



Kommunstyrelsen

Dnr: 24KS39
Datum: 2024-04-169

Kommentar angående årsbokslut 2024 för Askersunds kommun

Kommunstyrelsen vill med denna skrivning kommentera den del av årsbokslutet som avser kommunfullmäktiges mål. Den av kommunfullmäktige beslutade ”Budget och mål 2023 med plan för 2024–2026” reglerar nämndernas uppdrag. Text hämtad ur budgeten är markerad med fet text. Instruktionerna till nämnderna anges enligt följande:

”Varje nämnd skall utifrån ämnesområde ange verksamhetsmål för att kommunfullmäktiges mål ska uppfyllas.

Varje nämnd skall fatta beslut om en verksamhetsplan för den egna verksamheten där verksamhetsmål ingår. Utöver mål för att uppfylla kommunfullmäktiges mål, kan nämnderna besluta om egna mål som är relevanta för verksamheten.

Nämnderna ska i delårsbokslut och årsbokslut utöver ekonomisk redovisning, redovisa verksamhetsmål och måluppfyllelse samt redovisa av kommunfullmäktige givna uppdrag. Uppföljning av de av kommunfullmäktige beslutade programmen görs i samband med årsbokslut.”

Budgeten för 2023 omfattar fyra målområden och sammanlagt 11 mål med ett antal definierade indikatorer. För de mål som saknar indikatorer och målet i sig inte utgör en indikator är det angivet att nämnderna ska ta fram och besluta samt redovisa mått och indikatorer utifrån respektive nämnds egenart.

Vi kan från kommunstyrelsens sida konstatera efter att ha tagit del av årsredovisningen att arbetet med mål och uppföljning som kommunfullmäktige har beslutat om kopplat till målen, i stora delar inte har genomförts på ett ändamålsenligt sätt av nämnderna. Förvaltningen har i årsredovisningen sammanställt den uppföljning av de mål som nämndernas beslutat om kopplat till kommunfullmäktiges uppdrag men redovisningen svarar i flertalet fall inte upp mot det kommunfullmäktige beslutat.

Det finns ett tydligt utvecklingsarbete att göra kopplat till ledning och styrning i det övergripande strategiska arbetet med mål och budget. Arbetet kommer att prioriteras framgent för att säkerställa att det blir en korrekt och relevant uppföljning till kommunfullmäktige av de mål och uppdrag som kommunfullmäktige beslutat om i budgeten för innevarande år.

Nedan görs en redogörelse för respektive mål i budgeten:

Finansiella mål om god ekonomisk hushållning

Mål: För 2023 skall resultatet vara 4,4 miljoner kronor.

Mål: Självfinansieringsgraden av investeringar inom skattekollektivet ska inte understiga vad som planeras i budgeten.

Kommentar: Målen är korrekt redovisade.

Mål: Vi är en attraktiv arbetsgivare och har en god arbetsmiljö

Indikatorer:



- **Sjukskrivningstalen hos vår personal ska i de fall de är höga nå en rimlig nivå.**

Vad som är en rimlig sjukskrivningsnivå definieras av respektive nämnd.

Kommentar: Kommunfullmäktige har inte angivit något övergripande mål för sjukskrivningstal men det är det som redovisas. I budgeten anges att varje nämnd ska definiera vad som är en rimlig sjukskrivningsnivå samt analysera orsakerna till sjukskrivningar för att kunna göra en relevant koppling mellan indikator och mål. Någon analys med slutsats är inte redovisad i årsredovisningen. Analys finns i varierande omfattning i nämndernas bokslut vilket försvårar sammanställningen.

- **HME-resultat.**

Kommentar: Målet är korrekt redovisat.

Mål: Effektiv resursanvändning och hög kvalitet i våra verksamheter

Indikatorer:

- **Effektiv resursanvändning.**
- **Hög kvalitet.**

Mätning av effektivitet kan göras med nettokostnadsavvikelser och andra effektivitetsmått. Vilka mått som ska användas beslutas av respektive nämnd.

Kvalitetsmått definieras och målsätts och redovisas av respektive nämnd.

Måluppfyllelse bedöms både utifrån nivå och trend.

Kommentar: Det saknas information om på vilket sätt nämndernas målarbete adresserar effektiv resursanvändning och hög kvalitet. Barn- och utbildningsnämndens uppsatta mål är inte uppföljningsbara 2023. Måluppfyllelsen är i årsredovisningen inte bedömd utifrån nivå och trend.

