

Delårsrapport Tertial 1 2018

SAMMANFATTNING

Resultat januari – april 2018

+ 58,1 mnkr

Jämförelse, resultat per april 2016

+ 86,6 mnkr

Prognos för resultat helår 2018

+ 36,5 mnkr

Budget 2018

+ 52,7 mnkr

Större avvikelser mot budget avseende lämnad prognos helår

- Vård- och omsorgsnämnden

- 13,5 mnkr

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

- 11,1 mnkr

- Utförarstyrelsen – Teknisk förvaltning

- 7,1 mnkr

1 Verksamheten hittills under året

Sveriges kommuner och landsting skriver i sin Ekonomirapport från maj 2018

”Att döma av de rekordstarka ekonomiska resultaten har kommunerna en stark position. Ändå kan utvecklingen inte fortsätta som hittills. De kommande årens behovsökningar är av ett sådant slag att de inte bara kan mötas med resurstillskott. Det kommer också att krävas betydande effektiviseringar.

Orosmoln i kommunernas ekonomi

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har förbrukat mer pengar än de har fått in, på grund av den höga investeringstakten, som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008. Det har också lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012.

Asyl- och flyktingmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin, som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills, medan andra kommuner inte har fått full kostnadstäckning för sitt mottagande.

Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling.

Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Till följd av Högsta Förvaltningsdomstolens och Försäkringskassans bedömningar har många kommuner fått betydande kostnadsökningar för personlig assistans när kommunen fått ta kostnader som tidigare staten har tagit. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja tills tidigast 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen kan få genomslag.

Framtidens välfärdsutmaningar

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. 1990-talets ekonomiska kriser innebar låga skatteintäkter till kommuner och landsting, samtidigt som behoven ökade. Utrymmet för investeringar och underhåll minimerades och har därefter inte kommit upp till nödvändig nivå förrän på 2010-talet, efter finanskrisen. I kombination med ett stort mottagande av asylsökande, framförallt under 2015, bidrar detta till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven nu och under några år framöver kommer att vara mycket höga. Investeringarna i kommuner, landsting och regioner har ökat och kommer att ta ett allt större utrymme av resurserna. Behovet av att bygga för skolor, sjukhus och VA-system är mot den här bakgrunden stort, liksom att öka effektiviteten i nyttjandet av redan befintliga lokaler, exempelvis genom ny teknik. Bland annat behöver kommunerna bygga en bra bit över 1000 skolor och förskolor fram till 2021. Det är en ökning av det totala beståndet med mer än 10 procent. I och med konkurrensen om arbetskraft drar byggprocesserna allt längre ut på tiden och kostnaderna har ökat.”

Sveriges kommuner och landstings beskrivning gäller i stora delar även för Östersunds kommun. Stora utmaningar finns inom kommunens alla områden. Nämnder och styrelser har i sina delårsrapporter för Tertial 1 redogjort för verksamheten under de fyra först månaderna på 2018.

Miljö- och samhällsnämnden skriver att den snörika vintern satte de beslutade kvalitetskraven inom Trafik och park gällande vinterväghållning på prov men snöröjningen har, till största delen, utförts med bibehållen kvalitet. Socialnämnden beskriver en fortsatt ökning av orosanmälningar om barn som far illa och ett fortlöpande omställningsarbete inom område Integration. Kultur och fritidsnämnden skriver om att det tagits beslut om att genomföra en utredning av kulturskolans verksamhet och uppdrag, för att därigenom kunna tydliggöra verksamhetens uppdrag framåt. Barn- och utbildningsnämnden lägger stort fokus på elever som riskerar att inte nå målen och aktiviteter genomförs utifrån behov på skol- och individnivå, den numer obligatoriska lovskolan är ett exempel. Nämnden har en utmaning vad gäller kompetensförsörjning men arbetet pågår enligt personal- och kompetensförsörjningsplanen, bland annat i samarbete med regionen, för att öka intresset för läraryrket. Vård- och omsorgsnämnden har, för att säkra kvaliteten inom alla sina verksamheter, utvecklat ett ”tidigt varningssystem”.

Varningssystemet ska ge nämnden möjlighet att få syn på kvalitetsbrister innan de blivit verklighet. Utförarstyrelsen- Teknisk förvaltning beskriver att den snörika vintern, förutom det extra arbetet som lagts ner på snöröjning och bortforsling från vägar och fastigheter, även medfört problem med lakvattenhanteringen på Gräfsåsen när våren hastigt kom. Utförarstyrelsen- Serviceförvaltningen gör ett omfattande arbete kring dataskydd och IT-säkerhet. Överförmyndarnämnden har förbättrat tillgängligheten genom borttagande av telefontider samt inrättande av dagliga rutiner avseende besvarande av s-post. För ytterligare inblick i kommunens verksamhet hittills under året hänvisas till respektive nämnd/styrelses delårsrapport.

Nämnders och styrelser Delårsrapport Tertial 1 har arbetats fram i styr- och ledningssystemet Stratsys. Systemet har anpassats till kommunens mål och styrkedja utifrån visionen och de olika målområdena, ett demokratiskt, socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Östersund.

Under avsnitt 4 Mål och målluppfyllelse görs en samlad genomgång av nämnders och styrelser bedömda målluppfyllelse av de nämnds mål kommunfullmäktige antagit för respektive nämnd/styrelse till årets slut. För mer detaljer hänvisas till respektive nämnd/styrelses delårsrapport.

2 Ekonomisk uppföljning tertial 1

Ekonomiskt utfall för perioden januari till april

Redovisat resultat för perioden till och med april 2018 är **+ 58,1** mnkr. Det är ett resultat som är 28,5 mnkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. En förklaring till skillnad mellan årets och fjolårets resultat per april är att ett antal nämnder redovisar avsevärt lägre resultat jämfört med föregående år.

