

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2021-08-31 (KS 2021/0894)



norrkoping.se



facebook.com/Norrkopingskommun



instagram.com/norrkopings_kommun



NORRKÖPING

Innehåll

Förvaltningsberättelse delårsbokslut 2021	4
Balanskravsresultat	6
Justerat resultat mot balanskravet	6
Balanskravsresultat	6
Coronapandemins påverkan på utfallet av de övergripande målen	6
Finansiella mål	7
Övergripande mål	7
Målområde Sammanhållning	7
Målområde Trygghet	7
Målområde Delaktighet	7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Redovisningsprinciper	9
Driftredovisning och prognos	10
Driftredovisning och prognos	10
Helårsprognos	10
Nämndernas budgetavvikelse	11
Helägda bolagens resultat	12
Investeringar	13
Nettolåneskuld	14
Den kommunala koncernen	15

Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2021.

Trots att vi är och under ett par år befunnit oss i en pandemi kan kommunen redovisa ett större överskott än väntat. Det beror på en kombination av saker. Framförallt har vi fått statsbidrag i ökad omfattning men också att volymerna i en del verksamheter varit lägre. Till detta kommer personalens förmåga att försöka få ut så mycket som möjligt av varje krona, vilket är väldigt värdefullt.

Sammantaget betyder det att vi står väl rustade. Vi klarar att fortsatt stärka kommunens möjlighet att finansiera de investeringar vi har framför oss genom att vi inte behöver låna i samma omfattning. Samtidigt innebär det att vi långsiktigt klarar att möta behoven i äldreomsorgen och fortsatt hålla fokus på skolan.



Olle Vikmång, kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse delårsbokslut 2021

2021 har för Norrköpings kommun, liksom för övriga Sveriges kommuner, präglats av coronapandemin och de konsekvenser den har haft på ekonomi och verksamhet.

Under 2020 infördes en rad åtgärder för att minska smittspridningen och dessa har även gällt under 2021. Exempelvis stängdes badhus, bibliotek, muséer och träffpunkter. Besöksförbud infördes på äldreboenden och boenden för personer med funktionsnedsättning. Undervisningen på kommunens gymnasieskolor och Komvux genomfördes på distans.

Den 8 januari 2021 fastställde riksdagen den så kallade pandemilagen och med stöd av lagen infördes nya restriktioner i syfte att minska trängseln i butiker, restauranger, idrottsanläggningar med mera.

Under våren ökade smittspridningen återigen vilket tvingade flera kommunala grundskolor att tillfälligtvis övergå till distansundervisning. Även förskolor tvingades periodvis stängas då en stor andel av personalen insjuknade.

På grund av den kraftiga smittspridningen och det stora antalet sjuka som vårdades vid länets sjukhus infördes den 30 april och två veckor framåt en ”personlig lockdown” i Östergötland. Åtgärden fick önskad effekt och tillsammans med en ökad vaccinationstakt minskade smittspridningen. Den 27 maj redovisade regeringen en plan för att i fem steg avveckla de nationella restriktionerna och den 29 september träder steg fyra ikraft där bland annat restriktioner om deltagartak vid olika former av sammankomster tas bort.

Norrköpings kommun har genom olika beslut stöttat näringslivet under pandemin. Exempelvis har avgiften för serveringstillstånd och avgiften för markupplåtelser för uteserveringar och torghandel slopats under 2020 och 2021. I juni månad erhöll cirka 15 000 medarbetare inklusive timvikarier digitala presentcheckar som kan användas hos olika företag i Norrköping.

Coronapandemin har slagit olika hårt på koncernens dotterbolag. All verksamhet inom rese-, upplevelse- och besöksnäring har väsentligen påverkats med avbokningar, inställda event och helt nedstängda verksamheter större delen av perioden januari-augusti 2021.

Inom Rådhuskoncernen är det främst dotterbolagen Norrköping Airport AB, Louis De Geer Konsert och Kongress i Norrköping AB samt Norrköping Visualisering AB som drabbats ekonomiskt med förluster som följd under 2021. Norrköping Rådhus AB har lämnat kapitaltäckningsgarantier till dessa dotterbolag för att säkerställa respektive bolags kapitalbehov under 2021. Louis De Geer har i delåret utnyttjat garantin med cirka 1,4 mnkr för att lämna aktiekapitalet orört. Dotterbolagen har själva vidtagit åtgärder för att minska prognosticerade förluster genom olika åtgärdspaket som innefattar varsel, korttidspermitteringar och övriga kostnadsbesparingar. Dotterbolagen ansöker själva de statliga finansiella stöd som kan erhållas.

Den ekonomiska effekten av covid-19 försämrar årsresultatet i bolagskoncernen med cirka 13 mnkr. Övriga bolag inom Rådhuskoncernen har måttlig till ingen påverkan ekonomiskt av pandemin. Verksamheten i koncernens största bolag Hyresbostäder i Norrköping AB, Norrköping Norrevo Fastigheter AB samt Nodra AB har pågått i stort sett som vanligt under 2021.

Den 31 december 2020 var antalet invånare i Norrköping 143 478 personer enligt Statistiska centralbyråns officiella befolkningsstatistik. Folkmängden ökade med 307 invånare under året vilket var den lägsta folkmängdsökningen i Norrköping sedan år 2005. Den 31 augusti hade Norrköping 144 110 invånare enligt kommunens eget befolkningsregister, en ökning med 630 personer under årets första åtta månader. En anledning till den svaga tillväxten år 2020 var coronapandemin som bröt ut i början av året och påverkade befolkningsutvecklingen.

