

Nässjö kommun

Grundläggande granskning 2020



Innehåll

1.	Sammanfattning	2
2.	Inledning	3
2.1.	Bakgrund.....	3
2.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
2.3.	Avgränsning	3
2.4.	Revisionskriterier.....	3
2.5.	Genomförande	4
2.6.	Intern kontroll	4
2.7.	Rutiner för budgetuppföljning	4
3.	Kommunstyrelsen (KS).....	6
3.1.	Styrning.....	6
3.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	6
3.3.	Uppföljning av intern kontroll	7
3.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.	Tekniska servicenämnden (TSN)	9
4.1.	Styrning.....	9
4.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	9
4.3.	Uppföljning av intern kontroll	10
4.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5.	Kultur- och fritidsnämnden (KFN)	12
5.1.	Styrning.....	12
5.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	12
5.3.	Uppföljning av intern kontroll	13
5.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6.	Samhällsplaneringsnämnden (SPN).....	14
6.1.	Styrning.....	14
6.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	14
6.3.	Uppföljning av intern kontroll	15
6.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7.	Socialnämnden (SOC).....	16
7.1.	Styrning.....	16
7.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	16
7.3.	Uppföljning av intern kontroll	17
7.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
8.	Barn- och utbildningsnämnden (BUN)	22
8.1.	Styrning.....	22
8.2.	Uppföljning av ekonomi/budget	22
8.3.	Uppföljning av intern kontroll	23
8.4.	Coronapandemin.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1. Sammanfattning

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Revisorerna ska årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsred. Begreppet all verksamhet avser den verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas ansvarsområden.

Den årliga granskningen består av tre delar:

- ▶ grundläggande granskning
- ▶ fördjupad granskning
- ▶ granskning av delårsrapport och årsredovisning

I god revisionsred framgår det att den grundläggande granskningen ska vara så omfattande att den ger en stabil grund för revisionens bedömningar i revisionsberättelsen/granskningsrapporten. Den grundläggande granskningen innehåller:

- ▶ granskning av måluppfyllelse
- ▶ granskning av intern styrning och kontroll

Inom den grundläggande granskningen för revisorerna bland annat dialog om styrelsens eller nämndens styrning, uppföljning och analys av måluppfyllelsen.

Granskningen av delårsrapport och årsredovisning presenteras i särskilda revisionsrapporter.

Kommunrevisionen har som rutin att träffa styrelsen och nämnderna i s.k. nämnddialogmöten som vanligtvis inträffar under hösten. På grund av den rådande Coronapandemin så ställdes dessa dialogmöten in under hösten 2020. Kommunrevisionen skickade ut frågorna till styrelse och nämnder och har erhållit skriftliga svar som bl.a. ligger till grund för denna rapport. Utifrån svaren har vissa följdfrågor ställts. Följande områden har bl.a. behandlats:

- ▶ Tolkning av mål och uppdrag från fullmäktige, hur dessa brutits ned och hur de fungerar som styrsignaler i verksamheten.
- ▶ Hur uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hur beslut om åtgärder vid avvikelser hanteras.
- ▶ Hur ekonomisk uppföljning och rapportering sker.
- ▶ Hur verksamheterna arbetar med riskanalys.
- ▶ Hur arbetet med intern kontroll fungerar.

Det har även ställts ett antal nämndspecifika frågor som kommunrevisionen identifierat som väsentliga.

Vår bedömning är att kommunstyrelsen, och nämnderna i allt väsentligt:

- ▶ har säkerställt att verksamheten styrs utifrån de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt.
- ▶ har en tillräcklig intern kontroll, det vill säga i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunala anvisningar.
- ▶ har en tillräcklig uppföljning och rapportering, det vill säga i enlighet med kraven i kommunens styrmodell.

I jämförelse med föregående år ser vi att styrelse/nämnder fortsatt kan utveckla sitt arbete med att bryta ned fullmäktiges mål så att de fungerar som styrsignaler i verksamheten samt att tydliggöra vilka åtgärder som planeras att vidtas då fastställda mål inte förväntas uppnås alternativt delvis förväntas uppnås. Därtill bedömer vi att vissa nämnder bör eftersträva en högre följsamhet till reglerna för intern kontroll.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsred. Begreppet all verksamhet avser den verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas ansvarsområden.

Den årliga granskningen består av tre delar:

- ▶ grundläggande granskning
- ▶ fördjupad granskning
- ▶ granskning av delårsrapport och årsredovisning

I god revisionsred framgår det att den grundläggande granskningen ska vara så omfattande att den ger en stabil grund för revisionens bedömningar i revisionsberättelsen/granskningsrapporten. Den grundläggande granskningen innehåller:

- ▶ granskning av måluppfyllelse
- ▶ granskning av intern styrning och kontroll

Inom den grundläggande granskningen för revisorerna bland annat dialog om styrelsens eller nämndens styrning, uppföljning och analys av måluppfyllelsen.

2.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionsred.

Granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt att verksamheten styrs utifrån de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt?
- ▶ Har kommunstyrelsen, nämnderna säkerställt en tillräcklig intern kontroll, det vill säga i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunala anvisningar?
- ▶ Har kommunstyrelsen, nämnderna säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering, det vill säga i enlighet med kraven i kommunens styrmodell?

2.3. Avgränsning

Granskningen avser verksamhetsår 2020. Granskningen omfattar inte granskning av säkerhet i redovisningssystem.

2.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen 6 kap. 1 § och 7 §
- ▶ Kommunens styrmodell
- ▶ Kommunfullmäktiges mål och uppdrag
- ▶ God revisionsred i kommunal verksamhet 2018 – SKR

2.5. Genomförande

Granskningen har utförts genom att:

- ▶ Löpande ta del av grundläggande dokument såsom mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, årsbokslut, internkontrollplaner och protokoll.
- ▶ Utskick av skriftliga frågor till kommunstyrelse, utskott, nämnder och förvaltningsledningar.

Frågorna för respektive styrelse/nämnd är framtagna utifrån "God revisionssed i kommunal verksamhet" som är utgiven av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

2.6. Intern kontroll

Regler för intern kontroll har fastställts av kommunfullmäktige (senast reviderade 2017-11-20) och dessa beskriver att nämnderna och styrelsen varje år ska upprätta och anta en särskild plan för innevarande års granskning av den interna kontrollen. Planen ska antas av nämnden eller styrelsen senast i januari och därefter överlämnas till kommunstyrelsen och till kommunrevisionen senast den sista februari.