För perioden januari till april redovisar nämnder och styrelser ett samlat resultat på +34,2 mnkr. Tre nämnder redovisar underskott per april, Barn- och utbildningsnämnden, -11,6 mnkr, Miljö- och samhällsnämnden -17,2 mnkr och Utförarstyrelsen – Teknisk förvaltning, -0,8 mnkr. Nämnder som redovisar större överskott är Kommunledningsförvaltningen, 31,1 mnkr och Socialförvaltningen, 6,5 mnkr.

Prognos för 2018

Nämnderna/styrelserna lämnar i delårsrapport tertial 1 helårsprognos för 2018. Vi ska vara noga med att poängtera att en prognostisering av ett resultat så tidigt på året innehåller stor osäkerhet. Prognoslämnandet i sig innebär ofta en viss försiktighet i lämnad prognos samtidigt som det finns en stor osäkerhet kring vad vi tror kommer att hända och vad som kommer att hända under resterande del av året.

Det samlade prognostiserade resultatet uppgår till **+ 36,5** mnkr, vilket är 16,2 miljoner sämre än budgeterat resultat. Det är en jämförelse med en budget som har ett lägre budgeterat resultat än det som definierats som god ekonomisk hushållning i kommunsektorn, 2 % av skatter och generella statsbidrag, vilket för 2018 motsvarar 77 mnkr. Prognosen är 3,4 mnkr bättre än den prognos som lämnades per mars. Det är framför allt Finansiering som höjt sin prognos gällande utfallet på pensionsmedelsportföljen och internbanken jämfört med mars månad.

Utfallen per april och redovisning av genomförda besparingar ger inte en bild av att de beslutade besparingsåtgärderna ger önskad effekt. Trots osäkerheten i det tidiga prognoslämnandet kan konstateras i de två största nämnderna, Vård- och omsorgsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden, jämfört med de prognoser som lämnas inget grund för viss oro och behov av ytterligare åtgärder som kraftigt minskar kostnaderna för att prognoserna ska bli verklighet.

Vad gäller finansiering är det några poster som per april visar avvikelse mot budget. Skatteunderlagsprognosen som presenterades i april visar på att skatteintäkterna bedöms bli 6,7 mnkr bättre än budget. Däremot beräknas generella statsbidrag och utjämning ge ett underskott med 15,8 mnkr, i den prognosen ingår att byggbonusen som budgeterats till 15,0 mnkr förväntas hamna på 5 mnkr i stället. Pensionsmedelsförvaltningen förväntas ge ett överskott gentemot budget på 3,4 mnkr på grund av

omstrukturering av portföljen för att komma ner i aktieinnehav som motsvarar beslutat placeringsreglemente. Internbanken beräknas ge ett överskott på 3,0 mnkr jämfört med budget.

3 Finansiella rapporter

Driftredovisning	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
Utförarstyrelsen/Serviceförvaltningen	0,5	1,7	2,3	0,5
Utförarstyrelsen/Teknisk förvaltning	4,3	- 0,8	2,1	- 2,8
Barn- och utbildningsnämnd	-	- 11,6	3,1	-
Miljö- och samhällsnämnd	-	- 17,2	0,9	- 11,1
Vård- och omsorgsnämnd	-	8,9	24,4	- 13,5
Kommunstyrelse/Kommunledningsförvaltning	-	31,1	20,4	3,1
Kommunstyrelse/Lönebuffert	-	9,1	8,7	-
Central buffert LSS	-	4,6	2,0	13,5
Revision	-	0,5	0,6	-
Kultur- och fritidsförvaltningen	-	- 0,8	0,1	- 2,2
Socialnämnd	-	6,5	8,7	1,5
Valnämnd	-	1,5	-	-
Överförmyndare	-	0,7	1,4	- 1,3
Summa verksamhet	4,8	34,2	74,7	- 12,3
Finansiering, budget	47,9	16,0	8,9	47,9
Finansiering, budgetavvikelse		7,9	3,0	0,9
Totalt	52,7	58,1	86,6	36,5

Kommentar till driftredovisning, utfall per april och prognos på helår

Utförarstyrelsen – Serviceförvaltningen

Förvaltningens resultat per april är **+ 1,7** mnkr.

Prognosen för 2018 är i enlighet med budget = + 0,5 mnkr.

Utförarstyrelsen - Teknisk förvaltning

Resultat per april för teknisk förvaltning är **-0,8** mnkr. Utförarstyrelsen redovisar positivt resultat på anslagsfinansierad verksamhet med 0,9 mnkr och de intäktsfinansierade verksamheterna med 1,2 mnkr. De skattefinansierade verksamheterna redovisar ett underskott med -2,9 mnkr.

Prognos = **- 2,8** mnkr. Underskottet i prognosen härrör från -6,0 mnkr i kostnader för ej uthyrda lokaler, -1,5 mnkr för ökad kostnad för bevakning på busstorget, -0,7 mnkr lägre entréintäkter och försäljning på Storsjöbadet, -3,1 mnkr för kostnader som ej hansas med i internhyrorna samt + 4,2 på underhållsbudgeten som bokförs som investering i stället för drift efter övergången till komponentavskrivning.

Barn- och utbildningsnämnden

Den periodiserade månadsuppföljningen för perioden januari – april 2018 visar ett resultat på **-11,6** mnkr. För samma period 2017 var resultatet + 3,0 mnkr. Förvaltningen uppger att underskottet per april till största delen beror på ej ännu genomförda besparingar på förskola respektive grundskola.

Nämnden prognostiserar ett **0** resultat för 2018. Med anledning av resultatet per april har förvaltningschefen tagit fram en övergripande åtgärdsplan som inkluderar lokala åtgärdsplaner för de allra flesta skolenheter inom framför allt förskola och grundskola. Åtgärder planeras vidtas så att årsavvikelsen blir 0. Åtgärderna består i huvudsak av anpassning av antalet årsanställda under höstterminen i förhållande till antalet barn och elever.