Effekterna har varit tydliga på antalet döda, men pandemin har också påverkat flyttrörelser. Utflyttningen ökade markant under 2020, bland annat på grund av en ökad utvandring under första och andra vågen av coronapandemin. Inflyttningen från utlandet sjönk till mycket låga nivåer vilket bland annat beror på de reserestriktioner som infördes runt om i världen.

Den befolkningsprognos som är underlag till resursfördelningen i budget 2022 beräknades i mars 2021 och justerades något i augusti 2021. Den visar en lägre förväntad folkmängdsökning än tidigare prognos. Det är främst antagande om minskad invandring som påverkar resultatet. I prognosen förväntas antalet födda barn i Norrköping vara på en relativt hög nivå. Anledningen är att antalet invånare i så kallad ”barnafödande ålder” är och kommer att vara högt under några år framöver.

Även om Norrköping förväntas öka sin folkmängd kommande år enligt årets prognos antas befolknings-tillväxten alltså bli lägre än vad de tidigare prognosberäkningarna visade. Nedskrivningen av befolkningsprognosen år 2021 är en av de kraftigare nedskrivningarna som gjorts av prognoserna under 2000-talet och påverkar den demografiska resurstilldelningen till verksamheterna.

Förutom pandemin finns även det underliggande demografiska trycket med ökade kostnader kopplade till demografin samtidigt som finansiering i form av skatteintäkter inte hänger med i samma utsträckning. För att klara av den differens som förelåg mellan behov och finansiering beslutades i budget 2021 om riktade besparingar på cirka 105 mnkr (motsvarar minus 1,2 procent av nämndernas totala budgetramar, besparingarna varierar mellan minus 1 procent och minus 2,5 procent). Trots detta uppvisar samtliga nämnder till och med augusti en prognos i balans. Det samlade prognostiserade resultatet för nämnderna uppgår till 123,4 mnkr.

Under våren påbörjades en process för upphandling och försäljning av Norrköping Airport AB. I upphandlingsprocessen skulle intressenter som ville delta kvalificera sig för att få lämna in ett anbud. En anbudsansökan inkom i processen men innehöll ett antal reservationer som inte följer föreskrifterna i det valda upphandlingsförfarandet i Lag om offentlig upphandling. På grund av detta har upphandlingen avbrutits. Flygplatsverksamheten fortsätter tills vidare att bedrivas i nuvarande driftform.

Vid sammanträdet i maj månad fattade kommunfullmäktige beslut om att det kommunala bolaget Norrköping Norrevo Fastigheter AB ska överlåta förvaltning av kommunkoncernens lokalfastigheter till kommunen. Syftet är att skapa en bättre styrning av kommunens investerings- och driftkostnader avseende verksamhetslokaler. Överlåtelserna ska genomföras från 1 januari 2022. I maj påbörjades projekt Tillsammans 2020 – verksamhetsövergång, som har till uppgift att ta fram förslag som beskriver hur verksamheten ska samordnas och organiseras på bästa sätt.

Under 2021 har Norrköpings Hamn AB fortsatt att fokusera på det stora hamnutvecklingsprojektet, en utbyggnad av Pampusterminalen på Händelö med en projektbudget på 1,2 miljarder och planerat färdigställande 2025. Projektet har redovisat avvikelser som uppstått i samband med pålningsarbetet med rörelser i pålar och landbalk. Arbetet vid kaj och hamnplan har delvis stoppats för den del som berörs av avvikelser och ett utredningsarbete pågår för att se över åtgärder och de ekonomiska konsekvenserna.

Hyresbostäder i Norrköping AB's nyproduktionsprojekt i Lindö är igång och intresset för att söka bostad i Lindö är mycket högt, även om inte uthyrningen sätter igång förrän våren 2022. Under sommaren har samtliga lägenheter i det så kallade Nod-huset i Sandbyhov blivit uthyrda. Uthyrning, inflyttning och hyresgästupplevelsen har varit mycket framgångsrik.

Nodra AB har investerat i en ny tillfällig returpunkt på Fiskebyvägen efter att returpunkten på Stohagsgatan stängt. I bolaget pågår utredning om vattenförsörjning från Borgs vattenverk till Finspångs kommun samt kring ökad samverkan mellan grannkommunerna Finspång, Söderköping, Valdemarsvik och Norrköping.

Koncernledningen har fått i uppdrag att organisera en gemensam funktion för ekonomi- och kontrollertjänster inklusive stöd för styrelseadministration för bolagen Norrköping Norrevo Fastigheter AB, Norrköping Spårvägar AB, Louis De Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB, Norrköping Visualisering AB samt Norrköping Science Park AB. Målet är en ekonomi- och controllerfunktion där kompetens och resurser används effektivare samlat i en enhet än fördelat i olika bolag. Planerad start för den gemensamma funktionen är kvartal ett 2022.

