

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2016-08-31

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

Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2016

Stabil ekonomi ger goda förutsättningar

Norrköping har fortsatt en stabil ekonomisk utveckling och anställda och förtroendevalda tar stort ansvar för att hålla kostaderna inom angivna ramar. Det är viktigt i en tid när kommunen behöver kraftsamla för att förbättra skolresultaten och samtidigt investera kraftigt i äldreboenden, skolor och infrastruktur.



Lars Stjernkvist, kommunstyrelsens ordförande

Finansiella mål

Att på sikt uppnå en egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2016 är målet att sätta av 100 mnkr som överskott i driftresultatet



Att avsätta överskott i driften för att möta framtida pensionsutbetalningar. För 2016 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 2016 är målet att återinföra 5,9 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 näringslivsklimat 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.



Målet uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet inte uppfyllt



Målet kan inte bedömas vid mättidpunkten

Viktiga händelser under perioden

Vid årsskiftet bildades det kommunala bolaget Norrköping Norrevo Fastigheter AB. Bolaget arbetar med lokalförvaltning, planerat underhåll samt om-, till- och nyproduktion av lokalfastigheter främst avseende kommunens kärnverksamheter.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde i mars godkändes förslag till Sveriges första så kallade sociala utfallskontrakt mellan kommunen och en extern finansiär. Syftet är att förbättra skolresultaten och minska risken för återplacering av barn och unga som placerats i hem för vård eller boende och hos statens institutionsstyrelse. Kontraktet gäller för perioden 2016-2020.

I april månad antog kommunfullmäktige en ny vision, Vision 2035.

I juni månad gjorde Norrköpings kommun tillsammans med övriga kommuner längs sträckan Södertälje-Linköping en principöverenskommelse med Sverigeförhandlingen gällande förskottering, medfinansiering, bostadsåtagande och stationslägen. Under hösten kommer ett formellt avtal arbetas fram.

Ekonomiskt resultat för perioden

För perioden januari-augusti 2016 redovisar Norrköpings kommun ett överskott på 388 mnkr. För motsvarande period 2015 redovisades ett överskott på 300 mnkr.

I 2016 års periodresultat ingår 60 mnkr avseende särskilda flyktingmedel. Under hösten 2015 fattade regeringen beslut om en extra ändringsbudget för att ge kommunerna extra stöd i den uppkomna flyktingsituationen. Kommunfullmäktige fattade i februari beslut om tilläggsbudget där 2016 års medel fördelades.

Periodresultatet påverkas positivt av ferielön och semesteruttag motsvarande 103 mnkr (föregående år 101 mnkr). Ferieanställda 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.

Periodresultatet påverkas även positivt av att intäktssidan i form av skatter och utjämning är jämnt periodiserade över året medan kostnader för löneavtal ökar succesivt från och med april månad.

Investeringar

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 351 mnkr. De större investeringsutgifterna för perioden avser bland annat äldreboende i Åby och Vrinnevi, tillbyggnationer vid Jurslaskolan och Kyrkskolan samt nybyggnation av förskolan Valsen. Nettoinvesteringarna för motsvarande period 2014 uppgick till 473 mnkr.

Helårsprognos

I den ekonomiska uppföljningen för helåret 2016 redovisas ett överskott på 150 mnkr.

I överskottet ingår budgeterade överskott avseende kommunens finansiella mål motsvarande 136 mnkr.

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett underskott mot budget på 11 mnkr. I beloppet ingår bland annat en negativ slutavräkning för 2015 på drygt 5 mnkr samt en preliminär justering avseende 2016 på -27 mnkr.

Finansnettot är positivt, 19 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen består av -7 mnkr avseende negativa räntor samt 27 mnkr i positivt resultat för den långsiktiga medelsförvaltningen.

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 53 mnkr. Det är framför allt vård- och omsorgsnämnden som redovisar en positiv avvikelse mot budget på 30 mnkr. Avvikelsen avser bland annat ett LSS-boende som öppnas senare än planerat, ett minskat antal externa placeringar samt svårigheter med att rekrytera omvårdnadspersonal.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott på 15 mnkr. De planerade aktiviteter som låg till grund för nämndens tilläggsbudget i augusti kommer inte hinna förbrukas under 2016.

Stadsplaneringsnämnden redovisar ett överskott på 2 mnkr som avser ökade intäkter kopplade till det starka konjunkturläget. Även byggnads- och miljöskyddsnämnden redovisar överskott, drygt 6 mnkr. Överskottet avser ökade bygglovsintäkter, lägre kostnader för bostadsanpassning samt svårigheter att rekrytera vissa yrkesgrupper.

