



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-09-16

Diarienummer SRV-2024-000-80

Handläggare Helene Hjalmarsson

Telefon: 031-368 07 12

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

Stadsrevisionenens delårsrapport augusti 2024

Förslag till beslut

Revisorskollegiet föreslås besluta att anta stadsrevisionens delårsrapport per augusti 2024.

Paragrafen justeras omedelbart.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 42 296 tusen kronor för verksamhetsåret 2024.

Periodens resultat är 1 675 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 1 064 tusen kronor.

Prognosen för helåret är 0 tusen kronor, vilket är en förändring med plus 500 tusen kronor jämfört med tidigare prognostillfälle och budget.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Samverkan

Information om ärendet har lämnats i facklig samverkansgrupp (FSG) den 6 september 2024.

Bilagor

1. Delårsrapport augusti 2024

Ärendet

Revisorskollegiet ska ta ställning till delårsrapport per augusti 2024.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen har antagit en struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2024, vilken ska gälla för rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. I struktur och uppföljningsplanen framgår att nämnder ska rapportera delårsrapport per augusti.

Revisorerna ska enligt kommunallagen utöva sitt uppdrag självständigt, det vill säga vara oberoende i förhållande till de som granskas. Beredningen av budget och ekonomisk rapportering sker därför direkt till kommunfullmäktiges presidium. Oberoendet innebär också att revisorerna ska sköta sin egen förvaltning. Uppföljning av den egna verksamheten redovisas till kommunfullmäktige i en särskild årsrapport.

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

Periodens resultat är 1 675 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 1 064 tusen kronor. Avvikelsen beror på att kostnaderna avviker positivt med 1 392 tusen kronor. Det är uteblivna personalkostnader som utgör merparten av avvikelsen och kommer påverka årsresultatet som en följd av vakanser. Intäkterna är 328 tusen kronor lägre än periodiserad budget. Avvikelsen beror endast på periodisering och kommer inte påverka årsresultatet.

Prognosen för helåret är 0 tusen kronor, vilket är en förändring med plus 500 tusen kronor jämfört med tidigare prognostillfälle och budget. Prognosen ändras som en följd av att personalkostnaderna inte kommer falla ut enligt budgeterad nivå.

Helene Hjalmarsson

Andreja Sarcevic

Förvaltningscontroller

Revisionsdirektör