

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2017-08-31



norrkoping.se



facebook.com/Norrkopingskommun



instagram.com/norrkopings_kommun



NORRKÖPING

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 2017.

Snabb tillväxt

Delårsrapporten visar fortsatt att ekonomin är i balans och att alla anställda och förtroendevalda gör sitt yttersta för att klara de uppsatta målen inom de budgeterade ramarna.

Samtidigt antyder rapporten att vi har ett starkt tryck på kostnadssidan på grund av den snabba tillväxten i kommunen.



Lars Stjernkvist, kommunstyrelsens ordförande

Finansiella mål

Att på sikt uppnå ökad egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2017 är målet att redovisa ett överskott i driften på 120 mnkr



Att redovisa överskott i driften på 30 mnkr 2017 för att möta framtida pensionsutbetalningar



Att under år med bra tillväxt på kommunsektorns skatteunderlag markera överskott som konjunkturellt resultat så kallad "konjunkturfond" inom det egna kapitalet för användning vid sämre tider











Att markera budgeterade positiva resultat till den sociala investeringsfonden. För 2017 är målet att markera 8,7 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.



Målet uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet inte uppfyllt



Målet kan inte bedömas vid mättidpunkten

Viktiga händelser under perioden

Norrköping försätter att växa och den 31 augusti var Norrköpings folkmängd 140 750 personer, en ökning med 1 387 invånare sedan årsskiftet.

Trafikverket presenterade den 31 augusti sitt förslag till Nationell plan för infrastruktur 2018-2029, där Ostlänken ingår. Den går nu på remiss och regeringen förväntas ta ställning till förslaget våren 2018. Planen omfattar även Kardonbanan där byggstart planeras till hösten 2017.

Extratjänster är en satsning där långtidsarbetslösa och nyanlända genom en tillfällig anställning ges möjlighet att närma sig arbetsmarknaden. Norrköpings kommun tar under 2017 in 250 extratjänster inom vård- och omsorgskontoret, utbildningskontoret och tekniska kontoret. I nuläget är 56 extratjänster tillsatta.

Därutöver finns den 31 augusti 43 så kallade servicevärdar, som utför enklare uppgifter i verksamheten, i syfte att avlasta yrkesgrupper som har en hög arbetsbelastning. Servicevärdar finns på vård- och omsorgskontoret, utbildningskontoret och socialkontoret.

Under perioden har 589 kommunmottagna flyktingar (712 personer 2016) tagits emot varav 68 är anvisade av Migrationsverket. Norrköping har en hög andel (57 procent) så kallade egenbosatta (EBO).

Ekonomiskt resultat för perioden

För perioden januari-augusti 2017 redovisar Norrköpings kommun ett överskott på 290 mnkr. För motsvarande period 2016 redovisades ett överskott på 300 mnkr.

Periodresultatet påverkas positivt av ferielön och semesterutttag motsvarande 63 mnkr (föregående år 67 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

Som en följd av befolkningstillväxten ökar även investeringsnivån, främst avseende verksamhetslokaler. Periodens nettoinvesteringar uppgår till 596 mnkr (351 mnkr 2016). De större investeringsutgifterna för perioden avser bland annat en ny modellförskola i Sandtorp, nya äldreboenden i Särpkullen, Åby och Skarphagen samt om- och tillbyggnation av Hultdalsskolan, Ebersteinska gymnasiet och Söderporten.

Helårsprognos

I den ekonomiska uppföljningen för helåret 2017 redovisas ett överskott på 111 mnkr.

I överskottet ingår budgeterade överskott avseende kommunens finansiella mål motsvarande 159 mnkr.

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett överskott mot budget på 15 mnkr. I beloppet ingår bland annat en positiv slutavräkning för 2016 på drygt 11 mnkr samt en preliminär justering avseende 2017 på -54 mnkr.

