

Delårsrapport Tertial 1 2016

SAMMANFATTNING

Resultat januari – april 2016 + 72,1 mnkr

Jämförelse, resultat per april 2015 + 87,2 mnkr

Prognos för resultat helår 2016 + 33,2 mnkr

Budget 2016 + 39,3 mnkr

Större avvikelser mot budget avseende lämnad prognos helår

- Socialnämnden -18,1 mnkr
- Barn- och utbildningsnämnden -12,1 mnkr
- Kommunstyrelsen + 14,1 mnkr
- Finansiering + 12,1 mnkr

1 Verksamheten hittills under året

Sveriges kommuner och landsting skriver i sin Ekonomirapport från 28 april

”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 med cirka 590 000, varav utlandsfödda svarar för 70 procent. 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. Nämnder och styrelser har i sina delårsrapporter för Tertial 1 redogjort för verksamheten under de fyra först månaderna på 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 årets första månader. 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, utredning kring underhåll och utveckling av Frösö Ridcenter och utredning kring utplacering av ytterligare konstgräsplaner i kommunen. För ytterligare inblick i kommunens verksamhet hittills under året hänvisas till respektive nämnd/styrelses delårsrapport.

Nämnders och styrelser Delårsrapport Tertial 1 har för första gången 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 nämndsmål 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 2016 är + 72,1 mnkr. Det är ett resultat som är 15 mnkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. En förklaring till skillnad mellan årets och fjolårets resultat per april är att det förra året vid samma tidpunkt fanns en obudgeterad realisationsvinst på 15 mnkr bokförd.

För perioden januari till april redovisar nämnder och styrelser ett samlat resultat på +59,7 mnkr. Socialnämnden är den enda enhet som redovisar ett underskott per april (-5,7 mnkr). Enheter som redovisar större överskott är Kommunledningsförvaltningen och Vård- och omsorg som båda per april redovisar + 19 mnkr. Vård och omsorgsnämndens resultat per april är klart bättre än vid samma tidpunkt förra året.

Prognos för 2016

Nämnderna/styrelserna lämnar i delårsrapport tertial 1 helårsprognos för 2016. 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 33 mnkr, vilket är 6 miljoner sämre 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. Prognosen är även sämre än den prognos som lämnades per mars. Den främsta förklaringen till det är den försämring av skatteunderlagsprognosen som presenterades i slutet av april, vilken för 2016 innebar 10 mnkr mindre i skatteintäker. Trots osäkerheten i det tidiga prognoslämnandet kan vi dock finna två tydliga orosmoln för det kommunala ekonomiska resultatet. Framförallt gäller det Socialnämndens prognostiserade underskott på - 18,1 mnkr men även Barn- och utbildningsnämndens prognostiserade underskott. Underskott för vilka båda nämnderna begärt tilläggsanslag.

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 drygt 3 mnkr sämre än budget. Däremot beräknas generella statsbidrag och utjämning ge ett överskott, i dessa ligger periodisering av det flyktingbidrag som betalades ut 2015 och som ska ge ekonomiskt stöd även 2016. I de extra flyktingbidragen finns en osäkerhet i när och i vilken omfattning kostnaderna kommer att uppstå. 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 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
Utförarstyrelsen/Serviceförvaltningen		1,0	2,0	0,6
Utförarstyrelsen/Teknisk förvaltning	6,9	5,6	0,4	3,5
Barn- och utbildningsnämnd	-	8,7	2,4	- 12,1
Miljö- och samhällsnämnd	-	3,2	2,9	1,0
Vård- och omsorgsnämnd	-	19,1	- 1,4	-
Kommunstyrelse/Kommunledningsförvaltning	-	18,9	18,8	14,1
Kommunstyrelse/Lönebuffert	-	4,9	3,8	-
Central buffert LSS	-	2,0	3,3	-
Revision	-	0,6	0,1	-
Kultur- och fritidsförvaltningen	-	0,2	0,2	0,4
Socialnämnd	-	- 5,7	- 3,5	- 18,1
Valnämnd	-	-	-	-
Överförmyndare	-	1,2	0,4	- 0,7
Summa verksamhet	6,9	59,7	29,4	- 11,3
Finansiering, budget	32,4	10,8	27,7	32,4
Finansiering, budgetavvikelse		1,6	30,1	12,1
Totalt	39,3	72,1	87,2	33,2

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 i flera fall beror på temporära vakanser för antingen sjukfrånvaro eller vakanta tjänster där rekrytering pågår.

