

SAMMANFATTNING

Resultat januari – april 2017

+ 86,6 mnkr

Jämförelse, resultat per april 2016

+ 72,1 mnkr

Prognos för resultat helår 2017

+ 80,2 mnkr

Budget 2017

+ 32,9 mnkr

Större avvikelser mot budget avseende lämnad prognos helår

- Socialnämnden

+5,0 mnkr

- Vård- och omsorgsnämnden

+ 20,0 mnkr

- Kommunstyrelsen

+ 13,9 mnkr

1 Verksamheten hittills under året

Sveriges kommuner och landsting skriver i sin Ekonomirapport från maj 2017

”Kommunernas resultat 2016 var ett av de starkaste någonsin trots att kostnaderna ökade ovanligt kraftigt. Landstingens sammantagna resultat nådde inte upp till det som kan betraktas som god

ekonomisk hushållning. De närmaste åren kommer den kraftiga ökningen av antalet barn och äldre fortsätta. Denna ökning motsvaras inte av en lika stor tillväxt i skatteunderlaget. Fram till 2020 kommer ett gap uppstå mellan underliggande intäkter och kostnader på 40 miljarder kronor om verksamheten fortsätter utvecklas som hittills. Detta är inte hållbart. Gapet måste täckas, vilket kan ske på olika sätt och det troligaste är en kombination av olika åtgärder.

Behoven av välfärdstjänster ökar snabbare än någonsin tidigare. Befolkningen växer, särskilt i yngre och äldre åldrar, vilket ökar kommunsektorns kostnader om alla ska få samma välfärd som i dag. Sedan början av 1980-talet har demografiska förändringar inneburit ökade verksamhetskostnader med i genomsnitt cirka en halv procent per år. Det innebär att kostnaderna för välfärd ökat som en följd av förändrad befolkning, men kostnaderna har dessutom ökat utöver vad den förändrade befolkningen har föranlett.

De senaste årens stora befolkningsökning har resulterat i att behoven nu ökar tre gånger så snabbt, cirka 1,5 procent per år. Det är en ökningstakt som förväntas fortsätta under lång tid framöver. Det innebär att kostnaderna skulle öka med cirka 10 miljarder kronor mer per år än vi varit vana vid, räknat i dagens kostnadsnivå.”

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 2017.

Miljö- och samhällsnämnden skriver att verksamheten inom plan och bygg fortsätter att gå för högtryck. Socialnämnden beskriver svårigheter med att rekrytera, framförallt socialsekreterare, och antalet inkomna ärenden ser inte ut att mattas av. Kultur och fritidsnämnden skriver om att de arbetar med flera stora utrednings- och utvecklingsprojekt inom fritidsområdet samt att Biblioteket och Kulturskolan arbetar för att aktivt skapa verksamhet för att nå ny brukare och deltagare i de olika verksamheterna. Barn- och utbildningsnämnden arbetar med införandet av ny resursfördelningsmodell för förskola, grundskola och fritidshem som ska införas 2018. Fortsatt satsning har skett inom matematik och svenska i form av matematik- och läsluft. Vård- och omsorgsnämnden har tagit fram en handlingsplan för de kommande årens arbete med hälsofrämjande arbete där de tar sikta på ”En hälsofrämjande kommun med medborgarens fokus”. Utförarstyrelsen- Teknisk förvaltning arbetar med ”Plan för VA” som förväntas vara klar vid årsskiftet för politiskt beslut. Utförarstyrelsen- Serviceförvaltningen arbetar med klimatsmart mat och i dag serveras en maträtt i månaden inom förskolan som är klimatsmart. 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 måloppfyllelse görs en samlad genomgång av nämnders och styrelser bedömda måloppfyllelse 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 2017 är + **86,6** mnkr. Det är ett resultat som är 14,5 mnkr bättre än vid samma tidpunkt föregående år. En förklaring till skillnad mellan årets och fjolårets

resultat per april är att Socialnämnden har ett resultat som är 14,4 mnkr bättre än samma period föregående år.

För perioden januari till april redovisar nämnder och styrelser ett samlat resultat på +74,7 mnkr. Inga nämnder redovisar något underskott per april. Nämnder som redovisar större överskott är Vård- och omsorg, 24,4 mnkr, och Kommunledningsförvaltningen, 20,4 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat som är 5 mnkr sämre än samma period föregående år.