Miljö- och samhällsnämnden

Resultatet per april är **-17,2** mnkr. Avdelningarna Administration och Miljö och Hälsa har överskott beroende på vakanser. Plan och Bygg och Kart och Lantmäteri redovisar underskott beroende på lägre intäkter än budgeterat. Det stora underskottet återfinns dock hos Trafik och Park beroende på att kostnaderna för vinterväghållningen överskrider budget, främst på grund av den stora snömängd som fallit under årets första månader. Kostnaderna för snöbortforsling överskrider också budget.

Kostnaden för ungdomskorten till och med april överskrider budget med 0,6 mnkr. Antalet resande har ökat och om trenden håller i sig kommer kostnaderna för året att bli 2,0 mnkr högre än budget.

Nämnden fortsätter att bevaka kostnadsutvecklingen under året och återkommer i augustiuppföljningen.

Prognos = -11,1 mnkr. Underskottet i prognosen beror uteslutande på de högre kostnaderna för vinterväghållningen.

Vård- och Omsorgsnämnden

Nämndens periodiserade resultat per april är **+ 6,1** mnkr och 2017 var periodiserade resultatet +24,4 mnkr för samma period.

Trots att besparingsförslagen har fullföljts enligt plan totalt sett har nämnden ett tufft ekonomiskt läge som kräver ytterligare åtgärder för att klara uppdraget inom tilldelad budgetram.

Prognosen som förvaltningen lämnar per april är - 13,5 mnkr.

Nämnden kommer att begära anslag ur den centrala LSS bufferten med 13,5 mnkr och landar då på en prognos på 0 mnkr. Den lämnade prognosen baseras på att det inte blir några större behovsökningar av vård och omsorg under resten av året 2018 utöver de planerade/beslutade. Behoven av korttidsboende LSS för barn och unga har ökat och förvaltningen bedömer att ett 7-dagars elevhem behöver startas inför höstterminen. Trygghetsteamet som startades i höstas för att minska kostnaderna för korttidsplatser och betalningsansvar är under utveckling men bedömningen är att kostnaderna för betalningsansvaret fortsätter att vara låga samt att antalet korttidsplatser kan minskas.

Förvaltningen kommer under 2018 att fortsätta följa den ekonomiska utvecklingen lika noggrant som hittills och vid behov fatta nya beslut om åtgärder för att klara uppdraget inom ram.

Kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen

Periodiserat resultat för perioden januari till april är **+ 29,6** mnkr. Det är i stort sett samma som resultatet var för samma period föregående år. Det är framför allt större överskott på arbetsmarknadsenheten och integrationsinsatser, där insatser kommer ske i sommar och senare under året.

Prognosen pekar på ett resultat på + 3,1 mnkr och avser det anslag som finns budgeterat hos KS för ett hyresunderskott som redovisas hos Utförarstyrelsen – Teknisk förvaltning.

Kultur- och fritidsnämnden

Redovisning av ekonomiskt utfall för Kultur- och fritidsnämnden per april månad visar på ett resultat på **-0,8** mnkr.

Prognosen på helår är - 2,2 mnkr. Underskottet beror på ökade hyreskostnader för Jämtkraft Arena i samband med ombyggnaden till internationellt spel, 1,4 mnkr, samt ökade driftskostnader av arenan i samband med den snörika vintern, 0,8 mnkr.

Socialnämnden

Uppföljningen för april visar ett resultat på **+ 6,5** mnkr. Det är ett resultat som är 2,2 mnkr sämre än motsvarande period förra året.

Prognos som lämnas för 2018 är + 1,5 mnkr, vilket är en förbättring mot lämnad prognos per mars med 1,5 mnkr. -2,0 mnkr prognostiseras för placeringar för barn och unga, +1,5 mnkr för kontaktfamiljer barn och unga, +0,5 mnkr för kontaktpersoner barn och vuxna samt +1,5 mnkr på grund av personalvakanser. Det är fortfarande svårt att rekrytera kontaktfamiljer.

Område integration har gjort ett omfattande omställningsarbete och fortsatt arbete görs för att få verksamheten att balansera med de externa intäkterna från Migrationsverket och den extra ersättningen kommunen beslutat om för ensamkommande ungdomar över 18 år.

Antal hushåll som erhåller ekonomiskt bistånd har ökat med 9 jämfört med samma period föregående år.

Överförmyndaren

Resultat per april = + 0,7 mnkr. Resultatet för perioden är 0,7 mnkr sämre än vid samma tid föregående år.

Prognos på helår = - 1,3 mnkr. Under 2018 minskar ersättningen från Migrationsverket avseende ensamkommande barn samt behovet av att bedriva en rättssäker verksamhet har krävt en bemanning som är högre än budgeterad. Utökningen av personal har varit förankrad i tjänstemannaorganisationen.

Investeringsredovisning	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
US/Serviceförvaltningen	32,5	2,7	0,2	32,5
US/Teknisk förvaltning	340,1	57,4	24,9	295,9
Barn- och utbildningsnämnd	11,1	0,5	0,2	11,1
Miljö- och samhällsnämnd	28,8	1,3	4,8	28,8
Vård- och omsorgsnämnd	9,2	2,9	1,6	9,2
KS/Kommunledningsförvaltning	5,2	0,7	0,7	5,2
Kultur- och fritidsnämnd	59,5	5,7	5,5	55,5
Socialnämnd	1,2	0,1	0,2	1,2
	487,6	71,3	38,1	439,4

Investeringarna uppgick tom april till 71,3 mnkr. De projekt som haft störst investeringsutgift är om- och tillbyggnad vid Orrvikens skola, 9,1 mnkr, Jägarvallens förskola, 8,5 mnkr, samt anpassning Österäng, 6,9 mnkr. Budgeterade investeringar inklusive tilläggsbeslut 2018 uppgår till 487,6 mnkr. Prognosen för 2018 pekar på att kommunen inte kommer upp i budgeterad investeringsnivå. Det är främst Teknisk förvaltning som bedömer att delar av de budgeterade investeringarna inte kommer att genomföras under 2018 och andra bli lite billigare.