Prognosen för 2016 är i enlighet med budget = 0,6 mnkr

Utförarstyrelsen - Teknisk förvaltning

Resultat per april för teknisk förvaltning är 5,6 mnkr.

Kostnader för evakuering av Rådhuset har hittills i år uppgått till 2,5 mnkr och beräknas bli högre än de 6,8 mnkr som förvaltningen fick i sänkt resultatkrav för detta ändamål. Totalt pekar det mot att kostnaderna landar på minst 9,2 mnkr, d v s en avvikelse mot sänkt resultatkrav med minst -2,4 mnkr.

Prognos = 3,5 mnkr sämre än beslutat resultatkrav. Avvikelsen beror främst på beräknade extra kostnaderna på 3,2 mnkr för evakuering av Rådhuset och ökade hyreskostnader till följd av behov av nya lokaler.

Barn- och utbildningsnämnden

Den periodiserade månadsuppföljningen för perioden januari – april 2016 visar ett resultatet på + 8,7 miljoner. För samma period 2015 var resultatet + 2,4 miljoner.

Prognosen på helår för nämnden = - 12,1 mnkr. Underskottet motsvarar den ramökning som Barn- och utbildning begärt i tilläggsanslag enligt beslut 160208. När det gäller årsprognos som beskrivs nedan så är det viktigt att notera att begärda medel inte ingår i prognos samt att prognoserna per verksamhet är osäkra. Arbete har påbörjats för att analysera uppföljningar inför budgetuppföljningen per april.

Miljö- och samhällsnämnden

Resultatet per april är +3,2 mnkr. Alla avdelningar visar ett överskott jämfört med budget, främst på grund av något lägre kostnader. Trafik, park och lantmäteriets överskott beror främst på att säsongsvariationer påverkar resultatet. Delen Kart och lantmäteri redovisar ett underskott som förklaras av att intäkterna är lägre än budgeterat.

Prognosen för året är att budgeten kommer att historiskt stora bygglovsintäkter innebär en prognos på helår = 1 mnkr.

Vård- och Omsorgsnämnden

Nämndens periodiserade resultat per april är + 19,1 mnkr och 2015 var periodiserade resultatet -1,4 mnkr för samma period.

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 återgärder 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 april är = 0

Kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen

Periodiserat resultat för perioden januari till april är + 18,9 mnkr. Det är i stort sett samma som resultatet var för samma period föregående år.

Prognos för helår 2016 = 14,1 mnkr vilket i stort motsvarar anslagen för oförutsett.

Kultur- och fritidsnämnden

Redovisning av ekonomiskt utfall för kultur- och fritidsnämnden per april månad visar på ett överskott på + 0,2 mnkr, vilket i stort stämmer överens med planering.

Prognosen på helår är = 0,4 mnkr

Socialnämnden

Uppföljningen för april redovisar ett underskott med 5,7 mnkr. Det är ett resultat som är ca 2,2 mnkr sämre än motsvarande period förra året.

Prognos som lämnas för 2016 är - 18,1 mnkr, vilket är en förbättring mot lämnad prognos per mars med 3,5 mnkr. Det negativa resultatet härleds till verksamheten för institutionsvård och familjehemsvården med ett underskott om 23,9 mnkr. Prognosen för institutionsvård för barn och unga är ett underskott med 13,4 mnkr, institutionsvård för vuxna med minus 6,5 mnkr och för familjehemsvård för barn och unga med minus 4,0 mnkr. Inom institutionsvården för barn och unga finns fem placeringar som tillsammans för perioden har kostat 2,3 mnkr - avslutas inte någon av de fem placeringarna är helårskostnaden för de fem placeringarna 11,9 mnkr. Dygnskostnaden för de fem placeringarna ligger i intervallet 5 400-10 500 kr/dygn.

Överförmyndaren

Resultat per mars = +0,3 mnkr och en prognos på helår = -0,7 mnkr.