Periodens finansnetto är sämre än prognosen. I prognosen är det beaktat att det under tredje kvartalet kommer att realiseras positiva resultat.

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 38 mnkr. Det är framför allt vård- och omsorgsnämnden som redovisar en positiv avvikelse mot budget på 25 mnkr. Överskottet är främst kopplat till förseningar i byggnation av boende med särskild service samt ökade avgiftsintäkter.

Byggnads- och miljöskyddsnämnden redovisar ett överskott mot budget på drygt 6 mnkr. Överskottet avser ökade intäkter samt lägre kostnader än budgeterat avseende personal då vissa yrkesgrupper är svåra att rekrytera.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 2 mnkr avseende försörjningsstöd. Kostnaden för försörjningsstöd är under årets första åtta månader 157 mnkr vilket är 6 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Även antalet hushåll med försörjningsstöd har minskat.

Resultat mot balanskrav

Mot det justerade balanskravet visar prognosen ett överskott på 212 mnkr. Det justerade balanskravet är kopplat till kommunens finansiella mål om att i goda tider kunna markera medel inom eget kapital för särskilda ändamål eller i kommunens konjunkturfond. 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 2017 (prognos)	111
<u>Avgår:</u>	
Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning	-24
Realiserat resultat långsiktig medelsförvaltning	-15
Årets resultat mot balanskravet enligt 4 kap 3a § KRL 72	

Tillkommer:

Ianspråktaga markeringar (synnerliga skäl)	+140
Årets justerade resultat mot balanskravet	212
Finansiellt mål, finansiering investeringar	-120
Budgeterad markering för framtida pensioner	-30
Budgeterad markering för sociala investeringar	-9
Resultat efter finansiella mål	53

Balanskravsresultatet innebär att kommunen uppnår samtliga finansiella mål.

Resultaträkning (mnr)

	Kommun					Koncern			
	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Budget 2017	Prognos 2017	Utfall 2016	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Prognos 2017	Utfall 2016
Intäkter ¹	1 083	950			1 690	2 013	1 813	3 020	2 915
Kostnader ²	-5 913	-5 517			-8 649	-6 450	-6 037	-9 584	-9 471
Avskrivningar	-168	-152			-243	-349	-322	-525	-474
Verksamhetens nettokostnader	-4 998	-4 719	-7 741	-7 818	-7 202	-4 786	-4 546	-7 089	-7 030
Skatteintäkter ³	4 021	3 826	6 011	6 026	5 765	4 021	3 826	6 026	5 765
Kommunal- ekonomisk utjämning ⁴	1 267	1 196	1 901	1 900	1 845	1 267	1 196	1 900	1 845
Finansiella intäkter	215	197	308	323	325	115	77	173	167
Finansiella kostnader	-215	-200	-320	-320	-299	-214	-179	-321	-283
Extraordinär kostnad	0				-235				-235
Aktuell skatt							3	0	-45
Årets resultat	290	300	159	111	199	403	377	689	184

Noter

	Kommun		Koncern	
	2017-08-31	2016-08-31	2017-08-31	2016-08-31
1 Verksamhetens intäkter				
Enligt redovisningen	4 341	4 059	2 013	1 813
Eliminering interna mellanhavanden	-3 258	-3 109		
Summa	1 083	950	2 013	1 813
<i>Bland verksamhetens intäkter ingår bl.a. realisationsvinst vid fastighetsförsäljning</i>	24	23		
2 Verksamhetens kostnader				
Enligt redovisningen	-9 110	-8 536	-6 450	-6 037
Eliminering interna mellanhavanden	3 197	3 019		
Summa	5 913	-5 517	-6 450	-6 037
<i>Bland verksamhetens kostnader ingår bland annat ferie- och semesterlöner</i>	63	67		
3 Skatteintäkter				
Egna skatter preliminärt	4 046	3 858	4 046	3 858
Slutavräkning 2016	11		11	
Slutavräkning 2017	-36		-36	
Preliminär justering 2015		-5		-5
Justering 2016		-27		-27
Summa	4 021	3 826	4 021	3 826
4 Kommunalekonomisk utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	919	868	919	868
Regleringsbidrag/avgift staten	-1	-3	-1	-3
Kostnadsutjämning	63	55	63	55
LSS-utjämning	74	70	74	70
Generella bidrag från staten	61	60	61	60
Fastighetsavgift	151	146	151	146
Summa	1 267	1 196	1 267	1 196