Exploateringsredovisning	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
Utgifter	- 24,9	- 5,6	- 5,2	- 24,9
Inkomster	29,6	9,3	12,7	29,6
Resultat	12,0	-	-	12,0

Budgeterat resultat för exploateringsredovisningen 2018 är 12 mnkr och enligt prognos bedöms resultatet bli i enlighet med budget.

Exploateringsintäkterna som under perioden januari till april uppgår till 9,3 mnkr. De avser exempelvis försäljning av industrimark längs Grindvägen, försäljning av tomter i Fjällmon och parhusprojekt i Brittsbo. Exploateringsutgifterna uppgick under samma period till totalt 5,6 mnkr där merparten av utgifter hör till projekten Storsjö strand och Blomstergården. Den prognos på resultatet för

exploateringsverksamheten som lämnas är i enlighet med budget. Exempel på projekt där intäkter beräknas kunna resultatföras är Odensala ängar, Odenvallen Bo Klok och Ope 7:1.

RESULTATRÄKNING	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
Verksamhetens intäkter	859,5	344,8	302,9	859,5
Verksamhetens kostnader	- 4 489,3	- 1 519,4	- 1 399,2	- 4 504,0
Avskrivningar	- 177,8	- 58,7	- 56,7	- 177,8
Verksamhetens nettokostnader	- 3 807,6	- 1 233,3	- 1 153,0	- 3 822,3
Skatteintäkter	2 902,5	969,7	937,9	2 909,1
Generella statsbidrag och utjämning	949,9	311,4	295,9	934,1
Finansiella intäkter	56,3	14,0	6,6	26,3
Finansiella kostnader	- 48,4	- 3,7	- 0,8	- 10,7
Resultat för extraordinära poster	52,7	58,1	86,6	36,5
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Årets resultat	52,7	58,1	86,6	36,5

KASSAFLÖDESANALYS	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
Löpande verksamhet				
Årets resultat	52,7	58,1	86,6	36,5
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster	195,1	65,4	61,3	199,9
Kassaflöde från löpande verksamhet	247,8	123,5	147,9	236,4
Förändring i rörelsekapitalbindning				
Förändring kortfristiga skulder	-	- 115,8	- 106,5	-
Förändring kortfristiga fordringar	-	16,9	- 9,0	-
Förändring kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Förändring förråd	-	- 0,1	0,2	-
Förändring i exploateringsstillgångar	4,7	3,7	7,5	- 7,3
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalbindning	4,7	- 95,3	- 107,8	- 7,3
Investeringsverksamhet				
Investeringar i im- och materiella anläggningstillgångar	- 300,0	- 71,9	- 38,5	- 440,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	0,6	-	0,6
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	- 9,6	- 8,6	- 1,0	- 13,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet	- 309,6	- 79,9	- 39,5	- 452,4
Finansieringsverksamhet				
Uptagna lån	-	-	-	-
Amortering på lån	- 22,0	- 150,0	- 200,0	- 150,0
Ökning av långfristiga fordringar	7,0	-	-	-
Förändring investeringsbidrag	-	2,1	-	2,1
Minskning av långfristiga fordringar	-	150,0	200,0	150,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	- 15,0	2,1	-	2,1
Förändring i kassaflöde	- 72,1	- 49,6	0,6	- 221,2
Likvida medel vid årets början		362,4	327,1	362,4
Likvida medel vid periodens slut	- 72,1	312,8	327,7	141,2

BALANSRÄKNING	Redovisning 2017	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
TILLGÅNGAR				
<u>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>				
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>	0,4	0,3	1,0	0,4
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 618,4	2 628,1	2 471,0	2 854,4
Maskiner och inventarier	177,5	179,7	152,1	203,7
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	2 795,9	2 807,8	2 623,1	3 058,1
Aktier och andelar, bostadsrätter, mm	636,6	637,4	635,1	636,6
Pensionsmedelsförvaltning	691,9	699,2	680,8	704,9
Långfristiga fordringar	7,4	7,4	6,8	142,6
Utlåning Internbank	4 705,0	4 555,0	4 205,0	4 705,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	6 040,9	5 899,0	5 527,7	5 903,9
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	8 837,2	8 707,1	8 151,8	8 962,4
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>				
Exploateringstillgångar	- 3,3	- 7,0	- 16,1	4,0
Förråd m.m.	1,2	1,3	1,2	1,2
Kortfristiga fordringar	206,1	189,2	209,4	206,1
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Kassa och bank	362,4	315,5	327,7	141,2
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	566,4	499,0	522,2	352,5
SUMMA TILLGÅNGAR	9 403,6	9 206,1	8 674,0	9 314,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<u>EGET KAPITAL</u>				
Ingående eget kapital	2 778,5	2 845,5	2 778,5	2 845,5
Årets resultat	67,0	58,1	86,6	36,5
SUMMA EGET KAPITAL	2 845,5	2 903,6	2 865,1	2 882,0
<u>AVSÄTTNINGAR</u>				
Avsättning för pensioner	674,3	682,4	665,1	697,0
Övriga avsättningar	15,5	15,5	16,4	15,5
SUMMA AVSÄTTNINGAR	689,8	697,9	681,5	712,5
<u>SKULDER</u>				
Långfristiga skulder	5 000,0	4 850,0	4 500,0	4 850,0
- varav kommunens egna lån	295,0	295,0	295,0	295,0
Investeringsbidrag	7,4	9,5	2,3	9,5
Kortfristiga skulder	860,9	745,1	625,1	860,9
SUMMA SKULDER	5 868,3	5 604,6	5 127,4	5 720,4
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	9 403,6	9 206,1	8 674,0	9 314,9
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Ansvarsförbindelser				
a) Pensionsförpliktelser	1 027,2	1 016,0	1 062,8	993,7
b) Borgensförbindelser	437,1	432,1	645,2	422,1
c) Visstidspensioner	13,4	13,4	13,1	13,4
d) Framtida årliga förfallobelopp leasing	34,7	31,6	22,0	25,4

4 Ett hållbart Östersund – Måluppfyllelse tertial 1

Kommunfullmäktiges vision är ett demokratiskt, socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Östersund. Kopplat till visionen finns fyra långsiktiga mål - ett mål per hållbarhetsdimension.