Investeringsredovisning	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
US/Serviceförvaltningen	3,8	0,6	0,5	3,8
US/Teknisk förvaltning	238,0	16,5	29,0	175,2
Barn- och utbildningsnämnd	6,4	0,8	0,4	6,4
Miljö- och samhällsnämnd	65,0	4,5	1,4	62,4
Vård- och omsorgsnämnd	6,0	1,7	1,8	6,0
KS/Kommunledningsförvaltning	27,4	1,6	2,3	29,3
Kultur- och fritidsnämnd	97,3	13,3	7,7	100,1
Socialnämnd	0,6	0,4	0,2	0,6
	444,5	39,4	43,3	383,8

Nettoinvesteringarna uppgick tom april till 39 mnkr. Det enskilda projekt som haft störst investeringsutgift är Sporthallen. Budgeterade investeringar 2016 uppgår till 444,5 mnkr. Prognosen för 2016 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 2016.

Exploateringsredovisning	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
Utgifter	- 27,3	- 16,2	- 5,9	- 27,1
Inkomster	24,7	24,2	3,2	40,3
Resultat	11,8	-	-	11,8

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

Exploateringsintäkterna som under perioden januari till april uppgår till 24,2 mnkr. De avser bl a försäljning av industritomter i Verksmon och Störvägen, försäljning av småhustomter bl a i Torvalla samt försäljning av grupphusområden till exploatörer i Brittsbon. Exploateringsutgifterna uppgick under samma period till totalt 16 mnkr där merparten av 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 Härkestrand, Brittsbo, Odensala ängar.

RESULTATRÄKNING	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
Verksamhetens intäkter	726,8	299,9	283,5	726,8
Verksamhetens kostnader	- 4 026,3	- 1 357,3	- 1 253,6	- 4 073,0
Avskrivningar	- 169,2	- 53,6	- 52,9	- 169,2
Verksamhetens nettokostnader	- 3 468,7	- 1 111,0	- 1 023,0	- 3 515,4
Skatteintäkter	2 706,0	902,5	860,9	2 702,4
Generella statsbidrag och utjämning	796,8	276,4	245,6	834,1
Finansiella intäkter	68,0	7,0	10,9	51,3
Finansiella kostnader	- 62,8	- 2,8	- 7,2	- 39,2
Resultat för extraordinära poster	39,3	72,1	87,2	33,2
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Årets resultat	39,3	72,1	87,2	33,2

KASSAFLÖDESANALYS	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
Löpande verksamhet				
Årets resultat	39,3	72,1	87,2	33,2
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster	160,2	54,6	25,7	169,2
Kassaflöde från löpande verksamhet	199,5	126,7	112,9	202,4
Förändring i rörelsekapitalbindning				
Förändring kortfristiga skulder	-	- 124,3	130,0	
Förändring kortfristiga fordringar	-	38,5	13,2	
Förändring kortfristiga placeringar	-			
Förändring förråd	-	0,2	-	-
Förändring i exploateringsstillgångar	- 2,6	8,1	- 12,4	1,4
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalbindn	- 2,6	- 77,5	130,8	1,4
Investeringsverksamhet				
Nettoinvesteringar	- 444,0	- 36,0	- 43,3	- 380,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,0	19,6	
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	- 17,4	- 4,8	17,2	- 12,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-			
Kassaflöde från investeringsverksamhet	- 461,4	- 39,8	- 6,5	- 393,0
Finansieringsverksamhet				
Upptagna lån	430,0	-	10,0	250,0
Amortering på lån			- 18,3	
Ökning av långfristiga fordringar	- 300,0	-	-	- 300,0
Minskning av långfristiga fordringar			17,9	
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	130,0	-	9,6	- 50,0
Förändring i kassaflöde	- 134,5	9,4	246,8	- 239,2
Likvida medel vid årets början	219,2	324,2	129,8	324,2
Likvida medel vid periodens slut	84,7	333,6	120,6	85,0