Planeringen för Ostlänken fortskrider och en förhandlingsgrupp från kommunen har inbokade möten med Trafikverket. Planen är att medfinansieringsavtal avseende Ostlänken ska kunna behandlas av kommunfullmäktige under 2022. I samband med kommunfullmäktiges beslut om budget för 2021 togs även beslut om att en eventuell kommande medfinansiering ska tas som en kostnad i resultaträkningen det år medfinansieringsavtal tecknas och att ett eventuellt negativt balanskravsresultat till följd av detta ej behöver återställas utifrån kommunallagens bestämmelser om synnerliga skäl, då nivån på det egna kapitalet efter det att medfinansieringen genomförts bedöms ligga på en tillfredställande nivå

I exploateringsprojektet Inre hamnen är samtliga marköverlåtelseavtal i etapp 1 nu tecknade och projektekonomi ligger inom samtliga beviljade ramar. Exploateringsprojektets ram för utgifter för etapp 1 är 715 mnkr och hittills nedlagt är cirka 332 mnkr. Ramen för inkomster för etapp 1 är 470 mnkr och hittills har 90 mnkr erhållits. Försäljningsintäkterna för etapp 1 beräknas inkomma från år 2022. Arbetet med detaljplan pågår för etapp 2. Ekonomiska ramar för etapp 2 ska balansera upp det beräknade underskottet för etapp 1.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden ser stabila lägre utfall än tidigare prognostiserat inom ekonomiskt bistånd. Det gör att nämnden nu har ett lägre behov av budgetmedel 2022 än tidigare bedömningar. Nämnden föreslår därför att kommunfullmäktige sänker nämndens budgetram för 2022 med 10 mnkr i samband med beslut om tilläggsbudget. Enligt senaste uppföljningen är prognosen för ekonomiskt bistånd 2021 plus 30 mnkr.

Efterfrågan på vård- och omsorgsinsatser inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter är på en mycket lägre nivå än före pandemin. Flera verksamheter är fortfarande helt eller delvis stängda. Nämnden prognostiserar ett överskott om 30 mnkr för 2021.

I april 2021 tog SKR beslut om att öka livslängdantagandet som ligger till grund för beräkning av pensionsförpliktelsen. Totalt sett för 2021 innebär det nya livslängdantagandet ökade pensionskostnader och därför beräknas det bli underskott på 25 mnkr mot pensionsbudgeten som uppgår till 202 mnkr. Det nya livslängdsantagandet påverkar även ansvarsförbindelsen som ökar med 58 mnkr på grund av detta. Det får dock ingen effekt på årets resultat utan påverkar på längre sikt eftersom utbetalningarna från ansvarsförbindelsen tas som kostnad vid utbetalningstillfället.

Balanskravsresultat

Justerat resultat mot balanskravet

Mot det justerade balanskravet visar prognosen på ett överskott med 307 mnkr, vilket motsvarar 3,4 procent av skatter och bidrag. Det innebär att de lågt satta finansiella målen på 1 mnkr för 2021 prognosticeras uppnås. I det finansiella ramverket uttrycks att kommunen bör ha ett resultatmål om minst 2 procents överskott som andel av skatter och bidrag. I kommunens budget för 2021 motsvarar detta 209 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)

Årets resultat 2021 prognos	521
Samtliga realisationsvinster	-69
Orealiserade vinster i värdepapper	-80
Balanskravsresultat enl 11 kap 10 § LKBR	372
<i>Tillkommer/avgår enligt synnerliga skäl</i>	
Ny bedömning avsättning sanering Inre hamnen	4
Realiserat resultat omallokering	-41
Exploateringsresultat	-98
lanspråktagna markeringar	70
Justerat resultat mot balanskravet	307
Finansiellt mål för finansiering investeringar	0
Finansiellt mål markering social investeringsfond	-1
Återstående medel efter finansiella mål	306

Coronapandemins påverkan på utfallet av de övergripande målen

Utfallet för de övergripande målen bygger på uppföljning av måluppfyllelser, som är nyckeltal som visar om målet är uppfyllt eller inte. Det är tydligt att coronapandemin har påverkat flera av måluppfyllelserna. Nedan finns en sammanställning med hänvisning till respektive måluppfyllelse.

Vuxenutbildningens yrkesinriktade kurser har påverkats av coronapandemin då flera praktiska moment inte kunnat genomföras, vilket i sin tur har påverkat elevernas resultat (måluppfyllelse 1D och 1H). Distansstudier har också påverkat resultatet och varit särskilt svårt för några grupper av studerande. Vissa av eleverna på vuxenutbildningen har låg språklig och digital kompetens och har därför haft svårt att ställa om till att studera på distans (måluppfyllelse 9D).

Coronapandemin påverkade möjligheten att delta i kulturaktiviteter, många aktiviteter fick ställas in och kulturverksamheterna har under stora delar av året varit stängda. Det gjorde att det blev betydligt färre besökare än vad det annars skulle ha varit. En positiv effekt av coronapandemin är nya innovativa tillvägagångssätt som utvecklats för att trots omständigheterna möta invånarnas behov (måluppfyllelse 12B).

Coronapandemins reserestriktioner och förbud mot större sammankomster har slagit hårt mot besöksnäringen. Till exempel är antalet gästnätter på fortsatt låga nivåer även om en svag återhämtning syns från förra årets låga resultat (måluppfyllelse 2F). När det inte längre gick att besöka företagen fysiskt skapade näringslivsavdelningen nya sätt att hålla kontakt med företagarna genom telefon och digitala plattformar (måluppfyllelse 2C och 2D). Coronapandemin bedöms även ha påverkat den positiva utvecklingen av nyregistrerade företag som syns i Norrköping (måluppfyllelse 2B).