Nedan redovisas en sammanfattning av de kommunövergripande målen samt mål 22, ”Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och skapar förutsättningar för ett hållbart arbetsliv. Sjukfrånvaron ska minska och understiga genomsnitt i riket år 2020”.

För en fullständig redovisning av kommunens alla 22 övergripande mål se ”Fullmäktiges långsiktiga och kommunövergripande mål”.

4.1 Långsiktiga mål

Demokratisk hållbarhet



Långsiktigt mål:

I det demokratiskt hållbara Östersund litar medborgarna på det demokratiska systemet. Medborgarna är engagerade, deltar i samhällsutvecklingen och upplever att de har inflytande

Inom den demokratiska dimensionen finns, i budget 2018, två kommunövergripande mål och båda bedöms i nuläget bli uppfyllda. Fokus i nuläget är på att ge goda förutsättningar för ett ökat valdeltagande men även andra insatser för att öka medborgarnas upplevelse av inflytande pågår.

Social hållbarhet



Långsiktigt mål:

Det socialt hållbara Östersund är öppet, välkomnande och tillgängligt. Medborgarna har förutsättningar för ett hälsosamt och tryggt liv på jämställda och jämlika villkor

För att åstadkomma ett ännu mer socialt hållbart Östersund finns i budget 2018 nio stycken kommunövergripande mål. Flera av målen är svårbedömda i nuläget då konkreta mätningar i form av Nationella folkhälsoenkäten och Medborgarundersökningar genomförs senare i år.

Ett kommunövergripande mål är att öka andelen elever med behörighet till yrkesprogram och här gör Barn- och utbildningsnämnden bedömningen att andelen kommer att ligga på samma nivå som föregående år. Jämfört med kommuner i samma storleksklass låg Östersund då i det nedre skiktet (plats 24 av 30) och trenden var sjunkande.

Ekologisk hållbarhet



Långsiktigt mål:

I det ekologiskt hållbara Östersund är livsmiljön hållbar, trygg och säker och främjar biologisk mångfald. Östersund är fossilbränslefritt och energieffektivt 2030

Fem kommunövergripande mål finns inom området och samtliga bedöms bli uppfyllda. En stor utmaning är att Östersund ska vara fossilbränslefria och energieffektiva 2030 och under perioden har förslag till Klimatprogram och tillhörande strategi mm tagits fram och är i nuläget på remiss. Ur ett kortare perspektiv är två utmaningar att till 2020 dels öka andelen ekologisk mat till 50 % och dels fasa ut giftiga kemikalier i skolor och förskolor.

Ekonomisk hållbarhet



Långsiktigt mål:

I det ekonomiskt hållbara Östersund använder vi invånarnas gemensamma resurser på ett ansvarsfullt sätt. Kommunen, tillsammans med näringsliv och omgivande samhälle, skapar förutsättningar för hållbar utveckling. Östersunds kommun är en attraktiv arbetsgivare

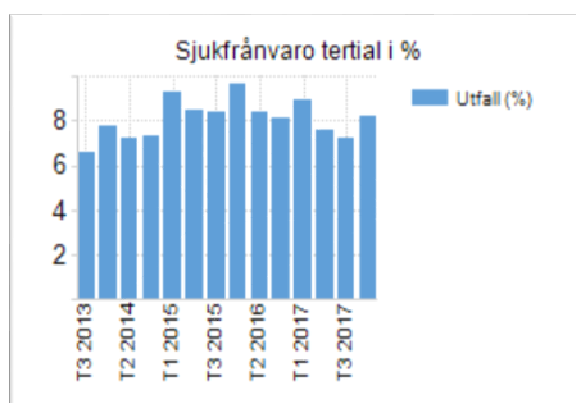
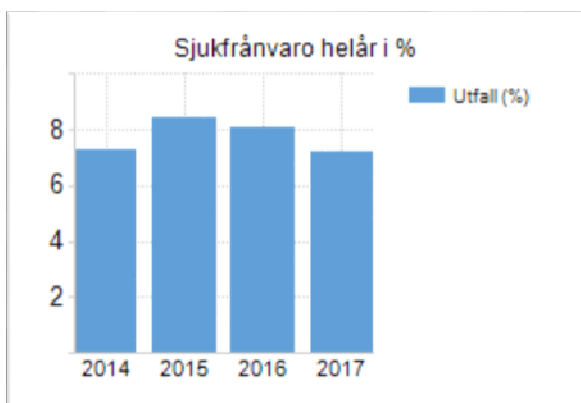
Sex kommunövergripande mål finns inom området och samtliga bedöms bli uppfyllda. Positiva trender syns inom tillväxtplanens målområden; fler arbetstillfällen, fler invånare, fler gästnätter och bostäder. Standard & Poor har en fortsatt tro på att Östersund kommun upprätthåller en stark budgetdisciplin och sjukfrånvaron har en positiv trend.