BALANSRÄKNING	Redovisning 2015	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
TILLGÅNGAR				
<u>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>				
Summa immateriella anläggningstillgångar	2,4	2,1	3,0	2,4
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 386,3	2 374,8	2 352,3	2 576,4
Maskiner och inventarier	157,7	152,5	151,1	178,8
Summa materiella anläggningstillgångar	2 544,0	2 527,3	2 503,4	2 755,2
Aktier och andelar, bostadsrätter, mm	630,9	633,9	627,4	634,3
Pensionsmedelsförvaltning	670,8	672,1	661,4	680,0
Långfristiga fordringar	24,8	24,8	6,9	24,8
Utlåning Internbank	3 650,0	3 650,0	2 750,0	3 950,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	4 976,5	4 980,8	4 045,7	5 289,1
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	7 522,9	7 510,2	6 552,1	8 046,7
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>				
Exploateringsstillgångar	17,4	9,3	21,7	16,0
Förråd m.m.	1,5	1,3	1,3	1,5
Kortfristiga fordringar	209,4	170,9	157,7	209,4
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Kassa och bank	324,2	333,6	120,6	85,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	552,5	515,1	301,3	311,9
SUMMA TILLGÅNGAR	8 075,4	8 025,3	6 853,4	8 358,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<u>EGET KAPITAL</u>				
Ingående eget kapital	2 617,4	2 710,1	2 617,4	2 710,1
Årets resultat	92,7	72,1	87,2	33,2
SUMMA EGET KAPITAL	2 710,1	2 782,2	2 704,6	2 743,3
<u>AVSÄTTNINGAR</u>				
Avsättning för pensioner	654,2	656,3	644,0	654,2
Övriga avsättningar	18,2	18,2	24,8	18,2
SUMMA AVSÄTTNINGAR	672,4	674,5	668,8	672,4
<u>SKULDER</u>				
Långfristiga skulder	4 000,0	4 000,0	3 000,0	4 250,0
- varav kommunens egna lån	350,0	350,0	240,0	300,0
Kortfristiga skulder	692,9	568,6	480,0	692,9
SUMMA SKULDER	4 692,9	4 568,6	3 480,0	4 942,9
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDEF	8 075,4	8 025,3	6 853,4	8 358,6
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	-	-	-	-
Ansvarsförbindelser				
a) Pensionsförpliktelser	1 146,4	1 130,5	1 201,3	1 098,8
b) Borgensförbindelser	1 477,1	1 477,1	1 495,7	1 477,1
c) Visstidspensioner	10,9	10,9	14,1	10,9
d) Framtida årliga förfallobelopp leasing	14,6	11,9	14,9	6,5

4 Mål och måluppfyllelse

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.

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

		Demokratisk hållbarhet	Social hållbarhet	Ekologisk hållbarhet	Ekonomisk hållbarhet	
Service förvaltningen				3	1	4
					1	1
						0
Teknisk förvaltning		1	1	4	3	9
				2		2
				1	4	5
Barn- och utbildningsnämnd				1		1
			2	2	1	5
			1	1	1	3
Miljö och samhällsnämnd		1	3	3	4	11
		1	2	2		5
						0
Vård- och omsorgsnämnd		2	3	1	2	8
			1	1	1	3
						0
Kommunstyrelsen			3	2		5
		2			2	4
					1	1
			1			1
Kultur och fritidsnämnd		1		3	1	5
		2	3		1	6
			1		2	3
			3			3
Socialnämnd					1	1
		1	2	1		4
		1			1	2
			2	1	3	6
Överförmyndar- nämnd						0
						0
			1			1
			1			1
Totalt		5	10	17	12	44
		6	10	8	6	30
		1	3	2	9	15
		0	7	1	3	11
		12	30	28	30	100

Av alla nämndsmål , 100 st, bedöms 74 mål uppnås helt eller delvis. Av 15 mål som inte bedöms uppnås finns 9 av dem inom målområdet ekonomisk hållbarhet. Av dessa 9 avser 5 mål om sjukfrånvaro, mer om detta i personalekonomisk redovisning avsnitt 5. Tre nämnder/styrelser, Serviceförvaltningen, Miljö- och samhällsnämnd, Vård- och omsorgsnämnd har inga mål som inte bedöms uppnås helt eller delvis. Nedan finns en sammanställning av de mål som inte bedöms uppnås. För ytterligare detaljer hänvisas till respektive nämnds/styrels delårsrapport.

