

Delårsrapport Tertial 2 2016

SAMMANFATTNING

Resultat januari – augusti 2016	+ 167,5 mnkr
<i>Jämförelse, resultat per augusti 2015</i>	<i>+ 169,1 mnkr</i>
Prognos för resultat helår 2016	+ 46,2 mnkr
Budget 2016	+ 39,3 mnkr

Större avvikelser mot budget avseende lämnad prognos på helår 2016

- Socialnämnden	-16,9 mnkr
- Barn- och utbildningsnämnden	-18,9 mnkr
- Kommunstyrelsen	+ 22,6 mnkr

1 Övergripande del

Sveriges kommuner och landsting skriver i sin senaste Ekonomirapport

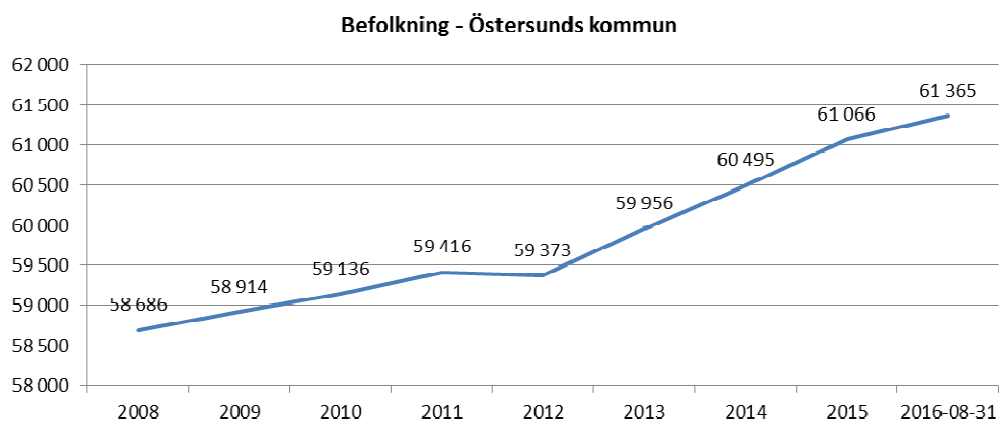
”De stora demografiska förändringar åren 2016–2019 innebär en stor påfrestning för kommuner och landsting, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt. Antalet invånare i Sverige väntas öka. Samtidigt sker en snabb ökning av antalet äldre och antalet barn i skolåldern. Trycket uppåt på kostnaderna väntas därför var påfallande starkt under perioden. Efter en mycket stark konjunkturutveckling under 2015 växer ekonomin något långsammare 2016 och 2017. BNP förväntas öka med 3 procent per år, vilket ändå är starkare än i många andra länder. Arbetsmarknaden kommer att befinna sig i högkonjunktur från och med halvårsskiftet 2016.”

Sveriges kommuner och landstings beskrivning gäller i stora delar även för Östersunds kommun. Stora utmaningar finns inom kommunens alla områden. I det kortsiktiga perspektivet har kommunen tagit del av den föränderliga värld vi lever i. Bl a har prognoser för skatteintäkter skiftat rejält, i februari flaggades för ökning av skatteintäkterna för 2016, i SKLs rapport från april var prognosen en minskning med 10 mnkr och i augusti ytterligare minskning med 15 mnkr. Det gör att prognosen för 2016 är 18 mnkr sämre än budgeterade skatteintäkter. Kommunens planeringsförsättningar har också ändrats i stor utsträckning då förväntat antal nyanlända minskat.

Nämnder och styrelser har i sina delårsrapporter för Tertial 2 redogjort för verksamheten under perioden januari till augusti 2016. I dessa rapporter finns både positiva och negativa omständigheter beskrivna. T ex skriver Miljö- och samhällsnämnden att det är ett historisk stort antal nya bostäder som beviljats bygglov under året. Socialnämnden beskriver svårigheter med att rekrytera, framförallt socialsekreterare, och en arbetsbelastning som leder till ökad sjukfrånvaro. Kultur och fritidsnämnden skriver om att de arbetar med flera stora utrednings- och utvecklingsprojekt inom fritidsområdet däribland utredning kring utveckling av Storsjöbadet, framtagande av program för friluftslivet, utredning kring åtgärder inför VM 2019 i skidskytte. Vård- och omsorgsnämnden skriver att de fokuserat på uppdraget att jobba mot det långsiktiga målet: "En hälsofrämjande kommun med medborgarens och medarbetarens fokus". Teknisk förvaltning och barn- och utbildningsförvaltningen planerar för nya förskolor på Jägarvallen och Remonthagen eftersom platsbehovet ökar. För ytterligare inblick i kommunens verksamhet hittills under året hänvisas till respektive nämnd/styrelses delårsrapport.

Nämnders och styrelser Delårsrapport Tertial 2 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 2.2 Mål och måluppfyllelse görs en samlad genomgång av nämnders och styrelser bedömda måluppfyllelse av de nämndsmål kommunfullmäktige antagit för respektive nämnd/styrelse till årets slut. För mer detaljer hänvisas till respektive nämnd/styrelses delårsrapport.



2 Förvaltningsberättelse

2.1 Ekonomi, sammanfattning

Resultat delårsbokslut augusti 2016

- Resultatet för perioden januari – augusti 2016 uppgår till 167,5 mnkr. För motsvarande period 2015 var resultatet 169,1 mnkr.
- Nämnders och styrelser resultat uppgår i delårsbokslutet till + 146,0 mnkr (91,6 mnkr 2015) och finansförvaltningens resultat till 21,5 mnkr (77,5 mnkr 2015). Nämnderna redovisar per augusti ett klart bättre periodiserat resultat än föregående år. Finansförvaltningens resultat är däremot klart lägre, främst beroende på ett lägre budgeterat resultat 2016 och att förra året fanns jämförelsestörande intäkter i form av AFA-medel och reavinster.
- Nettoinvesteringarna per sista augusti uppgår till 144,8 mnkr jämfört med 109,8 mnkr för motsvarande period 2015.
- I delårsbokslut per augusti 2016 har kommunen likvida medel som uppgår till 330,3 mnkr (216,7 mnkr, 2015) och en låneskuld på 295 mnkr (låneskuld på 300,0 mnkr, 2015).

Prognos för årets resultat 2016

- Prognosen per 31 augusti visar på ett resultat vid årets slut på + 46,2 mnkr och en avvikelse mot ursprunglig budget på + 6,9 mnkr.
- Nämnder och styrelser lämnar en prognos på +8,3 mnkr. Nämnder som lämnar större negativa prognoser jämfört med budget är Barn- och utbildningsnämnden -18,9 mnkr och Socialnämnden på -16,9 mnkr. Kommunstyrelsen lämnar en prognos på ett överskott på 22,6 mnkr.
- Prognosen för finansförvaltningen visar ett resultat på + 37,9 mnkr som ska jämföras med ursprungligt budgeterat resultat på + 39,3 mnkr. Skatteintäkterna har efter den senaste prognosen i augusti sänkts rejält och avviker med -18,6 mnkr mot budgeterat. En annan negativ post är pensioner som blivit 5,4 mnkr sämre än budget. Poster som har positivt utfall mot budget är bl a internbank och statsbidrag.
- Det prognostiserade resultatet på 46,2 mnkr är bättre än budget, men når inte upp till den resultatnivå som kommunen klassar som god ekonomisk hushållning i ett finansiellt perspektiv
- Prognosen för helår innehåller endast en mindre post som påverkar balanskravsresultatet, vilket är en realisationsvinst på 0,9 mnkr vid försäljning av mark. Balanskravsresultatet är därmed 45,1 mnkr.