Nämnden och styrelsen är ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig. Varje nämnd och styrelse ska löpande följa upp den interna kontrollen inom sin verksamhet. Senast i samband med årsredovisningen ska resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen rapporteras till kommunstyrelsen och till kommunrevisionen.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen, nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och vid behov vidta åtgärder.

Nya regler för intern kontroll fastställdes av kommunfullmäktige 2020-10-22 och dessa beskriver att nämnderna och styrelserna varje år ska upprätta och anta en särskild plan för innevarandes års granskning av den interna kontrollen.

Förändringarna i de nya reglerna innebär att:

- ▶ Planen ska antas av nämnden eller styrelsen senast under februari och överlämnas till kommunstyrelsen och till kommunrevisionen innan februari månads utgång.
- ▶ Varje nämnd och styrelse ska minst tre gånger per år följa upp den interna kontrollen inom sin verksamhet.
- ▶ Varje nämnd och styrelse ska i januari rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen och till kommunrevisionen.
- ▶ Kommunstyrelsen ska sammanställa kommunorganisationens samlade arbete med intern kontroll. Arbetet ska redovisas i årsredovisningen. Kommunstyrelsen ska också med utgångspunkt från sin egen, nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och vid behov vidta åtgärder.

De nya reglerna ska enligt uppgift träda i kraft i samband med internkontrollarbetet år 2021.

2.7. Rutiner för budgetuppföljning

I riktlinjer för god ekonomisk hushållning, fastställt av kommunfullmäktige 2018-01-25, framgår att nämnderna ska följa upp ekonomin varje månad med undantag för januari och juli. Uppföljningarna ska innehålla budget, ackumulerat utfall till och med aktuell månad, periodiseringar samt en prognos för hela året.

Tertialuppföljning 1 omfattar perioden januari-april. Den innehåller en övergripande uppföljning och helårsprognos av kommunens totala ekonomi, samt rapporter från nämnder och de kommunala bolagen.

För nämndernas del ska uppföljningen, förutom ekonomiskt utfall och prognos, även innehålla kommentarer till utfallet. Vid prognostiserat underskott ska vidtagna åtgärder för att komma i balans med budget samt effekten av dessa redovisas. Nämnderna ska ge en kortfattad beskrivning av de aktiviteter som vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de av nämnden beslutade målen. Vidare ska nämnden ge en lägesrapport avseende de uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Investeringsbudgeten ska också följas upp samt en resultat- och balansräkning lämnas.

Tertialuppföljning 2 utgörs av kommunens delårsrapport, som omfattar perioden januari-augusti. Delårsrapporten innehåller både en kommunövergripande del samt rapporter från nämnder och bolag. Nämndernas rapporter ska innehålla uppföljning av ekonomiskt utfall och prognos, samt kommentarer till utfallet och eventuella åtgärder som vidtagits vid prognostiserat underskott. Nämnderna ska lämna en delredovisning av måluppfyllelsen för sina verksamhetsmässiga mål.

Årsredovisning nämnderna ska efter årets slut upprätta en verksamhetsberättelse som innehåller bland annat en rapport om det ekonomiska resultatet och resultatet/utfallet för de verksamhetsmässiga målen.

Kommunstyrelsen ska upprätta årsredovisning för kommunen som överlämnas till kommunfullmäktige senast i april månad året efter verksamhetsåret.

Budgetavvikelse

Nämnden ansvarar för att tilldelade resurser för verksamheter och investeringsprojekt inte överskrids. När budgetavvikelse befaras är nämnden skyldig att vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter för att anpassa verksamheten till de resurser som kommunfullmäktige tilldelat. Nämnden har frihet att inom sin av kommunfullmäktige fastställda driftbudget göra de omdisponeringar och ombudgeteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose de behov som finns inom verksamheten. Detta ska ske inom ramen för det givna uppdraget, gällande regler och förordningar och de mål som kommunfullmäktige har fastställt.

3. Kommunstyrelsen (KS)

3.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?	x		
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?	x		
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?			x

Kommunstyrelsen har fastställt mål och mätbara indikatorer inom strategiområden *Attraktivitet, Kommunikationer, Näringsliv och kompetens och Välfärd*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de fastställda målen. Därutöver finns en redovisning av uppdrag som kommunstyrelse fått i samband med budgeten. Totalt redovisas nio uppdrag, varav åtta är pågående och ett är avslutat.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått. För en indikator har ingen mätning gjorts.
- ▶ Kommunikationer: uppnått och för en indikator sker mätning vid årets slut.
- ▶ Näringsliv och kompetens: uppnått och ej uppnått. För en indikator sker mätning vid årets slut.
- ▶ Välfärd: uppnått och ej uppnått. För tre indikatorer sker mätning vid årets slut.

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det inte finns några åtgärder beskrivna för att nå måluppfyllelse.

I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. I kommunstyrelsens svar bedömer styrelsen att måluppfyllelse kommer ske vid helåret. Enligt uppgift vidtas åtgärder för de mål som inte når måluppfyllelse.

3.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Skär uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?	E.T.		

I tertialuppföljningen per april 2020 framgår att prognosen för 2020 är ett överskott på 3,61 mnkr. Överskottet förklaras av att det råder stor återhållsamhet gällande kostnader, sökta externa bidrag samt att tillfälliga vakanser och föräldraledigheter inte återbesätts fullt ut. Vidare framgår det att under rådande pandemi kommer även till exempel utbildningskostnader minska och att möten blir mer digitaliserade.

Det framgår av delårsrapporten per augusti 2020 att prognosen för 2020 är ett överskott på 0,127 mnkr. Överskottet beror främst på lägre personalkostnader, på grund av att vikarier inte har tillsatts fullt ut vid frånvaro, allmän återhållsamhet i ekonomin, effekt av sökta externa bidrag, försäljning av tjänster till andra kommuner, bidrag från staten gällande sjuklönekostnader och sänkt arbetsgivaravgift.

3.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?			x
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x		
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?	E.T.		

Styrelsen har beslutat om internkontrollplan för 2020 vid sammanträdet 2020-04-01. Det framgår att internkontrollplanen är baserad på verksamheternas riskanalyser och att riskanalyserna inte är redovisade till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen kommer, inför arbetet 2021, att justera sitt arbete med den interna kontrollen. Justeringen innebär att förvaltningen identifierar risker i verksamheten. Dessa risker ska sedan presenteras för kommunstyrelsen som bedömer och prioriterar riskerna utifrån konsekvens och sannolikhet.

Kommunstyrelsen beslutade vid sammanträdet 2021-03-03 att godkänna uppföljningen av intern kontrollarbetet för år 2020. Inga väsentliga brister har uppmärksammats.

