

# Delårsrapport

**NORRKÖPINGS KOMMUN**  
**2018-08-31**



[norrkoping.se](http://norrkoping.se)



[facebook.com/Norrkopingskommun](https://facebook.com/Norrkopingskommun)



[instagram.com/norrkopings\\_kommun](https://instagram.com/norrkopings_kommun)



**NORRKÖPING**

# Innehåll

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

# Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2018.

## Kraftig utveckling

Norrköping genomgår just nu en kraftig utveckling. Jobben blir allt fler och behovet av investeringar är stort. Av delårsrapporten framgår att det till följd av den snabba tillväxten råder ett högt tryck på kostnadssidan. Därför noteras också med tillfredsställelse att våra medarbetare och förtroendevalda gör sitt yttersta för att hålla de givna budgetramarna.



Lars Stjernkvist, kommunstyrelsens ordförande

## Finansiella mål

Att på sikt uppnå ökad egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2018 är målet att redovisa ett överskott i driften på 150 mnkr



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 2018 är målet att markera 9,5 mnkr




## Övergripande mål





### Det attraktiva Norrköping

#### Målområde Ett växande Norrköping










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

#### Målområde Ett rättvist Norrköping

9. Fler barn ska klara kunskapsmålen i skolan och därmed få behörighet till högre studier. 

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

#### Målområde Ett tryggt och hållbart Norrköping

14. Den enskildes delaktighet i omsorgen och möjlighet att välja utförare ska öka. 
15. Tillgängligheten ska öka för de personer eller familjer som är i behov av stöd. 
16. Norrköpings kommun ska aktivt arbeta med tillgängliga och trygga utomhusmiljöer. 
17. Kommunen ska utveckla bra och bilfria livs- och lekmiljöer för barn och alla Norrköpingsbor ska ha ett grönområde inom gångavstånd från sin bostad. 
18. Norrköpings kommun ska bidra till den gröna omställningen genom att vara energisnål, öka det förnybara samt minska utsläpp i olika former. 
19. Norrköpings kommun ska arbeta aktivt för att klimatanpassa kommunen. 
20. Behovet av miljöpåverkande transporter till verksamheter i den kommunala organisationen ska minska och de transporter, inklusive tjänsteresor, som sker ska vara så hållbara som möjligt. 
21. All mat som serveras i kommunen ska i så stor utsträckning som möjligt vara närproducerad och ekologisk. Maten ska lagas så nära brukaren som möjligt. 
22. 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. 

#### 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

Den 31 augusti 2018 var Norrköpings folkmängd 141 430 personer enligt uttag från kommunens egna befolkningsregister. Folkmängden har ökat med 500 personer under månaderna januari-augusti vilket är ett lägre antal än under motsvarande period föregående år. Den främsta anledningen till den minskade tillväxten är att det har flyttat in färre personer till Norrköping, framför allt är det inflyttningen från annat land som har minskat. Samtidigt har utflyttningen från Norrköping ökat, det gäller både utflyttning till utlandet och till övriga delar av Sverige.

I februari infördes Eget val i hemtjänsten och idag finns det sex företag förutom Norrköpings kommun som utför insatser klockan 07-22. Cirka 100 personer har i nuläget valt annan utförare än kommunen.

Norrköping befinner sig i en starkt utvecklande fas där stora byggprojekt kopplade till Ostlänken är på gång. Den nyligen antagna översiktsplanen pekar på en fortsatt stark utveckling de kommande åren. För att effektivisera och

samordna samhällsbyggnadsprocessen, beslutade kommunstyrelsen den 3 april att inrätta ett samhällsbyggnadskontor från och med 1 januari 2019. I det nya kontoret slås nuvarande bygg- och miljökontor, stadsbyggnadskontor och tekniska kontor samman till ett gemensamt kontor.

