



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-04-14

Diarienummer 0101/23

Handläggare: Helene Hjalmarsson

Telefon: 031-368 07 12

E-post: helene.hjalmarsson@stadsrevisionen.goteborg.se

Stadsrevisionens delårsrapport mars 2023

Förslag till beslut

Revisorskollegiet föreslår besluta att anta Stadsrevisionens delårsrapport per mars 2023.

Paragrafen justeras omedelbart.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 39 926 tusen kronor för verksamhetsåret 2023.

Periodens resultat är -465 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 582 tusen kronor.

Prognosen i denna rapport ligger i linje med det budgeterade årsresultatet på -750 tusen kronor.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Delårsrapport mars 2023

Ärendet

Revisorskollegiet ska ta ställning till delårsrapport per mars 2023.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen har antagit en struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2023, vilken skall gälla för rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. I struktur och uppföljningsplanen framgår att nämnder skall rapportera delårsrapport per mars.

Revisorerna ska enligt kommunallagen vara oberoende i förhållande till de nämnder och styrelser som granskas. Beredningen av budget och årsuppföljning av verksamheten sker därför direkt till kommunfullmäktiges presidium. Detta innebär också att revisorerna sköter sin egen förvaltning.

Stadsrevisionen redovisar det ekonomiska läget i en delårsrapport per mars till stadsledningskontoret, som underlag för den samlade ekonomiska uppföljningen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Periodens resultat är -465 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 582 tusen kronor. Den positiva avvikelsen på 582 tusen kronor beror på att intäkterna avviker positivt med 458 tusen kronor samt att kostnaderna är 124 tusen kronor lägre än budget. Avvikelsen på intäktssidan beror endast på periodisering och är inte en reell avvikelse som kommer påverka det faktiska utfallet under året. På kostnadssidan är det kostnaderna för personal som är något lägre än budgeterat samt kostnaderna för kompetensutveckling som förväntas falla ut något senare än budgeterat.

Prognosen i denna rapport ligger i linje med det budgeterade årsresultatet på -750 tusen kronor.

Helene Hjalmarsson

Cecilia Bokenstrand

Förvaltningscontroller

Revisionsdirektör