



Datum 2013-06-03

Ks 588/2013

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun

Behandlas i kommunstyrelsen 2013-06-11

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 B E R Ä T T E L S E





Innehållsförteckning

1	Beslutssatser	3
	Förvaltningsberättelse	4
2	Sammanfattande bedömning och analys	4
2.1	Kommundirektörens analys av resultatet	4
2.2	Viktiga händelser	4
2.3	Framåtblick	5
3	Örebros utveckling mot ett hållbart samhälle.....	6
3.1	En växande kommun	6
4	Styrmodell	8
5	Ekonomi och finansiell ställning med uppföljning av god ekonomisk hushållning.....	9
5.1	Ekonomiskt läge för Örebro kommun	9
5.2	Finansiella mål.....	9
5.3	Uppföljning av resultat för god ekonomisk hushållning.....	11
5.4	Uppföljning av intern kontroll	13
6	Uppföljning av kommunens resurser	13
6.1	Resurshushållning	13
6.2	Personal.....	14
6.3	Lokaler	18
6.4	Ekonomi.....	20
7	Verksamheten i kommunens nämnder	24
7.1	Kommunstyrelsen	24
7.2	Vuxenutbildning och arbetsmarknad	25
7.3	Programområde Barn och utbildning.....	26
7.4	Programområde Social välfärd	28
7.5	Programområde Samhällsbyggnad	31
8	Verksamheten i kommunens företag.....	33
9	Räkenskapsrapporter	36



1 Beslutssatser

Sammanfattning

Kommunledningskontoret har sammanställt en delårsrapport till och med den 30 april och helårsprognos 1 för 2013 för Örebro kommun. I rapporten görs en uppföljning av kommunfullmäktiges finansiella mål samt en översiktlig uppföljning av indikatorer för god ekonomisk hushållning. Fokus i rapporten ligger på kommunens resursanvändning i form av ekonomi, personal och lokaler.

Delårsrapporten januari till april 2013 visar på ett resultat på 165 mnkr. Kommunens samlade resultat för helåret 2013 beräknas till 120 mnkr, vilket är ett överskott på 20 mnkr i förhållande till budget. Detta förutsätter ett ianspråktagande av reserverade medel i eget kapital med 34 mnkr. Nämnderna sammantaget redovisar ett överskott på 1 mnkr.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag beräknas ge 35 mer än budgeterat. Helårsprognosen för finansnettot är ett överskott på 17 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar prognostiseras till 51 mnkr, och kommunen har därmed inte något balanskravsresultat att reglera.

Av de nio indikatorer för god ekonomisk hushållning som följs upp i denna delårsrapport är det fyra som bedöms uppnå målvärdena.

Beslutsunderlag

Delårsrapport med prognos 1 för 2013 Örebro kommun 2013-06-03

Förslag till beslut

Kommunledningskontorets förslag till kommunstyrelsen

1. Delårsrapport med prognos 1 2013 godkänns.
2. Samtliga nämnder som redovisar prognostiserat underskott för år 2013 skall genomföra åtgärder för att klara att bedriva verksamheten inom beslutade budgetramar.
3. Programnämnderna får i uppdrag att vidta åtgärder för att samtliga av kommunens målnivåer på indikatorer för god ekonomisk hushållning för året uppnås.

Delårsrapport med prognos 1 överlämnas till kommunfullmäktige.



Förvaltningsberättelse

2 Sammanfattande bedömning och analys

2.1 Kommundirektörens analys av resultatet

Nio indikatorer redovisar prognos för god ekonomisk hushållning i delår 1 varav fyra beräknas nå uppsatta målvärden. Inom resurserna för ekonomi, personal och lokaler är det lokalutnyttjandet och lokalomställningen 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 dessutom på en negativ trend för den ekonomiska avvikelserna.

Kommunstyrelsen prognostiseras totalt sett ha balans i sin verksamhet och behöver särskilt uppmärksamma lokalförsörjningen och dess kostnader samt omställningsarbetet och dess följdverkningar för att vidmakthålla den ekonomiska ställningen.

Vuxenutbildning och arbetsmarknad har en stark ekonomisk ställning med möjligheter att ta nya tillfälliga initiativ under 2013.

Programnämnd Barn och utbildning har ekonomisk balans på helåret och behöver särskilt uppmärksamma ett större antal skolenheter som visar underskott inom driftnämndernas verksamhet och där begära återkoppling i form av åtgärdsplaner.

Programnämnd Social välfärd har bl.a. genom sina intraprenader en ekonomi i balans på årsbasis. Särskilt fokus behöver ställas mot kommunens hemvård där den ekonomiska ställningen har stärkts i förhållande till föregående år men ändå visar en stor obalans. Därför behöver åtgärder vidtas bl.a. för ökad brukartid och minskade kostnader för utskrivningsklara patienter för att klara en ekonomi i balans.

Programnämnd Samhällsbyggnad behöver åtgärda eller balansera upp kostnader för kollektivtrafik. Vidare finns skäl att pröva frågan om hur en felbudgetering av färdtjänsten ska hanteras. I övrigt beräknas verksamhet vara ekonomisk balans för 2013.

2.2 Viktiga händelser

Örebro är en av Sveriges snabbaste växande kommuner. Efter de fyra största kommunerna i landet har Örebro den högsta befolkningsökningen med 475 personer det första kvartalet 2013.

I Svensk Näringsliv och dess ranking av kommunernas näringslivsklimat placerade sig Örebro på 155:e plats (2012 års siffra var 122).

För andra året i rad utnämndes Örebro kommun som Sveriges bästa friluftskommun 2013 med full pott i alla delar.

Örebro kommun placerade sig på andra plats i "Årets stadskärna" 2013.



Örebro kommun, stadsbyggnadskontoret, har tilldelats stöd för projektet ”TiNaKul! – tillgängliggör natur – och kulturmiljöer för personer med kognitiva funktionsnedsättningar” i Post och telestyrelsens tävling Innovation för alla.

Företaget XXL har beslutat lägga sitt skandinaviska centrallager i Örebro. I en första etapp byggs 20 000 kvm.

Örebro och Kumla kommuner har inlett ett närmare samarbete och startat upp samarbete inom energi- och infrastrukturuområdet och driver ett gemensamt vindkraftbolag och slagit samman kommunernas stadsnätbolag. Vidare har Örebro kommun beslutat att ingå samarbete med Karlskoga kommun för produktion av biogas.

Det nya helägda bolaget Västerporten har tagit de första besluten kring att utveckla en inomhushall för fotboll vid Boglundsängen.

Totalt har 24 nya lägenheter tillkommit för personer med funktionsnedsättning.

Örebroporten har fått i uppdrag att genomföra en om- och tillbyggnad av konserthuset.

2.3 Framåtblick

Det finns ett minskat elevunderlag inom främst gymnasieskolan. Antalet personer i gymnasieåldrarna förväntas minska fram till och med 2015. Kopplat till konkurrensen med friskolor står kommunens gymnasieskolor under ett fortsatt starkt omvandlingstryck.

Däremot kommer behovet av utbyggnad av förskoleverksamhet vara stort i och med att förskolebarnen blir allt fler. För att möta det utökade behovet av förskoleplatser pågår planeringsarbeten för utbyggnad i stort sett inom samtliga skolområden. Det pågår ett arbete med utbyggnad eftersom det i dag finns förskolor som bedriver verksamhet i tillfälliga lokaler.

Fortsatt utökning av redan etablerade fristående grundskolor från hösten 2013 betyder att ytterligare cirka 260 elever kan komma att välja fristående grundskola. Detta tillsammans med att en kommunal skola ges möjlighet att ta emot ytterligare elever är faktorer som kräver omställningsbehov i den kommunala verksamheten både när det gäller personal och lokaler. Det är därför viktigt att åtgärder vidtas i tid för att klara anpassningen till ett förändrat elevantal.

När det gäller vård- och omsorgsboenden så färdigställs tillbyggnaden på Hagagården under året.

Efter årsskiftet 2013/2014 kommer brukare inom Örebro kommun att ges större möjligheter, utifrån beslutet att införa ett valfrihetssystem att välja andra utförare än kommunen gällande bland annat omvårdnadstjänster. Som en följd av detta kan antalet anställda påverkas inom olika verksamheter inom Social välfärd, och då främst hemvården.

Under 2012 utreddes en flytt av Tekniska förvaltningens verksamhet till Boglundsängen. Arbetet har nu återupptagits och en uppdragsbeskrivning kring en fortsatt lokalutredning har tagits fram. En tänkbar tidplan kan vara projektering under år 2014, byggnation år 2015-2016 och inflyttning år 2016.

En omstrukturering pågår inom kommunens administrativa funktioner som totalt minskar de administrativa lokalytorna med 875 kvm.



Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun

3 Örebro utveckling mot ett hållbart samhälle

En samlad bedömning av hur Örebro utvecklas mot ett hållbart samhälle för 2013 kommer att göras efter sommaren och redovisas i delårsrapport med prognos 2. Bedömningen görs utifrån nämndernas redovisningar av genomförda och planerade åtaganden i sina verksamheter samt antagande om hur programnämndernas utvecklingsprojekt genomförs under året.

3.1 En växande kommun

Kommunens befolkningstillväxt är stark och Örebro målsättningen är att vara en kommun som växer både socialt, ekologiskt och ekonomiskt och där människor ges möjligheter att utvecklas och bidra. Kommunens arbete med långsiktig hållbarhet ska genomsyra hela verksamheten.

Hållbar utveckling i Örebro kommun formas så här.

1. Social hållbarhet som innebär en stabil och dynamisk kommun där grundläggande mänskliga behov uppfylls.
2. Ekologisk hållbarhet som handlar om att långsiktigt bevara våra ekosystem och att minska påverkan på människans hälsa och på naturen.
3. Ekonomisk hållbarhet som handlar om tillväxt och utveckling av materiella resurser på lång sikt.

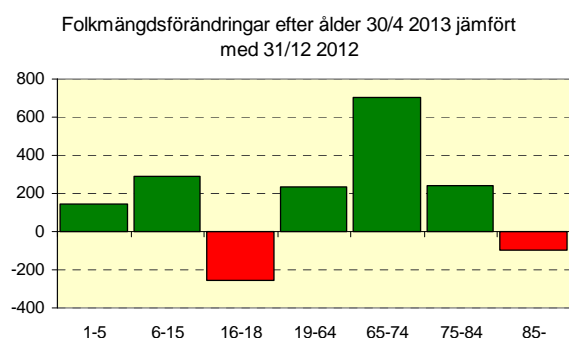
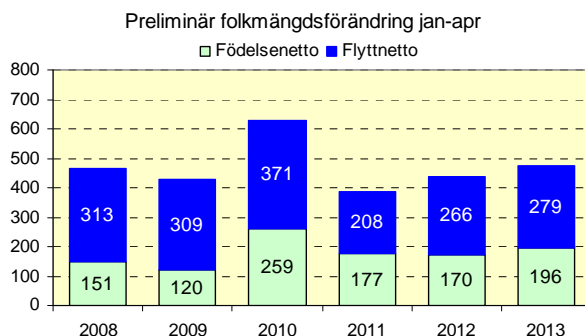
Grundläggande för Örebro utveckling är att fler människor får jobb och insatser i samverkan. Arbetsförmedlingen, näringslivet och kommunens olika bolag och verksamheter är viktiga förutsättningar i detta.

En utmaning för kommunen på både kort och lång sikt är att värna och utveckla välfärden. Örebro kommun har höga ambitioner för sin verksamhet. Förskolan arbetar för att erbjuda kommunens barn en verksamhet med högsta kvalitet. Skolan arbetar för att ge fler barn och ungdomar möjligheten att förverkliga sina drömmar. Målsättningen är att erbjuda en trygg äldreomsorg. Möjligheter utvecklas för att människor själva ska kunna välja utförare och innehåll i välfärdstjänsterna.

Möjligheterna ökar att nå framåtsyftande utveckling genom en god dialog med kommunens invånare, näringslivet och universitet samt ambitionen att ge föreningslivet goda förutsättningar att verka. Målet är att vara den kommun som bäst arbetar med att ge människor lika rättigheter och möjligheter.

3.1.1 Befolkningsutveckling

Folkmängden i kommunen uppgick per den 30:e april preliminärt till 139 363 (70 946 kvinnor och 68 417 män). Detta innebär en ökning med 475 personer under årets första fyra månader.



Källa: Kommuninvånarregistret

Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun



Antalet födda i kommunen fortsätter att ligga på höga nivåer månad för månad och har ökat trendmässigt under flera års tid medan antalet döda inte ökar utan ligger på ganska stabila nivåer. Detta resulterar i att födelsenettet (födda - döda) ligger på en hög nivå efter årets fyra första månader.

Både antalet in- och utflyttade ligger på nivåer nära genomsnittet för de senaste fem åren vilket då också gäller flyttnettet (inflyttade - utflyttade). Flyttnettet är något högre gentemot kommuner utanför länet och utlandet jämfört med 2012 och 2011. De stora och avgörande flyttrörelserna under året brukar dock komma under årets tredje kvartal.

Tittar man på befolkningsutvecklingen i vissa åldersgrupper så har förändringarna hittills skett enligt vad som förväntats i befolkningsprognosen, dvs. tydliga ökningarna av barn i för- och grundskoleåldrar samt bland ålderspensionärer. Minskningar i befolkningen sker bland gymnasieåldrarna och bland de äldsta invånarna, 85 år och äldre.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

4 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 för kommunen strategiska områden. Till respektive strategi knyts en rad målområden som gäller för hela perioden 2012-2014. Varje år ska målen mätas av mot de av kommunfullmäktige beslutade indikatorerna. Mellan 2012 och 2013 har inga formuleringsförändringar skett i styrmodellen. Däremot har indikatorer reviderats och nya tillkommit för kommunens övergripande arbete.

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

En samlad bedömning av hur de angivna strategiska områdena med målområden utvecklar sig för 2013 kommer att följas upp i delårsrapport med prognos 2 under hösten då utfall från indikatorerna tidigast kan redovisas och bedömas.



5 Ekonomi och finansiell ställning med uppföljning av god ekonomisk hushållning

5.1 Ekonomiskt läge för Örebro kommun

Trots en långsam återhämtning av ekonomin efter finanskrisen ökar kommunsektorns reala skatteintäkter i förhållandevis god takt. Ändå försvagas resultaten i kommun- och landstingssektorn. I år räknar SKL med ett nollresultat, främst som en följd av att den låga räntan. Detta gör det nödvändigt att omvärdera pensionsskulden. Nästa år räknar SKL med ett nollresultat i landstingen och ett litet överskott i kommunerna. Åren därefter innebär de allt större demografiska utmaningarna och de stora investeringsbehoven att sektorn inte klarar plusresultat utan skattehöjningar och ökade statsbidrag.

Den relativt svaga BNP-tillväxten under 2013 innebär att sysselsättningen bara ökar marginellt i år för att ta lite mer fart 2014 när produktionen börjar öka. Svag sysselsättningsökning i kombination med fortsatt växande arbetsutbud innebär även att arbetslösheten håller sig kring 8 procent under 2013 för att börja falla först under 2014.

Sammanfattningsvis innebär dock SKLs konjunkturbild att det reala skatteunderlaget växer i relativt god takt 2011–2016. För 2013 räknar SKL med en nominell tillväxt i skatteunderlaget med 3,6 procent och för 2014 3,2 procent. Korrigerat för pris- och kostnadsutvecklingen innebär det att det reala skatteunderlaget växer med 1,5 procent 2013 och 0,8 procent 2014.

SKL räknar med att kommunerna kommer att redovisa ett överskott på 5 miljarder kronor år 2013. Resultatet försvagas av att pensionsskulden återigen måste omvärderas på grund av det rådande låga ränteläget, vilket för kommunerna innebär en försämring med 3 miljarder.

Den första prognoser över skatteintäkternas utveckling som SKL tog fram efter budgetbeslutet visade på en försämring av skatteunderlaget för 2013. Den nu aktuella prognosen visar dock på en återhämtning och är åter i nivå med prognos som ligger till grund för kommunens budget. Till följd av en större befolkningsökning än beräknat under 2012 får kommunen ett bättre utfall i utjämningsystemet, vilket leder till ett överskott mot budget med cirka 26 mnkr.

5.2 Finansiella mål

Resultat före extraordinära poster ska uppgå till minst 100 mnkr.

