



Hässelby-Vällingby stadsdelsförvaltning
Stadsdelsdirektörens stab

Tjänsteutlåtande
9 maj 2006

A Ödmark 508 05 178
Dnr: 100 - 263 - 2006
Sammanträdet 23 maj 2006

Till
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Årsrapport 2005 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Yttrande till revisorsgrupp 3, dnr 3504/51-06

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar till revisorsgrupp 3 detta tjänsteutlåtande som yttrande över årsrapporten.

Anders Meuller
stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Revisorerna konstaterar i sin årsrapport att stadsdelsnämnden överskridit sin totala budget men redovisat överskott inom anslag 1. Revisorerna noterar att stadens mål om minskat antal barn i förskolegrupperna inte uppnåts under året samt att målet om att minska antalet socialbidragstagare inte heller uppnåts.

Nämndens styrning och uppföljning av verksamheten bedöms ha varit tillräcklig. Revisorerna noterar att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

I föreliggande yttrande över årsrapporten berörs förhållanden, som visat sig problematiska och där påpekanden gjorts av revisorerna - bl.a. svårigheterna att hålla tillbaka kostnaderna för försörjningsstöd.

Bilagor

Skrivelse till nämnden från revisorsgrupp 3
Revisionskontorets Årsrapport 2005 avseende Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Bakgrund

Kommunfullmäktiges revisorsgrupp 3 har för yttrande senast 30 juni överlämnat av revisionskontoret upprättad årsrapport 2005 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd. Årsrapporten fogas som bilaga. Dess sammanfattning återges nedan:

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är ej helt tillfredsställande.

Nämnden har även 2005 kunnat inrymma verksamheten inom budgeten för nämndens verksamhet (anslag 1) men har överskridit budgetanslaget för anslag 2, ekonomiskt bistånd, med 15,3 mnkr motsvarande cirka 12 % av nettoanslaget. Detta är inte tillfredsställande. Revisorerna vill göra nämnden uppmärksam på att stadens centrala regler inte medger disposition av medel mellan de två anslagen. Överskottet inom anslag 1 kan alltså inte användas för att täcka delar av underskottet inom anslag 2. Nämnden måste ha en beredskap för att kunna inrymma kostnaderna för ekonomiskt bistånd inom fastställd budget för år 2006.

Det totala underskottet för anslag 1 och 2 tillsammans uppgår sammanlagt till 12,7 mnkr och utgör 0,7 % av nämndens totala nettobudget.

Om hänsyn tas till resultatenheternas resultatöverföringar mellan åren redovisar nämnden ett överskridande med totalt 7,9 mnkr. Efter justering för ett återredovisat stimulansbidrag på 4,4 mnkr blir överskridandet större, totalt -12,3 mnkr. Nämnden har alltså inte nått upp till kommunfullmäktiges mål om att ta ansvar för ekonomin.

Nämnden har inte heller helt kunnat uppfylla sina mål och generella åtaganden och bedriva sin verksamhet i den omfattning och med den inriktning som fastställdes i verksamhetsplanen.

Styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig

Resultatet av den årliga granskningen visar, trots underskottet inom anslag 2, att det finns en tydlig styrning från nämnden och väl utvecklade former för uppföljning och kontroll av verksamheten. Aktiva besparingsåtgärder har vidtagits för att begränsa befarade underskott men inom anslag 2 har dessa inte varit tillräckligt.

Arbetet med den interna kontrollen har förstärkts och bättre kunnat samordnas med övriga uppföljnings- och styrprocesser inom verksamheterna. De granskningar som revisorerna har genomfört pekar på att brukarinflytandet inom äldreomsorgen har förbättrats och att övertagandet av ansvaret för särskolan har fungerat. Nämndens ekonomiska prognossäkerhet har varit god under året totalt sett men behöver utvecklas inom de pedagogiska verksamheterna.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed och följer gällande kommuncentrala regler och anvisningar.

Förvaltningens synpunkter med anledning av årsrapporten

I revisionsrapporten konstateras att underskott uppkommit för *anslag 2 (försörjningsstöd)* sam återges hur nämnden kommenterat detta i verksamhetsberättelsen. Om måluppfyllelse anför revisorerna följande:

Nämndens inriktningsmål och generella åtaganden ansluter väl till kommunfullmäktiges budget, nämndens huvuduppgifter och de fem övergripande målen. Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2005 inte helt har uppfyllt sina generella åtaganden och den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

Barnomsorgsgaranti

Nämnden har uppfyllt barnomsorgsgarantin. För att uppfylla målet var nämnden tvungen att under första halvåret skriva in fler barn per avdelning än planerat. Efterfrågan på platser har varit stor och under året har det öppnats fem nya förskolor med plats för sammanlagt 136 barn.