Kommunövergripande mål 22:

Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och skapar förutsättningar för ett hållbart arbetsliv. Sjukfrånvaron ska minska och understiga genomsnitt i riket år 2020



Östersunds kommun arbetar sedan många år strukturerat för att vara en attraktiv arbetsgivare som skapar förutsättningar för ett hållbart arbetsliv. Sjukfrånvaron förväntas sjunka ytterligare och prognosen för helår är 6,9 %. Riksgenomsnittet för 2017 var 7,0%. På övergripande nivå har aktiviteter genomförts och planeras att genomföras för att bidra till målpuppfyllelse.



Arbetsmiljö

Olika arbetsmiljöinsatser har genomförts under våren, bl.a. arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud samt tre föreläsningar med företagshälsovård inom stress, sömn och hjärnergonomi. Ett film- och diskussionsmaterial med föreläsare och läkare Åsa Kadowaki har tagits fram för arbete med korttidssjukfrånvaro inom vård- och omsorgsförvaltningen.

Arbetsgivarvarumärket

Arbetet med att implementera arbetsgivarvarumärket fortskrider. Under våren träffar HR och Kommunikation förvaltningsledningsgrupperna och diskuterar arbetet för en gemensam kultur kring kärnvärdena engagemang, omtanke och utveckling. En handledning och ett bildspel har tagits fram för att stödja chefer i arbetet med medarbetarna på arbetsplatsen.

Medarbetar- och ledarutveckling

Fyra seminarietillfällen planeras under året för chefer och medarbetare och hittills har en inspirationsföreläsning genomförts på temat arbetsglädje och utveckling.

Inom chefs- och ledarutvecklingsprogrammet går två grupper programmet och avslutar i maj 2018. Ett nytt koncept kommer att tas fram utifrån de behov och utmaningar vi står inför.

Ett mentorprogram har tagits fram för nya chefer och genom mentorskap vill vi ge chefer en möjlighet till egen utveckling och ett individuellt stöd utifrån sina behov för att utveckla ett bra och tryggt ledarskap. 15 mentorer har utsetts av förvaltningarna och hittills har åtta mentorer fått en adept. I mars anordnades en chefsdag med 223 deltagare. Temat var tillitens möjligheter och gränser. En fortsättning på det förändringsarbete kring vårt arbetsgivarvarumärke som startat.

För att säkra ledarförsörjningen i organisationen har det genomförts ett utvecklingsprogram för tänkbara ledare som avslutades i april och till hösten startar ett nytt program. Intresset att delta är stort och av de 48 som anmälts/sökt kommer 18 att antas till programmet.

Kompetensförsörjning

Strategisk kompetensförsörjning är en viktig strategisk fråga för kommunen. Kommunledningsgruppen har antagit ett projektdirektiv om samordning av strategisk kompetensförsörjning på såväl kommunövergripande som på förvaltningsnivå. Område HR har i uppdrag att ta fram aktiviteter som stärker och samordnar processen. Område HR har också i uppdrag att ta fram ett program för ambassadörer inom kommunen. Sex till åtta ambassadörer från olika förvaltningar ska bidra till att marknadsföra sina yrken och kommunen som arbetsgivare. Programmet pågår i två år och sedan utses nya ambassadörer.

Övriga arbetsgivarfrågor

Löneöversyn har genomförts för samtliga förbund utom Lärarförbundet och LR, där vi inväntar nytt avtal. Ny lön betalades ut i april till samtliga utom Kommunals avtalsområde, vilka erhöll ny lön i maj månad.

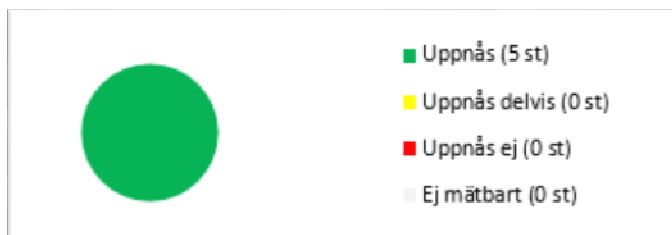
Lönekartläggning avseende 2017 års lönenivåer är genomförd i samverkan med fackliga representanter. Resultatet visar inga osakliga löneskillnader på grund av kön.

Införandet av förmånsportal "Fördel Östersund" har pågått under perioden oktober-januari och portalen lanserades 1 februari. Syftet med portalen är att öka attraktionen som arbetsgivare och göra det tydligare för medarbetarna vilka förmåner Östersunds kommun som arbetsgivare erbjuder, samt underlätta administrationen kring bl.a. friskvårdsbidraget. Via Fördel Östersund finns också möjligheten för medarbetarna att få oberoende pensionsrådgivning som en ytterligare förmån.

4.2 Nämndernas måluppfyllelse

Utifrån fullmäktiges långsiktiga och kommunövergripande mål har nämnderna tagit fram nämndsmål. Nedan presenteras en sammanfattande bild av nämndernas måluppfyllelse per hållbarhetsdimension. Se mer om respektive nämnds mål i bilagor.

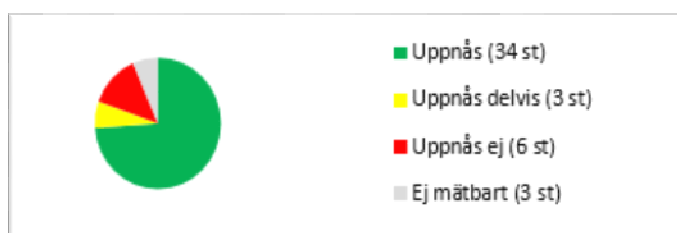
Demokratisk hållbarhet



Totalt finns, i budget 2018, 5 stycken nämndsmål inom målområdet och samtliga mål beräknas enligt prognos bli uppfyllda. Ett av målen är att en ungdomsstrateg ska rekryteras och påbörja ett arbete med ungdomars inflytande – vilket gjorts och arbete pågår

bland annat för att öka andelen förstagångsväljare i det kommande valet.

