



2014-06-03

Ks 667/2014

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

Behandlas i kommunstyrelsen 2014-06-10

B U D G E T
U P P F Ö L J N I N G
D E L Å R S R A P P O R T
Å R S R E D O V I S N I N G



Innehållsförteckning

1	Beslutssatser	3
2	Sammanfattande bedömning och analys	4
2.1	Viktiga händelser	4
2.2	Framåtblick	4
3	Styrmodell	5
4	Förenkla, förnya, förbättra	6
5	Ekonomi och finansiell ställning med uppföljning av god ekonomisk hushållning	8
5.1	Ekonomiskt läge för Örebro kommun	8
5.2	Finansiella mål	8
5.3	Uppföljning av resultat för god ekonomisk hushållning	9
5.4	Uppföljning av intern kontroll	11
5.5	Driftsredovisning per nämnd tabell	12
5.6	Investeringsredovisning	14
5.7	Medarbetare	15
5.8	Lokaler	19
5.9	Ekonomi	20
6	Verksamheten i kommunens nämnder	23
6.1	Kommunstyrelsen	23
6.2	Vuxenutbildning och arbetsmarknad	24
6.3	Programområde Barn och utbildning	26
6.4	Programområde Social välfärd	28
6.5	Programområde Samhällsbyggnad	30
6.6	Övriga nämnder	32
7	Verksamheten i kommunens företag	32
7.1	Företagsstruktur	32
7.2	Resultat för Örebro Rådhus AB	33
8	Räkenskapsrapporter	35



1 Beslutssatser

Sammanfattning

Kommunledningskontoret har sammanställt en delårsrapport till och med den 30 april och helårsprognos 1 för 2014 för Örebro kommun. I rapporten görs en uppföljning av kommunfullmäktiges finansiella mål, en uppföljning av nämndernas arbete med att förenkla, förnya och förbättra verksamheten samt en översiktlig uppföljning av indikatorer för god ekonomisk hushållning. Fokus i rapporten ligger på kommunens resursanvändning i form av personal, lokaler och ekonomi. Delårsrapporten januari till april 2014 visar på ett resultat på -27 mnkr. Kommunens samlade resultat för helåret 2014 beräknas till -15 mnkr, vilket är ett överskott på 7 mnkr i förhållande till budget. Ett ianspråktagande av reserverade medel i eget kapital medför att resultatet prognostiseras till 67 mnkr. Nämnderna sammantaget redovisar ett underskott på 27 mnkr. Försäljningsintäkterna för tomträtter förväntas inte flyta in i önskad omfattning. -25 mnkr. Skatteintäkterna och generella statsbidrag beräknas ge 30 mnkr mer än budgeterat. Helårsprognosen för finansverksamheten är ett överskott på 25 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar prognostiseras till 63 mnkr, och kommunen har därmed inte något balanskravsresultat att reglera.

Av de sju indikatorer för god ekonomisk hushållning som följs upp i denna delårsrapport är det fyra som bedöms uppnå årets målvärden. Två av indikatorerna för 2014 behöver revideras och kompletteras för att vara styrande under 2014. Indikatorn och målvärde för betyg inom gymnasieutbildningen har till följd av nytt betygssystem formulerats om och kompletterats med aktuellt målvärde. För indikatorn som rör hemvården har Programnämnd social välfärd tagit fram en ny indikator med målvärde utifrån förändringen med LOV inom omvårdnad.

Beslutsunderlag

Delårsrapport med prognos 1 för 2014 Örebro kommun 2014-06-03

Förslag till beslut

Kommunledningskontorets förslag till kommunstyrelsen

1. Delårsrapport med prognos 1 2014 godkänns.
2. Samtliga nämnder som redovisar prognostiserat underskott för år 2014 skall genomföra åtgärder för att klara att bedriva verksamheten inom beslutade budgetramar.
3. Två indikatorer inom målen för god ekonomisk hushållning kompletteras och revideras i enlighet med förslag från programnämnd social välfärd respektive programnämnd barn och utbildning.
4. Delårsrapport med prognos 1 överlämnas till kommunfullmäktige.



Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

2 Sammanfattande bedömning och analys

Budgetåret 2014 ställer särskilda krav på nämnder och förvaltningar att ha full uppmärksamhet på både kvalité och kostnader då kommunen samlade verksamhet inryms inom en snäv budgetram.

Många verksamheter visar på bra följsamhet gentemot kommunfullmäktiges uppdrag inom delårsuppföljningen med prognos 1.

Det finns dock några delar av verksamheten som visar på underskott.

Den ekonomiska prognosen för lokalförsörjningsavdelningen, hemvården och tomrätterna visar stora negativa avvikelser mot budgeten för 2014. Inom dessa verksamheter pågår ett förändringsarbete för att förbättra resultaten, men osäkerhet finns kring hur stora effekter som kan uppnås 2014. Ett särskilt uppdrag behöver lämnas för att säkerställa effekter på beslutade åtgärder från ansvarig nämnd.

Sammantaget är bedömningen att mycket av verksamheten bedrivs på ett sätt som motsvarar uppdraget från kommunfullmäktige men inom ett antal verksamheter behövs insatser göras för att nå tillfredsställande målnivåer och effekter. Det är av största vikt att verksamheterna klarar sina driftbudgetramar. Mål och medel behöver ha en överensstämmelse med de ekonomiska förutsättningar som angivits av kommunfullmäktige. Av vikt är att ansvarig nämnd har ett särskilt fokus på de utmaningar som man står inför och hur dessa ska hanteras på kort och lång sikt.

2.1 Viktiga händelser

- Kommunens gemensamma ingång för medborgare och företagare, Servicecenter, öppnade sin verksamhet i februari på Drottninggatan. Genom Servicecenter når framförallt förstagsbesökare kommunen via telefon, mail och besök.
- Örebroregionen Sciense Park AB är i produktion sedan årskiftet.
- Örebro kommun utnämndes för tredje året i rad som "Årets friluftskommun".
- I Svenskt Näringsliv ranking kom Örebro på 116 plats, och förbättrade sin position med 42 platser.
- I tidningen Fokus ranking "Här är bäst att bo" placerade sig Örebro kommun på en sammanlagd 13:e plats bland landets kommuner och var tredje bästa storstad (städer över 30 000 invånare).
- Riksdagen har godkänt att Örebro läns region kan bildas och vara igång 2015-01-01.

2.2 Framåtblick

Arbetet med budget för 2015 har inletts och förslag till budgetdirektiv presenteras till kommunstyrelsen i juni 2014.



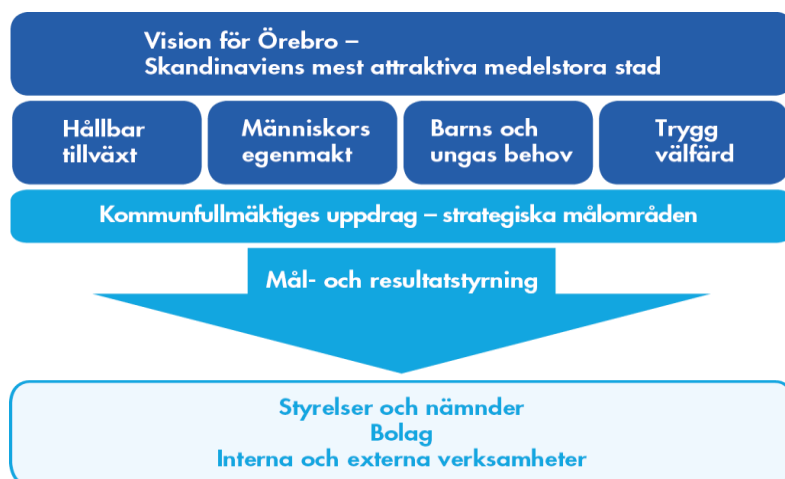
3 Styrmodell

Processen för styrning och uppföljning ska stödja verksamheternas arbete med att utnyttja resurserna effektivt och tillhandahålla tjänster med god kvalitet.

Styrningen sker utifrån fyra strategiska områden. Till respektive strategi knyts en rad målområden som gäller för perioden 2012-2014. Varje år ska målen mätas av mot de av kommunfullmäktige beslutade indikatorerna.

För att strategierna ska ge kommunen kraft krävs det att hela kommunkoncernen jobbar mot de angivna målen. Uppföljningen inom kommunen ska visa måluppfyllelse för både ansvariga driftnämnder, programnämnder och helheten. Uppföljningen ska innehålla en analys över sambanden mellan vidtagna åtgärder och uppnådda resultat samt vilka förbättringsåtgärder som verksamheten planerar för kommande budgetår.

Övergripande struktur för mål- och resultatstyrning i Örebro kommun



Resultatbedömning

I denna första delårsrapport görs en avstämning av den del av verksamhetens utveckling som är kopplad till uppdraget ”förenkla, förnya, förbättra”.

I andra delårsrapporten och i årsredovisningen görs sedan en samlad bedömning av hur de angivna strategiska områdena med målområden utvecklar sig för 2014. Bedömningarna grundar sig då på utfall från indikatorerna samt antagande om effekter av programnämndernas utvecklingsprojekt vilket även omfattar den andel av verksamheten som utförs av externa utförare samt inom kommunens bolag.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

4 Förenkla, förnya, förbättra

I den första delårsrapporten fokuserar vi verksamhetsuppföljningen på kommunens planerade utvecklingsarbete utifrån uppdraget att förenkla, förnya och förbättra verksamheten.

FÖRENKLA

Örebro kommun är en organisation för medborgarna. Det innebär...

- snabba och enkla kontakter med oss
- ett enkelt och otvunget bemötande, i såväl möten som skrift
- en organisation som bygger på enkla principer med en enkel och tydlig styrning
- ständigt arbete med samordning och ny teknik för att förenkla servicen till medborgarna
- effektivisering för att förenkla vardagen för de verksamheter som ligger nära medborgarna

FÖRNYA

Förnyelse innebär att vi...

- kontinuerligt utvecklar oss själva och våra arbetsmetoder för att bättre kunna infria våra mål och uppdrag
- anpassar våra arbetssätt och vår organisering till de förändringar, behov och önskemål som omvärlden ställer oss inför
- förnyar samarbetet med olika aktörer i kommunen och med våra grannar i regionen
- söker de bästa exemplen i landet för verksamhetsutveckling, tar hem idéerna och utvecklar dem efter våra egna förutsättningar
- lyfter fram det goda arbetet som bedrivs i kommunen – vi har mycket att lära av varandra.

FÖRBÄTTRA

För att förbättra oss ska vi...

- lyfta fram verksamheternas resultat, främst i förhållande till medborgarna och näringslivet
- mäta hur medarbetare kan utvecklas i jobbet och på vilket sätt man kan bidra till att utveckla verksamheten

(Ur kommunens kvalitetshandbok)

Utvecklingsuppdraget mäts för första gången genom att varje nämnd redovisar fem exempel på aktiviteter som förväntas ge effekt under 2014 med fokus på brukare, medborgare eller annan målgrupp. Redovisningarna ligger till grund för bedömning av hur nämnderna arbetar med utvecklingsuppdraget och om uppdraget utvecklats enligt den politiska ambitionen och/eller om verksamhetsplanen omfattar aktiviteter inom uppdraget.

Samtliga nämnder bedöms arbeta med utvecklingsuppdraget förenkla, förnya, förbättra på ett sådant sätt så att arbetet leder till att uppdraget uppfylls. Detta gör att bedömningen för såväl nämnderna som för kommunen som helhet blir grönt det vill säga fortsatt så.

Ramavvikelse		Verksamhetsuppdrag enligt reglemente				Strategiska områden i ÖSB 2012-2015			
Övrig verksamhet	Intraprenader	Process	Brukare	Ekonomisk/effektivitet	Medarbetare	Hållbar tillväxt	Människors egenmakt	Barns och ungas behov	Trygg välfärd
		Fortsatt så	Fortsatt så	Fortsatt så	Fortsatt så				

Grön färg betyder fortsatt så och innebär att planer och redovisade exempel ger en bra förutsättning för arbetet 2014. Gul färg betyder att mer behövs för att ge effekt för året.



De flesta projekten har en utgångspunkt i ett systematiskt kvalitetsarbete. Det är huvudsakligen inom tre områden som utvecklingsarbetet fokuseras.

1. Utvecklingsprojekt för strukturella förändringar inom ramen för de projekt som programområdena startade i samband med nya strategiska mål från kommunledningen. Med brukarens behov i fokus förändras verksamheten, exempel är öppnandet av servicecenter och införandet av LOV inom hemvårdens omsorg.

2. Utveckling av digital teknik för

- brukare i form av utvecklade e-tjänster t ex ansökan om förskoleplats,
- att underlätta vid val av utförare genom jämförelseverktyg
- medarbetare i form av nya verktyg för såväl utbildning genom pedagogiska verktyg som inom vård och omsorg genom tidsregistrering via mobil och nyckelfri hemtjänst

3. Administrativa processer och rutiner utvecklas och effektiviseras. Exempel är

- Lokaleffektiviseringen till ett förvaltningshus i tre punkter med samordning i gemensamma förvaltningskontor
- Kvalitetssäkrad IT-struktur
- Processutveckling efter kartläggning för att skapa tydlighet t ex ärendeberedning, beställningsväg vid avrop av upphandlingstjänster och tidsredovisning inom administrativa uppdrag.

Nämndernas arbeten sammanfattas i avsnittet verksamheten i kommunens nämnder.



5 Ekonomi och finansiell ställning med uppföljning av god ekonomisk hushållning

5.1 Ekonomiskt läge för Örebro kommun

År 2013 avslutades mycket starkt för den svenska ekonomin. Även 2014 har startat bra och utsikterna inför framtiden är ljusa. Utvecklingen på arbetsmarknaden förblir dock trög. Det fortsatt svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutvecklingen, men i takt med att arbetslösheten sjunker kommer både avtal och löneglidning hamna på successivt högre nivåer.

Kommunsektorn ett mycket bra resultat redovisade 2013, bl a till följd av återbetalade premier från AFA Försäkring. Utan tillfälliga intäkter faller resultaten kraftigt 2014 och flera kommuner kommer att få problem att klara överskott. En bättre utveckling av skatteunderlaget 2015 och 2016 innebär att kommunerna har råd att klara kostnadsökningar i takt med kraftigt ökade demografiska behov.

Samtidigt som tillväxten nu tar fart ökar de demografiskt betingade behoven kraftigt i kommunerna. Från att ha ökat med i genomsnitt 0,5 procent under de senaste tio åren ökar behoven med drygt 1 procent per år under 2013 till 2017. De största förändringarna är fler barn i grundskola och förskola samt fler äldre.

Skatteunderlaget ökar måttligt i år, med 3,4 procent. Låga prisökningar medför att den reala intäktsökningen ändå blir relativt stark. Nästa år väntas det underliggande skatteunderlaget öka mycket starkt, men inga generella tillskott aviserades i regeringens vårproposition, vilket innebär att intäktsförstärkningen från skatteintäkter och generella statsbidrag dämpas.

5.2 Finansiella mål

Det egna kapitalet ska, efter värdesäkring, vara minst oförändrat under planperioden.
Med eget kapital avses här värdet exklusive de reserveringar som gjorts enligt tidigare fattade beslut i samband med respektive års bokslut.

Det finansiella målet för planperioden är vid en inflationstakt på två procent per år, vilket innebär en resultatnivå på drygt 100 mnkr per år, eller sammanlagt 310 mnkr under planperioden.

Två procent av eget kapital exklusive reserveringar i delår 1 2014 motsvarar 316 mnkr. Summerar vi 2014 års prognostiserade resultat 67 mnkr med reviderade plan för 2015-2016 hamnar vi på en resultatnivå på 387 mnkr.

En förutsättning för den föreliggande ekonomiska planen är att nämnderna gör en genomgång av sin verksamhet och identifierar effektiviseringsmöjligheter inom ansvarsområdet. Det innebär en årlig omprioritering som kan röra kostnader för såväl nya arbetssätt som IT-system eller nya investeringar. Inom ramen för sitt utvecklingsarbete ska nämnderna beakta och hantera det ökade resursbehov som följer av verksamhetens utvecklingsbehov.



5.2.1 Balanskravsutredning

Balanskravsutredning, miljoner kronor	Prognos		
Årets resultat i förhållande till balanskravet	2012	2013	2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	506,1	319,6	-14,5
Avgår; samtliga realisationsvinster	-412,3	-41,6	-4,6
Resultat efter balanskravsjusteringar	93,8	278,0	-19,1
medel till resultatutjämningsreserv *	-34,0	0,0	0,0
medel från resultatutjämningsreserv	-	0,0	0,0
Andra synnerliga skäl			
Tillägg; lanspråktagande av sparande*	2,6	47,4	81,7
Sänkt diskonteringsränta, värdesäkring pensionsskul	1,3	31,2	
Bolagisering av kommunens fastigheter	65,7		
Årets balanskravsresultat	129,4	356,6	62,6
Balanskravsresultat att reglera från tidigare år	0	0	0
Summa	129,4	356,6	62,6
Balanskravsresultat att reglera	-	-	-

Årets resultat efter balanskravsjusteringar är 63 mnkr. I samband med årsredovisningen 2012 och 2013 beslutades att ianspråka delar av tidigare års resultat på ett sätt som har flerårig effekt. Genom reservering i eget kapital har medel öronmärks för att möta kommande kostnader för vissa prioriterade tillväxtingsatsningar, AFA-satsningar, genomförande av jubileumsåret, reservering för sociala investeringar samt ackumulerade överskott från intraprenadverksamheten.