Prognos för 2017

Nämnderna/styrelserna lämnar i delårsrapport tertial 1 helårsprognos för 2017. 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 **+ 80,2 mnkr**, vilket är 47,3 miljoner bättre än budgeterat resultat. Det är en jämförelse med en budget som har ett klart lägre budgeterat resultat än det som definierats som god ekonomisk hushållning i kommunen, vilket för 2017 motsvarar 74 mnkr. Prognosen är 28,6 mnkr bättre än den prognos som lämnades per mars. Det är framför allt Vård- och omsorgsnämnden och Kommunstyrelsen som höjt sina prognoser jämfört med mars månad. Trots osäkerheten i det tidiga prognoslämnandet kan vi dock finna en glädjande utveckling för det kommunala ekonomiska resultatet. Framförallt gäller det Vård- och omsorgsnämndens lämnade prognos.

Vad gäller finansiering är det några få poster som per april visar avvikelse mot budget. Skatteunderlagsprognosen som presenterades i april visar på att skatteintäkterna bedöms bli 24,5 mnkr sämre än budget. Däremot beräknas generella statsbidrag och utjämning ge ett överskott med 27,7 mnkr, i dessa ligger den förväntade byggbonusen på 15 mnkr. Pensionsmedelsförvaltningen når inte upp till budget med anledning av det låga ränteläget och där flera längre placeringar till högre ränta förfaller och ska omsättas till klart lägre nivåer.

3 Finansiella rapporter

Driftredovisning	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
Utförarstyrelsen/Serviceförvaltningen		2,3	1,0	-
Utförarstyrelsen/Teknisk förvaltning	6,3	2,1	5,6	6,3
Barn- och utbildningsnämnd	-	3,1	8,7	-
Miljö- och samhällsnämnd	-	0,9	3,2	-
Vård- och omsorgsnämnd	-	24,4	19,1	20,0
Kommunstyrelse/Kommunledningsförvaltning	-	20,4	18,9	13,9
Kommunstyrelse/Lönebuffert	-	8,7	4,9	-
Central buffert LSS	-	2,0	2,0	6,0
Revision	-	0,6	0,6	-
Kultur- och fritidsförvaltningen	-	0,1	0,2	-
Socialnämnd	-	8,7	- 5,7	5,0
Valnämnd	-	-	-	-
Överförmyndare	-	1,4	1,2	0,5
Summa verksamhet	6,3	74,7	59,7	51,7
Finansiering, budget	26,6	8,9	10,8	26,6
Finansiering, budgetavvikelse		3,0	1,6	1,9
Totalt	32,9	86,6	72,1	80,2

Kommentar till driftredovisning, utfall per april och prognos på helår

Utförarstyrelsen – Serviceförvaltningen

Förvaltningens resultat per april är + 1,0 mnkr och bedöms vara i enlighet med planering. I stort följer samtliga enheter plan med mindre avvikelser som beror på säsongsvariation i kostnader. Måltidsservice förväntar sig en ökande kostnad för livsmedel under resterande del av året då två prisjusteringar återstår. IT-enheten är inte fullt bemannade efter övergång till ny organisation samt att kostnaderna inte är jämt fördelade under året.

Prognosen för 2017 är i enlighet med budget = 0 mnkr.

Utförarstyrelsen - Teknisk förvaltning

Resultat per april för teknisk förvaltning är + 2,1 mnkr. Utförarstyrelsen redovisar positivt resultat på skattefinansierad verksamhet med 1 mnkr och på de intäktsfinansierade verksamheterna 1,1 mnkr.

Prognos = + 6,3 mnkr vilket motsvarar beslutat resultatkrav. Prognosen förutsätter kompensation för ökade kapitalkostnader i samband med övergången till komponentavskrivning och ersättning för tomma lokaler. Utförarstyrelsen har lämnat en prognos på -9,1 mnkr utan kompensation för ovanstående. Kommunledningsförvaltningen har föreslagit att en utredning kring kostnaderna för tomma lokaler genomförs inför augustiuppföljningen.

Barn- och utbildningsnämnden

Den periodiserade månadsuppföljningen för perioden januari – april 2017 visar ett resultat på + 3,1 mnkr. För samma period 2016 var resultatet + 8,7 mnkr. Förvaltningen uppger att det är små avvikelser per verksamhetstyp gentemot budget.