Kommunens samlade resultat för år 2013 prognostiseras till 120 mnkr, ett överskott med 20 mnkr i förhållande till budget. Detta förutsätter ett ianspråktagande av reserverade medel i eget kapital med 34 mnkr. I SKLs Ekonomirapport april informerades om att det finns en pågående diskussion om eventuell återbetalning av AFA-medel från åren 2005 och 2006. Detta har inte tagits hänsyn till i denna delårsrapport. Beloppet för 2005 var 56 mnkr och 2006 59 mnkr. Tabellerna resultaträkning, kassaflödesrapport och balansräkning finns i avsnittet räkenskapsrapporter.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

5.2.1 Balanskravsutredning, belopp i mnkr

Årets resultat i förhållande till balanskravet	2009	2010	2011	2012	Prognos 2013	Budget 2013
Årets resultat enligt resultaträkningen		233,9	107,6	506,1	85,5	57,5
Avgår; samtliga realisationsvinster		-33,7	-47,2	-412,3	-34,3	
Resultat efter balanskravsjusteringar		200,2	60,4	93,8	51,2	57,5
Andra synnerliga skäl						
Sänkt diskonteringsränta, värdesäkring pensionsskuld			17,6	1,3	24,0	
Bolagisering av kommunens fastigheter				65,7		
I anspråktagande av reservering av eget kapital						
	Beslut					
- Jubileumsåret	5,0				0	
- Kväverening va	25,0	0,8	2,8	8,3	2,6	10,5
- Tillväxstsatsning	35,4					10,3
- Sociala investeringar	65,0					0,0
- Reglering överfört resultat intraprenader	25,8					12,7
						25,8
Årets balanskravsresultat		203,0	86,3	163,4	108,7	100,0
Balanskravsresultat att reglera från tidigare år		0	0	0	0	0
Summa		203,0	86,3	163,4	108,7	100,0
Balanskravsresultat att reglera		-	-	-	-	-

Årets resultat efter balanskravsjusteringar är 51 mnkr. Om kommunen redovisat underskott i årets resultat efter balanskravsjusteringar och behövt hävda synnerliga skäl för att inte reglera balansunderskott hade det varit den summeringsrad i balanskravsutredningen som visar 109 mnkr som räknats som årets balanskravsresultat. Men eftersom den första är positiv så behövs i egentlig mening inte denna prövning då vi inte har något balanskravsresultat att reglera.

I samband med årsredovisningen 2012 beslutades att ianspråkta 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 tillväxstsatsningar, 35 mnkr, genomförande av jubileumsåret, 5 mnkr, reservering för sociala investeringar, 65 mnkr, 2012 års ackumulerade överskott från intraprenadverksamheten, 25,8 mnkr för kommande kostnader vid ianspråktagandet. Dessutom reserverades 2008 medel för kväverenningsanläggning för va-verksamhetens upparbetade eget kapital.



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 2013 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.

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

Mål för god ekonomisk hushållning	Genus	2011	2012	2013		Mål-uppfyllelse	Utveckling riktning
				målvärde	prognos		
Ekonomi							
Verksamhetens ramavvikelse inklusive intraprenadernas ackumulerade resultat totalt, mnkr		41	63	+/0	+1,0	Mer behövs	negativ
Personal							
Korttidssjukfrånvaron för kvinnor och män dag 1-14, sjukdagar per anställd	totalt	5,5	6,2	5,0	6,2	Mer behövs	oförändrad
	kvinnor	6,1	6,5	minska	6,5		
	män	4,5	4,9	minska	4,9		
Lokaler							
Lokalutnyttjande i kvm/brukare		-	minska	minska	minska	Fortsatt så	positiv
Andel omställningsyta i verksamhetslokaler, %		0,8	2,3	max 3	1,3	Fortsatt så	positiv
Verksamhet							
Andel kvinnor och män som gått vidare till studier eller arbete efter arbetsmarknadsåtgärd, % varav	totalt	35	38		42	Fortsatt så	positiv
	kvinnor	35	38		-		
	män	35	38		-		
	- Komjobb(60-80 platser)	42	56	50	50		
	- Ungdomsanställningar	34	33	50	50		
	- Instegsjobb	61	56	60	60		
	- OSA efter förändring 2012	33	41	20	20		
- Övriga åtgärder	29	-	30	30			
Andel hushåll med sammanhängande försörjningsstöd i mer än sex månader, % (könsfördelningen avser endast ensamhushåll)	totalt	49	51	Minska med 0,5	51	Fortsatt så	Positiv
	kvinnor	37	45		46		
	män	63	50		50		
- Antal hushåll i kategorin		-	3 764	3 577			
- Bidragstidens längd, mån		6,31	6,38	6,19			
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	f71/P70/t70	f76/p70/t73	>85	Redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	skolår 6	-	f80/p78/t80	>85			
	skolår 8	f78/p74/t76	f79/p75/t77	>85			
Andel flickor och pojkar i grundskolan som avslutar sina studier med minst godkänt betyg i alla ämnen, %	totalt	71,6	76,8	80	Redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	flickor	75,3	80,6	80			
	pojkar	68,1	73,4	80			
Andel kvinnor och män som avslutar sina gymnasiestudier med godkänt betyg (exkl. IV-programmet),%	totalt	93	90	94	Redovisas i delår 2	Vitt	negativ
	kvinnor	95	90	-			
	män	91	89	-			
Brukartiden i hemvården för kvinnor respektive män, %	totalt	47	51	60	54	Mer behövs	positiv
	kvinnor	-	ökar		ökar		
	män	-	ökar		ökar		



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Mål för god ekonomisk hushållning	Genus	2011	2012	2013		Mål-uppfyllelse	Utveckling riktning
				målvärde	prognos		
Antal ej verkställda bostadsbeslut - för kvinnor respektive män, vård och omsorg		28	83	Ej över 10	< 46	Mer behövs	positiv
	totalt	11	62		36		
	kvinnor	för få för att dela upp	-	29			
	män	-	-	7			
- för kvinnor respektive män, personer med funktions-Nedsättning		17	21	Över 10		Mer behövs	oförändrad
	totalt	17	21		49		
	kvinnor	för få för att dela upp	-	-			
	män	-	-	-			
Medborgar-/kundnöjdhet							
Andel återvunnet material i totala mängden hushållsavfall, - fr -13 enligt Avfall Sveriges definition i avfall webb, %		54	59	Öka med en procent-enhet	49	Mer behövs	oförändrad
Medborgar-/kundnöjdhet							
Andel företagare som är nöjda med kommunens service, index av 100		69	-	69	Redovisas i delår 2	Vitt	positiv
Andel medborgare som är nöjda med kontakten med kommunen, index	totalt	57	-	58	Redovisas i delår 2	Vitt	positiv
	kvinnor	57					
	män	57					
Hållbar utveckling							
Kollektivtrafikens andel av arbetspendlingsresor, %		<12	18	20	Redovisas i delår 2	Vitt	positiv

I ÖSB 2012-2014 är 15 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. För sex indikatorer saknas uppgifter för prognos efter fyra månader men dessa kommer att redovisas i delårsrapport med prognos 2 efter sommaren. Bedömningen av måluppfyllelsen är grundad på nämndernas prognoser för 2013.

Prognosresultatet visar att fyra av nio 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 lokal-utnyttjandet och omställningsytan 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. Det knappa överskottet inkluderar intraprenadernas prognos för ackumulerat resultat på 11,6 mnkr vilket innebär ett samlat underskott för övriga delar av verksamheten i nämnderna. För korttidssjukfrånvaron bedöms en oförändrad utveckling jämfört med förra året och det betyder att de senaste årens trend med ökad korttidssjukfrånvaro bryts.

För verksamheternas resultat redovisas prognos för fem indikatorer. För två är bedömningen att resultaten uppnår målnivåerna för året. Resultaten för arbetsmarknadsåtgärder bedöms lika positiva som förra året och hushållen med försörjningsstöd under lång tid bedöms minska. För tre indikatorer bedöms inte insatserna räcka för att nå riktvärdena. Indikatorn som anger utvecklingen för andel återvunnet material i hushållsavfallet byter beräkningsgrund och definition utifrån nationella krav. Prognosen visar en oförändrad utveckling jämfört med förra året vilket innebär att målvärdet inte bedöms bli uppnått. Brukartiden i hemvården fortsätter att öka men inte fullt i den takt som behövs för att klara målvärdet för 2013. Det är också färre brukare som behöver vänta på bostad inom såväl vård och omsorg som inom stöd till funktionshindrade jämfört med 2012 men inte fullt så få som målvärdet anger.



5.4 Uppföljning av intern kontroll

Örebro kommun arbetar på ett strukturerat sätt och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Det vill säga att nämnderna bedriver en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, har en tillförlitlig rapportering och information om verksamheten samt följer tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. Internkontrollmodellen bygger på riskanalyser som ligger till grund för de områden som prioriteras för granskning.

Från och med 2013 har de tidigare kommungemensamma tillsynsområdena utgått. I stället har nämnderna fått möjlighet till större fokus på och ett tydligare ansvar för egna granskningsområden. Kommunstyrelsen ska i fortsättningen genom sina nämndspecifika tillsynsområden svara för de kommunövergripande processerna.

Granskningsområden

Samtliga nämnder har i sina tillsynsplaner för 2013 beslutade egna granskningsområden utifrån upprättade riskanalyser. Kommunstyrelsens granskningsområden för året inom de kommunövergripande processerna avser fyra områden: inköp och beställningar av varor och tjänster, attestering av beställningar och fakturor, kontroll av rutiner och säkerställande av referenstagning vid anställning inom Örebro kommun samt beslutskommunikation med avseende på KS-beslut.

Granskningsresultat

Resultaten av granskningarna ska redovisas till årsredovisningen och kommer att ligga till grund vid bedömning av nämndernas resultat för verksamhetsåret i enlighet med resultatbedömningsmodellen i ÖSB.

6 Uppföljning av kommunens resurser

6.1 Resurshushållning

Balansen i den kommunala ekonomin utmanas fortsatt, utifrån en långsam tillväxttakt i ekonomin samtidigt som de lokala behoven ökar i en snabbare takt. Skatteintäkterna ökar, men i långsammare takt än kostnaderna. Behoven av kommunal service ökar i vår växande kommun. Resurshushållning fortsätter därför vara ett centralt tema.

Inom all verksamhet sker arbete för att anpassa verksamheten till den budget som är lagd. Fortsatt behov av omställning av personal och lokaler finns, och analys av effekter av de åtgärder som vidtas pågår. Översyn sker av de riktlinjer som styr exempelvis omställning av personal, och kommer att leda till vissa förändringar i kostnadsfördelning i syfte att skapa bättre incitament inom den verksamheten för att underlätta omställning. IT-verksamheten i kommunen har genomlysts och lett fram till underlag som visar eftersatta behov. För en god fortsatt verksamhetsutveckling behövs en omfördelning av resurser så att IT- investeringar kan genomföras.

Ett uppdrag i ÖSB handlar om effektiviseringar inom den kommunala administrationen. Där pågår arbeten inom en rad delområden, och ska leda till slutsatser om vilka åtgärder som kan vidtas i syfte att öka effekten resursanvändningen. Här ingår också ett uppdrag att se över förvaltningskontorens roll, och arbete pågår med att se hur kommunledningskontorets och förvaltningkontorens resurser kan samverka för högre nyttoeffekt.



Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun

6.2 Personal

Örebro kommun har sju prioriterade personalstrategiska utvecklingsområden; bemanningsstrategiskt arbete, stärka ledarförsörjningen, säkra kompetensförsörjningen, stärka varumärket, utveckla regional samverkan, säkra arbetet med arbetsmiljö och hälsa samt jämställdhet och ickediskriminering. I delår 1 belyses nyckeltal och kostnader inom några av strategierna. Samtliga strategier kommer att följas upp i delårsrapport med prognos 2.

6.2.1 Bemanningsstrategiskt arbete

Anställda

För hela Örebro kommun har det totala antalet anställda ökat något sedan årsskiftet, vilket har sin naturliga förklaring i att Barn och utbildnings visstidsanställda ökar i samband med ny termin. Den sista april var 172 medarbetare i omställning varav 40 var oplacerade. Inom Barn och utbildning fortsätter antalet tillsvidareanställningar att minska, samtidigt som antalet berörda för omställning även fortsatt väntas öka, vilket är ett resultat av en ökad konkurrens och ett minskat elevunderlag inom främst gymnasieskolan. Invånarantalet i gymnasieåldrarna förväntas minska fram till och med 2015. Däremot kommer behovet av utbyggnad av förskoleverksamhet vara stort i och med att förskolebarnen blir allt fler. Samma trend gäller även grundskoleverksamheten som även de kommer att ställas inför ökade resursbehov eftersom antalet grundskoleelever ökar den kommande tioårsperioden.

Antal anställda i Örebro kommun 2013-04-30

	Tillsvidareanställda		Visstidsanställda		Totalt antal anställda			Antal
	kvinnor	män	kvinnor	män	Delår 1 2013	Delår 1 2012	Bokslut 2012	årsarbetare** Delår 1 2013
Barn och utbildning	3 597	951	434	209	5 191	5 348	5 101	4 986
Samhällsbyggnad	354	453	50	67	924	916	916	891
Social välfärd	3 377	568	295	49	4 289	4 315	4 298	3 930
Kommunledningskontoret Vuxenutbildning och arbetsmarknad	185	68	20	8	281	268	278	276
	225	114	54	15	408	397	396	402
Totalt Örebro kommun*	7 738	2 154	853	348	11 093	11 244	10 989	10 485

*Exkl BEA

** Samtliga tillsvidare och visstidsanställdas summerade sysselsättningsgrader

Merparten av de personer som är berörda för omställning i Örebro kommun finns inom Barn och utbildning. Orsaken till att det finns oplacerad personal är delvis svårigheten att matcha lediga tjänster mot respektive sysselsättningsgrad och ämneskombination. Ibland förekommer krav på behörighet inom upp till tre ämnen per ledig tjänst. En annan svårighet är att hantera fåmansbefattningar och kompetens som inte längre efterfrågas till exempel på grund av att kursinriktningen är nedlagd, vilket blir fallet när medieprogrammet inom gymnasiet läggs ner vid läsårets slut. Under hösten 2013 kommer det att vara överskott på personal inom yrkesgrupperna elevassistenter och barnskötare, vilket till stor del beror på den avveckling av flera särskolor som pågår under våren. Inom Samhällsbyggnad är antalet anställda i stort sett oförändrat och inom en överblickbar tid kommer det inte att ske några större förändringar som inverkar på antalet anställda.

Inom Social välfärd är antalet anställda i stort sett oförändrad. Prognosen är en ökning av antalet tillsvidare- och visstidsanställningar som en följd av det bemanningsstrategiska arbetet som syftar till att minska andelen timavlönade till förmån för tryggare anställningsformer. Detta innebär även att det är få medarbetare i omställning inom vård och omsorg, så länge som man har ett högt intag av timavlönade är det inte möjligt att förhandla medarbetare i omställning.



Inom Förvaltning för funktionshindrade är det framförallt personliga assistenter som är berörda för omställning samtidigt som behoven av arbetskraft finns inom boendena. Efter årsskiftet 2013/2014 kommer brukare inom Örebro kommun att ges större möjligheter, utifrån beslutet att införa ett valfrihetssystem att välja andra utförare än kommunen gällande bland annat omvårdnadstjänster. Som en följd av detta kan antalet anställda påverkas inom olika verksamheter inom Social välfärd, men då främst hemvården.

Omställningskostnader

De kommunövergripande omställningskostnaderna bedöms till cirka 39 mnkr, vilket medför ett underskott med 9 mnkr. Omställningskontots kostnader fördelas ungefär lika mellan lönekostnader för oplacerade, kompetensväxlingsåtgärder och deltagande i medarbetarprogrammet. Omställningssituationen framåt ser bekymmersam ut med fortsatta reduceringsbehov inom framförallt Barn och utbildning. Kostnaden för delvis oplacerade som finns inom förvaltningarna uppgår till cirka 8 mnkr på årsbasis. För att kostnaden inte ska öka hos verksamheten krävs ett nära samarbete inom förvaltningen för att hitta lösningar.

Kompetensväxling är ett alternativ till uppsägning på grund av arbetsbrist. Ett effektivare omställningsarbete med minskad tid i omställning medför att fler medarbetare kan erbjudas kompetensväxling. Medarbetarprogrammet används framförallt vid avslut på grund av bristande arbetsförmåga. Det är en åtgärd som är bra för både arbetsgivare och medarbetare, men som inte kan nyttjas fullt ut utifrån att anslagstäckning saknas.

Timavlönade

Andelen tid som avlönas per timme av den totalt arbetade tiden i Örebro kommun har minskat ytterligare med 0,4 procentenheter sedan årsskiftet, det vill säga från 7,4 procent till 7,0 procent. Det är främst inom Social välfärd, det område som har flest timavlönade, som den största minskningen har skett vilket är ett resultat av det fortlöpande bemanningsstrategiarbetet.

Kostnaden för den tid som avlönas per timme motsvaras under denna period av 105,8 mnkr, vilket motsvarar nästan hälften av kostnaden för föregående år. Därtill tillkommer kostnader för tillfälligt inhyrd personal för motsvarande 2,6 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.

