måluppföljning

Balanskravet

- ▶ I delårsrapportens förvaltningsberättelse finns en redogörelse över det förväntade balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2023.
- ▶ Förbundet bedöms leva upp till balanskravet.

Belopp i mnkr



Måluppföljning

Finansiella mål

- ▶ Förbundet har antagit fyra finansiella mål som är antagna av direktionen 2019-12-11 och ska gälla 2020-2023.
- ▶ *Resultat och eget kapital*
 - ▶ Under målperioden 2020-2023 eftersträvas ingen ytterligare kapitaluppbyggnad men att det årliga överskottet normalt ska vara positivt. Det finns ett långsiktigt mål på eget kapital uppgående till högst 4 mnkr samt om synnerliga skäl föreligger kan ett negativt resultat budgeteras.
 - ▶ *Helårsprognosen per 2023-08-31 tyder på att eget kapital inte hamnar under 4 mnkr i eget kapital.*
- ▶ *Pensioner*
 - ▶ För att garantera förbundets kommande pensionsförpliktelser ska maximal avsättning, utefter antagen genomsnittlig pensionsålder, göras årligen efter underlag från förbundets pensionsinstitut. Övriga pensionsåtaganden tryggas genom försäkringslösningar.
 - ▶ *Förbundet gör maximal avsättning till pensioner.*

Måluppföljning

Finansiella mål, forts.

▶ *Likviditet*

- ▶ Likvida medel ska om möjligt placeras räntebärande. Förbundets överlikviditet, som inte behövs för löpande betalningar, ska placeras på ett tryggt och säkert med rimlig avkastning. Målet med likviditetsförvaltningen är att säkerställa förbundets betalningsförmåga på kort sikt. För närvarande har inte förbundet någon överskottslikviditet placerad kortfristigt på fasträntekonto.
- ▶ Målet med den långsiktiga kapitalförvaltningen kopplat till pensionsskulden för de tillgångar som inte används till återlån, ett avkastningsmål om 0,5 procentenheter utöver årlig inflation. Per 2023-08-31 var avkastningen 4,7%.
- ▶ *Målet bedöms vara svårt att nå detta år med nuvarande inflation.*

Måluppföljning

Finansiella mål, forts.

- ▶ *Investeringar*
 - ▶ För nya fordonsanskaffningar från år 2019 gäller att dessa kan finansieras av antingen med egna medel eller upplåning från medlemskommunerna alternativt genom extern leasing. Förbundet ska inte äga några fastigheter utan dessa ska hyras. För övriga investeringar i system och licenser, IT och kommunikationsutrustning, räddningsmaterial, byggnadsinventarier och övriga inventarier gäller att dessa om möjligt ska finansieras med egna medel. För större investeringsobjekt eller där det i övrigt är lämpligt, gäller att dessa kan finansieras genom upplåning från medlemskommunerna.
 - ▶ Förbundets genomsnittliga årliga investeringsram fastställs i samband med beslut om rambudget. Riktlinje för nytillkommande investerings-medel under åren 2020-2023 sätts till ett årligt belopp om 20-35 mnkr. Till detta belopp kan eventuella investeringsbidrag adderas. Kvarvarande investeringsmedel från tidigare år kan ombudgeteras. Årets tillgängliga investeringsresurs uppgår till 23 mnkr.
 - ▶ *Investeringar beräknas uppgå till 19 mnkr enligt helårsprognos. Ingen upplåning till investering har skett från medlemskommun under delårsperioden. Målet bedöms uppfyllt.*
 - ▶ *Tre av fyra finansiella mål bedöms uppfyllas och ett bedöms ej uppfyllas vid årets slut.*

Måluppföljning

Verksamhetsmål

- ▶ Direktionen har fastställt tre effektmål:
 - ▶ "Antalet olyckor skall minska".
 - ▶ *Målet uppfylls.*
 - ▶ "Följderna av en olyckor ska minska"
 - ▶ *Målet uppfylls bortsett från framkomsttiderna.*
 - ▶ *Indikatorn om responstiderna visar på ett medianvärde om 7 minuter och 13 sekunder, vilket är nära det satta målet om 7 minuter.*
 - ▶ "Verka för invånarnas ökade trygghet"
 - ▶ *Målet uppfylls.*

Verksamhetsmålen bedöms sammantaget att uppfyllas.

Sammanfattning

- ▶ God ekonomisk hushållning bedöms uppfyllas.
- ▶ Tre av fyra finansiella mål bedöms uppfyllas, ett bedöms ej uppfyllas.
- ▶ Tre av tre verksamhetsmål bedöms uppfyllas.
- ▶ Balanskravet bedöms uppnås för år 2023.

Thomas Hallberg

Auktoriserad/certifierad revisor

070 - 538 46 17

thomas.hallberg@se.ey.com