Nämnden prognostiserar ett 0 resultat för 2017. Kända större avvikelser som bedöms uppstå under 2017 är högre kostnader än budgeterat för ersättning till fristående grund- och förskolor dels på grund av ökade volymer och dels på grund av förändrad beräkningsmodell där socioekonomisk struktur ej kunnat beaktas 2017. Detta tillsammans med kostnader för 'Svenska som andraspråk', modersmålsundervisning och studievägledning har hanterats inom den totalt tilldelade (och 2017 utökade) budgetramen. Prognosen bygger på att förväntade effekter nås till fullo av besparingsprogrammet 2017, vilka är planerade att få effekt under sommarmånaderna och under höstterminen.

Miljö- och samhällsnämnden

Resultatet per april är + 0,9 mnkr. Alla avdelningar, förutom plan och bygg, visar ett överskott jämfört med budget, främst på grund av något lägre kostnader på grund av vakanser. Plan och byggs underskott beror på att intäkterna är något lägre jämfört med budget per april och trafik, park och lantmäteriets överskott beror främst på att säsongsvariationer påverkar resultatet. Delen Kart och lantmäteri redovisar ett underskott på grund av att intäkterna är lägre än budgeterat.

Kostnaden för ungdomskorten till och med april överskrider budget med 0,3 mnkr. Antalet resande har ökat och om trenden håller i sig kommer kostnaderna för året att bli 1,3 mnkr högre än budget. Nämnden fortsätter att bevaka kostnadsutvecklingen under året och återkommer i augustiuppföljningen.

Prognosen för året är att budgeten kommer att hålla om nämnden kompenseras för de ökade kostnaderna för ungdomskorten. Prognos på helår = 0 mnkr.

Vård- och Omsorgsnämnden

Nämndens periodiserade resultat per april är + 24,4 mnkr och 2016 var periodiserade resultatet +19,1 mnkr för samma period.

Det pågår ett ständigt förbättringsarbete inom förvaltningen när det gäller effektiviseringar. Delar av 2015 och 2016 års åtgärdsplaner är fortfarande aktuella även för 2017, bland annat översynen av avgifter och hyror, minskade behov av hemtjänst/hemsjukvård, minskade kostnaderna för betalningsansvar, minskade kostnader för korttidsplatser samt arbetet med goda alternativ till dagtäckning på LSS-boenden.

Prognosen som förvaltningen lämnar per april är + 20,0 mnkr vilket är 9 mnkr bättre än prognosen i mars.

Den lämnade prognosen baseras på att det inte blir några större behovsökningar av vård och omsorg under resten av året 2017 utöver de förväntade/planerade. Behovet av hemtjänstinsatser för våra medborgare har ökat under våren, vilket delvis beror på ett aktivt arbete med att minska kostnaderna för betalningsansvar till Regionen. I prognosen har hänsyn tagits till kostnader för ett nystartat korttidsboende för SoL-yngre, och under hösten är planerna att starta ett hemtagningsteam för att minska kostnader för korttidsplatser och betalningsansvar. I september-oktober kommer tillagningskök att öppnas på de särskilda boendena, Häradsgården i Lit och Ängegården i Brunflo, vilket innebär en merkostnad. Även denna merkostnad ingår i prognosen.

Kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen

Periodiserat resultat för perioden januari till april är + 20,4 mnkr. Det är i stort sett samma som resultatet var för samma period föregående år.

Prognosen pekar på ett resultat på + 13,9 mnkr. Avvikelse finns på många anslag. Bland de större avvikelserna kan nämnas att ingen kombiterminal byggs, +1,7 mnkr. Kommundirektörens anslag ger totalt sett ett överskott med +1,5 mnkr. Mark- och exploateringskontoret får ett stort överskott, 5,8 mnkr, främst inom förvaltnings- och utredningsfastigheter och tidigare vakanser. Vuxenutbildningen visar på ett överskott med + 0,6 mkr med anledning av att genomförd upphandling av utbildningstjänster som blivit billigare. Anslaget för samordnad varudistribution förbrukas inte, + 1,4 mnkr.

Bidraget till räddningstjänstförbundet ser ut att få ett överskott med 1,5 mnkr. Anslag för stora arrangemang kan ge ett överskott på +1,0 mnkr baserat på nu känd planering och beslut. Även anslaget för idrottsevenemang kan ge överskott, +0,5 mkr. Inom förvaltningen finns under årets tidvis vakanta tjänster som ger ett överskott på 1,8 mnkr.