5.3 Uppföljning av resultat för god ekonomisk hushållning

Det finns lagkrav på kommunen att ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I Övergripande strategier och budget 2014 med plan för 2014-2015 (ÖSB) anges de indikatorer som utgör grunden för god ekonomisk hushållning. Värderingen anger om utvecklingen mot god ekonomisk hushållning uppnås och om kommunen utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter över betalningsansvaret på framtiden.

Mål för god ekonomisk hushållning		2012	2013	2014		Mål-uppfyllelse	Utveckling riktning
				målvärde	prognos		
Ekonomi							
Verksamhetens ramavvikelse inklusive intraprenadernas ackumulerade resultat totalt, mnkr		63	125	+0	-26,6	Mer behövs	negativ
Personal							
Korttidssjukfrånvaron för kvinnor och män dag 1-14, sjukdagar per anställd	totalt	6,2	6,0	5,5	5,8	Mer behövs	positiv
	kvinnor	6,5	6,3	minska	6,1		
	män	4,9	5,0	minska	5,1		
Lokaler							
Lokalutnyttjande i kvm/brukare		minskade	minskade	minska	minskar	Fortsätt så	positiv
Andel omställningsyta i verksamhetslokaler, %		2,6	1,2	max 3	1,2	Fortsätt så	positiv



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Mål för god ekonomisk hushållning		2012	2013	2014		Mål-uppfyllelse	Utveckling riktning
				målvärde	prognos		
Verksamhet							
Andel kvinnor och män som gått vidare till studier eller arbete efter arbetsmarknadsåtgärd, % varav - Komjobb(60-80 platser) - ungdomsanställningar - instegsjobb - OSA efter förändring 2012 - övriga åtgärder	totalt	38	31		40	Fortsatt så	positiv
	kvinnor	38	32		40		
	män	38	30		40		
		56	37	50	50		
		33	22	50	25		
		56	56	60	55		
		41	51	20	50		
	-	-	30	42			
Andel flickor respektive pojkar som uppnått målen enligt nationella prov skolår 3 och 6 eller betyg i skolår 8 i skolorna, kommunala och friskolor, %	skolår 3	f85/p81/t83	f85/p82/t84	>85	redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	skolår 6	F77/p74/t75	f78/p76/t77	>85			
	skolår 8	f79/p75/t77	f65/p53/t61	>85			
Andel flickor och pojkar i grundskolan som avslutar sina studier med minst godkänt betyg i alla ämnen, % i samtliga skolor	totalt	79	75	80	redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	flickor	83	79	80			
	pojkar	76	71	80			
Andel kvinnor och män som avslutar sina gymnasiestudier med godkänt betyg (exkl. IV-programmet),%	totalt	90	89	(94)	redovisas i delår 2	Vitt	negativ
	kvinnor	90	90	-			
	män	89	87	-			
Nytt betygssystem fr o m 2014: Andel kvinnor och män som erhållit yrkesexamen, procent Andel kvinnor och män som erhållit högskoleförberedande examen, procent	totalt			Byts till:	redovisas i delår 2		
	kvinnor			Lägst rikets snitt			
	män						
	totalt						
	kvinnor						
Ny indikator: Andel brukare som anger att de fick välja utförare av hemtjänst? - Andel med externa utförare(service/omvårdnad) - Antal företag som är godkända utförare (service/omvårdnad)	totalt	-	67	högre än utfall 2013	ökar	Fortsatt så	positiv
	kvinnor						
	män						
					ökar		
		33/-	39/-		ökar		
Antal ej verkställda bostadsbeslut - för kvinnor respektive män, vård och omsorg - för kvinnor respektive män, personer med funktionsnedsättning	totalt	37	20	ej över 10	lägst 22 lägst 10	Mer behövs	negativ
	kvinnor	16	10				
	män	-	-				
	totalt	21	10		12		
	kvinnor	-	-				
Andel återvunnet material i totala mängden hushållsavfall, %		49	49	öka med en procentenhet	redovisas i delår 2	Vitt	oförändrad
Medborgar-/kundnöjdhet							
Andel företagare som är nöjda med kommunens service, index av 100		2011 69	61	öka	redovisas i delår 2	Vitt	positiv
Andel medborgare som är nöjda med kontakten med kommunen, index	totalt	57	57	57	redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	kvinnor	57	60	-			
	män	57	53	-			
Hållbar utveckling							
Kollektivtrafikens andel av arbetspendlingsresor, %		18	<18	20	redovisas i delår 2	Vitt	negativ

Bedömningen i delårsrapport med prognos 1 respektive 2 anges i färger Grönt: fortsatt så, Gult: mer behövs eller Vitt: bedömning är inte möjlig.



I ÖSB 2014-2016 är 14 indikatorer markerade som mått för att möta kravet på god ekonomisk hushållning. Indikatorerna har i resultatsammanställningen delats in efter påverkansgrad. Kommunen kan direkt påverka de första fyra redovisade områdena, ekonomi, personal, lokaler samt verksamheten. De två sista områdena, medborgar-/brukarnöjdhet samt hållbar utveckling kan däremot endast påverkas på längre sikt. Bedömningen av måluppfyllelsen är grundad på nämndernas prognoser för 2014. För hälften av indikatorer saknas uppgifter för prognos efter fyra månader men dessa kommer att redovisas i delårsrapport med prognos 2 efter sommaren.

Prognosresultatet visar att fyra av sju bedömda indikatorer uppnår angivna riktvärden för året med nuvarande och planerade insatser. Av de fyra indikatorer inom resurserna för ekonomi, personal och lokaler är det lokalutnyttjandet och omställningsytan i verksamhetslokaler som bedöms nå uppnått riktvärde utifrån pågående arbeten. Övriga indikatorer för såväl ekonomisk ram som personalens korttidsjukfrånvaro bedöms inte klara årets målnivåer utifrån nuvarande insatser. Utvecklingen visar på en negativ trend för den ekonomiska avvikelserna. Underskottet inkluderar intraprenadernas prognos för ackumulerat resultat på ca 17 mnkr vilket innebär ett större underskott för övriga delar av verksamheten i nämnderna. För korttidssjukfrånvaron bedöms en positiv utveckling jämfört med förra året.

Inom verksamheternas resultat redovisas prognos för tre indikatorer. För två indikatorer bedöms resultaten uppnå målnivåerna för året. Resultaten för arbetsmarknadsåtgärder bedöms mer positiva än förra året. Den nya indikatorn som föreslås för hemvården är andel brukare som anger att det fått välja brukare och den indikatorn bedöms utvecklas i enlighet med den föreslagna målnivån. Däremot tyder prognosen för att antalet ej verkställda bostadsbeslut inom vård och omsorg och stöd till personer med funktionshinder att öka något jämfört med förra året. Indikatorn för gymnasieskolans resultat byts ut och anpassas till nytt betygssystem som gäller från och med 2014.

5.4 Uppföljning av intern kontroll

Örebro kommun arbetar på ett strukturerat sätt och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna och bolagen upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Detta innebär att organisationens olika delar bedriver en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, har en tillförlitlig rapportering och information om verksamheten samt följer tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. Varje nämnd har i tillsynsplaner för 2014 beslutade granskningsområden som är upprättade och prioriterade utifrån riskanalyser. Kommunstyrelsen svarar för de kommunövergripande processerna genom sina nämndspecifika tillsynsområden. Resultaten av årets tillsyner enligt internkontrollen redovisas till årsredovisningen och i en kommunövergripande tillsynsrapport under våren 2015. För nämnderna kommer tillsynsarbetet att ligga till grund vid bedömning av nämndernas resultat för verksamhetsåret i enlighet med resultatbedömningsmodellen.



Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

5.5 Driftsredovisning per nämnd tabell

Driftnämnd, anslag miljoner kronor	Delår 1		Delår 1 2014		Bokslut	Budget	Prognos	Budget
	Netto 2013	Kostnader	Intäkter	Netto	Netto 2013	2014	1:2014	avvikelse
Barn och utbildning	-891,4	-1 137,9	201,4	-936,5	-2 736,5	-2 887,5	-2 887,6	0,0
Skolnämnd nordost	-105,7	-124,9	11,1	-113,8	-331,4	-338,1	-338,1	0,0
Skolnämnd nordväst	-136,6	-148,6	6,8	-141,7	-425,6	-428,9	-427,9	1,0
Skolnämnd sydost	-158,4	-166,7	2,7	-164,0	-489,1	-485,7	-486,7	-1,0
Skolnämnd sydväst	-104,7	-110,5	1,7	-108,8	-323,4	-325,8	-326,1	-0,4
Gymnasienämnden	-109,3	-246,5	136,1	-110,4	-337,6	-347,4	-351,4	-4,0
Östernärke områdesnämnd	-24,4	-24,7	0,6	-24,2	-73,0	-71,5	-72,2	-0,6
Programnämnd Barn och utbildning	-252,4	-316,0	42,4	-273,6	-756,5	-890,2	-885,2	5,0
Social välfärd	-768,2	-1 003,6	229,3	-774,2	-2 431,1	-2 569,2	-2 569,2	0,0
Socialnämnd väster	-78,6	-100,7	20,4	-80,3	-247,2	-269,0	-272,0	-3,0
Socialnämnd öster	-41,8	-45,1	6,7	-38,4	-133,9	-131,8	-130,8	1,0
Vård- och omsorgsnämnd väster	-195,1	-211,1	81,4	-129,7	-630,8	-396,9	-378,6	18,3
Vård- och omsorgsnämnd öster	-179,6	-251,9	64,0	-187,9	-596,7	-578,6	-612,5	-33,8
Nämnd för funktionshindrade	-251,6	-290,6	39,1	-251,5	-772,2	-825,2	-819,2	6,0
Överförmyndarnämnden	-2,1	-7,7	4,0	-3,8	-9,2	-9,4	-9,5	-0,1
Programnämnd Social välfärd	-19,5	-96,5	13,8	-82,7	-41,1	-358,3	-346,7	11,6
Samhällsbyggnad	-193,6	-396,3	179,5	-216,8	-628,7	-707,9	-698,1	9,8
Miljönämnden	0,3	-7,5	9,4	1,9	-11,5	-13,6	-12,9	0,7
Tekniska nämnden exkl. va och avfall	-79,3	-182,0	93,2	-88,8	-227,6	-270,9	-262,7	8,2
Byggnadsnämnden	-4,4	-54,0	45,9	-8,1	-16,0	-31,4	-29,9	1,5
Kultur- och medborgarnämnden	-51,0	-64,0	9,1	-54,9	-171,0	-176,0	-176,1	0,0
Fritids- och turistnämnden	-38,4	-54,1	10,0	-44,1	-130,4	-129,9	-130,5	-0,6
Glanshammars lokala nämnd	-1,5	-1,3	0,0	-1,3	-4,3	-4,2	-4,2	0,0
Tysslinge lokala nämnd	-1,5	-1,6	0,2	-1,4	-5,0	-4,8	-4,8	0,0
Östernärke områdesnämnd	-1,1	-1,3	0,0	-1,2	-5,5	-5,5	-5,5	0,0
Kollektivtrafik	-17,6	-29,3	9,9	-19,3	-59,3	-58,2	-61,2	-3,0
Programnämnd Samhällsbyggnad	0,9	-1,4	1,8	0,4	1,9	-13,4	-10,4	3,0
Tekniska nämnden, fordonsgas	0,0	-3,0	2,9	-0,1	-0,5	0,0	-0,4	-0,4
Programnämnd Samhällsbyggnad, mark	-1,1	-22,0	21,1	-0,9	-2,8	-5,7	-8,4	-2,7
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-147,1	-194,9	47,1	-147,8	-455,0	-488,3	-480,6	7,7
Kommunstyrelsen	-80,9	-111,4	22,6	-88,8	-279,5	-299,3	-299,3	0,0
Kommunledningen	-11,7	-11,9	0,0	-11,8	-35,7	-38,4	-38,4	0,0
Kommunledningskontoret	-69,2	-99,6	22,6	-77,0	-243,8	-260,9	-260,9	0,0
Lokalförsörjningsavdelningen, rörelse	-13,9	-298,4	283,7	-14,8	-33,5	0,0	-41,1	-41,1
Stadsrevisionen	-0,1	-0,7		-0,7	-2,9	-3,1	-3,1	0,0
Valnämnden	0,0	-0,2	1,5	1,3	-0,2	-5,7	-5,7	0,0
Summa nämnder	-2 096,5	-3 168,3	989,0	-2 179,2	-6 570,7	-6 966,8	-6 993,4	-26,6

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



Driftnämnd, anslag miljoner kronor	Delår 1		Delår 1 2014		Bokslut	Budget	Prognos	Budget
	Netto 2013	Kostnader	Intäkter	Netto	Netto 2013	2014	1:2014	avvikelse
Tekniska nämnden, taxefinansierade verksamheter	-2,1	-122,3	122,7	0,4	-7,1	0,0	-0,8	-0,8
Va	-4,6	-81,6	81,6	0,0	-10,5	0,0	0,0	0,0
Avfall	2,4	-40,7	41,1	0,4	3,4	0,0	-0,8	-0,8
Kommunstyrelsen - kommungemensa	-43,3	-64,4	45,8	-18,7	-84,1	-91,5	-89,3	2,2
Till kommunstyrelsens förfogande	-12,3			0,0	0,0	-13,4	-7,5	5,9
Kommungemensamma verksamheter	-43,6	-40,5	4,3	-36,2	-102,0	-100,1	-103,8	-3,7
Nerikes brandkår	-23,4	-23,9		-23,9	-70,3	-71,7	-71,7	0,0
Kommungemensamma statsbidrag	36,1	0,0	41,4	41,4	88,2	93,7	93,7	0,0
- flyktingstatsbidrag m.m.	9,2		13,3	13,3	34,2	40,0	40,0	0,0
- maxtaxa barnomsorg	26,9		28,2	28,2	54,0	53,7	53,7	0,0
Finansiering	72,5	-109,8	7,2	-102,6	319,4	206,9	199,3	-7,6
Personalförsäkring och löneskatt	50,1	60,6		60,6	183,2	196,0	193,9	-2,1
AFA-återbetalning av sjukförsäkringsavg	0,0			0,0	114,9	0,0	0,0	0,0
Pensionskostnader	-99,5	-105,8		-105,8	-306,9	-313,3	-308,7	4,5
Semesterlöneskuld förändring	-3,3	-165,5		-165,5	4,3	-10,0	-10,0	0,0
Kapitalkostnader	71,8	84,7		84,7	225,5	233,7	248,7	15,0
Försäljning av tomträtter	36,1		5,2	5,2	50,1	30,0	5,2	-24,8
Exploateringsintäkter	0,0			0,0	11,0	20,0	21,0	1,0
Internt avkastningskrav fastigheter	15,7	16,9		16,9	49,4	50,7	50,7	0,0
Avskrivning lån	0,0			0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Bidrag till infrastrukturinvestering E 20				0,0	-5,0	0,0	0,0	0,0
Avgifter, ersättningar och intern ränta	1,7	-0,6	2,0	1,4	4,1	0,0	-1,2	-1,2
Driftbudget totalt	-2 069,4	-3 464,8	1 164,6	-2 300,1	-6 331,5	-6 851,4	-6 884,2	-32,8
Avgår interna poster		534,5	-534,5					
Verksamhetens kostnader/intäkter	-2 069,4	-2 930,3	630,2	-2 300,1	-6 331,5	-6 851,4	-6 884,2	-32,8
Finansiering via eget kapital								
Va-kväverening					10,5	0,0	0,0	0,0
Jubileumsatsning					0,0	6,0	3,0	-3,0
Tillväxtingsatsningar					17,9	17,5	15,5	-2,0
Sociala investeringar					0,1	4,1	1,3	-2,8
Överfört resultat intraprenader					5,3	24,2	9,4	-14,8
AFA 2013					13,6	59,8	52,6	-7,2
					-6 284,1	-6 739,9	-6 802,5	-62,6



Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

5.6 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

Delårsbokslut 1 2014

Belopp i mnkr	Utfall delår 2014			Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse Bu-Pr
	Inkomster	Utgifter	Netto			
Skattefinansierad verksamhet	2,4	-65,4	-63,0	-592,4	-422,3	-170,1
Ny- och ombyggnad av verksaml	0,0	-10,4	-10,4	-62,4	-58,3	-4,2
Barn och utbildning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förskola			0,0			0,0
Grundskola			0,0			0,0
Gymnasieskola			0,0			0,0
Investeringsreserv			0,0			0,0
Social välfärd	0,0	-3,0	-3,0	-10,0	-10,0	0,0
- Udda boenden		-0,2	-0,2			0,0
- Mossen		-2,8	-2,8			0,0
- Investeringsreserv			0,0			0,0
- Övrigt			0,0	-10,0	-10,0	0,0
Samhällsbyggnad	0,0	-2,9	-2,9	-26,7	-22,5	-4,2
- Tegelbruket		-0,1	-0,1	-5,0	-5,0	0,0
- Konstgräs		-2,0	-2,0	-12,2	-12,2	0,0
- Småbåtshamnen		-0,8	-0,8			0,0
- Fritidsanläggningar			0,0	-5,6	-2,6	-3,1
- Övrigt			0,0	-3,9	-2,8	-1,1
Lokalförsörjningsenheten	0,0	-4,5	-4,5	-25,7	-25,7	0,0
- Fastighetstekniska åtgärder		-2,7	-2,7	-9,3	-9,3	0,0
- Järmtorget paviljong				-4,0	-4,0	0,0
- SM-veckan		-1,8	-1,8	-12,4	-12,4	0,0
Trafik och miljöinvesteringar	1,4	-13,4	-11,9	-207,0	-121,1	-85,9
Stadsliv och city		-0,1	-0,1	-18,2	-12,9	-5,3
Offentliga rum utanför city		0,0	0,0	-12,1	-3,8	-8,3
Åstaden		-0,4	-0,4	-4,1	-4,1	0,0
Järnvägar			0,0	-12,0	0,0	-12,0
Kollektivtrafik		-0,5	-0,5	-5,3	-2,8	-2,5
Trafik	0,0	-2,1	-2,0	-30,3	-10,3	-20,0
Grev Rosengatan		-0,6	-0,6	-20,8	-11,0	-9,8
Natur/miljö	0,5	-2,8	-2,3	-19,8	-7,9	-11,9
Naturum				-8,0	-1,0	-7,0
Kulturmiljö		-0,1	-0,1	-1,5	-1,5	0,0
Vatten	0,9	-0,6	0,4	-8,2	-1,5	-6,7
Park och Gata	0,0	-6,1	-6,1	-59,1	-56,5	-2,5
Tillgänglighetsåtgärder -Tekniska		-0,1	-0,1	-1,4	-2,4	1,0
Tillgänglighetsåtgärder - Handikapprådet			0,0	-1,9	-1,0	-0,9
Medborgarbudget			0,0	-0,8	-0,8	0,0
Övrigt		0,0	0,0	-3,6	-3,6	0,0
Inventarier	0,9	-32,8	-31,9	-275,3	-206,2	-69,1
Barn och utbildning		-3,4	-3,4	-41,4	-42,0	0,6
Social välfärd	0,7	-5,2	-4,5	-48,6	-32,6	-16,0
Samhällsbyggnad	0,2	-23,1	-22,9	-175,6	-129,0	-46,6
- Fordon		-10,7	-10,7	-30,4	-30,4	0,0
- IT Drift och teknik		-10,2	-10,2	-126,6	-79,7	-46,9
- Konstnärlig utsmyckning		-0,4	-0,4	-4,9	-4,0	-0,9
- Fritid o turist		-1,2	-1,2	-3,0	-3,0	0,0
- Kultur o medborgare	0,2	-0,6	-0,4	-3,6	-1,6	-2,0
- Övriga inventarier		-0,1	-0,1	-7,2	-10,3	3,1
Vuxam		-0,2	-0,2	-1,7		-1,7
Kommunstyrelsen	0,0	-0,9	-0,9	-8,1	-2,6	-5,5
- IT			0,0	-1,6		-1,6
- Centrala inköp, kopiatorer		0,0	0,0			0,0
- Övrigt		-0,9	-0,9	-6,6	-2,6	-4,0
Förvärv av anläggningstillgång	0,0	-8,8	-8,8	-47,6	-36,8	-10,8
Förvärv av fastighet/mark PN		-7,9	-7,9	-40,2	-30,0	-10,2
Markreserv			0,0	-1,8	-1,8	0,0
Truckstop		-0,9	-0,9	-5,6	-5,0	-0,6
Taxefinansierade verksamheter	0,2	-41,3	-41,1	-183,1	-153,8	-29,3
VA	0,2	-39,0	-38,8	-110,9	-137,0	26,1
Avfall		-2,3	-2,3	-63,8	-8,4	-55,4
Inventarier, fordon VA/Avfall			0,0	-8,4	-8,4	0,0
Totalt	2,6	-106,7	-104,1	-775,5	-576,1	-199,3



5.7 Medarbetare

5.7.1 Antal anställda

Antal anställda i Örebro kommun 2014-04-30

	Tillsvidareanställda		Visstidsanställda		Totalt antal anställda			Antal årsarbetare** Delår 1 2014
	Kv	Män	Kv	Män	Delår 1 2014	Delår 1 2013	Bokslut 2013	
Barn och utbildning	3 576	924	426	211	5 137	5 191	5 019	4 932
Samhällsbyggnad	360	450	51	79	940	924	901	905
Social välfärd	3 426	575	375	61	4 437	4 289	4 374	4 073
Kommunledningskontoret	208	77	19	9	313	281	301	308
Vuxenutbildning och arbetsmarknad	237	123	32	10	402	408	405	396
Totalt Örebro kommun*	7 807	2 149	903	370	11 229	11 093	11 000	10 613

*Exkl BEA

** Samtliga tillsvidare och visstidsanställdas summerade sysselsättningsgrader

Det totala antalet anställda har ökat något sedan april 2013 och det är främst antalet visstidsanställda som har ökat. En del av ökningen beror på att förskollärarna ökat i takt med ökat barnantal, inom Social välfärd beror ökningen på det bemanningsstrategiska arbetet med att minska antalet timavlönade. Införandet av lagen om valfrihet (LOV) kommer inte att påverka antalet anställda i någon stor omfattning under 2014. Det beror på att få brukare kommer att kunna välja annan utförare då införandet av nya företag på marknaden inte kommit i gång i någon stor utsträckning ännu. Prognosen är att antalet anställda vid årets slut kommer att vara i paritet med tidigare år.

5.7.2 Omställning

Antalet medarbetare i omställning har sjunkit med 35 sedan årsskiftet, den sista april var totalt 161 medarbetare i omställning, varav 28 var oplacerade. Merparten av de som finns i omställning är anställda inom Barn och utbildning. Minskat elevunderlag är en orsak till att det finns oplacerad personal, en annan orsak är svårigheten att matcha lediga tjänster mot respektive sysselsättningsgrad och ämneskombination. Under hösten förväntas inte lika många bli förhandlade i omställning som föregående höst, då förra årets anpassning av antalet medarbetare fortfarande håller. De yrkesgrupper som är svårare att hitta ny arbetsplats till är elevassistenter, barnskötare, idrottslärare, bildlärare, skolmåltidsbiträden och lärare i svenska/so.

Inom Social välfärd har man få medarbetare i omställning. Inom Vård och omsorgsförvaltningen och Förvaltning för funktionshindrade resulterar inte övertalighet bland omvårdnadspersonal i omställning eftersom dessa i stället placeras på vikarietäta enheter. Inom hemvården placeras all övertalig omvårdnadspersonal i bemanningsenheten, vilket är ett led i att minska användningen av timavlönade. Under hösten kommer ett vårdboende att beröras av organisationsförändring, vilket kan innebära en något ökad omställning för yrkeskategorier inom Vård och omsorgsförvaltningen, förutom omvårdnadspersonal. Inom Förvaltning för funktionshindrade är det främst personliga assistenter i omställning som i huvudsak placeras på tjänster inom boenden. De kommunövergripande omställningskostnaderna är budgeterade till 30 mnkr, varav 26 procent är förbrukat hittills. Beviljandet av avgångspremier och andra



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

kompetensväxlingsåtgärder är restriktivt och nyttjas endast om det leder till minskat antal medarbetare i omställning. Med tanke på detta och att antalet medarbetare i omställning är betydligt färre än förra året så bör omställningskostnaderna rymmas inom årets budget.

5.7.3 Timavlönade

Andelen tid som avlönas per timme är 7,4 procent av den totalt arbetade tiden i Örebro kommun, vilket är en ökning jämfört med delår 1 2013. Ökningen av timavlönade har skett inom Barn och utbildning på grund av fler avdelningar inom förskolan. Social välfärd har också ökat andelen timavlönade sedan förra året, även om det har minskat något sedan årsskiftet. Arbete för att minska andelen timavlönade kommer att fortsätta och strävan är att timavlönade ska minska till följd av det bemanningsstrategiska arbetet inom Social välfärd. En orsak till att det går sakta att sänka andelen timavlönade är att de tillsvidareanställda medarbetarna behöver arbeta med flexibel arbetstid inom framförallt hemvården för att kunna arbeta utifrån brukarens behov. För att det ska underlätta att arbeta med flexibla arbetstidsavtal behövs bemanningssystemet som nu är upphandlat och ska implementeras under hösten. Det är därför osäkert om andelen timavlönade kommer att minska för 2014, eftersom minskningstakten fortfarande är låg och användandet av timavlönade varierar under året med ökning under sommaren.

Kostnaden för den tid som avlönas per timme motsvaras av 115 mnkr. Därtill tillkommer kostnader för tillfälligt inhyrd personal för motsvarande 1,8 mnkr. Det har främst varit sjuksköterskor som har hyrts in för att täcka upp de behov som funnit i verksamheterna på grund av svårigheter i att rekrytera samt behålla denna yrkesgrupp.

5.7.4 Avgångar

Under 2014 är det inte någon specifik yrkesgrupp som väntas ha större antal avgångar. En analys av pensionsavgångarna för den närmsta 10-årsperioden visar att de yrkeskategorier där vi ser stora pensionsavgångar är kulturpersonal, chefer, administratörer, lärare annan, socialt/kurativt arbete. Samtidigt som kulturpersonal står för de största pensionsavgångarna också är det också de som väljer att arbeta längre än 65 års ålder. Detta gäller även socialt/kurativt arbete och administratörer. Chefer arbetar oftast fram till 65 års ålder men även senare. Sjuksköterskegruppen är inte lika nära pensionsåldern, men de slutar däremot i större utsträckning på grund av egen begäran och är dessutom en svårrekryterad yrkesgrupp. Det ligger en stor utmaning i att behålla dem. I gruppen undersköterskor/vårdbiträden/personliga assistenter/boendestödjare är det 23 procent som inom 10 år kommer gå i pension, vilket kan ses som en naturlig rörlighet. Kompetensförsörjningsplaner på identifierade yrkesgrupper behöver tas fram, även om kompetensförsörjningen i vissa av grupperna kan säkras något längre i och med att man oftast arbetar fram till 65 år.

5.7.5 Lön

Inriktningen i 2014 års löneöversyn utgår ifrån de lönepolitiska målen i lönestrategin och åtgärderna som genomfördes i löneöversynen var: ett generellt löneökningstrymme för samtliga medarbetare som skulle fördelas individuellt och differentierat utifrån medarbetares resultat och bidrag till verksamhetsutveckling och måluppfyllelse, en satsning för att höja nivån på kommunens chefslöner, ett särskilt utrymme avsattes till förvaltningscheferna att hantera för att kunna göra extra satsningar på nyckelpersoner/grupper kopplat till att kunna behålla medarbetare med rätt kompetens, höjning av ”lägst lönenivån” för samtliga grupper där nivån är låg i förhållande till omvärlden genom att göra en satsning utöver avtalsnivån, en



satsning på särskilt skickliga lärare och eventuella förvaltningsspecifika satsningar utifrån handlingsplaner.

Kostnaden för löneöversyn 2014 beräknas till 118 mnkr vilket ryms inom avsatta medel. Det är en högre kostnad i år än förra året vilket beror på att det generella löneökningstrycket är något högre i år, på satsningen att höja lägst lönenivåerna och på riktade medel till de skickligaste lärarna. Ny lön utbetalades i april 2014. Uppföljning av löneöversynen kommer att vara klar 1 juni per förvaltning och för kommunen som helhet.

Avtalsförhandlingarna 2013 har resulterat i en förändring av särskilda ersättningar i vårt kollektivavtal Allmänna bestämmelser (AB) som gäller från och med oktober i år. En särskild satsning kommer att göras på Ob-ersättningar, jour och beredskap, förskjuten arbetstid och färdtid. De nya reglerna kommer eventuellt att påverka verksamheternas budget för särskilda ersättningar.

5.7.6 Arbetsmiljö och hälsa

Sedan början av 2011 ökar sjukfrånvaron i Sverige kontinuerligt igen. Framförallt är det psykisk ohälsa som ligger bakom ökningen och den gäller kvinnor mer än män, framförallt yngre kvinnor. Örebro kommun har följt samma utveckling som landet i övrigt men ligger under medel, 5,9, för Sveriges kommuner. Sjukfrånvaron i procent av arbetstiden ligger nu på 5,8 procent för kommunen men förväntas sjunka under sommarmånaderna. Prognosen för resterande året är sjukfrånvaron totalt ökar något på helår. Mest har sjukfrånvaron ökat inom Social välfärd. Kvinnors sjukfrånvaro ökar mer än männens, vilket liknar mönstret i Sveriges kommuner.

Ökningen av korttidssjukfrånvaron har stannat av och prognosen är att stagnationen kommer att kvarstå resten av året, som en följd av insatser såsom samtalsmall för korttidssjukfrånvaro, APT-material för psykisk ohälsa och lättillgängligare statistik för chefer. Korttidssjukfrånvaron har sjunkit inom samtliga programområden men framförallt Social välfärd. Social välfärd har dock fortsatt högst korttidssjukfrånvaro. Det kan förklaras med strukturella orsaker till korttidssjukfrånvaro såsom exempelvis arbete på obekvämt arbetstid är förekommande där, det förekommer mycket kontaktnära yrken samt tunga lyft. Sjukfall över 60 dagar har ökat sedan årsskiftet men är fortfarande en bra bit under medelvärdet för kommuner i Sverige på 44,5 procent. Ökningen indikerar dock att även om korttidssjukfrånvaron går åt rätt håll kommer den totala sjukfrånvaron att öka något. Under året sker upphandlingar inför kommunens nya Hälsopaket som har ett tydligare fokus på hälsoeffekter som ger goda förutsättningar framåt. Utvecklingen av det systematiska arbetsmiljöarbetet stärker kvaliteten i arbetsmiljöarbetet. En framtida arbetsmiljöcertifiering säkerställer att chefer har den kunskap och kompetens som krävs för ett aktivt förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljö- och hälsoarbete.

	2012	2013	Delår 1 2014	Förändring	Prognos 2014
Sjukfrånvaro i % av arbetstiden					
Totalt	5,1	5,2	5,8	0,7	5,3
Kvinnor	5,6	5,7	6,4	0,8	5,8
Män	3,3	3,5	3,9	0,6	3,6



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Sjukfrånvaro per ålderskategori*					
Totalt					
upp till 29 år	3,9	4,5	5,1	1,2	
30-49 år	5	4,8	5,1	0,1	
50- år	6,5	5,9	6,5	0,0	
Kvinnor					
upp till 29 år	4,1	4,6	5,4	1,3	
30-49 år	5,7	5,3	5,6	-0,1	
50- år	7,1	6,5	7,3	0,2	
Män					
upp till 29 år	3,2	4,2	4,3	1,1	
30-49 år	2,8	2,9	3,2	0,4	
50- år	4,7	3,8	4,1	-0,6	
Korttidssjukfrånvaro*					
Totalt	2,4	2,3	2,1	-0,3	5,8**
Kvinnor	2,5	2,4	2,2	-0,3	6,1
Män	1,8	1,9	1,7	-0,1	5,1
Andel långtidssjukfrånvaro**					
Totalt (>60 dgr)	36,2	37,5	40,6	4,4	42,0
Kvinnor (<60 dgr)	37,1	39,0	42,1	5,0	43,5
Män (>60 dgr)	31,5	30,0	33,0	1,5	34,0

*Jämförelse med delår.

** målvärde 2014: 5,0

5.7.7 Förenkla – förnya – förbättra

Bemanning

Under 2014 har utvecklingsprojektet förbättrad bemanning inom Vård och omsorg och inom förvaltningen för funktionshindrade visat att andelen timavlönade minskar när deltidsanställda får möjlighet att utöka sysselsättningsgraden inom befintlig ekonomisk ram. Utifrån arbetet med målstyrningstavlor och integrerad omvårdnadsfråga och medarbetarnas arbetsmiljö finns förutsättningar att göra många förbättringsarbeten och därigenom höja kvaliteten på insatserna till brukarna. Verktöget bemanningsanalys är ett sätt att följa upp verksamheten och undersöka om resurserna används effektivt utifrån ekonomiska förutsättningar. Genom att systematiskt följa upp hur resurserna använts, hur frånvaron ser ut, omfattning på fyllnadstid och övertid finns ett bra underlag i arbetet med ständiga förbättringar. Kommunens arbete med ständiga förbättringar och ändrade krav från omvärlden medför att organisationen behöver förflytta medarbetare inom och ut ur organisationen. När verksamheterna och stödresurserna samverkar för att få rätt person på rätt plats leder det till ett effektivt omställningsarbete.

Utveckling av facklig samverkan

Under 2014 arbetas nuvarande samverkansavtal igenom med de fackliga organisationerna. Genomgången utgår ifrån arbetssätt, värdegrund och samverkansnivåer och ska resultera i antingen en ny skrivning eller revidering av nuvarande överenskommelse. En partssammansatt arbetsgrupp har under våren arbetat med olika delar i samverkansavtalet:

- organisationen för arbetsmiljöarbetet och samverkansgruppens roll som skyddskommitté
- den gemensamma värdegrunden



- nivåerna i samverkanssystemet, var ska olika frågor hanteras
- formalia utifrån lagstiftningen som ligger till grund för avtalet
- rutiner och arbetsformer

Resultatet av arbetet hittills visar på ett behov av att skriva om nuvarande samverkansavtal då flera delar inte stämmer överens med vår praktiska tillämpning, den rättsliga grunden och hur vi vill att det ska fungera. Avtalet behöver bli tydligare och enklare för chefer och medarbetare att förstå och tillämpa. Arbetet visar på ett behov av att stärka arbetsmiljöarbetet inom ramen för samverkan, vilket föranleder ett utvecklingsarbete i syfte att stärka samverkansgruppen som skyddskommitté. Under hösten kommer förslag till ny skrivning tas fram av arbetsgruppen samt förslag till riktade utbildningsinsatser för olika grupper som berörs av samverkansavtalet.