God ekonomisk hushållning i ett finansiellt perspektiv

I kommunallagen regleras det så kallade balanskravet som innebär att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. Endast balans mellan intäkter och kostnader kan dock inte bedömas vara tillräckligt för att god ekonomisk hushållning ska kunna anses råda. Kommunen har i den långsiktiga ekonomiska planeringen målet att det ekonomiska resultatet ska uppfylla kravet för god ekonomisk hushållning. Finansiellt innebär det för kommunen ett resultat motsvarande 2 % av skatteintäkter och statsbidrag, f n ca 70 mnkr. Målbilden har varit att större delen ska kunna användas för egenfinansiering av investeringar. Den för 2016 lagda budgeten ligger på ett resultat på 39,3 mnkr, dvs ett resultat som inte når upp till målet.

Den prognos som presenteras i delårsrapporten på 46,2 mnkr är bättre än budget men når inte upp till det långsiktiga finansiella målet. Kommunen har dock i grunden en god ekonomi vilket innebär att prognostiserat resultat får ses som acceptabelt.

2.2 Mål och måluppfyllelse

















God ekonomisk hushållning i ett verksamhetsperspektiv

I kommunallagen framförs att det för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Verksamhetsperspektivet fokuserar på kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt vis. I kommunens budget 2016 och flerårsplan 2017-2018 har kommunfullmäktige fastställt de av nämnder och styrelser beslutade nämndsmål samt till dem tillhörande indikatorer. Kommunen har beslutat om en övergripande styrmodell för hur verksamheten ska styras och följas upp som innebär att formulera mål - fördela resurser - följa upp och utvärdera – utkräva ansvar. Nämnderna/styrelserna har arbetat med målen i sina verksamhetsplaneringar för att nå vissa verksamhetsmässiga resultatnivåer. I samband med delårsbokslutet har målen följts upp. Det bör noteras att målen visserligen fastställs samtidigt med kommunens budget, men något direkt samband mellan ett enskilt mål och budgeten kan inte alltid utläsas.

I tabellen nedan redovisas en sammanställning av hur styrelser och nämnder bedömer att de kommer att uppfylla de av kommunfullmäktige antagna målen för 2016. Där det inte finns någon färgmarkering har nämnden eller styrelsen inte kunnat göra en bedömning utan måste invända årsredovisning innan bedömning kan ske.

- Grön = "UPPNÅTT" / "MYCKET BRA eller BRA"
- ◆ Gul = "DELVIS UPPNÅTT" / "GODKÄNT"
- Röd = "INTE UPPNÅTT" / "SVAGT eller DÅLIGT"

		Demokratisk hållbarhet	Social hållbarhet	Ekologisk hållbarhet	Ekonomisk hållbarhet	Totalt
Service	●			3	1	4
förvaltningen	◆					0
	■				1	1
Teknisk	●	1	1	7	3	12
förvaltning	◆					0
	■				4	4
Barn- och utbildningsnämnd	●			1	1	2
	◆		2			2
	■		1	3	1	5
Miljö och samhällsnämnd	●	1	4	5	3	13
	◆				1	1
	■	1				1
	—		1			1
Vård- och omsorgsnämnd	●		1	2	2	5
	◆					0
	■	2				2
	—		3		1	4
Kommunstyrelsen	●		3	1		4
	◆					0
	■			1	1	2
	—	2	1		2	5

forts....		Demokratisk hållbarhet	Social hållbarhet	Ekologisk hållbarhet	Ekonomisk hållbarhet	Totalt
Kultur och fritidsnämnd		2	2	1		5
		1	2			3
				2	3	5
			3		1	4
Socialnämnd		1	3	1	4	9
			1			1
		1			1	2
						0
Överförmyndar- nämnd						0
			2			2
						0
						0
Totalt		5	14	21	14	54
		1	7	0	1	9
		4	1	6	11	22
		2	8	0	4	14
		12	30	27	30	99

Av alla nämndsmål , 99 st, bedöms 63 mål (T1=74) uppnås helt eller delvis. Av 22 mål (T1=15) som inte bedöms uppnås finns 11 av dem inom målområdet ekonomisk hållbarhet. Av dessa 11 avser 5 mål om sjukfrånvaro, mer om detta i "Kommunen som arbetsgivare", avsnitt 2.3. Kommunledningsförvaltningen anser att arbetet med mål och måluppfyllelse förbättras kontinuerligt och att styr- och ledningssystemet Stratsys varit en väsentlig del i detta.

Som bilaga i delårsrapporten finns en sammanställning av alla de nämndsmål som kommunfullmäktige beslutat om för 2016. För ytterligare detaljer (indikatorer och kommentarer) hänvisas till respektive nämnds/styrelsens delårsrapport.

2.3 Kommunen som arbetsgivare

Budgetuppföljningen per augusti 2016 innehåller uppföljning av de konkretiserade långsiktiga målen under ekonomisk hållbarhet, som är kopplade till Östersunds kommun som arbetsgivare. En sammanfattning av nämndernas måluppfyllelse beskrivs under respektive mål. Uppgifterna gällande sjukfrånvaro avser perioden 1 januari 2016 - 31 juli 2016.

Att kommunen är en attraktiv arbetsgivare innebär att kommunen erbjuder utvecklingsmöjligheter och goda arbets- och anställningsförhållanden, samt att kommunen präglas av mångfald.

Andelen heltidsanställda månadsavlönade har ökat per 1 augusti 2016 jämfört med samma tidpunkt 2015. Av alla anställda är 77,8% anställda på heltid vilket är 1,5%-enheter högre än augusti 2015. Bland kvinnorna är 75,3% anställda på heltid och bland männen 84,8%.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 95,3% för de tillsvidareanställda vilket är något högre än i augusti 2015 då den var 95,0%.

Antalet månadsavlönade är per 1 augusti 4927, varav 4410 är tillsvidareanställda och 517 är visstidsanställda. Det är en ökning med 86 tillsvidare- och 31 visstidsanställda jämfört med samma tidpunkt 2015.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse för mål kopplade till attraktiv arbetsgivare kan konstateras att sex av nio mål beräknas uppnås.

Vad gäller de återstående tre målen, bedöms ett mål ej uppnås medan två saknar bedömning/går ej att bedöma.

Alla medarbetare värderas lika och arbetsmiljön på kommunens arbetsplatser är hälsofrämjande och ger förutsättningar för ett hållbart arbetsliv.

Hållbart medarbetarengagemang mättes senast 2014 och ny mätning sker igen under hösten 2016. Värdet har förbättrats för varje genomförd mätning och förväntas bibehållas eller förbättras även denna gång. De två nämnderna som har mål kopplade till hållbart arbetsliv bedömer att målen uppnås.

Sjukfrånvaron i den kommunala organisationen är högst 4,5 % år 2020.

Sjukfrånvaron för perioden 1 januari 2016-31 juli 2016 uppgår till 8,4%. Det är en minskning med 0,1 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. Om sjukfrånvaron resten av året är på samma nivå som ifjol beräknas den totala sjukfrånvaron bli 7,9 %.

Den korta frånvaron, dag 1-14 har ökat något jämfört med samma period 2015 medan den långa sjukfrånvaron, 60 dagar eller mer, har minskat. Andel sjukfrånvaro i intervallet dag 60 och uppåt är för perioden 58,1 % av all sjukfrånvaron. Motsvarande nivå för 2015 var 60,9 %. Antalet långtidssjuka i augusti 2016 är 253 personer vilket är 18 personer färre än vid samma tidpunkt 2015.