Avvikelser i genomförda kontrollmoment dokumenteras, analyseras och återges, enligt uppgift, i redovisningen till kommunstyrelsen. Om behovet av fortsatt kontroll kvarstår kan kontrollpunkten föras över till nästkommande års kontrollplan.

Uppföljning av samtliga nämnders redovisning av internkontrollarbetet för 2020 kommer ske i samband med årsredovisningen.

3.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

För kommunledningskontoret har pandemin inneburit väsentligt fler arbetsuppgifter och ett ökat arbetstryck. Regering och riksdag har, genom länsstyrelserna, krävt in kontinuerliga rapporter gällande bland annat läget inom ett antal verksamheter, antalet sjuka och avlidna, status gällande skyddsutrustning, efterlevnad av FHM rekommendationer med mera.

Nässjö kommun inrättade en lokal inriktnings- och samordningsfunktion i slutet av februari. Denna funktion, med representanter från barn- och utbildningsförvaltningen socialförvaltningen, tekniska serviceförvaltningen, kommunledningskontoret samt Höglandets räddningstjänstförbund, har träffats regelbundet och situations anpassat. Kommunledningskontoret har varit representerad i den regionala inriktnings- och samordningsfunktionen. I det regionala rådet har även politiska ledningen varit representerad. Kommunledningskontoret har tagit rollen av att samordna arbete och beslut.

Delar av kommunledningskontorets verksamhet har alternerat mellan arbete på arbetsplatsen och hemarbete för att säkerställa en kontinuitet för vissa arbetsuppgifter. Generellt kan sägas att förvaltningens arbete påverkats av att flera processer tillfälligt stannat av. Vissa har varit möjliga att få igång igen med hjälp av digital teknik, medan andra som krävt personliga möten väntas dra igång igen under hösten.

Kommunledningskontoret har varit förskonad från sjukdom. Enstaka medarbetare har drabbats, men ingen har blivit allvarligt sjuk och behövt slutenvård.

Kommunledningskontoret har inte haft några direkta kostnadsökningar på grund av pandemin. Dock har den för berörda medarbetare trängt undan vissa andra arbetsuppgifter, vilka måste utföras senare och därmed riskerar att öka den framtida arbetsbelastningen.

Enligt gällande regelverk kan kostnader för vissa informationsinsatser återsökas från staten. Möjligheten till detta kommer att studeras. Dessutom har kommunledningskontoret, liksom andra förvaltningar, erhållit kompensation för sina sjuklönekostnader.

Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin?

Med stor kreativitet. Möten har anpassats med bland annat glesare sittning, större och luftigare lokaler, videoteknik med mera. Ledamöter äldre än 70 år har rekommenderats att kalla in ersättare. Verksamhetsnämnderna har följt sina sammanträdesscheman.

Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Kommunstyrelsen och kommunstyrelsens arbetsutskott har genomfört sina sammanträden enligt plan och med full uppsättning ledamöter. Sammanträdena har alltid varit beslutsmässiga. Någon ledamot som är 70 år eller äldre har kallat in ersättare.

4. Tekniska servicenämnden (TSN)

4.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?	x		
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?			x
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?			x

Nämnden har fastställt mål och delvis mätbara indikatorer inom strategiområdena *Attraktivitet, Kommunikationer, Näringsliv och kompetens och Välfärd*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de fastställda målen. Vidare finns en uppföljning av uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Nämnden har fått ett uppdrag, som är pågående.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: uppnått och ej uppnått. För flera indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut.
- ▶ Kommunikationer: indikatorerna mäts vid årets slut.
- ▶ Näringsliv och kompetens: uppnått, För flera indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut.
- ▶ Välfärd: uppnått. För flera indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut.

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det inte finns några åtgärder beskrivna för att nå måluppfyllelse.

I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. I nämndens svar bedömer nämnden bedömer att flera mål kommer nå måluppfyllelse vid årets slut. I de fall som måluppfyllelse ej nås vidtas enligt uppgift åtgärder.

4.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Skär uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?	x		

I tertialrapporten per 30 april 2020 är prognosen för 2020 ett överskott på 1,59 mnkr.

Det framgår av delårsrapporten per augusti 2020 att prognosen för 2020 är ett underskott på 0,68 mnkr. Underskottet beror på kostnader i samband med upptäckt förorenad mark och lägre intäkter inom kost och städavdelningen på grund av pandemin.

Exempel på en åtgärd som vidtagits är att använda personal resurseffektivt för att minimera kostnaderna för vikarier.

4.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?	x		
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?			x
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?			Ej aktuellt

Nämnden beslutade om internkontrollplan med tillhörande riskanalys för 2020 vid sammanträdet 2020-01-16. Nämnden, förvaltningschef och avdelningschefer har enligt uppgift deltagit i internkontrollarbetet.

Enligt uppgift får nämnden information om internkontrollarbetet vid tertialuppföljningar, årsbokslutet och vid arbetsdagar som är avsatta för arbetet med intern kontroll.

Vid nämndens sammanträde 2020-04-16 fick nämnden ta del av genomförda kontrollmoment till och med mars månad. Inga avvikelser påvisades. Enligt uppgift kommer resultatet av genomförd intern kontroll för 2020 att rapporteras i samband med årsbokslutet. Nästa sammanträde planeras 2021-03-11.

Vid avvikelser rapporterar enligt uppgift ansvarig tjänsteman till förvaltningsledningen, som i sin tur ansvarar för att hantera avvikelsen.

4.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Ur ett ekonomiskt perspektiv är det Kost- och städavdelningen som har påverkats hårt. Helt uteblivna måltidsdebiteringar på Brinellgymnasiet från april – juni har inneburit ca 2 085 tkr i minskade intäkter. Stängda restauranger från april till 11 okt ger minskade intäkter på ca 110 tkr per mån (ca 660 tkr). Generellt sett märks lägre intäkter både beräknat kost förskola och kost skola på grund av att färre barn och elever har ätit då de inte varit i verksamheten. Totalt är den minskade intäkten för verksamhet inom förskola och skola per sep 2020 ca 3 477 tkr. Dock finns det en osäkerhet om allt detta beror på Corona. Färre barn- och elevantal jämfört med budget kan ha betydelse.

Detta har också medfört minskade livsmedelskostnader. Beräknat enbart på Brinellgymnasiet tom juni ca 350 tkr. Totalt tom sep är livsmedelskostnaden 2 276 tkr lägre än periodiserad budget.