Effektivisering av administrationen

Mot bakgrund av att Ekonomidirektören, inom ramen för kommunens övergripande budget och strategi, under 2013 fick i uppdrag att presentera förslag till effektiviseringsåtgärder startades en översyn av kommunledningskontorets och förvaltningskontorens processer och arbetssätt. Den administrativa resursen kommer att behöva nyttjas och samordnas mer effektivt och ställas om i takt med förändrade uppdrag för att kommunen ska klara nya åtaganden. Ett beslut fattades 2014 att samlokalisera förvaltningskontoren till två geografiska punkter och att de tillsammans med Kommunledningskontoret ska betraktas som ett Förvaltningshus. En gemensam kontorschef har utsetts för FVK Samhälle och Miljö och Kultur och fritid och en har utsetts för FVK Förskola Skola, Gymnasiet samt Vård och Stöd. Ambitionen är att göra förändringar inom ramen för befintliga resurser. Förändrade behov kommer troligtvis innebära att kompetenser identifieras som inte finns idag i organisationen och i dessa fall kommer rekryteringar behövas.

5.8 Lokaler

Kommunens lokalförsörjning täcks av tre fastighetsbolag. ÖBO svarar för bland annat vård- och omsorgsfastigheter, Futurum äger fastigheter för skola och förskola och slutligen Örebroporten som ansvarar för kommersiella fastigheter och arenor. Den totala ytan som kommunen disponerar till verksamheten uppgår vid ingången av året till drygt 749 000 kvm. De egna fastigheter som lokalförsörjningsavdelningen ansvarar för omfattar 165 fastighetsobjekt (inkl bostadsrätter, skolor och idrottsfastigheter) med en total lokalyta på 82 100 kvm.

Effektiv lokalförsörjning

Lokalförsörjningsavdelningens uppdrag är att verka för att effektivisera kommunens totala användande av lokalytor och i samverkan med kommunens programnämnder tillgodose deras behov av verksamhetslokaler och bostäder. I dialog med förvaltningskontoren tar enhetens strategier fram lokalförsörjningsplaner för åren 2015-2018.

I lokalförsörjningsplanerna finns verksamheternas lokalbehov definierade och under 2014 tillkommer lokalytor enligt följande.

För att möta det utökade behovet av förskole- och skolplatser pågår arbeten för ny- och utbyggnad i stort sett inom samtliga skolområden. Det finns också ett stort behov av



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

renovering av lokaler samt ersättning av tillfälliga byggnader. Exempel på detta är det intensiva arbetet som pågår kring renovering av Karolinska skolan.

För målgrupper inom förvaltningen för funktionshindrade ska tre gruppboendestäder samt ett mindre hus i enskilt läge som stå klara under 2014 vilket ger ett tillskott på 19 lägenheter. Tillsammans med 12 lägenheter som beräknas bli lediga genom uppsägning innebär det 31 lediga lägenheter under 2014. När det gäller vård- och omsorgsboenden så färdigställs ombyggnaden på Tullhuset under året.

Bostadsbristen i Örebro kommun innebär svårigheter för Socialförvaltningen att finna lösningar för flera målgrupper. I syfte att förbättra möjligheterna till fler övergångsbostäder i kommunen har kontakten med fastighetsägarna påbörjats.

Rationalisering av det totala användandet av lokalytor inom kommunen

Lokalförsörjningsavdelningen driver projektet kring omställning av de administrativa lokaler som fullföljs under året i syfte att effektivisera kommunens totala lokalytor. Under våren har de administrativa flyttarna slutförts där förutsättningar för en effektivare administration möjliggörs genom de tre administrativa centren på Rådhuskvarteret, Ringgatan och Stadsbyggnadshuset.

Totalt bedöms cirka 10 000 kvm, vilket motsvarar 1,2 procent, kvarstå i omställningsyta vid årsskiftet. Ytorna avser omställningsytor inom gymnasieverksamheten samt vård- och omsorgsboenden. Kommunens mål som anger att omställningsytan uppgår till max 3 procent bedöms därmed klaras för 2014.

Hyresmodell och kommunens beställarroll

Arbetet med att ta fram en ny hyresmodell utifrån en självkostnadsprincip slutförs under året och den nya modellen kommer implementeras vid årsskiftet 2014/2015.

Avdelningens beställarroll kommer att tydliggöras i och med det pågående arbetet att föra över ägandet av fastigheter till Samhällsbyggnad.

5.9 Ekonomi

5.9.1 Periodens- och årets prognostiserade resultat

Delårsrapporten januari till april 2014 visar på ett delårsresultat på -27 mnkr. Exklusive jämförelsestörande poster uppgår delårsresultatet till -31 mnkr.

Kommunens samlade prognos för året uppgår till -15 mnkr. Ställs resultatet i relation till att viss verksamhet finansieras via ianspråktagande av eget kapital visar prognosen ett resultat på 67 mnkr. Nämndernas samlade prognos redovisar ett underskott på 27 mnkr. Det är framförallt inom hemvården -29 mnkr där anpassning till konkurrensutsatt verksamhet sker och effekt på beslutade åtgärder behöver säkerställas och lokalförsörjningsavdelningen -41 mnkr. Försäljningsintäkterna för tomträtter förväntas inte flyta in i önskad omfattning, -25 mnkr.

Utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli cirka 30 mnkr högre än budget. SKL gör nu en mer positiv bedömning av skatteunderlagstillväxten för 2013 och 2014. Verksamhetens nettokostnader i prognosen utgör 101 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag 2014. Årets förbrukning av AFA medel som reserverats i eget



kapital och jämförelsestörande poster har exkluderats i nyckeltalet. Nyckeltalet bör över tid ligga runt 98 procent för att upprätthålla god ekonomisk hushållning.

Kommunens nettointäkter från finansverksamheten var 25 mnkr under perioden januari – april år 2014. Helårsprognosen för finansnettot är 111 mnkr. Detta är 24 mnkr högre än budget och 27 mnkr högre än bokslut 2013. Det förbättrade finansnettot jämfört med budget beror främst på ökad avkastning inom pensionsförvaltningen som är 20 mnkr högre än budgeterat.

Kommunens finansverksamhet exklusive pensionsförvaltning och internbank redovisar ett överskott mot budget på 3 mnkr. Det beror dels på att räntekostnaden för pensionskulden är 6 mnkr lägre än budgeterat samt att räntetäkter på placerade medel hos koncernbolagen är 4 mnkr lägre än budgeterat på grund av lägre marknadsräntor under året. Internbanken redovisar ett överskott mot budget på 1 mnkr.

Pensionsförvaltningen prognostiserar en nettointäkt på 44 mnkr. Detta resultat är 20 mnkr högre än budget. Pensionsförvaltningen har även realiserade vinster i aktieförvaltningen på 58 mnkr som inte ingår i det prognostiserade resultatet.

Investeringar

Under perioden januari – april uppgår de skattefinansierade investeringarna inom kommunen till 63 mnkr och de taxefinansierade till 41 mnkr.

I prognos 1 2014 beräknas nettoinvesteringarna uppgå till 576 mnkr (720 mnkr 2013) och investeringsbudgeten är 775 mnkr. De skattefinansierade investeringarna beräknas uppgå till 422 mnkr. Investeringsnivån i kommunen har de senaste åren finansierats genom goda driftresultat istället för lån. De taxefinansierade investeringarna uppgår i prognosen till 154 mnkr (124 mnkr 2013).

Flera större investeringsprojekt är aktuella under året i kommunen och kommunens bolag såsom: Färdigställande av Tegelbruket och Truckstop, konstgräs på Vivalla IP och Lugnets IP, Lillåns skola, Vintrosa skola, Lundbyskolan, Karolinska skolan samt ett flertal förskolor och gruppboenden.

Likviditet

Kommunen samordnar likviditet och rörelsekrediter med kommunens bolag i ett gemensamt koncernkontosystem för bank och bankgiro.

Koncernlikviditeten var 246 mnkr den 30 april (328 mnkr i bokslut 2013). Avsikten är att normalnivån för de likvida medlen ska vara 150 mnkr över tiden för att kommunen ska upprätthålla en god betalningsberedskap. Utöver likvida medel har kommunen en rörelsekredit på 300 mnkr för att hantera kortsiktiga likviditetsförändringar samt kreditlöften på 1 750 mnkr för att garantera kommunens certifikatprogram.

Låneskuld och borgen

Kommunen svarar sedan maj 2010 för all extern upplåning för kommunens företag. Kommunen ger i sin tur koncerninterna lån till företagen. Denna finansiella samordning sker inom ramen för den koncerngemensamma finanspolicy som fastställts av Kommunfullmäktige. Kommunens låneskuld var 6 620 mnkr den 30 april (6 420 mnkr i bokslut 2013). Av dessa avser 6 615 mnkr lån för företagets verksamhet inom den finansiella samordningen, medan 5 mnkr avser lån för kommunens egen verksamhet.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår vid samma tidpunkt till 8 051 mnkr (7 826 mnkr i bokslut 2013). Låneskulden har en genomsnittsränta på 1,27 procent och en kapitalbindningstid på 2,4 år. Inom ett år förfaller lån på 3 452 mnkr, vilket motsvarar 43 procent av låneskulden. Riktvärden för låneskulden enligt finanspolicyn är minst 2,0 år i kapitalbindningstid och att inte mer än 50 procent av låneskulden ska förfalla inom ett år. Koncerninterna lån till kommunens koncernbolag uppgår till 9 539 mnkr. Av denna utlåning till bolagen var 2 249 mnkr finansierade med likviditetsöverskott och resterande 7 290 mnkr med externa lån som fördelas på upplåning via Örebro kommun 6 620 mnkr och Örebrobostäder 670 mnkr.

Örebro kommuns samlade borgensansvar uppgick till 1 411 mnkr den 30 april (1 387 mnkr i bokslut 2013). Bolagen inom kommunkoncernen står för 96 procent av kommunens totala borgensförbindelse.

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens externa placeringar av pensionsmedel har ett marknadsvärde på 1 262 mnkr den 30 april (1 209 i bokslut 2013). Bokfört värde för dessa placeringar uppgick till 1 191 mnkr. Kommunen har tre förvaltningsuppdrag med två olika externa förvaltare om placeringar av kommunens pensionsmedel. Två förvaltningsuppdrag avser svenska räntebärande värdepapper och ett uppdrag avser fondförvaltning med svenska och globala aktier.

Pensionsmedlen är den 30 april placerade med 72 procent i svenska räntebärande värdepapper, med 28 procent i svenska och globala aktiefonder. Normalfördelning enligt kommunens placeringspolicy är 25 procent aktier och 75 procent i räntebärande värdepapper. Andelen aktier får dock variera mellan 20-30 procent.

Pensionsåtagande

Kommunens pensionsåtagande (inkl löneskatt) uppgår totalt till 3 815 mnkr den 30 april (3 860 mnkr i bokslut 2013). Avsättningen för avtalspensioner är 370 mnkr, medan ansvarsförbindelser för pensioner är 3 445 mnkr.

Kommunens externa placeringar av pensionsmedel motsvarar den 30 april hela avsättningen till avtalspensioner och 24 procent av ansvarsförbindelserna. (24 procent i bokslut 2013).

Den del av kommunens ansvarsförbindelser som inte motsvaras av externt placerade medel uppgår till 2 611 mnkr. Dessa medel har kommunen använt för finansiering av egna anläggningstillgångar



6 Verksamheten i kommunens nämnder

6.1 Kommunstyrelsen

Förenkla, förnya, förbättra

Samtliga avdelningar har inlett året med fortsatta ambitioner att utvecklas, inte bara de egna uppdragen utan även de förvaltningsgemensamma åtaganden som identifierats. Det pågår ett arbete som syftar till att utveckla vår precision och förmåga att leverera en effektiv verksamhet. Utvecklingen är positiv och har kommit längst inom de områden som rör verksamhetens processer och medarbetare, medan arbetsinsatser är identifierade och påbörjade när det gäller att mäta brukares nöjdhet och ekonomisk effektivitet, här behövs mer.

Starten av kommunens Servicecenter har varit i fokus under årets första månader. Processgenomgångar skett av beredningsprocessen i syfte att säkerställa ett effektivt flöde i ärendeberedningen, med kvalitetssäkring och transparens. För att säkerställa en effektiv upphandlingsverksamhet har en större genomlysning skett vilken slutförts under första tertialen 2014. Bland annat har utvecklats en tydligare beställningsväg för avrop av upphandlingstjänster.

Tidredovisning har införts för att klara att utföra samtliga givna uppdrag på enheterna för hållbar utveckling samt ekonomistyrning och analys. Syftet är att synliggöra alla pågående och planerade aktiviteter och uppdrag samt möjliggöra prioritering och fördelning av resurser.

God ekonomisk hushållning

Arbete pågår för att stärka servicen till företag och medborgare. Servicecenter kommer att genomföra kontinuerliga mätningar av upplevd service samt kontakt med kommunen hos de medborgare som ringer eller mailar till 211000 från och med andra halvåret 2014. NKI-mätningar gällande företagens upplevelse kommer att genomföras och redovisas senare. Övriga mått för god ekonomisk hushållning bedöms nå målvärdena vid årets slut.

Resurser (medarbetare, lokaler och ekonomi)

Medarbetare – Sjukfrånvaron sjunker något och sysselsättningsnivåerna är fortsatt höga, antalet anställda har ökat något sen årsskiftet vilket kan förklaras bland annat av att Servicecenter har öppnat. Kommunledningskontorets samtliga chefer träffas kontinuerligt i syfte att stärka ledaruppdraget och skapa förutsättningar för gemensam kvalitetsutveckling.

Lokaler – Kommunledningskontorets verksamheter finns från och med 2014 i huvudsak samlade i Rådhuskvarteret, där även det nya servicecentret öppnade i februari.

Ekonomi – Kommunstyrelsen prognos ligger i balans med budget förutom för lokalförsörjning. Ett av de tidigare problemområdena kring kommungemensamma kostnader, omställning av personal, är i bättre balans är föregående två år. De ändrade riktlinjer som införts för omställningsarbete påverkar utfallet, som ligger inom budget. Lokalförsörjningsavdelningen redovisar en prognos på ett stort underskott. I den ingår fortfarande den obalans i ekonomin som finns sedan kommunens fastigheter bolagiserades.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Det fortsatta arbetet med att ta fram en ny internhyresmodell pågår och kommer inom kort att presenteras. I samband med detta kommer även förslag på hur underskottet kan hanteras att presenteras.

Framåtblick

Utvecklingen av samarbetet inom och mellan kommunledningskontoret och övriga förvaltningskontor och verksamheter fortsätter i syfte att hitta arbetsflöden som är effektiva. Den nya IT-strategiavdelningen fortsätter arbetet med att utforma relevanta strategier, och arbetet med att säkerställa kompetenser och kompetensförsörjningen framåt inom såväl IT som övriga kompetensområden fortsätter.

6.2 Vuxenutbildning och arbetsmarknad

Förenkla, förnya, förbättra

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen arbetar systematiskt med att förenkla, förnya och förbättra för att nå utveckling och resultat i verksamheten. Med brukaren i fokus utvecklas systematiskt verksamheternas inriktning för att på bästa sätt möta brukarnas behov av insatser. Målsättningen är att brukarna ska rustas för arbete eller utbildning och nå högre grad av egen försörjning. Brukarundersökningar görs kontinuerligt för att säkerställa god tillgänglighet, gott bemötande och delaktighet samt om brukarnas uppfattning om insatsen har gett bättre förutsättningar för att etablera sig på arbetsmarknaden eller till vidareutbildning. Nämndens arbete med genderanalyser ger ytterligare kunskaper om hur verksamheten behöver utvecklas utifrån jämställdhetsperspektiv. Nämndens arbete med att förenkla, förnya och förbättra bedöms bidra till hög måluppfyllelse.

God ekonomisk hushållning

Måluppfyllelsen för God Ekonomisk Hushållning bedöms som helhet som god. Antalet hushåll som erhållit försörjningsstöd under lång tid bedöms minska, eftersom antalet hushåll totalt minskar kan dock andelen komma att vara densamma eller t o m öka något. Såväl barnhushåll som hushåll 18-24 år fortsätter att minska. Målet för andelen kvinnor och män som gått vidare till studier eller arbete efter arbetsmarknadsåtgärd uppfylls nästan, utfallet 2014 bedöms dock öka från 2013. Ett bättre arbetsmarknadsläge bidrar till ökningen men också aktiva insatser till brukarna under tiden i arbetsmarknadsanställningen. Det gör att brukarna ökar sin självförsörjning och i förlängningen påverkar att framtida välfärdskostnader uteblir eller minskar. God måluppfyllelse för betyg E efter avslutad grundläggande, allmän gymnasial och yrkeskurs bidrar till att den enskildes karriärmöjligheter och till att öka kompetensförsörjningen till näringslivet och bidrar till hållbar tillväxt. Korttidssjukfrånvaron minskar och prognostiseras nå målet, 5 dagar per snittanställd. Åtgärder har vidtagits för att förbättra arbetsmiljön och arbete med medarbetarskapen har genomförts vilket nu börjar ge resultat. Arbete pågår med att ständigt se till att lokalkostnader och lokallösningar ska ge ett gott resursutnyttjande och svara mot verksamhetens behov i förhållande till brukare. Ekonomin bedöms totalt som god och ger utrymme för ökade och bibehållna satsningar såväl på anställningar med stöd som yrkesutbildningar tack vare positiv utveckling av försörjningsstödsutbetalningar.