Anslag för utvecklingsmedel bedöms få ett underskott med -1,5 mnkr baserat på historik och redan tagna beslut 2017. Överförmyndarens kansli har extra tjänster för att "komma ikapp" och får därför ett underskott med cirka -1,2 mnkr. Baserat på historik och kända kostnader kan den "politiska" verksamheten ge underskott med - 0,2 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Redovisning av ekonomiskt utfall för kultur- och fritidsnämnden per april månad visar på ett resultat på + 0,1 mnkr, vilket i stort stämmer överens med planering.

Prognosen på helår är + 1,4 mnkr. Detta beror på att det ramtillskott nämnden erhöll i budget 2017 för att täcka intäktsbortfall vid renovering av Storsjöbadet inte kommer att behövas då stora delar av renoveringen er uppskjuten i avvaktan på den långsiktiga investeringsplanen för badet.

Socialnämnden

Uppföljningen för april visar ett resultat på **+ 8,9** mnkr. Det är ett resultat som är 14,4 mnkr bättre än motsvarande period förra året. Detta beror främst på det ramtillskott med 25 mnkr nämnden erhöll inför 2017.

Prognos som lämnas för 2017 är + 5,0 mnkr, vilket är en förbättring mot lämnad prognos per mars med 1,0 mnkr. 3,0 mnkr prognostiseras för ekonomiskt bistånd, där kostnaden minskat med ca 1,7 mnkr jämfört med samma period föregående år. 2 mnkr prognostiseras för kontaktfamiljer och kontaktpersoner då det är fortsatt svårt att rekrytera.

Överförmyndaren

Resultat per april = **+ 1,4** mnkr. Resultatet för perioden är 0,2 mnkr bättre än vid samma tid föregående år.

Prognos på helår = + 0,5 mnkr. Överförmyndaren förväntar sig lägre ersättningar från Migrationsverket från 1 juli 2017 avseende ensamkommande barn. Detta påverkar prognosen negativt jämfört med aprilresultatet.

Investeringsredovisning	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
US/Serviceförvaltningen	4,3	0,2	0,6	4,3
US/Teknisk förvaltning	488,9	24,9	16,5	305,1
Barn- och utbildningsnämnd	12,7	0,2	0,8	11,7
Miljö- och samhällsnämnd	42,8	4,8	4,5	37,4
Vård- och omsorgsnämnd	8,0	1,6	1,7	8,0
KS/Kommunledningsförvaltning	13,5	0,7	1,6	10,0
Kultur- och fritidsnämnd	67,9	5,5	13,3	67,5
Socialnämnd	1,2	0,2	0,4	1,2
	639,3	38,1	39,4	445,2

Investeringarna uppgick tom april till 38,1 mnkr. Det enskilda projekt som haft störst investeringsutgift är Remonthagen förskola. Budgeterade investeringar inklusive tilläggsbeslut 2017 uppgår till 639,3 mnkr. Prognosen för 2017 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 2017.

Exploateringsredovisning	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
Utgifter	- 32,2	- 5,2	- 16,2	17,1
Inkomster	24,0	12,7	24,2	23,3
Resultat	12,0	-	-	12,0

Budgeterat resultat för exploateringsredovisningen 2017 är 12 mnkr och enligt prognos bedöms resultatet bli i enlighet med budget.

Exploateringsintäkterna som under perioden januari till april uppgår till 12,7 mnkr. De avser exempelvis försäljning av etapp 2 på Odensala ängar, försäljning av småhustomter bland annat i Torvalla samt försäljning av grupphusområden till exploatörer i Brittsbo. Exploateringsutgifterna uppgick under samma period till totalt 5,2 mnkr där merparten av utgifter hör till projekten Storsjö strand och Falkfångarvägen. Den prognos på resultatet för exploateringsverksamheten som lämnas är i enlighet med budget. Exempel på projekt där intäkter beräknas kunna resultatföras är Odensala ängar, Falkfångarvägen och Remonthagen.