Resultat mot balanskrav

Mot det justerade balanskravet visar prognosen ett överskott på 171 mnkr. Det justerade 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 2016 (prognos)	150
<u>Avgår:</u>	
Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning	-22
Realiserat resultat långsiktig medelsförvaltning	-27
Årets resultat mot balanskrav enligt 4 kap 3 a § KRL	101
<u>Tillkommer:</u>	
Ianspråktaga markeringar (synnerliga skäl)	+70
Årets justerade resultat mot balanskravet	171
Finansiellt mål, finansiering investeringar	-100
Budgeterad markering för framtida pensioner	-30
Budgeterad markering för sociala investeringar	-6
Resultat efter finansiella mål	35

Det justerade balanskravsresultatet innebär att kommunen uppnår samtliga finansiella mål.

Resultaträkning (mkr)

	Kommun					Koncern			
	Utfall 2016-08-31	Utfall 2015-08-31	Budget 2016	Prognos 2016	Utfall 2015	Utfall 2016-08-31	Utfall 2015-08-31	Prognos 2016	Utfall 2015
Intäkter ¹	950	840			1 376	1 813	1 657	2 720	2 649
Kostnader ²	-5 427	-5 138			-8 029	-5 947	-5 605	-8 921	-8 861
Avskrivningar	-154	-143			-209	-324	-290	-486	-223
Verksamhetens nettokostnader	-4 631	-4 441	-7 425	-7 419	-6 862	-4 458	-4 238	-6 687	-6 435
Skatteintäkter ³	3 826	3 586	5 811	5 742	5 377	3 826	3 586	5 739	5 377
Kommunal- ekonomisk utjämning ⁴	1 196	1 070	1 749	1 807	1 630	1 196	1 070	1 794	1 630
Finansiella intäkter	197	268	296	315	333	77	175	116	198
Finansiella kostnader	-200	-183	-295	-295	-257	-179	-181	-269	-257
Aktuell skatt						3	3	3	-67
Årets resultat	388	300	136	150	221	465	415	696	446

Noter

	Kommun		Koncern	
	2016-08-31	2015-08-31	2016-08-31	2015-08-31
1 Verksamhetens intäkter				
Enligt redovisningen	4 059	3 751	1 813	1 657
Eliminering interna mellanhavanden	-3 109	-2 911		
Summa	950	840	1 813	1 657
<i>Bland verksamhetens intäkter ingår bl.a. realisationsvinst vid fastighetsförsäljning och återbetalning AFA-försäkringar</i>	23 0	13 29		
2 Verksamhetens kostnader				
Enligt redovisningen	-8 536	-8 049	-6 271	-5 895
Eliminering interna mellanhavanden	3 109	2 911		
Summa	-5 427	-5 138	-6 271	-5 895
<i>Bland verksamhetens kostnad ingår bl.a. ferie- och semesterlöner</i>	102	101		
3 Skatteintäkter				
Egna skatter preliminärt	3 858	3 586	3 858	3 586
Justering 2014		-5		-5
Justering 2015		3		3
Prel justering 2015	-5		-5	
Justering 2016	-27		-27	
Mellankommunal utjämning	0	2	0	2
Summa	3 826	3 586	3 826	3 586
4 Kommunalekonomisk utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	868	798	868	798
Regleringsbidrag/avgift staten	-3	-3	-3	-3
Kostnadsutjämning	55	48	55	48
LSS-utjämning	70	72	70	72
Strukturbidrag	0	9	0	9
Generella bidrag från staten	60	2	60	2
Fastighetsavgift	146	144	146	144
Summa	1 196	1 070	1 196	1 070

Balansräkning (mnkr)

	Kommun		Koncern	
	Utfall 2016-08-31	Utfall 2015-12-31	Utfall 2016-08-31	Utfall 2015-12-31
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	1	1
Materiella anläggningstillgångar	6 123	5 893	14 522	13 734
Finansiella anläggningstillgångar	8 943	8 523	955	964
Summa anläggningstillgångar	15 066	14 416	15 478	14 699
Förråd, lager	241	239	284	269
Fordringar	596	582	635	575
Kortfristiga placeringar	2 465	2 133	2 464	2 133
Kassa och bank	181	111	200	135
Summa omsättningstillgångar	3 483	3 065	3 583	3 112
Summa tillgångar	18 549	17 481	19 061	17 811
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	7 479	7 091	7 293	6 815
- därav perioden/årets resultat	388		465	
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	405*	394	422	797
Övriga avsättningar	10	10	399	25
Skulder				
Långfristiga skulder	4 838	4 490	5 132	4 697
Kortfristiga skulder	5 817*	5 496	5 815	5 477
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	18 549	17 481	19 061	17 811
Ställda panter				
Ansvarsförbindelser			10	10
Borgensförbindelser	6	6	8	8
Pensioner	3 129*	3 129	3 129	3 129

* Kommunens pensionsadministratör har inte kunnat leverera en ny pensionsprognos till delårsrapporten. Avsättningar och skulder har därför beräknats utifrån budgeterad nivå och ansvarsförbindelsen redovisas utifrån senast kända uppgifter per 2015-12-31.

