



Handläggare: Jan Francke  
Tfn: 508 03 024

Till  
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

## Revisorernas årsrapport 2005 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Stadens revisorer har granskat Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet under 2005. Granskningen har genomförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och stadens revisionsstadga.

Revisorernas årsrapport bifogas.

### Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande.
2. Stadsdelsnämnden överlämnar detta yttrande till revisionskontoret.

Jack Kindberg  
stadsdelsdirektör

Jan Francke  
verksamhetscontroller

### Ärendets beredning

De fackliga organisationerna har informerats om detta ärende vid förvaltningsgruppen 2006-05-30.

## Sammanfattning av revisorernas bedömning

Revisorernas rapport för 2005 omfattar följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Revisorernas bedömningsskala har tre nivåer:

1. Tillfredsställande/Tillräckligt - Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
2. Ej helt tillfredsställande/Ej helt tillräckligt - Brister finns som måste åtgärdas
3. Oacceptabelt - Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

Under varje område finns ett antal delkriterier, se bilaga 1.

Stadsdelsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms *inte* vara *helt tillfredsställande*. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är *tillräcklig*. Nämndens bokslut och räkenskaper får omdömet *rättvisande*.

### Förvaltningens synpunkter

Nämnden redovisade i bokslutet för 2005 ett sammantaget överskott om 1,1 mnkr exkl resultatfond. För anlag 1 (samtliga verksamheter exkl försörjningsstöd) redovisas ett överskott om 6,5 mnkr och för anslag 2 (ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder) ett underskott om 5,4 mnkr. Revisionskontoret uppmärksammar nämnden på att stadens centrala regler inte medger disposition av medel mellan de två anslagen och att överskottet inom anslag 1 inte kan tillgodogöras för att täcka underskott inom anslag 2 (sid 2). Formellt sett är revisorernas uppgifter riktiga men enligt förvaltningens uppfattning har stadens policy de senaste åren varit att det övergripande ekonomiska målet är att nämnderna ska hålla sig inom den totala nettoramén.

#### *Individ- och familjeomsorg*

Revisorerna uppmanar nämnden att ha beredskap för att hålla givna budgetram för ekonomiskt bistånd 2006. I tertialrapport 1:2006 prognostiserar dock förvaltningen ett överskridande med ca 10 mnkr som beror på att det kraftigt minskade anslaget för försörjningsstöd inte mötts av motsvarande nedgång i arbetslöshet. Nämnden har fattat beslut om budgethållningsåtgärder inom Individ- och familjeomsorg.

#### *Äldre och funktionshindrade*

Under rubriken Måluppfyllelse (sid 4) anger revisionskontoret att avdelningen Äldre- och funktionshindrade inte uppfyllt åtagandet om utveckling av anhörigstöd. Förvaltningen instämmer i detta och har i april 2006 påbörjat planeringen av ett projekt med anhörigstöd för personer som vårdar sina dementa anhöriga.

Under rubriken Nämndens arbete med brukarinflytande inom äldreomsorgen (sid 8) anger revisorerna att det ”finns förbättringsområden för att nämnden bättre ska kunna ta till sig vad äldre och deras anhöriga tycker är väsentligt”. Förvaltningen kommer under 2006 göra fler än stadens ordinarie enkätundersökningar för att få en bättre bild av vad de äldre och de anhöriga tycker är väsentligt.

#### *Barn och ungdom*

Under Minskade barngrupper (sid 4) redovisar revisorerna stadens mål att minska barngrupperna med 2 barn i genomsnitt per barngrupp under perioden 2003-2006. Revisorerna påpekar att antalet barn/grupp är oförminskat från 2004-2005. Förvaltningen vill uppmärksamma revisionskontoret på att barngrupperna redan mellan åren 2003-2004 minskade med 2 barn/grupp och att den minskningen står sig åren 2003-2005. Antalet barn/årsarbetande personal har under perioden 2002-2005 minskat med 0,69 i genomsnitt.

SLUT