Under mars – april märks en ökad kostnad för personal (pooltjänst och vikarie). Kost- och städavdelningen fått kompensation via Skatteverket för ökade sjuklönekostnader – totalt tom sep 911 tkr.

Kost- och städ beräknas göra ett negativt resultat på c a 1 330 tkr (uppföljning sep) vilket till största del beror på Covid-19. Under augusti och september har intäktstappet stabiliserat sig och underskottet för kost- och städ har blivit lägre än vad prognostiserat.

Fastighetsavdelningen har också påverkats av Corona genom att ett antal planerade underhållsprojekt (drift- och investering) samt löpande arbete som t.ex. besiktningar och kontroller har blivit framflyttade på grund av Corona. Detta kommer innebära ett lägre utfall på ett antal poster. Det är i nuläget svårt att bedöma omfattningen.

Restriktioner utifrån den rådande pandemin har till stor del också gjort att nämndens och ledamöters deltagande har digitaliserats. Konferens möjligheter via Teams samt Netpublicator har varit till stor hjälp.

Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin? Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Samtliga nämndsammanträden har genomförts felfritt. Nämnden har en väl fungerande rutin för digitalt deltagande ledamöter hämtat från Etikprövningsnämndens rutiner. Dock kan ses något minskat deltagande på grund av självvald isolering och ovilja mot digitala lösningar. Samt en tydlig frånvaro av åhörare. Trots detta anses demokratin har kunnat upprätthållas.

5. Kultur- och fritidsnämnden (KFN)

5.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?	x		
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?	x		
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?		x	

Nämnden har fastställt mål och mätbara indikatorer inom strategiområden *Attraktivitet, Kommunikationer, Näringsliv och kompetens och Välfärd*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de fastställda målen. Vidare finns en uppföljning av uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Totalt redovisas två uppdrag, som båda är pågående.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått.
- ▶ Kommunikationer: uppnått.
- ▶ Näringsliv och kompetens: ej uppnått och för en indikator sker mätning vid årets slut.
- ▶ Välfärd: uppnått och ej uppnått. För en indikator sker mätning vid årets slut.

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det inte finns några åtgärder beskrivna för att nå måluppfyllelse.

I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. Nämnden bedömer att flera mål inte kommer att kunna nås då de har koppling till den pågående Coronapandemin och dess konsekvenser på verksamheten. Inga särskilda åtgärder kan därför vidtas i dagsläget som kan påverka måluppfyllelsen.

5.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Sker uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?	x		

I tertialuppföljningen per april 2020 är prognosen för 2020 ett underskott på 0,062 mnkr. Underskottet beror på intäktsbortfall på grund av den pågående Coronapandemin som har lett till bland annat avbokade lokaler- och arrangemang, minskad uthyrning samt färre badgäster.

I delårsrapporten per augusti 2020 är prognosen för 2020 ett underskott på 1,0 mnkr. Underskottet beror till stor del på intäktsbortfall på grund av den pågående Coronakrisen vilken lett till avbokade lokaler och arrangemang, minskad uthyrning samt färre badgäster.

Exempel på åtgärder som har tagits är följande:

- ▶ omfördelning av internbudget, där en omfördelning skett mellan nämndens olika verksamhetsområden
- ▶ att inte ersätta föräldraledig personal med vikarie

5.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?	x		
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?			x
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?			E.T.

Internkontrollplan med tillhörande risk- och väsentlighetsanalys för år 2020 fastställdes av nämnden 2020-02-26.

Vid nämndens sammanträde 2020-11-28 framgår det att de kontroller som genomförts fram till och med september månad i 2020 års internkontrollplan inte påvisat några avvikelser eller brister i de rutiner och processer som kontrollerats. Ingen ytterligare uppföljning har genomförts.

5.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Ur ett ekonomiskt perspektiv har nämndens verksamhet påverkats i hög grad genom intäktsbortfall på flera enheter. Exempelvis har konferensverksamheten och intäkter i anläggningar minskat kraftigt i och med pandemins konsekvenser. Övriga verksamheter har varit igång, enligt folkhälsomyndighetens rekommendationer (exempelvis har bibliotek och simhall varit öppna likt tidigare). En konsekvens av pandemin är att alla verksamheter inom kultur- och fritidsförvaltningen har anpassats för att möta upp Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att hindra smittspridning.

Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin? Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Nämndsmöten har kunnat genomföras som planerat under 2020 trots Coronapandemin. Genom att förlägga möten till större lokaler har lämpligt avstånd kunnat hållas mellan deltagarna och närvaron har varit god på samtliga genomförda nämndsmöten.

6. Samhällsplaneringsnämnden (SPN)

6.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?	x		
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?			x
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?			x

Nämnden har fastställt mål och delvis mätbara indikatorer inom strategiområden *Attraktivitet, Kommunikationer, Näringsliv och kompetens och Välfärd*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de fastställda målen. Vidare finns en uppföljning av uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Totalt redovisas fyra uppdrag, samtliga är pågående.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: delvis uppnått och ej uppnått
- ▶ Kommunikationer: uppnått och delvis uppnått
- ▶ Näringsliv och kompetens: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått
- ▶ Välfärd: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det inte finns några åtgärder beskrivna för att nå måluppfyllelse. I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. I nämndens svar bedömer nämnden att måluppfyllelse kommer uppnås för 2020. Om måluppfyllelse inte uppnås vidtas enligt uppgift åtgärder.

6.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Sker uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?		Ej aktuellt	

I tertialuppföljningen per april 2020 är prognosen för helåret 2020 ett överskott på 2,20 mnkr. Överskottet beror främst på lägre personal-, arvode- och utbildningskostnader.

Det framgår av delårsrapporten 2020 att prognosen för helåret 2020 är ett överskott på 1,45 mnkr. Överskottet beror främst lägre personalkostnader på grund av personalomsättning, tjänstledigheter, långtidssjukfrånvaro samt ökning av vård av barn i samband med den rådande pandemi.

6.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?		x	
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x		
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?		Ej aktuellt	

Nämndens internkontrollplan 2020 beslutades i samband med sammanträdet 2020-01-22. Internkontrollplanen baseras inte på en riskanalys. Det är enligt uppgift tjänstemännen från förvaltningen som tar fram förslag till en internkontrollplan. Därefter beslutas internkontrollplanen av nämnden.

Vid nämndens sammanträde 2021-02-24 rapporterades och godkändes redovisningen av utförd intern kontroll 2020 för nämndens verksamhet. Sammanfattningsvis konstaterades att de granskade rutinerna fungerar bra.