Mål: Alla barn ska nå kunskapsmålen

Indikator:

- **Behörigheten till gymnasiet**

Kommentar: Behörigheten till gymnasiet ska enligt den beslutade budgeten inte jämföras med föregående årskurs utan jämförs med årskullens resultat historiskt. Båda jämförelserna finns med men det saknas analys av den måluppfyllelse som man kan läsa sig till i löptext. Bedömning av måluppfyllelsen utifrån nivå och trend saknas.

Uppdrag:

Barn- och utbildningsnämnden ska redovisa till kommunfullmäktige progression och måluppfyllelse för utvalda årskurser.

Kommentar: Redovisning saknas i årsbokslutet. Progression finns redovisad i bilaga till barn- och utbildningsnämndens bokslut.

Barn- och utbildningsnämnden ska redovisa till kommunfullmäktige vilket arbete som har skett kopplat till det kommunala aktivitetsansvaret.

Kommentar: Redovisning saknas i årsbokslutet. Redovisning finns i nämndens årsbokslut.

Mål: Äldreomsorgen ska vara trygg och väldimensionerad.

Kvalitet och effektivitet inom äldreomsorg och vård redovisas inom målområde 1, mål: Effektiv resursanvändning och hög kvalitet i våra verksamheter.



Uppdrag:

Socialnämnden ska redovisa till kommunfullmäktige det arbete som görs inom förebyggande och rehabiliterande arbete för att minska behov av vård och ge ökad livskvalitet. Redovisa effekter av arbetet och eventuella trender.

Kommentar: Det redovisade målet adresserar uppdraget. Det finns ingen tydlig redovisning av effekter och trender.

Mål: Alla invånare ska kunna ha en meningsfull sysselsättning och i förlängningen nå egen försörjning.

Indikator:

- **Arbetslösheten ska vara låg för de delar av samhället som står långt ifrån den ordinarie arbetsmarknaden.**

Socialnämnden ska tillsammans med kommunstyrelsen (AME) ta fram och redovisa relevant indikator.

Kommentar: I kommunstyrelsens bokslut är följande indikator angiven:

AME inom kommunstyrelsen har nu tillsammans med individ- och familjeomsorgen inom socialnämnden tagit fram förslag på mål och indikator för det arbete som sker i samverkan enligt följande:

- Medborgare i kontakt med socialtjänst och AME ska anvisas till insatser som leder till stegförflyttning.
Indikator: Aktgranskning av ärende för att följa om det har varit anvisning till insatser som leder till positiv utveckling, andel av ärende som bedöms vara anvisade till rätt insats. Mål 100%

Kommentar: Uppföljning är inte gjord.

Uppdrag:

Socialnämnden och kommunstyrelsen ska gemensamt redovisa till kommunfullmäktige det arbete som görs mot ungdomar och vuxna som riskerar inte nå målet. Redovisa effekter av arbetet och eventuella trender.

Kommentar: Redovisning av uppdraget finns i kommunstyrelsens bokslut.

Mål: Alla våra invånare ska ha möjlighet att på sin fritid vara fysiskt aktiva och skapande samt kulturellt delaktiga.

Målet inom fritid, kultur och evenemang är inte mätbart.

Uppdrag:

Kultur- och tekniknämnden ska redovisa till kommunfullmäktige hur satsningen på kulturskolan har fallit ut.

Kultur och tekniknämnden ska redovisa till kommunfullmäktige hur arbetet med fritidsutbud och fysisk aktivitet går.

Kommentar: Redovisning finns i årsbokslutet.

Mål: Vi är en attraktiv kommun att arbeta och leva i.

Indikatorer:



- Andelen av befolkningen som är i yrkesverksam ålder ska öka.
- NKI (Nöjd Kund Index) i mätningen Insikt ska vara minst 70 inom varje myndighetsområde respektive varje serviceområde.

Måluppfyllelse bedöms både utifrån nivå och trend.

Kommentar: Redovisning saknas för 2023. Måluppfyllelsen är inte bedömd utifrån trend.

Uppdrag:

Kommunstyrelsen ska redovisa arbetet som gjorts och vad som har åstadkommit för ökad tillgång till digital infrastruktur i kommunen.

Kommentar: Redovisning finns i årsbokslutet.

Mål: Digitaliseringen ska öka

Indikator:

- Faktisk digitalisering inom kommunens verksamheter.

Kommentar: Redovisning finns i årsbokslutet.

Mål: Våra nya invånare ska lära sig god svenska och i hög grad kunna nå egen försörjning

Indikatorer:

- Uppföljning av SFI

Kommentar: Målet har inte följts upp.

- Språkutveckling inom grundskola

Kommentar: Uppföljningen avser inte samma individer varför slutsats ej går att dra.

- Arbetslöshetsstatistik för gruppen utomeuropeiskt födda.

Kommentar: Redovisning finns i årsbokslutet.