6.2.2 Säkra kompetensförsörjningen

Lön

Den 23 april beslutade kommunstyrelsen om en lönestrategi för Örebro kommun 2013 – 2015. Strategin innehåller sex områden där det finns behov av särskilda åtgärder, låga ingångslöner, chefslöner, utveckla karriärvägar, lönespridning som baseras på differentiering utifrån individuell prestation, läraravtalet och yrkesgrupper med hög personalomsättning bland yngre medarbetare. Förutom ovanstående områden innehåller strategin avsnitt om att utveckla arbetet med lönepolitik, lokal lönebildning, löneöversynsprocessen och individuell prestationsbaserad lön. Inför 2014 behöver arbetet med den lokala lönebildningen förändras. Chefer på alla nivåer ska i samband med budgetarbetet ha möjlighet att lyfta fram behov av löneökningar. Det innebär att lönebildningsprocessen förändras och kopplas ihop med förvaltningarnas budgetprocess. Utrymmet för löneökningar kan till viss del skapas inom förvaltningen genom effektiviseringar, minskade kostnader för rekrytering, ökad kvalitet osv.

Från den 1 april 2013 har nya avtal tecknats centralt för Vision och SSR samt för Kommunal. För övriga fackliga organisationer finns avtal tecknade sedan tidigare. För Kommunal innebär avtalet att löneökningstrymmet för 2013 är 550 kronor per medlem. Vision och SSR har ett



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

garanterat utfall på 2,6 procent. Lärarorganisationerna har ett garanterat utfall på 2,0 procent, avtalen med Vårdförbundet och Akademikeralliansen innehåller ingen angiven nivå på utfallet.

Handlingsplanen för löneöversynen för 2013 grundas i lönestrategin. De åtgärder som planeras i löneöversynen är: höjning av ingångslöner, fokus på chefslöner, fokus på god löneutveckling för de skickligaste lärarna, ökad lönedifferentiering kopplat till prestation och resultat samt särskilt utrymme för nyckelpersoner. Ny lön utbetalas i oktober och retroaktiv lön för april – september utbetalas i november. Kostnaden för löneöversyn 2013 beräknas till cirka 110 mnkr vilket rymms inom avsatta medel.

6.2.3 Säkra arbetet med arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent av arbetstiden har fortsatt att öka och ligger nu på 5,8 procent totalt för kommunen, prognosen för resterande året är 6,0 procent. En ökning har skett sedan 2011, en trend som pågått i landet sedan 2010. Försäkringskassan bedömer dock att risken för att den ska nå samma nivå som i början på 2000-talet som liten. Allt fler är frånvarande men de är oftast inte sjukskrivna längre tid, vilket även stämmer med Örebro kommuns statistik över långtidssjukskrivna där andelen legat konstant. Det tyder på att aktörerna i rehabiliteringen har blivit bättre på att motverka lång sjukfrånvaro men det har också med dagens regelverk att göra.

	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Delår 1 : 2013	Förändring	Prognos 2013
Sjukfrånvaro i % av arbetstiden					
Totalt	4,8	5,1	5,8	0,7	6,0
Kvinnor	5,4	5,6	6,5	0,9	6,6
Män	3,3	3,3	3,8	0,5	3,9
Sjukfrånvaro per ålderskategori					
Totalt					
upp till 29 år	3,6	3,9	4,8	0,9	
30-49 år	4,4	4,6	5,3	0,7	
50- år	5,8	6,0	6,8	0,8	
Kvinnor					
upp till 29 år	3,8	4,0	4,9	0,9	
30-49 år	4,9	5,3	6	0,7	
50- år	6,5	6,6	7,5	0,9	
Män					
upp till 29 år	3,0	3,4	4,5	1,1	
30-49 år	2,7	2,4	3	0,6	
50- år	4,0	4,0	4,6	0,6	
Korttidssjukfrånvaro*					
Totalt	1,9	2,4	2,3	-0,1	6,2
Kvinnor	2,0	2,5	2,4	-0,1	6,5
Män	1,5	1,8	1,9	0,1	4,9
Andel långtidssjukfrånvaro					
Totalt (>60 dgr)	36,0	36,2	36	-0,2	36,0
Kvinnor (<60 dgr)	37,5	37,1	37,4	0,3	37,4
Män (>60 dgr)	28,4	31,5	28,8	-2,7	28,8

*Jämförelse med delår.

Mest har sjukfrånvaron ökat inom Social välfärd. Kvinnors sjukfrånvaro ökar mer än männens, vilket liknar mönstret bland kommunerna i 9-kommunersnätverket. Den nuvarande



sjukfrånvaronivån ligger något över medelvärdet för samtliga kommuners totala sjukfrånvaro vid årsskiftet, 5,5 procent. Vid en jämförelse per 30 april med kommuner i 9-kommuners nätverket har Örebro kommun bland den lägsta sjukfrånvaron.

Ökningen av korttidssjukfrånvaron, som pågått under flera år, har däremot stannat av. Prognosen är att stagnationen av den tidigare ökande korttidssjukfrånvaron kommer att kvarstå under året, som en följd av genomförda och planerade åtgärder. Statistiskt sett är korttidssjukfrånvaron även lägre under sommarhalvåret. Samhällsbyggnad ligger kvar på samma nivå medan Barn- och utbildning och Social välfärd har minskat korttidssjukfrånvaron marginellt. Högst är korttidssjukfrånvaron inom Social välfärd. Det kan förklaras med att strukturella orsakerna till korttidssjukfrånvaro såsom exempelvis arbete på obekvämt arbetstid är förekommande där det förekommer mycket kontaktnära yrken samt tunga lyft. Vid en jämförelse per 30 april med fyra kommuner i jämförbar storlek (Jönköping, Linköping, Västerås och Borås) ligger den totala korttidssjukfrånvaron kring medel och vid jämförelse av de större yrkesgrupperna förskollärare, barnskötare, lärare har Örebro kommun lägst sjukfrånvaro i procent av arbetstiden och lägst korttidssjukfrånvaro inom dessa fyra yrkesgrupper.

6.2.4 Stärka varumärket

Semester

I år har 1304 anställda gjort överenskommelse om växling av semesterdagstillägget mot extra lediga dagar, en ökning med 200 personer sedan förra året. Kostnaden för semesterväxlingen är neutral i den meningen att kostnaden för semesterdagstillägget byts ut till kostnaden för en ledig dag. En förutsättning för att få semesterväxling beviljad är att det fungerar för verksamheten, vilket innebär att det bör finnas utrymme för ledig tid i den omfattning som de extra dagarna ger.

Antalet sparade semesterdagar har ökat från årsskiftet 2011 till årsskiftet 2012 motsvarande 4 930 dagar, av dessa sparade dagar har de som semesterväxlat sparat 1 087 dagar. I år kan de som semesterväxlat inte spara några semesterdagar, vilket innebär att alla semesterdagar ska läggas ut under året. Inga sparade dagar kommer därför att finnas vid årsskiftet för den gruppen.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

6.3 Lokaler

Kommunens lokalförsörjning täcks sedan 2012 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 785 000 kvm.

De egna fastigheter som lokalförsörjningsenheten ansvarar för omfattar 165 fastighetsobjekt (inkl bostadsrätter, skolor och idrottsfastigheter) med en total lokalyta på 82 100 kvm.

Effektiv lokalförsörjning

Lokalförsörjningsenhetens 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 har enhetens strategier tagit fram lokalförsörjningsplaner för åren 2014-2017.

Om 2012 var året som kännetecknades av stora omflyttningar inom gymnasieskolorna så är 2013 året där lokalförändringar inom administrationen kommer att vara omfattande. Målet är att förbättra Örebro kommuns service gentemot medborgare och företag genom att förbereda för ett nytt servicecenter i Tingsrättens nuvarande lokaler på Drottninggatan. Här möjliggörs även en samordning och effektivisering av kommunledningskontorets verksamheter och lokaler.

Ett annat mål att verksamheternas lokaler ska vara kostnadseffektiva och ändamålsenliga och möjliggöra förändrade arbetssätt. Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen samordnar delar av verksamheter till gamla Engelbrektskolan och möjliggör därmed en samordning av förvaltningskontorens funktioner till Ringgatan/Västra Bangatan i syfte att samordna och effektivisera både lokalytor och arbetssätt. Till de lokaler som frigörs på Stadsbyggnadshuset kommer programområde Social välfärd överta och därmed lämna utspridda lokaler. Även detta innebär en samordning och ger förutsättningar för effektivisering av både lokalytor och arbetssätt.

Verksamheternas lokalbehov finns definierade i lokalförsörjningsplaner och under 2013 tillkommer lokalytor enligt följande.

För att möta det utökade behovet av förskoleplatser pågår planeringsarbeten för utbyggnad i stort sett inom samtliga skolområden. Det pågår ett arbete med utbyggnad eftersom det i dag finns förskolor som bedriver verksamhet i tillfälliga lokaler. Bedömningen är att antal kvm ej förändras totalt för programområde Barn och utbildning.

Tre gruppboendestäder för målgrupper inom förvaltningen för funktionshindrade har startats under våren, Peppargatan, Britagatan och Loggatan 22. Trollbärsgatans gruppboendestad har utökats med två lägenheter. Totalt har 24 nya lägenheter tillkommit vilket innebär ett tillskott med 1 400 kvm i år.

När det gäller vård- och omsorgsboenden så färdigställs tillbyggnaden på Hagagården under året vilket ger ett tillskott på 200 kvm.

Rationalisering av det totala användandet av lokalytor inom kommunen

Lokalförsörjningsenheten driver projektet kring omställning av de administrativa lokaler som sker under 2013 i syfte att effektivisera kommunens totala lokalytor

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Arbete pågår för att samlokalisera kommunledningskontorets verksamheter. Löneenheten kommer att i juni flytta till personalavdelningens lokaler på Ringgatan/Västra Bangatan. Från och med hösten 2013 kommer kommunen att hyra in Tingsrättens nuvarande lokaler. Hit knyts det nya servicecentret som tillsammans med kommunikationsavdelningen ytterligare kommer att förbättra kommunens serviceytor till medborgare och företag. Även Näringsliv och kompetens kommer att flytta in i lokalerna tillsammans med bland andra redovisningsenheten, lokalförsörjningsenheten och upphandlingsenheten som därmed lokalmässigt knyts ihop med ekonomistyrning och hållbar utveckling. Dessa lokalförändringar möjliggör en effektivisering av arbetssätt och arbetsflöden inom kommunledningskontorets verksamheter.

Totalt innebär dessa förändringar att de administrativa lokalytorna minskar med 875 kvm.

Den sista etappen av lokalomställningen i stadsbyggnadshuset kommer att fullföljas under första kvartalet nästa år vilket innebär att dessa delar redovisas som kvarstående omställningsyta för 2013. Totalt bedöms cirka 10 000 kvm, vilket motsvarar 1,3 procent, kvarstå i omställningsyta vid årsskiftet. Ytorna avser då sista etappen av administrativa lokaler samt omställningsytor inom vård- och omsorgsboenden. Kommunens mål som anger att omställningsytan uppgår till max 3 procent bedöms därmed klaras för 2013.

Kostnaderna för hela omställningen bedöms uppgå till 10 mnkr men där huvuddelen av kostnaden är av engångskaraktär under 2013.

Generell hyresutveckling och kommunens beställarroll

Kommunens generella hyreskostnader 2013 är oförändrad jämfört med 2012 till följd av endast marginella förändringar av KPI, konsumentprisindex.

Arbetet med ny hyresmodell har hänskjutits till hösten.

Lokalförsörjningsenheten har påbörjat ett förändringsarbete i syfte att tydliggöra lokalförsörjningsprocessen, enheten kommer under året att omvandlas till en egen avdelning och en tjänst som avdelningschef har annonserats. Stadsbyggnadskontorets övertagande av fastigheter har ej genomförts, men förberedande diskussioner har inletts.

Faktaruta

Redovisning av totalt antal kvm vid 2012 års utgång:	785 000 kvm
Bruttolista över kvm förändringar under 2013:	
- uppsägning av administrativa lokaler som lämnas	- 5 475 kvm
- nya administrativa lokaler	4 600 kvm
Nettoförändring av administrativa lokaler	- 875 kvm
Nya förskolor/skolor	+/- 0 kvm
Nya LSS-boenden	+ 1 400 kvm
Nya vård- och omsorgsboenden	+ 200 kvm
Kvarstående omställningsyta vid årsskiftet 13/14: (sista etappen i stadsbyggnadshuset samt omställningsytor inom vård- och omsorgsboenden)	ca 10 000 kvm
Omställningsyta i % (lokalpoolen):	1,3



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

6.4 Ekonomi

Årets resultat

Delårsrapporten januari till april 2013 visar på ett delårsresultat på 165 mnkr. Exklusive jämförelsestörande poster uppgår delårsresultatet till 155 mnkr.

Kommunens samlade prognos för året, 120 mnkr, är ställt i relation till att några verksamheter finansieras via ianspråktagande av eget kapital. Exklusive de jämförelsestörande posterna beräknas resultatet till 109, cirka 1,6 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag 2013, vilket är i nivå med god ekonomisk hushållning. De jämförelsestörande posterna är: reavinster anläggningstillgångar -0,9 mnkr, effekt av sänkt diskonteringsränta på pensionsskulden -24 mnkr och realiserad kursvinst på värdepapper 33,4 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli högre än budget med 35 mnkr. Cirka 26 mnkr av dessa erhålls till följd av en större befolkningsökning än beräknat under 2012 och därmed får kommunen ett bättre utfall i utjämningsystemet. 8 mnkr avser korrigerings av skatteväxlingen av kollektivtrafiken.

Kommunens nettointäkter från finansverksamheten var 35 mnkr under perioden januari – april år 2013. Helårsprognosen för finansnettot är 97 mnkr. Detta är 17 mnkr högre än budget och 11 mnkr lägre än bokslut 2012.

Det förbättrade finansnettot jämfört med budget beror främst på ökad avkastning inom pensionsförvaltningen som är 45 mnkr högre än budgeterat. Samtidigt har diskonteringsräntan för pensionsskulden sänkts vilket har ökat räntekostnaden för pensionsskulden med 16 mnkr jämfört med budget. Kommunens ränteintäkter för utlåning av överskottslikviditet till bolagen är 8 mnkr lägre än budgeterat. Framförallt beroende på att prognosen för den korta marknadsräntan är lägre än förväntat.

Kommunens finansverksamhet exklusive förvaltade pensionsmedel prognostiserar en nettointäkt på 18 mnkr vilket är 28 mnkr lägre än budget.

Pensionsförvaltningen prognostiserar en nettointäkt på 79 mnkr. Detta resultat är 45 mnkr högre än budget. Reavinster, utdelning och räntor på placerade medel uppgår till 83 mnkr medan reaförlusterna uppgår till 3 mnkr.

Investeringar

Under perioden januari – april uppgår de skattefinansierade investeringarna inom kommunen till 54 mnkr och de taxefinansierade till 46 mnkr.

I prognos 1 2013 beräknas nettoinvesteringarna uppgå till 657 mnkr (400 mnkr 2012) och investeringsbudgeten är 747 mnkr. De skattefinansierade investeringarna beräknas uppgå till 543 mnkr. Investeringsnivån i kommunen har de senaste åren finansierats genom goda driftresultat istället för lån. De taxefinansierade investeringarna uppgår i prognosen till 114 mnkr (76 mnkr 2012).

Flera större investeringsprojekt är aktuella under året i kommunen och kommunens bolag såsom Tegelbruket, Trängens IP, konstgräs på Vivalla IP och Lugnets IP, idrottshuset, Lillåns skola, Vintrosa skola, Lundbyskolan, Tullhuset 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 204 mnkr den 30 april (372 mnkr i bokslut 2012). Avsikten är att normalnivån för de likvida medlen ska vara 150 mnkr över tiden.

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 5 250 mnkr den 30 april (5 300 mnkr i bokslut 2012). Av dessa avser 5 246 mnkr lån för företagets verksamhet inom den finansiella samordningen, medan 6 mnkr avser lån för kommunens egen verksamhet.

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår vid samma tidpunkt till 6 955 mnkr (6 993 mnkr i bokslut 2012). Låneskulden har en genomsnittsränta på 1,58 procent och en kapitalbindningstid på 2,3 år. Inom ett år förfaller lån på 3 435 mnkr, vilket motsvarar 49 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 koncernföretag uppgår till 7 584 mnkr (7 374 mnkr i bokslut 2012) inom ramen för den finansiella samordningen. Av denna utlåning till bolagen var 2 334 mnkr finansierade med likviditetsöverskott och resterande 5 250 mnkr med externa lån.

