

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2015-08-31

Innehåll

Finansiella mål	4
Övergripande mål	4
Det attraktiva Norrköping	4
Målområde Ett växande Norrköping	4
Målområde Ett rättvist Norrköping	4
Målområde Ett tryggt och hållbart Norrköping	4
Viktiga händelser under perioden	5
Ekonomiskt resultat för perioden	5
Helårsprognos	5
Resultaträkning	6
Noter	6
Balansräkning	7
Redovisningsprinciper	7
Finansiering	8
Nettotillgång	8
Långsiktig medelsförvaltning	8
Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB	9
Helägda bolagens resultat	10

Målet uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet inte uppfyllt



Målet kan inte bedömas vid mättidpunkten




Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2015

Oro i omvärlden påverkar vår verksamhet

Delårsrapporten visar att oron i vår omvärld sätter tydliga spår i vår verksamhet. Dessutom har flera nämnder ett ansträngt läge med ökande behov. Trots detta uppvisar rapporten att vi klarar balanskravet och att vi i grunden har en stabil ekonomi och medarbetare som gör sitt yttersta för att klara verksamhetens mål inom de ekonomiska ramarna.



Lars Stjernkvist, kommunstyrelsens ordförande

Finansiella mål

Att på sikt uppnå en egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2015 är målet att sätta av 90 mnkr som överskott i driftresultatet



Att avsätta överskott i driften för att möta framtida pensionsutbetalningar. För 2015 är målet att avsätta 30 mnkr.



Att under år med bra tillväxt på kommunsektorns skatteunderlag sätta av överskott som balanserat resultat inom det egna kapitalet för användning vid sämre tider.











Att återinföra positiva resultat till den sociala investeringsfonden. För 2015 är målet att återinföra 3,2 mnkr








Övergripande mål

Det attraktiva Norrköping









Målområde Ett växande Norrköping

1. Utbildningsnivån ska höjas, fler Norrköpingsbor ska ha ett arbete och arbetslösheten ska minska. 
2. Norrköping ska ha ett positivt näringsklimat där vi underlättar att starta, utveckla och etablera företag. 
3. Det ska i alla lägen vara både snabbt och enkelt för människor och företag att ta och få kontakt med kommunen. 
4. Kommunikationerna med Stockholm och inom regionen ska utvecklas. 
5. Norrköpings kommun ska tillhandahålla mark i varierande och attraktiva miljöer i hela kommunen och stimulera byggande av bostäder så att Norrköping kan fortsätta växa. 
6. Vi ska stärka Norrköping som boende- och besöksort genom ett utvecklat samarbete i regionen och med övriga grannkommuner samt med andra aktörer. 
7. Kommunens kultur- och fritidsaktiviteter ska ge våra invånare, turister och andra besökare upplevelser av högsta kvalitet. Därför ska Norrköping vara regionens kulturhuvudstad och Sveriges musikhuvudstad. 
8. Norrköpings kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare 

Målområde Ett rättvist Norrköping

9. Fler barn ska klara kunskapsmålen i skolan och därmed få behörighet till högre studier. 
10. Norrköpings kommun ska vara en förebild när det gäller att tidigt ge rätt stöd till de som behöver det. 
11. Barngrupperna i förskolan ska minska för de minsta barnen och tillgängligheten till barnomsorg och skolbarnsomsorg ska öka. 
12. Alla barn ska erbjudas möjlighet att utvecklas inom fritids-, kultur- och idrottsområdet. 
13. Norrköpings kommun ska arbeta med jämlikhet och jämställdhet genom att främja lika rättigheter och möjligheter att delta i samhällslivet oberoende av kön, förutsättningar och bakgrund. 