Förebyggande och hälsofrämjande insatser för att sänka kommunens sjuktal är fortsatt prioriterat och ett flertal kommunövergripande projekt och utbildningsinsatser pågår. När det gäller rehabilitering har hårdare bedömningar från Försäkringskassan resulterat i ett ökat behov av stöd från HR. Flera medarbetare har under årets första månader fått sin sjukpenning indragen av Försäkringskassan vilket ställer krav på snabba insatser och beslut från arbetsgivaren. Med anledning av de ökande sjuktalerna och förvaltningarnas ökade behov av stöd gjordes en särskild prioritering i budget 2016 och en extra resurs tillsattes för att arbeta enbart med rehabilitering. Samtliga rehabärenden har systematiskt gått igenom vilket har resulterat i många avslutade ärenden, både i form av återgång i arbete, men också i form av avslut av anställning. En särskild satsning har gjorts på uppföljning av korttidssjukfrånvaro.

Två av de åtta förvaltningarna har en lägre sjukfrånvaro under perioden januari-juli 2016 jämfört med samma period i fjol. Det gäller barn- och utbildningsförvaltningen och samhällsbyggnad. Sjukfrånvaron för vård- och omsorgsförvaltningen är på samma nivå som ifjol. Övriga förvaltningar har högre sjukfrånvaro januari-juli 2016 jämfört med samma period 2015. Störst ökning har socialförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen som båda har en ökning med 1,4%-enheter medan serviceförvaltningen har en ökning med 1,0%-enheter.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse gör barn- och utbildningsförvaltningen, samhällsbyggnad och vård- och omsorgsförvaltningen bedömningen att de kommer att nå sina mål för sjukfrånvaron 2016. Övriga förvaltningar gör bedömningen att respektive mål för sjukfrånvaron inte kommer att uppnås. Sjukfrånvaron följs upp och analyseras i förvaltningarna och aktivt arbete bedrivs för att sänka den.

2.4 Synpunktshantering

I Östersunds kommun är synpunkter från medborgarna viktiga. Synpunkter från medborgare är betydelsefulla för att bedriva ett ständigt förbättringsarbete inom kommunen. Inkomna synpunkter leder till åtgärder. Medborgarna kan lämna synpunkter på olika sätt; genom kommunens hemsida, genom telefonsamtal, genom att fylla i en särskild blankett eller muntligt vid besök. Kundcenter registrerar alla synpunkter och har genom sitt system en överblick över att alla inkomna synpunkter hanteras.

För perioden 1 januari till och med den 31 augusti 2016 har kommunens verksamheter totalt fått in 808 synpunkter som registrerats. Det är 327 färre än för motsvarande period 2015. Berömmen är 132 fler hittills i år mot för motsvarande period 2015 och klagomålen 485 färre mot för motsvarande period 2015. Av de inkomna synpunkterna är det 202 beröm, 580 klagomål och 26 tips/idéer. Beröm som lämnats härrör i de flesta fall till bra service och bemötande. Klagomål som lämnats berör många i många fall tillgänglighet, både vad gäller hemsidan och att komma i kontakt med handläggare. Ny hemsida har lanserats och utvecklingsarbete pågår för att öka tillgängligheten, t.ex. information på hemsidan, telefontider m.m.

Inkomna synpunkter 1 januari – 31 augusti 2016

Nämnd/styrelse	Klagomål	Beröm	Tips/idé	Summa
Barn- och utbildningsnämnden	55	2		57
Kommunstyrelsen	63	35		98
Kultur- och fritidsnämnden	11	1		12
Miljö- och samhällsnämnden	42	12	2	56
Socialnämnden	21	1		22
Utförarstyrelsen-serviceförvaltningen	55	110		165
Utförarstyrelsen-tekniskförvaltning	255	34	24	313
Vård- och omsorgsnämnden	78	7		85
Summa	580	202	26	808

Kommunens servicedeklarationer har en naturlig koppling till synpunktshanteringen som genom sin utformning. Rätt hanterad kan de utgöra ett utmärkt underlag för kommunens kvalitetsarbete. Barn- och utbildningsförvaltningen har tagit beslut om tre nya servicedeklarationer, skolskjuts och föräldrastöd som lagts ut och informerats om under våren 2016 samt öppen förskola som läggs ut och informeras om under hösten 2016. Miljö- och samhällsnämnden reviderar sina servicedeklarationer under hösten. De flesta kvarstår oförändrade men servicedeklarationen gällande lantmäteriförrättningar har ändrats något.

3 Finansiella rapporter

Driftredovisning	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-08-31	Delårsbokslut 2015-08-31	Prognos 2016
Utförarstyrelsen/Serviceförvaltningen		10,3	9,1	2,3
Utförarstyrelsen/Teknisk förvaltning	6,9	19,2	15,5	5,1
Barn- och utbildningsnämnd	-	40,4	27,9	- 18,9
Miljö- och samhällsnämnd	-	7,7	6,1	2,0
Vård- och omsorgsnämnd	-	27,6	- 3,4	7,0
Kommunstyrelse/Kommunledningsförvaltning	-	32,9	31,7	22,6
Kommunstyrelse/Lönebuffert	-	9,9	3,4	-
Central buffert LSS	-	4,0	3,7	6,0
Revision	-	1,1	0,5	0,1
Kultur- och fritidsförvaltningen	-	0,3	2,7	- 1,0
Socialnämnd	-	- 7,4	- 6,5	- 16,9
Valnämnd	-	-	-	-
Överförmyndare	-	-	0,9	-
Summa verksamhet	6,9	146,0	91,6	8,3
Finansförvaltning	32,4	21,4	64,3	32,4
Finansförvaltning, budgetavvikelse		0,1	13,2	5,5
Totalt	39,3	167,5	169,1	46,2

Delårsbokslut per augusti redovisas inklusive semesterlöneskuld till skillnad mot månadsrapporteringen där förändringen inte ingår. Semesterlöneskulden är per augusti per definition lägre än vid årsskiftet då de anställda tagit ut stora delar av årets semesterdagar trots att de bara "tjänat in" 8/12-delar av dem. Jämför vi semesterlöneskulden per 2015-12-31 och per augusti är den 54,2 mnkr lägre. En post som påverkar resultatet per augusti positivt med samma belopp.

Kommentar till driftredovisning, utfall per augusti och prognos på helår

Utförarstyrelsen – Serviceförvaltningen

Förvaltningens resultat per augusti är +10,3 miljoner kronor (varav förändring av semesterlöneskuld är 4,4 mnkr).

Prognosen är en positiv avvikelse på +2,3 mnkr till följd av temporära vakanser.

Utförarstyrelsen - Teknisk förvaltning

Förvaltningens resultat t o m augusti är 19,2 mnkr jämfört med 15,5 mnkr motsvarande period 2015.

Prognos = 5,1 mnkr vilket är 1,8 mnkr sämre än beslutat resultatkrav. Avvikelsen beror på flera orsaker där t ex beräknade extra kostnaderna för evakuering av Rådhuset, ökade hyreskostnader till följd av behov av nya lokaler och bostadsanpassningsbidrag har blivit dyrare än budget. Poster som gett överskott mot budget är t ex ej använda underhållsmedel för Storsjöbadet plussidan finns t ex 3 mnkr av ej använda underhållsmedel för Storsjöbadet och Renhållningen som gett ett mindre överskott.

Barn- och utbildningsnämnden

Det periodiserade resultatet för perioden januari – augusti 2016 är + 40,4 mnkr vilket är ca 12,5 mnkr bättre än föregående år för samma period.

Prognosen på helår för nämnden = - 18,9 mnkr. 12,1 mnkr av det underskottet motsvarar den ramökning som Barn- och utbildning begärt i tilläggsanslag enligt beslut 160208. 6.8 mnkr avser vad nämnden avser vara av kommunledningsförvaltningen okompenserade kostnader för nyanlända elever med asyl. Kommunledningsförvaltningen bedömer att det ligger en osäkerhet i prognosen och avser behandla hur underskottet ska hanteras i bokslutet.