Minskade barngrupper

Stadens mål är att under perioden 2003-2006 minska barngruppernas storlek inom förskoleverksamheten med i genomsnitt två barn per grupp med bibehållen personal. Nämnden har inte helt uppfyllt detta mål. För att klara barnomsorgsgarantin har det enligt nämnden varit nödvändigt att under året skriva in fler barn per avdelning än planerat.

Minskat behov av ekonomiskt bistånd

Stadens mål är att antalet vuxna bidragstagare ska halveras från 1999 års nivå fram till utgången av år 2006. Nämnden har inte uppnått målet under 2005. Antalet bidragshushåll har istället ökat med ca 10 % sedan 2004 och i jämförelse med 1999 års nivå har antalet bidragstagare endast minskat med 4,6 %.

För år 2006 har kommunfullmäktige räknat upp budgeten för *ekonomiskt bistånd* (socialbidrag) till ett belopp, som i det närmaste svarar mot förbrukningen under 2005. Vidare fortsätter det förebyggande arbetet via *Strategi Hässelby-Vällingby* och *Kompetens Nord* samt genomförs fortsatt stärkt intern kontroll inom sektionen för ekonomiskt bistånd. Förutsättningarna för budgethållning har därmed förbättrats. Utvecklingen hittills under 2006 visar dock att arbetslösheten i Hässelby-Vällingby bland ungdomar och personer med utomnordiska bakgrund fortsätter att utvecklas ogynnsamt vid en jämförelse med utvecklingen i staden som helhet. Detta är en problematik, som hanteras med högsta prioritet inom förvaltningen. Analyser och åtgärder belyses i rapportering till nämnden och i tertiärrapport 1.

Genomförd och pågående förskoleutbyggnad innebär att antalet barn per avdelning kommer att kunna minska under år 2006.

Särskilda granskningar

Revisionskontoret anför angående *särskolan* att ”Rapporteringen till nämnden om verksamhetens ekonomiska utveckling behöver utvecklas. Under år 2005 har det varken i tertialrapporter eller i verksamhetsberättelsen funnits en tillräcklig analys av särskolans ekonomiska utfall”.

Här vill förvaltningen dock nämna att särskoleverksamhetens ekonomi belysts i två ärenden till stadsdelsnämnden: Fastställande av särskolepeng (26 april) och Redovisning av medelstilldelning för särskolan (31 januari 2006).

När det gäller stadens arbete för att *trygga personalförsörjningen* påtalar revisionskontoret att ”det är angeläget att ett systematiskt arbete nu kommer till stånd, där centrala och lokala nivån samverkar kring den långsiktiga personalförsörjningen”. Detta mot bakgrund att det visat sig att inom bl.a. Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd inga åtgärder vidtagits eftersom kommunstyrelsen ännu inte förtydligat det samlade ansvaret för stadens personalförsörjningsstrategier.

Förvaltningen bevakar dock de olika kompetensbehov / förändringar, som uppstår inom olika verksamhetsområden, då omstruktureringar görs. Då stora inflyttningar förväntas äga rum till stadsdelsområdet, kräver detta kontinuerliga kartläggningar av personalbehov för att kunna möta upp på ett strategiskt sätt. I samband med detta behöver också olika aspekter beaktas utifrån jämställdhets- och mångfaldsperspektiv. Stadens arbetsvärderingssystem(BAS) kommer att vara ett viktigt redskap i förvaltningens fortsatta arbete för att kunna möta upp det förväntade personalbehovet. Det är av vikt att detta arbete genomförs efter samma modell i hela staden.

När det gäller redovisning av kostnader för personlig assistans enligt *LASS för personer över 65 år* har såväl budget som utfall redovisats under omsorgen om funktionshindrade. Det rör sig om nio personer och ca 1,9 mnkr. Revisionskontoret påpekar att enligt stadens centrala krav skulle redovisning ha skett under äldreomsorgen.

Eftersom vissa oklarheter konstaterats kring redovisningskraven i detta avseende avser förvaltningen att tillsammans med stadsledningskontoret klara ut vad som gäller och anpassa redovisningen till detta.