

**PM 2015: RI (Dnr 124-1850/2014)**

## **Granskning av delårsrapport 2014-08-31**

Remiss från stadsrevisionen, revisorsgrupp 1

Remisstid den 20 februari 2015

Borgarrådsberedningen föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.  
Som yttrande över stadsrevisionens rapport ”Granskning av delårsrapport 2014-08-31” hänvisas till vad som sägs i promemorian.

**Föredragande borgarrådet Karin Wanngård** anför följande.

### Ärendet

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat revisionskontorets granskning av delårsrapport 2014-08-31 för yttrande. De förtroendevalda revisorerna samt lekmanarevisorerna för bolagen granskar två gånger årligen, i den omfattning som följer av god redovisningssed, den kommunala verksamheten inklusive bolag och stiftelser. Granskningen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

### Beredning

Ärendet har beretts av stadsledningskontoret i samråd med Stockholms Stadshus AB.

### Mina synpunkter

Revisorernas granskning av delårsbokslutet är en värdefull återkoppling på kommunstyrelsens arbete och förmåga att uppfylla de mål som ställts upp.

I huvudsak visar revisorerna att uppföljningen av stadens ekonomiska situation är god och att kommunstyrelsen förmår att på ett ändamålsenligt sätt styra staden.

Samtidigt finns det som stadsledningskontoret konstaterar i sitt utlåtande flera punkter där de påpekande som framförts av revisorerna behöver leda till förändring av stadens arbete. Den nuvarande kommunstyrelsen kommer behöva se över både hur avsättningarna som gjorts kan bli förenliga med nuvarande lagstiftning och hur kassaflödesanalysen kan bli mer transparent.

De synpunkter som förs fram kring uppfyllandet av målet för bostadsproduktion är ett viktigt bidrag till kommunstyrelsens fortsatta arbete både rörande bostadsproduktionen som sådan, men också rörande tillämpningen av stadens styrsystem. Revisorernas granskning visar i praktiken både att för lite har gjorts för

att uppnå höga byggmål och att resultaten periodvis har värderats allt för positivt i förhållande till det verkliga utfallet.

Den nya politiska majoriteten har i den delen som avser åtgärder för att höja byggtakten redan initierat ytterligare insatser som både syftar till en bättre fungerande ärendeprocess i staden och en ökad användning av de allmännyttiga bostadsbolagen. Det är emellertid viktigt att stadens åtgärder och måluppfyllelse följs upp och kontinuerligt värderas utifrån faktiskt utfall. De synpunkter som revisorerna framför bör i detta avseende spela en stor roll för det fortsatta arbetet.

Jag föreslår att borgarrådsberedningen föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

Som yttrande över stadsrevisionens rapport ”Granskning av delårsrapport 2014-08-31” hänvisas till vad som sägs i promemorian.

Stockholm den 29 januari 2015

KARIN WANNGÅRD

Bilaga

Revisorernas Granskning av delårsrapport 2014-08-31

**Borgarrådsberedningen** tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

## Ärendet

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat revisionskontorets granskning av delårsrapport 2014-08-31 för yttrande. De förtroendevalda revisorerna samt lekmannarevisorerna för bolagen granskar två gånger årligen, i den omfattning som följer av god redovisningssed, den kommunala verksamheten inklusive bolag och stiftelser. Granskningen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

## Beredning

Ärendet har beretts av stadsledningskontoret i samråd med Stockholm Stadshus AB.

## Stadsledningskontoret

**Stadsledningskontorets** tjänsteutlåtande daterat den 29 december 2014 har i huvudsak följande lydelse.

Angående bedömningen av måluppfyllelsen avseende *Det byggs många bostäder i Stockholm* vill stadsledningskontoret framföra följande:

Den samlade bedömningen av uppfyllelsen av verksamhetsmålet grundas på en sammanvägning av flera faktorer, vilket också beskrivs i måltextern. Både exploateringsnämnden och stadsbyggnadsnämnden prognostiserar hel måluppfyllelse för samtliga av målets kommunfullmäktigeindikatorer, inklusive nämndernas mest centrala produktionsmål, antalet markanvisade bostäder och antalet bostäder i godkända/antagna detaljplaner. Stadsledningskontoret har gjort en avvikande bedömning avseende antalet färdigställda bostäder än nämnderna, och prognoserar delvis uppfyllelse.

Stadsledningskontoret delar revisionens bedömning att det även finns en risk att indikatorn målet för indikatorn antalet påbörjade bostäder inte uppnås, vilket kommenteras i text, även om ordet ”risk” inte används. De kommunala bostadsbolagen har svårt att nå uppsatta mål. Förutsatt att bolagens prognoser infrias kommer målet avseende påbörjade hyresrätter ändå att uppfyllas till följd av produktionen av privata hyresrätter. Indikatorn genomsnittlig tid från planbeställning till fördelning på handläggare är en nämndindikator och påverkar därmed inte den sammanlagda bedömningen i samma grad som kommunfullmäktigeindikatorerna. Därtill är det höga utfallet enligt nämnden endast tillfälligt, då stadsbyggnadsnämnden tagit tag i flera äldre ärenden.

Stadsledningskontoret instämmer i revisionskontorets bedömning att vissa avsättningar inte är förenliga med god redovisningssed. Avsikten är att i samband med 2014 års bokslut upplösa dessa avsättningar och ersätta dem med en reservation av förändringen av eget kapital.

Med anledning av revisorernas påpekande om den sammanställda redovisningen vill stadsledningskontoret framföra att ett projekt har startats med avsikt att få fram en bättre dokumentation och en tydligare notapparat till kassaflödesanalysen, så delar av revisionens påpekanden är åtgärdade.