Resurser

Medarbetare –I förvaltningen är sjukfrånvaron oförändrad i jämförelse med bokslutet 2013. Försörjningsstöd rapporterar dock hög sjukfrånvaro och då främst korttidssjukfrånvaro.



Som en åtgärd för att skapa bättre förutsättningar för god arbetsmiljö tillsvidareanställdes ytterligare 4 socialsekreterare. För förvaltningen totalt är korttidssjukfrånvaron så gott som oförändrad i jämförelse med delår 1 2013. Målsättningen är att alla insatser som görs kommer att ge resultat under året.

Lokaler – Förvaltningen ser inte några större behov av förändringar i dimensionering av lokaler inom Område Arbete och Försörjning. Däremot bedöms volymerna inom Grundläggande vuxenutbildning och SFI att öka under planeringsperioden. Det kommer att kräva nya och delvis utökade lokaler förutom redan beslutade och genomförda omlokaliseringar inom område Utbildning. En strategisk plan för hur Vuxenutbildningen tas fram av Lokalförsörjningsavdelningen i samverkan med förvaltningen och förvaltningskontor. Utgångspunkten och förutsättningarna för den strategiska planeringen är vuxam inte kan vara kvar på Nikolaiskolan längre än till 2017.

Ekonomi – Prognos 1 visar på överskott med 7 708 tkr, inklusive Intraprenaden Komvux prognostiserade underskott med 2 157 tkr och planeringsreserven prognostiseras ge överskott med 500 tkr och överfört resultat från 2013 prognostiseras ge överskott med 376 tkr. Försörjningsstödsutbetalningarna prognostiseras ge överskott med 15 000 tkr. Utbetalningarna bedöms ligga stabilt där en liten men tydlig nedgång finns. Om framförallt arbetsmarknadsläget skulle förändras kan det också påverka försörjningsstödsutbetalningarna. Arbetsmarknadsinsatserna med arbetsmarknadsanställningar prognostiseras överstiga budgeterad volym, motsvarande 25 årsplatser. Det är en tydlig satsning att ligga över budgeterade volymer och kostnader för arbetsmarknadsanställningar med hög andel rekrytering av brukare från försörjningsstöd. Det innebär ett prognostiserat underskott med 8 600 tkr för avdelning Arbete. Utbetalningarna för introduktionsersättning prognostiseras ge överskott med 500 tkr. Vid halvårsskiftet bedöms det inte finnas några brukare kvar i ersättningsformen. För yrkesvuxutbildningar prognostiseras en statsbidragsintäkt från Skolverket motsvarande 14 712 tkr. Kostnaden för att genomföra yrkesutbildningarna internt i kommunen eller att köpa från externa leverantörer prognostiseras till 19 527 tkr. Det innebär en nettokostnad motsvarande 4 815 tkr. Intraprenaden Komvux prognostiserar underskott med 2 157 tkr. Det är framförallt grundläggande vuxenutbildning som har omfattande volymökning av elever. Det ger ökade personalkostnader för att svara upp mot det ökade antalet elever.

Framåtblick

Utvecklingen av utbetalt försörjningsstöd är stabilt och trenden positiv. Det ger fortsatta möjligheter till ett progressivt arbete vad gäller att föra människor närmare ett arbete och garantera företagen väl utbildad arbetskraft med rätt kompetens.

Flyktingmottagandet kommer att vara fortsatt stort. Det ställer stora krav på oss som kommun. Eftersom Arbetsförmedlingen ansvarar för huvuddelen av etableringen kommer en översyn av enheten Språk och Framtid att göras i syfte att säkerställa en god arbetsfördelning oss emellan, tydliggöra behov av resursbehov inom grundläggande vuxenutbildning samt konsekvenser för försörjningsstöd.

Måluppfyllelsen för hur många som går vidare till arbete och/eller studier efter avslutad insats bedöms öka under 2014. Det som bidrar till det är att arbetslösheten minskar, men den trend vi sett under flera år att det blir svårare och svårare för arbetsgivare att rekrytera slår nu igenom. Det ställer krav på fortsatta yrkesutbildningssatsningar oavsett statsbidrag eller inte! Kommunen kommer i det långa loppet att tjäna på att bygga upp en egen och stabil bas för att finansiera detta. Vi ska nu också se till att fler företag involveras och ges



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

möjlighet att ta ett socialt ansvar och bidra till att den som har lite längre väg till arbete också får en chans.

6.3 Programområde Barn och utbildning

Förenkla, förnya, förbättra

En revidering av resursfördelningsmodell för grundskola och fritidshem för rörelsehindrade har arbetats fram vilket innebär säkerställande av rätt kostnad för kommunala och interkommunala elever. Dessutom pågår översyn av resursfördelning till autismgrupper samt för grundskolan och gymnasieskolan.

Arbete pågår för att föräldrar från och med hösten 2014 genom E-tjänst bland annat ska kunna ansöka om barnomsorgsplats.

För att förskolan och skolan i Örebro ska få likvärdiga förutsättningar har en Örebromodell för skolutveckling med stöd av IT tagits fram. Modellen syftar till att göra en satsning på pedagogisk utbildning och inköp av modern teknik för att kunna vidareutveckla verksamheten och på det sättet öka måluppfyllelsen. På Örebros hemsida har pedagog.orebro.se startats för kunskapsspridning och information men även en kontaktyta mellan pedagoger. Inom skolan finns ett pilotprojekt för att avlasta lärarna i arbetet med central rättning av nationella prov. En webbaserad handbok för pedagoger och rektorer kring mottagandet av nyanlända kommer att bli klar under året. Ledarakademin för pedagogiska ledare inom kommunal, statlig och fristående verksamheter startade under våren där möjlighet ges till kompetens-utveckling, kunskapsspridning och nätverkande. Även pedagogiska ledare från Vuxen- och arbetsmarknadsnämnden och från Kultur- och medborgarnämnden deltar.

På gymnasieförvaltningen har arbetet med det gemensamma systematiska kvalitetsarbetet inneburit ett igångsättandet av skolgemensamma kvalitetsprocesser, framtagande av gemensamma kvalitetsplaner och en gemensam modell för resultatuppföljning på elev-, lärar- och rektorsnivå.

Inom ramen för lokaleffektiviseringen, har förvaltningskontoret Förskola och skola flyttat till Ringgatan 32, Modersmålsavdelningen och delar av Centralt skolstöd till Engelbrektskolan.

God ekonomisk hushållning

Under 2014 har programområde Barn och utbildning åtta indikatorer som kommunfullmäktige angett för god ekonomisk hushållning. I den första delårsrapporten med prognos 1 för 2014 är det fokus på resurser, ekonomi, personal och lokaler. Bedömningen är grundad på nämndernas och programnämndens planerade insatser utifrån beslutad verksamhetsplan. Den samlade bedömningen för programområdet är att indikatorerna avseende ekonomi, personal och lokaler prognostiseras uppnå angivna målvärden för året.

Resurser

Medarbetare – Den totala korttidssjukfrånvaron för programområdet prognostiseras till 5,1 dagar per anställd och målet är därmed uppfyllt. Totalt för programområdet syns en marginell minskning av korttidssjukfrånvaron jämfört med föregående delår 1 för 2013 vilket prognostiseras leda till en minskning även på helår. Det finns dock signaler om hög sjuknärvaro. Frågan behandlas i en nämndövergripande partsgemensam arbetsgrupp vars



uppgift är att förbättra medarbetarnas arbetsmiljö. Läraren är den enskilt viktigaste faktorn för att eleverna ska nå goda resultat. Kommunen har valt att ansöka om maximalt antal platser som förstelärare. Försteläraren har som uppdrag att coacha sina kollegor och bidra till ett kollegialt erfarenhetsutbyte för bättre måluppfyllelse.

Lokaler – Arbetet med effektivt lokalutnyttjande fortsätter. Kvadratmeter per elev i grund- och gymnasieskolan prognostiseras minska och kvadratmeter per barn i förskola prognostiseras i dagsläget till en oförändrad nivå med 2013. Elevantalet i grundskolan bedöms inom de närmast åren öka kraftigt vilket innebär att lokalutnyttjandet per elev kommer att minska både kort- och långsiktigt. Samarbete fortsätter mellan programnämnden, lokalförsörjningsenheten och kommunens fastighetsbolag för största möjliga effektivisering och flexibilitet så att erforderliga lokaler finns inom rimligt närområde för brukarna samt för att ge en ekonomisk effekt så lokalkostnadsdelen av barn- och elevpengen minskar. I februari i år upptäcktes omfattande vattensador vid Karolinska skolan. I kombination med stora renoveringsbehov på skolan fattades beslut om evakuering av verksamheten till Risbergsska skolan inför höstterminens start medan upprustning sker. Ett intensivt planeringsarbete pågår för att ta fram underlag inför beslut om renovering samt för att verksamheterna ska kunna fungera så bra som möjligt under tiden renoveringsarbetet pågår.

Under året pågår ett antal utbyggnader utifrån utökat behov, renoveringar och ersättningar av lokaler för både förskola och skola. Etapp ett av upprustning av Lundbyskolan invigdes under våren.

Ekonomi – Programnämnden prognostiserar en budget i balans förutsatt att volymtäckning kommer nämnden till del utifrån ett ökat barn- och elevantal samt att driftnämnderna fortsätter sitt omställningsarbete utifrån aktuellt barn- och elevantal. För samtliga driftnämnder inom programområdet är det en svårighet med prognosarbetet vid delårsrapport 1 för 2014 eftersom man då inte har kännedom om andelen barn och elever som kommer välja verksamhet i kommunal respektive fristående regi. Utmaningen för programområdet är att ha en optimal verksamhet utifrån faktiskt barn- och elevantal, både vad gäller personal och lokaler.

Framåtblick

Örebro kommun fortsätter arbetet för ökad måluppfyllelse. Till stöd i detta arbete finns exempelvis skolutvecklingsorganisationen med kvalitetsutvecklare, förstelärare på skolorna samt Ledarakademin för chefer.

Arbetet för en verksamhet som är i framkant vad gäller modern teknik ska lyftas. Kunskap och kompetens såväl som utrustning behövs för att programområdet ska ta tillvara den moderna teknikens möjligheter för utveckling av verksamheten.

Arbete för att öka likvärdigheten för eleverna ska öka. Utbildning i arbetet med betyg och bedömning är viktig för likvärdigheten i kommunen. Skillnaden mellan flickors och pojkar resultat ökade under 2013 vilket behöver analyseras och hanteras.

Mottagandet av nyanlända kommer under året fortsätta vara stort. Implementeringen av de reviderade riktlinjerna för mottagandet av nyanlända elever samt den tillhörande webbaserade handboken är viktiga delar för utveckling av verksamheten för nyanlända.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Arbetet med effektivt lokalutnyttjande fortsätter. En mycket stor utbyggnad behöver ske av nya permanenta lokaler för förskolan samt upprustning av både förskolor, grundskolor och gymnasieskolor.

Undersökningar under 2013 visar på hög stress hos både elever och personal. Driftnämnderna ska fortsätta arbetet för en god arbetsmiljö. Spridning av goda erfarenheter mellan skolorna ska ske.

Det finns mycket höga förväntningar på både barn/elever och personal på att måluppfyllelsen ska öka. Skickliga medarbetare, chefer som är tydliga pedagogiska den stora kommunens möjligheter och en stark vilja till utveckling är goda grunder för att öka resultatet. Ledare, den stora kommunens möjligheter och en stark vilja till utveckling är goda grunder för att öka resultatet.

6.4 Programområde Social välfärd

Förenkla, förnya, förbättra

Programområdet har under innevarande mandatperiod avsatt utvecklingsmedel för 17 utvecklingsprojekt. Projekten genomförs både på drifts- och programnämnds nivå. Flera projekt pågår året ut och några fortsätter kommande år. Projekten har åstadkommit strukturella förändringar som förenklar, förnyar och förbättrar social välfärds tjänster och arbetssätt, exempel är föräldrastödsprogram för föräldrar med annat modersmål än svenska inom socialnämnderna, anmälan- och beslutsprocessen av ställföreträdare utifrån ett könsperspektiv inom Överförmyndarnämnden, ökad trygghet för barn och unga, RoS i Nämnden för funktionshindrade samt förbättring av korttidsvårdens processer inom Vård- och omsorgsnämnderna.

Det största och mest genomgripande utvecklingsarbetet är införande av lagen om valfrihetssystem, LOV, som genomförs på programnivå i samarbete med vård- och omsorgsnämnderna och Nämnden för funktionshindrade. Syftet är att öka valfriheten, delaktigheten och egenmakten för brukarna. Det är ett omfattande arbete förvaltningarna gör för att ställa om verksamheterna till konkurrensutsättning och att bli konkurrenskraftiga. LOV innebär nya kvalitetssäkrade administrativa processer och rutiner. Uppföljningen utvecklas och förbättras och utförarnas tjänster kan jämföras i jämförelseverktyget på orebro.se

TES mobil (tidsregistrering med smartphone) är exempel på utveckling med digital teknik som stöd. Utförarna gör enklare och säkrare tidsregistrering och brukarnas trygghet ökar med hög kvalitet på underlagen till debitering. TES mobil banar väg för ytterligare införande av digital teknik, t.ex. nyckelfri hemtjänst och mobil dokumentation, som gör arbetet enklare och effektivare för våra medarbetare och säkrare och tryggare för brukarna.

Programnämnd social välfärd har påbörjat arbetet enligt Pm3 modellen för att systematiskt gå igenom alla IT-stöd verksamheterna använder. Arbetet kommer att ge en kvalitetssäkrad IT-struktur inom området med tydligt uppdrag för objektägare, förvaltningsledare och objektägare-IT.



Bedömningen blir att driftnämndernas exempel och programnämndens egna utvecklingsaktiviteter, pågående och planerade, bidrar till programområdets utveckling i enlighet med uppdraget att förenkla, förnya och förbättra verksamheten.

God ekonomisk hushållning

Bedömningen av god ekonomisk hushållning är grundad på nämndernas och programnämndens planerade insatser utifrån beslutad verksamhetsplan. Den samlade bedömningen för programområdet är att fyra av sex mätbara indikatorer bedöms uppnå angivna riktvärden för året. För två av indikatorerna bedöms att mer behöver göras för att nå riktvärdena, ramavvikelse och samt icke-verkställda bostadsbeslut.

Resurser

Medarbetare – Korttidssjukfrånvaron visar en positiv utveckling där utfallet tom delår 1 har minskat. Bedömningen är att målvärdet på 6,5 dagar klaras.

Lokaler – Arbetet med att effektivisera lokalytan inom hemvården pågår. Ofta innebär effektiviseringen att hemvårdsgrupperna samlokaliseras och lämnar en del lokaler. För gruppen ensamkommande barn och ungdomar har det länge efterfrågats fler steg i boendetrappan. Verksamheten arbetar nu tillsammans med ÖBO för att hitta olika lösningar. Efterfrågan på platser för personer med komplex problematik inom förvaltning för funktionshindrade är just nu stor. Det har aktualiserat behovet av ytterligare en gruppboende 2015 med inbyggd daglig verksamhet. Investeringsplanen kommer därför att kompletteras med förslag om ytterligare byggnation av en gruppboende 2015.

Ekonomi – Programområde Social välfärd prognostiserar en ekonomi i balans vid årets slut, vilket förutsätter att nämndernas vidtar nödvändiga åtgärder. I resultatet finns intraprenadernas överskott på 7,4 mnkr. Stora problem finns inom hemvården som har ett större underskott mot budget på 29 mnkr. Åtgärder pågår men osäkerhet finns kring hur stora effekter som kan nås 2014. Effekter på beslutade åtgärder måste säkerställas. Övriga verksamheter inom programområdet bedöms klara en budget i balans, men vård- och behandlingskostnaderna inom socialtjänsten ökar och ger socialnämnderna ett underskott mot budget. Programområdets arbete med omprövningskravet, totalt 13,6 mnkr, bedöms uppfyllt.

Framåtblick

Under året kommer programområdet fortsätta att arbeta med omställning till LOV inom mattjänst, omvårdnadstjänster inom hemtjänsten och daglig verksamhet. Nämnderna för vård och omsorg och funktionshindrade måste fortsätta sin anpassning av verksamheterna till både innehåll och kostnad för att klara konkurrensutsättningen. Störst utmaning har hemvården. Programnämnden måste fortsätta att utveckla konkurrensneutral hantering/administrering av valfrihetssystemet.

Inom programområdet behöver stora investeringar göras både vad gäller IT men också för lokaler. Det handlar om volymökningar i form av behov av nya gruppboende, nytt vård- och omsorgsboende och socialtjänstens olika boendesteg, men också renovering och stärkt brandskydd av befintliga fastigheter. Programområdet fortsätter att arbeta efter lokal- och bostadsförsörjningsplanen och IT-investeringsplanen.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Pågående utvecklingsarbeten, som finansieras med utvecklingsmedel från programnämnden, förväntas leda till strukturella förändringar som ökad effektivisering, kostnadsreducering och ökad kvalitet.