Kommunens företag har en samlad låneskuld på 9 290 mnkr den 30 april (9 068 mnkr i bokslut 2012). Av denna har 7 584 mnkr finansierats med lån från kommunen, 375 mnkr har upplånats externt med pantbrev och 1 330 mnkr har upplånats externt med kommunens borgen.

Kommunens samlade borgensåtagande var 1 386 mnkr den 30 april (1 375 mnkr i bokslut 2012). Borgen för lån till kommunens majoritetsägda bolag uppgår till 1 330 mnkr eller 96 procent av det totala borgensåtagandet. Denna del av borgen bedöms ha en mycket begränsad risk. Borgen till övriga organisationer uppgår till 56 mnkr och avser främst stöd för bostadsförsörjning.

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens externa placeringar av pensionsmedel har ett bokfört värde på 1 182 mnkr den 30 april (1 138 i bokslut 2012). Marknadsvärdet för dessa placeringar var 1 207 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 73 procent i svenska räntebärande värdepapper, med 27 procent i svenska och globala aktiefonder. Normalfördelning enligt kommunens placeringspolicy är 25 procent aktier och 75 procent i räntebärande värdepapper. Men andelen aktier får dock variera mellan 20-30 procent.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Ränta och utdelning på placerade medel var 13 mnkr under perioden januari – april 2013. Försäljning av värdepapper under perioden har lett till realiserade kursvinster på netto 33 mnkr.

Pensionsåtagande

Kommunens pensionsåtagande (inkl löneskatt) uppgår totalt till 3 868 mnkr den 30 april (3 603 mnkr i bokslut 2012). Avsättningen för avtalspensioner är 349 mnkr, medan ansvarsförbindelser för pensioner är 3 519 mnkr. Ökningen av pensionskulden jämfört med bokslutet beror på att diskonteringsräntan som används för beräkning av pensionskulden enligt RIPS-regelverket har sänkts. En sänkning av diskonteringsräntan ökar skulden medan en ökning av diskonteringsräntan minskar skulden.

Kommunens externa placeringar av pensionsmedel motsvarar den 30 april hela avsättningen till avtalspensioner och 24 procent av ansvarsförbindelserna. (25 procent i bokslut 2012). Den del av kommunens ansvarsförbindelser som inte motsvaras av externt placerade medel uppgår till 2 661 mnkr. Dessa medel har kommunen använt för finansiering av egna anläggningstillgångar.

Soliditet

Soliditet beskriver kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som motsvaras av kommunens eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen. Soliditet uppgick den 30 april till 43 procent. Den finansiella samordningen ökar balansomslutningen och minskar därmed soliditeten. Exkluderar man den finansiella samordningen inom kommunkoncernen genom att ta bort kommunens in- och utlåning till kommunens koncernföretag så har soliditeten ökat med 4 procentenhet sedan årsbokslutet och uppgår till 76 procent. Kommunen har en stor del av sin pensionskund i form av en ansvarsförbindelse som inte redovisas bland andra skulder i balansräkningen, i enlighet med den så kallade blandmodellen för redovisning av pensionsförpliktelser. Om denna pensionskund medtas i beräkningen av soliditeten så sjunker den till 16 procent respektive 28 procent exklusive finansiell samordning. Kommunens soliditet får betraktas som jämförelsevis god. Det finns kommuner som uppvisar negativ soliditet vid mätning inklusive samtliga pensionsförpliktelser.

Nämnderna

Programområde Barn och utbildning redovisar en ekonomi i balans. Detta trots att flera enheter redovisar underskott. Resultatet förutsätter finansiering för mottaget av nyanlända barn och unga.

Programområde Social välfärd redovisar ett överskott på 11,4 mnkr. Drygt 7 mnkr av resultatet kommer från programnämnden. Det innebär att övriga nämnder inom området har ett resultat på 4,4 mnkr.

Programområdet Samhällsbyggnad redovisar ett positivt resultat på 20,7 mnkr. Den skattefinansierade verksamheten visar ett underskott med 6,3 mnkr men vägs upp av reavinster inom exploateringsverksamheten på 27 mnkr. Den taxefinansierade verksamheten inom VA och avfall förväntas göra ett underskott på 8,2 mnkr där fordonsgasens underskott på 0,3 mnkr ingår. Underskottet är planerat.

Den ekonomiska prognosen för vuxenutbildning och arbetsmarknadsnämnden visar på överskott med 5,4 mnkr. Försörjningsstödsutbetalningar prognostiseras ligga i linje med budget för helåret.

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Kommunstyrelsens verksamheter visar på en ekonomi i balans. Den kommungemensamma verksamheten omställning och Lokalförsörjningsenheten, redovisar båda visar stora underskott 8,8 mnkr respektive 36,3 mnkr.

Verksamheten inom intern finansiering visar ett balanserat resultat men med stora avvikelser inom området. Personalförsäkringar -17 mnkr, där 7 mnkr beror på löneskattseffekter på sänkt diskonteringsränta för pensionsskulden. Sänkt avkastningskrav på lokalförsörjningsenheten -8 mnkr. Ökade pensionskostnader -5 mnkr och minskad intern intäkt för kapitalkostnaderna -5 mnkr. Försäljning av tomträtter beräknas ge ett överskott på 33 mnkr.

Mer om nämndernas resultat finns i avsnittet verksamheten i kommunens nämnder samt i tabellform i avsnittet resultatrapporter.

Bolagen

Resultatet för moderbolaget Örebro Rådhus AB beräknas för helåret 2013 bli en vinst på 15 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Beräknat årsresultat möjliggör en direkt avkastning på minst 10 mnkr från Örebro Rådhus AB till Örebro kommun.

Koncernens resultat för helåret 2013 beräknas bli en förlust på 4 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Det svaga årsresultatet för Rådhuskoncernen beror främst på att Örebrobostäder beräknas redovisa en förlust på 6 mnkr samt på eliminering av koncerninterna realisationsvinster för Örebro Rådhus AB och Örebrobostäder AB.

Mer om bolagen finns i avsnittet verksamheten i kommunens företag.



7 Verksamheten i kommunens nämnder

7.1 Kommunstyrelsen

God ekonomisk hushållning

De mått som anger mål för god ekonomisk hushållning är för kommunstyrelsen både riktade mot förvaltningen kommunledningskontoret och till det kommunövergripande ansvar som kommunstyrelsen har. När det gäller korttidssjukfrånvaron och ramavvikelse för kommunledningskontoret uppnås båda målen i prognosen för 2013. De övriga måtten är riktade mot de övergripande processerna näringslivsfrågor, kommunikationsfrågor och lokalförsörjningsfrågor. Av dessa kommer de två första att inhämtas, analyseras och redovisas utifrån respektive mätning som kommunledningskontoret enligt plan genomför under året. Det mått som avser lokalförsörjningsprocessen redovisas i denna rapport i avsnitt Ekonomi och finansiell ställning med uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Resurser

Personalresursen för kommunstyrelsen är fortsatt konstant vad gäller antal årsarbetare, sysselsättningsgrad och åldersfördelning vid delårsuppföljningen, dock kommer det framåt ske relativt stora personalförändringar främst med anledning av pensionsavgångar, föräldraledigheter och annan personalrörlighet. Rekrytering och kompetensväxling har skett och pågår. Däremot är korttidssjukfrånvaron lägre än vid samma tidpunkt förra året. Arbete för att skapa kontaktytor mellan de olika avdelningarna har också påbörjats, vilket skapar förutsättningar för utveckling i verksamheten.

Kommunstyrelsens lokalresurs innefattar endast administrativa lokaler. Ett arbete pågår för att planera för att kommunledningskontorets lokaler samlokaliseras. Bland annat kommer ekonomi- och hållbarhetsavdelningen knytas ihop lokalmässigt och detta möjliggör en effektivisering av arbetsätt och arbetsflöden. Det pågår också ett intensivt arbete för att kunna öppna ett servicecenter vilket kommer att förbättra kommunens serviceytor till medborgare och företag.

Kommunstyrelsens verksamheter visar på en ekonomi i balans med undantag av omställning och Lokalförsörjningsenheten, som båda visar stora underskott. Båda verksamheterna är centrala och kommunövergripande funktioner. För omställningskostnader ser det fortsatt bekymmersamt ut där bland annat Barn och utbildnings behov av reduceringar kommer att fortsatt öka. Arbete pågår i ett nära samarbete mellan verksamhet, personalavdelning och ekonomiavdelning för att tillsammans bedöma behoven av organisationsförändringar, kostnad för omställning och/eller uppsägning samt ställningstagande till vad kommunen ska hitta för lösning på en förväntad övertalighet. Lokalförsörjningsenhetens prognos visar på ett stort underskott. Orsakerna till underskottet är flera, bland annat finns här kostnader för de stora lokalomflyttningarna i kommunen. Parallellt med detta pågår en utredning om den kostnadsfördelning som finns mellan kommunen och bolagen. Det är också Lokalförsörjningsenheten som står för den största andelen av investeringarna för kommunstyrelsen. Detta går i enlighet med tidsplaneringen, med något undantag.

Framåtblick

Arbetet med att utföra givna uppdrag, såväl grunduppdrag som utvecklingsuppdrag enligt givna strategiska mål och målområden fortsätter. Fortsatt rekrytering, flytt av flera verksamheter till nya lokaler samt fortsatt utveckling inom och mellan enheter och avdelningar i förvaltningen kommer att präglade de kommande månaderna



7.2 Vuxenutbildning och arbetsmarknad

God ekonomisk hushållning

Nämnden bedöms huvudsakligen klara målen för god ekonomisk hushållning. Indikatorn som visar andel hushåll med sammanhängande försörjningsstöd i mer än 6 månader redovisar vid den senaste mätperioden en lika stor andel som tidigare, 51 procent. Antalet långtidsberoende hushåll och även bidragstidens längd har dock minskat. Andel kvinnor och män som går vidare till studier eller arbete efter arbetsmarknadsåtgärd prognostiseras uppnå målvärdet. Även de indikatorer som är riktade mot vuxenutbildningen, andel kvinnor och män som fått lägst betyg E efter avslutad kurs prognostiseras uppnå målvärdena. Indikatorn för lokalutnyttjande i verksamheten prognostiseras ligga på samma nivå som 2012. Korttidssjukfrånvaron i antal dagar per anställd prognostiseras till 5,0 dagar, vilket innebär att målvärdet på 4,0 dagar inte uppnås. Nämndens ramavvikelse prognostiseras till ett överskott på 5,4 mnkr för 2013.

Resurser

För att klara målvärdet avseende korttidssjukfrånvaron för medarbetarna behöver cheferna jobba aktivt med rehabilitering och preventivt arbetsmiljö – hälsoarbete. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är fortsatt hög, 98,5 procent, samma för både kvinnor och män. Medelåldern för medarbetarna är hög och andel medarbetare över 60 år fortsätter att öka. För att säkra kompetensförsörjningen och vara en attraktiv arbetsgivare bör möjligheterna att attrahera yngre människor säkerställas.

Den ekonomiska prognosen visar på överskott. Försörjningsstödsutbetalningar prognostiseras ligga i linje med budget för helåret. Det första kvartalet har utbetalningarna i snitt per månad varit högre än i jämförelse med 2012 men med hänsyn till indexuppräknning i försörjningsstödsnormen och med hänsyn till att både hyres- och elskuldsgruppen och ”stegmodellen” numera tillhör nämnden, bedöms utbetalningsnivån som oförändrad jämfört med 2012. Arbetsmarknadsåtgärderna prognostiseras ge det största överskottet, vilket beror på att budgeterad volym för anställningar med stöd inte prognostiseras att uppnås när det gäller Komjobb och OSA.

Vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott. I vuxenutbildningen har och kommer lokalomflyttning att ske för SFI och grundläggande vuxenutbildning, vilket innebär extraordinära kostnader under året. Lokalhyran för SFI och grundläggande vuxenutbildning är osäker eftersom lokalytan, hyresnivåer och lokalisering inte är fastställd i dagsläget. Gymnasiala yrkesutbildningar prognostiseras genomföras enligt budgeterad nivå. Troligen kommer medel, cirka 4,4 mnkr, att sökas från Skolverket under hösten för ytterliggare yrkes- och lärlingsutbildningar.

I och med flytten till Nikolaiskolan kommer område Utbildning att disponera lokaler som är tillräckliga för att möta den förväntade expansionen inom såväl SFI som grundläggande vuxenutbildning. En strategisk plan för hur Vuxenutbildningen ska utvecklas och växa ska tas fram under 2013. Sammanfattningsvis ser förvaltningen inte några större behov av förändringar i dimensionerna av lokaler, förutom redan beslutade och påbörjade omlokaliseringar.

Framåtblick

Oron i världen och finansiell kris i delar av världen ställer oss inför stora utmaningar både vad gäller ökat flyktingmottagande som hög arbetslöshet. Men det finns också förhoppning och spännande utmaningar. Jobb finns! Näringslivet och företagen börjar förstå att arbetskraftsbristen nu är en realitet. Fler efterfrågar nämndens utbildningstjänster och därmed människorna i dess verksamheter.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Långtidsberoendet på försörjningsstöd är ett stort bekymmer, i Örebro kommun såväl som i hela riket. Fortsatt arbete för att utveckla metoder för att minska långtidsberoendet genomförs.

Arbetet med att minska korttidssjukfrånvaron ska öka ytterligare. För att få mer kunskap och involvera fler i detta arbete ska det under hösten genomföras rådslag/workshop kring frågan. Vidtagna åtgärder ska fortsätta, analyser ska utvecklas ytterligare, fler jämförelser med andra ska göras och chefs- och ledarskapet ska utvecklas.

7.3 Programområde Barn och utbildning

God ekonomisk hushållning

Programområdet bedöms delvis klara målen för god ekonomisk hushållning. Korttidssjukfrånvaron i antal dagar per anställd bedöms till 5,1 dagar per anställd vilket innebär att målet inte uppnås. Programområdet prognostiserar en ekonomi i balans vid årets slut vilket innebär att målet uppnås.

Personal

Korttidssjukfrånvaron har minskat jämfört med delår 1 2012. Den har minskat både inom förskolan och inom grundskolan medan den har ökat inom gymnasieskolan. Kommunens målvärde för korttidsfrånvaron är max fem dagar per anställd. Programrådets bedömning i delår 1 är 5,1 dagar per anställd.

Cheferna uppmärksammar när någon har många sjukfrånvarotillfällen och sätter in åtgärder utifrån kommunens hälsopaket, bland annat med kartläggningssamtal hos företagshälsovården. Förvaltningarna ska fortsätta att följa utvecklingen av korttidssjukfrånvaron på enhetsnivå.

En jämförelse av yrkesgrupperna förskollärare, barnskötare och lärare har gjorts med andra kommuner som visar att Örebro både har låg sjukfrånvaro i procent av arbetstiden och låg korttidssjukfrånvaro i förhållande till de jämförbara kommunerna.

Upplevelsen av stress har de senaste åren ökat inom programområdet. En arbetsgrupp har bildats för att utreda och utvärdera arbetsmiljön inom programområdet. En del i arbetet är en enkät om den psykosociala arbetsmiljön. Utifrån svaren i enkäten kommer en handlingsplan att utarbetas som kommer att innehålla lämpliga åtgärder och insatser.

Antalet årsarbetare inom programområdet har sedan årsskiftet ökat inom alla verksamheter. Det är de visstidsanställda som har ökat. De tillsvidareanställda har endast ökat i förskoleverksamheten där behov av nyanställning fortfarande finns.

För att stärka kompetensförsörjningen ska en inventering av kompetensläget tas fram i en plan. Registrering av lärarlegitimationer och behörigheter fortsätter och behöver intensifieras.

Omställningsarbetet fortsätter under 2013 och sker framförallt inom grundskolan, särskolan och inom årskurs 7-9 i grundskolan. Anledningen är att organisationen ska anpassas till ett minskat antal elever. Inom förskolan fortsätter däremot antalet barn att öka.

För att stärka ledarförsörjningen ska ett tydliggörande av roller och uppdrag utvecklas. Under 2013 är det relevant att se över vilka förutsättningar chefer har för att utöva ett gott chefs- och ledarskap. Karriärtjänster med fokus på förstelärare beräknas kunna tillsättas under hösten 2013.



Lokaler

På programnämndens sammanträde i maj i år fattades beslut om en lokalförsörjningsplan för åren 2014-2017. I planen finns en ekonomisk plan som visar på beräknade driftkostnadsförändringar under prognosperioden.

För att möta det utökade behovet av förskoleplatser pågår planeringsarbeten för utbyggnad i stort sett inom samtliga skolområden. Det pågår ett arbete med utbyggnad eftersom det i dag finns förskolor som bedriver verksamhet i tillfälliga lokaler.

