



VADSTENA
KOMMUN

Kommunrevisionen

Till

Fullmäktige i Vadstena kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2024-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet.

Ekonomiskt och finansiellt utfall

Granskningen av delårsbokslutet för Vadstena kommun per den 31 augusti 2024 visar att kommunen prognostiserar ett negativt resultat om -13,0 mnkr före medel från resultatutjämningsreserven. Detta utfall är 5,8 mnkr bättre än det budgeterade underskottet om -18,9 mnkr. Underskottet hänförs huvudsakligen till ökade kostnader inom Kultur- och utbildningsnämnden som prognostiserar en negativ avvikelse om -1,2 mnkr, i huvudsak relaterat till grundskoleverksamheten. Samtidigt visar både Samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden på positiva budgetavvikelser, där Samhällsbyggnadsnämnden förväntas ha en positiv avvikelse om 0,4 mnkr till följd av vakanta tjänster och Socialnämnden en positiv avvikelse om 0,5 mnkr främst avseende lägre kostnader inom äldreomsorgen.

Finansiella mål

Resultatet i delårsrapporten bedöms delvis vara förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Kommunstyrelsens bedömning, med beaktande av helårsprognosen, är att det finns förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt perspektiv, trots att målen om inflationssäkert eget kapital och begränsning av nettokostnadsökningen inte ser ut att nås.

Verksamhetsmål

Vadstena kommun har för mandatperioden 2023–2026 antagit 17 verksamhetsmål. Enligt delårsrapporten gör kommunstyrelsen bedömningen att måluppfyllelsen per augusti 2024 är god. Nämnderna redovisar sina respektive måluppfyllelser inom sina områden. Flera av uppdragen löper över hela mandatperioden, med slutrapportering som planeras först efter 2026. Revisionen gör bedömningen att delårsrapportens redovisade resultat delvis är förenligt med de verksamhetsmål som kommunfullmäktige har fastställt.



VADSTENA
KOMMUN

Kommunrevisionen
Balanskravsresultat

Enligt delårsrapporten prognostiseras balanskravsresultatet för 2024 till 0 mnkr efter disponering ur resultatutjämningsreserven (RUR). Vadstena kommun redovisar inga underskott från tidigare år som behöver återställas, och därmed bedöms balanskravet vara uppfyllt för perioden.

Vår samlade bedömning är att det prognostiserade resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de mål fullmäktige beslutat om, såväl de finansiella som för verksamheten.

Vadstena, 2024-10-22

Jan Engholm

Gary Sparrborn

Jan-Inge Printz

Heidi Segrell

Christer Johansson

Bilagor:

- 1) Granskningsrapport granskning av delårsrapport 2024
- 2) Det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2024