

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2024-08-31 (KS 2024/1848)

 norrkoping.se

 facebook.com/norrkopingskommun

 instagram.com/norrkopings_kommun



NORRKÖPING

Innehåll

Förvaltningsberättelse	4
Kommunkoncernens ekonomiska ställning och händelser av väsentlig betydelse	4
Helårsprognos	9
Balanskravsresultat	11
Mål för god ekonomisk hushållning	12
Sammanställda räkenskaper	14
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Noter	16
Drift- och investeringsredovisning	18
Driftredovisning och prognos	18
Investeringar	19
Helägda bolagens resultat	21
Den kommunala koncernen	22

Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2024.



Sophia Jarl, kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Kommunkoncernens ekonomiska ställning och händelser av väsentlig betydelse

Samhällsekonomi och omvärld

Ekonomiska data och indikatorer framåt antyder att Sverige nu har nått botten av lågkonjunkturen och att en återhämtning är på väg. Inflationen visar tydliga tecken på att avta, och penningpolitiska lättnader, inklusive förväntade räntesänkningar både i Sverige och globalt, bidrar till en positiv konjunkturutveckling. Till en början kommer återhämtningen att drivas av ökad konsumtion hos hushållen, följt av ett uppsving i exporten. En starkare ekonomi kommer också att påverka arbetsmarknaden, men det sker med viss fördröjning, då produktiviteten först måste öka. Efter det kommer antalet arbetade timmar att stiga, till en början genom längre arbetstider och senare genom fler sysselsatta. Minskningen av arbetslösheten förväntas börja först mot slutet av 2025.

Tillväxttakten för skatteunderlaget bromsar in under 2024 på grund av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrat jämfört med 2023, vilket är den främsta orsaken till den minskade skatteunderlagstillväxten i år. Lönesumman växer därför svagt. En förbättrad konjunktur under 2025 och 2026 förväntas leda till högre BNP-tillväxt och en ökning i antalet arbetade timmar, vilket är en avgörande faktor för den starkare tillväxten i skatteunderlaget nästa år.

Under 2024 gynnas dock skatteunderlaget av en betydande ökning av pensionsinkomster, på samma sätt som 2023. Denna uppgång drivs framförallt av kraftiga öknings i prisbasbeloppet. Samtidigt påverkar uppräknings av vissa skatteskalor och förstärkningen av det förhöjda grundavdraget skatteunderlaget negativt, vilket resulterar i ett nära noll nettoeffekt i år, till skillnad från det positiva bidraget 2023.

Inflationen har bromsat in kraftigt under 2024, vilket leder till långsammare öknings av prisbasbeloppen under 2025. En förväntad inflation nära 2 procent framöver innebär också måttliga uppgångar i prisbasbeloppen efter 2025. Denna inflationsnedväxling dämpar också ökningen av garantipensioner och gör att skatteskalorna inte justeras lika snabbt, vilket påverkar grundavdraget.

Återhämtningen av skatteunderlagets tillväxt och inflationsnedgången ger en positiv effekt på kommunsektorns köpkraft framöver. Efter de svaga åren 2023 och 2024, då skatteunderlaget i reala termer minskade, förväntas en stark rekyl 2025. Det reala skatteunderlaget förväntas då öka kraftigt, och pensionskostnaderna sjunker, vilket står i stark kontrast till tidigare år. Den främsta orsaken till detta är hur prisbasbeloppet påverkar värderingen av pensionsskulden i sektorn, vilket ger positiva resultat för kommuner och regioner under 2025. Totalt sett väntas det reala skatteunderlaget växa med ett genomsnitt på 1,9 procent per år mellan 2024 och 2027, vilket ligger i linje med det historiska genomsnittet.

För Norrköpings kommun har utvecklingen av samhällsekonomin med hög inflation och höga räntor varit kännbar inte minst genom mycket höga pensionskostnader år 2023 och 2024. Kommunfullmäktige fattade beslut om att ange synnerliga skäl för att inte fastställa en budget som är i balans enligt balanskravsresultatet utifrån att kommunen har en stark finansiell ställning enligt riklinje för god ekonomisk hushållning. I budget för år 2024 finns sparkrav på nämnderna med i snitt 1,35 procent av budgetramarna vilket motsvarar 131,9 mnkr. Även den svaga befolkningsutvecklingen innebär en utmaning främst för utbildningsnämnden som måste anpassa verksamheten till ett minskande antal barn och elever inom förskola och grundskola.

Svagaste befolkningstillväxten under hela 2000-talet

Den 31 augusti 2024 var Norrköpings folkmängd 145 040 personer enligt uttag ur Kommuninvånardata (KID) den 10 september 2024. Det innebär att folkmängden minskade med ca 120 invånare under årets åtta första månader om man jämför med den officiella folkmängden enligt SCB den 31 december 2023. Det är första gången under 2000-talet som folkmängden i Norrköping minskar under perioden januari - augusti. Under sommarmånaderna ökade dock folkmängden något, främst på grund av en ökad invandring från Ukraina.

En orsak till att minskningen av den folkbokförda folkmängden som skett under 2024 är dock rent administrativ. Skatteverket har under året gjort utökade kontroller av invånare som misstänkts varit felaktigt folkbokförda, vilket har lett till att antalet registrerade utvandringar har ökat kraftigt. Detta rör sig till stor del om personer som i praktiken varit utvandrade sedan flera år men har registrerats som utvandrade först efter att dessa kontroller utförts. Minskningen av folkmängden förklaras dock inte enbart av de utökade kontrollerna. Under 2024 har även antalet inrikes inflyttare till kommunen varit låg jämfört med antalet inrikes utflyttare. Barnafödandet har dessutom under början av 2024 varit på nästan samma rekordlåga nivå som 2023.

Under januari – augusti 2024 föddes det 980 barn i Norrköping vilket är något över 2023 års rekordlåga nivå men fortfarande betydligt lägre än åren dessförinnan. Med tanke på att antalet norrköpingsbor i de mest barnafödande åldrarna just nu är relativt högt så innebär detta att fruktsamheten, alltså antalet födda barn per kvinna i barnafödande ålder, just nu ligger på en historiskt mycket låg nivå under 1,5 barn per kvinna.

Ungefär 4 100 inflyttningar till kommunen skedde under januari till augusti 2024 vilket innebär den lägsta nivån sedan 2018 för motsvarande tidsperiod. Invandringen till kommunen låg fram till och med augusti 2024 en bit över den genomsnittliga och relativt låga nivå som varit sedan år 2020 (åren dessförinnan var invandringen betydligt högre). Sedan juni har invandringen ökat något eftersom vissa personer som har uppehållstillstånd på grund av kriget i Ukraina fått rätt att folkbokföra sig i Sverige och först då räknats som invandrade, även om det handlar om personer som befunnit sig i Sverige i minst två år. Antalet inflyttningar från andra kommuner (inrikes inflyttning) var under januari till augusti i år också den på den lägsta nivån sedan 2018.

Ungefär 4 310 utflyttningar från kommunen skedde under januari till augusti 2024, vilket är den högsta nivån någonsin för motsvarande tidsperiod och det är framför allt utflyttningen till andra länder (utvandringen) som bidragit till det rekordet. Antalet inrikes utflyttningar var också på en relativt hög nivå, men inte rekordhög utan kring den genomsnittliga nivå som varit sedan 2020. Antalet utvandringar har ökat kraftigt sedan sommaren 2023, men den ökningen beror alltså till viss del på Skatteverkets utökade kontroller av felaktigt folkbokförda personer där många i praktiken utvandrat tidigare men har registrerats som utvandrade först efter att kontrollerna har utförts.