Att utveckla, rekrytera och behålla goda medarbetare till programområdet är viktigt för hela områdets kompetensförsörjning och utveckling. Ökad digitalisering inom programområdets verksamheter ställer större krav på flexibilitet och kompetens hos medarbetarna. Det ger samtidigt en möjlighet att attrahera nya och yngre medarbetare. Konkurrensutsättning av verksamheter kan medföra risk för stress, men kan också leda till ökad fokusering på tjänsternas innehåll med ökad nöjdhet hos brukarna och större arbetstillfredsställelse hos medarbetarna som resultat. Det är viktigt att pågående arbetsmiljö- och hälsofrämjande arbete genomförs och stärks inom områden som visar försämring.

6.5 Programområde Samhällsbyggnad

Förenkla, förnya, förbättra

Samtliga nämnder har uppgett utvecklingsaktiviteter och uppgett hur de väntas ge effekt som gynnar verksamhetens medarbetare, ekonomi och lokalbestånd.

Nämnderna inom programområdet uppger att de ständigt arbetar aktivt med att förenkla, förnya och förbättra sina verksamheter. De lyfter fram exempel på hur de tillgänglighetsanpassar verksamhet och hur de förenklar för medborgare/kund, liksom det nya förvaltningsstödet av kvalitetsledare som tillkommit.

Byggnadsnämnden, Tekniska nämnden och Miljönämnden beskriver att de arbetar med interna utvecklingsprocesser i en strävan att skapa en välmående arbetsmiljö med effektiva och rättsäkra arbetsprocesser. Aktiviteterna för Kultur- och medborgarnämnden, Fritids- och turistnämnden och Tysslinge lokala områdesnämnd är i flera fall de samma, t ex bildandet av det gemensamma förvaltningskontoret ”Samhällsbyggnad”. Flera nämnder medverkar i arbetet kring prognossäkerhet och har en hög genus- och klimatmedvetenhet.

Tekniska nämnden, Kultur- och medborgarnämnden, Fritids- och turistnämnden, Byggnadsnämnden samt Programnämnden ingår i ett gemensamt utvecklingsarbete för att effektivisera uppföljningen av ÖSB-uppdragen.

God ekonomisk hushållning

Prognosen av måluppfyllelsen för programområdet är grundad på nämndernas bedömningar för utfallen för året. Prognosen visar att merparten av indikatorerna kommer att uppnå angivna riktvärden för året.

Resurser

Medarbetare – Korttidsfrånvaron har minskat de fyra första månaderna jämfört med föregående år vilket bedöms leda till minskning även för hela året. Målvärdet på 4,5 dagar per anställd bedöms att uppnås. För att öka medborgarnas och företagarnas nöjdhet i kontakten med kommunen samt nöjdheten med kommunens service pågår nu arbetet med utbildningar inom bemötande, klarspråk- och kommunikationsområdet. Även ett kvalitetsarbete som ska leda till kortare svarstider och bättre kundbemötande som kan mätas kontinuerligt varje månad pågår. Företag har även bjudits in för att prata om hur servicen kan förbättras. Företagen har visat stort intresse vid dessa möten med många deltagare och stor aktivitet.



Lokaler – Om- och tillbyggnader har inneburit att ett förbättrat lokalutnyttjande inom programområdet samt att anläggningarna blivit mer energieffektiva. För närvarande pågår dock renoveringar på några av skolorna i kommunen vilket innebär att fyra färre idrottssalar kan erbjudas till föreningar och privatpersoner. Futurum fastigheter har tagit fram en handlingsplan för att åtgärda brister gällande brand- och utrymningskydd i Kulturskolans lokaler.

Ekonomi – För den skattefinansierade verksamheten inom programområdet visar prognosen på ett överskott på 7,1 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten redovisar ett underskott då både avfallsverksamheten och verksamheten för fordonsgas uppvisar negativa resultat.

Framåtblick

Det är fortsatt viktigt att verka för en hållbar utveckling socialt, ekonomiskt och ekologiskt, inom Örebro kommun. Hur staden växer, hur olika funktioner påverkar lokalisering och hur framkomlighet och kommunikation planeras har betydelse för stadsdelars integrering och för den ekologiska och sociala hållbarheten. I arbete med en hållbar utveckling ingår också att skapa förutsättningar för ett rikt kultur- och fritidsutbud.

En väl utvecklad infrastruktur har stor betydelse för utvecklingen av kommunens näringsliv och hela länets tillväxt. Arbetet med att få fler och snabbare tågförbindelser till och från Örebro kommer fortsatt att vara i fokus tillsammans med utvecklingen av järnvägsområdet genom Örebro och våra stationsområden.

Ur klimatsynpunkt är det viktigt med en samhällsplanering som minskar transportberoendet, åtgärder som styr över till transportmedel med låg miljöbelastning, effektivare användning av fordon och infrastruktur samt utveckling och införande av förnybara drivmedel och energi-effektivare fordon. Kommunens biogasstrategi och satsning på egen produktion av biogas tillsammans med Karlskoga och Kumla utgör tillsammans med satsningar på vindkraft och solenergi att kommunen kommer att uppnå klimatplanens högt ställda mål på en minskning av koldioxidutsläppen med 50 procent år 2020 jämfört med år 2000.

Med Örebro kommuns befolkningsökning behövs minst 600 nya lägenheter per år. Till detta ska läggas nyproduktion av lägenheter för studenter och äldre. Genom en dokumenterat hög planberedskap och lediga tomter för både verksamhet och bostäder skapas förutsättningar för kommunens fortsatta tillväxt och utveckling. Den nyligen antagna VA-planen kommer att innebära att kommunens VA-verksamhetsområde successivt kommer att öka i storlek. I förlängningen innebär det att fler kommer att söka sig till dessa områden och att behov av kommunal service kommer att efterfrågas även inom andra områden.

Kommunens vattenförsörjning behöver säkras på kort och lång sikt. Att ta vatten via kulvert från Vättern är ett mångmiljardprojekt som nu planeras tillsammans med andra kommuner i Mellansverige under ledning av Länsstyrelsen. Under utredningstiden har alternativet med att via infiltration av åsarna kring Mogetorp med vatten från Järleån, mött på motstånd lokalt. Samtidigt bör arbetet med att få till buffertzoner kring kommunens nuvarande vattentäkt Svartån fortsätta. Rester av bekämpningsmedel i kommunens råvatten har noterats och hotar redan på kort sikt kommunens dricksvattenförsörjning.



Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

6.6 Övriga nämnder

Valnämnden

Den lokala valmyndigheten innefattar valnämnd och valkansli. Valnämnden ansvarar för valen och valkansliet är organisationen som genomför allmänna val till riksdag, landsting och kommun samt val till Europaparlamentet, kyrkoval på uppdrag av Örebro Pastorat och eventuella folkomröstningar. Under 2014 kommer det att genomföras val till Europaparlamentet i slutet på maj, och allmänna val till riksdag, landsting och kommun i september. Eftersom 2014 är ett dubbelvalår är valnämndens budget större än ett ickevalår och prognosen för valnämndens verksamhet visar på ett resultat i balans med budgeten.

Stadsrevision

Stadsrevisionen visar på ett resultat i balans med budget.

7 Verksamheten i kommunens företag

Örebro kommun bedriver en del av sin verksamhet i företagsform och har därför ägarintressen i ett flertal aktiebolag samt några ekonomiska föreningar och stiftelser.

7.1 Företagsstruktur

Örebro kommun har en koncern för huvuddelen av de kommunägda aktiebolagen med det helägda Örebro Rådhus AB som moderbolag. Följande åtta bolag ägs helt eller delvis direkt av moderbolaget:

- Örebrobostäder AB
- Örebroporten Fastigheter AB
- Futurum Fastigheter i Örebro AB
- Länsmusiken i Örebro AB
- Kumbro Utveckling AB
- Örebro läns Flygplats AB
- Örebroregionen Science Park AB

Dotterbolagen inom **Verksamheten i kommunens företag**

Örebro kommun bedriver en del av sin verksamhet i företagsform och har därför ägarintressen i ett flertal aktiebolag samt några ekonomiska föreningar och stiftelser.

Företagsstruktur

Örebro kommun har en koncern för huvuddelen av de kommunägda aktiebolagen med det helägda Örebro Rådhus AB som moderbolag. Följande åtta bolag ägs helt eller delvis direkt av moderbolaget:

- Örebrobostäder AB
- Örebroporten Fastigheter AB
- Futurum Fastigheter i Örebro AB
- Länsmusiken i Örebro AB
- Kumbro Utveckling AB
- Örebro läns Flygplats AB
- Örebroregionen Science Park AB



Dotterbolagen inom rådhuskoncernen ha i sin tur totalt 14 hel- eller delägda dotterbolag. De största dotterbolagen är Gustavsvik Resorts AB, Västerporten Fastigheter i Örebro AB och ÖBO Omsorgsfastigheter AB.

Kommunen har även ekonomiska intressen i delägda företag som svarar för regional samverkan inom en viss verksamhet eller i övrigt bedriver en verksamhet som är av särskild betydelse för kommunen. De större delägda företagen är Länsteatern i Örebro AB, kommunalförbundet Nerikes Brandkår, Regionförbundet Örebro, Kommuninvest ekonomisk förening och Örebrokompaniet AB.

7.2 Resultat för Örebro Rådhus AB

Resultatet för moderbolaget Örebro Rådhus AB beräknas för helåret 2014 uppgå till 7,0 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Detta är 7,5 mnkr bättre än budget. Utgår man från det finansiella resultatet så är det 0,5 mnkr bättre än budget då hänsyn tagits till att moderbolaget behöver redovisa ett resultat på 7,0 mnkr för att finansiera aktieutdelning på 7,0 mnkr ur eget kapital. I budget redovisades hela avkastningen på 25,0 mnkr till Örebro kommun som räntekostnad på reverser från Örebro kommun. Den positiva budgetavvikelsen förklaras av att räntekostnaderna för moderbolagets långfristiga lån beräknas att bli 1,0 mnkr lägre än budgeterat på grund av lägre marknadsräntor. Samtidigt som moderbolagets rörelseresultat är 0,5 mnkr högre än budgeterat. Resultatet är 6,3 mnkr bättre än föregående år.

Rådhuskoncernens resultat för helåret 2014 beräknas bli en vinst på 221,7 mnkr efter boksluts-dispositioner och skatt. Detta är 274,7 mnkr högre än föregående år. För perioden januari – april redovisar koncernen en vinst på 89,9 mnkr. Årets höga koncernresultat beror till stor del på effekten av de nya redovisningsreglerna enligt K3 vilket främst berör fastighetsbolagen. K3-effekten för koncernen beräknas till 237,2 mnkr för år 2014 jämfört om koncernen skulle ha redovisat utifrån det gamla regelverket.

7.2.1 Resultat för dotterbolagen i Rådhuskoncernen

Dotterbolagen till Örebro Rådhus AB redovisar följande tertialresultat och årsprognos för 2014 före bokslutsdispositioner och skatt:

Bolag Belopp i mnkr	Resultat jan – apr	Prognos helår	Budget helår	K3- effekt
Örebrobostäder AB	45,9	162,8	133,7	166,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	1,9	17,1	14,2	6,7
Örebroporten Fastigheter AB	19,5	23,1	22,0	1,2
Västerporten Fastigheter AB	1,4	2,7	2,3	0,4
Gustavsvik Resorts AB	-1,8	5,0	4,1	0,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	27,0	23,8	22,0	62,9
Länsmusiken i Örebro AB	-0,6	0,2	0,2	0,0
Örebro Läns Flygplats	0,5	0,0	0,0	0,0
Örebroregionen Science Park AB	-1,6	0,0	0,0	0,0
Kumbro Utveckling AB	-0,7	-2,3	-2,7	0,0
Kumbro Vind AB	0,3	0,4	0,4	0,0
Kumbro Stadsnät AB	1,7	3,9	4,0	0,0
Summa före bokslutsdispositioner och skatt	93,4	236,6	199,6	237,2



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

Örebrobostäder redovisar ett resultat på 162,2 mnkr för helåret 2014. Resultat är 29,1 mnkr bättre än budget. För dotterbolaget ÖBO Omsorgsfastigheter beräknas ett årsresultat på 17,1 mnkr. Resultat är 2,9 mnkr bättre än budget.

Örebroporten Fastigheter beräknar en vinst på 23,1 mnkr för helåret 2014. Detta resultat är 1,1 mnkr bättre än budget. De större dotterbolagen till Örebroporten Fastigheter beräknas redovisa positiva årsresultat 2014. Gustavsvik Resorts redovisar en vinst på 5,0 mnkr, medan Västerporten Fastigheter redovisar en vinst på 2,7 mnkr.

Futurum Fastigheter beräknar en vinst på 23,8 mnkr för helåret 2014. Detta resultat är 1,8 mnkr högre än budget Bolaget tillfördes 100 mnkr i nytt kapital år 2013 för att användas till det eftersatta underhållet. Under 2013 användes cirka 42 mnkr av dessa medel. Resterande belopp kommer att användas under 2014.

Länsmusiken beräknar ett resultat på 155 tkr för år 2014 vilket är enligt budget.

KumBro Utveckling AB beräknas redovisa en förlust på -2,3 mnkr för helåret 2014. Resultatprognosen för dotterbolaget Stadsnät är en vinst på 3,9 mnkr, medan dotterbolaget Vindkraft beräknar en förlust på 0,4 mnkr. Vid bokslutet bör den beräknade förlusten för KumBro Utveckling begränsas genom aktieutdelning från Stadsnät eller täckas med kapitaltillskott från ägarna.

Resultatprognosen för Örebro Läns Flygplats AB beräknas att redovisa ett nollresultat för helåret 2014 vilket är enligt budget.



8 Räkenskapsrapporter

8.1.1 Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Not	Justerad					
		Delår 1 2013	Delår 1 2014	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos 1:2014	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	619,8	630,2	1 945,7			*
Verksamhetens kostnader	2	-2 689,2	-2 930,3	-8 277,2			*
- varav jämförelsestörande poster	3	0,9	4,4	116,5		4,4	
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-51,6	-61,1	-161,4	-165,0	-180,0	-15,0
Verksamhetens nettokostnader		-2 121,0	-2 361,2	-6 492,9	-7 016,4	-7 064,2	-47,8
Skatteintäkter	5	1 749,1	1 799,3	5 223,5	5 399,0	5 404,0	5,0
Generella statsbidrag och utjämning	6	501,5	510,2	1 505,4	1 509,5	1 534,6	25,1
Finansiella intäkter	7	98,2	59,3	236,5	102,9	121,2	18,3
Finansiella kostnader	8	-62,9	-34,8	-152,9	-16,4	-10,1	6,3
- varav jämförelsestörande poster	9	9,4	-0,9	-3,1		-0,9	
Resultat före extraordinära poster		164,9	-27,2	319,6	-21,4	-14,5	6,9
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	10	164,9	-27,2	319,6	-21,4	-14,5	6,9
anspråktagande av reservering av eget kapital			12,6	47,4	101,4	81,7	-19,7
Resultat inkl. ianspråktaget eget kapital		164,9	-14,6	367,0	80,0	67,2	-12,8

* Relevanta värden saknas till följd av nettobudgetering.

Justerad budget efter beslut om överfört resultat Ks 225/2014

Jämförelsestörande poster 2013: I verksamhetens nettokostnader ingår intäkter från återbetalning av AFA 114,8 mnkr.

Det ingår reavinstster/förluster från anläggningstillgångar med 1,8 mnkr. I finansnettot ingår realiserade kursvinster med 38,8 mnkr och ökade räntekostnader på pensioner pga sänkt diskonteringsränta -31,2 mnkr.

Jämförelsestörande poster 2014: 2014 ändrades redovisningsprincipen för semesterlöneskulden i delårsresultatet för 2014 ingår uppbokad semesterlöneskuld 165 mnkr. I delår 1 2013 bokades endast 1/3 av prognosticerat utfall. 3 mnkr. Någon justering av 2013 har inte gjorts.