RESULTATRÄKNING	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
Verksamhetens intäkter	843,3	302,9	299,9	843,3
Verksamhetens kostnader	- 4 349,7	- 1 399,2	- 1 357,3	- 4 305,1
Avskrivningar	- 167,3	- 56,7	- 53,6	- 167,3
Verksamhetens nettokostnader	- 3 673,7	- 1 153,0	- 1 111,0	- 3 629,1
Skatteintäkter	2 838,1	937,9	902,5	2 813,6
Generella statsbidrag och utjämning	859,9	295,9	276,4	887,6
Finansiella intäkter	49,2	6,6	7,0	46,6
Finansiella kostnader	- 40,6	- 0,8	- 2,8	- 38,5
Resultat för extraordinära poster	32,9	86,6	72,1	80,2
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Årets resultat	32,9	86,6	72,1	80,2




KASSAFLÖDESANALYS	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
Löpande verksamhet				
Årets resultat	32,9	86,6	72,1	80,2
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster	160,3	61,3	54,6	167,3
Kassaflöde från löpande verksamhet	193,2	147,9	126,7	247,5
Förändring i rörelsekapitalbindning				
Förändring kortfristiga skulder	-	- 106,5	- 124,3	24,5
Förändring kortfristiga fordringar	-	- 9,0	38,5	-
Förändring kortfristiga placeringar	-	0,2	0,2	-
Förändring i exploateringsstillgångar	- 8,2	7,5	8,1	28,4
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalbindn	- 8,2	- 107,8	- 77,5	52,9
Investeringsverksamhet				
Nettoinvesteringar	- 484,9	- 38,5	- 36,0	- 445,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	-	1,0	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	- 9,6	- 1,0	- 4,8	- 9,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet	- 494,5	- 39,5	- 39,8	- 454,2
Finansieringsverksamhet				
Upptagna lån	300,0	-	-	350,0
Amortering på lån	-	- 200,0	-	-
Ökning av långfristiga fordringar	-	-	-	350,0
Minskning av långfristiga fordringar	-	200,0	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	300,0	-	-	-
Förändring i kassaflöde	- 9,5	0,6	9,4	- 153,8
Likvida medel vid årets början	85,0	327,1	324,2	327,1
Likvida medel vid periodens slut	75,5	327,7	333,6	173,3

BALANSRÄKNING	Redovisning 2016	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
TILLGÅNGAR				
<u>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>				
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>	1,2	1,0	2,1	1,2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 484,5	2 471,0	2 374,8	2 734,6
Maskiner och inventarier	158,3	152,1	152,5	186,1
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	2 642,8	2 623,1	2 527,3	2 920,7
Aktier och andelar, bostadsrätter, mm	635,0	635,1	633,9	635,0
Pensionsmedelsförvaltning	679,9	680,8	672,1	688,9
Långfristiga fordringar	6,8	6,8	24,8	6,8
Utlåning Internbank	4 405,0	4 205,0	3 650,0	4 755,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	5 726,7	5 527,7	4 980,8	6 085,7
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	8 370,7	8 151,8	7 510,2	9 007,6
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>				
Exploateringstillgångar	- 8,6	- 16,1	9,3	- 37,0
Förråd m.m.	1,4	1,2	1,3	1,4
Kortfristiga fordringar	200,4	209,4	170,9	200,4
Kortfristiga placeringar			-	-
Kassa och bank	327,1	327,7	333,6	173,3
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	520,3	522,2	515,1	338,1
SUMMA TILLGÅNGAR	8 891,0	8 674,0	8 025,3	9 345,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<u>EGET KAPITAL</u>				
Ingående eget kapital	2 710,1	2 778,5	2 710,1	2 778,5
Årets resultat	68,4	86,6	72,1	80,2
SUMMA EGET KAPITAL	2 778,5	2 865,1	2 782,2	2 858,7
<u>AVSÄTTNINGAR</u>				
Avsättning för pensioner	662,2	665,1	656,3	664,5
Övriga avsättningar	16,4	16,4	18,2	16,4
SUMMA AVSÄTTNINGAR	678,6	681,5	674,5	680,9
<u>SKULDER</u>				
Långfristiga skulder	4 700,0	4 500,0	4 000,0	5 050,0
- varav kommunens egna lån	295,0	295,0	350,0	
Investeringsbidrag	2,3	2,3		
Kortfristiga skulder	731,6	625,1	568,6	756,1
SUMMA SKULDER	5 433,9	5 127,4	4 568,6	5 806,1
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDEF	8 891,0	8 674,0	8 025,3	9 345,7
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	-	-		-
Ansvarsförbindelser				
a) Pensionsförpliktelser	1 070,0	1 062,8	1 130,5	1 048,4
b) Borgensförbindelser	646,4	645,2	1 477,1	642,8
c) Visstidspensioner	13,1	13,1	10,9	13,1
d) Framtida årliga förfallobelopp leasing	24,8	22,0	11,9	16,4

4 Ett hållbart Östersund – Måluppfyllelse tertial 1

Ett demokratiskt, socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Östersund är den gemensamma grundläggande visionen för Östersunds utveckling och utgångspunkten för det långsiktiga politiska arbetet.