Målområde	Nämndsmål
Demokratisk hållbarhet	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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)
	<ul style="list-style-type: none"> Det kommunala stödet till idrott fördelas rättvist mellan kvinnor och män. (Kultur- och fritidsnämnden)
	<ul style="list-style-type: none"> Handlägningsprocessen är rättssäker, tydlig och effektiv. (Överförmyndarnämnden)
Ekologisk hållbarhet	<ul style="list-style-type: none"> 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)
	<ul style="list-style-type: none"> Under 2016 ska fastighet ha en handlingsplan avseende förekomst av farliga kemikalier i 100 % våra skolor och förskolor. (Utförarstyrelsen TF)
Ekonomisk hållbarhet	<ul style="list-style-type: none"> Antalet gästnätter inom Campingen ska öka under lågsäsongen (1 september – 30 april) (Utförarstyrelsen TF)
	<ul style="list-style-type: none"> Kostnaden för akut underhåll av nämndens/styrelsens egna fastigheter ska inte överstiga 8 kr/kvm/år under 2016. (Utförarstyrelsen TF)
	<ul style="list-style-type: none"> 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 fossilbränslefrött (2 kr/kvm/år) ** Utslaget på hela fastighetsbeståndets area (Utförarstyrelsen TF)
	<ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaron ska minska från 2014. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Kommunstyrelsen 3,9 %) Mål 2016: Nivån bibehålles eller förbättras. (Kommunstyrelsen)
	<ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaron minskar årligen för att senast 2018 uppgå till högst 6 %. (Barn- och utbildningsnämnd)
	<ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaron ska minska från 2014, %. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 2,6 %) Mål 2016 Kff: 2,5%. (Kultur- och fritidsnämnden)
	<ul style="list-style-type: none"> 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)
	<ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaron ska minska från 2014, [%]. (2014: Kommuntotal 7,3 %, Nämnd 3,5 %) (Utförarstyrelsen TF)
<ul style="list-style-type: none"> Antal betalande elever i kulturskolan ska vara minst 1.000 stycken. (Kultur- och fritidsnämnden) 	

5 Personalekonomisk redovisning

Budgetuppföljningen per 30 april 2016 innehåller uppföljning av de konkretiserade långsiktiga målen under ekonomisk hållbarhet, som är kopplade till Östersunds kommun som arbetsgivare. En sammanfattning nämndernas måluppfyllelsen beskrivs under respektive mål. Uppgifterna gällande sjukfrånvaro avser perioden 1 januari 2016 - 31 mars 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 april jämfört med november 2015.

Av alla anställda är 76,8% anställda på heltid vilket är 0,3%-enheter högre än i november. Bland kvinnorna är 74,3% anställda på heltid och bland männen 83,6%. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 95,2% för de tillsvidareanställda vilket är något högre än i november 2015 då den var 95,1%. Antalet månadsavlönade är per 1 april 5080, varav 4440 är tillsvidareanställda och 640 är visstidsanställda. Det är en ökning med 70 tillsvidare- och 58 visstidsanställda jämfört med senaste mätillfället i november 2015. När det gäller nämndernas måluppfyllelse för mål kopplade till attraktiv arbetsgivare kan konstateras att sex av nio mål beräknas uppnås. De återstående tre målen följs upp senare under året och bedömningen är delvis uppnått/godkänt.

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.

Under perioden 1 januari 2016 -31 mars 2016 var sjukfrånvaron totalt 9,7 %. Det är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol . Sjukfrånvaron fortsätter öka men ökningstakten har dämpats något. Om sjukfrånvaron resten av året är på samma nivå som ifjol beräknas den totala sjukfrånvaron bli 8,5 %.

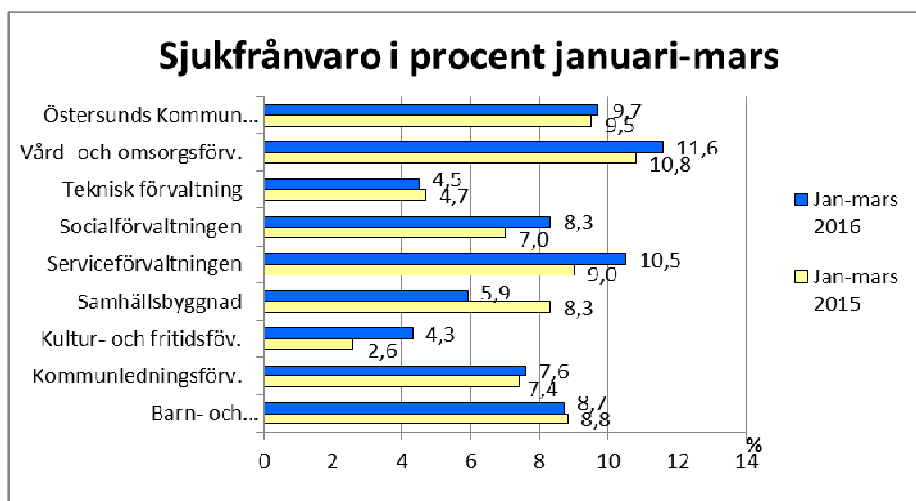
Den korta frånvaron, dag 1-14 har ökat något jämfört med samma period 2015 medan den långa sjukfrånvaron, 60 dagar eller mer, har minskat. Andel sjukfrånvaro i intervallet dag 60 och uppåt är för perioder 55,1 % av all sjukfrånvaron. Motsvarande nivå för 2015 var 56,0 %. Antalet långtidssjuka i april 2016 är 25 personer fler än vid samma tidpunkt 2015. Att andelen sjukfrånvarotimmar i intervallet ändå är lägre än ifjol beror på att lägre andel är heltidssjukskrivna. Av de långtidssjukskrivna 2015 var 63% sjuka på heltid och i april 2016 var andelen 53%.