Miljö- och samhällsnämnden

Resultatet per augusti är +7,7 mkr, vilket är 1,6 mnkr bättre än redovisat resultat för samma period föregående år. Alla avdelningar visar ett överskott jämfört med budget, främst beroende på något lägre personalkostnader på grund av vakanser.

Prognosen för året är +3,0 mkr främst på grund av högre nivå på bygglovsintäkterna men också på grund av lägre kostnader för bland annat personal och för vinterväghållning.

Vård- och Omsorgsnämnden

Nämndens periodiserade resultat per 31 augusti 2016 är + 27,6 mnkr. 2015 var det periodiserade resultatet för samma period -3,4 mnkr.

Delar av 2015 års åtgärdsplan är fortfarande aktuell även för 2016. Åtgärdsplanen gäller bl a avgifter, behov av hemtjänst/hemsjukvård, minska kostnaderna för betalningsansvar, minska kostnaderna för korttidsplatser samt arbeta med goda alternativ till dagtäckning på LSS-boenden. Övriga åtgärder som påbörjades 2015 som fortfarande är aktuella är fortsatt översyn av avgifter/hyror, söka statsbidrag samt utveckla det systematiska arbetet för att använda arbetsmarknadspolitiskt stöd vid anställningar. Under 2016 söks pengar ur olika utvecklingsfonder samt pengar från Skolverket.

Prognosen som förvaltningen lämnar per augusti är = +7,0 mnkr. Som en av orsakerna till att året beräknas gå med överskott anger nämnden att de inför 2016 fick ökad ram för demografiska justeringar (dvs. mer pengar för att det finns fler äldre i kommunen) men att inte konsumtionen av vård och omsorg ökat i samma utsträckning. En av förklaringarna till att konsumtionen av vård och omsorg till äldre inte har ökat anger nämnden kan vara att förvaltningens arbete med hälsofrämjande åtgärder börjar ge effekt.

Kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen

Periodiserat resultat för perioden januari till augusti är + 32,9 mnkr, vilket i stort är detsamma som föregående år.

Prognos för helår 2016 = + 22,6 mnkr. Av det avser 12,5 mnkr anslaget för oförutsedda kostnader där inga beslut om nyttjande är fattade. I övrigt är det flera verksamheter som ger överskott i förhållande till budget, t ex anslag till kommunalförbunden, anslag till stora arrangemang.

Kultur- och fritidsnämnden

Redovisning av ekonomiskt utfall för kultur- och fritidsnämnden per augusti månad visar på ett överskott på + 0,3 mnkr.

Prognosen på helår är = -1,0 mnkr. Det som nämnden anger som orsak till underskottet är bl a ökade driftkostnader avseende belysning i nämndens elljusspår 0,3 mnkr och kostnader utöver upprättad kalkyl för Jämtkraft Arena med 0,6 mnkr.

Socialnämnden

Uppföljningen för august redovisar ett underskott med -7,4 mnkr. Det är ett resultat som är ca 0,9 mnkr sämre än motsvarande period förra året.

Prognos som lämnas för 2016 är -16,9 mnkr. Prognosen har under året förbättrats från 21,6 mnkr i mars och 18,1 mnkr i april. Det negativa resultatet finns under verksamheten för institutionsvård och familjehemsvården med ett underskott om 24,5 mnkr. Prognosen för institutionsvård för barn och unga är ett underskott med 10 mnkr, institutionsvård för vuxna med minus 6,5 mnkr och för familjehemsvård för barn och unga med minus 8,0 mnkr. Således härleds nämndens totala underskott till placeringar av barn unga och vuxna. Vad som är positivt är att försörjningsstöd beräknas ge ett överskott mot budget med 2,0 mnkr.

Investeringsredovisning	Budget	Delårsbokslut	Delårsbokslut	Prognos
	2016	2016-08-31	2015-08-31	2016
US/Serviceförvaltningen	3,8	1,5	2,0	3,8
US/Teknisk förvaltning	239,3	73,2	64,7	201,0
Barn- och utbildningsnämnd	6,4	2,9	3,1	6,4
Miljö- och samhällsnämnd	62,4	19,5	5,2	59,3
Vård- och omsorgsnämnd	6,0	2,9	4,6	6,0
KS/Kommunledningsförvaltning	32,4	3,7	1,1	22,0
Kultur- och fritidsnämnd	108,3	40,1	28,7	67,7
Socialnämnd	0,6	1,0	0,4	1,0
	459,2	144,8	109,8	367,2

Nettoinvesteringarna uppgick tom augusti till 145 mnkr. Det enskilda projekt som haft störst investeringsutgift är Sporthallen med 36,8 mnkr. Andra större projekt är modulhus i Brunflo och Lit 25,7 mnkr, Viadukt Söder 16,5 mnkr, Östbergsskolan 9,2 och TF-samlökalisering 7,9 mnkr. Budgeterade investeringar (inklusive om- och tilläggsbudgeteringar på 14,7 mnkr), 2016 uppgår till 459,2 mnkr. Den prognos som lämnas av nämnder och styrelser per augusti uppgår till 367,2 mnkr.

Exploateringsredovisning	Budget	Delårsbokslut	Delårsbokslut	Prognos
	2016	2016-08-31	2015-08-31	2016
Utgifter	- 27,3	- 27,8	- 7,8	- 27,1
Inkomster	24,7	40,5	11,5	40,3
Resultat	11,8	7,9	-	11,8

I ovanstående tabell redovisas nedlaga exploateringsutgifter och inkomster som inbetalats under 2016. Resultatet avser den intäkt som kan resultatföras på de exploateringsprojekt som är igång eller avslutats. Utgifter och inkomsterna påverkar kassaflödet medan "Resultat" är effekten på resultaträkningen.

Budgeterat resultat för exploateringsredovisningen 2016 är 11,8 mnkr och enligt prognos bedöms resultatet bli i enlighet med budget.

Exploateringsinkomsterna som under perioden januari till augusti uppgår till 40,5 mnkr avser bl a försäljning av industritomter i Verksmon och på Störvägen, försäljning av småhustomter bl a i Torvalla samt försäljning av grupphusområden till exploatörer i Brittsbo. Exploateringsutgifterna uppgick under samma period till totalt 27,8 mnkr där en stor post för utgifter härrör från saneringen av etapp 1 på Storsjö strand. Den prognos på resultatet för exploateringsverksamheten som lämnas är i enlighet med budget. Exempel på projekt där intäkter beräknas kunna resultatföras är bl a Härkestrand, Brittsbo, Odensala ängar.