Om det förekommer avvikelser vid genomförandet av kontrollmomenten, hanteras detta enligt uppgift av förvaltningen. Därefter redovisas vilka åtgärder som har vidtagits till nämnden.

Vid sammanträdet 2021-01-20 beslutade nämnden om internkontrollplan för 2021.

6.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Hittills redovisar förvaltningen en positiv prognos för 2020. Tillsynen framförallt inom miljö har varit svårare att genomföra eftersom en del verksamheter inte tar emot besökare. Detta har kompenseras med digitala möten. I stort har förvaltningen ett förhållandevis gott arbetsunderlag.

Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin?

Samråd har inte kunnat genomföras, vilket är negativt för demokratin.

Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Lokal för nämndmöte har anpassats för minskad smittspridning. Deltagande under början av pandemin var lägre medan efter sommaren har deltagandet varit normalt.

7. Socialnämnden (SOC)

7.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?			x
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?	x		
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?			x

Nämnden har fastställt mål och mätbara indikatorer inom strategiområden *Attraktivitet, Kommunikationer och Välfärd*. Mål och mätbara indikatorer saknas för strategiområdet *Näringsliv och kompetens*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för flera av de fastställda målen. Vi noterar att det saknas beskrivna aktiviteter för fyra mål. Vidare finns en uppföljning av uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Totalt redovisas sex uppdrag, varav tre är pågående och tre ej påbörjade.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått. För fem indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut-
- ▶ Kommunikationer: uppnått.
- ▶ Näringsliv och kompetens: saknar indikatorer.
- ▶ Välfärd: uppnått, delvis uppnått och ej uppnått. För ett flertal indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut.

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det inte finns några åtgärder beskrivna för att nå måluppfyllelse. I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. Socialnämnden ser positivt på måluppfyllelsen för 2020 utifrån beslutade indikatorer, dock framgår det att vissa indikatorer inte kan utvärderas innan årets slut. Exempel på sådana indikatorer berör brukarundersökningar, kommunens kvalitet i korthet, medarbetsenkät m.m. För att möjliggöra tätare uppföljningar kommer nämnden inför 2021 att se över indikatorerna.

7.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Sker uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?	x		

I tertialuppföljningen per april 2020 är helårsprognosen för 2020 ett underskott på – 67,0 mnkr. Underskotten beror på personalkostnader (främst inom funktionshinderomsorgen), utbetalda ekonomiskt bistånd och köp av extern vård.

Socialnämnden har 2020-05-27 beslutat om en handlingsplan för att reducera kostnaderna i verksamheten. I handlingsplanen beskrivs följande åtgärder:

Förvaltningsövergripande, 0,5 mnkr:

- ▶ Restriktivitet vid samtliga beslut rörande inköp avseende förbrukning, kompetensutveckling, kurs och konferens samt tjänster.

Äldreomsorg, 6 mnkr:

- ▶ Effekter av nedläggningen av Norråsagården. De minskade personalkostnaderna kan räknas in redan under året medan de minskade hyreskostnaderna syns först 2021.

Hälso- och Sjukvård, 1,5 mnkr:

- ▶ Avdelningen kommer att titta på möjliga åtgärder. Eventuella möjliga åtgärder finns inom personalområdet och hjälpmedelsområdet.

Funktionshinderomsorg, 11 mnkr:

- ▶ Personlig assistans: Jobba aktivt med de striktare riktlinjerna. När de ekonomiska effekterna uppnås styrs av de rättsliga prövningarna. Vid beslut som övergår till försäkringskassan så ska retroaktiv ersättning tas in. I arbetet ingår även att säkerställa att det finns rutiner och avtal som förenklar hanteringen av retroaktiva ersättningar.
- ▶ Uppsägning av avtal om personligt ombud: Åtgärden är genomförd och kommer ge en effekt på 300 tkr.
- ▶ Omförhandling av avtal med Region Jönköpings län: Åtgärden är genomförd och kommer ge en effekt på 400 tkr. Avveckling av servicebostad på Vattenverksgatan: Åtgärden är genomförd och kommer ge en effekt på 1 150 tkr.

Myndighetsutövning, 6 mnkr:

- ▶ Placeringar: Jobba aktivt med nätverk och nyttja öppenvårdsresurser för att minska behov av externt köpt HVB-vård.
- ▶ Administration: Effektivisera de administrativa processerna genom samordning och digitalisering.
- ▶ Ekonomiskt bistånd: Digitalisering av processen för försörjningsstöd för att minska manuell hantering.
- ▶ Ekonomiskt bistånd: Arbeta pågående kontinuerligt med att försöka minska det ekonomiska biståndet. För att bli lyckosamma i arbetet krävs ett strukturerat och utökat samarbete med Arbetsmarknadsenheten (AME).

Det framgår av delårsrapporten per augusti 2020 att prognosen för 2020 är ett underskott på -23,0 mnkr. Anledning till underskottet är densamma som beskrivs ovan i tertialuppföljningen per april.

7.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?	x		
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x		
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?			Ej aktuellt

Nämnden beslutade om internkontrollplan med tillhörande riskanalys för år 2020 vid sammanträdet 2020-01-29. Enligt uppgift har flera funktioner från socialförvaltningens ledningskontor medverkat vid framtagandet av internkontrollplanen. Vidare har ledningen deltagit i internkontrollutbildning och har genomfört internkontrollutbildning och planering av

internkontroll med nämndens ledamöter. Vid sammanträdet framgår att socialförvaltningen får i uppdrag att i samråd med socialnämnden, under 2020, planera och genomföra ett förändrat arbetssätt för intern kontroll 2021.

Socialnämnden beslutade 2021-01-27 att godkänna redovisningen av utförd intern kontroll 2020. Det framgår vid utförd kontroll att Coronapandemin har försvårat arbetet med utbildning och arbete i Stratsys. I övrigt har inga väsentliga brister uppmärksammats och det fåtal avvikelser som har hittats har åtgärdats.

Den 24 februari 2021 genomfördes en kompletterande redovisning av intern kontrollplanen vid nämndens sammanträde. Den kompletterande redovisning avsåg kontrollpunkter av ekonomiadministrativ karaktär som hanteras centralt via ekonomienheten på kommunledningskontoret. Inga väsentliga brister har uppmärksammats och det fåtal avvikelser som hittats har åtgärdats.

Vid avvikelser får förvaltningen i uppdrag av nämnden att genomföra konsekvensanalyser, ta fram handlingsplaner, genomföra en djupanalys och ta fram åtgärder för att komma tillrätta med de uppkomna avvikelserna.