Organisationens inköp av vissa engångsartiklar av plast har påverkats av coronapandemin. Det har varit brist på vissa produkter, till exempel plasthandskar, hos kommunens avtalade leverantörer. Det har medfört att större inköp genomförts genom Länsstyrelsens regionala centrallager som byggts upp under coronapandemin (måluppfyllelse 4F). Även inköp av ekologiska livsmedel har påverkats. Inköp av kaffe och frukt har minskat, vilket i sin tur har påverkat andelen ekologiska livsmedel, då dessa produkter ofta är ekologiska (måluppfyllelse 4G).

Sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med 2018, däremot syns en återhämtning i jämförelse med 2020. Med minskad smittspridning och ökad vaccinationstäckning har korttidsfrånvaron som var hög under 2020 återhämtat sig (måluppfyllelse 10D).

Coronapandemin har också påverkat medarbetarnas resmönster och användandet av egen bil i tjänsten har minskat (måluppfyllelse 4I).

Finansiella mål

Att på sikt uppnå en ökad egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2021 är överskottsmålet borttaget i budgeten utifrån det rådande läget med en pågående pandemi och en kraftigt påverkad ekonomi som följd. Prognosen för 2021 visar dock ett justerat resultat mot balanskravet på 306,8 mnkr (motsvarande 3,4 procent av skatter och bidrag) som skulle kunna användas för att öka egenfinansieringen av kommunens investeringar.

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. Fonden uppgår nu till 400,4 mnkr vilket utgör 4,4 procent av senaste prognosen för skatter och bidrag.

Att markera budgeterade positiva resultat till den sociala investeringsfonden. För 2021 är målet att markera 0,9 mnkr.






Övergripande mål

Målområde **Sammanhållning**

En kommun som håller ihop

1. Fler elever ska klara kunskapsmålen i skolan och därmed få behörighet till högre studier. Utbildningsnivån ska höjas, arbetslösheten ska minska och det ska vara enkelt för arbetsgivaren att hitta rätt kompetens.
2. Norrköping ska ha ett positivt näringslivsklimat där vi underlättar att starta, utveckla och etablera företag i hela kommunen.
3. Norrköpings kommun ska med korta ledtider tillhandahålla mark i varierande och attraktiva miljöer i hela kommunen och stimulera byggande av bostäder för olika behov så att Norrköping kan fortsätta växa.
4. Norrköpings kommun ska bidra till den gröna omställningen genom att vara energisnål, öka det förnybara samt minska utsläpp i olika former. All mat som serveras ska i så stor utsträckning som möjligt vara lokalproducerad och ekologisk. Maten ska lagas så nära mottagaren som möjligt. Kommunen ska arbeta aktivt för att klimatanpassa kommunen.



	Målet uppfyllt
	Målet delvis uppfyllt
	Målet inte uppfyllt

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

Målområde **Trygghet**

En kommun med trygghet för alla

5. Norrköpings kommun ska vara en förebild när det gäller att ge tidigt stöd till de som behöver det. Förskolorna stimulerar barns utveckling och lärande samt erbjuder trygg omsorg, vilket skapar likvärdiga förutsättningar för varje barn. Barngrupperna i förskolan ska minska för de minsta barnen och tillgängligheten ska öka till pedagogisk omsorg och omsorg under tid då förskola och fritidshem inte erbjuds. Fler föräldrar informeras om möjligheten att ta del av förskolornas verksamhet.
6. Norrköpings kommun ska aktivt arbeta med tillgängliga och trygga utomhusmiljöer i hela kommunen och skapa goda livs- och lekmiljöer för barn. Alla norrköpingsbor ska ha ett grönområde inom gångavstånd från sin bostad. Kommunen ska bidra till säkra och klimatsmarta varutransporter.
7. Norrköpings kommun ska aktivt arbeta för att öka norrköpingsbornas tillit till andra människor och förtroende för olika samhällsfunktioner, för att motverka social oro och kriminalitet samt för att stärka kommuninvånarnas framtidstro.
8. Norrköpings kommun ska utveckla och möjliggöra olika boendeformer så att det finns möjlighet att bo efter eget önskemål även om man blir sjuk, behöver stöd eller blir gammal. Obalansen mellan behov av tillgång till boende för vuxna med funktionsnedsättning, LSS-boende, ska rättas till.



Målområde **Delaktighet**

En kommun för inflytande och delaktighet

9. Norrköpings kommun ska arbeta med jämlikhet och jämställdhet genom att främja lika rättigheter och möjligheter att delta i samhällslivet oberoende av kön, bakgrund och förutsättningar. Integrationen på arbetsmarknaden ska förbättras. Den enskildes delaktighet och möjlighet till inflytande över de egna omsorgsinsatserna ska öka.
10. Norrköpings kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som ger medarbetarna möjlighet till ett hållbart yrkesliv och inflytande över sin egen arbetssituation.
11. Det ska i alla lägen vara både snabbt och enkelt för människor och företag att ta och få kontakt med kommunen.
12. Kommunens kultur- och fritidsaktiviteter ska ge invånarna, turister och andra besökare upplevelser av högsta kvalitet. Därför ska Norrköping vara regionens kulturhuvudstad och Sveriges musikhuvudstad. Kultur-, fritids- och idrottsområdet ska nå nya och bredare målgrupper i hela kommunen.