Flyttrelserna in och ut från kommunen innebär att flyttnettot (inflyttningar - utflyttningar) under januari till augusti 2024 blev minus 210, den lägsta nivån under hela 2000-talet. Skatteverkets utökade kontroller och ökningen av den registrerade utvandringen förklarar bara en del av detta, om vi bara tittar på inrikes flyttnetto, det vill säga antal inrikes inflyttningar minus inrikes utflyttningar så låg detta på minus 240 (lägsta nivån sedan 2018) och det talet påverkas inte av registrerade in- och utvandringar.

Flyttnettot till Norrköping har varierat ganska mycket på senare år men också visat på en minskande trend sedan 2016 vilket till stor del beror på att invandringen till Sverige och Norrköping har minskat sedan dess. En betydande del av inflyttningen från andra kommuner (inrikes inflyttning) består av utrikes födda personer som först invandrat till en annan kommun och därefter flyttat vidare till Norrköping.

Totalt avled cirka 850 invånare i Norrköping under januari till augusti 2024, vilket är kring den genomsnittliga nivån som varit under åren 2019 till 2023. Det innebär att födelsenettet (födda minus avlidna) var plus ca 130 under januari till augusti.

Exploateringar

Fortsatt avmattning i konjunkturen och minskad befolkningstillväxt leder till ett behov av att se över den planerade utbyggnadstakten av bostäder. Efterfrågan på verksamhetsmark är fortsatt stabil men oroligheter i omvärlden, lågkonjunktur och stigande priser har gett viss effekt på efterfrågan på planläggning och ett påtagligt minskat bostadsbyggande. En del av det som planeras byggas startas inte vilket ger halvfärdiga områden som resultat. Kommunen ser också att intressenter inte är lika aktiva i processerna längre.

Trots detta krävs fortsatt planering för att möjliggöra byggande eftersom det behövs en god kapacitet med byggklar mark när konjunkturen vänder. En försvarande omständighet i det arbetet är att möjliga verksamhetsområden ofta är placerade på jordbruksmark vilket innebär en intressekonflikt som kan försvåra strategiska markförvärv och planläggning av ytterligare verksamhetsmark.

Även om prisökningarna har planat ut något kommer de även framöver att påverka kostnaderna för kommunen. Detta gör det extra viktigt att tidigt i planeringsprocessen ta hänsyn till vilken effekt som detaljplaners genomförande får på kommunens ekonomi, både gällande investeringar och framtida driftkostnader. Det behövs en aktiv prioritering gällande utbyggnadsordning och en plan för vad som ska fokuseras på för att vara redo när konjunkturen och volymerna vänder uppåt.

Budget för årets exploateringsresultat uppgår till 223 miljoner kronor och prognosen är 122,3 miljoner kronor, vilket är 100,7 miljoner kronor lägre än budget. Att prognosen är lägre än budget beror på rådande marknadsläge. I flera projekt har tidsplanerna skjutits fram efter dialog med byggherrar, men intresset finns fortsatt kvar.

Stadsomvandling Inre hamnen

Genomförande av stadsomvandlingsprojektet Inre hamnen fortsätter. Projektet är det största pågående exploateringsprojektet i kommunen. Totalt innehåller Inre hamnen 3 000 bostäder, kontor, parkeringshus och lokaler samt ytor för allmänheten i form av kajstråk, kanaler, parker med mera. Under 2023 och 2024 har stora produktionsåtaganden slutförts i den första etappen. Tydligaste exemplen är färdigställande av kanaler samt den nya kajkonstruktionen, varvsparken, bad och gång- och cykelbro som har öppnats för allmänheten. Finplanering (plattsättning, planteringar, asfaltering, belysning)

sker av kvarteren när byggherrarna är klara med sina arbeten för att minimera omläggingskostnader efter sönderkörningar. Total exploateringsram för Inre hamnen uppgår till 43 miljoner kronor per 2024-08-31 och i det ingår både exploateringsutgifter och exploateringsinkomster tillhörande kvartersmark och allmän plats. Nuvarande prognos uppgår till 39 miljoner kronor varav 1 165 miljoner kronor i exploateringsutgifter och 1 126 miljoner kronor i exploateringsinkomster. Totalt nedlagda utgifter för Inre hamnen till och med 2024-08-31 uppgår till 544 miljoner kronor varav 50 miljoner kronor under 2024.

Den tidigare gasverkstomten är nu tillgänglig för marksanering. Arbetet är påbörjat med projektering och den faktiska saneringen kommer fortsatt pågå även under 2024 och 2025. Total kostnad för sanering av gasverkstomten beräknas uppgå till 137 miljoner kronor.

Totalt har nio stycken bostadstomter byggstartat och befinner sig nu i olika skeden, där 4 kvarter är inflyttade under 2024. Svåra geotekniska förutsättningar ställer höga krav på varsamhet i grundläggningen. Dyrare grundläggning och längre tidsåtgång än normalt är en utmaning i produktionen.

På nationell nivå har 2023/2024 präglats av oro på marknaden med framförallt stigande ränteläge, inflation och fortsatt svag bostadsmarknad. I projektet Inre hamnen märks detta då försäljningen av nya lägenheter går trögare än normalt, men börjar nu lätta igen med sänkta räntor och neråtgående priser på inköpsmarknaden.

Kommunens utbyggnad av allmän plats följer övergripande tidsplan och ekonomiska ramar. En viktig parameter i detta är att de största inköpen av material var genomförda innan stigande priser och bristande tillgång. Den totala utbyggnadstiden för projektet förväntas bli längre än i ursprungliga prognoser utifrån vikande efterfrågan på bostadsmarknaden. Detaljplanarbete pågår för de två kvarteren i den västra delen av etapp 2 men har pausats under 2023 på fastighetsägarens initiativ, men är nu uppstartad igen, beräknat samråd för detaljplanen är slutet 2024.

Ostlänken

I projektet Ostlänken och stadsutveckling i Butängen sker fortsatt samverkan med Trafikverket kring planering av ny järnväg, station och stadsutveckling. Målsättningen är en trafikeringsstart av järnvägen år 2035. Genomförandet av Ostlänken bedöms vara fortsatt prioriterat ur ett nationellt perspektiv. Trafikverket har efter regeringsuppdraget under 2023 presenterat kostnadsminskande åtgärder som inneburit ny kravställning för Ostlänken. Kostnadsramen för Trafikverket att förhålla sig till är 91,4 miljarder (2021 års prisnivå). Fortsatt kommer både Trafikverket och Norrköpings kommun att arbeta aktivt med att minimera kostnaderna samtidigt som de viktiga nyttor som investeringarna ska resultera i säkerställs.

I samband med det inriktningsunderlag som Trafikverket presenterade i januari 2024 beskrivs Ostlänken som att den ligger säkert i planeringen kopplat till ny nationell transportplan. Infrastruktursatsningen innebär stora nyttor kopplat till kapacitetsökning och utvecklingen av regionen avseende exempelvis nya bostäder och arbetstillfällen. Trafikverket har meddelat att byggstart i centrala Norrköping kan ske tidigast år 2028. Nya detaljplaner behöver vara antagna för att järnvägsplan ska kunna fastställas. Arbetet med detaljplaner påbörjades under 2022 och det är viktigt att kommunen fortsätter att driva på planarbetet.

