



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare
Kommunstyrelsen

Till:
Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2023-08-31

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att årligen granska resultaten i delårsrapport och årsredovisning. Ansvaret för att upprätta dessa rapporter vilar på kommunstyrelsen. Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningsresultatet framgår av bifogade underlag som utarbetats av PwC. Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömningar av kommunens delårsrapport:

- Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR. En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.
- Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att det finansiella prognostiserade utfallet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för år 2023.
- I kommunstyrelsens redovisning i delårsrapporten framgår att tre verksamhetsmål uppnås till mindre del medan sex mål uppnås till större del. Det framgår dock ej tydligt i målredovisningen för verksamhetsmålen om redovisningen avser måluppfyllelse för perioden eller prognos för helåret. Vi kan därigenom inte bedöma, utifrån delårsrapportens återrapportering, om verksamhetens prognostiserade utfall är förenligt med de verksamhetsmål som kommunen fastställt för år 2023.
- Prognosen i delårsrapporten visar att balanskravet kommer att uppfyllas.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendation till kommunstyrelsen:

- Att kommunstyrelsen framgent tydliggör om målredovisningen avser utfall för perioden eller prognos för helåret, främst med fokus på verksamhetsmålen samt sammantagen bedömning för god ekonomisk hushållning.

Kalix kommuns revisorer

Iris Degerman, ordförande

Gun-Britt Andefors

Bilagor:

- "Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport", PwC, oktober 2023
- "Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31", PwC, oktober 2023

**POSTADRESS
POSTGIRO**

Box 10084 Nygatan 4
952 27 Kalix

BESÖKSADRESS

Växel 0923-650 00

TELEFON

0923-150 92

FAX

kommun@kalix.se

E-MAIL

755-1328

BANKGIRO

Deltagare

GUN-BRITT ANDEFORS Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUN-BRITT ANDEFORS

Gun-Britt Andefors

2023-10-09 14:48:09 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

IRIS DEGERMAN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Iiris Laila Maria Degerman

Iris Degerman

2023-10-09 14:50:04 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post