RESULTATRÄKNING		Delårs bokslut 2015	Delårs bokslut 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016
Verksamhetens intäkter	1	550,5	613,3	823,7	726,8	727,7
Verksamhetens kostnader	2	- 2 499,5	- 2 700,8	- 3 907,4	- 4 026,3	- 4 039,8
Avskrivningar	3	- 105,8	- 108,0	- 164,9	- 169,2	- 169,2
Verksamhetens nettokostnader		- 2 054,8	- 2 195,5	- 3 248,6	- 3 468,7	- 3 481,3
Skatteintäkter	4	1 718,6	1 791,6	2 575,9	2 706,0	2 687,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	492,3	555,4	747,8	796,8	834,2
Finansiella intäkter	6	57,1	52,0	66,4	68,0	44,1
Finansiella kostnader	7	- 44,1	- 36,0	- 48,8	- 62,8	- 38,2
Resultat för extraordinära poster		169,1	167,5	92,7	39,3	46,2
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-
Årets resultat		169,1	167,5	92,7	39,3	46,2

KASSAFLÖDESANALYS		Delårs bokslut 2015	Delårs bokslut 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016
Löpande verksamhet						
Årets resultat		169,1	167,5	92,7	39,3	46,2
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster	8	96,3	110,6	155,4	157,6	172,2
Kassaflöde från löpande verksamhet		265,4	278,1	248,1	196,9	218,4
Förändring i rörelsekapitalbindning						
Förändring kortfristiga skulder		- 95,1	- 70,9	99,3	-	18,6
Förändring kortfristiga fordringar		- 11,6	- 18,2	- 45,1	-	4,0
Förändring förråd		- 0,2	0,1	0,2	-	-
Förändring i exploateringstillgångar	9	3,7	4,9	7,0	-	6,7
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalbindning		- 103,2	- 84,1	61,0	-	21,3
Investeringsverksamhet						
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar		- 126,4	- 141,2	- 236,4	- 444,0	- 371,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		19,8	1,1	62,4	-	1,1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		- 12,2	- 12,8	- 16,3	- 17,4	- 12,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet		- 118,8	- 152,9	- 190,3	- 461,4	- 383,5
Finansieringsverksamhet						
Upptagna lån		360,0		1 010,0	430,0	
Amortering på lån		- 18,3		- 18,3		
Ökning långfristiga fordringar		- 298,2	- 37,0	- 916,1	- 300,0	- 37,0
Minskning av långfristiga fordringar		-	-			
Ökning investeringsbidrag			2,0			2,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		43,5	- 35,0	75,6	130,0	- 35,0
Förändring i kassaflöde		86,9	6,1	194,4	- 134,5	- 178,8
Likvida medel vid årets början		129,8	324,2	129,8	219,2	324,2
Likvida medel vid periodens slut		216,7	330,3	324,2	84,7	145,4

BALANSRÄKNING		Delårs bokslut 2015	Delårs bokslut 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016
TILLGÅNGAR						
<u>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>						
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>	10	2,4	1,6	2,4	3,1	3,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 381,4	2 427,5	2 386,3	2 688,7	2 563,6
Maskiner och inventarier	12	153,5	151,2	157,7	190,3	177,5
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		2 534,9	2 578,7	2 544,0	2 879,0	2 741,1
Aktier och andelar, bostadsrätter, mm	13	629,3	634,7	630,9	628,9	635,5
Pensionsmedelsförvaltning	14	668,7	678,9	670,8	694,8	683,6
Långfristiga fordringar	15	6,9	6,8	24,8	6,9	6,8
Utlåning Internbank	15	3 050,0	3 705,0	3 650,0	3 650,0	3 705,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		4 354,9	5 025,4	4 976,5	4 980,6	5 030,9
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		6 892,2	7 605,7	7 522,9	7 862,7	7 775,1
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>						
Exploateringsstillgångar	9	20,7	12,5	17,4	34,4	10,7
Förråd m.m.		1,4	1,4	1,5	1,2	1,5
Kortfristiga fordringar	16	175,9	227,6	209,4	164,3	213,4
Kortfristiga placeringar						
Kassa och bank	17	216,7	330,3	324,2	84,7	145,4
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		414,7	571,8	552,5	284,6	371,0
SUMMA TILLGÅNGAR		7 306,9	8 177,5	8 075,4	8 147,3	8 146,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
<u>EGET KAPITAL</u>						
	18					
Ingående eget kapital		2 617,4	2 710,1	2 617,4	2 708,3	2 710,1
Årets resultat		169,1	167,5	92,7	39,3	46,2
SUMMA EGET KAPITAL		2 786,5	2 877,6	2 710,1	2 747,6	2 756,3
<u>AVSÄTTNINGAR</u>						
Avsättning för pensioner	19	647,3	657,7	654,2	651,5	658,1
Övriga avsättningar	20	24,8	18,2	18,2	24,8	18,2
SUMMA AVSÄTTNINGAR		672,1	675,9	672,4	676,3	676,3
<u>SKULDER</u>						
Upplåning Internbank	21	3 350,0	4 000,0	4 000,0	4 130,0	4 000,0
-varav kommunens egen låneskuld	21	300,0	295,0	350,0	480,0	295,0
Långfristiga skulder	22		2,0			2,0
Kortfristiga skulder	23	498,3	622,0	692,9	593,4	711,5
SUMMA SKULDER		3 848,3	4 624,0	4 692,9	4 723,4	4 713,5
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		7 306,9	8 177,5	8 075,4	8 147,3	8 146,1
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarsförbindelser						
a) Pensionsförpliktelser		1 178,0	1 094,3	1 146,4	1 111,7	1 074,8
b) Borgensförbindelser		1 495,7	1 477,1	1 477,1		1 477,1
c) Visstidspensioner		15,6	10,1	10,9		9,1
d) Framtida årliga förfallobelopp leasing		14,1	9,2	14,6		6,5

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR, Delårsbokslut 2016-08-31 kommun
(mnkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Försäljningsintäkter	66,6	64,6	107,4
Taxor och avgifter	146,3	228,3	161,7
Hyror och arrenden	113,8	165,1	118,4
Bidrag	153,0	259,1	159,8
Försäljning av verksamhet och konsult	55,7	86,3	57,0
Exploateringsintäkter	0,0	4,8	7,9
Reservationsvinster	15,0	15,3	0,9
Försäkringersättningar	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,1	0,2	0,2
Summa verksamhetens intäkter	550,5	823,7	613,3
<i>varav jämförelsestörande intäkter</i>			
- Återbetalning AFA-försäkring	20,2	15,3	
- Realisationsvinster	15,0	25,4	

Not 2 Verksamhetens kostnader	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Arbetskraftskostnad och sociala avifte	1 380,5	2 159,9	1 487,6
Pensionskostnader	127,0	195,1	132,5
Inköp av anläggnings- och underhållsn	46,4	27,9	71,2
Bränsle, energi och vatten	47,9	79,7	48,5
Köpa av huvusverksamhet	470,9	735,5	495,4
Lokal- och markhyror	73,2	114,5	82,5
Övrig tjänster	56,7	99,0	52,0
Lämnade bidrag	95,6	152,4	112,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	201,3	343,4	218,5
Summa verksamhetens kostnader	2 499,5	3 907,4	2 700,8
<i>varav jämförelsestörande kostnader</i>			
- Realisationsförluster			

Not 3 Av- och nedskrivningar	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Mark, byggnader, tekniska anläggningar, maskiner och inventarier skrivs av planenligt i förhållande till uppskattad nyttjandeperiod. Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från Rådets skrift "Avskrivningar", men med en egen bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandeperiod.			
Planenliga avskrivningar	105,8	156,7	108,0
Nedskrivning		8,2	
	105,8	164,9	108,0

Not 4 Skatteintäkter	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Preliminära månatliga skattebetalning	1 718,6	2 577,9	1 805,1
Prognos för innevarande år	1,6	2,6	-11,9
Justering för föregående år	-1,6	-4,6	-1,6
Summa skatteintäkter	1 718,6	2 575,9	1 791,6

Not 5 Generella statsbidrag och utjä	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Inkomstutjämnning	328,1	492,2	352,2
Kostnadsutjämnning	-63,0	-94,6	-58,5
Regleringsbidrag/avgift	-1,5	-2,3	-1,4
Strukturbidrag	17,9	26,9	13,9
Statsbidrag, LSS	144,1	216,2	158,9
Kompensation höjd arbetgivaravgift	0,9	4,5	0,0
Tillfälligt statsbidrag för flyktingar		5,8	23,1
Fastighetsavgift	65,8	99,1	67,2
Summa generellt statsbidrag och utjä	492,3	747,8	555,4
Av det tillfälliga statsbidraget för flyktingar på 40,5 mnkr har 2/14 tagits i anspråk under 2015.			