Den 20 juni 2022 godkände kommunfullmäktige medfinansieringsavtal för järnvägens passage genom centrala Norrköping (KS 2022/0502), vilket medförde att kommunen tog en kostnad på 3 281 miljoner kronor 2022. Vid samma sammanträde godkändes också planprogram för detaljplan för södra Butängen och Johannisborg. Projektet har växlat upp för att hantera detaljplaner, exploateringsprojekt och en rad frågor där kommunen behöver intensifiera arbetet för att kunna påverka resultatet och skapa god samordning med Trafikverket. Under 2023 genomfördes flera rivningar inom Butängen som ett steg att förbereda inför byggstart. Trafikverket och kommunen håller på att ta fram ett avtal som ska reglera Trafikverkets ersättning till kommunen för fastigheter inom Butängen. Avtalet bedöms kunna tecknas under 2024.

I mars 2024 utsågs det vinnande bidraget i arkitekttävlingen för Norrköpings nya centralstation och intilliggande stadsmiljö. Planeringen av stationen görs tillsammans med andra aktörer utifrån den avsiktsförklaring som tecknats mellan Norrköpings kommun, Trafikverket, Jernhusen och Region Östergötland. Kommunen har också tecknat ett samverkansavtal med Jernhusen för att tydliggöra parternas roller som framtida stationsaktörer och hur det fortsatta planeringsarbetet ska ske.

I maj 2024 beslutade kommunstyrelsen att en ekonomisk genomlysning ska göras kopplat till Ostlänken (KS 2024/0746). Kommunen behöver agera ansvarsfullt utifrån det ekonomiska läget och uppdraget syftar till att synliggöra aktuellt underlag för att kunna göra rätt prioriteringar. I uppdraget ingår att ta fram:

- Uppdaterat kostnadsunderlag
- Analys av nyttor
- Beskrivning av eventuella optimeringar
- Alternativjämförelser och slutsatser

Fortsatt är projektet följsamt mot Trafikverkets tidplan. Trafikverket och kommunen planerar för att hålla samråd för järnvägsplan och detaljplan under november 2024. Trafikverket och kommunen har en upparbetad struktur med organisation och mötesforum för att hantera gemensamma frågor. Projektet bidrar i uppföljning av konsekvenser gällande medfinansieringsavtal där Trafikverket har upprättat en utbetalningsplan som ligger till grund för kommunens redovisning.

Norrköpings hamn

Ett av de större pågående investeringsprojekten är flytt av Inre hamnen med en total investeringsbudget på 1,3 miljarder kronor. Enligt nyttjanderättsavtal mellan Norrköpings Hamn AB och Norrköpings kommun ska Norrköpings Hamn AB stå för 50 procent av kapitalkostnaderna för investeringsprojektet. Sedan hösten 2020 pågår entreprenad för ny kaj och hamnplan vid Pampusterminalen som är uppdelad i huvuddel 1 och 2. Huvuddel 1 är färdigställd enligt plan sommaren 2023 och 572 miljoner kronor aktiverades som anläggningstillgång. Det innebär att 265 meter ny kaj och 40 000 kvadratmeter bakomliggande hamnplaner nu är i full hamndrift. I samband med invigning av ny kaj och hamnplan så togs även en intilliggande yta i drift, Kvarteret Märket som består av 70 000 kvadratmeter hamnplan.

Huvuddel 2, som är resterande del i entreprenaden, påbörjades sommar/höst 2023 och pågår för fullt. Huvuddel 2 består av 105 meter befintlig kaj som ersätts med en ny kraftigare kajkonstruktion och som även tillåter fartyg med större djup än tidigare. Det innebär att hela Pampuskajen får ett fritt djup på 14,2 meter. Av 105 meter kaj i huvuddel 2 så är 60 meter en ny tungkaj som är dimensionerad för att hantera extra tungt gods. Pålningarbeten är färdigställda 2024 och totalt är 700 pålar på plats. Gjutning av landbalk och sjöbalk är klar och uppbyggnad av kajdäcket pågår. En första gjutning av kajdäcket i huvuddel 2 är planerad under hösten 2024 och sista delen under våren 2025. Arbetena går som planerat och planerad sluttid för huvuddel 2 är sommaren 2025.

Utveckling av kommunens kontorsorganisation

Kommunstyrelsen beslutade vid sammanträde i augusti 2023 (KS 2023/0835) att bilda ett nytt kontor, benämnt tillväxt- och utvecklingskontoret med start från 1 januari 2024. Kultur- och fritidskontoret upphör och kontorets verksamheter och ansvarsområden övergår till det nya tillväxt- och utvecklingskontoret, samhällsbyggnadskontoret samt till Upplev Norrköping AB. Det beslutades även att kommunstyrelsens kontor ändrar benämning till kommundirektörens kontor och att kommunikations-, näringslivs- och digitaliseringsavdelningen övergår från kommunstyrelsens kontor till tillväxt- och utvecklingskontoret från 1 januari 2024. Syftet med organisationsutvecklingen är:

- att uppnå ökade synergieffekter i organisationen
- att med en effektiv resursanvändning fortsätta utvecklingen av Norrköping och stärka Norrköpings position
- att uppnå ett sammanhållet och tydligt erbjudande till näringsliv och samverkanspartner
- att ge goda förutsättningar för att förverkliga höga ambitioner inom hållbarhet, digitalisering och kompetensförsörjning samt att stärka organisationen genom tydligt ansvar och mandat.

Pensionskostnader

Kommunens totala pensionsåtagande uppgår den 31 augusti 2024 till 3 854 miljoner kronor inklusive löneskatt. Pensionskostnader uppgår till 698 miljoner kronor till och med 31 augusti 2024 (565 miljoner kronor för motsvarande period 2023). Den senaste pensionsprognosen från kommunens pensionsförvaltare visar på ett underskott mot budget för år 2024 med 30,4 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras till stor del av att det beslutade prisbasbeloppet för år 2024 är högre än prognosticerat, vilket påverkar nivån på pensionsavsättningen. Det är förändringen av KPI från juni innevarande år till juni året före som avgör förändringen av prisbasbeloppet och kommunens pensionsförvaltare gör en prognos av prisbasbeloppet, vilket i sin tur ligger till grund för budgeten kommande år. Prognosen för prisbasbeloppet år 2025 är en ökning med 2,44 procent. Ökningen av KPI från juni 2023 till juni 2024 uppgår till 2,62 procent, vilket innebär att utfallet är högre än den prognosticerade ökningen 2,44 procent.

Bruttolåneskuld

Från årsskiftet har kommunkoncernens bruttolåneskuld ökat med 223 miljoner kronor. Kommunens andel av denna skuld har ökat med 230 miljoner kronor, medan bolagskoncernens andel har minskat med 7 miljoner kronor.

Inom bolagskoncernen har Hyresbostäder minskat sin skuld med 44 miljoner kronor, medan Nodra har ökat sina skulder med 37 miljoner kronor. Norrköping Spårvägar AB har bidragit med en skuldminskning på 26 miljoner kronor. Övriga bolag har tillsammans ökat sina skulder.

Mnkr	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Bruttoskuld, kommunkoncernen	- 16 161	- 15 812	- 15 938
- varav kommunen	- 7 872	- 6 867	- 7 642
- varav bolagskoncernen	- 8 290	- 8 945	- 8 297

Förändringar i kommunkoncernen

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträde i november 2023 (KS 2023/1213) att den verksamhet och de evenemang avseende besöksnäring, turism och upplevelser som bedrivs på kultur- och fritidsnämnden respektive kommunstyrelsen överförs till Upplev Norrköping AB per 1 januari 2024.

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträde i augusti 2024 (KS 2024/1336) att revidera bolagsordning för Norrköping Norrevo Fastigheter AB inklusive ändring av bolagets namn till Tillväxt Norrköping AB. Det reviderade reglementet gäller från och med den 1 november 2024.

Kommunfullmäktige godkände vid sammanträde i september 2024 (KS 2024/1323) att Norrköping Rådhus AB ska överlåta dotterbolaget Louis De Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB till Elite Hotels of Sweden AB.