Utifrån respektive hållbarhetsperspektiv/målområde har kommunfullmäktige fastställt ett långsiktigt mål som sedan brutits ned till nämndsmål. Måluppfyllelse för 2017 med en övergripande bedömning av respektive målområde presenteras nedan.

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





4.1 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.



-  Uppnås (7)
-  Uppnås delvis (1 st)
-  Uppnås ej (2 st)
-  Ej mätbart (3 st)

Totalt finns 13 nämndsmål inom målområdet. De åtta mål som bedöms uppnås helt eller delvis handlar om ökade insatser för delaktighet och inflytande genom t ex medborgardialoger.

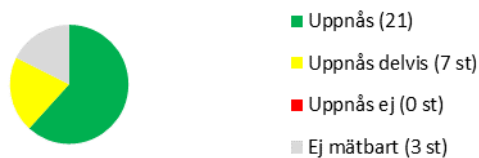
Två mål bedöms inte bli uppfyllda. Ett av dessa är att miljö- och samhällsnämnden ska nå sina stipulerade handläggningstider i 95 % av alla ärendetyper enligt servicedeklaration (vilket man inte bedömer att man klarar). Det andra målet som inte klaras är vård- och omsorgsnämndens mål att minst 50 % av alla personer som har insatser inom äldreomsorg och funktionshinderområdet ska ha mätbara individuella mål där den enskilde varit delaktig.

4.2 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.



Totalt finns 34 nämndsmål inom målområdet och i nuläget bedöms samtliga mål (som bedömts) att uppfyllas helt eller delvis. Bland mål som inte bedömts finns då t ex mål om att behörighet till gymnasiet ska öka och att andel elever som når målen i alla ämnen ska öka där faktiska resultat presenteras tertial 2.

4.3 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.



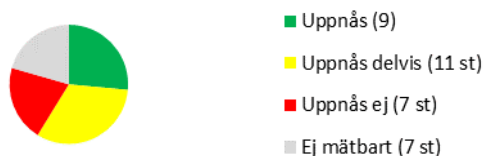
Totalt finns 34 nämndsmål inom målområdet varav 27 enligt prognos uppnås helt eller delvis. De två mål som inte bedöms bli uppfyllda är dels att antalet körda kilometer per elev i kulturskolans verksamhet ute i grundskolorna under 2017 där bilersättning utbetalas skall minska med 4% jämfört med 2013 och dels att Storsjöbadet ska minska sin energianvändning per kvadratmeter med minst 5 % till 2017 jämfört med 2013.

4.4 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.



Totalt finns 34 nämndsmål även inom detta målområdet och 20 bedöms bli uppnådda helt eller delvis. Sju mål bedöms inte bli uppfyllda. Fyra av dessa handlar om sänkt sjukfrånvaro där kultur- och fritidsnämnden, socialnämnden och utförarstyrelsens båda förvaltningar, teknisk förvaltning och serviceförvaltningen, inte bedömer att de klarar sina mål. Även kommunstyrelsen, vård- och omsorg samt miljö- och samhällsnämnden flaggar för osäkerhet men har bedömt "gult" i nuläget.

Övriga mål som inte bedöms uppnås är att kostnaden för planerat underhåll av utförarstyrelsens egna fastigheter ska under 2017 uppgå till minst 111 kr/kvm/år (med nuvarande internhyror 63 kr/kvm/år. Barn- och utbildningsnämndens mål om att andelen behöriga förskollärare och lärare ska öka och vård- och omsorgsnämnden mål om att antalet korta turer ska minska bedöms heller inte att klaras.

5 Kommunen som arbetsgivare

Budgetuppföljningen per 30 april 2017 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 2017 - 31 mars 2017.

4.1.1 Konkretiserade långsiktiga mål

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 är oförändrad per 1 april jämfört med november 2016. Av alla anställda är 77,6% anställda på heltid. Bland kvinnorna är 75,5% anställda på heltid och bland männen 83,3%.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 95,4% för de tillsvidareanställda vilket i princip är oförändrat jämfört med november 2016 då den var 95,3%.