Not 6 Finansiella intäkter	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Utdelning Jämtkraft	31,4	31,4	31,4
Utdelning aktier	0,0	0,0	0,0
Pensionsmedelsförvaltning	9,1	11,2	8,1
Räntor Internbank	14,3	19,8	10,1
Räntor	0,3	0,7	1,1
Borgensavgifter	2,0	3,3	1,3
Summa finansiella intäkter	57,1	66,4	52,0

Not 7 Finansiella kostnader	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Räntekostnader	3,8	5,8	3,5
Ränta på pensionsskuld	2,1	3,2	1,5
Räntor Internbank	4,7	4,6	-2,1
Aktieägartillskott Östersunds Rådhus AB	31,4	31,4	31,4
Ränta kreditlöften	1,4	2,0	0,8
Övriga finansiella kostnader	0,7	1,8	0,9
Summa finansiella kostnader	44,1	48,8	36,0
<i>varav jämförelsestörande kostnad</i>			

Not 8 Justering av ej rörelsekapitalpåverkande	2015-08-31	2015-12-31	2016-08-31
Av- och nedskrivningar	105,8	164,9	108,0
Förändring av avsättningar	5,4	5,8	3,5
Realisationsvinster/-förluster	-14,9	-15,3	-0,9
Summa ej rörelsekapitalpåverkande poster	96,3	155,4	110,6

Not 9 Exploateringsstillgångar	2015-01-01	2015-01-01	2016-01-01
Ingående bokfört värde	24,4	24,4	17,4
Utgifter för exploateringsverksamhet	7,8	23,8	27,8
Inkomster från exploateringsverksamhet	-11,5	-35,6	-40,5
Resultatförda exploateringsprojekt	0,0	4,8	7,8
Utgående bokfört värde	20,7	17,4	12,5

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar	2015-01-01	2015-01-01	2016-01-01
Ingående anskaffningsvärde	8,4	8,4	9,5
Utrangering	0,0	0,0	-1,3
Investeringar under året	0,5	1,1	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8,9	9,5	8,4
Ingående avskrivningar	-5,4	-5,4	-7,1
Utrangeringar			1,3
Årets avskrivningar	-1,1	-1,7	-1,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6,5	-7,1	-6,8
Utgående bokfört värde	2,4	2,4	1,6

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggning	2015-01-01	2015-01-01	2016-01-01
Ingående anskaffningsvärde	3 152,4	3 152,4	3 288,3
Investeringar under året	103,8	201,0	124,8
Investeringsinkomster under året	-0,1	-5,6	
Försäljning, bokfört värde	-4,8	-59,5	-0,1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 251,3	3 288,3	3 413,0
Ingående avskrivningar	-788,5	-788,5	-895,9
Årets av och nedskrivningar	-81,4	-119,9	-83,5
Försäljningar och utrangeringar		12,5	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-869,9	-895,9	-979,4
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-6,1
Årets nedskrivning	0,0	-6,1	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0,0	-6,1	-6,1
Utgående bokfört värde	2 381,4	2 386,3	2 427,5

Redovisningsprinciper

I Delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i den senaste Årsredovisningen.

4 Kommunala företag

Flera av de kommunala företagen ska enligt ägardirektiv lämna in delårsrapport per augusti med prognos på helår. Nedan är en sammanställning av periodiserat resultat per sista augusti och en beräknad prognos för helår 2016.

Kommunala företag, resultat	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-08-31	Delårsbokslut 2015-08-31	Prognos 2016
Östersunds Rådhus AB, moderbolaget	10,0	- 5,7	- 8,8	9,3
Östersundshem AB, koncernen	25,0	32,1	44,0	25,0
Östersunds Sport och Eventarena AB	-	- 0,0	- 0,0	-
Jämtkraft AB	237,0	105,4	192,3	165,3
Jämtlands Räddningstjänstförbund	-	1,1	2,3	0,4
Jämtlands Gymnasieförbund	-	5,1	- 0,2	3,1
	272,0	138,0	229,6	203,1

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 augusti kan vi konstatera att det samlade resultatet är ca 90 mnkr sämre 2016 än 2015. Framst beror detta på att Jämtkraft AB redovisar ett sämre resultat till följd av nedskrivningar hänförliga till vindkraft.

När det gäller prognostiserade resultat för helår 2016 presenterar alla bolag/förbund resultat som är lika eller bättre än budget bortsett från Jämtkraft utifrån de nedskrivningar de beräknas göra.

I Östersundshem ABs resultat per augusti och prognos på helår har ingen hänsyn tagits till den reavinst som är hänförlig till bolagets försäljning av bolag med fastigheter till Rikshem.




















För mer detaljer hänvisas till respektive bolags delårsrapport per augusti.

Bilaga: Sammanställning av nämndsmål beslutade av kommunfullmäktige.

Målområde	Nämndsmål
Demokratisk hållbarhet	● Verksamheterna bidrar till ökad digital delaktighet för kunskapsinhämtning, lärande och delaktighet. (Kultur- och fritidsnämnden)
	● Nämnden tar, i varje del av sin verksamhet genom sina verksamhetsplaner, fram åtgärder/aktiviteter som ökar medborgarnas upplevelse av inflytande och genomföra minst 90% av dessa. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Medverka i medborgardialog tillsammans med beställaren (Utförarstyrelsen TF)
	● Det aktiva deltagandet i samhällsutvecklingen främjas för medborgare inom socialtjänstens målgrupp. Ett öppet sammanträde genomförs under året. (Socialnämnden)
	◆ Verksamheterna utvecklas med särskilt fokus tillsammans med barn och ungdomar utifrån deras egna villkor. (Kultur- och fritidsnämnden)
	■ Genom att uppfylla nämndens servicedeklarationer och ha ett gott bemötande visar nämnden att verksamheten präglas av rättsäkerhet och effektivitet, vilket bidrar till att medborgarna upplever ökad tillit till det demokratiska systemet. Nämnden ska därför nå handläggningstiderna i minst 95% av alla ärendetyper enligt servicedeklarationer och andelen nöjda med bemötandet ska vara minst 98%. (Miljö- och samhällsnämnden)
	■ Under år 2016 ska minst 95 % av alla personer som har insatser inom äldreomsorg och LSS göras delaktiga i utformningen av sina individuella genomförandeplaner. Med delaktighet avses i detta sammanhang att personen har tillfrågats om hur, när och på vilket sätt de vill få sina beviljade insatser utförda. (Vård- och omsorgsnämnden)
	■ Under år 2016 ska det genomföras minst två öppna (lokala) medborgardialoger i Östersunds kommun kring frågor som berör nämndens verksamhetsområde. (Vård- och omsorgsnämnden)
	■ Enskilda och grupper i behov av socialtjänstens insatser anser att de är delaktiga och har inflytande. Av de medborgare som är aktuella för utredning och/eller insatser ska 85 % vara nöjda med sin delaktighet i beslut om åtgärder och insatser som berör dem. (Socialnämnden)
Social hållbarhet	● Östersunds bibliotek främjar läsning och tillgång till litteratur. (Kultur- och fritidsnämnden)
	● Östersunds bibliotek ska vara en inspirerande och självklar resurs i östersundarnas livslånga lärande. (Kultur- och fritidsnämnden)
	● Område Arbetsmarknad och lärande medverkar till att stärka ungdomars och vuxnas möjligheter att etablera sig på arbetsmarknaden. (Kommunstyrelsen)
	● Minst 50 ungdomar och 50 vuxna över 25 år har genomfört arbetsmarknadsanställningar motsvarande 12 månaders anställning. (Kommunstyrelsen)
	● Teknisk förvaltning erbjuder ungdomar praktikplatser. (Utförarstyrelsen TF)
	● I ett öppet och välkomnande Östersund upplever ingen medborgare kränkande behandling eller diskriminering. Nämnden bidrar genom att under planperioden genomföra föreslagna åtgärder enligt handlings- och aktivitetsplaner för de kommunala nämnderna 2015-01-22, Ett Östersund för Alla. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Östersunds kommun har en vuxenutbildning och stöd för vuxnas lärande som är attraktivt och som uppfyller såväl kommuninnevånarnas önskemål som företagets behov av utbildad personal. (Kommunstyrelsen)
	● Kommunens öppna mötesplatser ska öka antalet besökare med minst 10 % jämfört med den basmätning som genomförs i december 2015. (Vård- och omsorgsnämnden)
	● Planering och byggande skapar ett attraktivt Östersund med en god bebyggd miljö och hög arkitektonisk kvalitet. Nämnden bidrar till detta genom att handlägga