Övriga händelser under året

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträde i december 2023 (KS 2023/1390) att förvärva Ringstad Gård med tillträde i januari 2024. Köpeskillingen uppgick till 125 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträde i december 2023 (2023/1145) att nytt räddningsövningsfält för Räddningstjänsten Östra Götaland ska placeras i Klinga. Kommunfullmäktige hade tidigare beslutat att övningsfältet skulle lokaliseras i Norsholm men utredningar under optionstiden har visat på svårigheter med dagvattenhantering som gör att en etablering inte bedöms som lämplig.

Förändrad ekonomistyrning från 2024 – ny riktlinje för god ekonomisk hushållning

I samband med beslut om budget 2023 fastställde kommunfullmäktige ett uppdrag till kommunstyrelsen att till budget 2024 ta fram förslag på nytt ramverk för god ekonomisk hushållning och finansiella mål i Norrköpings kommun. I den nya riktlinjen, som gäller från 2024, anges att god ekonomisk hushållning i Norrköpings kommun bygger på fyra grundantaganden; "generations-perspektivet", "verksamhetsfokus", "finansiella mål är en politisk bedömning" och "transparens och medborgarperspektiv".

Fullmäktige får besluta att reglering av ett negativt resultat inte ska göras om synnerliga skäl angetts som orsak för en obalanserad budget (det vill säga ett planerat negativt resultat), om det avser orealiserade förluster i värdepapper eller om det finns andra synnerliga skäl. Ett förhållande som kan utgöra skäl för att inte reglera ett negativt resultat eller att anta en budget som inte är i balans, är om kommunen har en stark finansiell ställning och om det anförts vid budgetbeslutet.

I riktlinjen anges att det långsiktiga finansiella målet är justerat eget kapital (eget kapital minskat med ansvarsförbindelse för pensioner inklusive löneskatt) som andel av skatter och bidrag och när denna kvot uppgår till minst 50 % anses kommunen ha en stark finansiell ställning. Tidigare öronmärkning av eget kapital, så kallade markeringar, upphör att gälla som ekonomistyrningsprincip i och med antagandet av Riktlinje för god ekonomisk hushållning från 1 januari 2024.

Helårsprognos¹

Budgeterat resultat för 2024 är minus 144,1 miljoner kronor. I den ekonomiska uppföljningen per 31 augusti för helåret 2024 redovisas ett prognosticerat resultat på 64,7 miljoner kronor vilket innebär ett överskott mot budget på 208,8 miljoner kronor. I prognosen ingår det faktiska utfallet den 31 augusti 2024 för orealiserat resultat från kapitalförvaltningen (250 miljoner kronor) och realisationsresultat för försäljning av anläggningstillgångar (1,5 miljoner kronor).

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett överskott mot budget på 30,5 miljoner kronor. Här ingår en negativ slutavräkning på skatten för 2023 på 24,5 miljoner kronor samt en positiv preliminär justering avseende 2024 på 38,5 miljoner kronor. Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget 2023 reviderats ned, med anledning av preliminära utfall från Skatteverket. 2024 innebär en starkare utveckling av skatteunderlaget vilket hänger ihop med ny information kring arbetsmarknad och lönesummor gällande första halvåret.

Finansnettot redovisar en prognos på 111,0 miljoner kronor vilket innebär ett överskott mot budget på 251,0 miljoner kronor. I finansnettot inom balanskravet ingår inte orealiserade resultat från kapitalförvaltningen, som den 31 augusti uppgår till 250,0 miljoner kronor. I finansnettot ligger en utdelning från Norrköping Rådhus AB till kommunen på 84,0 miljoner kronor. Den finansiella kostnaden för medfinansiering Ostlänken bryts ut och redovisas som en jämförelsestörande post som uppgår till minus 180,0 miljoner kronor för 2024, varav minus 120,0 miljoner kronor hör till perioden januari till augusti. För helåret 2024 innebär det ett underskott mot budget på 49,0 miljoner kronor. Till medfinansiering Ostlänken hör även en jämförelsestörande post avseende indexreglering som redovisas under verksamhetens nettokostnad. Indexregleringen beräknas 2024 till en kostnadsminskning på 107,0 miljoner kronor, varav 71 miljoner kronor hör till perioden januari till augusti. För helåret 2024 innebär det ett överskott med 107,0 miljoner kronor som redovisas under verksamhetens nettokostnad. Nettoavvikelsen för Ostlänken 2024 prognosticeras därmed till ett överskott om 58 miljoner kronor mot budget.

Verksamhetens nettodriftkostnad redovisar ett underskott mot budget på 23,7 miljoner kronor vilket utgörs av resultatet för nämnderna, pensionsskuldens förändring, medel för löneavtal, realisationsvinster för fastigheter, exploateringsresultat, ianspråktaga markeringar samt förändring avsättning för medfinansiering Ostlänken i och med indexförändringar.

Socialnämnden redovisar ett underskott om 50,0 miljoner kronor. Den ökande våldsfrekvensen både nationellt och lokalt ökar efterfrågan på socialkontorets insatser, särskilt placeringar i HVB- och SiS boenden för barn och unga. Det är svårt att förutse behovet av dessa placeringar och dess längd, vilket medför osäkerhet i kostnadsprognoserna. Utfallet till och med juni visar på ökade kostnader och en ökning av antalet vårdtygn på HVB och SiS för barn och unga jämfört med samma period föregående år. Utöver fler placeringar och ökat antal vårdtygn utgörs de ökande kostnaderna för vård av prisökningar samt dyrare och mer komplexa vårdbehov.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott om 40,0 miljoner kronor. Underskottet beror på en för hög bemanning mot vad budgeten tillåter inom verksamheterna Hemtjänst LOV, bostad med särskild service enligt LSS och Hälso- och sjukvårdsverksamheten. Antalet beviljade timmar inom hemtjänsten har fortsatt minska vilket gör att nämnden nu har 30,0 miljoner kronor kvar av hemtjänstbudgeten för timmar som inte blivit beställda.

Byggnads- och miljöskyddsnämnden redovisar ett underskott om 1,5 miljoner kronor. Underskottet är kopplat till lågt antal ärenden för bygglov vilket ger lägre intäkter än budgeterat.

Kultur och fritidsnämnden redovisar ett underskott om 1,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på en negativ avvikelse för biblioteket samt högre kostnader för lokaler. Underskotten vägs upp av positiv utveckling av posten ”bokslutsdispositioner” (1 miljon kronor).

Utbildningsnämnden redovisar en budget i balans. Den kommunala förskolan prognosticerar en ekonomi i balans medan grundskolan prognosticerar ett underskott om 22,3 miljoner kronor och gymnasiet prognosticerar ett underskott om 5,8 miljoner kronor. Om verksamheterna klarar av att anpassa organisationen efter ett minskat barn- och elevunderlag i kombination med effektiviseringar i budget 2024 kommer att visa sig under hösten 2024 när höstens organisation med personal och elever är på plats. Det finns risker i alla verksamheter kopplad till rörlighetsförhandlad personal samt höstterminens barn- och elevantal.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott om 3,4 miljoner kronor. Överskottet beror på att personalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat.

Kompetensförsörjningsnämnden redovisar ett överskott om 8,1 miljoner kronor. Överskottet avser del av tillfälligt statsbidrag som inte får periodiseras (avvecklingskostnader för massflykt) samt lägre personalkostnader för att anpassa budgeten inför år 2025.