I grundskolan pågår ett arbete med att anpassa organisationen till ett förändrat elevantal genom att öka antalet platser i de områden där efterfrågan är stor. Motsvarande arbete sker i de områden där elevminskning sker och lokaler behöver lämnas. Renovering av Lundbyskolan har startat efter beslut i kommunstyrelsen om igångsättning. Programnämnd Barn och utbildning har under våren fattat beslut om renovering av Lillåns skola och kommer på nästa sammanträde fatta beslut om att även Vintrosa skola ska renoveras. Ett arbete pågår med vilka kompletterande verksamheter som ska lokaliseras med Engelbrektskolan. Dessutom pågår utformning av skolans utemiljö.

Antalet elever inom grundsärskolan minskar vilket innebär att organisationen behöver anpassas. Det kommer bland att ske genom att antalet enheter minskar.

Inom gymnasieskolan har anpassning av lokaler skett till minskat elevantal. Under 2012 lämnades Wadköpings utbildningscenter som gymnasieskola och även delar av Virginska skolan lämnades. Detta medförde att gymnasieprogram flyttade till andra skolor. Under 2013 pågår planering om sammanslagning av estetiska programmet till en skola samt om- och tillbyggnad av Karolinska skolans för att tillgodose ett fungerande kök och matsal. I och med att elevminskningen fortsätter inom gymnasieskolan är det nödvändigt att på sikt lämna ytterligare lokaler.

Ekonomi

Programområde Barn och utbildning redovisar i prognos 1 en ekonomi i balans. Detta trots att flera enheter redovisar underskott. Resultatet förutsätter finansiering för mottaget av nyanlända barn och unga. En anledning till resultatet är att ett stort antal åtgärder har genomförts i verksamheterna under hösten 2012 som en anpassning till rådande förutsättningar.

De fyra skolnämnderna och områdesnämnd Östernärke redovisar ett samlat underskott på 0,5 mnkr medan Gymnasienämnden redovisar en ekonomi i balans. Programnämnden redovisar ett överskott på 0,5 mnkr liksom intraprenaderna som redovisar ett överskott på totalt 1,5 mnkr. Utvecklingen inom skolnämnd sydost, områdesnämnd Östernärke och Gymnasienämnd kommer särskilt att följas.

Det ekonomiska läget 2013 för programområdet är fortfarande bekymmersamt. Det är viktigt att hålla i de åtgärder som vidtagits och dessutom krävs ytterligare åtgärder för att ekonomin ska vara i balans vid årets slut. Det krävs uppföljning på enhetsnivå då det inom driftnämnderna finns relativt många enheter idag som har underskott i varierande storlek. Åtgärder behöver vidtas för att nå en långsiktigt hållbar ekonomi.

Ett stort antal nyanlända barn och unga har placerats på förskolor och skolor under hösten 2012 och våren 2013. Ytterligare ett stort antal barn och unga väntas anlända till Sverige under de närmaste åren, vilket ställer krav på ett bra mottagande men också organisation och flexibilitet. Prognosen som redovisas förutsätter att programområdet kompenseras för den ökade kostnaden som ett ökat antal nyanlända innebär enligt statsbidraget för flyktingmottagande.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Fortsatt utökning av redan etablerade fristående grundskolor från hösten 2013 betyder att ytterligare cirka 260 elever kan komma att välja fristående grundskola. Detta tillsammans med att en kommunal skola ges möjlighet att ta emot ytterligare elever är faktorer som kräver omställningsbehov i den kommunala verksamheten både när det gäller personal och lokaler. Det är därför viktigt att åtgärder vidtas i tid för att klara anpassningen till ett förändrat elevantal.

Årets omställnings- och anpassningsarbete inom gymnasieskolan förväntas bli minst lika omfattande som förra årets arbete för att möta den fortsatta elevminskningen. Den totala personalstyrkan reduceras med 14 tjänster under våren och ytterligare 80 tjänster planeras från och med hösten 2013. Den ekonomiska effekten i år bedöms till 20 mnkr och för 2014 till 25 mnkr. Detta är en förutsättning för en ekonomi i balans.

Framåtblick

Arbetet för att höja kunskapsresultatet, öka tryggheten och arbetsron fortsätter med stöd av skolutvecklingsorganisationen. Stöd ges till cheferna i det pedagogiska ledarskapet, och med närmare koppling till forskning och fortsatt fokus på framgångsfaktorerna som Sveriges kommuner och landsting tagit fram. En ny ledningsorganisation har införts inom förvaltningskontor Förskola och skola och förvaltningskontor Gymnasieskola och arbetsliv som ska stödja utvecklingen.

Utvecklingsarbetet intensifieras genom skolutvecklingsorganisationen där bland annat kvalitetsutvecklare finns som till stöd för verksamheterna. Resurser samordnas för att det goda arbete som sker i verksamheterna ska ge högre resultat. Personalen ges också möjlighet till forskning i samarbete med Örebro universitet. Kommunens samarbete med Universitetet och Regionförbundet fortsätter.

Arbetet med effektivt lokalutnyttjande fortsätter. En mycket stor utbyggnad behöver ske av nya lokaler, permanenta lokaler för förskolan och upprustning av grundskolor. Det behövs också effektivisering av lokalbeståndet inom grund- och gymnasieskolan.

Ett stort antal nyanlända barn och elever väntas de närmaste åren. En viktig del i arbetet med mottagandet är finansieringen av verksamheten. En utredning har gjorts kring mottagande, studiehandledning, modersmål och Perrongens verksamhet. Utredningen ska utgöra underlag inför eventuella behov av förändringar i verksamheten samt underlag för revidering av riktlinjer.

7.4 Programområde Social välfärd

God ekonomisk hushållning

Resultaten för god ekonomisk hushållning nås delvis för programområdet. Vid delårsrapport med prognos 1 är det endast två av fem indikatorer, ramavvikelse samt lokalutnyttjande, som bedöms klara måluppfyllelsen.

Personal

Korttidssjukfrånvaron inom programmet är nu 2,6 dagar per anställd. Värdet är aningen lägre än vid föregående delår (2,7 dagar per anställd). Sjukfrånvaron i procent av arbetstiden är 7,14 procent vid delår. Vid jämförelser med samma tidpunkt sedan 2010 visas dock ett stigande värde 2013. Antal anställda inom Social välfärd har minskat med totalt 32 personer sedan årsskiftet (29 visstidsanställda och 3 tillsvidareanställda). Genomsnittlig sysselsättningsgrad är i nivå som tidigare.



För att säkra arbetet med arbetsmiljö och hälsa pågår aktiva åtgärder inom programmets samtliga förvaltningar. Exempelvis har socialtjänsten genomfört en hälsokartläggning som resulterat i en utbildningssatsning i stresshantering för medarbetare och chefer, likaså har åtgärder/handlingsplaner kring hot och våld påbörjats. Överförmyndarkansliet fortsätter sitt påbörjade hälsoarbete på individ/gruppnivå. Förvaltningarna arbetar med att aktivt ha enskilda och gruppvisa åtgärder kring att förebygga ohälsa.

Som ett led i att säkra kompetensförsörjningen och stärka varumärket som arbetsgivare pågår olika insatser i förvaltningarna. Socialtjänsten arbetar med att utveckla/förbättra sitt introduktionsprogram för att säkerställa framtida kompetensförsörjning vilket innebär en effektivisering och kvalitetssäkring ur brukar- och medarbetarperspektiv. Socialtjänsten gör en satsning med tidsbegränsade lönetillägg för medarbetare med målet dels att attrahera sökande med erfarenhet och dels behålla personalen. Inom Funktionshindrade kommer en inventering av kompetensläget att tas fram och mynna ut i en handlingsplan. Andra åtgärder som genomförs inom programmet för att stärka varumärket som arbetsgivaren är deltagande i arbetsmarknadsmässor och marknadsföring av verksamheterna.

Lokaler

Programnämnden har under våren beslutat om en lokal- och bostadsförsörjningsplan som beskriver programrådets behov lokaler, boenden och bostäder under de närmaste fyra åren. Det tillhörande investeringsprogrammet med ekonomisk plan visar på beräknade driftkostnadsökningar för motsvarande period.

För vård- och omsorgsverksamhetens del innebär den förväntade ökningen av antalet äldre att det behövs nya platser på vård- och omsorgsboenden. Behov finns av både nybyggnation och ombyggnad av befintliga för att klara dagens krav på funktionalitet. Inom Förvaltningen för funktionshindrade har inte lokal- och bostadsförsörjningsprocessen fungerat tillfredsställande under de senaste åren, vilket resulterade i att inga nya bostäder färdigställdes under 2012. Tre nya bostäder med särskild service har dock öppnat under början av 2013, två nybyggda och en i befintlig fastighet. Planering pågår för att öppna tre nya bostadsgrupper med särskild service under 2014. Socialförvaltningen har stora behov av lokaler för olika former av sociala boenden och behovet förväntas öka. Bedömningen görs mot bakgrund av Örebro kommuns starka befolkningstillväxt i kombination med rådande bostadsbrist och hemlöshet i kommunen.

Kommunens nya organisation för lokalförsörjning kräver att alla fastighetsägare i större utsträckning än tidigare tar ansvar för drift och underhåll enligt en ny gränsdragningslista. Det medför att flertalet kontrakt måste omförhandlas med hyresökningar som följd.

Ett antal förelägganden från Nerikes brandkår angående brandskyddet aktualiserade under 2011 behovet av en teknisk översyn av samtliga vård- och omsorgsboenden. Översynen visade att sju boenden var i behov av ytterligare renovering och ombyggnad i samband med att brandskyddet förbättras. Tillsammans med ÖBO, som äger fem av de sju boendena, kommer en rapport att tas fram, som beräknas vara klar efter sommaren, med sammanställning på de åtgärder som föreslås tillsammans med kostnadsbedömningar. Rapporten kommer också att innehålla förslag på prioriteringar, konsekvenser och i vilken turordning boendena bör åtgärdas om beslut fattas att renovering och ombyggnad ska ske. För övriga vård- och omsorgsboenden där brandskyddet bör förstärkas har diskussioner påbörjats med några av fastighetsägarna vad gäller omfattning, tidplan och kostnad. Utifrån det bör en långsiktig plan tas fram både vad gäller genomförande och ekonomiskt perspektiv.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Ekonomi

Programområdet redovisar i prognosen för 2013 ett överskott på 11,4 mnkr. Drygt 7 mnkr av resultatet kommer från programnämnden. Det innebär att övriga nämnder inom området har ett resultat på 4,4 mnkr. Intraprenadernas överförda resultat från 2012 är 16,9 mnkr.

Intraprenadernas prognos för 2013 visar ett överskott på 11 mnkr och väntas därmed förbruka 5,9 mnkr av sitt resultat 2013. Programrådets resultat exklusive intraprenader ger ett överskott på 0,4 mnkr. Prognosen innebär en kostnadsökning på 3 procent mellan 2012 och 2013.

Vård och omsorg redovisar ett nollresultat inklusive intraprenadernas resultat. Enheterna inom hemvården går fortsatt med höga underskott, 44,2 mnkr. Ökad brukartid, minskade kostnader för utskrivningsklara patienter samt sänkning av kostnader är åtgärder som behövs för att klara en ekonomi i balans. Nämnden för funktionshindrade redovisar ett överskott på 0,6 mnkr inklusive intraprenadens resultat samt resultat för personlig assistans. Prognosen för personlig assistans visar ett nollresultat. Även socialnämnderna och överförmyndarnämnden redovisar överskott vid delår 1, 3,5 mnkr respektive 0,2 mnkr.

Många goda arbeten pågår inom nämnderna i programområdet. Exempelvis socialnämnderna som med sina utvecklings- och reduceringsuppdrag skapar ett ekonomiskt överskott och frigör resurser att använda för kloka satsningar framåt, t ex arbetsmiljöåtgärder i form av lönetillägg som ska bidra till ökad kontinuitet, förstärkt bemanning samt bättre nyttjande av lokaler. Planering pågår också för en utökning av fyra nya tjänster för familjehemssekreterare.

Förvaltning för funktionshindrade har under 2013 påbörjat ett reduceringsuppdrag på 8 mnkr. Bedömningen är att uppdraget lyckas då helårsprognosen är att verksamheterna klarar budget inom ram. Överförmyndarnämnden arbetar med förbättringar och effektiviseringar vilket har skapat ett överskott både 2012 och 2013. Detta möjliggör att anställning av ytterligare en kvalificerad medarbetare kan ske inom befintliga budgetramar. Hemvården arbetar hårt med sina effektiviseringsuppdrag men har trots detta svårt att nå budget i balans. Fler insatser behövs för att klara målluppfyllelsen.

Framåtblick

Under året kommer programområdet att arbeta med omställning till LOV inom mattjänst, omvårdnadstjänster inom hemtjänsten och daglig verksamhet. Nämnderna för vård och omsorg och funktionshindrade måste anpassa sina verksamheter och arbeta hårt med att klara den effektivisering som behövs för att möta konkurrensutsättningen.

Nya demensföreskrifter har antagits vilket innebär förändringar för berörda verksamheter. Förändringarna gäller verksamheternas innehåll samt personella och ekonomiska resurser. En konsekvensutredning är genomförd och en plan för genomförande ska tas fram inför budgetarbetet 2014.

Inom programområdet behöver stora investeringar göras både vad gäller IT men också för lokaler. Det handlar om volymökningar i form av behov av nya gruppboendestäder, 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.

Flera av programrådets 17 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. Utvecklingen av programrådets verksamheter ställer större krav på ökad flexibilitet hos medarbetarna med risk för stress och försämrade arbetsmiljö. Det är viktigt att pågående arbetsmiljö- och hälsofrämjande arbete genomförs och stärks inom områden som visar försämring.

7.5 Programområde Samhällsbyggnad

God ekonomisk hushållning

Utmaningen inom programområde Samhällsbyggnad är att, inom befintliga ramar, och med hänsyn till god ekonomisk hushållning, arbeta med verksamhetsutveckling och effektivisering på så sätt att Örebro kommuns utveckling mot att bli Skandinavien mest attraktiva medelstora stad kan uppfyllas.

Inom programområde Samhällsbyggnads uppdrag för god ekonomisk hushållning redovisas resultat för åtta indikatorer. I delår 1 2013 saknas uppgifter för sex av indikatorerna vilka kommer att kompletteras i delårsrapport 2 och i årsberättelsen för år 2013.

Indikatorn verksamhetens ramavvikelse, visar totalt på ett positivt ekonomiskt resultat för programområde Samhällsbyggnad. Mark och exploatering, kollektivtrafiken och Tekniska nämnden redovisar underskott medan Byggnadsnämnden och programnämnden redovisar överskott. Övriga nämnder redovisar nollresultat. Underskotten vägs upp av reavinster inom exploateringsverksamheten på 27 mnkr. Sammantaget gör detta att programområdet uppvisar ett positivt resultat på 20,7 mnkr.

Den taxefinansierade verksamheten inom VA och avfall förväntas göra ett underskott på 8,2 mnkr där fordonsgasens underskott på 0,3 mnkr ingår. Underskottet är planerat.

Indikatorn för personal, korttidssjukfrånvaron i antal dagar per anställd, ligger i nivå med förra året. Eventuellt kan en liten ökning skönjas. Prognosen visar därför att programområdet även detta år kommer att klara målet för korttidsfrånvaron.

Resurser

Verksamheten inom programområdet bedöms stå på en stabil grund. I enlighet med kommunens Övergripande strategier och budget 2013, med plan 2014 – 2015, pågår utvecklingsarbete inom nästan ett hundra identifierade uppdrag. Dessa följs upp kontinuerligt och arbetet med dessa kommer att redovisas vid delårsrapport 2 med prognos.

Personal

Korttidssjukfrånvaron inom programmet är 1,94 dagar per anställd, värdet är marginellt högre än samma period förra året. Kvinnorna är borta från arbetet fler dagar per anställd än männen. Ingen tydlig tendens syns för korttidssjukfrånvaron då det ännu är en stor del av året kvar.

Flera chefsbyten har och kommer att genomföras på olika nivåer inom programrådets samtliga förvaltningar. Hur detta påverkar korttidsfrånvaron är dock för tidigt att dra några slutsatser kring.

Sjukfrånvaron i procent av arbetstiden är vid delåret 3,72 procent. Vid jämförelser med samma tidpunkt 2012 påvisas nu en mindre ökning. Inget som behöver analyseras i nuläget då ingen ökning bedöms under resterande delen av 2013.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar fortsätter att minska vilket är positivt, en 10 procentig minskning jämfört med 2012. Denna bedöms bero på att chefer fångar upp ohälsa i rätt tid och driver ett väl fungerande rehabiliteringsarbete.