I augusti gav mark- och miljödomstolen Norrköpings kommun tillstånd för muddring och anläggande av en förlängd kaj i Pampushamnen. Projektiden är beräknad till fyra år och målsättningen är att ta den utbyggda delen av Pampushamnen i drift i slutet av 2023. Utbyggnaden av Pampushamnen är ett viktigt led i omvandlingen av Inre hamnen till bostads- och innerstadsområde.

Den 2 juli invigdes kommunens Kontaktcenter i förvaltningshuset Rosen på Trädgårdsgatan. Kontaktcenter ska förenkla och förbättra servicen till invånare, företagare och besökare. Från och med 1 oktober övertar Kontaktcenter delar av den besöksservice som tidigare hanterats av Upplev Norrköping AB:s Turistcenter.

## Ekonomiskt resultat för perioden

För perioden januari-augusti 2018 redovisar Norrköpings kommun ett överskott på 371 mnkr. För motsvarande period 2017 redovisades ett överskott på 290 mnkr.

Periodresultatet påverkas 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.

Periodresultatet påverkas även positivt av ferielön och semesteruttag motsvarande 65 mnkr (föregående år 63 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.

I periodresultatet ingår exploateringsresultat med 71 mnkr.

### Investeringar

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 792 mnkr (596 mnkr år 2017). De större investeringsutgifterna för perioden avser bland annat nya äldreboenden i Skarphagen och Såpkullen, ett nytt LSS-boende i Hallberg, omfattande ombyggnationer av ett antal skolor, en ny skola i Ektorp samt en ny förskola i Kneippen.

### Helårsprognos

Den ekonomiska uppföljningen för helåret 2018 redovisar ett överskott på 98 mnkr.

I överskottet ingår budgeterade överskott avseende kommunens finansiella mål motsvarande 159,5 mnkr samt exploateringsresultat på 71 mnkr.

Skatter och kommunal utjämning redovisar ett underskott mot budget på 9 mnkr. I beloppet ingår bland annat en negativ slutavräkning för 2017 på 18 mnkr samt en preliminär justering avseende 2018 på 0,1 mnkr.

Finansnettot är drygt 17 mnkr bättre än budgeterat vilket beror på realiserade resultat i den långsiktiga medelsförvaltningen. Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 3 mnkr. Det är framför allt arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden som redovisar en positiv avvikelse mot budget på 20 mnkr. Överskottet avser ökade intäkter i form av schablonersättning och statsbidrag inom vuxenutbildningen.

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott mot budget på drygt 17 mnkr. Underskottet är främst kopplat till utökning av antalet anställda som skedde under hösten 2017. Under våren har en översyn och effektiviseringar gjorts som väntas få full effekt under hösten.

Byggnads- och miljöskyddsnämnden redovisar ett underskott mot budget på 1,3 mnkr. Underskott avser främst ökade bidrag till bostadsanpassning.

Stadsplaneringsnämnden redovisar ett överskott på 1 mnkr. Överskottet är främst kopplat till att det byggs mycket i kommunen vilket ger ökade intäkter från plantaxan.

### Resultat mot balanskrav

Mot det justerade balanskravet visar prognosen ett överskott på 154 mnkr.

I årets justerade resultat mot balanskravet justeras resultatet med prognosen för årets förbrukning av markeringsringar. Tidigare års resultat utöver resultat mot balanskravet kan i samband med bokslut markeras till olika angelägna ändamål. Markeringsringar är av engångskaraktär och disponeras inte kalenderårsvis.

Resultat 2018 (prognos)	98
<u>Avgår:</u>	
Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning	-22
Realiserat resultat långsiktig medelsförvaltning	-17
<b>Årets resultat mot balanskravet enligt 4 kap 3a § KRL</b>	<b>59</b>

### Tillkommer:

Ianspråktaga markeringsringar (synnerliga skäl)	+166
Exploateringsresultat	
<b>Årets justerade resultat mot balanskravet</b>	<b>154</b>
Finansiellt mål, finansiering investeringar	-150
Finansiellt mål, markering för sociala investeringar	-10
<b>Resultat efter finansiella mål</b>	<b>-6</b>

Det justerade balanskravsresultatet innebär att kommunen i prognosen till och med augusti månad inte uppnår samtliga finansiella mål.