Målområde Ett tryggt och hållbart Norrköping

14. Den enskildes delaktighet i omsorgen och möjlighet att välja utförare ska öka. 
15. Tillgängligheten ska öka för de personer eller familjer som är i behov av stöd. 
16. Norrköpings kommun ska aktivt arbeta med tillgängliga och trygga utomhusmiljöer. 
17. Kommunen ska utveckla bra och bilfria livs- och lekmiljöer för barn och alla Norrköpingsbor ska ha ett grönområde inom gångavstånd från sin bostad. 
18. Norrköpings kommun ska bidra till den gröna omställningen genom att vara energisnål, öka det förnybara samt minska utsläpp i olika former. 
19. Norrköpings kommun ska arbeta aktivt för att klimatanpassa kommunen. 
20. Behovet av miljöpåverkande transporter till verksamheter i den kommunala organisationen ska minska och de transporter, inklusive tjänsteresor, som sker ska vara så hållbara som möjligt. 
21. All mat som serveras i kommunen ska i så stor utsträckning som möjligt vara närproducerad och ekologisk. Maten ska lagas så nära brukaren som möjligt. 

I bilaga 1 redovisas kommentarer till uppföljningen av de övergripande målen.

Viktiga händelser under perioden

Vid årsskiftet inrättades en överförmyndarnämnd och barn- och ungdomsnämnden samt gymnasienämnden avskaffades och ersattes med en utbildningsnämnd.

Kommunfullmäktige fattade vid sammanträdet i januari beslut om målområden, övergripande mål och målpuppfyllelse som ska gälla för mandatperioden 2015-2018. En första uppföljning av de 21 målen görs i samband med denna delårsrapport.

I mars månad fattade kommunfullmäktige beslut om en tilläggsbudget utifrån ett försämrat löneavtalsläge. I budgetbeslutet för 2015 års budget ingick en uppräknings av det allmänna löneavtalsläget på 3,1 procent som i beslutet om tilläggsbudget justerades till 2,7 procent.

Vid aprilssammanträdet beslutade kommunfullmäktige att Norrköpings kommun tillsammans med Region Östergötland och Linköpings kommun bildar Scenkonstbolaget i Östergötland AB. Verksamheten omfattar verksamheter som tidigare drevs i Stiftelsen Östergötlands länsteater och Norrköping Symfoniorkester AB.

Vid samma sammanträde fattades även beslut om bildandet av Förvaltningsbolaget, en gemensam organisation för förvaltning av lokalfastigheter inom kommunkoncernen.

Den 13 augusti undertecknades en avsiktsförklaring mellan Norrköpings kommun och Trafikverket avseende utveckling av infrastrukturen i Norrköping för att optimera nyttorna med Ostlänken. Avsiktsförklaringen innefattar bland annat en flytt av nuvarande godsbangård samt en järnvägsanslutning från södra stambanan till Norrköpings hamn och kombiterminalen på Händelö.

Antalet ensamkommande barn som kommer till Norrköping har ökat kraftigt under 2015, särskilt under sommarmånaderna. I augusti månad togs 239 ensamkommande barn emot. Den kraftiga ökningen har satt stor press på kommunen när det gäller att utreda barnens behov, hitta boendeplatser, ordna med skolplacering med mera.

Ekonomiskt resultat för perioden

För perioden januari-augusti 2015 redovisar Norrköpings kommun ett överskott på 300 mnkr. För motsvarande period 2014 redovisades ett överskott på 204 mnkr.

I 2015 års periodresultat ingår en återbetalning från AFA Försäkring på 29 mnkr avseende 2004 års premier samt vinster vid försäljning av värdepapper motsvarande 113 mnkr.

Periodresultatet påverkas positivt av ferielön och semesterutttag motsvarande 101 mnkr (2014 89 mnkr). Ferieställda tjänar in den ferielön som utgår under sommarmånaderna läsårsvis. Det innebär att den ferielön som utbetalas under rapportperioden till viss del intjänats och kostnadsförts tidigare period.

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 473 mnkr (2014 417mnkr). De större investeringsutgifterna för perioden avser bland annat Vrinnevi äldreboende, Hultdalsskolan, Djäkneparksskolan, beläggning av gator, IT-utrustning samt ett nytt hamnkontor.