Lokaler

Under 2012 utreddes en flytt av Tekniska förvaltningens verksamhet till Boglundsängen. Arbetet har nu återupptagits och en uppdragsbeskrivning kring en fortsatt lokalutredning har tagits fram. En tänkbar tidplan kan vara projektering under år 2014, byggnation år 2015-2016 och inflyttning år 2016.

De centrala idrottsanläggningarna har utökat sina lokaler med 28 000 kvm. Ökningen beror på den omfattande om- och tillbyggnaden av Behrn arena vinter, Behrn arena fotboll, Idrottshuset samt Trängens IP.

Tegelbrukets verksamhet är nu igång. Kultur- och medborgarförvaltningen har tecknat hyreskontrakt med lokalförsörjningsenheten och hyr sedan ut vidare till Föreningen Tegelbruket.

Tysslinge och Glanshammars lokala nämnders kanslier läggs organisatoriskt in som en del av Kultur- och fritidsförvaltningen från och med 2013 och kommer då samlokaliseras med Kultur- och fritidsförvaltningen.

Biblioteket i Vivalla kommer att byta lokaler med andra kommunala verksamheter under 2013. Det finns planer på att göra om delar av ytan till familjecentral och rum för det lokala föreningslivet.

Ekonomi

Underskottet inom den skattefinansierade delen på 6,3 mnkr hänför sig till kollektivtrafiken och ej budgeterade kostnader för färdtjänst 3,0 mnkr. Mark och exploatering har ökade kapitalkostnader på 4,0 mnkr samt minskade intäkter avseende tomträttsavgälder på 1,5 mnkr. Även ökade kostnader för fastighetsskatt på 0,4 mnkr bidrar till underskottet. Tekniska nämndens underskott på 1,5 mnkr beror till största delen på kostnader inom vinterväghållningen. Byggnadsnämndens och programnämndens verksamhet förväntas ge ett överskott på totalt 3,5 mnkr. Övriga nämnder inom programområdet redovisar prognoser i balans med budget.

Prognosen för de taxefinansierade verksamheterna inom Tekniska nämndens område redovisar ett underskott på 8,2 mnkr. Underskottet för VA-verksamheten på 10,5 mnkr beror i sin helhet på investeringar inom kvävereningen. Underskottet var planerat. Avfallsverksamheten redovisar ett överskott på 2,6 mnkr medan verksamheten fordonsgas redovisar ett mindre underskott på 0,3 mnkr. Undantaget kvävereningen inom VA-verksamheten redovisas ett överskott/överuttag på 2,6 mnkr. Detta ökar skulden till abonnenterna som nu enligt prognosen uppgår till 18,5 mnkr.

Framåtblick

Det är fortsatt viktigt att verka för en hållbar utveckling socialt, ekonomiskt och ekologiskt. Hur staden växer, hur olika funktioner påverkar lokalisering och hur framkomlighet och kommunikation planeras har också betydelse för integreringen av staden och för den ekologiska och sociala hållbarheten. I arbete med en hållbar utveckling ingår också att skapa förutsättningar när det gäller ett rikt kultur- och fritidsutbud. Här kommer revideringen av kommunens kulturprogram med tillhörande handlingsplan att få stor betydelse.



Resultatet av den regionala utvecklingsstrategin (RUS) och den regionala översiktsplanen (RÖP) har betydelse för Örebro kommuns och programnämndens ansvars- och verksamhetsområden. Kommunens översiktsplan kopplad till markberedskap för både företag och bostäder kommer att vara avgörande för Örebro och Örebroregionens fortsatta utveckling.

En väl utvecklad infrastruktur har stor betydelse för utvecklingen av kommunens näringsliv och hela länets tillväxt. Arbetet med att få en bättre och snabbare tågförbindelser till och från Örebro kommer fortsatt att vara i fokus. Även när det gäller godshanteringen behöver järnvägsnätet förstärkas i länet.

Ny lagstiftning har inneburit att så gott som all kollektivtrafik i länet samlats under en ny huvudman. I det här sammanhanget är det viktigt att en fortsatt intrimning och effektivisering av stadstrafiken i ett nytt linjenät kan säkerställas tillsammans med intentionerna i det samarbetsavtal som tagits fram mellan Örebro kommun och landstinget.

Utsläppen av koldioxid från fossila bränslen kommer till stor del från transporter. 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 energieffektiva fordon.

Med Örebro kommuns befolkningsökning behövs cirka 600 nya lägenheter per år. Till detta ska läggas nybyggande för studenter och äldres bostadsbehov. Genom en fortsatt hög planberedskap och lediga tomter för både verksamhet och bostäder skapas förutsättningar för kommunens fortsatta tillväxt och utveckling.

8 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 de kommunägda aktiebolagen med det helägda Örebro Rådhus AB som moderbolag. I koncernen ingår de sex majoritetsägda dotterbolagen:

- Örebrobostäder AB
- Örebroporten Fastigheter AB
- Futurum Fastigheter i Örebro AB
- Kilsbergen i Örebro AB
- Länsmusiken i Örebro AB
- Utvecklingsbolaget i Örebro-Kumla AB

Örebro Rådhuskoncernen omfattar även ett antal dotterdotterbolag samt det delägda bolaget Örebro Läns Flygplatsbolag. ÖBO Omsorgsfastigheter AB är ett dotterbolag till Örebrobostäder AB, medan Örebroporten Fastigheter bedriver verksamhet i det helägda dotterbolaget Västerporten Fastigheter i Örebro AB och i det delägda bolaget Gustavsvik Resorts AB.

Örebro kommun och Kumla kommun har i januari 2013 bildat Utvecklingsbolaget i Örebro-Kumla AB med uppgift att äga, förvärva och utveckla gemensamma bolag för de två kommunerna inom energi och teknisk försörjning. Örebro Rådhus AB äger 80 procent av aktierna i Utvecklingsbolaget, medan Kumla kommun äger resterande 20 procent av aktierna. Under våren 2013 har Utvecklingsbolaget bildat ett nytt Vindkraftbolag samt skapat ett



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

gemensamt Stadsnätbolag genom förvärv av aktierna i de två Stadsnätbolagen i Örebro och Kumla.

Kommunfullmäktige har fastställt särskilda ägardirektiv för Örebro Rådhus AB, för de sex majoritetsägda dotterbolagen samt för ÖBO Omsorgsfastigheter AB, Stadsnät i Örebro-Kumla AB, Vindkraft i Örebro Kumla AB, Gustavsvik Resorts AB och Örebro Läns Flygplats AB. Kommunens uppföljning av dessa ägardirektiv kommer att redovisas i delårsrapporten för januari – augusti och i årsredovisning för 2013.

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.

Resultat för Örebro Rådhus AB

Resultatet för moderbolaget Örebro Rådhus AB beräknas för helåret 2013 bli en vinst på 15 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Huvuddelen av resultatet avser en koncernintern realisationsvinst vid försäljning av aktierna i Stadsnät i Örebro AB till Utvecklingsbolaget. Beräknat årsresultat möjliggör en direkt avkastning på minst 10 mnkr från Örebro Rådhus AB till Örebro kommun.

Koncernens resultat för helåret 2013 beräknas bli en förlust på 4 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Det svaga årsresultatet för Rådhuskoncernen beror främst på att Örebrobostäder beräknas redovisa en förlust på 6 mnkr samt på eliminering av koncerninterna realisationsvinster för Örebro Rådhus AB och Örebrobostäder AB.

Resultat för dotterbolagen i Rådhuskoncernen

De majoritetsägda dotterbolagen till Örebro Rådhus AB redovisar följande tertialresultat och årsprognos för 2013 före bokslutsdispositioner och skatt:

Bolag	Resultat	Resultat
Belopp i mnkr	jan – april	helår
Örebrobostäder AB	- 5,7	- 5,9
Örebroporten Fastigheter AB	24,9	16,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	1,9	6,1
Kilsbergen i Örebro AB	- 1,5	- 1,0
Länsmusiken i Örebro AB	- 1,6	0,0
Utvecklingsbolaget i Örebro-Kumla AB	0,0	- 0,7
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	18,0	14,5

Det svaga helårsresultatet för Örebrobostäder beror på fortsatt genomförande av särskilda underhållsåtgärder i de stora bostadsområdena på 52 mnkr som bolaget finansierar med realisationsvinster från de fastighetsförsäljningar som gjordes år 2010 samt på nedskrivningar av värdet på nybyggda bostadsfastigheter med 18 mnkr. För dotterbolaget ÖBO Omsorgsfastigheter beräknas ett årsresultat på 8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt.

De större dotterbolagen till Örebroporten Fastigheter beräknas redovisa positiva årsresultat. Resultatprognosen för 2013 är en vinst på 3,7 mnkr för Gustavsvik Resorts och på 5,2 mnkr för Västerporten Fastigheter.

Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun



Stadsnät i Kumla-Örebro AB beräknar preliminärt en vinst på 0,2 mnkr, medan Vindkraftbolaget beräknar en förlust på 0,8 mnkr för helåret 2013.

Örebro Läns Flygplats AB beräknar en förlust på 0,4 mnkr för helåret 2012.

Resultat för delägda företag

Nerikes Brandkår är ett kommunalförbund som har till uppgift att svara för räddningstjänsten för de åtta kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindsberg, Nora och Örebro. Örebro kommun svarar för 50,2 procent av driftbidragen till kommunalförbundets verksamhet.

Resultatprognosen för Nerikes Brandkår är en förlust på 2,4 mnkr för helåret 2013, avvikelsen beror i sin helhet på effekter av sänkt diskonteringsränta på pensionsskulden.



Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun

9 Räkenskapsrapporter

9.1.1 Driftsredovisning per nämnd tabell

Driftsredovisning per nämnd (mnkr)	Delår 1 2012	Delår 1 2013		Bokslut	Budget	Prognos	Budget	
	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	2012	2013	1:2013	avvikelse
Barn och utbildning	-836,0	-1 098,2	206,8	-891,4	-2 631,8	-2 700,6	-2 700,6	0,0
Skolnämnd nordost	-90,0	-117,8	12,2	-105,7	-284,0	-313,2	-312,2	1,0
Skolnämnd nordväst	-136,2	-143,8	7,2	-136,6	-416,4	-415,9	-414,9	1,0
Skolnämnd sydost	-160,0	-160,2	1,8	-158,4	-485,5	-465,9	-467,4	-1,5
Skolnämnd sydväst	-112,0	-111,8	7,1	-104,7	-342,1	-314,0	-314,0	0,0
Gymnasienämnden	-118,9	-243,5	134,2	-109,3	-349,7	-333,3	-333,3	0,0
Östernärke områdesnämnd	-25,0	-24,9	0,5	-24,4	-74,6	-70,3	-70,3	0,0
Programnämnd Barn och utbildning	-193,9	-296,2	43,7	-252,4	-679,4	-788,1	-788,6	-0,5
Social välfärd	-751,0	-982,7	214,4	-768,2	-2 345,9	-2 428,5	-2 417,1	11,4
Socialnämnd väster	-82,4	-101,2	22,6	-78,6	-252,2	-257,1	-252,1	5,0
Socialnämnd öster	-36,2	-46,7	4,9	-41,8	-126,0	-128,7	-130,2	-1,5
Vård- och omsorgsnämnd väster	-148,3	-281,9	86,8	-195,1	-478,1	-637,5	-621,8	15,7
Vård- och omsorgsnämnd öster	-226,9	-244,3	64,8	-179,6	-717,3	-575,0	-590,7	-15,7
Nämnd för funktionshindrade	-244,1	-276,5	24,8	-251,6	-722,1	-772,1	-771,4	0,7
Överförmyndarnämnden	-2,1	-5,3	3,2	-2,1	-9,1	-9,2	-9,0	0,2
Programnämnd Social välfärd	-11,0	-26,8	7,3	-19,5	-41,1	-48,9	-41,8	7,1
Samhällsbyggnad	-195,3	-384,0	190,4	-193,6	-653,5	-654,7	-655,7	-1,0
Miljönämnden	-3,0	-6,9	7,3	0,3	-11,2	-12,9	-12,9	0,0
Tekniska nämnden exkl. va/avfall	-73,1	-180,3	101,0	-79,3	-255,8	-240,0	-241,5	-1,5
Byggnadsnämnden	-5,8	-47,6	43,2	-4,4	-16,5	-23,4	-21,9	1,5
Kultur- och medborgarnämnden	-48,1	-60,3	9,3	-51,0	-160,7	-166,8	-166,8	0,0
Fritids- och turistnämnden	-38,8	-50,2	11,8	-38,4	-121,4	-125,2	-125,2	0,0
Glanshammars lokala nämnd	-1,3	-1,6	0,1	-1,5	-4,0	-4,2	-4,2	0,0
Tysslinge lokala nämnd	-1,3	-1,9	0,3	-1,5	-4,1	-4,8	-4,8	0,0
Östernärke områdesnämnd	-1,6	-1,2	0,1	-1,1	-5,3	-5,6	-5,6	0,0
Kollektivtrafik	-22,0	-33,1	15,5	-17,6	-73,0	-58,3	-61,3	-3,0
Programnämnd Samhällsbyggnad	-0,4	-0,8	1,7	0,9	-1,5	-13,5	-11,5	2,0
Tekniska nämnden, fordonsgas	-0,1	-2,9	2,9	0,0	-0,7	0,0	-0,3	-0,3
Programnämnd Samhällsbyggnad, mark	-1,6	-16,3	15,2	-1,1	-3,2	-5,0	-10,2	-5,3
Avslut exploateringsprojekt						0,0	27,0	27,0
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-138,4	-195,9	48,7	-147,1	-440,1	-472,3	-466,9	5,4
Kommunstyrelsen	-79,2	-94,3	13,4	-80,9	-255,6	-270,4	-270,3	0,0
Kommunledningen	-11,0	-11,9	0,1	-11,7	-34,9	-37,5	-37,5	0,0
Kommunledningskontoret	-68,2	-82,4	13,2	-69,2	-220,7	-232,8	-232,8	0,0
Lokalförsörjningsenheten, rörelsefastigheter	-20,6	-289,9	276,0	-13,9	-16,0	0,0	-36,3	-36,3
Stadsrevisionen	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-3,0	-3,0	-3,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Summa nämnder	-2 022,3	-3 064,3	967,8	-2 096,5	-6 349,9	-6 534,5	-6 533,6	1,0

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Driftsredovisning per nämnd (mnkr)	Delår 1 2012	Delår 1 2013			Bokslut 2012	Budget 2013	Prognos 1:2013	Budget av- vikelse
		Kostn- ader	Intäkter	Netto				
Driftnämnd/anslag	Netto							
Tekniska nämnden, taxefinansierade verksamheter	1,8	-122,6	120,4	-2,1	6,9	0,0	-7,9	-7,9
Va	-3,3	-85,9	81,4	-4,6	-2,6	0,0	-10,5	-10,5
Avfall	5,1	-36,6	39,1	2,4	9,5	0,0	2,6	2,6
Kommunstyrelsen - kommungemensamt	-57,2	-79,3	36,1	-43,3	-108,5	-223,6	-227,4	-3,8
Till kommunstyrelsens förfogande	-11,0	-12,3		-12,3	0,0	-130,5	-125,5	5,0
Kommungemensamma verksamheter	-34,4	-43,6		-43,6	-123,8	-101,5	-110,3	-8,8
Nerikes brandkår	-22,4	-23,4		-23,4	-67,3	-70,3	-70,3	0,0
Kommungemensamma statsbidrag	10,6	0,0	36,1	36,1	82,5	78,7	78,7	0,0
- flyktingstatsbidrag m.m.	10,6		9,2	9,2	29,5	25,0	25,0	0,0
- maxtaxa barnomsorg	0,0		26,9	26,9	53,0	53,7	53,7	0,0
Finansiering	408,2	33,3	39,3	72,5	608,2	179,6	180,7	1,1
Personalförsäkring	85,3	50,1		50,1	268,3	194,5	177,6	-16,9
AFA-återbetalning av sjukförsäkringsavgift	0	0,0		0,0	120,7			0,0
Pensionskostnader	-120,4	-99,5		-99,5	-378,0	-294,7	-299,2	-4,5
Semesterlöneskultförändring	-3,3	-3,3		-3,3	-8,6	-10,0	-10,0	0,0
Kapitalkostnader	79,6	71,8		71,8	231,2	220,0	215,3	-4,7
Försäljning av tomträtter	20,4		36,1	36,1	22,1	15,0	48,0	33,0
Reavinst/förlust fastigheter	322,6			0,0	366,8			0,0
Försäljning av aktier Länstrafiken	1,1			0,0	1,1			0,0
Fastighetsförsäljning stämpelskatt, moms m.m.	0,0			0,0	-65,7			0,0
Internt avkastningskrav fastigheter	14,2	15,7		15,7	41,0	55,0	47,0	-8,0
Avskrivning lån	0,0	0,0		0,0	0,0	-0,2	-0,1	0,1
Avgifter, ersättningar och intern ränta	8,8	-1,5	3,2	1,7	9,3	0,0	2,0	2,0
Driftbudget totalt	-1 669,5	-3 233,0	1 163,6	-2 069,4	-5 843,2	-6 578,5	-6 588,2	-9,7
Avgår interna poster		543,8	-543,8					
Verksamhetens kostnader/intäkter	-1 669,5	-2 689,2	619,8	-2 069,4	-5 843,2	-6 578,5	-6 588,2	-9,7