## Resultaträkning (mkr)

	Kommun					Koncern			
	Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-08-31	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall 2017	Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-08-31	Prognos 2018	Utfall 2017
Intäkter <sup>1</sup>	1 164	1 083			1 830	2 102	2 013		3 291
Kostnader <sup>2</sup>	-6 116	-5 913			-9 151	-6 482	-6 450		-10 083
Avskrivningar	-179	-168			-263	-382	-349		-543
Verksamhetens nettokostnader	-5 131	-4 998	-8 084	-8 154	-7 584	-4 762	-4 786	-7 757	-7 335
Skatteintäkter <sup>3</sup>	4 160	4 021	6 242	6 250	6 048	4 160	4 021	6 250	6 048
Kommunal- ekonomisk utjämning <sup>4</sup>	1 333	1 267	2 024	2 007	1 933	1 333	1 267	2 007	1 933
Finansiella intäkter	203	215	321	338	299	95	115	143	132
Finansiella kostnader	-194	-215	-343	-343	-302	-194	-214	-291	-303
Aktuell skatt						9		9	-16
Årets resultat	371	290	160	98	394	641	403	361	459

## Noter

	Kommun		Koncern	
	2018-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2017-08-31
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>				
Enligt redovisningen	4 435	4 341	2 102	2 013
Eliminering interna mellanhavanden	-3 271	-3 258		
<b>Summa</b>	<b>1 164</b>	<b>1 083</b>	<b>2 102</b>	<b>2 013</b>
<i>Bland verksamhetens intäkter ingår bl.a.</i>				
<i>realisationsvinst vid fastighetsförsäljning</i>	22	24	22	24
<i>Exploateringsresultat</i>	71	0	71	0
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>				
Enligt redovisningen	-9 387	-9 110	-6 482	-6 450
Eliminering interna mellanhavanden	3 271	3 197		
<b>Summa</b>	<b>-6 116</b>	<b>5 913</b>	<b>-6 482</b>	<b>-6 450</b>
<i>Bland verksamhetens kostnader ingår bland annat</i>				
<i>ferie- och semesterlöner</i>	65	63	65	63
<b>3 Skatteintäkter</b>				
Egna skatter preliminärt	4 178	4 046	4 178	4 046
Slutavräkning 2016		11		11
Slutavräkning 2017		-36		-36
Slutavräkning 2017 korr	-18		-18	
Slutavräkning 2018	0		0	
<b>Summa</b>	<b>4 160</b>	<b>4 021</b>	<b>4 160</b>	<b>4 021</b>
<b>4 Kommunalekonomisk utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	939	919	939	919
Regleringsbidrag/avgift staten	15	-1	15	-1
Kostnadsutjämning	67	63	67	63
LSS-utjämning	81	74	81	74
Generella bidrag från staten	70	61	70	61
Fastighetsavgift	161	151	161	151
<b>Summa</b>	<b>1 333</b>	<b>1 267</b>	<b>1 333</b>	<b>1 267</b>

## Balansräkning (mnr)

	Kommun		Koncern	
	Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-12-31	Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-12-31
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	1
Materiella anläggningstillgångar	7 855	7 280	17 378	16 619
Finansiella anläggningstillgångar	10 161	10 041	1 752	1 666
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>18 016</b>	<b>17 321</b>	<b>19 130</b>	<b>18 285</b>
Förråd, lager	220	214	107	107
Fordringar	616	738	668	808
Kortfristiga placeringar	2 227	2 198	2 227	2 199
Kassa och bank	0	0	3	6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 063</b>	<b>3 150</b>	<b>3 005</b>	<b>3 120</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>21 079</b>	<b>20 471</b>	<b>22 135</b>	<b>21 405</b>
Eget kapital, avsättningar och skulder				
<b>Eget kapital</b>	8 056	7 684	8 059	7 418
- därav perioden/årets resultat	371		641	
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	491	452	508	471
Övriga avsättningar	242	242	685	693
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	5 515	5 503	5 647	5 589
Kortfristiga skulder	6 775	6 590	7 236	7 234
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>21 079</b>	<b>20 471</b>	<b>22 135</b>	<b>21 405</b>
Ställda panter				
Ansvarförbindelser				
Borgensförbindelser	3	3	3	3
Pensioner	2 855	2 839	2 855	2 839