Helårsprognos

I den ekonomiska uppföljningen för helåret 2015 redovisas ett överskott på 125 mnkr.

I överskottet ingår budgeterade överskott avseende kommunens finansiella mål motsvarande 123 mnkr samt ett budgeterat överskott till följd av tilläggsbudget på drygt 18 mnkr.

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett underskott mot budget på 55 mnkr. I beloppet ingår bland annat en negativ slutavräkning för 2014 på drygt 16 mnkr.

Finansnettot redovisar +113 mnkr jämfört med budget. Den positiva avvikelser beror på vinster vid omplaceringar av värdepappersinnehav, varav 53 mnkr i den långsiktiga medelsförvaltningen.

Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott på drygt 22 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en prognos på -35 mnkr. Det är framför allt kostnaderna för hemtjänst som ökat kraftigt. Det är insatserna per brukare som ökat i stor utsträckning, inte antalet brukare.

Den 1 mars infördes sammanhållen arbetstid inom vård- och omsorg. Många enheter har för att lösa situationen viss-

tidsanställt personal utöver budgeterad nivå. En rad åtgärder har satts in för att minska underskottet samt för att få bättre uppföljning av såväl kostnader som statistik.

Socialnämnden redovisar en prognos på -28 mnkr. Underskottet avser alla kategorier av köpt vård, institutionsvård, familjehemsvård och öppenvård. Den största delen av underskottet, 10,7 mnkr avser institutionsvård för vuxna och cirka 30 procent av dessa placeringar utgörs av LVM (lag om vård av missbrukare i vissa fall).

Bristen på bostäder är en stor orsak till underskottet och ett arbete med att lösa boendesituationen på hemmaplan pågår.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott på 7 mnkr. Överskottet avser försörjningsstöd. Nämnden hade budgeterat för kostnadsökningar motsvarande 1,7 procent. Under årets första åtta månader har kostnaderna ökat med 0,3 procent.

Resultat mot balanskrav

Mot balanskravet visar prognosen ett överskott på 91 mnkr. Balanskravet är kopplat till kommunens finansiella mål om att i goda tider avsätta och markera medel inom eget kapital för tidsbegränsad användning vid annan tid eller sämre tider. Kommunfullmäktige har fattat beslut om vad som utgör synnerliga skäl för att inte återställa negativa driftresultat och utifrån detta görs balanskravutredningen enligt tabellen nedan.

Resultat 2015	125
<u>Avgår:</u>	
Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning	-13
Realiserat resultat långsiktig medelsförvaltning	-53
Budgeterad markering för framtida pensioner	-30
Budgeterad markering för sociala investeringar	-3
<u>Tillkommer:</u>	
Ianspråktaga markeringar	+65
Resultat mot balanskrav	91

Balanskravsresultatet innebär att kommunens finansiella mål uppnås.

Resultaträkning (mkr)

	Kommun					Koncern		
	Utfall 2015-08-31	Utfall 2014-08-31	Budget 2015	Prognos 2015	Utfall 2014	Utfall 2015-08-31	Prognos 2015	Utfall 2014
Intäkter ¹	840	799			1 228	1 657	2 486	2 458
Kostnader ²	-5 138	-4 929			-7 697	-5 605	-8 403	-8 450
Avskrivningar	-143	-154			-221	-290	-435	-437
Verksamhetens nettokostnader	-4 441	-4 284	-6 917	-6 992	-6 690	-4 238	-6 352	-6 429
Skatteintäkter ³	3 586	3 429	5 404	5 381	5 117	3 586	5 381	5 117
Kommunal- ekonomisk utjämning ⁴	1 070	1 046	1 644	1 612	1 569	1 070	1 569	1 569
Finansiella intäkter	268	241	306	398	358	175	263	212
Finansiella kostnader	-183	-228	-295	-275	-325	-181	-272	-334
Aktuell skatt						3		23
Årets resultat	300	204	142	125	29	415	589	158