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.

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvs-metoden. Konsolidering av företag sker med proportionell metod. Under 2016 har Norrköping Norrevo Fastigheter AB och Norrköping Science Park AB konsoliderats i kommunkoncernen. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandel framgår av bild på sidan 9.

Finansiering

Kommunen har den 31 augusti en finansiell nettoskuld på -942 mnkr, en ökning med cirka 93 mnkr sedan årsskiftet. Extern finansiering har under perioden ökat med 869 mnkr. Kommunens kreditbetyg är AA+ (A-1+och K-1).

Nettoskuld (mnkr)	2016-08-31	2015-08-31	2015-12-31
Förändring av nettoskuld			
Likviditet och värdepapper	2 503	1 918	2 031
Nettoutlåning till kommunala bolag	5 927	5 419	5 651
Extern låneskuld	-9 372	-8 151	-8 613
Kontokrediter		-35	0
Nettoskuld, Norrköpings kommun	-942	-849	-931

Långsiktig medelsförvaltning

Kommunen har totalt placerat 713 mnkr i en långsiktig medelsförvaltning. Marknadsvärdet sista augusti uppgår till 1 418 mnkr. Under perioden januari till och med augusti har placeringarna utvecklats positivt med 2,2 procent. Se portföljrapport i bilaga 3 för mer information.

Enligt riktlinjer ska placeringen möjliggöra en god avkastning med en värdestegring på minst 9% över en rullande femårsperiod.

Placeringen har under jämförbar period avkastat 7,7%.

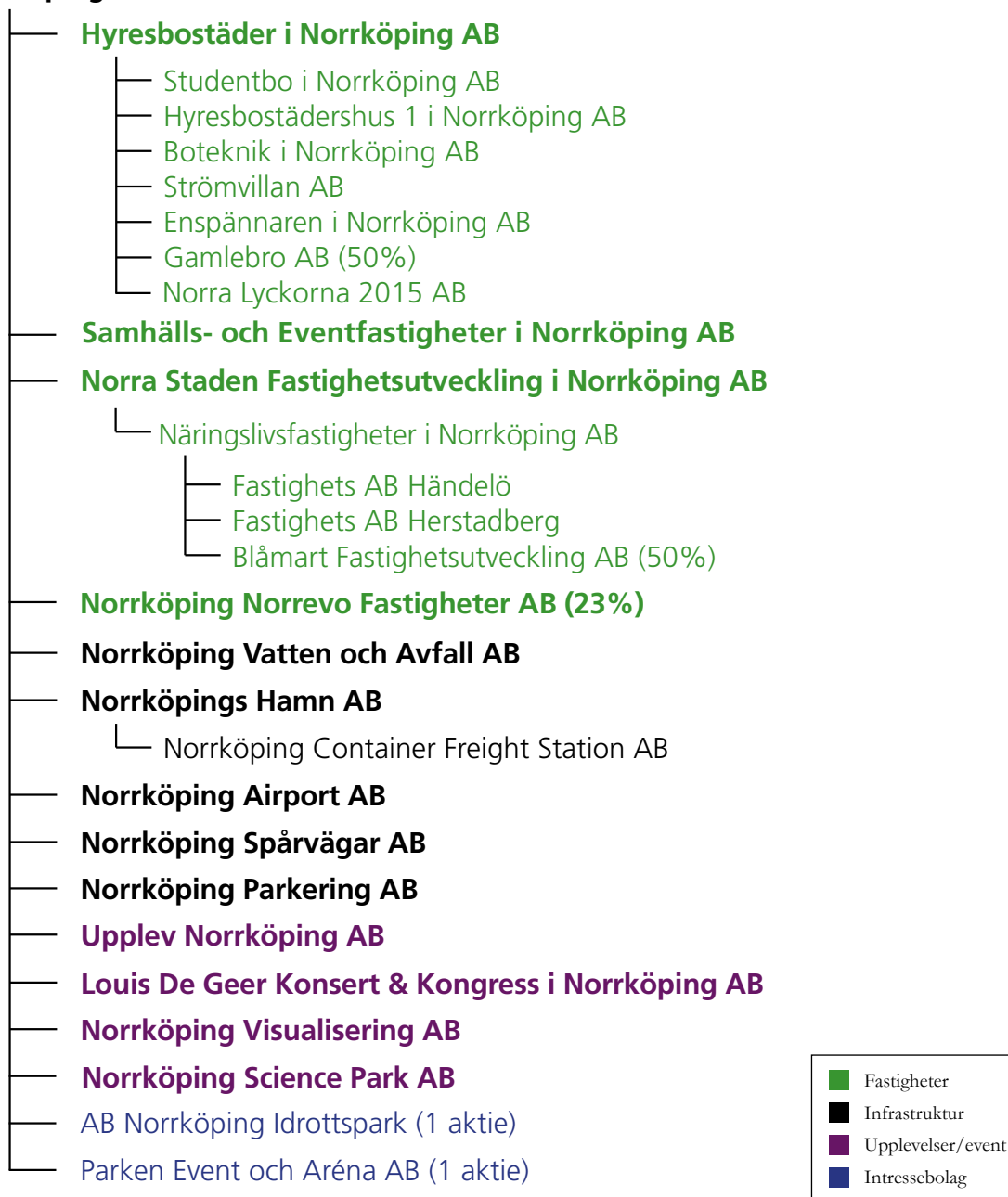
Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB

Koncernen Norrköping Rådhus AB redovisar ett konsoliderat resultat efter finansnetto på 68,8 mnkr för perioden januari till och med augusti månad 2016.

Nedanstående bolag är kommunen majoritetsägare till den 31 augusti 2016.

Norrköpings kommun

Norrköping Rådhus AB



	Fastigheter
	Infrastruktur
	Upplevelser/event
	Intressebolag

Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti månad 2016. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2016. För mer detaljerad redovisning se bolagskoncernens redovisning i bilaga 2.

Resultat och resultatprognos för Hyresbostäder i Norrköping AB, Norrköping Hamn AB och Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB avser respektive bolags koncern.

Bolag (mnkr)	Resultat ¹ jan-aug 2015	Resultat ¹ jan-aug 2016	Resultat- prognos ¹ 2016
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncern	82,4	66,5	54,8
Samhälls- och Eventfastigheter i Norrköping AB	8,7	8,0	10,0
Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB	0,6	4,8	3,8
Näringslivsfastigheter i Norrköping AB, koncern ²	7,4	-	-
Norrköping Norrevo Fastigheter AB ³	-	0	0
Norrköping Vatten och Avfall AB	24,6	18,6	-1,2
Norrköpings Hamn AB	6,7	11,9	16,0
Norrköping Airport AB	2,6	-2,3	-10,5 ⁶
Norrköping Spårvägar AB	10,0	7,5	8,9
Norrköping Parkering AB	0	0	0
Upplev Norrköping AB	-4,3	0,4	0
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-4,8	-7,0	-2,6
Norrköping Visualisering AB	0	2,0	0
Norrköping Symfoniorkester AB ⁴	2,7	-	-
Norrköping Science Park AB ⁵	-	1,0	0,4
Summa	136,6	111,3	79,7
Norrköping Rådhus AB	-11,7	11,5	13,2
Avskrivning övervärden	-13,9	-13,9	
Koncernelimineringar	-7,1	-40,0 ⁷	
Koncernens resultat¹	103,9	68,8	

¹ Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

² Näringslivsfastigheter i Norrköping AB ingår i koncernen Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB 2016.

³ Norrköping Norrevo Fastigheter AB startade sin verksamhet den 1 januari 2016.

⁴ Verksamheten i Norrköping Symfoniorkester AB såldes per den 31 december 2015 till Scenkonstbolaget i Östergötland AB.

⁵ Norrköping Rådhus AB förvärvade aktierna i Norrköping Science Park AB per den 1 april 2016.

⁶ Resultat ska täckas med fritt eget kapital.

⁷ Årets koncernelimineringar består av en extra utdelning på 40 000 tkr från Norrköpings Hamn AB till Norrköping Rådhus AB.

Vision 2035

FRAMTIDSTRO I ETT FÄRGSTARKT NORRKÖPING

År 2035 är Norrköping en av landets främsta miljökommuner med 175 000 invånare. Här har alla barn och ungdomar framtidstro. I en innovativ miljö stimuleras entreprenörskap och näringsliv som med bredd och spets attraherar talanger och studenter. Helt enkelt ett näringsliv och universitet i toppklass.

Här skapar vi livskvalitet genom upplevelser och stolta miljöer. Vi är en ledande kulturstad och Sveriges musikhuvudstad.

Med respekt för stadens själ och med mod och kreativitet skapar vi vårt färgstarka Norrköping tillsammans.

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