Resultaträkning (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31
Verksamhetens intäkter	2 313	2 130	1 341	1 216
Verksamhetens kostnader	-7 130	-6 855	-6 513	-6 313*
Avskrivningar	-512	-464	-307	-272*
Verksamhetens nettokostnader	-5 329	-5 189	-5 479	-5 369*
Skatteintäkter	4 583	4 385	4 583	4 385
Generella statsbidrag och utjämning	1 516	1 544	1 516	1 544
Verksamhetens resultat	770	740	620	560*
Finansiella intäkter	545	463	609	582
Finansiella kostnader	-376	-609	-386	-617*
Resultat efter finansiella poster	939	594	843	525
Aktuell skatt				
Årets resultat	939	594	843	525

*Resultaträkningen 2020-08-31 har justerats för rättelse av fel tidigare år avseende finansiell leasing, se redovisningsprinciper sidan 9.

Balansräkning (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021-08-31	2020-12-31*	2021-08-31	2020-12-31*
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	21	21	20	20
Materiella anläggningstillgångar	22 514	21 607	11 922	11 247*
Finansiella anläggningstillgångar	840	771	10 765	10 417
Summa anläggningstillgångar	23 375	22 399	22 707	21 684*
Bidrag till infrastruktur	143	148	143	148
Omsättningstillgångar				
Förråd med mera	670	666	747	739
Fordringar	943	864	842	804
Kortfristiga placeringar	3 629	3 508	3 629	3 508
Kassa och bank	1	1	1	1
Summa omsättningstillgångar	5 243	5 039	5 219	5 052
Summa tillgångar	28 761	27 586	28 069	26 884*
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital ⁷				
Årets resultat	939	725	843	695
Övrigt eget kapital	10 281	9 555	10 245	9 550
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	687	621	669	605
Andra avsättningar	664	701	197	228
Skulder				
Långfristiga skulder	11 115	10 686	11 442	10 799*
Kortfristiga skulder	5 075	5 298	4 673	5 007
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	28 761	27 586	28 069	26 884*
Panter och ansvarsförbindelser**				
Borgensförbindelser	6	6	6	6
Pensionsförpliktelser	2 674	2 739	2 674	2 739

*Balansräkningen 2020-12-31 har justerats för rättelse av fel tidigare år avseende finansiell leasing, se redovisningsprinciper nedan.

**Norrköpings kommun har tecknat ett kontrakt med ett företag avseende en entreprenad. För entreprenaden har företaget framställt flertalet krav, vilka sammantaget uppgår till ett betydande kravbelopp. Kraven gäller bland annat ersättning för påstådda ÅTA-arbeten. Kommunen har bestridit, och redovisat sin syn på, framställda krav samt efterfrågat olika former av förtydliganden från företaget. Företaget har ännu inte konkretiserat företagets grunder för ersättning och framställda kravbelopp. Ytterligare dialog mellan parterna är att vänta.

Redovisningsprinciper

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

Generella bidrag

I delårsrapporten har generella statsbidrag avseende den så kallade skolmiljarden periodiserats med 8/12.

Leasing

Leasingavtal avseende fastigheter följs upp till bokslutet.

Rättelse av fel

I delårsrapporten har en rättelse av fel från tidigare år gjorts avseende hyra av spårvagnar. Kommunen har avtal med Norrköping Spårvägar AB som tidigare år klassificerats som operationella leasingavtal. Dessa är nu till stora delar omklassificerade till finansiella leasingavtal.

Utifrån detta har balansräkningen 2020-12-31 rättats så att materiella anläggningstillgångar har ökat med 236 mnkr och långfristiga skulder har ökat med 236 mnkr. I resultaträkningen för 2020-08-31 påverkas inte årets resultat av rättelsen. Den tidigare hyran till Norrköping Spårvägar AB har minskat med 22 mnkr (verksamhetens kostnader) och ersatts av ökade kostnader för avskrivningar 14 mnkr och ränta 8 mnkr på den långfristiga leasingkulden.

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 15.

Driftredovisning och prognos

Kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 och preliminära ramar för 2022-2024 vid sammanträdet 2020-10-19. Därutöver har två beslut om tilläggsbudget fattats. Besluten avser kompensation till nämnderna avseende löneökningar.

Budgetramarna fastställs på nämndnivå (netto). Nämnderna lämnar månatligen en prognos som redovisas till kommunstyrelsen. Utfall för kommunen och koncernen till och med augusti månad samt en prognos för 2021 redovisas nedan.

Drift och prognos, kommun (mnkr)

	Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 215,9	1 341,0			
Verksamhetens kostnader	-6 335,1	-6 513,0			
Avskrivningar	-258,1	-306,7			
Verksamhetens nettokostnader	-5 377,3	-5 478,7	-9 031,8	-8 827,6	204,3
Skatteintäkter	4 385,3	4 582,5	6 686,7	6 858,2	171,5
Kommunal utjämning m m	1 544,3	1 516,1	2 300,1	2 328,4	28,3
Finansnetto	-27,2	222,9	46,0	162,0	116,0
Årets resultat	525,1	842,8	1,0	521,0	520,0

Helårsprognos

I den ekonomiska uppföljningen för helåret 2021 redovisas ett överskott på 521 mnkr. I överskottet ingår ett budgeterat överskott avseende kommunens finansiella mål på 1 mnkr.