* Avfallsverksamheten flyttad till bolag från 2014-04-01

Noter

	Kommun		Koncern	
	2015-08-31	2014-08-31	2015-08-31	2014-08-31
1 Verksamhetens intäkter				
Enligt redovisningen	3 751	3 420	1 657	1 593
Eliminering interna mellanhavanden	-2 911	-2 622		
Summa	840	798	1 657	1 593
<i>Bland verksamhetens intäkter ingår bl.a.</i>				
<i>realisationsvinst vid fastighetsförsäljning och</i>	<i>13</i>	<i>5</i>		<i>5</i>
<i>återbetalning AFA-försäkringar</i>	<i>29</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
2 Verksamhetens kostnader				
Enligt redovisningen	-8 049	-7 551	-5 892	-5 715
Eliminering interna mellanhavanden	2 911	2 622		
Summa	-5 138	-4 929	-5 895	-5 715
<i>Bland verksamhetens kostnad ingår bl.a.</i>				
<i>ferie- och semesterlöner</i>	<i>101</i>	<i>89</i>		
3 Skatteintäkter				
Egna skatter preliminärt	3 586	3 417	3 586	3 417
Prel justering 2013		-5		-5
Justering 2014	-5	14	-5	14
Justering 2015	3		3	
Mellankommunal utjämning	2	3	2	3
Summa	3 586	3 429	3 586	3 429
4 Kommunalekonomisk utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	798	776	798	776
Regleringsbidrag/avgift staten	-3	21	-3	21
Kostnadsutjämning	48	29	48	29
LSS-utjämning	72	72	72	72
Strukturbidrag	9	9	9	9
Generella bidrag från staten	2	0	2	0
Fastighetsavgift	144	139	144	139
Summa	1 070	1 046	1 070	1 046

Balansräkning (mnkr)

	Kommun		Koncern	
	Utfall 2015-08-31	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-08-31	Utfall 2014-12-31
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	1	2
Materiella anläggningstillgångar	5 690	5 354	13 147	12 407
Finansiella anläggningstillgångar	8 216	7 745	999	919
Summa anläggningstillgångar	13 906	13 099	14 147	13 328
Förråd, lager	13	13	40	28
Fordringar	533	1 613	558	1 594
Kortfristiga placeringar	2 103	1 903	2 103	1903
Kassa och bank	10	3	11	5
Summa omsättningstillgångar	2 659	3 532	2 712	3 530
Summa tillgångar	16 565	16 631	16 859	16 858
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	7 170	6 870	6 779	6 368
- därav perioden/årets resultat	302	29	415	158
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	399	388	744	751
Övriga avsättningar	15	15	24	20
Skulder				
Långfristiga skulder	3 822	3 241	4 105	3 474
Kortfristiga skulder	5 159	6 117	5 207	6 245
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	16 565	16 631	16 859	16 858
Ställda panter		0	12	12
Ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser	5	5	10	10
Pensioner	3 166	3 222	3 166	3 222

Redovisningsprinciper

Delårsrapport har upprättats utifrån Lag om kommunal redovisning och samma redovisningsprinciper har tillämpats som i senaste årsredovisningen. Norrköping avviker till viss del från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 11.4. Hos vissa nämnder påbörjas avskrivningar kalenderåret efter att investeringen är gjord.

Enligt rekommendation från RKR (11.4) så ska investeringar delas upp i komponenter om dessa har väsentliga skillnader i livslängd.

Under 2014 har den största delen av fastigheter och tekniska anläggningar delats upp i komponenter och därmed har kapitalkostnaderna inledningsvis minskat.

Arbetet har fortsatt under 2015 med återstående anläggningar i Hamnen. För ytterligare information om vilka principer som legat till grund för uppdelning i komponenter så hänvisas till redovisningsprinciper i årsredovisningen 2014.