Samhällsplaneringsnämnden redovisar ett överskott om 15,0 miljoner kronor. Det finns avvikelser inom flera av kontorets avdelningar. Det största överskottet beror på att kapitalkostnaderna kopplade till aktiverade investeringar ligger på en lägre nivå än budgeterat. Orsaken till detta är framför allt att projekt inte slutförts och aktiverats enligt tidplan.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 18,2 miljoner kronor. Avdelningarna under kommunstyrelsen prognosticerar ett överskott med 9,2 miljoner kronor och lokalförsörjningen ett underskott med 6,0 miljoner kronor. För KS övrig verksamhet prognosticeras ett överskott om 15,0 miljoner kronor. De främsta orsakerna till överskottet beror på högre intäkter än budgeterat för hamnen, samt att införandet av ett nytt ekonomisystem prognosticerar lägre kostnader än budgeterat under året då en del av kostnaderna kommer att falla ut under 2025. Årets kostnader för forskningsfonden väntas påverka resultatet negativt med 2,0 miljoner kronor.

I verksamhetens nettokostnad ingår även exploateringsresultat som 2024 budgeterats till 223,0 miljoner kronor. I prognosen för 2024 uppgår exploateringsresultatet till 122,3 miljoner kronor, vilket är 100,7 miljoner kronor lägre än budgeterat. Anledningen till avvikelsen beror på rådande marknadsläge. I flera projekt har tidsplanerna skjutits fram efter dialog med byggherrar, men intresset finns fortsatt kvar. Till och med 31 augusti 2024 har 52 miljoner kronor realiserats.

Balanskravsresultat (miljoner kronor)

Årets resultat 2024, prognos	64,7
<i>Avgår</i>	
Samtliga realisationsvinster	-1,5
Orealiserade vinster i värdepapper	-315,8
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-3,1
<i>Tillkommer</i>	
Orealiserade förluster i värdepapper	65,8
Återföring av orealiserade vinster i värdepapper	22,8
Balanskravsresultat enligt 11 kapitlet 10 § lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)	-167,1

Nyckeltalet justerat eget kapital som andel av skatter och bidrag

Fullmäktige får besluta att reglering av ett negativt resultat inte ska göras om synnerliga skäl angetts som orsak för en obalanserad budget (det vill säga ett planerat negativt resultat), om det avser orealiserade förluster i värdepapper eller om det finns andra synnerliga skäl. Ett förhållande som kan utgöra skäl för att inte reglera ett negativt resultat eller att anta en budget som inte är i balans, är om kommunen har en stark finansiell ställning och om det anförts vid budgetbeslutet.

Det justerade egna kapitalet som andel av skatter och bidrag ska som lägst uppgå till 50 procent för att kommunen ska anses ha en stark finansiell ställning (KS 2023/0685). I och med att det justerade egna kapitalet är relaterat till skatter och bidrag värdesäkras nivån i takt med utvecklingen av tillväxten i samhällsekonomin. Över tid ska därför det långsiktiga finansiella målet tillse att förhållandet mellan justerat eget kapital och skatter och bidrag inte understiger den beslutade nivån avseende stark finansiell ställning. Det innebär att det över tid kommer att krävas ett resultatöverskott för att uppfylla det långsiktiga finansiella målet.

I prognosen per den 31 augusti uppgår justerat eget kapital inklusive exploateringsresultat som andel av skatter och bidrag i 2024 års nivå till 58,9 procent vilket är 4,3 procentenheter högre än budgeterat. Exklusive exploateringsresultatet uppgår nyckeltalet till 57,7 procent vilket är 5,3 procentenheter högre än budgeterat. Fallhöjden ner till miniminivån på 50 procent är 927 miljoner kronor inklusive exploateringsresultatet och 805 miljoner kronor exklusive exploateringsresultatet.

Att prognosen för nyckeltalet år 2024 pekar mot ett bättre utfall än budgeterat beror på att det preliminära resultatet för år 2023 innebar ett starkare utfall än den prognos som gjordes för helåret 2023 i samband med beslut om budget 2024 samt att det har varit en god utveckling av kommunens placeringar under året. Det orealiserade resultatet för värdepapper om 250 miljoner kronor samt exploateringsresultatet om 122,3 miljoner kronor, totalt 372,3 miljoner kronor påverkar nyckeltalet positivt med 3,6 procentenheter.

Mål för god ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Kommunfullmäktige fattade i budget 2024 beslut om att ange synnerliga skäl för att inte fastställa en budget som är i balans enligt balanskravsresultatet utifrån att kommunen har en stark finansiell ställning enligt Riktlinje för god ekonomisk hushållning i Norrköpings kommun. Budget för årets resultat uppgår till minus 144,1 miljoner kronor för år 2024. Prognosen för balanskravsresultatet per den 31 augusti uppgår till minus 167,1 miljoner kronor vilket innebär att målet inte uppnås

Övergripande mål

Den 19 december 2022 antog kommunfullmäktige Övergripande mål och måluppfyllelser 2023–2026. De övergripande målen är koncerngemensamma och gäller för hela mandatperioden. Det finns sex övergripande mål och 21 måluppfyllelser för mandatperioden. På norrkoping.se finns måldokumentet i sin helhet samt en bilaga som beskriver måluppfyllelserna mer i detalj.

Det är fyra måluppfyllelser som följs upp vid delår. Dessutom är det fem måluppfyllelser vars helårsresultat från föregående år rapporteras för första gången vid delår. Utöver detta är det två måluppfyllelser där preliminära resultat presenteras utan att själva måluppfyllelsen bedöms. Det är således 12 måluppfyllelser som inte bedöms vid delårsuppföljningen. Måluppfyllelsernas utformning och fokus på långsiktig effekt gör att uppföljning på delår inte är genomförbart i flera fall.

Delårsuppföljningen av de övergripande målen redovisas i Bilaga 1. Nedan presenteras en övergripande bild av delårsuppföljningen av övergripande mål. En måluppfyllelse är vid tidpunkten för uppföljningen antingen Uppfylld (grön) eller Inte uppfylld (röd). Det finns också en grå markering som innebär att måluppfyllelsen inte går att mäta vid mättillfället.

Mål och uppfyllelse	Uppfylld	Inte uppfylld	Inte mätbar
1 A. För andelen arbetslösa minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2022.			
1 B. Andelen deltagare i kommunens arbetsmarknadsinsatser som arbetar eller studerar efter avslutad insats ligger över kommungenomsnittet.			
1 C. För andelen som arbetar eller studerar året efter avslutad utbildning inom SFI minskar skillnaden mellan Norrköping och kommungenomsnittet i jämförelse med 2020.			
2 A. Utvecklingen av antalet arbetstillfällen i Norrköpings kommun är bättre än i riket.			
2 B. Antalet arbetsställen i Norrköpings kommun ökar i jämförelse med 2022.			
2 C. För antalet nystartade företag per 1 000 invånare minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2021.			
3 A. För andelen norrköpingsbor med minst gymnasial utbildning minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2021.			
3 B. För andelen elever i årskurs 9 som når gymnasiebehörighet minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2022.			
3 C. För andelen elever som når gymnasieexamen minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2022.			
4 A. För antalet personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar minskar skillnaden mellan Norrköping och kommungenomsnittet i jämförelse med 2022.			
4 B. Andel personer inom särskilt boende för äldre som är ganska eller mycket nöjd med sitt boende ökar i jämförelse med 2022.			