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett överskott mot budget på 199,8 mnkr. I beloppet ingår en positiv slutavräkning för 2020 på 28,2 mnkr samt en preliminär justering avseende 2021 på 108,3 mnkr.

Finansnettot redovisar ett överskott mot budget på 116 mnkr. I överskottet ingår 80 mnkr i realiserat resultat på kapitalförvaltningen vilket inte ska ingå i resultatet mot balanskravet. Prognosen inom balanskravet är ett positivt finansnetto på 82 mnkr vilket är 36 mnkr bättre än budgeterat.

Verksamhetens nettodriftkostnad visar ett överskott på 204,3 mnkr vilket utgörs av resultat för nämnderna, pensionsskuldens förändring, medel för löneavtal och jämställda löner, realisationsvinster för fastigheter, exploateringsresultat och ianspråktaga markeringar. Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 124,3 mnkr.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 10 mnkr. Den största delen av överskottet är hänförligt till att staten ersätter delar av kommunens sjuklönekostnader.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott på 35,5 mnkr varav 30 mnkr avser ekonomiskt bistånd. Sedan slutet av 2020 har utfallet per månad för ekonomiskt bistånd varit lägre än tidigare nivåer. För vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på 5 mnkr vilket avser högre statsbidrag för regionalt yrkesvux än budgeterat.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott på 30 mnkr. En stor del av överskottet förklaras av lägre kostnader än budgeterat till följd av lägre volymer inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter samt att flera verksamheter varit stängda under året. Överskott redovisas även avseende bostad med särskild service enligt LSS där nämnden har kompenserats för ökade driftkostnader motsvarande 29 platser. Utökningen blir nu 19 platser.

Tekniska nämnden redovisar ett överskott på 28,2 mnkr. Överskottet avser lägre kapitalkostnader än budgeterat på grund av förseningar i investeringsprojekt, intrångsersättningar samt överskott avseende övertagna fastigheter från Norra Staden AB.

Samhällsplaneringsnämnden prognostiserar ett överskott på 11 mnkr vilket avser detaljplaner samt lägre kostnader än budgeterat för arbetet med Ostlänken.

Byggnads- och miljöskyddsnämnden redovisar ett överskott på 8,2 mnkr främst till följd av ökade intäkter för bygglovsverksamheten.

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på 1,4 mnkr som främst bygger på att inrättandet av en förvaltarehet som nämnden fått budgetmedel till ännu inte har inrättats.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en budget i balans. Nämndens prognos har förbättrats under året till följd av minskade restriktioner och återöppnandet av verksamheter.

Utbildningsnämnden redovisar en budget i balans. I början av ett nytt skolår sker rörelser mellan kommunala och fristående verksamheter, mellan kommunala enheter och gymnasieprogram och även mellan kommuner. Detta kan påverka prognosbedömningen under hösten. Under året har utbildningskontoret bytt elevregistreringsverktyg. Vid implementeringen har vissa problem uppstått vilket skapat osäkerhet kring statistikuppgifter avseende volymer.

Socialnämnden redovisar en budget i balans. Vårdkostnaderna är högre än budgeterat men vissa placeringar minskar och extrasatsningar som planerats för att få en ökad bemanning har inte verkställts fullt ut. Detta tillsammans med statsbidrag täcker vårdkostnadsavvikelsen.

Nämndernas budgetavvikelse (mnr)

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunfullmäktige	13,6	13,6	0,0
Kommunrevisionen	5,5	5,5	0,0
Kommunstyrelsen	463,4	453,4	10,0
Valnämnden	0,4	0,4	0,0
Överförmyndarnämnden	22,6	21,2	1,4
Utbildningsnämnden	3 761,6	3 761,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	291,6	291,6	0,0
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	522,3	486,8	35,5
Vård- och omsorgsnämnden	2 661,7	2 631,7	30,0
Socialnämnden	568,9	568,9	0,0
Samhällsplaneringsnämnden	52,0	41,0	11,0
Tekniska nämnden	525,4	497,2	28,2
Byggnads- och miljöskyddsnämnden	42,6	34,4	8,2
	8 931,6*	8 807,3	124,3

* Här ingår inte pensioner och medel för löneavtal samt jämställda löner.

Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari-augusti 2021. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2021.

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

Dotterbolagens resultat efter finansiella poster för perioden januari-augusti 2021 är 157 mnkr, att jämföra med 165 mnkr för samma period föregående år. Helårsprognosen visar ett resultat på 114 mnkr, att jämföra med budget på 63 mnkr. Den största anledningen till att prognosresultatet är bättre än budgeterat resultat är lägre räntekostnader.

Omsättningsmässigt är det Nodra AB och Norrköping Hamn AB som har störst positiv förändring i jämförelse med budget.