Delårsrapport med prognos 1 2014 Örebro kommun

8.1.2 Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapport (mnkr)		Delår 1	Bokslut	Delår 1
Belopp i miljoner kronor	Not	2013	2013	2014
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		164,9	319,6	-27,2
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	22	-11,4	-13,1	-13,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	12	52,6	208,5	65,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		206,1	515,0	24,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	18	142,6	4,0	288,1
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfastigheter	17	36,7	34,0	29,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-68,0	220,2	-349,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		317,4	773,2	-7,4
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	14		-1,2	-0,1
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)	14	-104,1	-728,9	-106,8
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	14	5,2	9,5	2,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	14	39,9	225,2	15,0
Investering i finansiella tillgångar (-)	16	-126,0	-129,2	
Försäljning av finansiella tillgångar (+)	16	0,1	0,3	2,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-184,9	-624,3	-87,1
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån (+)	24	-48,3	1 152,0	201,6
Nyupptagna lån, leasing (+)	24	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld (-)	24	0,0	-0,9	0,0
Ökning långfristiga fordringar (-)	16	-310,0	-1 995,0	-176,0
Minskning av långfristiga fordringar (+)	16	100,0	691,8	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-258,3	-152,1	25,6
Årets kassaflöde		-125,8	-3,2	-68,9
Likvida medel vid årets början	19, 20	1 509,8	1 509,8	1 506,6
Likvida medel vid årets slut	19, 20	1 384,0	1 506,6	1 437,7
Räntebärande nettotillgång/skuld				
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början		4 217,9	4 218,0	
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets slut		4 351,5	4 128,4	

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



8.1.3 Balansräkning

Balansräkning		Delår 1	Bokslut	Delår 1
TILLGÅNGAR miljoner kronor	Not	2013	2013	2014
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	13	1,3	1,7	1,6
Materiella anläggningstillgångar		2 380,1	2 669,4	2 697,6
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	1 965,5	2 199,4	2 215,8
- Pågående nyanläggningar	14	289,6	101,1	114,7
- Fordon, maskiner och inventarier	15	125,0	368,9	367,1
Finansiella anläggningstillgångar	16	8 575,8	9 672,0	9 847,9
Summa anläggningstillgångar		10 957,2	12 343,1	12 547,1
Bidrag till statlig infrastruktur				
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	17	-32,6	-29,9	-59,4
Kortfristiga fordringar	18	656,5	795,1	507,0
Kortfristiga placeringar	19	1 176,8	1 175,5	1 185,5
Kassa och bank	20	207,2	331,1	252,2
Summa omsättningstillgångar		2 007,9	2 271,8	1 885,3
SUMMA TILLGÅNGAR		12 965,1	14 614,9	14 432,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Periodens, Årets resultat		164,9	319,6	-27,2
Resultatutjämningsreserv		0	34,0	34,0
Övrigt eget kapital		5 427,6	5 393,6	5 713,2
Summa eget kapital	21	5 592,5	5 747,2	5 720,0
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förplikte	22	348,6	360,5	369,8
Övriga avsättningar	23	177,3	178,1	161,6
Summa avsättningar		525,9	538,6	531,4
Skulder				
Långfristiga skulder	24-25	5 396,1	6 590,3	6 791,9
Kortfristiga skulder	26-30	1 450,6	1 738,8	1 389,1
Summa skulder		6 846,7	8 329,1	8 181,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SK		12 965,1	14 614,9	14 432,4
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ansvarförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	22	3 519,5	3 499,0	3 443,8
Övriga ansvarförbindelser				
Borgensåtaganden	31	1 386,5	1 386,7	1 411,1
Övrigt	32	0,2	0,2	0,3
Soliditet		43,1%	39,3%	39,6%
Inkl Ansvarförbindelse		16,0%	15,4%	15,8%



8.1.4 Noter till resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning (mnkr).

Noter	Delår 1 2013	Bokslut 2013	Delår 1 2014				
				Avskrivningar maskiner och inventarier			-32,1
				Avskrivning på leasingavtal			-0,3
Not 1: Verksamhetens intäkter				Årets avskrivningar	-51,6	-161,4	-61,1
Försäljningsintäkter		63,9	24,7	Återföring av tidigare nedskrivna anläggningstillgångar			
Taxor och avgifter		532,5	184,6	Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
varav konsumtionsavgifter va/avfall		220,8	69,6	Summa	-51,6	-161,4	-61,1
varav barnomsorg		83,1	29,1				
varav äldre och funktionshindrade		29,5	10,3	Not 5: Skatteintäkter			
Hyror och arrenden		221,1	70,7	Preliminära skatteintäkter	1 751,2	5 253,6	1 797,5
Bidrag		740,0	244,0	Slutavräkning ¹⁾	10,1	3,3	-5,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster		323,8	96,4	Preliminär slutavräkning ²⁾	-12,4	-33,9	5,6
Exploateringsintäkter+ tomträtter		61,5	5,2	Mellankommunal kostnadsutjämning	-2,6	-8,0	-1,3
Realisationsvinster		2,9	4,6	Skatteväxling gymnasieresor	2,8	8,5	2,8
Summa	0,0	1 945,7	630,2	Summa	1 749,1	5 223,5	1 799,3
I verksamhetens intäkter ingår jämförelsestörande poster med: 117,7 mnkr resp. 4,6 mnkr, not 3				¹⁾ Mellanskillnaden mellan den i bokslut uppbokade -244 kr/inv och nu aktuell prognos för 2013 -282 kr/inv.			
Not 2: Verksamhetens kostnader				²⁾ Den preliminära slutavräkningen för 2014 uppgår till 119 kr/inv.			
Löner och sociala avgifter		-4 543,4	-1 706,9	Not 6: Generella statsbidrag och utjämning			
Pensionskostnader		-307,5	-105,8	Inkomstutjämning	365,4	1 096,2	376,5
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial		-108,6	-25,1	Kostnadsutjämning	-3,7	-11,2	-11,8
Bränsle, energi- och vatten		-69,5	-21,9	Strukturbidrag	0,0	0,0	4,9
Köp av huvudverksamhet		-1 089,9	-353,4	Införandebidrag	0,0	0,0	9,8
Lokal och markhyror		-779,3	-264,3	Regleringsbidrag	21,1	63,2	10,9
Lämnade bidrag		-510,3	-178,6	Utjämningsbidrag LSS	51,5	154,8	51,7
Realisationsförluster och utrangeringar		-1,2	-0,2	Kommunal fastighetsavgift	67,2	202,4	68,2
Tjänster		-669,3	-205,7	Summa	501,5	1 505,4	510,2
Varor		-198,3	-68,4				
Summa		-8 277,3	-2 930,3	Not 7: Finansiella intäkter			
I verksamhetens kostnader ingår jämförelsestörande poster med: -1,2 mnkr resp. -0,2 not 3				Bank och penningmarknad	0,7	2,3	0,6
Not 3: Jämförelsestörande poster i verksamhetens nettokostnader				Ränteintäkter koncernkonto	0,1	0,7	0,1
Realisationsvinster för anläggningstillgångar	0,9	2,9	4,6	Borgensavgifter	0,0	0,2	0,3
Realisationsförluster för anläggningstillgångar		-1,2	-0,2	Ränteintäkter utlämnade lån	0,2	0,6	0,8
AFA återbetalning		114,8	0,0	Övriga finansiella intäkter	0,5	1,9	0,1
Stämpelskatt		0,0	0,0	Summa	1,5	5,7	1,9
Jämkning moms		0,0	0,0	Finansiella intäkter finansiell samordning koncernen			
Summa	0,9	116,5	4,4	Långfristig utlåning, koncernbolag	39,8	122,6	37,1
Not 4: Avskrivningar och nedskrivningar				Räntetillägg och borgensavgifter, koncernbolag	8,0	24,7	8,6
Avskrivningar immateriella tillgångar			-0,2	Summa	47,8	147,3	45,7
Avskrivningar byggnader och anläggningar			-28,5	Finansiella intäkter pensionsförvaltning			
				Placerade medel på	12,6	44,8	11,6

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



penningmarknaden				Resultat efter balanskravsjusteringar	130,6	278,0	-31,9
Återföring av realiserade förluster	0,0	0,0	0,0	Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§			
Realiserad kursvinst, aktier o obligationer	33,4	38,7	0,1	Tillägg; ianspråktagande av sparande	4,5	47,4	12,6
Summa	46,0	83,5	11,7	Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet			
Summa Finansiella intäkter	95,3	236,5	59,3				
Not 8: Finansiella kostnader				Tillägg; realiserade kursförluster i värdepapper			
Räntekostnader koncernkonto	-1,2	-3,2	-0,5	Andra synnerliga skäl		31,2	0,0
Ränta under byggnadstid *	0,0	0,4	0,0	Effekt av sänkt diskonteringsränta på pensionsskulden			
Ränta avsättning anslutningsavgifter	-1,1	-3,5	-1,3	Årets balanskravsresultat	135,1	356,6	-20,7
Ränta på pensionsavsättning	-26,6	-38,8	-1,2	Not 12: Ej likviditetspåverkande poster			
Ränta finansiell leasing	0,0	-0,1	0,0	Justering för av- och nedskrivningar	51,6	161,4	61,1
Nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	Gjorda avsättningar	9,4	46,6	0
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	-0,1	Avsatt till pensioner		43,5	
Summa	-28,9	-45,2	-3,1	Övriga avsättningar		3,1	
* Kommunens genomsnittliga korta upplåningsränta. 2012: 2,10%, 2013: 1,25%				Övriga ej likviditetspåverkande poster	-8,4	0,5	-4,4
Finansiella kostnader finansiell samordning				Realisationsförluster		1,2	0,2
Långfristig inlåning, certifikat och lån	-38,3	-91,9	-28,8	Realisationsvinster		-2,9	-4,6
Bankavgifter, rating och certifikatsprogram	-1,5	-4,6	-1,5	ränta anslutningsavgifter och byggränta		3,2	
Summa	-39,8	-96,5	-30,3	Justering av eget kapital va ändr. princip		0	
Finansiella kostnader pensionsförvaltning				Övrigt		-1	
Realiserad kursförlust, aktier o obligationer	-2,9	-10,6	-0,8	Summa ej likviditetspåverkande	52,6	208,5	56,7
Orealiserad kursförlust, aktier o obligationer	0,0	0,0	0,0	Not 13: Immateriella tillgångar			
Avgifter externa förvaltare	-0,2	-0,6	-0,3	Ingående bokfört värde	1,2	1,2	1,7
Summa	-3,1	-11,2	-1,1	Investeringar under året	0,5	1,2	0,1
Summa finansiella kostnader	-71,8	-152,9	-34,5	Årets avskrivningar	-0,4	-0,7	-0,2
Not 9: Jämförelsestörande poster i finansnettot				Överföringar från/till annat tillgångsslag		0,0	0,0
Återförd nedskrivning av värdepapper	0,0	0,0	0,0	Utgående bokfört värde	1,3	1,7	1,6
Sänkt diskonteringsränta pensioner	-24,0	-31,2	-0,1	Bokfört värde totalt, immateriella tillgångar			
Realiserad kursvinst på värdepapper	33,4	38,7	0,0	Anskaffningsvärde	5,4	6,1	6,2
Realiserad kursförlust på värdepapper	0,0	-10,6	-0,8	Ackumulerade avskrivningar	-3,7	-3,7	-4,4
Summa	9,4	-3,1	-0,9	Årets avskrivningar	-0,4	-0,7	-0,2
Not 10: Årets resultat i förhållande till balanskravet				Summa	1,3	1,7	1,6
Årets resultat enligt resultaträkningen	164,9	319,6	-27,2	Tillämpad avskrivningsmetod är linjär avskrivning			
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-0,9	-2,9	-4,6	Tillämpad tid för avskrivning är mellan 3-5 år			
Realisationsvinster finansiella tillgångar	-33,4	-38,7	-0,1	Samtliga externt förvärvade			
				Not 14: Materiella anläggningstillgångar			
				Bruttoinvesteringar	104,1	730,1	106,7
				varav fastighetsförvärv	1,9	359,7	7,9

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

Investeringsinkomster	-5,2	-7,9	-1,9	Anskaffningsvärde	1 238,2	1 329,5	1 353,0
Periodiserade investeringsbidrag	0,0	-1,6	-0,7	Akkumulerade avskrivningar	-922,6	-878,4	-952,6
Summa	98,9	720,6	104,1	Årets avskrivningar	-26,0	-82,2	-33,3
				Summa	289,6	368,9	367,1

Försäljningspris anläggningstillgångar varav Bostadsrätt	40,7	283,9	20,2
varav omsättningstillgångar	39,8	58,7	3,1
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	0,9	225,2	15,0
Försäljningsomkostnader	-0,2	-0,2	-0,2

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående bokfört värde	0,0	1 972,8	2 199,4
Investeringar under året	0,0	539,8	61,7
Försäljningar/utrangering/korrigering	0,0	-234,0	-17,5
Årets avskrivningar	0,0	-79,2	-27,8
Överföringar från/till annat tillgångsslag	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	0,0	2 199,4	2 215,8

Pågående arbeten

Ingående bokfört värde	72,3	72,3	101,1
Investeringar under året ej aktiverade	58,2	73,3	48,4
Utrangeringar/omklassifiseringar	-5,5	-44,5	-34,8
Utgående bokfört värde	125,0	101,1	114,7

Bokfört värde totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar

Anskaffningsvärde	3 184,0	3 331,4	3 490,3
Akkumulerade avskrivningar	-1 068,2	-1 052,8	-1 132,0
Årets avskrivning	-25,3	-79,2	-27,8
Summa	2 090,5	2 199,4	2 330,5

Tillämpad avskrivningsmetod är linjär avskrivning

Mark skrivs inte av

Med pågående arbete avses investeringar som ännu inte färdigställts och därmed inte aktiverats.

Not 15: Bokfört värde totalt, maskiner, fordon, inventarier och konst

Ingående bokfört värde	291,3	291,3	368,9
Investeringar under året	26,9	166,4	32,3
Försäljningar/utrangeringar	-0,4	-6,6	-0,8
Årets avskrivningar	-26,0	-82,2	-33,3
Övriga förändringar	-2,2	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	289,6	368,9	367,1

Bokfört värde totalt, maskiner, fordon, inventarier och konst

Tillämpad avskrivningsmetod är linjär avskrivning.

Tillämpad tid för avskrivning är mellan 3-20 år.

Konst skrivs inte av.

Not 16: Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper, andelar och bostadsrätter

Aktier	227,7	228,0	228,0
Andelar och grundfondskapital	23,6	23,6	23,6
Bostadsrätter	16,1	18,8	18,7
Summa	267,4	270,4	270,3

Utlämnade lån

Ingående fordran	630,7	630,7	630,6
Ny utlåning under året	0,0	0,0	6,0
Inlösen av lån	0,0	0,0	0,0
Amorteringar nästkommande år	0,0	-0,1	0,0
Summa	630,7	630,6	636,6

varav

Kommunala bolag	590,3	590,3	590,3
Staten	0,0	0,0	
Landsting	0,3	0,3	0,3
Föreningar och stiftelser	28,1	28,0	28,0
Företag	12,0	12,0	18,0
Summa	630,7	630,6	636,6

Utlämnade lån finansiell samordning inom koncernen

Ingående fordran	7 374,3	7 374,3	8 699,3
Ny utlåning under året	310,0	1 995,0	170,0
Inlösen av lån	-100,0	-570,0	0,0
Amorteringar nästkommande år	0,0	-100,0	0,0
Summa	7 584,3	8 699,3	8 869,3

varav kommunala bolag

Futurum Fastigheter i Örebro AB	1 310,0	1 585,0	1 585,0
Gustavsvik Resorts AB	108,3	108,3	108,3
Stadsnät i Örebro AB	170,0	0,0	0,0
Västerporten AB	210,0	210,0	210,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	388,0	408,0	428,0
Örebrobostäder AB	3 200,0	4 000,0	4 100,0
Örebroporten Fastigheter AB	2 198,0	2 388,0	2 438,0
Summa	7 584,3	8 699,3	8 869,3

Övriga långfristiga

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



fordringar				AB			
Ingående fordran	93,4	93,4	71,7	Kilsbergen Örebro AB	13,5	5,0	0,0
Fordran moms, Fastighetsförsäljning	0,0	-19,4	0,0	Kumbro utveckling AB	0,0	24,4	2,0
Namn rättigheten Behrn arena	0,0	-1,0	0,0	Stadsnät i Örebro AB	0,0	0,0	0,0
Övriga	0,0	-1,3	0,0	Örebro Rådhus AB	0,0	0,0	0,0
Summa	93,4	71,7	71,7	Örebroporten Fastigheter AB	0,0	0,0	0,0
				Örebroregionen Science Park AB	0,0	0,0	1,2
Varav kommunala bolag	87,5	68,2	68,2	Summa	13,5	29,4	3,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	8 575,8	9 672,0	9 847,9	Kundfordringar	110,3	130,5	70,0
Örebro kommun har som medlem i Kommuninvest ett ansvar gentemot bolagets motparter för bolagetssamtliga åtaganden. Detta borgensåtagande är begränsat till den enskilde medlemmens andel av bolagets samtliga åtaganden. Denna andel bestäms utifrån medlemmens insatskapital i förhållande till det totala andelskapitalet i kommuninvest ekonomisk förening. Örebro kommuns borgensåtagande i bokslut 2013 var totalt 4 250,0 mnkr dvs 1 386,7 plus 2 863,3. (4 664,7 mnkr 2012) Örebro kommuns borgensåtagande för Kommuninvests skulder beräknas till 2 863,3 mnkr per 2013-12-31 (3 026,9 mnkr 2012)				Summa kortfristiga fordringar	658,2	795,1	507,0
Not 17: Förråd m.m.				Not 19: Kortfristiga placeringar , marknadsvärde inom parantes			
Förråd	5,3	5,2	5,1	Pensionsförvaltning, SSV och certifikat (10/ 27,9)	9,9	27,9	27,9
Exploateringsfastigheter	-78,7	-75,4	-104,3	Pensionsförvaltning, obligationer (863,5/ 842,9)	857,4	855,9	863,8
Tomträttsfastigheter småhus	40,9	40,3	39,8	Pensionsförvaltning, aktier (293,4/335,0)	309,5	291,7	293,8
Summa	-32,5	-29,9	-59,4	Summa	1 176,8	1 175,5	1 185,5
				Orealiserade kursförluster redovisas inom varje tillgångsslag. Uppgår totalt till.		0,0	0,0
Not 18: Kortfristiga fordringar				Not 20: Kassa och bank			
Statsbidragsfordringar				Bank och giro	203,9	327,6	246,3
Flyktingar	10,0	17,7	2,5	Bank och giro, pensionsförvaltning	3,8	3,5	5,9
Fordran avseende särskild momskompensation	33,4	78,7	32,4	Summa	207,7	331,1	252,2
Kommunal fastighetsavgift/skatter	52,1	57,0	56,5				
Övriga statsbidragsfordringar	13,6	7,3	6,4	Not 21: Eget kapital			
Summa	109,1	160,7	97,8	Eget kapital (IB)	5 427,6	5 427,6	5 747,2
				Direktbokning mot eget kapital	0,0	0,0	0,0
Övriga omsättningstillgångar				Årets/ periodens resultat	164,9	319,6	-27,2
Interimsfordringar	228,4	273,2	194,7	- varav eget kapital avfall			
Upplupna ränteintäkter	34,2	36,3	31,3	- varav resultatutjämningsreserv	0,0	34,0	34,0
Upplupna skatteintäkter, inbetald preliminär skatt	159,1	136,3	105,9	- varav konjunktur- och strukturbuffert	200,0	200,0	200,0
Nästkommande års amorteringar	0,4	1,5	0,4	- varav investering VA - kväverening avloppsverket	5,9	0,0	0,0
Kortfristig fordran jämkad moms koncernbolag, fastighetsförsäljning		20,0		- varav jubileumssatsning	5,0	6,0	6,0
Övriga fordringar	3,2	7,2	3,7	- varav prioriterade tillväxtsatsningar	30,2	16,9	10,4
Summa	425,3	474,5	336,0	- varav AFA-medel		59,8	55,6
				- varav Sociala investeringar		64,9	64,8
Kortfristig fordran inom koncernkontot				- varav Överförtresultat intraprenader	13,1	23,0	21,6
Futurum fastigheter i Örebro	0,0	0,0	0,0	Eget kapital (UB)	5 592,5	5 747,2	5 720,0
				Eget kapital har justerats med det belopp som har bokats upp som förutbetalda intäkter, skuld till abonnenter.			
				Kommunfullmäktige har under 2013 beslutat att reservera 34 mnkr av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven.			