Mål och uppyllelse	Uppfylld	Inte uppfylld	Inte mätbar
4 C. För andelen hemtjänsttagare som är ganska eller mycket nöjda med hemtjänsten minskar skillnaden mellan Norrköping och riket i jämförelse med 2022.			
5 A. Utsläpp av koldioxidekvivalenter per invånare inom Norrköpings geografiska område minskar i jämförelse med 2020.			
5 B. Utsläpp av koldioxidekvivalenter per kvadratmeter bruttoarea i kommunens nybyggnationer minskar i jämförelse med 2023.			
5 C. Andelen grönyta i staden ökar i jämförelse med 2022.			
5 D. Andelen fossilfritt drivmedel i kommunkoncernens fordon ökar i jämförelse med 2022.			
5 E. Andelen svenskt livsmedel som Norrköpings kommun köper in ökar i jämförelse med 2022.			
6 A. Utvecklingen av anmälda brott per 1 000 invånare i Norrköpings kommun är bättre än i riket.			
6 B. Andelen norrköpingsbor som känner sig trygga utomhus på kvällen ökar i jämförelse med 2022.			
6 C. Andelen barn och ungdomar som känner sig trygga i sitt bostadsområde ökar i jämförelse med 2022.			
6 D. Andelen barn och unga som använt narkotika minskar i jämförelse med 2022.			

Sammanställda räkenskaper

Resultaträkning (miljoner kronor)

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023-08-31	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023-08-31
Verksamhetens intäkter	2 425	2 424	1 272	1 287
Verksamhetens kostnader	-8 332 ²	-8 041 ³	-7 572 ²	-7 276 ³
Avskrivningar	-642	-620	-454	-419
Verksamhetens nettokostnader	-6 549	-6 237	-6 754	-6 408
Skatteintäkter	5 259	5 139	5 259	5 139
Generella statsbidrag och utjämning	1 700	1 582	1 700	1 582
Verksamhetens resultat	410	484	205	313
Finansiella intäkter	836	630	1 039	762
Finansiella kostnader	-949 ⁴	-708 ⁵	-947 ⁴	-766 ⁵
Resultat efter finansiella poster	297	406	297	309
Årets resultat	297	406	297	309

² Inklusivt en jämförelsestörande kostnadsminskning på 71 miljoner kronor avseende indexreglering av medfinansiering Ostlänken.

³ Inklusivt en jämförelsestörande kostnadsökning på 46 miljoner kronor avseende indexreglering av medfinansiering Ostlänken.

⁴ Inklusivt en jämförelsestörande finansiell kostnad på -120 miljoner kronor avseende medfinansiering Ostlänken.

⁵ Inklusivt en jämförelsestörande finansiell kostnad på -83 miljoner kronor avseende medfinansiering Ostlänken.

För mer information om jämförelsestörande poster avseende medfinansiering Ostlänken se not 2 sidan 16.

Balansräkning (miljoner kronor)

	Koncern		Kommun	
	2024-08-31	2023-12-31	2024-08-31	2023-12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	20	21	16	17
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	24 520	23 062	16 621 ⁶	15 353
Maskiner och inventarier	3 744	3 753	846	835
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	756	822	10 885	10 889
Summa anläggningstillgångar	29 040	27 658	28 368	27 094
Bidrag till infrastruktur	156	162	156	162
Omsättningstillgångar				
Förråd med mera	146	720	222 ⁶	779
Fordringar	1 271	1 393	1 148	1 221
Kortfristiga placeringar	3 304	3 049	3 304	3 049
Kassa och bank	8	18	0	0
Summa omsättningstillgångar	4 729	5 180	4 674	5 049
Summa tillgångar	33 925	33 000	33 198	32 305
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Årets resultat	297	443	297	451
Övrigt eget kapital	9 145	8 686	8 708	8 257
Summa eget kapital	9 442	9 129	9 005	8 708
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	1 201	918	1 185	903
Andra avsättningar	4 141	4 095	3 624	3 574
Summa avsättningar	5 342	5 013	4 809	4 477
Skulder				
Långfristiga skulder	13 799	13 420	14 205	13 815
Kortfristiga skulder	5 342	5 438	5 179	5 305
Summa skulder	19 141	18 858	19 384	19 120
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	33 925	33 000	33 198	32 305
Panter och ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser	5	5	5	5
Pensionsförpliktelser	2 664	2 560	2 664	2 560

⁶ 700 miljoner kronor har omklassificerats från omsättningstillgång till anläggningstillgång avseende pågående arbete för allmän plats.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapport har upprättats enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR och samma redovisningsprinciper har tillämpats som i senaste årsredovisningen.

Kommunkoncernen

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 22.

Finansiell leasing

Från och med 2021 redovisas ett antal hyresavtal avseende fastigheter och spårvagnar som finansiell leasing. Den tidigare hyreskostnaden för dessa kontrakt redovisas nu som ränta och avskrivningar.

Generella statsbidrag

Generella statsbidrag har periodiserats utifrån de förutsättningar som regeringen angett i sitt beslut.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

I juni 2022 undertecknade kommunen ett medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende Ostlänkens utformning genom de centrala delarna av Norrköping. Åtagandet ska tas upp som avsättning det år som medfinansieringsavtalet tecknas och därför gjordes en avsättning för detta i redovisningen 2022 som uppgick till 3 281 miljoner kronor. Posten togs upp som en jämförelsestörande kostnad. Om effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de framtida kassaflöden som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Utbetalningsplanen är angiven i penningvärde per juni 2020 och måste därför indexeras för att få fram de framtida prognosticerade utbetalningarna i rätt års prisnivå.

Enligt avtal om medfinansiering av upphöjd anläggning för stationsläge Ostlänken ska kostnadsökningar regleras med Trafikverkets infrastrukturindex (investeringsindex-banhållning). Trafikverket gör ingen prognos för infrastrukturindex (investeringsindex-banhållning). Därför används SKR:s prognos för KPI som utgångspunkt vid indexreglering. En historisk jämförelse har gjorts mellan Trafikverkets infrastrukturindex (investeringsindex-banhållning) och KPI för åren 2014 till 2023.

För att kunna utgå ifrån SKR:s prognos för KPI har en justering gjorts för den historiska avvikelser som finns mellan KPI och Trafikverkets infrastrukturindex (investeringsindex-banhållning). Justeringen ska vid prognosberäkning av index utgå från den årliga genomsnittliga differensen mellan Trafikverkets infrastrukturindex och KPI senaste 10 åren.

Vid bedömningen 31 augusti 2024 är Trafikverkets infrastrukturindex 0,77 procentenheter högre än KPI i genomsnitt de senaste 10 åren. En uppskattning har gjorts att Trafikverkets infrastrukturindex (investeringsindex-banhållning) kommer ligga 0,77 procentenheter över prognos för KPI 2024 och framåt (vid bedömning 31 december 2023 användes 1,0 procent). De indexerade beloppen ska nuvärdesberäknas för att få fram hur stor avsättning som måste göras givet vissa ränteaftaganden. För att nuvärdesberäkna framtida betalningar ska diskonteringsräntan vara den räntesats som återspeglar kommunens villkor för tecknande av lån med motsvarande löptid.

Norrköpings kommun har valt att använda Kommuninvest räntepreislista per sista augusti 2024 för att återspegla räntan. Efter nuvärdesberäkning blir den totala avsättningen 3 434 miljoner kronor 2024 (vid bedömning 31 december 2023 var avsättningen 3 361 miljoner kronor). Utifrån den senast kända informationen och utifrån ovan beskrivna prognos över framtida kostnadsutveckling, kommer det totala beloppet som ska betalas ut till Trafikverket att uppgå till 4 080 miljoner kronor till och med år 2033 (vid bedömning 31 december 2023 var beloppet 4 187 miljoner kronor).