Följande poster ska finansieras genom eget kapital 2013

Tillväxtsatsningar	16,4	10,3
Överfört resultat intraprenader	25,8	12,7
Kväverening		10,5
	-6 536,3	-6 554,7
		-18,4



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

9.1.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning 2013 Belopp i mnkr	Utfall delår 2013			Budget 2013	Prognos 2013	Avvikelse Bu-Pr
	Inkomster	Utgifter	Netto			
Skattefinansierad verksamhet	3,7	-58,1	-54,4	-633,0	-543,1	-89,9
Ny- och ombyggnad av verksamhetslokaler	0,0	-15,6	-15,6	-92,2	-96,5	4,3
Barn och utbildning		0,0	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Förskola			0,0	-0,6	-0,6	0,0
Grundskola			0,0			0,0
Gymnasieskola		0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Investeringsreserv			0,0	-0,7	-0,7	0,0
Social välfärd		0,0	0,0	-9,7	-9,7	0,0
- Hagagården			0,0			0,0
- Investeringsreserv			0,0	-9,7	-9,7	0,0
- Övrigt			0,0			0,0
Samhällsbyggnad		-11,2	-11,2	-50,2	-56,5	6,2
- Tegelbruket		-2,6	-2,6	-34,6	-32,0	-2,6
- Trängen		-8,6	-8,6		-8,6	8,6
- Konstgräs			0,0	-7,0	-7,0	0,0
- Fritidsanläggningar			0,0	-3,6	-3,6	0,0
- Övrigt			0,0	-5,0	-5,2	0,2
Lokalförsörjningsenheten		-4,3	-4,3	-30,6	-28,7	-1,9
- Kamerautrustning			0,0	-3,8	-1,9	-1,9
- Enkelt avhjälpna hinder			0,0	-0,5	-0,5	0,0
- Fastighetstekniska åtgärder		-2,1	-2,1	-14,7	-14,7	0,0
- Marklyckan		-2,2	-2,2	-2,3	-2,3	0,0
- Järntorget paviljong			0,0	-3,8	-3,8	0,0
- SM-veckan			0,0	-5,5	-5,5	0,0
Trafik och miljöinvesteringar	3,7	-10,1	-6,3	-165,1	-122,0	-43,1
Stadsliv och city	0,5	-0,6	-0,1	-11,1	-11,1	0,0
Offentliga rum utanför city			0,0	-8,7	-8,7	0,0
Åstaden		-0,1	-0,1	-3,2	-3,2	0,0
Järnvägar			0,0	-1,0	-1,0	0,0
Kollektivtrafik		-0,5	-0,5	-9,6	-9,6	0,0
Trafik	0,3	-1,7	-1,4	-38,0	-18,0	-20,0
Grev Rosengatan	1,8	-0,7	1,1	-19,6	0,0	-19,6
Natur/miljö	0,4	-3,7	-3,3	-22,6	-20,1	-2,5
Kulturmiljö			0,0	-0,8	-0,8	0,0
Vatten	0,6	-1,0	-0,3	-6,9	-6,9	0,0
Park och Gata		-1,6	-1,6	-36,0	-35,0	-1,0
Tillgänglighetsåtgärder -Tekniska			0,0	-0,7	-0,7	0,0
Tillgänglighetsåtgärder - Handikapprådet			0,0	-2,0	-2,0	0,0
Medborgarbudget		-0,2	-0,2	-0,4	-0,4	0,0
Västers utveckling			0,0	-0,8	-0,8	0,0
Övrigt			0,0	-3,6	-3,6	0,0

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Investeringsredovisning 2013	Utfall delår 2013			Budget	Prognos	Avvikelse
Belopp i mnkr	Inkomster	Utgifter	Netto	2013	2013	Bu-Pr
Inventarier	0,0	-26,0	-26,0	-224,9	-173,9	-51,1
Barn och utbildning		-2,8	-2,8	-24,6	-22,6	-2,0
Social välfärd		-6,5	-6,5	-43,3	-34,1	-9,2
Samhällsbyggnad	0,0	-15,1	-15,1	-140,5	-102,9	-37,6
- Fordon		-5,5	-5,5	-28,5	-28,5	0,0
- IT Drift och teknik, övrigt		-2,5	-2,5	-48,8	-35,4	-13,4
- IT Drift och teknik, PC		-5,4	-5,4	-44,9	-28,0	-16,9
- Konstnärlig utsmyckning		-0,5	-0,5	-6,3	-3,0	-3,3
- Fritid o turist		-0,2	-0,2	-0,6	-0,6	0,0
- Kultur o medborgare		-0,9	-0,9	-3,6	-3,4	-0,2
- Övriga inventarier		-0,1	-0,1	-7,7	-4,0	-3,7
--BN			0,0		-0,9	0,9
Vuxam		-0,1	-0,1	-1,0		-1,0
Kommunstyrelsen		-1,4	-1,4	-15,6	-14,2	-1,3
- Kommungemensamt IT			0,0	-8,6	-6,2	-2,3
- Centrala inköp, kopiatorer		-0,9	-0,9	-6,0	-6,0	0,0
- Övrigt		-0,5	-0,5	-1,0	-2,0	1,0
- Lokalförsörjningsenheten			0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av anläggningstillgång	0,0	-6,5	-6,5	-150,8	-150,8	0,0
Förvärv av fastighet/mark PN		-5,5	-5,5	-128,0	-128,0	0,0
Markreserv		-1,0	-1,0	-2,6	-2,6	0,0
Truckstop	0,0	0,0	0,0	-20,2	-20,2	0,0
Taxefinansierade verksamheter	0,6	-45,8	-45,2	-113,7	-113,7	0,0
VA	0,6	-41,9	-41,3	-92,5	-92,5	0,0
Avfall		-2,2	-2,2	-13,0	-13,0	0,0
Inventarier, fordon VA/Avfall		-1,7	-1,7	-8,2	-8,2	0,0
Totalt	4,3	-103,9	-99,6	-746,7	-656,8	-89,9
Försäljningar mark, fastigheter	0,9	-0,2	0,7	0,0		

9.1.3 Resultaträkning

Resultaträkning för kommunen (mnkr)	Bokslut	Delår	Delår	Budget	Prognos	Avvikelse
Not	2012	1 : 2012	1 : 2013	2013	1 : 2013	
Verksamhetens intäkter	1	2 250,7	712,5	619,8	*	*
Verksamhetens kostnader	2	-8 093,9	-2 382,0	-2 689,2	*	*
- varav jämförelsestörande poster	3	420,8	344,7	0,9	0,9	
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-155,4	-52,6	-51,6	-140,0	-154,8
Verksamhetens nettokostnader		-5 998,6	-1 722,1	-2 121,0	-6 718,5	-6 743,0
Skatteintäkter	5	4 981,5	1 671,1	1 749,1	5 211,4	5 226,6
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 414,7	472,4	501,5	1 484,9	1 504,5
Finansiella intäkter	7	233,6	75,8	98,2	232,7	270,9
Finansiella kostnader	8	-125,1	-40,6	-62,9	-153,0	-173,5
- varav jämförelsestörande poster	9	2,4	1,1	9,4	9,4	
Resultat före extraordinära poster		506,1	456,6	164,9	57,5	85,5
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	11	506,1	456,6	164,9	57,5	85,5
lansspråktagande av reservering av eget kapital				42,5	34,3	-8,2
Budgeterat resultat				100,0	119,8	19,8

* Relevanta värden saknas till följd av nettobudgetering.



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

9.1.4 Kassaflödesrapport

Kassaflödesanalys för kommunen (mnkr)	Not	Delår 1 2012	Bokslut 2012	Delår 1 2013
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		473,1	506,1	164,9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	12	-268,0	-197,6	52,6
Minskning av avsättningar p.g.a. utbetalningar	22	0,0	-1,9	-11,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		205,1	306,6	206,1
Ökning(-)/ minskning(+) kortfristiga fordringar	18	41,3	-62,2	142,6
Ökning(-)/ minskning(+) förråd, lager, exploateringsfastigheter	17	33,7	24,8	36,7
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder		-121,7	126,6	-68,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		158,4	395,8	317,4
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)	14	-74,0	-407,0	-104,1
Investeringsbidrag	14	0,0	7,5	5,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	14	1 662,3	1 908,4	39,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)	16	0,0	-20,0	-126,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	16	3,4	3,7	0,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 591,7	1 492,6	-184,9
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån (+)	26	3 230,4	9 611,8	2 442,3
Nyupptagna lån, leasing (+)	26	0,5	0,5	0,0
Amortering av långfristiga skulder (-)	26	-2 638,4	-7 561,2	-2 490,6
Ökning långfristiga fordringar (-)	16	-1 985,0	-4 035,5	-310,0
Minskning av långfristiga fordringar (+)	16	0,0	290,8	100,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 392,5	-1 693,6	-258,3
Årets kassaflöde		357,6	194,8	-125,8
Likvida medel vid årets början	19, 20	1 315,0	1 315,0	1 509,8
Likvida medel vid årets/periodens slut	19, 20	1 672,6	1 509,8	1 384,0
Räntebärande nettotillgång/skuld				
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början		2 726,5	2 726,5	4 217,9
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets slut			4 217,9	4 351,5

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



9.1.5 Balansräkning

Balansräkning för kommunen (mnkr)		Delår 1	Bokslut	Delår 1
TILLGÅNGAR	Not	2012	2012	2013
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	13	1,2	1,2	1,3
Materiella anläggningstillgångar		2 320,3	2 336,4	2 380,1
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	1 840,8	1 972,8	1 965,5
- Fordon, maskiner och inventarier	15	266,5	291,3	289,6
- Pågående nyanläggningar	14	213,0	72,3	125,0
Finansiella anläggningstillgångar	16	6 460,4	8 239,9	8 575,8
Summa anläggningstillgångar		8 781,9	10 577,5	10 957,2
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	17	-4,8	4,1	-32,6
Kortfristiga fordringar	18	695,6	799,1	656,5
Kortfristiga placeringar	19	1 123,9	1 133,8	1 176,8
Kassa och bank	20	548,7	376,0	207,2
Summa omsättningstillgångar		2 363,4	2 313,0	2 007,9
SUMMA TILLGÅNGAR		11 145,3	12 890,5	12 965,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital,	21	5 409,1	5 427,6	5 592,5
därav årets resultat		473,1	506,1	164,9
Summa eget kapital		5 409,1	5 427,6	5 592,5
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	22	293,2	317,0	348,6
Avsättning för återställande av deponi	23	78,2	77,5	77,5
Avsättning för Citybanan	24	107,6	108,8	98,0
Övriga avsättningar	25	2,7	1,8	1,8
Summa avsättningar		481,7	505,1	525,9
Skulder				
Långfristiga skulder				
Långfristiga lån	26	6,8	5,6	5,6
Långfristiga lån, koncernen	26	3 835,0	5 292,3	5 244,0
Övriga långfristiga skulder	27	142,4	141,3	146,5
Summa långfristiga skulder		3 984,2	5 439,2	5 396,1
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	28	205,0	397,5	210,6
Kortfristiga lån, koncernen	29	325,1	94,5	349,5
Övriga kortfristiga lån	30	1,8	1,2	0,6
Interimsskulder	31	622,6	841,7	720,8
Övriga kortfristiga skulder	32	115,8	183,7	169,1
Summa kortfristiga skulder		1 270,3	1 518,6	1 450,6
Summa skulder		5 254,5	6 957,8	6 846,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11 145,3	12 890,5	12 965,1
ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser	22	3 358,5	3 285,8	3 519,5
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden	33	2 533,9	1 375,2	1 386,5
Övrigt	34	0,1	0,2	0,2

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Finansiella intäkter pensionsförvaltning

Placerade medel på penningmarknaden	13,7	52,4	12,6
Återföring av orealiserade förluster	0,0	0,0	0,0
Realiserad kursvinst, aktier o obligationer	1,2	9,4	36,3
Summa	14,9	61,8	48,9

Summa Finansiella intäkter 75,9 233,6 98,2

Not 8: Finansiella kostnader

Koncernbolag, kortfristig inlåning	-1,6	-4,4	-1,2
Övriga långfristiga lån	0,0	0,0	0,0
Ränta under byggnadstid *	0,0	1,6	0,0
Ränta avsättning anslutningsavgifter	-1,4	-4,4	-1,1
Ränta på pensionsavsättning	-4,4	-13,9	-26,6
Leasing	-0,1	-0,2	0,0
Nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	-0,4	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	0,0	0,0
Summa	-7,8	-21,7	-28,9

* Kommunens genomsnittliga korta upplåningsränta, (Stibor 7+5 punkter). 1,85 % år 2012 och 1,15 % 2013.

Finansiella kostnader finansiell samordning

Långfristig inlåning, certifikat och lån	-29,9	-93,4	-38,3
Räntekostnader, justering marginal koncernbolag	-1,2	0,0	0,0
Bankavgifter, rating och certifikatsprogram	-1,3	-3,7	-1,5
Summa	-32,4	-97,1	-39,8

Finansiella kostnader pensionsförvaltning

Realiserad kursförlust, aktier o obligationer	-0,1	-5,7	-2,9
Orealiserad kursförlust, aktier o obligationer	0,0	0,0	0,0
Avgifter externa förvaltare	-0,2	-0,6	-0,2
Summa	-0,3	-6,3	-3,1

Summa finansiella kostnader -40,5 -125,1 -71,8

Not 9: Jämförelsestörande poster i finansnettot

Återförd nedskrivning av värdepapper	0,0	0,0	0,0
Sänkt diskonteringsränta pensioner		-1,3	-24,0 *
Realiserad kursvinst/förlust netto på värdepapper	1,1	3,7	33,4
Summa	1,1	2,4	9,4

*) Löneskatten på denna post bokförs på avsättning pensioner

Not 11: Delårets/ Årets resultat i förhållande till balanskravet

Årets resultat enligt resultaträkningen	473,1	506,1	164,9
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-324,3	-402,9	-0,9
Realisationsvinster finansiella tillgångar	-1,2	-9,4	-33,4
Justerat resultat enligt balanskravet	147,6	93,8	130,6

Synnerliga skäl enl. KL 8 kap 5§

		1,3	
Tillägg: i anspråktagande av eget kapital	8,3	2,5	4,5
Stämpelskatt mm		50,0	
Justering moms		15,7	
Summa	155,9	163,3	135,1

Not 12: Justeringar för övriga ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	51,4	155,4	51,6
Justering gjorda avsättningar	4,9	30,2	9,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-324,3	-378,5	-8,4
Summa	-268,0	-192,9	52,6

Not 13: Immateriella tillgångar

Ingående bokfört värde	1,6	1,6	1,2
Investeringar under året	0,0	0,7	0,5
Årets avskrivningar*	-0,4	-1,1	-0,4
Utgående bokfört värde	1,2	1,2	1,3

Bokfört värde totalt, immateriella tillgångar

Anskaffningsvärde	2,8	4,9	5,4
Ackumulerade avskrivningar	-1,2	-2,5	-3,7
Årets avskrivningar	-0,4	-1,1	-0,4
Summa	1,2	1,3	1,3

Tillämpad avskrivningsmetod är linjär avskrivning

Tillämpad tid för avskrivning är mellan 3-5 år

Samtliga externt förvärvade



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Not 14: Materiella anläggningstillgångar

Bruttoinvesteringar	75,9	407,0	104,1
varav fastighetsförvärv	1,5	53,2	1,9
Investeringsinkomster	-1,9	-7,4	-5,2
Periodiserade investeringsbidrag	0,0	-0,1	0,0
Summa	74,0	399,5	98,9

Försäljningspris anläggningstillgångar	1 687,5	1 935,9	40,7
varav tomträtter	25,2	27,5	39,8
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	1 712,7	1 908,4	0,9
försäljningsomkostnader	-0,1	0,1	-0,2

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående bokfört värde	3 198,7	3 198,7	1 972,8
Investeringar under året	2,5	370,0	21,1
Försäljningar/ utrangering	-1 333,9	-1 517,0	-3,2
Årets avskrivningar	-26,5	-78,9	-25,3
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,1
Utgående bokfört värde	1 840,8	1 972,8	1 965,5