Bolag (mnkr)	Resultat ¹ jan-aug 2020	Resultat ¹ jan-aug 2021	Resultat- prognos 2021 ¹	Budget 2021	Avvikelse
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncern ²	90,2	89,5	70,4	62,8	7,6
Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB ³	14,7	-	-	-	-
Norrköping Norrevo Fastigheter AB ²	28,7	34,1	3,5	8,4	-4,9
Nodra AB	10,8	7,9	8,5	6,8	1,7
Norrköpings Hamn AB	17,5	27,5	34,4	20,1	14,3
Norrköping Airport AB	-3,8	-3,5	-4,7	-3,9	-0,8
Norrköping Spårvägar AB	12	12,1	10,5	8,6	1,9
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-6,5	-9,9	-6,4	-6,9	0,5
Norrköping Visualisering AB	1,1	-0,4	-1,7	0,0	-1,7
Norrköping Science Park AB	0,8	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Summa	165,5	157,3	114	95,9	18,1
Norrköping Rådhus AB	-39,6	-37,8	-57,9	-54,1	-3,8
Avskrivning övervärden	-10,9	-10,9			
Koncernelimineringar	-14,2	2,4			
Koncernens resultat¹	100,8	111,0			

¹ Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

² Hyresbostäder i Norrköping AB och Norrköping Norrevo Fastigheter AB redovisar konsoliderat periodresultat 2021.

³ All verksamhet i Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB har upphört då aktierna i Näringslivsfastigheter i Norrköping AB sålts till Norrevo samt fastigheterna sålts till kommunen.

Investeringar

Fullmäktige fastställer investeringsbudget för kommande kalenderår och investeringsplan för de tre efterföljande åren. Fullmäktige beslutar och tilldelar nämnderna investeringsbudget för respektive investeringsprojekt. Ett investeringsprojekts totala kalkyl fördelas på de år som utgiften beräknas utfalla.

Årets investeringar till och med 2021-08-31 uppgår till 838 mnkr (764 mnkr för samma period 2020). Ökningen jämfört med förgående år beror på ökade utgifter inom tekniska nämnden. Av årets investeringar avser 46 procent lokaler, 29 procent är investeringar inom tekniska nämndens ansvarsområde och 16 procent utgörs av hamninvesteringar. Några av de större pågående investeringsprojekten är flytt av inre hamnen, renovering av kaj i inre hamnen, Råsslaskolan (nybyggnad), Kvillinge äldrecenter, S:t Olofsskolan och investering inom nät och kommunikation. Årets prognostiserade investeringsutgifter är 366 mnkr högre än årets budget vilket beror på att kvarvarande medel från tidigare år förbrukas.

Total beviljad budget för kommunens pågående och under året avslutade investeringar är 7 321 mnkr, varav årets budget är 1 366 mnkr. Av kommunens totalt planerade investeringar på 7 321 mnkr prognostiseras 5 827 mnkr ha förbrukats 2021-12-31. Det innebär att 79,6 procent av de hittills beslutade investeringsprojekten kommer ha genomförts till och med 2021-12-31 och det beror till stor del på att planerade investeringar har försenats. De investeringsprojekt som hittills har avslutats under året har blivit 37 mnkr lägre än budgeterat, vilket till största del beror på att några projekt med beviljade budgetmedel avseende lokaler har avslutats innan de påbörjats och därmed inte har några utgifter.

	Kvarvarande medel av tidigare beviljad budget	År 2021			Avvikelse (prognos 2021 jmf med netto-budget 2021)	Ackumulerat t o m 2021			Avvikelse (prognos 2021 jmf med netto-budget 2021)
		Netto-budget 2021	Utfall 2021	Prognos 2021		Netto-budget t o m 2021	Utfall t o m 2021	Prognos t o m 2021	
Pågående investeringsprojekt i mnkr									
Kommunstyrelsen varav:									
-digitaliseringsavdelningen	55	54	49	79	-25	612	551	582	30
-hamnen	334	171	136	246	-75	841	472	582	259
-lokaler	646	773 ¹	385	713	60	3 753	2 719	3 047	706
-övrigt KS	21	2	0	8	-6	37	13	21	16
Samhällsplaneringsnämnden	22	4	5	14	-10	47	25	35	12
Utbildningsnämnden	40	73	13	113	-40	182	81	182	0
Arbetsmarknads- och vuxen- utbildningsnämnden	2	4	0	6	-2	10	5	10	0
Socialnämnden	2	0	0	2	-2	7	5	7	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggnads- och miljöskyddsnämnden	2	1	0	1	0	6	4	5	1
Vård- och omsorgsnämnden	5	23	1	19	4	28	1	19	9
Kultur- och fritidsnämnden	27	17	4	30	-13	89	50	76	13
Tekniska nämnden	794	247 ²	243	499	-252	1 644	977	1 233	411
Summa	1 950	1 369	836	1 730	-361	7 256	4 903	5 799	1 457
Avlutade projekt i mnkr									
Kommunstyrelsen varav:									
-digitaliseringsavdelningen									
-hamnen									
-lokaler	36	0	0	0	0	37	0	0	37
-övrigt KS									
Samhällsplaneringsnämnden									
Utbildningsnämnden	6	-3	2	2	-5	25	25	25	0
Arbetsmarknads- och vuxen- utbildningsnämnden									
Socialnämnden									
Överförmyndarnämnden									
Byggnads- och miljöskyddsnämnden									
Vård- och omsorgsnämnden									
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	0	0	1	1	1	0
Tekniska nämnden	0	0	0	0	0	2	2	2	0
Summa	42	-3	2	2	-5	65	28	28	37
Summa totalt	1 992	1 366	838	1 732	-366	7 321	4 931	5 827	1 494

¹ Varav ändringsbudget under året 16 mkr (KS 2021/0598)

² Varav ändringsbudget under året -38,1 mkr (KS 2020/1423 & KS 2020/1424)

Nettolåneskuld

Från årsskiftet har bruttolåneskulden i kommunkoncernen ökat med 571 mnkr. Nettoskulden i kommunkoncernen har ökat med 577 mnkr sedan årsskiftet och nettoskulden i kommunen har ökat med 200 mnkr. Ökningarna ligger i linje med den budgeterade förändringen.