7.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både

utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Socialnämndens verksamheter har varit i centrum för att hantera Coronapandemin. Alla verksamheter behandlar på något sätt individer i riskgrupp och således har målsättningen att skydda nämndens målgrupper mot Covid-19 varit, och är, det stora fokus som nämnden och förvaltningen har.

I nedanstående svar figurerar ett antal förkortningar vilka förklaras här:

ISF: Insats- och samordningsfunktion.

MAS: Medicinskt ansvarig sjuksköterska, funktionen är lagstadgad enligt hälso- och sjukvårdslagen (2017:30) kap 11 § 4.

SAS: Socialt ansvarig socionom, ansvarar primärt för socialförvaltningens kvalitetsledningssystem, samordnar socialnämndens riktlinjer och kvalitetsarbete.

Stella: Före detta LISA – avvikelssystem för tillbud och olyckor på arbetsplatsen. *VINR:* Våld i nära relationer

Ur verksamhetsperspektiv

Förvaltningsledning och ledningskontoret

Socialförvaltningen har allt sedan pandemins intåg fokuserat målinriktat på att skydda gruppen sköra personer, såväl inom äldre- som funktionshinderomsorg. På motsvarande sätt har arbetet utgått från att säkerställa en god arbetsmiljö, särskilt för de medarbetargrupper som utsätts för smittorisk.

Socialnämnden har fram till 2020-12-31 haft 100 bekräftade Covid19 fall hos personer med insatser av socialförvaltningen. Det bör noteras att huvuddelen av dessa personer har haft insats inom ordinärt boende. För särskilt boende har det sent 2020 varit utbrott på två särskilda boenden. Det har funnits flertal bekräftat smittade medarbetare och chefer inom hela verksamheten. Dessa är rapporterade i avvikelssystemet Stella i former av arbetsplatstillbud alternativt arbetsskada.

Ledningen har på alla nivåer träffats dagligen för daglig styrning, uppföljning av

läget senast dygnet/vecka, förslag och beslut till nya åtgärder, behov av kommunikation internt och extern, uppföljning/beställning och distribution av skyddsutrustning, interna individuella och kollektiva kompetensutbildningar främst inom vårdhygien, fördjupad samverkan med fackliga parter, upprättande och implementering av uppföljningssystem (dashboard) vilket visar daglig notering symptom brukare samt frånvaro medarbetare.

Socialförvaltningen har varit medverkande i två ISF-grupper inom kommunen. Dels den kommunövergripande där socialchef och MAS medverkar. Därtill tillskapades det en intern ISF-grupp inom socialförvaltningen som strukturerade och administrerade det övergripande gällande pandemi-arbetet. I den gruppen ingår socialchef, äldreomsorgschef, funktionshinderchef, HR, utvecklingschef, MAS, SAS. Gruppen förde dagligen loggbok för vilka insatser som planerade och genomfördes. En pandemiplan och riskanalyser är upprättade kontinuerligt. Socialnämnden och arbetsutskottet fick, och får, kontinuerliga uppdateringar vid nämndsmöten gällande pandemiutvecklingen. Nämndens ordförande och presidium har fått daglig information av socialchef om läget inom verksamheterna.

Region Jönköpings län och de olika nätverk som socialförvaltningen medverkar i har enbart fokuserat på hanterandet av Covid-19. En omfattande samverkan har skett med Höglandssjukhuset i smittrisker vid vårdens övergångar, bland annat vid in- och utskrivning. Provtagning vid misstanke av smitta har skett i väldigt stor omfattning, likaså bedömning av symptom. Vidare, i likhet med tidigare, har socialförvaltningen varje vecka haft veckostyrning med Höglandssjukhuset kring beläggningssituation, smittoläge och patientflöde mellan sjukhus och kommun. Socialchef i Nässjö kommun har även ingått i Regionens krisledningsgrupp. Länets socialchefer har haft avstämningsmöten veckovis. MAS har varit en central funktion i pandemihanteringen. MAS i Nässjö kommun har upprättat rutiner för vårdhygien och smittskydd, samordnat inköp av skyddsutrustning, varit förvaltningens representant i flertalet olika forum utifrån pandemin. Dagligen haft avstämning i länets MAS-grupp och daglig dialog har skett med Regionens smittskyddsenshet/vårdhygien för vilken MAS har varit ansvarig för. I samband med utbrott vid särskilda boenden har en särskild utbrottsgrupp organiserats.

Utveckling har skett mer offensivt inom ramen för digitalisering. 60 – 70 vårdplaneringar har genomförts genom digitala möten. Läkarkonsultationer sker till stor del genom digitala former. Kompetensutbildning för personal har skett genom webb-utbildning. Boenden har haft tillgång till WiFi då förvaltningen sedan tidigare har utrustat boendeformer med denna infrastruktur.

Erfarenheten och uppföljning av sjukfrånvaro visar på att medarbetare inom socialförvaltningen har haft hög följsamhet till aktuella rekommendationer – frisk på jobbet, sjuk hemma. Medarbetarna har även visat på god följsamhet i basala hygienrutiner vid mätningar under såväl vår som höst. Sommarbemanning inom äldre och funktionshinderomsorg har varit mycket god. Utvärdering visar även på att vikarierna har varit nöjda med sin insats och tjänst på socialförvaltningen. Inom hälso- och sjukvården har bemanningen däremot varit mycket ansträngd under sommaren och senare delen av 2020. Avtal med hyrsjuksköterska har utarbetats. Verksamheten har prioriterat hälso- och sjukvårdsinsatser hårt. Förvaltningen har jobbat aktivt med intern och extern kommunikation under hela perioden. Kontakten med media har varit frekvent.

Regionala och länsövergripande samverkan

Regionalt och lokalt utvecklingsarbete utöver Corona-situationen har avstannat betydligt. Former för möten (lednings-, uppföljnings-, och dialogmöten) genomförs till stor del digitalt. Men en framgångsfaktor i rådande lokalt arbete under pandemin har varit att delta i regionövergripande ledningsforum. Socialchef i Nässjö kommun har i egenskap av

ordförande i länets strategigrupp äldre genomfört läns gemensam operativ samordning. Såväl äldreomsorgschef som hälso- och sjukvårdschef har deltagit i länets motsvarande nätverk.