Målområde	Nämndsmål
	detaljplaner och bevilja bygglov som möjliggör ett varierat utbud av bostäder. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Medborgarna i Östersunds kommun känner sig trygga. Nämnden genomför minst en trygghetsvandring som ger ökad kunskap om var boende i området upplever otrygghet och vilka åtgärder som bör vidtas. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Medborgarna i Östersunds kommun känner sig trygga. Medborgarna har tillgång till säkra livsmedel och säkert dricksvatten och kan göra medvetna val, d v s medborgarna kan lita på ex märkning av livsmedel, menyer osv. Nämnden bidrar till detta genom att genomföra minst 95 % av planerade livsmedelskontroller. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Socialnämnden stärker och underlättar medborgarens förmåga att leva ett självständigt liv och uppmärksammar särskilt barn och ungdomars situation. Egenförsörjningen ska öka för barnhushåll. (Socialnämnden)
	● Socialnämnden stärker och underlättar medborgarens förmåga att leva ett självständigt liv och uppmärksammar särskilt barn och ungdomars situation. Andelen ungdomar som uppstår försörjningsstöd ska minska. (Socialnämnden)
	● Socialnämnden stärker och underlättar medborgarens förmåga att leva ett självständigt liv och uppmärksammar särskilt barn och ungdomars situation. 70 % av ungdomar aktuella för försörjningsstöd ska erbjudas arbetsfrämjande insats inom en månad. (Socialnämnden)
	◆ Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 5 och årskurs 8 ska inom en treårsperiod ligga bland de 30 bästa kommunerna i landet. Delmål år 2016 är att öka jämfört med föregående år. (Barn- och utbildningsnämnd)
	◆ Det kommunala stödet till idrott fördelas rättvist mellan kvinnor och män. (Kultur- och fritidsnämnden)
	◆ Vuxna nyanlända som efter avslutad etablering har egenförsörjning uppgår till minst 35% år 2016 och ökar i förhållande till föregående år för att vara minst 50% år 2020. (Socialnämnden)
	◆ Alla barn och unga i Östersund har goda och likvärdiga möjligheter till eget skapande tillsammans med professionella vuxna och på egna villkor. (Kultur- och fritidsnämnden)
	◆ Handläggningsprocessen är rättssäker, tydlig och effektiv. (Överförmyndarnämnden)
	◆ Information på webben, skriftlig och muntlig är aktuell, begriplig, relevant och lätt att hitta samt tillgänglig för alla. (Överförmyndarnämnden)
	◆ Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn känner sig trygga i förskola och fritidshem ska vara 100 %. Delmål år 2016 är att båda verksamheterna ligger över föregående års resultat. (Barn- och utbildningsnämnd)
	■ Andel elever som har behörighet till ett nationellt gymnasieprogram ska inom en treårsperiod vara 92,5%. Delmål år 2016 är att ligga över föregående års resultat (Barn- och utbildningsnämnd)
■ Ekologisk hållbarhet	● Kommunen behåller sin miljöcertifiering. (Kommunstyrelsen)
	● För att främja den biologiska mångfalden arbetar nämnden för att naturreservat och skyddade områden bildas. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Idrottsföreningar som får arrangemangsstöd vid större arrangemang ska upprätta en miljöplan. (Kultur- och fritidsnämnden)
	● Andelen bilar inom Vård- och omsorgsförvaltningen som drivs med förnybart bränsle (el, hybrid, gas eller etanol) ska öka med minst 7 procentenheter jämfört med maj 2015 (då andelen var 46 %). (Vård- och omsorgsnämnden)
	● Nämnden bidrar till minskat koldioxidutsläpp. Målen är därför att cykeltrafiken ökar med 2 % jfm 2015, resande med kollektivtrafik ökar med 5% jfm med 2014, minst 75% av bostäderna i detaljplaner och förhandsbesked med nyproduktion har god tillgång till kollektivtrafik. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Andel fossilbränslefria fordon i teknisk förvaltnings lätta fordonspark (<3,5 ton)

Målområde	Nämndsmål
	ska år 2016 vara 65 %. (Utförarstyrelsen TF)
	● Oljeanvändningen i Fastighets värmepannor ska inte öka 2016 jämfört med 2010. (Utförarstyrelsen TF)
	● 75 % av de dieseldrivna fordonen ska drivas fossilbränslefritt under 2016 (Utförarstyrelsen TF)
	● Serviceförvaltningens utsläpp av koldioxid ska årligen minska (Utförarstyrelsen SF)
	● Nämnden bidrar till minskad energiförbrukning. Elförbrukning för gatubelysning minskar med 2 % jfm med 2015 och minst 10 nya verksamheter har aktuella energiplaner i syfte att minska sin energianvändning. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Energianvändningen per kvadratmeter i våra fastigheter (exkl. Storsjöbadet) skall 2030 vara minst 20 % lägre än år 2010. Delmål: Energianvändningen per kvadratmeter i våra fastigheter (exkl. Storsjöbadet) ska 2016 vara minst 8 % lägre än år 2010. (Utförarstyrelsen TF)
	● Storsjöbadet ska minska sin energianvändning per kvadratmeter med minst 17 % till 2030 jämfört med 2013. Delmål: Storsjöbadet ska minska sin energianvändning per kvadratmeter med minst 4 % till 2016 jämfört med 2013. (Utförarstyrelsen TF)
	● Energimängden per m ³ producerat dricksvatten ska minska med 20 % till 2030 jmf med 2010. Delmål: Vatten Östersund ska ha ersatt pumpar i en tryckstegringsstation samt en pumpstation till energisnålare alternativ. (Utförarstyrelsen TF)
	● Nämnden arbetar aktivt med att få potentiellt förorenade områden undersökta och efterbehandlade. (Miljö- och samhällsnämnden)
	● Minskning av produkter med giftiga kemikalier i förskolor. Antal förskolor där man följt förvaltningens rekommendationer helt och tagit bort riskfyllda produkter (leksaker, material och inventarier) skall uppgå till 50 %. (Barn- och utbildningsnämnd)
	● Under 2016 ska fastighet ha en handlingsplan avseende förekomst av farliga kemikalier i 100 % våra skolor och förskolor. (Utförarstyrelsen TF)
	● Genom årligt byte av minst tre produktval ska serviceförvaltningen bidra till att användandet av giftiga kemikalier i förskolor och skolor minskas (Utförarstyrelsen SF)
	● Andelen ekologiska livsmedel som Vård- och omsorgsförvaltningen köper in ska under 2016 öka med 10 procentenheter jämfört med 2014 (då andelen var totalt 9%*). (Vård- och omsorgsnämnden)
	● Serviceförvaltningen ska verkställa och sträva mot att överträffa de mål kring ekologisk mat som respektive beställande nämnd beslutar. (Utförarstyrelsen SF)
	● Socialnämnden ska inom sitt ansvarsområde skapa ökad medvetenhet om miljöns betydelse för ett ekologiskt hållbart samhälle. 80% av alla medarbetare ska delta på utbildning inom miljöområdet. (Socialnämnden)
	● Nämnden ska i varje del av sin verksamhet ta fram och genomföra aktiviteter som ska skapa förutsättningar för klimatsmarta medborgare. (Miljö- och samhällsnämnden)
	■ Andelen tjänsteresor med tåg i förhållande till flyg ska öka (2014=53%) (Kommunstyrelsen)
	■ Antalet körda kilometer under 2016 med egen bil, där ersättning utbetalats skall minska med 5 % jämfört med körda kilometer under 2015. (Barn- och utbildningsnämnd)
	■ Genom ruttplanering och optimering skall antalet körda kilometer under tre månader 2016 med upphandlad skolskjuts minska med 5 % per elev jämfört med motsvarande månader 2015. Avser endast ordinarie upphandlad skolskjuts, ej dispensgrundande skolskjuts. (Barn- och utbildningsnämnd)