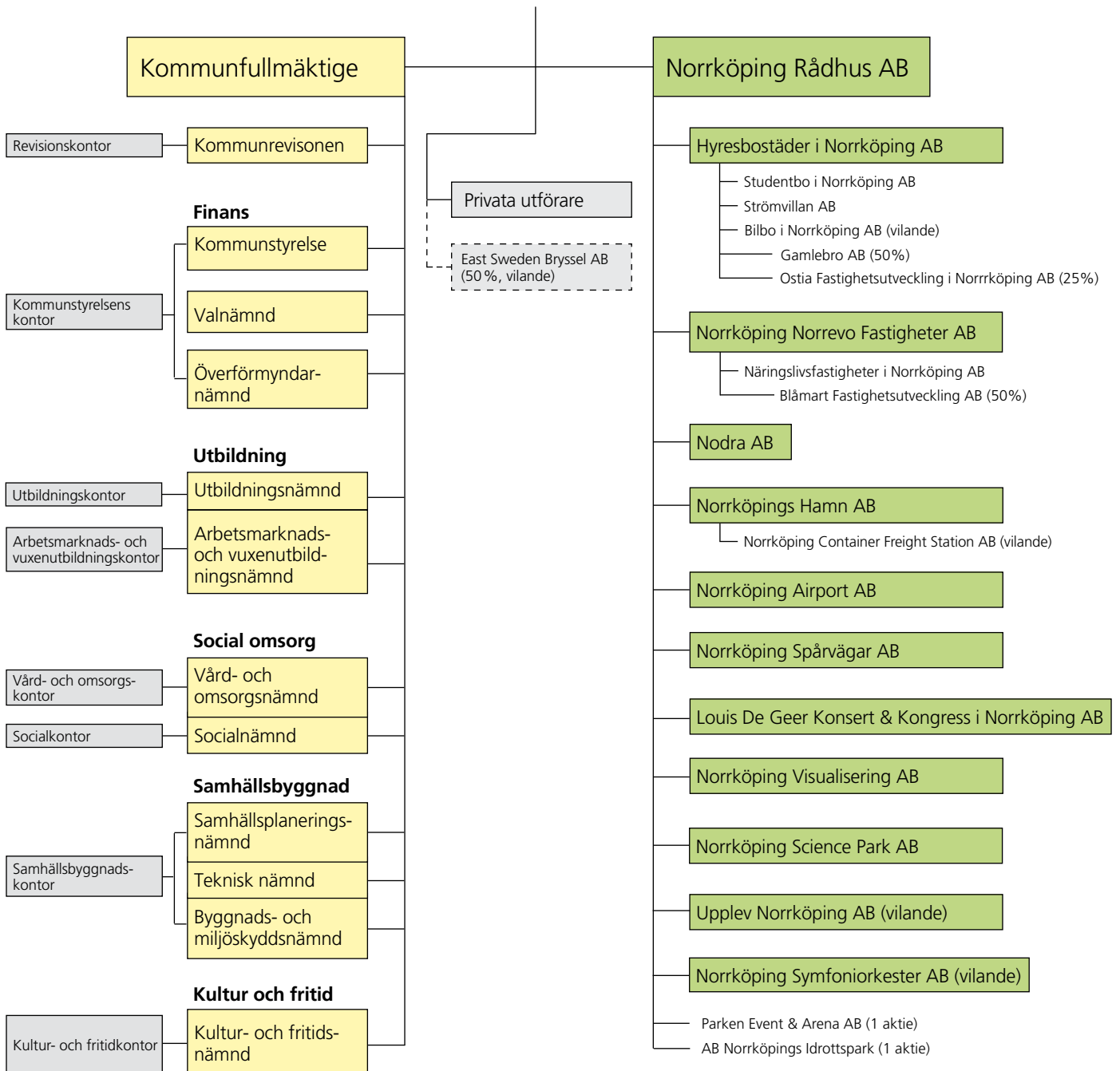
I nettoskulden avgår likvida medel, värdet av likvidportföljen samt investeringsportföljen. Justering görs även för utlåning till föreningar.

I nettoskulden för Norrköpings kommun justeras för utlåning till kommunala bolag och kommunalförbund.

(mnkr)	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
Bruttoskuld, kommunkoncernen	-14 455	-13 401	-13 884
Nettoskuld, kommunkoncernen	-11 155	-9 928	-10 578
Nettoskuld, Norrköpings kommun	-3 273	-2 651	-3 073

Den kommunala koncernen

Norrköpings kommun



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

E-post: norrkoping.kommun@norrkoping.se

www.norrkoping.se