Funktionshinderomsorgen

Funktionshinderomsorgen har ur ett verksamhetsperspektiv bedrivit samma insatser som innan Coronapandemin bröt ut men aktiviteterna har fått utföras i hemmiljön. För att den dagliga verksamheten ska ha kunnat bedrivas har den anpassats för att reducera smittspridning. Detta har varit uppskattat från FUB samt det kommunala rådet för funktionshinderfrågor. Utifrån ett ekonomiskt perspektiv så har personalkostnaderna i vissa arbetsgrupper ökat om man varit tvungen att tillämpa inbeordning för att lösa bemanningen. Utifrån ett smittskyddsperspektiv har det funnits besöksförbud på två gruppboenden. Detta för att boenden är riskgrupper.

Hälso- och sjukvården

Den kommunala hälso- och sjukvården har varit under hög belastning under Coronapandemin. Sjuksköterskornas ytterligare belastning beror på att deras bedömning är avgörande för hur det misstänkta fallet av smitta ska handläggas. Verksamheten har påverkats genom att det har varit svårt att ersätta legitimerad personal vid sjukfrånvaro. Det finns inga vikarier att tillgå, och innebär att verksamheten har fått gå kort i bemanning nästan hela tiden. Kvällar, nätter och helger har lösts det genom att ordinarie personal har gått in och tagit extra pass. Vilket sliter hårt på en redan stressad arbetsgrupp. Många möten och team tillsammans med äldre- och funktionshinderomsorgen har varit pausade. Detta har påverkat verksamheten där hälso- och sjukvårdens personal har saknat teamen som är betydelsefulla för patienter och brukares vård och uppföljning. Det är en styrka när hela teamet samlas för planering. Planerade utbildningar för personalen har varit inställda vilket påverkar kompetensutvecklingen. Personalen på hälso- och sjukvården är ansvarig för att utbilda förvaltningens medarbetare i förflyttning och hjärt- och lungräddning dessa har också ställts in.

Myndighetsutövningen

För myndighetsutövningen har det verksamhetsmässigt påverkat genom minskad bemanning på plats, övergång till distansarbete. Inga stora förändringar kring målgruppernas behov. Dock är tendensen att negativ utveckling inom ekonomiskt bistånd till följd av konjunkturnedgång förstärks av en Coroneffekt och det finns en vårdbehovsökning inom Vård i nära relation som till viss del kan vara Coronarelaterad. Detta påverkar ekonomin negativt (utbetalt ekonomiskt bistånd och kostnader för köpt vård VINR). Handläggare har inte kunnat träffa brukare i samma utsträckning som vanligt, men också utvecklat andra sätt att få till stånd nödvändiga kontakter och kommunikation på grund av detta. Fysiska möten har reducerats vilket även har påverkat myndighetsutövningen. Det anses vara viktigt att dessa kan återupptas för att bedöma nya tillkommande behov men även för uppföljning av beslutade insatser.

Äldreomsorgen

För äldreomsorgen i Nässjö har inget varit sig lik sedan pandemin började i våras. Allt arbete som verksamheten har gjort har handlat om bemanning, skyddsutrustning, arbetsmiljö, symtom, besöksförbud på särskilt boende, hävt besöksförbud, förändringar i verksamheten för att kunna ta emot och hantera smittade brukare, kommunikation, digitalutveckling, utbildning och information etc. Alla dessa områden har arbetats med utifrån perspektivet covid-19. Alla i verksamheten har ställt om och många stora och svåra beslut har fattats för att sedan behöva revideras och ändras utifrån nya direktiv. På korttidsboendet Sjöbacken har en avdelning tillfälligt ställts om till 6-8 Covid- platser.

Ur ett ekonomiskt perspektiv

Nämndens ekonomi har påverkats genom att kostnader för sjuklöner ökat, dessa

har kompenserats från staten. Kostnader för skyddsutrustning, förändrad verksamhet, ökade kostnader för ledning och styrning, förvaltningen har ansökt om kompensation vilka är beviljade för 2020. De merkostnaderna som socialnämnden har under pandemin innefattar;

- Skyddsutrustning, lagerhållning
- Covid-platser
- Chef i beredskap
- Försörjningsstöd

2. Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin? Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Socialnämnden har genomfört alla inplanerade möten under våren. Nämndens planeringsdagar för budget 2021 har inte genomförts. Nämnden har anpassat möteslokaler, upprätthållit avstånd mellan ledamöter och vissa möten har möjliggjorts via digitala verktyg. Nämnden har varit beslutsmässiga vid sammankomsterna. Därtill har socialnämnden ansvar för Kommunala pensionärsrådet och Kommunala rådet för funktionshinderfrågor övergick i ett tidigt skede till digitala mötesformer. Detta har fungerat utifrån behovet och digitaliseringen har en positiv utveckling.

Medborgardialoger för året 2020 har ställts in.

8. Barn- och utbildningsnämnden (BUN)

8.1. Styrning

A	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	Ja	Nej	Delvis
A1	Har nämnden/styrelsen brutit ned fullmäktiges mål och uppdrag?	x		
A2	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara?	x		
A3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser av fastställda mål?	x		

Nämnden har fastställt mål med mätbara indikatorer inom strategiområden *Attraktivitet, Kommunikationer, Näringsliv och kompetens och Välfärd*.

I tertialuppföljningen per april 2020 finns en beskrivning av vilka aktiviteter som planeras att vidtas med syfte att uppnå måluppfyllelse för de fastställda målen. Vidare finns en uppföljning av uppdrag som nämnden fått i samband med budgeten. Totalt redovisas 13 uppdrag, varav ett är avslutat och två är pågående.

I delårsrapporten per augusti 2020 har följande bedömning av indikatorerna (till målen) gjorts inom strategiområdena:

- ▶ Attraktivitet: uppnått. För en indikator framgår det att mätning sker vid årets slut.
- ▶ Kommunikationer: uppnått och delvis uppnått.
- ▶ Näringsliv och kompetens: uppnått och delvis uppnått. För två indikatorer framgår det att mätning sker vid årets slut.
- ▶ Välfärd: uppnått och delvis uppnått.

För de indikatorer som bedöms som delvis uppnått eller ej uppnått noterar vi att det finns kommentarer för flertalet av indikatorerna.

I delårsrapporten finns ingen prognos för måluppfyllelse för helåret 2020. Nämnden bedömer att flera mål kommer att uppnås/delvis uppnås. Nämnden har enligt uppgift gett förvaltningen i uppdrag att ta fram åtgärder för att nå måluppfyllelse. Exempelvis genomförs olika arbetsinsatser för att nå ökad måluppfyllelse, dock framgår det finns en oro att åtgärderna inte kommer ge full effekt med anledning av att nämnden har fått mindre resurser.