Balansräkning (mnr)

	Kommun		Koncern	
	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-12-31	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-12-31
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	37	1
Materiella anläggningstillgångar	6 876	6 442	15 705	14 956
Finansiella anläggningstillgångar	9 798	9 220	1 580	1 236
Summa anläggningstillgångar	16 674	15 662	17 322	16 193
Förråd, lager	226	225	196	175
Fordringar	607	651	694	871
Kortfristiga placeringar	2 187	2 273	2 187	2 273
Kassa och bank	0	0	0	17
Summa omsättningstillgångar	3 020	3 149	3 077	3 336
Summa tillgångar	19 694	18 811	20 399	19 529
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	7 579	7 290	7 408	7 004
- därav perioden/lårets resultat	290	199	403	184
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	454	423	470	841
Övriga avsättningar	242	242	658	260
Skulder				
Långfristiga skulder	5 991	5 110	6 347	5 420
Kortfristiga skulder	5 428	5 746	5 516	6 004
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	19 694	18 811	20 399	19 529
Ställda panter				
Ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser	6	6	6	6
Pensioner	2 925	2 940	2 925	2 940

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 förvärvsmetoden. Konsolidering av företag sker med proportionell metod. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandel framgår av bild på sidan 9.

Finansiering

Kommunen har den 31 augusti en finansiell nettoskuld på -1 224 mnkr, en ökning med cirka 120 mnkr sedan årsskiftet. Extern finansiering har under perioden ökat med 404 mnkr. Kommunens kreditbetyg är AA+ (A-1+och K-1).

Nettoskuld (mnkr)	2017-08-31	2016-08-31	2016-12-31
Förändring av nettoskuld			
Likviditet och värdepapper	2 485	2 503	2 081
Nettoutlåning till kommunala bolag	8 712	5 927	6 205
Extern låneskuld	-9 773	-9 372	-9 382
Kontokrediter	-200		0
Nettoskuld, Norrköpings kommun	-1 224	-942	-1 096

Långsiktig medelsförvaltning

Kommunen har totalt placerat 767 mnkr i en långsiktig medelsförvaltning. Marknadsvärdet sista augusti uppgår till 1 552 mnkr. Under perioden januari till och med augusti har placeringarna utvecklats positivt med 3,7 procent. Se portföljrapport i bilaga 3 för mer information.

Placeringen har under den placerade perioden avkastat 7,5 procent.