Pågående arbeten

Ingående bokfört värde	156,5	156,5	72,3
Investeringar under året ej aktiverade	57,1	59,9	58,2
Utrangeringar/omklassiferingar	-0,6	-144,1	-5,5
Utgående bokfört värde	213,0	72,3	125,0

Bokfört värde totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar

Anskaffningsvärde	3 198,0	3 043,5	3 184,0
Ackumulerade avskrivningar	-1 117,7	-991,8	-1 068,2
Årets avskrivning	-26,5	-78,9	-25,3
Summa	2 053,8	1 972,8	2 090,5

Tillämpad avskrivningsmetod är linjär avskrivning

Tillämpad tid för avskrivning är mellan 10-50 år

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	278,3	278,3	291,3
Investeringar under året	14,4	93,4	26,9
Försäljningar/utrangeringar	-1,8	-5,4	-0,4
Årets avskrivningar	-24,4	-75,0	-26,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	-2,2
Utgående bokfört värde	266,5	291,3	289,6

Bokfört värde totalt, maskiner, fordon, inventarier och konst

Anskaffningsvärde	1 169,6	1 216,7	1 238,2
Ackumulerade avskrivningar	-878,7	-850,4	-922,6
Årets avskrivningar	-24,4	-75,0	-26,0
Summa	266,5	291,3	289,6

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	101,7	101,7	227,7
Andelar och grundfondskapital	3,5	23,6	23,6
Bostadsrätter	16,5	16,2	16,1
Summa	121,7	141,5	267,4

Utlämnade anslagstäckta lån

Ingående fordran	644,3	644,3	630,7
Ny utlåning under året	0,0	-13,5	0,0
Inlösen av lån	0,0	0,0	0,0
Amorteringar nästkommande år	0,0	-0,1	0,0
Summa	644,3	630,7	630,7

varav

Kommunala bolag	603,8	590,3	590,3
Staten	0,0	0,0	0,0
Landsting	0,3	0,3	0,3
Föreningar och stiftelser	28,2	28,1	28,1
Företag	12,0	12,0	12,0
Summa	644,3	630,7	630,7

Utlämnade lån finansiell samordning inom koncernen

Ingående fordran	3 701,3	3 701,3	7 374,3
Ny utlåning under året	1 985,0	3 948,0	310,0
Inlösen av lån	0,0	-185,0	-100,0
Amorteringar nästkommande år	0,0	-90,0	0,0
Summa	5 686,3	7 374,3	7 584,3

varav

Futurum Fastigheter i Örebro AB	1 400,0	1 310,0	1 310,0
Gustavsvik resorts AB	108,3	108,3	108,3
Stadsnät i Örebro AB	170,0	170,0	170,0
Västerporten Fastigheter i Örebro AB	0,0	0,0	210,0
ÖBO Omsorgsfastigheter	388,0	388,0	388,0
Örebrobostäder AB	1 775,0	3 200,0	3 200,0
Örebroporten Fastigheter AB	2 098,0	2 198,0	2 198,0
Summa	5 939,3	7 374,3	7 584,3

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



Övriga långfristiga fordringar

Ingående fordran	8,1	8,1	93,4
Fordran moms, Fastighetsförsäljningen		87,5	0,0
Namn rättigheten Behrn arena	0,0	-1,9	0,0
Övriga	0,0	-0,3	0,0
Summa	8,1	93,4	93,4

Summa finansiella

anläggningstillgångar **6 713,4** **8 239,9** **8 575,8**

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 2012 var totalt 4664,7 mnkr dvs 1 375,2 plus 3289,8. (5 469,9 mnkr 2011) Örebro kommuns borgensåtagande för Kommuninvests skulder beräknas till 3 289,5 mnkr per 2012-12-31. Detta är en ökning med 359,1 mnkr jämfört med bokslut 2011.

Not 17: Förråd m.m.

Förråd	5,3	4,9	5,3
Exploateringsfastigheter	-51,3	-41,7	-78,7
Tomträttsfastigheter småhus	41,2	40,9	40,9
Summa	-4,8	4,1	-32,5

Not 18: Kortfristiga fordringar

Statsbidragsfordringar

Flyktingar	9,4	15,1	10,0
Fordran avseende särskild momskompensation	58,5	47,4	33,4
Kommunal fastighetsavgift/skatter		50,0	52,1
Övriga	129,3	7	13,6
Summa	197,2	119,5	109,1

Övriga omsättningstillgångar

Interimsfordringar	232,5	230,5	228,4
Upplupna ränteintäkter	52,5	33,3	34,2
Upplupna skatteintäkter, inbetald preliminär skatt	98,5	223,9	159,1
Nästkommande års amorteringar	1,2	1,5	0,4
Kortfristig fordran jämkad moms koncernbolag, fastighetsförsäljning		22,6	0,0
Övriga fordringar	5,8	3,4	3,2
Summa	390,5	515,2	425,3

Kortfristig fordran inom koncernkontot

Futurum fastigheter i Örebro AB	2,4	0,0	0,0
Gustavsvik resorts AB	0,0	0,0	0,0
Kilsbergen Örebro AB	12,0	13,4	13,5
Stadsnät i Örebro AB	0,0	0,0	0,0
Utvecklingsbolaget i Örebro - Kumla AB	0,0	0,0	0,0
Örebro Läns Trädgård AB	0,0	0,0	0,0
Örebro Rådhus AB	19,9	0,0	0,0
Örebrobostäder AB	0,0	0,0	0,0
Örebroporten Fastigheter AB	0,0	9,1	0,0
Summa	34,3	22,5	13,5

Kundfordringar

73,6 **141,9** **110,3**

Summa kortfristiga fordringar

695,6 **799,1** **658,2**

Not 19: Kortfristiga placeringar, marknadsvärde inom parantes

Placerade medel kommunen	0,0	0,0	0,0
Pensionsförvaltning, SSV och certifikat (10,0)	0,0	10,0	9,9
Pensionsförvaltning, obligationer (867,0)	863,7	847,9	857,4
Pensionsförvaltning, aktier (325,3)	260,2	275,9	309,5
Summa	1 123,9	1 133,8	1 176,8

Not 20: Kassa och bank

Bank och giro	543,0	372,1	203,9
Bank och giro, pensionsförvaltning	5,7	3,9	3,8
Summa	548,7	376,0	207,7

Not 21: Eget kapital

Eget kapital (IB)	4 936,0	4 936,0	5 427,6
Direktbokning mot eget kapital	0,0	-14,5	0,0
Årets resultat	473,1	506,1	164,9
- varav konjunktur- och strukturbuffert	200,0	200,0	200,0
- varav investering VA - kväverening avloppsverket		10,5	5,9
- varav jubileumssatsning		5,0	5,0
- varav prioriterade tillväxtsatsningar		35,4	25,2
Linje 14		1,5	1,5
Jobbpunkt väst		2,0	1,8
Jobb till jobb		7,4	5,4



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Satsa/Inda	5,6	4,6	
Satsa/NP	3,2	2,6	
Kultursommarjobb	0,3	0,3	
IUC	1,6	1,6	
Kvinnohuset	5,8	4,4	
Cesam: Eksam	3,0	3,0	
Tegelbruket extra öppethållande	5,0	5,0	
Överfört resultat intraprenader	25,8	13,1	
Eget kapital (UB)	5 409,1	5 427,6	5 592,5

Not 22: Avsättning till pensioner

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 293,6 mnkr mellan åren 2011 och 2012. Örebro kommun har beslutat att betala ut maximalt belopp av den avgiftsbestämda ålderspensionen. För 2013 sker det i mars 2014 och beräknas till 158,9 mnkr och är bokförd i delår som en kortfristig skuld med 4/12 52,9 mnkr. Beräkningarna baseras på uppgifter per 2013-04-26. Aktualiseringsgraden är 93 % (93 %)

Avtalspensioner	190,9	198,8	221,0
Förtroendevalda ej avgångna	-	7,8	8,3
KPA-plan	27,9	32,2	37,6
Garanti- och vistidspensioner	17,2	16,3	13,6
Löneskatt	57,2	61,9	68,1
Summa	293,2	317,0	348,6

Avtalspensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Avtalspensioner	2 696,4	2 636,8	2 823,1
Förtroendevalda	6,4	7,5	9,3
Löneskatt	655,7	641,5	687,1
Summa	3 358,5	3 285,8	3 519,5

Not 23: Avsättning för återställande av deponi

Ingående bokfört värde	78,0	78,0	77,5
Årets avsättning	0,2	0,5	0,0
Uttag		-1,0	0,0
Utgående bokfört värde	78,2	77,5	77,5

För återställandet av deponier rekommenderas att en avsättning görs motsvarande uppskattade kostnader för återställandet. Atleverket fick sin ansökan till miljödostolen om att få fortsätta att deponera till år 2025 på nuvarande deponi beviljad 071206. En prövning om ytterligare värdesäkring av avsättning för 2013 behövs göras i samband med bokslut då avstämning mellan kalkyl och faktiskt utfall genomförs

Not 24: Avsättning för Citybanan

Ingående bokfört värde	107,0	107,1	108,8
Årets uttag			-10,9
Årets avsättning			
Indexuppräknings	0,6	1,7	0,1
Utgående bokfört värde	107,6	108,8	98,0

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. 2012 års uppräknings i delår 1 0,1 mnkr (3,4 mnkr). 2013 års utbetalning har skett till Länstrafiken på 10,6 mnkr.

Not 25: Övriga avsättningar

Avsättning för markarbeten

Ingående bokfört värde	2,7	2,7	1,8
Årets avsättning Gullvivan 1	0,0	0,0	0,0
Uttag	0,0	-0,9	
Utgående bokfört värde	2,7	1,8	1,8

Markarbeten enligt köpekontrakt Gulsippan1 (fd Vasa skolan) prognos 1,8 mnkr 2013.

Summa övriga avsättningar, utgående bokfört värde

Summa avsättningar	481,7	505,1	525,9
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Not 26: Långfristiga lån

Låneskuld

Ingående låneskuld	3 246,8	3 246,8	5 297,9
Nyupplåning under året	3 231,1	9 611,8	2 442,3
Nyupplåning under året, leasing	0,5	0,5	0,0
Inlösen av lån under året	-2 636,6	-7 560,0	-2 490,6
Amorteringar nästkommande år	0,0	0,0	0,0
Amorteringar nästkommande år på leasing-skuld	0,0	-1,2	0,0
Summa	3 841,8	5 297,9	5 249,6

* varav 3 832,0 avser upplåning till koncernbolagen

Finansiella leasingavtal över 3 år

Fordon

Totala minimileaseavgifter	11,4	8,2	8,2
Nuvärde minimileaseavgifter	4,6	2,8	2,2
Därav förfall inom 1 år	1,8	1,2	0,9
Därav förfall inom 1 - 5 år	2,8	1,6	1,3
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0

Delårsrapport med prognos 1 2013

Örebro kommun



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	2 235,0	1 792,3	1 594,0
Obligationslån	500,0	1 500,0	1 750,0
Kommuninvest	1 000,0	1 900,0	1 900,0
Övriga låneinstitut	100,0	100,0	0,0
Landsting	4,0	4,0	4,0
Långfristig leasingsskuld	2,8	1,6	1,6
Summa	3 841,8	5 297,9	5 249,6

Kreditlöften

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

Checkräkningskrediter

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

Låneskuldens struktur

Kapitalbindningstid, år	2,4	2,9	3,7
Räntebindningstid, år	0,3	0,1	1,0
Andel lån som förfaller inom ett år, %	30,0	12,0	7,0
Ränta i genomsnitt, %	2,5	1,7	2,4

Not 27: Övriga långfristiga skulder

Periodiserade anslutningsavgifter	107,9	106,0	112,4
Periodiserade gatukostnadsersättningar		0,6	0,6
Periodiserade investeringsbidrag	31,7	32,1	31,6
ÖSK (Örebro Sportklubb)	1,7	1,7	0,7
Övriga långfristiga skulder	1,1	0,9	1,2
Summa	142,4	141,3	146,5

Anslutningsavgiften ska främst täcka investeringskostnaden för va-ledningen.

I samband med en anslutning finns vissa mindre driftskostnader, som administrationskostnader, men dessa har bedömts vara av mindre omfattning, varför hela anslutningsavgiften periodiseras.

Summa långfristiga skulder 3 984,2 5 439,2 5 396,1

Not 28: Leverantörsskuld 205,0 397,5 210,6

Not 29: Kortfristig skuld inom koncernkontot

Futurum Fastigheter i Örebro AB	147,1	14,0	115,4
Gustavsvik resorts AB	7,9	10,3	7,5
Kilsbergen Örebro AB	0,0	0,0	0,0
Länsmusiken Örebro AB	1,3	1,8	4,4
Stadsnät AB	6,8	4,9	8,8
Utvecklingsbolaget Örebro och Kumla AB	0,0	0,0	2,0
Örebro läns Trädgård AB	0,1	0,1	0,1
Örebro Rådhus AB	0,0	11,9	22,7
Örebrobostäder AB	112,8	51,4	122,4
Örebroporten Fastigheter AB	49,1	0,1	66,2
Summa	325,1	94,5	349,5

Not 30: Övriga kortfristiga lån

Nästkommande års amorteringar	0,0	0,0	0,0 *
Nästkommande års amorteringar på leasingsskuld	1,8	1,2	1,8
Summa	1,8	1,2	1,8

* Långfristiga lån på 500,0 mnkr förfaller till betalning 2013.

Not 31: Interimsskulder

Den del av de nyintjänade pensionsförmånerna för år 2012 som Örebro kommun har beslutat att betala ut som avgiftsbestämd ålderspension i mars 2013 beräknas till 158,9 mnkr och är bokförd som en kortfristig skuld i delår med 4/12, 52,9 mnkr.

Semesterlöneskuld	301,3	307,3	310,6
Nyintjänade pensionsförmåner, avgiftsbestämd ålderspension	50,9	152,7	53,0
Upplupna löner	11,0	3,1	12,4
Upplupna sociala avgifter	205,1	206,1	212,9
Upplupna räntekostnader	13,2	15,7	11,1
Förutbetalda hyresintäkter	5,0	13,9	5,0
Förutbetalda konsumtionsavgifter, va*)		15,9	17,0
Övriga interimsskulder	36,1	127,0	98,8
Summa	622,6	841,7	720,8

*) 14,5 mnkr bokades upp i bokslut 2012 som förutbetalda konsumtionsavgifter, skuld til abonnenter med anledning av byte av redovisningsprincip. 1,4 motsvarar 2012 års överuttag av konsumtionsavgifter



Delårsrapport med prognos 1 2013 Örebro kommun

Not 32: Övriga kortfristiga skulder

Momsskuld	0,0	20,0	13,4
Avfallsskatt	2,3	1,3	0,4
Personalens källskatt	63,5	85,1	66,4
Fastighetskatt	3,9	3,6	3,6
Avräkning gemensamma hushållskassor inom förvaltningen för funktionshindrade	0,6	0,5	0,6
Övriga kortfristiga skulder	45,5	73,2	84,7
Summa	115,8	183,7	169,1

Summa kortfristiga skulder **1 270,3** **1 518,6** **1 451,8**

Not 33: Borgensåtaganden

Majoritetsägda bolag	2 475,6	1 319,0	1 330,3
- varav Örebrobostäder AB	2 190,6	844,0	855,3
- varav Örebro Rådhus AB	285,0	475,0	475,0
Delägda bolag och stiftelser	4,0	4,0	4,0
Förlustansvar, egna hem	2,0	1,5	1,5
Övriga bostadslån	34,6	33,2	33,2
Föreningar och andra organisationer	17,7	17,5	17,5
Summa	2 533,9	1 375,2	1 386,5

Örebro kommun har som medlem i Kommuninvest ett ansvar gentemot bolagets motparter för bolagets samtliga 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 3 289,5 mnkr per 2012-12-31. Detta är en ökning med 359,1 mnkr jämfört med bokslut 2011.

Not 34: Övriga ansvarsförbindelser

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

Övriga tilläggsupplysningar

Villkorat kapitaltillskott, mnkr

Örebro Rådhus AB	4,3	4,3	4,3
ÖSK (Örebro Sportklubb)	4,2	4,2	4,2
KIF Örebro			
Damfotbollsförening (DFF)	1,0	2,3	2,3

Kommunens framtida åtaganden för operationell leasing

	Delår 1	Bokslut	Delår 1
	2012	2012	2013
Maskiner, fordon och inventarier, mnkr			
Redovisade kostnader innevarande år	5,8	12,8	3,5
Beräknade kostnader kommande 12 mån	13,7	13,5	7,8
Beräknade kostnader kommande 13-60 mån	10,4	13,0	3,9
Beräknade kostnader kommande 61- mån	0,0	0,0	0,0