## 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 -1 135 mnkr, en ökning med cirka 205 mnkr sedan årsskiftet. Extern finansiering har under perioden ökat med 937 mnkr. Kommunens kreditbetyg är AA+ (A-1+och K-1). I nettoskuld ingår investeringsfond med 530 mnkr. Marknadsvärdet uppgick sista augusti till 609 mnkr (568 mnkr).

Nettoskuld (mnkr)	2018-08-31	2017-08-31	2017-12-31
<b>Förändring av nettoskuld</b>			
Investeringsfond	530	-	500
Likviditet och värdepapper	2 553	2 293	2 332
Nettoutlåning till kommunala bolag	6 692	6 456	6 701
Extern låneskuld	-10 841	-9 773	-10 153
Kontokrediter	-69	-200	-310
<b>Nettoskuld, Norrköpings kommun</b>	<b>-1 135</b>	<b>-1 224</b>	<b>-930</b>

## Långsiktig medelsförvaltning

Kommunen har en långsiktig medelsförvaltning. Marknadsvärdet sista augusti uppgår till 1 093 mnkr. Under perioden januari till och med augusti har placeringarna utvecklats positivt med 6,7 procent. Se portföljrapport i bilaga 3 för mer information.



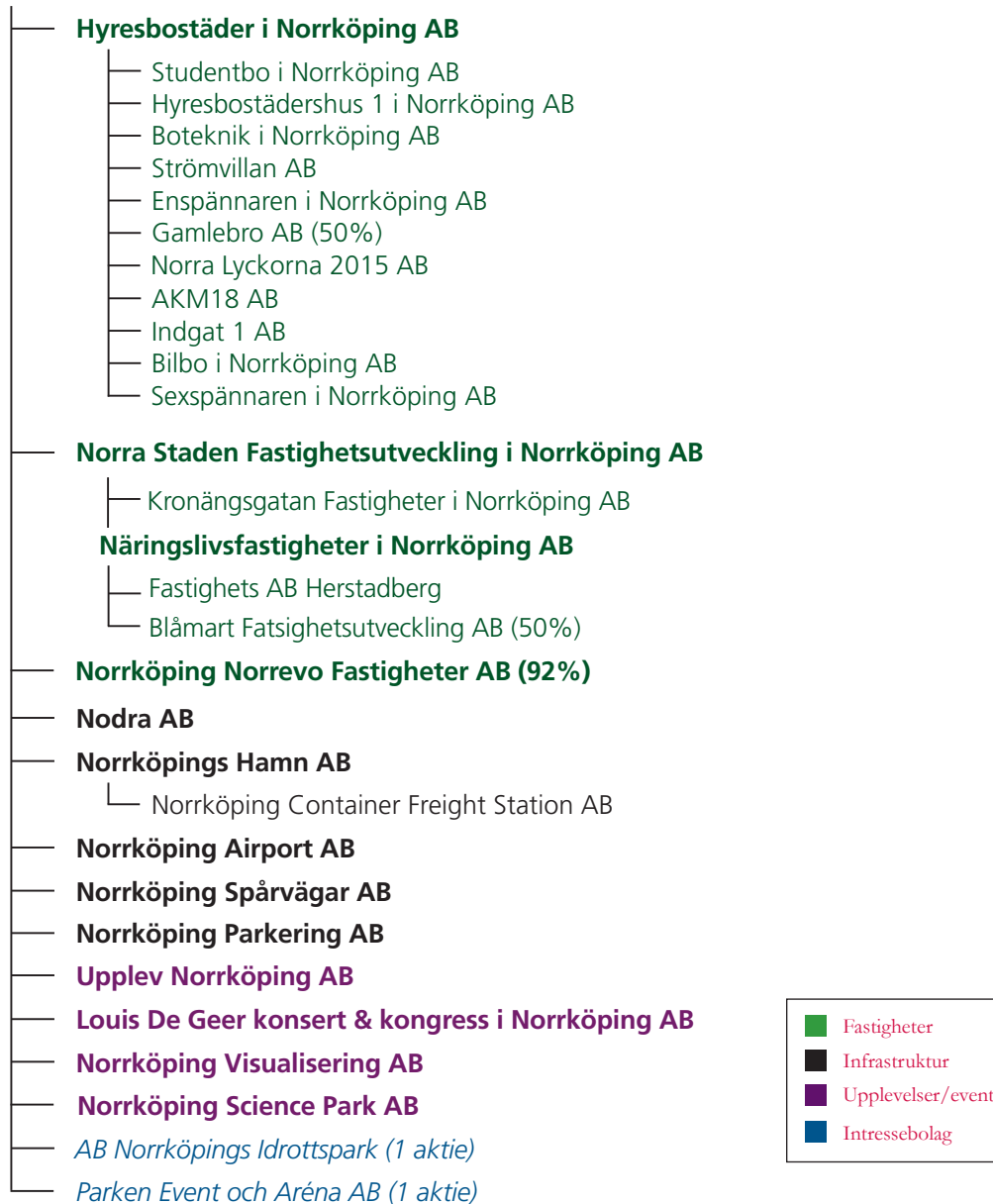
# Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB

Koncernen Norrköping Rådhus AB redovisar ett konsoliderat resultat efter finansnetto på 279,7 mnkr för perioden januari till och med augusti månad 2018.

Nedanstående bolag är kommunen majoritetsägare till den 31 augusti 2018.

## Norrköpings kommun

### Norrköping Rådhus AB



## Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti månad 2018. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2018. För mer detaljerad redovisning se bolagskoncernens redovisning i bilaga 2.

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

Bolag (mnkr)	Resultat <sup>1</sup> jan-aug 2017	Resultat <sup>1</sup> jan-aug 2018	Resultat- prognos <sup>1</sup> 2018
Hyresbostäder i Norrköping AB, koncernen <sup>2</sup>	72,4	302,7	272,9
Norra Staden Fastighetsutveckling i Norrköping AB, koncernen <sup>2</sup>	5,5	-2,6	-8,8
Norrköping Norrevo Fastigheter AB, koncernen <sup>2,3</sup>	20,5	17,1	-14,3
Nodra AB	20,5	3,3	12,5
Norrköpings Hamn AB	25,5	10,3	15,1
Norrköping Airport AB	-12,2	-19,9	-21,8
Norrköping Spårvägar AB	10,8	18,7	23,6
Norrköping Parkering AB	-0,9	1,1	1,8
Upplev Norrköping AB	-1,7	-12,4	-17,1
Louis de Geer Konsert & Kongress i Norrköping AB	-1,6	-2,5	-1,4
Norrköping Visualisering AB	1,3	0,4	0,2
Norrköping Science Park AB <sup>3</sup>	1,0	0,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>141,1</b>	<b>316,3</b>	<b>262,7</b>
Norrköping Rådhus AB	-11,9	-23,9	-19,2
Avskrivning övervärden	-13,9	-12,7	
Koncernelimineringar	-10,9		
Koncernens resultat <sup>1</sup>	104,5	279,7	

<sup>1</sup> Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

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

<sup>3</sup> Norrköping Norrevo Fastigheter AB är inte längre en koncern vid periodresultat 2018.



# 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](mailto:norrkoping.kommun@norrkoping.se)  
[www.norrkoping.se](http://www.norrkoping.se)