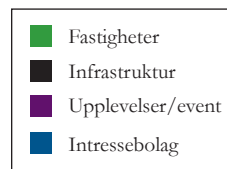
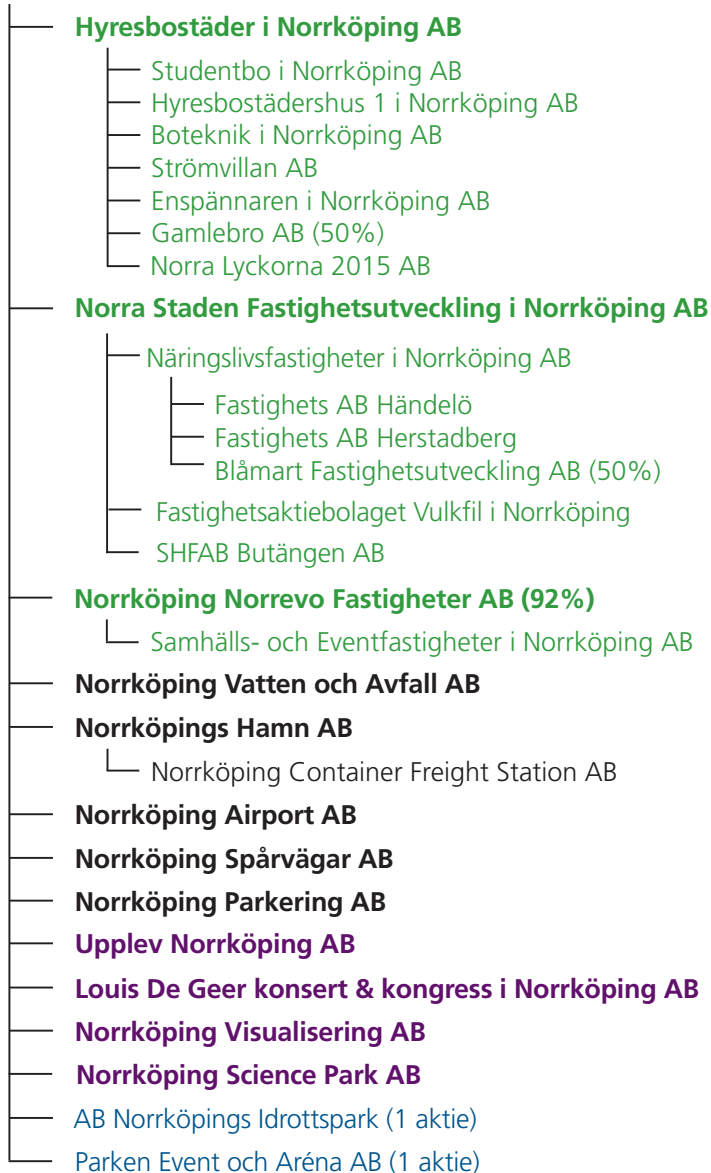
Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB

Koncernen Norrköping Rådhus AB redovisar ett konsoliderat resultat efter finansnetto på 104,5 mnkr för perioden januari till och med augusti månad 2017.

Nedanstående bolag är kommunen majoritetsägare till den 31 augusti 2017.

Norrköpings kommun

Norrköping Rådhus AB



Majoritetsägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de majoritetsägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti månad 2017. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2017. För mer detaljerad redovisning se bolagskoncernens redovisning i bilaga 2.

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

Bolag (mnkr)	Resultat¹ jan-aug 2016	Resultat¹ jan-aug 2017	Resultat- prognos¹ 2017
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncernen ²	66,5	72,4	58,6
Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB, koncernen ²	4,8	5,5	0,0
Norrköping Norrevo Fastigheter AB, koncernen ²	8,0	20,5	-8,0
Norrköping Vatten och Avfall AB	18,6	20,5	-13,7
Norrköpings Hamn AB	11,9	25,5	34,8
Norrköping Airport AB	-2,3	-12,2	-21,3
Norrköping Spårvägar AB	7,5	10,8	14,6
Norrköping Parkering AB	0	-0,9	-1,4
Upplev Norrköping AB	0,4	-1,7	-2,2
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-7,0	-1,6	-0,9
Norrköping Visualisering AB	1,9	1,3	0,1
Norrköping Science Park AB ³	1,0	1,0	1,3
Summa	111,3	141,1	61,9
Norrköping Rådhus AB	11,5	-11,9	17,9
Avskrivning övervärden	-13,9	-13,9	
Koncernelimineringar	-40,0	-10,9	
Koncernens resultat ¹	68,8	104,5	

¹ Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

² Hyresbostäder i Norrköping AB, Norrköping Norrevo Fastigheter AB och Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB redovisar konsoliderat periodresultat 2017.

³ Norrköping Rådhus AB förvärvade aktierna i Norrköping Science Park AB per den 1 april 2016.

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