Eftersom det indexerade beloppet har minskat med 107 miljoner kronor (71 miljoner kronor januari till augusti och 36 miljoner kronor september till december) jämfört med 2023 regleras det som en kostnadsminskning och redovisas under verksamhetens kostnader. Den återstående förändringen jämfört med avsättningen 31 december 2023 är en finansiell kostnad som beror på ränteförändringar i prognosen samt tidsfaktorn att utbetalningstidpunkterna ligger ett år närmare. Den finansiella kostnaden uppgår till 180 miljoner kronor (120 miljoner kronor januari till augusti och 60 miljoner kronor september till december) och hanteras som en jämförelsestörande finansiell kostnad. Differensen mellan det indexerade beloppet (4 080 miljoner kronor) och avsättningen (3 410 miljoner kronor) uppgår till 706 miljoner kronor kommer att belasta resultatet kommande år som en finansiell kostnad.

Not 3 Andra avsättningar

(miljoner kronor)

Ingående avsättningar 2024-01-01	3 575
Nya avsättningar	63
Ianspråktaget/återfört	-13
Utgående avsättning 2024-08-31	3 625
varav	
Medfinansiering Ostlänken	3 410
Medfinansiering statlig infrastruktur	47
Sanering Inre hamnen	136
Triangeln	15
Filmfonden	6
Anställningsavtal	1
Övriga avsättningar	9

Not 4 Säsongsvariationer

Perioden påverkas av semester och ferieuttag med cirka 170 miljoner kronor.

Not 5 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Norrköpings kommun har erhållit 7,0 miljoner kronor från Skolverket för att upprätthålla kvaliteten i undervisningen och minska risken att inflationen på ett negativt sätt påverkar förutsättningarna för barn och elever att få den utbildning och det stöd de har rätt till. 2,3 miljoner kronor är ännu ej intäktsredovisade den 31 augusti 2024.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning och prognos

Kommunfullmäktige beslutade den 19 juni 2023 om budget 2024 och plan för 2025-2027 (KS 2022/1143) och ändrades genom beslut om ändringsbudget den 27 november 2023. Därutöver har två beslut om ändringsbudget fattats. Besluten avser kompensation till nämnderna avseende löneökningar (KS 2024/0858) samt jämställda löner (KS 2023/1636). För helårsprognos se sidan 9.

Drift och prognos, kommun (miljoner kronor)

	Utfall 2023-08-31	Utfall 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 286,8	1 271,9			
Verksamhetens kostnader	-7 230,1	-7 643,1			
Jämförelsestörande post ⁷	-46,0	71,0			
Avskrivningar	-418,7	-453,7			
Verksamhetens nettokostnad	-6 408,0	-6 753,9	-10 287,4	-10 311,1	-23,7
Skatteintäkter	5 139,0	5 259,1	7 883,8	7 900,9	17,1
Kommunal utjämning med mera	1 582,1	1 700,2	2 530,5	2 543,9	13,4
Finansnetto	79,0	211,8	-140,0	111,0	251,0
Jämförelsestörande post ⁸	-83,0	-120,0	-131,0	-180,0	-49,0
Årets resultat	309,1	297,2	-144,1	64,7	208,8

Nämndernas budgetavvikelse (miljoner kronor)

	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Kommunfullmäktige	16,9	16,9	0,0
Kommunrevisionen	6,3	6,3	0,0
Kommunstyrelsen	497,2	479,0	18,2
Valnämnden	4,0	4,0	0,0
Överförmyndarnämnden	25,8	22,4	3,4
Utbildningsnämnden	4 273,1	4 273,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	449,1	450,5	-1,4
Kompetensförsörjningsnämnden	582,4	574,3	8,1
Vård- och omsorgsnämnden	2 945,3	2 985,3	-40,0
Socialnämnden	666,7	716,7	-50,0
Samhällsplaneringsnämnden	839,0	824,0	15,0
Byggnads- och miljöskyddsnämnden	49,9	51,4	-1,5
	10 355,8	10 403,9	-48,1

⁷ Jämförelsestörande post avser indexreglering av medfinansiering Ostlänken.

⁸ Jämförelsestörande post avser finansiell kostnad för medfinansiering Ostlänken

Investeringar

Total beviljad budget för kommunens investeringsprojekt som är pågående eller har avslutats under 2024 är 8 896 miljoner kronor, varav årets budget är 1 987 miljoner kronor. Av kommunens totalt planerade investeringar på 8 896 miljoner kronor prognosticeras 6 100 miljoner kronor ha förbrukats till och med 31 december 2024. Det innebär att 69 procent av den totala investeringsbudgeten till och med 31 december 2024 prognosticeras ha förbrukats och det beror till stor del på att planerade investeringar har försenats. Den 31 december 2023 var motsvarande genomförandegrad 63 procent.

Årets investeringsutgifter till och med 31 augusti 2024 uppgår till 1 008 miljoner kronor (643 miljoner kronor för samma period 2023), varav 125 miljoner kronor avser köp av Ringstad Gård (KS 2023/1390). Av årets investeringsutgifter avser 52 procent lokaler, 29 procent är investeringar inom samhällsplaneringsnämndens ansvarsområde och 11 procent utgörs av hamninvesteringar. Några av de större pågående investeringsprojekten är renovering av Rådhuset, ny räddningsstation på Dagsbergsfältet, flytt av inre hamnen, Styrstad skola (nybyggnad F-6), Ulriksdal förskola (nybyggnad) och renovering av Vikbolandsskolan.

Årets prognostiserade investeringsutgifter är 37 miljoner kronor lägre än årets budget. Detta beror till stor del på att investeringsmedel inte använts i den takt som beräknats för lokalinvesteringar. Samhällsplaneringsnämnden, utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och hamninvesteringar tillhörande kommunstyrelsen beräknar att utnyttja mer än årets budget, vilket beror på att kvarvarande medel från tidigare år nu förbrukas. Vid årets ingång var totalt kvarvarande medel 2 864 miljoner kronor och vid 2024 års utgång beräknas kvarvarande medel vara 2 796 miljoner kronor. Kvarvarande medel kan främst hänföras till lokalinvesteringar, hamninvesteringar och investeringar tillhörande samhällsplaneringsnämnden och beror på att investeringsmedel inte använts i den takt som beräknats.

	Kvarvarande medel 2023-12-31 ⁹	År 2024				Ackumulerat till och med 2024-08-31			
		Budget-ram	Nettoutfall	Prognos	Avvikelse (prognos jämfört med budget)	Budget-ram	Nettoutfall	Prognos	Avvikelse (prognos jämfört med budget)
Pågående investeringsprojekt i miljoner kronor									
Kommunstyrelsen varav:									
- digitaliseringsavdelningen	44	85	52	75	10	129	52	75	54
- hamnen	321	158	113	219	-61	1 314	947	1 053	261
- kommunstyrelsen övrigt	20	15	-5	10	5	53	13	28	25
Kommunstyrelsen, lokaler	1 630	1 271 ¹⁰	521	1 004	267	4 526	2 187	2 670	1 856
Utbildningsnämnden	103	47	23	150	-103	176	48	176	0
Kompetensförsörjningsnämnden	0	1	0	2	-1	2	1	1	1
Socialnämnden	2	1	0	2	-1	4	2	4	0
Byggnads- och miljöskyddsnämnden	1	0	0	0	0	1	0	0	1
Vård- och omsorgsnämnden	0	18	0	10	8	18	0	10	8
Kultur- och fritidsnämnden	46	5	6	16	-11	80	35	45	35
Samhällsplaneringsnämnden ^{11 12}	686	393	297	462	-69	2 365	1 627	1 796	569
Summa	2 853	1 994	1 007	1 949	45	8 668	4 912	5 858	2 810
Avlutade investeringsprojekt (miljoner kronor)									
	Kvarvarande medel 2023-12-31	Budget-ram	Nettoutfall	Prognos 2024	Avvikelse (prognos jämfört med budget)	Budget-ram	Nettoutfall	Prognos	Avvikelse (prognos jämfört med budget)
Kommunstyrelsen varav:									
- digitaliseringsavdelningen	0	0	0	0	0	47	47	47	0
- hamnen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- kommunstyrelsen övrigt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen, lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	8	-7	1	1	-8	28	28	28	0
Kompetensförsörjningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggnads- och miljöskyddsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	0	0	1	1	1	0
Samhällsplaneringsnämnden	3	0	0	0	0	152	166	166	-14
Summa	11	-7	1	1	-8	228	242	242	-14
Pågående/avlutade investeringsprojekt (miljoner kronor)	Kvarvarande medel 2023-12-31	Budget-ram	Nettoutfall	Prognos 2024	Avvikelse (prognos jämfört med budget)	Budget-ram	Nettoutfall	Prognos	Avvikelse (prognos jämfört med budget)
Total summa:	2 864	1 987	1 008	1 950	37	8 896	5 154	6 100	2 796

