

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2023

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 31 augusti 2023 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.

Till grund för vår bedömning ligger en översiktlig granskning av delårsrapporten som vi låtit vårt sakkunniga biträde EY göra.

Vår samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Våra väsentliga iakttagelser är:

- Kommunen följer inte god redovisningssed vad gäller redovisning av finansiella leasingavtal för lokaler. Bedömningen är att balansräkningen väsentligt skulle påverkas om finansiella leasingavtal redovisades korrekt, liksom nyckeltal såsom soliditet. Vi uppmanar kommunstyrelsen att snarast anpassa redovisningen i enlighet med god sed.
- Kommunstyrelsen bedömer om god ekonomisk hushållning råder utifrån bedömningar av mål, såväl finansiella mål som verksamhetsmål. Kommunstyrelsen gör en samlad bedömning i delårsrapporten att god ekonomisk hushållning kommer att uppnås för helåret 2023. Av de nio mål som presenteras som underlag för god ekonomisk hushållning bedöms åtta som gröna och ett som gult. Det gula målet, avseende medborgarinflytande, bedöms dock nås vid årets slut.
- Vi noterar att flera nämnder prognostiseras redovisa ett negativt resultat för helåret 2023. Nämnderna behöver vidta åtgärder för att vid årets slut redovisa ett resultat i balans.
- Det lagstadgade balanskravet beräknas klaras enligt kommunstyrelsens prognos.

För revisorerna i Södertälje kommun

Datum enligt elektronisk signatur

Christer Björk
Ordförande

Sören Lekberg
Vice ordförande

Erik Andersson

Ralph Andersson

Ackad Barsom

Bo Fredriksson

Severios Halef

Ester Rudolfsson Mattsson

Karin Westin Granat

Henrik Åström

Bilaga: EYs rapport Granskning av delårsrapport 2023-08-31
EYs yttrande över delårsrapporten enligt kommunal standard för revision (KISA)
EYs rapport Granskning av balanskravet och god ekonomisk hushållning - delårsrapport

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

SEVERIOS HALEF

Undertecknare 1

Serienummer: 19801129xxxx

IP: 5.150.xxx.xxx

2023-10-27 16:41:19 UTC



SÖREN LEKBERG

Undertecknare 1

Serienummer: 19460422xxxx

IP: 92.35.xxx.xxx

2023-10-27 17:01:37 UTC



BO FREDRIKSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19570103xxxx

IP: 213.103.xxx.xxx

2023-10-27 17:35:02 UTC



ESTER RUDOLFSSON MATTSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19481009xxxx

IP: 188.150.xxx.xxx

2023-10-27 17:58:20 UTC



ERIK ANDERSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19590823xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2023-10-27 19:51:59 UTC



Ralph Wilhelm Andersson

Undertecknare 1

Serienummer: 19481203xxxx

IP: 188.150.xxx.xxx

2023-10-28 05:29:17 UTC



Penneo dokumentnyckel: ZIBNT-TSFWO-QKWDB-XSKOY-BY8KO-FSTNX

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

CHRISTER BJÖRK

Undertecknare 1

Serienummer: 19460420xxxx

IP: 31.209.xxx.xxx

2023-10-28 12:19:43 UTC



HENRIK ÅSTRÖM

Undertecknare 1

Serienummer: 19620811xxxx

IP: 46.59.xxx.xxx

2023-10-29 19:59:52 UTC



ACKAD BARSOM

Undertecknare 1

Serienummer: 19850509xxxx

IP: 90.224.xxx.xxx

2023-10-30 07:31:27 UTC



Karin Elisabet Westin Granat

Undertecknare 1

Serienummer: 19600927xxxx

IP: 92.35.xxx.xxx

2023-10-30 08:41:58 UTC



Penneo dokumentnyckel: ZIBNT-TSFWO-QKWDB-XSKOY-BY8KO-FSTNX

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>