Social hållbarhet

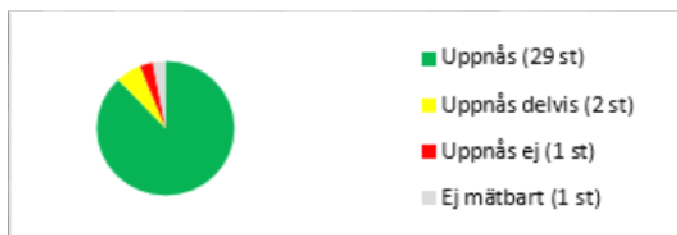


Totalt finns 46 nämndsmål inom målområdet och i nuläget bedöms 37 mål att uppfyllas helt eller delvis.

Tre av de mål som inte uppfylls är Barn- och utbildningens mål och avser ökad andel elever som klarar alla delproven i de nationella proven i matematik, ökad andel nyanlända

elever med behörighet till yrkesprogram på gymnasiet och ökad andel elever som vet vad som krävs för att de ska klara kunskapskraven i skolan.

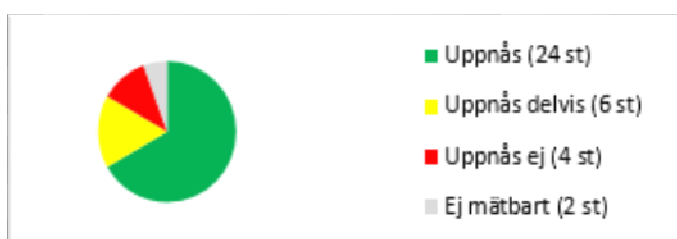
Ekologisk hållbarhet



Totalt finns 33 nämndsmål inom målområdet varav 31 enligt prognos uppnås helt eller delvis. Ett mål bedöms inte bli uppfyllt och handlar om minskning av produkter med giftiga kemikalier i förskolan. På Barn- och utbildningsnämnden har det under våren

anställts en miljösamordnare som under hösten kommer att fortsätta inventera de förskolor som ännu inte blivit inventerade.

Ekonomisk hållbarhet



Totalt finns 36 nämndsmål inom detta målområde och 30 bedöms bli uppnådda helt eller delvis.

Fyra mål bedöms inte bli uppfyllda. Två av dessa handlar om att kostnaden för planerat underhåll av Utförarstyrelsens egna fastigheter ska uppgå till minst 111 kr/kvm/år och akut underhåll minst 8 kr/kvm/år. Samtliga

nämnder utom Socialnämnden bedömer att de ska klara sina mål kring sjukfrånvaron.

5 Kommunala företag

Flera av de kommunala företagen ska enligt ägardirektiv lämna in delårsrapport per april med prognos på helår. Nedan är en sammanställning av periodiserat resultat per sista april och en beräknad prognos för helår 2018.

Kommunala företag, resultat	Budget 2018	Delårsbokslut 2018-04-30	Delårsbokslut 2017-04-30	Prognos 2018
Östersunds Rådhus AB, koncernen <i>varav</i>	336,4	244,7	43,3	396,1
Östersunds Rådhus AB	- 5,3	- 1,8	- 3,5	- 5,3
Östersundshem AB, koncernen	22,7	10,5	50,3	23,0
Östersunds Sport och Eventarena AB	-	0,2	-	-
Jämtkraft AB, koncernen	329,4	244,1	-	388,8
Jämtkraft AB, koncernen			172,7	
Jämtlands Räddningstjänstförbund	-	0,9	0,1	-
Jämtlands Gymnasieförbund	-	1,4	1,9	-

Resultatmått som redovisas för Östersunds Rådhus AB, Östersundshem AB och Östersunds Sport och eventarena AB är "Resultat efter finansiella poster, Jämtkraft AB redovisar "Resultat efter minoritetsandelar" och förbunden "Årets resultat".

När det gäller de kommunala företagens resultat per sista april kan konstateras att de två stora koncernbolagen Östersundshem AB och Jämtkraft AB's samlade resultatet ligger över den nivå som redovisades i april 2017.

När det gäller prognostiserade resultat för helår 2018 presenterar alla bolag/förbund resultat som är lika eller bättre än budget.

Bilaga 1: Resultatbudget inklusive föreslagna tilläggsanslag

RESULTATRÄKNING	Budget 2018	Budget efter föreslagna tilläggsanslag
Verksamhetens intäkter	859,5	859,5
Verksamhetens kostnader	- 4 489,3	-4 491,7
Avskrivningar	- 177,8	-177,8
Verksamhetens nettokostnader	- 3 807,6	-3 810,0
Skatteintäkter	2 902,5	2 902,5
Generella statsbidrag och utjämning	949,9	949,9
Finansiella intäkter	56,3	56,3
Finansiella kostnader	- 48,4	-48,4
Resultat för extraordinära poster	52,7	50,3
Extraordinära intäkter	-	
Extraordinära kostnader	-	
Årets resultat	52,7	50,3

Bilaga 2: Genomförda besparingar/effektiviseringar per sista april

Samhällsbyggnad	Besparingar 2018	Genomförda besparingar per 2018-04-30 (jfm med budget 2018)	Genomförda besparingar per 2018-04-30 (jfm med utfall 2017)
	Mkr	Mkr	Mkr
Administrativ tjänst	0,40	0,13	0,13
Färdtjänst; lägre kostnader	0,50	0,10	0,10
Gatubelysning, lägre kostnader	0,30	-0,35	-0,20
P-verksamhet; lägre kostnader	0,50	0,10	0,14
Vinterväghållning; lägre kostnader	0,90	-11,74	-11,47
Allmän återhållsamhet	0,20	0,00	0,00
Delsumma; kostnader	2,80	-11,75	-11,30
P-verksamhet; högre intäkter	0,20	0,00	0,30
Högre ersättning fr JK för ledningsr	0,50	0,00	0,00
Delsumma; intäkter	0,70	0,00	0,30
Summa	3,50	-11,75	-11,00