⁹ Kvarvarande medel avser medel som är kvar att förbruka inklusive bidrag till statlig infrastruktur.

¹⁰ Inklusive tilläggsbudget på 2,0 mnkr avseende Vrinnevi slöjdsal (KS 2024/0186).

¹¹ Utfallen är exklusive utgifter avseende bidrag till statlig infrastruktur. Utgifter för detta uppgår ackumulerat till och med 31 augusti 2024 till 126,3 miljoner kronor.

¹² Utfallen är exklusive utgifter avseende pågående arbete för allmän plats. Utgifter för detta uppgår 2024 till 133,3 miljoner kronor och ackumulerat till och med 31 augusti 2024 till 700,4 miljoner kronor.

Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti 2024. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2024. Resultat och prognos för Hyresbostäder i Norrköping AB och Norrköping Norrevo Fastigheter AB avser respektive underkoncern.

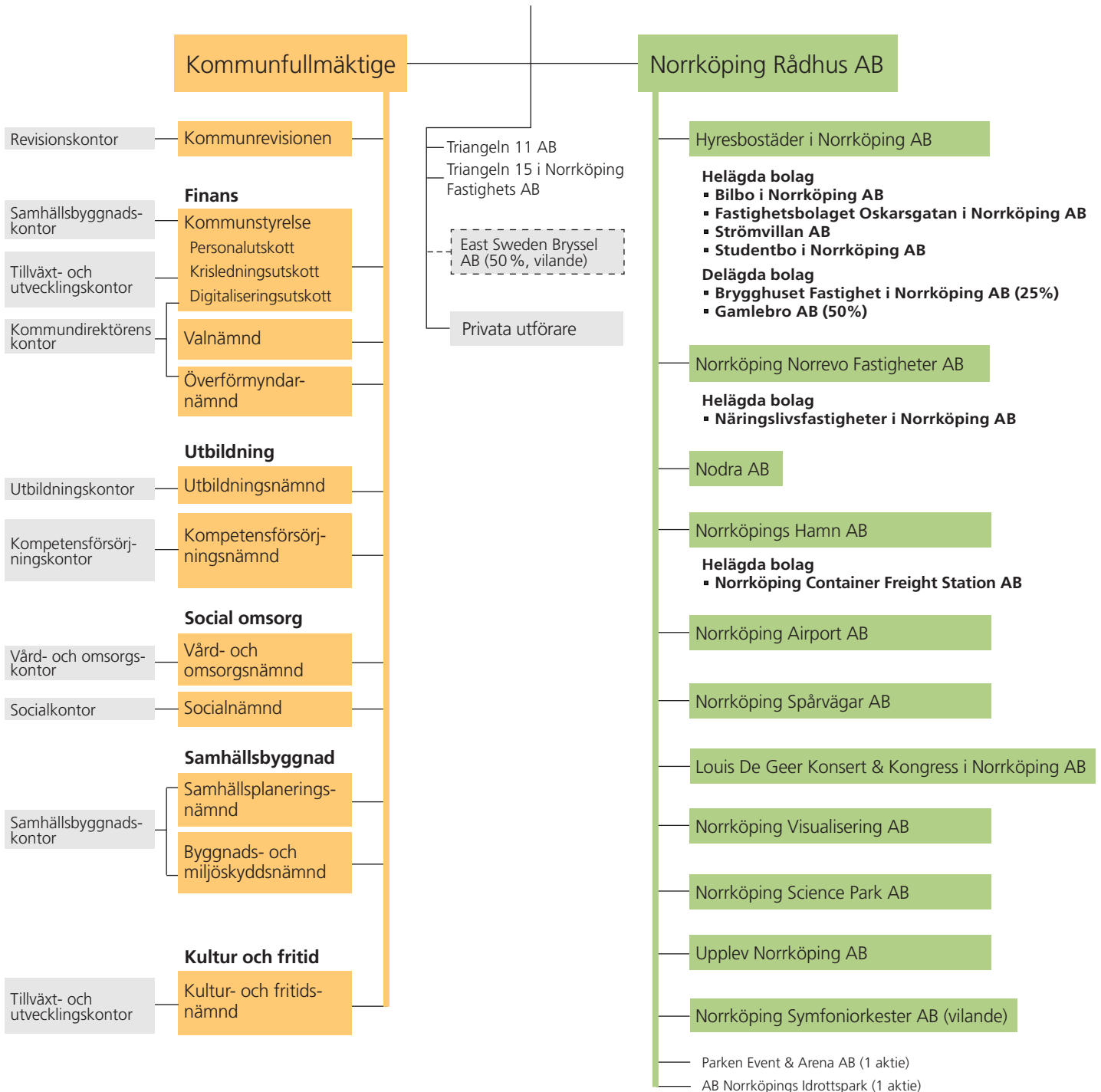
Dotterbolagens resultat efter finansiella poster för perioden januari till augusti 2024 är 147 miljoner kronor att jämföra med 144 miljoner kronor för samma period föregående år.

Helårsprognosen visar ett resultat på minus 84 miljoner kronor att jämföra med budget på 117 miljoner kronor. Den negativa differensen på drygt 200 miljoner kronor beror på nedskrivningsbehov av nyproducerade fastigheter i Hyresbostäder i Norrköping AB.

Bolag (miljoner kronor)	Resultat jan–aug 2023	Resultat jan–aug 2024	Resultat- prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncern	81,1	91,4	-160,0	70,0	-230,0
Norrköping Norrevo Fastigheter AB	19,6	-1,6	-4,1	-4,1	0,0
Nodra AB	11,8	12,9	17,9	15,0	2,9
Norrköpings Hamn AB	25,9	38,7	52,0	25,4	26,6
Norrköping Airport AB	0,1	-2,3	-3,0	0,0	-3,0
Norrköping Spårvägar AB	6,3	9,4	12,0	9,2	2,8
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-4,1	-2,5	0,8	0,8	0,0
Norrköping Visualisering AB	-0,3	-0,7	0,1	0,1	0,0
Norrköping Science Park AB	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplev Norrköping AB	2,7	1,5	0,1	0,2	-0,1
Summa	143,6	146,8	-84,3	116,6	-200,8
Norrköping Rådhus AB	-44,7	-52,3	-36,2	-34,8	-1,4
Avskrivning övervärden	-13,9	-14			
Koncernelimineringar	0,2	4,2			
Koncernens resultat	85,2	84,7			

Den kommunala koncernen

Norrköpings kommun



NORRKÖPINGS KOMMUN

Postadress: 601 81 Norrköping

Telefon: 011-15 00 00

E-post: kontakt@norrkoping.se

www.norrkoping.se