8.2. Uppföljning av ekonomi/budget

B	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	Ja	Nej	Delvis
B1	Skär uppföljning av ekonomi/budget löpande under året?	x		
B2	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser?	x		

I tertialuppföljningen per april 2020 framgår att prognosen för helåret är ett underskott på 5,75 mnkr. Underskottet förklaras av uteblivet statsbidrag för lärarassistenter inom grundskolan och gymnasiet, kostnaden för interkommunala ersättningar har ökat samtidigt som antalet barn med särskilda behov ökar. Nämnden beslutade vid sammanträdet 2020-05-19 att barn- och utbildningsförvaltningens får i uppdrag att minimera underskottet. Exempel på åtgärder har varit:

- ▶ Ny tjänstefördelning med personalneddragning inför det nya läsåret.
- ▶ Budgetansvariga uppmanas till återhållsamhet vad gäller inköp, kompetensutveckling och övriga kostnader.

Det framgår av delårsrapporten per augusti 2020 att nämnden prognostiserar en budget i balans. För perioden finns budgetposter såsom inre och yttre underhåll, förbrukningsinventarier, läromedel och kompetensutveckling som inte nyttjats i takt med budget. Underskott prognostiserar dock framöver inom verksamheterna framförallt på grund av att det blir fler barn och elever både inom kommunen men även till andra huvudmän. Samtidigt ökar antalet barn med särskilda behov. Detta kommer innebära ökat behov av personalresurser i form av specialpedagoger och inte minst inom elevhälsan.

8.3. Uppföljning av intern kontroll

C	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis
C1	Har styrelsen/nämnden fastställt en internkontrollplan?	x		
C2	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys?	x		
C3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x		
C4	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser/brister?			Ej aktuellt

Internkontrollplan för år 2020 beslutades vid sammanträdet 2020-01-30. Till internkontrollplanen finns en risk- och väsentlighetsanalys. Förvaltningsledningsgrupp har tillsammans med nämndpresidiet har deltagit i internkontrollarbetet.

Nämnden beslutade vid sammanträdet 2021-01-28 att godkänna redovisningen av intern kontroll 2020. Inga väsentliga brister har uppmärksamats och de fåtal avvikelser som hittats har åtgärdats.

8.4. Coronapandemin

Hur har styrelsen/nämnden/förvaltningen påverkats av Coronapandemin? Beskriv både utifrån ett ekonomiskt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Ekonomi:

Förvaltningen har erhållit statsbidrag för sjuklönekostnader motsvarande 6 mnkr för perioden april-juli. Eftersom det innebär svårigheter att särskilja sjuklönekostnader relaterade till Corona har den statliga kompensationen avsett all sjukfrånvaro. Periodvis har antalet sjukskrivningar i förvaltningen varit högre än tidigare år. På grund av Coronapandemin har det varit färre barn i förskolan och fritidshem vilket inneburit att vikarier inte behövts i lika stor utsträckning vid sjukskrivning av personal. Från april månad till terminsavslut genomfördes fjärrutbildning på gymnasieskolan. Detta innebär en lägre kostnad för skolmältider.

Grundskolan:

Frånvaron bland lärare i grundskolan låg under våren på mellan 5–20 procent. Det har påverkat skolorna på olika sätt. Personalen fick vara flexibel kring var man behövdes bäst under

dagen.

Elevfrånvaron på ca 12 procent gjorde att det blev dubbel planering för lärarna eftersom de elever som inte fick vara i skolan under längre perioder skulle ha möjlighet att få del av undervisningen. Hur resultaten påverkas på sikt är svårt att svara på nu.

Föräldramöten, utvecklingssamtal, hälsosamtal och andra liknande möten har fått ställa om och en del har ställts in. Vissa möten har skett digitalt, andra har fått skjutas på framtiden.

Förskolan:

I en utvärdering tillsammans med förskolans rektorer kan det ses att påverkan på verksamheten varierat under perioden. Vissa av förskolorna har haft hög frånvaro bland både personal och barn. Detta har gjort att vissa förskolor haft svårt att arbeta med läroplansuppdraget utan har fokuserat mer på tillsyn och omsorg. För andra förskolor har det minskade barnantalet gjort att verksamheten hållit en högre kvalitet än vanligt på grund av det minskade antalet barn i grupperna.

Vissa forum för utveckling och lärande för personalen har ställts in eller skjutits fram, vilket gjort att vissa delar av utvecklingsarbetet har fått stå tillbaka. Förskolorna har även använt digitala lösningar för att säkerställa att utvecklingsgrupper med mera fortsatt som tidigare.

Då Folkhälsomyndighetens rekommendationer fortsätter under hösten kan det ses att frånvaron fortfarande är något högre. Detta kan innebära att verksamheten får svårt att få vikarier vid behov. Frånvaro av barn och ordinarie personal under lång tid påverkar verksamheten och uppdraget, ibland negativt men det har också gjort att förskolorna i vissa fall kunnat fortsätta att bedriva sitt pedagogiska uppdrag med ökad kvalitet.

Gymnasiet:

Gymnasiet bedrev från början på mars fjärr-/distansundervisning. Viss undervisning av praktiska moment, i mindre grupper genomfördes på plats. Omställningen till distansundervisning gick över förväntan även om elevernas engagemang för distansstudierna avtog efterhand som terminen fortled. Ekonomiskt påverkades gymnasiet positivt av att skolmåltider inte serverades mer än till gymnasieelever i behov av stöd genom anmälan till Elevhälsan.

Hur har demokratin kunnat upprätthållas med avseende på Coronapandemin? Hur har styrelse-/nämndmöten genomförts och hur ser deltagandet ut?

Alla sammanträden med barn- och utbildningsnämnden, samt dess utskott, har genomförts som planerat samt ett extra sammanträde. Ledamöter och ersättare har, om särskilda skäl föreligger, erbjudits att närvara på distans vid samtliga sammanträden. En ledamot har deltagit på distans. Alla sammanträden med barn- och utbildningsnämnden, samt dess utskott, har genomförts som planerat. Närvaron har i stort sett varit oförändrad med undantag av att en politiker har deltagit på distans.

Bilaga 1

	Fråga A			Fråga B		Fråga C			
Styrelse/nämnd	A1	A2	A3	B1	B2	C1	C2	C3	C4
KS					E.T.				E.T.
TSN									E.T.
KFN									E.T.
SPN					E.T.				E.T.
SOC									E.T.
BUN									E.T.

Förklaring:

	Uppfyllt
	Delvis uppfyllt
	Ej uppfyllt
	Ej tillämpningsbart/Ej aktuellt