Målområde	Nämndsmål
	 Antalet körda kilometer under 2016 med egen bil där bilersättning utbetalats skall minska med 3% jämfört med 2013. (Kultur- och fritidsnämnden)
	 Energiförbrukningen vid nämndens anläggningar minskar. (Kultur- och fritidsnämnden)
	 Andel ekologisk mat på skolor och förskolor ökar till 31 % 2016 under förutsättning att Kommunfullmäktige ersätter nämnden för de merkostnader som kan uppstå är andelen ekologisk mat ökas, beroende på vilket resultat detta äskande ger kan det bli aktuellt att sänka ambitionsgraden. (Barn- och utbildningsnämnd)
 Ekonomisk hållbarhet	 Resurserna används kostnadseffektivt utifrån ett kunskapsbaserat förhållningssätt där insatserna har avsedd effekt, ges i rätt tid och är av rätt kvalitet. Andelen personer, som varit aktuella för försörjningsstöd och avslutats och som inte återkommer inom ett år, ska ej understiga nivån för riksnittet. (Socialnämnden)
	 För att nå god ekonomisk hushållning och för att underhålla kapitalintensiva anläggningar uppfyller nämnden kommunfullmäktiges mål för kommunala gator och vägar. Därför ska minst 2,5% av de kommunala gatorna beläggas som medelvärde under en löpande treårs period. (Miljö- och samhällsnämnden)
	 Vård- och omsorgsnämnden har initierat/medverkat till att minst 3 Forsknings- och utvecklingsprojekt med extern finansiering pågår/påbörjas under 2016. Projekten ska vara inriktade mot de prioriterade områden som Vård- och omsorgsnämnden har fastslagit i sin långsiktiga strategi för att möta framtida utmaningar. (Vård- och omsorgsnämnden)
	 Socialnämnden är en attraktiv arbetsgivare med en hållbar strategi där engagerade medarbetare väljer att arbeta kvar för att utveckla sig själv och verksamheten. Personalomsättningen ska ej vara högre än 10%. (Socialnämnden)
	 Nämnden är en attraktiv arbetsgivare och målet är att alla värden i angivna indikatorer bibehålls eller förbättras jmf 2014. (Miljö- och samhällsnämnden)
	 Andelen ambassadörer inom förvaltningen ska öka eller bibehålls jämfört med föregående mätning. (Utförarstyrelsen TF)
	 Den totala andelen kvinnor inom teknisk förvaltning (exkl. LoB, BoP, Camping, Storsjöbadet och Staben) ska öka jämfört med föregående år. (Utförarstyrelsen TF)
	 Serviceförvaltningens värden på hållbart medarbetarengagemang och andel ambassadörer för Östersunds kommun ska för varje år överstiga kommunens genomsnittliga värden (Utförarstyrelsen SF)
	 Värdet på SKL:s Hållbart Medarbetarindex (HME) bibehålls eller förbättras jämfört med föregående mätning. (Utförarstyrelsen TF)
	 Sjukfrånvaron minskar årligen för att senast 2018 uppgå till högst 6 %. (Barn- och utbildningsnämnd)
	 Vård- och omsorgsförvaltningens totala sjukfrånvaro ska vara högst 10 % år 2016 (11,3% i mars 2015). (Vård- och omsorgsnämnden)
	 Sjukfrånvaron ska minska från 2014, %. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 4 %) Mål 2016: 4 %. (Miljö- och samhällsnämnden)
	 Resurserna används kostnadseffektivt utifrån ett kunskapsbaserat förhållningssätt där insatserna har avsedd effekt, ges i rätt tid och är av rätt kvalitet. Av de barn 0-12 år som varit aktuella för utredning och/eller insatser och avslutats ska minst 70% ej återkomma inom ett år. (Socialnämnden)
	 Resurserna används kostnadseffektivt utifrån ett kunskapsbaserat förhållningssätt där insatserna har avsedd effekt, ges i rätt tid och är av rätt kvalitet. Av de ungdomar 13-20 år som varit aktuella för utredning och/eller insatser och avslutats ska minst 70% ej återkomma inom ett år. (Socialnämnden)
	 Nämndens uppdrag är att ha tillräckligt god planberedskap för att skapa förutsättning för produktion av minst 330 bostäder per år. (Miljö- och samhällsnämnden)

Målområde	Nämndsmål
	<p>■ Kostnaden för akut underhåll av nämndens/styrelsens egna fastigheter ska inte överstiga 8 kr/kvm/år under 2016. (Utförarstyrelsen TF)</p>
	<p>■ Kostnaden för planerat underhåll av nämndens/styrelsens egna fastigheter ska under 2016 uppgå till minst 111 kr/kvm/år* fördelat på: Planerat underhåll: 105 kr/kvm/år, Myndighetskrav: 6 kr/kvm/år * Exl energimål (21 kr/kvm/år) och fossilbränslefritt (2 kr/kvm/år) ** Utslaget på hela fastighetsbeståndets area (Utförarstyrelsen TF)</p>
	<p>■ Andelen behöriga förskollärare och lärare ökar jämfört med föregående år. (Barn- och utbildningsnämnd)</p>
	<p>■ Sjukfrånvaron ska minska från 2014. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Kommunstyrelsen 3,9 %) Mål 2016: Nivån bibehålles eller förbättras. (Kommunstyrelsen)</p>
	<p>■ Sjukfrånvaron ska minska från 2014, %. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 2,6 %) Mål 2016 Kff: 2,5%. (Kultur- och fritidsnämnden)</p>
	<p>■ Sjukfrånvaron ska årligen minska för att vara högst 4,5% år 2020. Sjukfrånvaron ska minska från 2014, %. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 6,2 %) Mål 2016: 6,0% (Socialnämnden)</p>
	<p>■ Sjukfrånvaron ska minska från 2014, [%]. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 3,5 %) (Utförarstyrelsen TF)</p>
	<p>■ Serviceförvaltningens sjukfrånvaro ska årligen minska och uppgå till högst 5,5 % år 2020 (Utförarstyrelsen SF)</p>
	<p>■ Östersund har ett attraktivt kultur-, idrotts- och fritidsutbud som gör kommunen intressant som besöks- och bostadsort. (Kultur- och fritidsnämnden)</p>
	<p>■ Via nämndens anläggningar ges möjlighet till elitidrott och stora arrangemang. (Kultur- och fritidsnämnden)</p>
	<p>■ Antalet gästnätter inom Campingen ska öka under lågsäsongen (1 september 30 april) (Utförarstyrelsen TF)</p>