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

Not 22: Avsättning till pensioner och liknande förpliktelse

Örebro kommun tillämpar den blandade modellen för redovisning av pensionsåtaganden fr.o.m. år 1998 enligt KPA:a beräkningar med RIPS07 som grund. Avsättning till pensioner redovisar avtalspensioner som intjänats fr.o.m. 1998-01-01 samt samtliga garanti- och visstidspensioner. Avtalspensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Denna del av pensionsåtagandet har ökat med 213,2 mnkr mellan åren 2012 och 2013. Örebro kommun har beslutat att betala ut maximalt belopp av den avgiftbestämda ålderspensionen. För 2013 sker det i mars 2014 och beräknas till 158,5 mnkr och är bokförd som en kortfristig skuld. Beräkningarna baseras på uppgifter per 2013-12-18 Aktualiseringsgraden är 94 % (92 %)

Specifikation avsatt till pensioner

Avtalspensioner	221,0	226,8	232,3
- Förmånsbestämd ålderspension		193,1	
- Särskild avtalspension		0,1	
- Pension till efterlevande		5,2	
- PA-KL pensioner		28,4	
Örebro:s särskilda pensionsplan (ÖSPP)	37,6	42,4	43,9
Särskild avtalspension- och visstidspensioner	13,6	10,3	10,1
- Särskilda avtalspensioner		1,6	
- Visstidspensioner		8,7	
Avtalspensioner förtroendevalda ej avgångna	8,3	10,6	11,3
Löneskatt	68,1	70,4	72,2
Summa	348,6	360,5	369,8

Ingående avsättning avtalspensioner	198,9	226,8
Nyintjänad pension	11,0	8,5
Ränte- och beloppsuppräknningar	5,7	0,9
Ändringar av försäkringstekniska grunder sänkt diskonteringsränta	0,0	
Övrigt	20,3	-0,7
Årets utbetalningar	0,2	-3,2
löneskatt	-9,3	56,4
Summa avsättning	281,8	288,7

Ingående avsättning ÖSPP	32,2	42,4
Nyintjänad pension	5,0	1,3
Ränte- och beloppsuppräknningar sänkt diskonteringsränta	1,2	0,3
Övrigt	3,4	1,3
Årets utbetalningar	1,3	-0,1
Löneskatt	-0,7	10,6
Summa avsättning	52,7	54,5

Ingående avsättning ÖK-SAP	16,3	10,3
Ränte- och beloppsuppräknningar	0,4	0,1

Sänkt diskonteringsränta	0,2	0,0
Arbetstagare som pensionerats		1,0
Övrigt	-0,6	0,1
Årets utbetalningar	-6,0	-1,4
Löneskatt	2,5	2,4
Summa avsättning	12,8	12,5

Ingående avsättning förtroendevalda	7,8	10,6
Nyintjänad pension	1,3	0,7
Ränte- och beloppsuppräknningar sänkt diskonteringsränta	0,2	0,0
Löneskatt	1,3	
Löneskatt	2,6	2,8
Summa avsättning	13,2	14,1

Utgående avsättning	360,5	369,8
----------------------------	--------------	--------------

Avtalspensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Avtalspensioner	2 823,1	2 806,4	2 759,7
Förtroendevalda	9,3	9,5	11,5
Löneskatt	687,1	683,1	672,3
Summa	3 519,5	3 499,0	3 443,5

Ingående ansvarsförbindelse	2 636,8	2 806,4
Pensionsutbetalningar	-126,5	-41,9
Ränte- och beloppsuppräknningar	82,0	13,1
Sänkt diskonteringsränta	211,7	
Löneskatt	680,8	669,5
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	-12,9
Övrigt	2,4	-5,0
Delsumma ansvarsförbindelse	3 487,2	3 429,2

Ingående ansvarsförbindelse förtroendevalda	7,5	9,5
Ränte- och beloppsuppräknningar	0,2	0,2
Sänkt diskonteringsränta	0,5	0
Nyintjänade förtroendevalda	1,3	1,8
Löneskatt	2,3	2,8
Delsumma förtroendevalda	11,8	14,3

Utgående ansvarsförbindelse totalt	3 499,0	3043,5
---	----------------	---------------

Not 23: Övriga avsättningar

Avsättning för återställande av deponi

Ingående bokfört värde	77,5	77,5	72,7
Förändring av nuvärdet	0,0	-3,0	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



Uttag	0,0	-1,8	-0,1
Utgående bokfört värde	77,5	72,7	72,6

För återställandet av deponier rekommenderas att en avsättning görs motsvarande uppskattade kostnader för återställandet. Atleverket fick sin ansökan till miljödomstolen om att få fortsätta att deponera till år 2025 på nuvarande deponi beviljad 071206. Enligt den senaste fonderingskalkylen uppgår de kvarvarande kostnaderna för sluttäckning till 72,6 mnkr vid en diskonteringsränta på 3%. Om sluttäckning skulle genomföras idag beräknas kostnaden till 82,6 mnkr. Hittills har uttag på 5,5 mnkr gjorts från avsättningen. Arbetet med sluttäckningen pågår mellan 2008 och 2025.

Avsättning för bidrag till medfinansiering av Citybanan

Ingående bokfört värde	108,8	108,8	99,0
Årets avsättning	0,0	0,0	
Uttag	-10,9	-10,9	-16,6
Årets avsättning	0,1	1,1	0,2
Indexuppräknings			
Utgående bokfört värde	98,0	99,0	82,6

Länstrafiken i Örebro AB's andel i medfinansieringen är 185,4 mnkr under tidsperioden 2013-2017. Enligt beslut i kommunfullmäktige 2009-11-18 §164. Ks 1164/2009. Örebro kommun har avsatt 50 % av den andel som Länstrafiken i Örebro AB har i medfinansieringen av Citybanan 92,7 mnkr jämte indexjustering enligt uppdragsavtalet. Utbetalningen påbörjades 2013 och ska enligt avtalet pågå tom 2017. Hittills har 23,2 mnkr plus utveckling i index 4,3 mnkr reglerats.

Avsättning för sanerings- och markarbeten

Ingående bokfört värde	1,8	1,8	1,4
Uttag markarbete Gullvivan 1	0,0	-0,4	0,0
Utgående bokfört värde	1,8	1,4	1,4

Markarbeten enligt köpekontrakt Gulsippan 1 (fd Vasa skolan) prognos 1,8 mnkr 2013.

Avsättning för bidrag till medfinansiering av E20s utbyggnad

Ingående bokfört värde	0,0	0,0	5,0
Årets avsättning	0,0	5,0	0,0
Utgående bokfört värde	0,0	5,0	5,0

Avsiktsförklaring, Ks 1264/2013 medfinansiering av statlig utbyggnad av E20.

Summa avsättningar	525,9	538,6	531,4
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Not 24: Långfristiga lån

Låneskuld

Ingående låneskuld	5 297,9	5 297,9	6 417,7
Nyupplåning under året	2 442,3	8 994,3	2 793,7
Nyupplåning under året, leasing	0,0	0,0	0,0
Inlösen av lån under året	-2 490,6	-7 873,6	-2 591,7
Amorteringar nästkommande år	0,0	0,0	0,0

Amorteringar nästkommande år på leasingsskuld	0,0	-0,9	0,0
---	-----	------	-----

Summa	5 249,6	6 417,7	6 619,7
--------------	----------------	----------------	----------------

* varav 5 292,3 avser upplåning till koncernbolagen 2013

* varav 6 615,1 avser upplåning till koncernbolagen 2014

Finansiella leasingavtal över 3 år

Fastigheter

Totala minimileaseavgifter	0,0	1,5	
Nuvärde minimileaseavgifter	0,0	0,8	
Därv förfall inom 1 år	0,0	0,8	

I minimileaseavgiften ingår enbart anskaffningspriset

Fordon

Totala minimileaseavgifter	4,5	3,7	3,7
Nuvärde minimileaseavgifter	2,2	1,6	1,3
Därv förfall inom 1 år	0,9	1,0	0,6
Därv förfall mellan 1 - 5 år	1,3	0,6	0,6
Därv förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0

I minimileaseavgiften ingår anskaffningspriset exkl. restvärdet samt 12,5 procent moms.

Kreditgivare

Certifikatslån	1 594,0	1 993,1	1 995,1
Obligationslån	1 750,0	3 020,0	3 220,0
Kommuninvest	1 900,0	1 400,0	1 400,0
Övriga låneinstitut	0,0	0,0	0,0
Landsting	4,0	4,0	4,0
Långfristig leasingsskuld	1,6	0,6	0,6
Summa	5 249,6	6 417,7	6 619,7

Kreditlöften

Handelsbanken (ej utnyttjad)	750,0	750,0	750,0
Kommuninvest (ej utnyttjad)	250,0	250,0	250,0
SEB (ej utnyttjad)	500,0	500,0	500,0
Swedbank (ej utnyttjad)	250,0	250,0	250,0
Summa	1 750,0	1 750,0	1 750,0

Checkräkningskrediter

Swedbank (ej utnyttjad)	300,0	300,0	300,0
-------------------------	-------	-------	-------

Låneskuldens struktur

Kapitalbindningstid, år	3,7	2,6	2,4
Räntebindningstid, år	1,0	0,1	0,1
Räntebindningstid exkl. derivat, år	0,9	0,8	0,7
Andel lån som förfaller inom ett år, %	7,0	44,0	45,0
Ränta i genomsnitt, %	2,4	1,4	1,2
Ränta i genomsnitt exkl. derivat, %	2,3	1,4	1,3

* Avser Örebro Rådhus AB koncernen

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun

Not 25: Övriga långfristiga skulder

Periodiserade anslutningsavgifter	112,4	126,2	126,2
Periodiserade gatukostnadsersättningar	0,6	0,5	0,5
Periodiserade investeringsbidrag	31,6	45,0	45,3
ÖSK (Örebro Sportklubb)	0,7	0,9	0,2
Övriga långfristiga skulder	1,2	0,0	0,0
Summa	146,5	172,6	172,2

Anslutningsavgiften ska främst täcka investeringskostnaden för va-ledningen. I samband med en anslutning finns vissa mindre driftskostnader, som administrationsomkostnader, men dessa har bedömts vara av mindre omfattning, varför hela anslutningsavgiften periodiseras.

Summa långfristiga skulder 5 396,1 6 590,3 6 791,9

Not 26: Leverantörsskuld 210,6 366,7 185,5

Not 27: Kortfristig skuld inom koncernkontot

Örebro Rådhus AB	22,7	7,9	18,0
Örebrobostäder AB	122,4	136,1	25,5
Örebroporten Fastigheter AB	66,2	40,5	43,2
Gustavsvik Resorts AB	7,5	7,5	0,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	115,4	131,3	33,4
Stadsnät AB	8,8	21,4	0,0
Länsmusiken Örebro AB	4,4	0,6	3,4
Kumbro utveckling AB	2,0		0,0
Övriga	0,1	0,1	0,1
Summa	349,5	345,4	123,6

Not 28: Övriga kortfristiga lån

Nästkommande års amorteringar	0,0	0,0	0,0
Nästkommande års amorteringar på leasingkulder	1,8	0,9	1,4
Summa	1,8	0,9	1,4

* långfristiga lån på 400 mnkr som förfaller till betalning 2014.

Not 29: Interimsskulder

Den del av de nyintjänade pensionsförmånerna för år 2014 som Örebro kommun har beslutat att betala ut som avgiftsbestämd ålderspension i mars 2015 beräknas till 162,8 mnkr och är bokförd som en kortfristig skuld med den summa som upparbetats tom 2014-04-30 53,7 mnkr.

Semesterlöneskuld	310,6	303,0	468,5
Nyintjänade pensionsförmåner, avgiftsbestämd ålderspension		158,5	53,7
Upplupna löner	12,4	1,9	0,5
Upplupna sociala avgifter	212,9	194,6	223,6
Upplupna räntekostnader	11,1	17,2	12,7
Förutbetalda hyresintäkter	5,0	16,2	7,0

Förutbetalda konsumtionsavgifter va*)	17,0	18,8	21,1
Förutbetalda skatter		33,8	39,1
Övriga interimsskulder	98,8	89,8	53,8
Summa	720,8	833,8	880,0

*) 14,5 mnkr från eget kapital har bokats upp som förutbetalda konsumtionsavgifter 2012, skuld till abonnenter med anledning av byte av redovisningsprincip. 2,3 motsvarar periodens överuttag av konsumtionsavgifter. Totalt 21,1 mnkr.

Not 30: Övriga kortfristiga skulder

Momsskuld	13,4	2,8	11,8
Avfallsskatt	0,4	2,2	2,2
Personalens källskatt	66,4	68,3	71,9
Fastighetsskatt	4,3	4,3	4,3
Avr. Gem hushållskassor VFH	0,6	0,6	0,7
Övriga kortfristiga skulder	84,0	113,8	107,7
Summa	169,1	192,0	198,6

Summa kortfristiga skulder 1 451,8 1 738,8 1 389,1

Not 31: Borgensåtaganden

Majoritetsägda bolag	1 330,3	1 291,3	1 315,8
- varav Örebrobostäder AB	855,3	595,0	595,0
- varav Örebro rådhus AB	475,0	475,0	475,0
- varav Kumbro utveckling AB	0,0	28,8	28,8
- varav Kumbro stadsnät AB	0,0	168,0	168,0
- varav Biogasbolaget i Mellansverige AB	0,0	24,5	49,0
Minoritetsägda företag	0,0	40,0	40,0
- varav Örebro läns flygplats AB	0,0	40,0	40,0
Övriga	56,2	55,4	55,3
Delägda stiftelser	4,0	4,0	4,0
Förlustansvar, egna hem	1,5	1,2	1,2
Övriga bostadslån	33,2	33,1	33,0
Föreningar och andra organisationer	17,5	17,1	17,1
Summa	1 386,5	1 386,7	1 411,1

Örebro kommun har som medlem i Kommuninvest ett ansvar gentemot bolagets motparter för bolagetssamtliga åtaganden. Detta borgensåtagande är begränsat till den enskilde medlemmens andel av bolagets samtliga åtaganden. Denna andel bestäms utifrån medlemmens insatskapital i förhållande till det totala andelskapitalet i kommuninvest ekonomisk förening. Örebro kommuns borgensåtagande för Kommuninvests skulder beräknas till 2 863,3 mnkr per 2013-12-31 (3 026,9 mnkr 2012)

Not 32: Övriga ansvarsförbindelser

Örebro kommun förvaltar egna medel åt privatpersoner motsvarande 0,2 mnkr. Kommunen förvaltar hushållskassor för boende i gruppboende, finns inom övriga kortfristiga skulder

Övriga tilläggsupplysningar

Delårsrapport med prognos 1 2014

Örebro kommun



Villkorat kapitaltillskott, mnkr

Örebro Rådhus AB	4,3	4,3	4,3
ÖSK (Örebro Sportklubb)	4,2	4,2	4,2
KIF Örebro	2,3	2,3	2,3
Damfotbollsförening (DFF)			
Örebrokompaniet AB		0,7	0,7

Kommunens framtida åtaganden för operationell leasing

	Delår 1	Bokslut	Delår 1
Maskiner, fordon och inventarier, mnkr	2013	2013	2014
Redovisade kostnader innevarande år	3,5	12,8	2,1
Beräknade kostnader kommande 12 mån	7,8	5,8	6,1
Beräknade kostnader kommande 13-60 mån	3,9	1,7	3,5
Beräknade kostnader kommande 61- mån	0,0	0,0	0,0