Serviceförvaltningen	Effektiviseringar 2018 (tkr)	Genomförda besparingar per 2018- 04-30
Effektivare IT & Telefoni	76,0	25,3
Effektivare inköp genom e-handel och inköpsstyrning	7,5	2,5
Onödig efterfrågan	40,0	13,3
Totalt	123,5	41,1

Socialförvaltningen mnkr	Besparingar 2018	Genomförda besparingar per 2018-04-30
Tillnyktringsenheten - vuxna missbrukare	2,2	2,2
Samfinansiering placeringar	2	0,8
Arbetslivscentrum (ALC)	0,5	0,5
Ekonomiskt bistånd	3	1
Familjerådslag	0,07	0,07
Organisationsbidrag	0,4	0,4
Mobila teamet	0,56	0,56
Brytpunkten	1,07	1,07
Del av tjänst Navigatorcentrum	0,2	0,2
*Tot. besparing enl. beslut i KF	10	6,8

BESPARINGAR/EFFEKTIVISERINGAR		Förvaltning KFN	
Rubrik för besparing	Beskrivningar av aktiviteter för att uppnå beslutad besparing	Besparingar/effektiviseringar enligt beslut 2018* (Mkr)	Genomförda besparingar/effektiviseringar per 2018-04-15 (Mkr)
Brunflobadet, stängt måndagar		0,060	Verkställd.
Brunflobadet, höjd entrebiljett 3-17 år	Höjd entreeavgift	0,100	
Litsbacken, stänga anläggningen		0,500	Verkställd.
Bidrag endast till föreninga m barn o unga		0,149	Verkställd.
Storsjöbadet, höjda entrebiljetter 3-17 år	Höjd entreeavgift	1,500	
Storsjöbadet, entreavgift spädbarn		0,020	Verkställd.
Storsjöbadet, höja årskortet relaxen	Höjd avgift	0,060	
Sänkta diverse bidrag		0,411	Verkställd.
Östberget slalombackar, höja avgifter	Höjd avgift	0,200	Verkställd.
Skidstadion, avgifter	Höjd avgift	0,100	Verkställd.
Föreningsavgifter, anlägg generell höjning	Höjd avgift	0,100	
Elitserieavgifter, 10 kr/redovisad besökare.	Ändrad avgift	0,300	
		3,500	0

Kommunledningsförvaltningen	Besparingar 2018	Genomförda besparingar per 2018-04-30
	Mkr	Mkr
Samordnad varudistribution	4,2	4,2
Kombiterminal	1,3	1,3
Skaderegleringsfonden	0,6	0,6
Julklappar	1,5	1,5
Upphandling Lärcentrum	1	1
Navigatorcentrum, allm besp	0,2	0,2
Minskat ledareprogram	3,5	3,5
Magasinet Östersund dras in	0,3	0,3
Ej arvode till ersättare	0,1	?
Övr politiska besparingar KS	0,4	?
SUMMA BESPARING	13,1	12,6

Förvaltning BoUF	Besparingar 2018	Genomförda besparingar per 2018-04-30
	Mkr	Mkr
Rektorsprogram	0,300	0,100
Adm tjänst (ej återbesatt ek-tjänst)	0,500	0,167
Fortbildning	0,090	
Konsultköp	0,100	
Borttag coacher	0,450	0,150
Allmänna effektiviseringar Adm	0,022	
Reduktion kostn skolledare (1,5 åa)	1,200	
Minskat antal öppna förskolor	0,500	0,167
Minskad efterfrågan ped omsorg	2,000	0,937
Resursfördelning Fsk (RF)	10,000	
Färre Fsk öppna sommartid (RF)	0,700	
Sekundär effekt fristående Fsk (RF)	1,500	
Borttaget modersmålsstöd (RF)	2,278	0,759
Avskaffning Fbk-klass (RF)	1,000	0,333
Sekundär effekt fristående Gsk (RF)	2,000	
Skolskjutsar (RF)	0,500	
Allmänna effektiviseringar Gsk (RF)	4,560	
Grundsärskola (RF)	0,248	0,083
	27,948	2,695

*Tot. besparing enl. beslut i KF 27,000 Mkr

Vård- och omsorgsnämnden

Beskrivningar av aktiviteter för att uppnå besparingen	Besparingar/ effektiviseringar enligt beslut 2018*	Genomförda besparingar/ effektiviseringar per 2018-04-30
	Mnkr	Mnkr
Arbetet med att erbjuda andra alternativ pågår och har hittills avsedd effekt.	4,0	1,3
Daglig verksamhet är i uppstartsfas och verksamheterna beräknas komma igång innan sommaren.	1,0	0
Samordningen mellan Regionen och VOF har gett resultat men behöver utvecklas mer för att uppnå fulleffekt ej i nivå med vår planering.	5,0	1,7
Arbetet enligt handlingsplanen pågår, ej ännu full effekt.	1,0	0,3
Arbetet enligt handlingsplanen pågår. Sjukskivningarna per mars 2018 är 9,4 % (10,0% per mars 2017)	1,0	0
GPS-larm ökar enligt plan, men trygghets-kamerornas antal är oförändrat.	2,0	0,5
Intäktsökningen är enligt plan.	4,1	1,4
Ersättningen är minskad enligt plan.	7,0	2,3
Avgiftsintäkterna har ökat men ej helt enligt plan.	1,7	0,6
Arbetet med KIVO och Vård nära service går enligt plan.	2,0	0,7
Statsbidraget är utbetalt.	2,2	3,7
Vårpropositionen 2018 utlovar 350 mnkr till alla kommuner för Valfärdstekniska satsningar.VOF kommer att rekvirera/söka detta statsbidrag.	1,0	0,0
Nya hemsjukvårdsavtalet tillämpas i hög grad men ej ännu fullt ut.	12,0	4,0
	44,0	16,5