Antalet månadsavlönade är per 1 april 5237, varav 4479 är tillsvidareanställda och 758 är visstidsanställda. Det är en ökning med 33 tillsvidare- och 58 visstidsanställda jämfört med senaste mättillfället i november 2016. Antalet årsarbetare har ökat med 81,2 sedan november 2016 och är per 1 april 4937,9.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse för mål kopplade till attraktiv arbetsgivare kan konstateras att två av åtta mål beräknas uppnås. Vad gäller de återstående målen beräknas två inte uppnås och övriga har bedömningen delvis uppfylla/godkänt.

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

Hållbart medarbetarengagemang och stressindex mättes senast 2016 och ny mätning sker igen under hösten 2017. Med utgångspunkt från föregående resultat pågår åtgärder och aktiviteter ute i förvaltningarna.

Av de sju mål som finns kopplade till hållbart arbetsliv bedöms per april ett mål att uppnås, fyra mål har bedömts till delvis uppnått/godkänt och två mål saknar bedömd måluppfyllelse.

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

Under perioden 1 januari 2017–31 mars 2017 var sjukfrånvaron totalt 8,9 %. Det är en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol och den negativa trenden har brutits. Sjukfrånvaron för kvinnor är 10,2% vilket är en minskning med 0,8 procentenheter och bland männen är sjukfrånvaron 5,8% vilket är 0,7 procentenheter lägre än samma period ifjol. Om sjukfrånvaron resten av året är på samma nivå som ifjol beräknas den totala sjukfrånvaron bli 7,9 %.

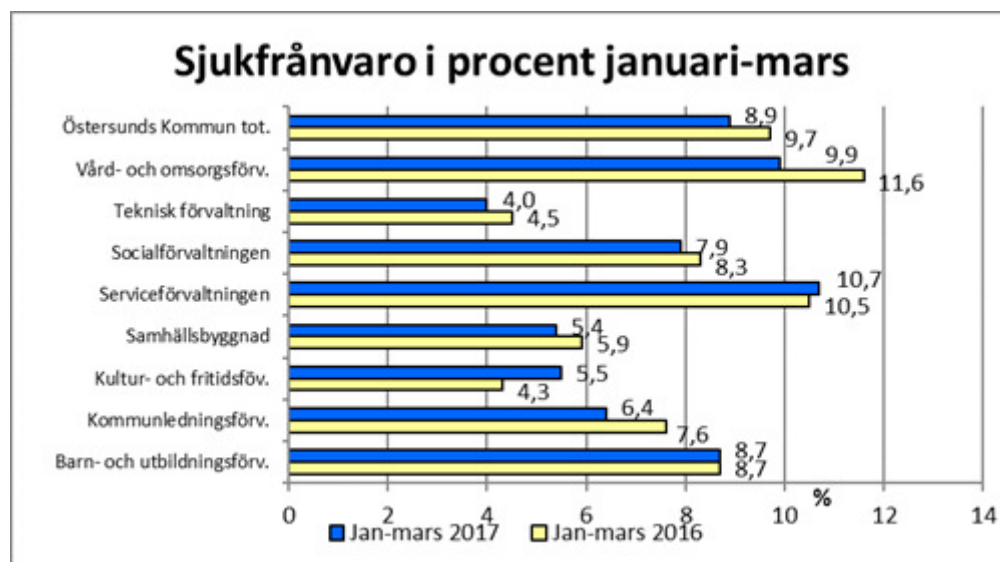
Den korta frånvaron, dag 1–14 har ökat något jämfört med samma period 2016 medan den långa sjukfrånvaron, 60 dagar eller mer, har minskat. Andel sjukfrånvaro i intervallet dag 60 och uppåt är för perioder 47,0 % av all sjukfrånvaron. Motsvarande nivå för 2016 var 55,1 %. Antalet långtidssjuka i april 2017 är 41 personer färre än vid föregående mätning i november 2016.

Omfördelning av Område HR's resurser för att arbeta mer fokuserat med arbetsmiljö- och rehabiliteringsfrågor har varit en framgångsfaktor. Att sjukfrånvaron sänkts bedöms vara en samverkansseffekt av rehabiliteringsgruppens arbete och försäkringskassans striktare bedömning i sjukförsäkringen.

Arbetet med att sänka sjukfrånvaron fortsätter och under första kvartalet har Område HR bland annat stöttat Vård- och omsorgsförvaltningen med att ta fram strategier och handlingsplan gällande korttidsfrånvaron inom förvaltningen.