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Konsolidering av företag sker med proportionell metod. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandel framgår av bild på sidan 9.

Finansiering

Kommunen har den 31 augusti en finansiell nettoskuld på -849 mnkr, en ökning med cirka 400 mnkr sedan årsskiftet. Under perioden har ett avtal undertecknats med Europeiska Investeringsbanken (EIB) på 2 mdkr. Ett lån på 600 mnkr med 10-års löptid har tagits upp från EIB inom ramen för avtalet. Extern finansiering har under perioden ökat med 850 mnkr. Kommunens kreditbetyg är AA+ (A-1+och K-1).

Nettotillgång (mnkr)	2015-08-31	2014-08-31	2014-12-31
Förändring av nettotillgång			
Likviditet och värdepapper	1 918	1 791	1 761
Nettoutlåning till kommunala bolag	5 419	5 165	5 131
Extern låneskuld	-8 151	-7 075	-7 084
Kontokrediter	-35	-5	-252
Nettotillgång, Norrköpings kommun	-849	-124	-444

Långsiktig medelsförvaltning

Kommunen har totalt placerat 713 mnkr i en långsiktig medelsförvaltning. Marknadsvärdet sista augusti uppgår till 1 381 mnkr. Under perioden januari till och med augusti har placeringarna utvecklats positivt med 5 procent. Se portföljrapport i bilaga 3 för mer information.

Portföljens jämförelseindex avkastade under perioden +4,0 procent, vilket var lägre än kommunportföljens avkastning. Sedan starten under 2011 har kommunens portfölj avkastat +8,9 procent årligen, vilket är 0,5 procentenheter bättre än jämförelseindexets avkastning om +8,4 procent.

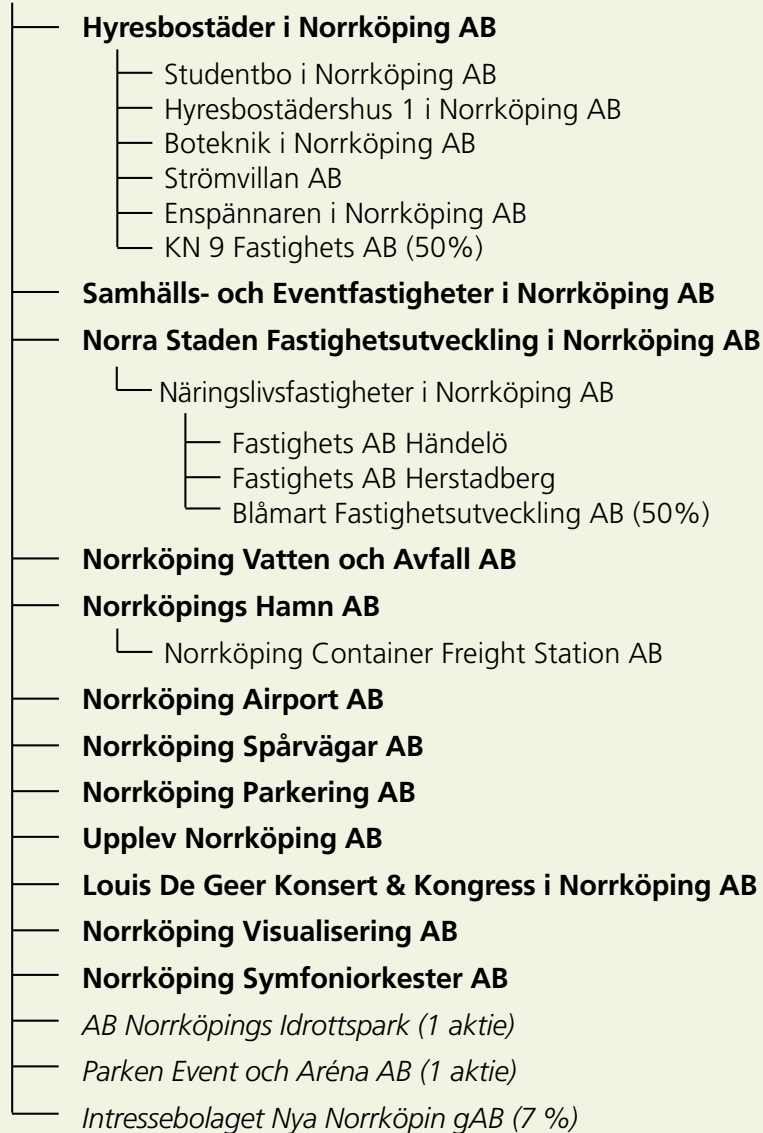
Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB

Koncernen Norrköping Rådhus AB redovisar ett konsoliderat resultat efter finansnetto på 100 mnkr för perioden januari till och med augusti månad 2015. Prognosen för helåret uppgår till 302,9 mnkr.

Nedanstående bolag är kommunen majoritetsägare till den 31 augusti 2015.

Norrköpings kommun

Norrköping Rådhus AB



Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti månad. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2015. För mer detaljerad redovisning se bolagskoncernens redovisning i bilaga 2.

Resultat och resultatprognos för Hyresbostäder i Norrköping AB och Norrköping Hamn AB avser respektive bolags koncern.

Bolag (mnkr)	Resultat¹ jan-aug 2014	Resultat¹ jan-aug 2015	Resultat- prognos¹ 2015
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncern	83,2	82,4	282,5
Samhälls- och Eventfastigheter i Norrköping AB	13,7	8,7	12
Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB	0,7	0,6	1
Näringslivsfastigheter i Norrköping AB, koncern	18,4	7,4	6
Norrköping Vatten och Avfall AB	10,1	24,6	23
- varav vattenverksamhet	-	18,6	9,7
- varav avfallsverksamhet	-	5,9	9,7
- varav bredbandsverksamhet	-	-2,1	0
- varav övrig sidoordnad verksamhet	-	2,1	3,4
Norrköpings Hamn AB	8,4	6,7	10
Norrköping Airport AB	-1,5	2,6	0
Norrköping Spårvägar AB	6,2	10	12,9
Norrköping Parkering AB	0	0	-0,3
Upplev Norrköping AB	2,8	-4,3	-4,8
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-6,8	-4,8	-2
Norrköping Visualisering AB	-5,7	0	1,2
Norrköping Symfoniorkester AB	2	2,7	-0,1
Summa	131,5	136,6	341,4
Norrköping Rådhus AB	-10	-11,7	209
Avskrivning övervärden	-13,9	-13,9	-20,9
Koncernelimineringar	-10,3	-11	-226,6
Koncernens resultat¹	97,2	100	302,9

¹ Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Norrköpings kommun. För dig. För alla. För det goda livet.

I Norrköpings kommun har alla rätt till jämlikhet, delaktighet och del av välfärden. Vår vision handlar om det goda livet, och uppdraget är att skapa, utveckla och leverera välfärdstjänster till medborgare och verksamheter i vårt område.

Vår framtid ser ljus ut. Vår befolkning växer, och vi har en potential som bara begränsas av oss själva. Vi brukar säga att kraften kommer ur kreativitet och våra nästan 10 000 medarbetare.

Genom att planera och driva en ständig utveckling av miljöer, boende, näringslivsklimat och service till medborgarna skapar vi förutsättningar för ett nytt, spännande Norrköping. En kreativ mötesplats för människor och möjligheter.

Läs mer om vår organisation och våra uppdrag på www.norrkoping.se

NORRKÖPINGS KOMMUN

Adress: Rådhuset, 601 81 Norrköping
Tel: 011-15 00 00 **Fax:** 011-15 31 90
E-post: norrkoping.kommun@norrkoping.se
www.norrkoping.se



NORRKÖPING