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.

Tre av de åtta förvaltningarna har en lägre sjukfrånvaro under perioden januari-mars 2016 jämfört med samma period i fjol. Det gäller barn- och utbildningsförvaltningen, samhällsbyggnad och teknisk förvaltning. Övriga förvaltningar har högre sjukfrånvaro januari-mars 2016 jämfört med samma period

2015. Serviceförvaltningen har en ökning med 1,5%-enheter, socialförvaltningen har en ökning med 1,3%-enheter och vård- och omsorg har 0,8%-enheter högre sjukfrånvaro under perioden jämfört med ifjol.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse gör enbart samhällsbyggnad bedömningen att de kommer att nå sitt mål för sjukfrånvaron 2016. Serviceförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen gör bedömningen delvis uppnått/godkänt. Övriga nämnder 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.



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 2016.

Kommunala företag, resultat	Budget 2016	Delårsbokslut 2016-04-30	Delårsbokslut 2015-04-30	Prognos 2016
Östersunds Rådhus AB, moderbolaget	13,0	5,7	5,8	9,3
Östersundshem AB, koncernen	25,0	17,5	20,2	25,0
Östersunds Sport och Eventarena AB	-	0,7	0,0	-
Jämtkraft AB	237,0	208,6	186,7	279,0
Jämtlands Räddningstjänstförbund	-	0,8	2,0	-
Jämtlands Gymnasieförbund	-	2,2	0,9	2,7
	275,0	222,7	202,2	316,0

Resultatmåttan 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 det samlade resultatet är ca 20 mnkr bättre 2016 än 2015. Främst beror detta på att Jämtkraft AB redovisar ett bättre resultat 2016 än 2015.

När det gäller prognostiserade resultat för helår 2016 presenterar alla bolag/förbund resultat som är lika eller bättre än budget. I Östersundshem ABs resultat har ingen hänsyn tagits till reavinst vid bolagets försäljning av delar av lägenhetsbeståndet .

7 Synpunktshantering per 30 april 2016

Medborgare/brukare kan lämna synpunkter i form av klagomål, beröm, tips/idéer. I samband med kundcenters införande i november 2013 så skedde en översyn av rutinerna för synpunktshanteringen. 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 2016 har kommunens verksamheter totalt fått in 456 synpunkter som registrerats. Det är 176 färre än för motsvarande period 2015. Av de inkomna synpunkterna är det 83 beröm, 278 klagomål och 95 tips och idéer.

Synpunkter från medborgare är viktiga för att bedriva ett ständigt förbättringsarbete inom kommunen. Inkomna synpunkter leder till övergripande åtgärder, bland annat kan nämnas översyn av hemsidan där kvalitetsdimensionen tillgänglighet ingår. De beröm som inkommit handlar till stora delar om bemötande från personal.

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 har tagit beslut om tre nya servicedeklarationer, öppen förskola, skolskjuts och föräldrastöd. Samtliga nämnder har under året arbetat med sina servicedeklarationer.

Antalet synpunkter som registrerats skiljer i antal mellan de olika förvaltningarna. Tekniskförvaltning redovisar flest inkomna synpunkter under perioden. Utifrån de olika användnings- och tillvägagångssätten i förvaltningarna är det svårt att dra några säkra slutsatser om vilka förbättringsåtgärder som bör prioriteras på övergripande kommunal nivå. 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	27	1	0	28
Kommunstyrelsen	31	8	0	39
Miljö- och samhällsnämnden	12	4	2	18
Utförarstyrelsen – serviceförvaltning	36	44	80	160
Socialnämnden	14	0	0	14
Vård- och omsorgsnämnden	31	2	0	33
Utförarstyrelsen – teknisk förvaltning	124	23	13	160
Kultur- och fritidsnämnden	3	1	0	4
Summa	278	83	95	456