Två av åtta förvaltningar har en högre sjukfrånvaro under perioden januari-mars 2017 jämfört med samma period i fjol. Det gäller kultur- och fritidsförvaltningen och serviceförvaltningen. För barn- och utbildningsförvaltningen är sjukfrånvaron oförändrad medan övriga förvaltningar har en lägre sjukfrånvaro jämfört med samma period i fjol.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse gör Barn- och utbildningsförvaltningen, som enda förvaltning, bedömningen att de kommer att nå sitt mål för sjukfrånvaron 2017. Fyra förvaltningar gör bedömningen att respektive mål för sjukfrånvaron inte kommer att uppnås medan övriga har gjort bedömningen delvis uppnått/godkänt, men beskriver en osäkerhet och att arbete med åtgärder och aktiviteter pågår. Sjukfrånvaron följs upp och analyseras i förvaltningarna och aktivt arbete bedrivs för att sänka den.



6 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 2017.

Kommunala företag, resultat	Budget 2017	Delårsbokslut 2017-04-30	Delårsbokslut 2016-04-30	Prognos 2017
Östersunds Rådhus AB, koncernen <i>varav</i>		43,3	7,6	8,5
Östersunds Rådhus AB	19,1	3,5	5,7	18,9
Östersundshem AB, koncernen	30,0	50,3	17,5	30,0
Östersunds Sport och Eventarena AB	-	-	0,7	-
Jämtkraft AB, koncernen	252,8	172,7	208,6	250,0
Jämtlands Räddningstjänstförbund	1,1	0,1	0,8	1,1
Jämtlands Gymnasieförbund	-	1,9	2,2	-

Resultatmåtten 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 vi konstatera att de två stora koncernbolagen Östersundshem AB och Jämtkraft AB's samlade resultatet ligger i samma nivå som 2016.

När det gäller prognostiserade resultat för helår 2017 presenterar alla bolag/förbund resultat som är lika eller bättre än budget.

7 Synpunktshantering per 30 april 2017

Medborgare/brukare kan lämna synpunkter i form av klagomål, beröm, tips/idéer. 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 30 april 2017 har kommunens verksamheter totalt fått in 850 synpunkter som registrerats. Av de inkomna synpunkterna är det 122 beröm, 705 klagomål och 23 tips och idéer.

Synpunkter från medborgare är viktiga för att bedriva ett ständigt förbättringsarbete inom kommunen. Inkomna synpunkter leder till övergripande åtgärder. De beröm som inkommit handlar till stora delar om god service, bemötande från personal samt professionell handläggning.

Kommunens servicedeklarationer har en naturlig koppling till synpunktshanteringen som genom sin utformning och rätt hanterad, kan utgöra ett utmärkt underlag för kommunens kvalitetsarbete. Barn och utbildningsnämnden tog under 2016 beslut om tre nya servicedeklarationer, öppen förskola, skolskjuts och föräldrastöd. I dagsläget arbetar inte förvaltningen med utvecklande av servicedeklarationer. Miljö- och samhällsnämnden reviderar sina servicedeklarationer årligen. Servicedeklarationen gällande lantmäteriförrättningar har ändrats så att förvaltningen återgår till normala handläggningstider för dessa ärenden. Nämnden har också beslutat om tre nya servicedeklarationer under 2016 gällande färdtjänst, husutsättningar och kart- och mättjänster. Kultur- och fritidsnämnden har också beslutat om nya servicedeklarationer under 2016 och planerar att ta fram ytterligare en servicedeklaration under hösten 2017.

Antalet synpunkter, beröm och tips/idéer som registrerats skiljer i antal mellan de olika förvaltningarna. Det är av stor vikt att goda exempel, tips och idéer fångas upp och sprids. Därför registreras även tips och idéer från och med år 2016. Att det främst är klagomål som dokumenteras torde vara naturligt och är de som är viktigast att analysera i syfte att kunna föreslå förbättringsåtgärder.

	Klagomål	Beröm	Tips/idé	Summa
Barn- och utbildningsnämnden	124	3	0	127
Kommunstyrelsen	85	8	0	93
Kultur- och fritidsnämnden	5	1	1	7
Miljö- och samhällsnämnden	13	26	0	39
Socialnämnden	9	29	3	41
Utförarstyrelsen- serviceförvaltningen	8	23	0	31
Utförarstyrelsen-tekniskförvaltning	349	27	7	383
Vård- och omsorgsnämnden	112	5	12	129
Summa	705	122	23	850