

Delårsrapport

NORRKÖPINGS KOMMUN
2014-08-31

Innehåll

Finansiella mål	4
Övergripande mål	4
Målområde Den attraktiva staden	4
Målområde Utbildningsstaden	4
Målområde Den barnvänliga staden	4
Målområde Den gröna staden	4
Målområde Omsorgsstaden	4
Målområde Den demokratiska och tillgängliga staden	4
Viktiga händelser under perioden	5
Ekonomiskt resultat för perioden	5
Helårsprognos	5
Resultaträkning	6
Noter	6
Balansräkning	7
Redovisningsprinciper	7
Finansiering	8
Nettotillgång	8
Långsiktig medelsförvaltning	8
Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB	9
Helägda bolagens resultat	10

Målet uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet inte uppfyllt



Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats utifrån kommunens och de kommunala bolagens räkenskaper per 31 augusti 2014

Skäl att känna stolthet

Delårsrapporten visar att vi har en i grunden stark ekonomi och att alla i kommunen, förtroendevalda och anställda, gör sitt yttersta för att nå målen inom fastställda ramar. Samtidigt visar utvecklingen inom socialtjänsten att mer måste göras för att tidigt ge stöd och hjälp till utsatta.



Lars Stjernkvist, kommunstyrelsens ordförande

Finansiella mål

Att på sikt uppnå en egenfinansiering av kommunens investeringar. För 2014 är målet att sätta av 65 mnkr som överskott i driftresultatet



Att avsätta överskott i driften för att möta framtida pensionsutbetalningar. För 2014 är målet att avsätta 30 mnkr.



Att under år med bra tillväxt på kommunsektorns skatteunderlag sätta av överskott som balanserat resultat inom det egna kapitalet för användning vid sämre tider.










Att återinföra positiva resultat till den sociala investeringsfonden. För 2014 är målet att återinföra 1,7 mnkr






Övergripande mål

Målområde Den attraktiva staden





1. Utbildningsnivån i Norrköping ska höjas och arbetslösheten sjunka. 
2. Det ska i alla lägen vara både snabbt och enkelt för människor och företag att ta och få kontakt med kommunen. 
3. Norrköpings kommun ska tillhandahålla mark för bostäder i varierande och attraktiva miljöer. 
4. Våra fasta kulturinstitutioner ska ge invånare och besökare kulturupplevelser av högsta kvalitet. 
5. Utbyggnaden av kommunikationerna mot Stockholm och inom regionen ska sätta igång. 
6. Fortsätta utvecklingen av samarbetet med Linköping och övriga grannkommuner med sikte på ett utvecklat partnerskap för näringslivsutveckling och marknadsföring. 
7. Minst 400 bostäder ska kunna byggas årligen under mandatperioden. Minst 100 av dessa ska vara hyreslägenheter. 

Målområde Utbildningsstaden




8. Barngrupperna ska minska i storlek. 
9. Verksamheten i förskolan ska främja leken, kreativiteten och det lustfyllda lärandet samt ta tillvara och stärka barnets intresse för att lära och erövra nya erfarenheter, kunskaper och färdigheter. 
10. Skolresultaten ska förbättras kraftigt och vara de bästa bland jämförbara kommuner. 

* Kan inte bedömas vid mättdpunkten.



Målområde Den barnvänliga staden

11. Kommunen ska utveckla bra livs- och lek miljöer för barn. 
12. Antalet barn och ungdomar som placeras i HVB-hem ska minska. 
13. Andelen barn som lever i hushåll med långvarigt beroende av försörjningsstöd ska minska. 
14. Alla barn ska erbjudas möjlighet att utvecklas inom kultur- och fritidsområdet. 





Målområde Den gröna staden

15. Behovet av transporter i kommunen ska minska och de transporter som sker ska vara så hållbara som möjligt. 
16. Alla Norrköpingsbor ska ha grönområde inom gångavstånd från sin bostad. 
17. All mat som serveras på kommunens förskolor, skolor och boenden ska tillagas så nära brukaren som möjligt. 

Målområde Omsorgstaden

18. Den enskildes delaktighet och inflytande inom äldreomsorgen ska öka genom att vi inför valfrihetsatsningen Mina timmar. 
19. Kommunen ska erbjuda anpassade boenden och verksamhetsformer för personer med funktionsnedsättningar eller sjukdomar. 

Målområde Den demokratiska och tillgängliga staden

20. Norrköpings kommun ska förbättra sina resultat inom demokratiområdet. Norrköping ska därför främja lika rättigheter och möjligheter för alla, oberoende av förutsättning eller bakgrund. 
21. Den fysiska tillgängligheten i kommunen ska öka. 
22. Kommunen ska aktivt arbeta för att andelen människor som upplever att de blir diskriminerade minskar. 
23. Tillgänglighetsfrågor ska integreras i alla verksamheter och på alla nivåer, från beslutsunderlag till uppföljning och utveckling. I situationer där man måste göra avsteg från detta ska anledningen förklaras och motiveras. 

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

Viktiga händelser under perioden

Regeringen har beslutat om att Ostlänken, en järnväg mellan Järna och Linköping, ska byggas med start 2017. Järnvägsprojektet innebär behov av stora kommunala investeringar bland annat i ett nytt resecentrum. Vid kommunstyrelsens sammanträde i februari togs beslut om att tillsätta en ekonomikommission, med uppgift att ta fram en plan för långsiktig finansiering och budgetering av de extraordinära investeringsbehoven. Slutsatser ska redovisas vid budgetberedningen inför 2015.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde i februari fattades beslut om förändringar i den politiska organisationen för mandatperioden 2015-2018. Beslutet innebär bland annat att gymnasienämnden och barn- och ungdomsnämnden avskaffas och ersätts med en barn- och utbildningsnämnd samt att en överförmyndarnämnd inrättas.

I december 2013 fattade kommunfullmäktige beslut, om att från och med den 1 april 2014 överlåta tekniska

nämndens avfallsverksamhet, till det kommunala bolaget som samtidigt namnändrades till Norrköping Vatten och Avfall AB.

För att stimulera bostadsbyggandet i Norrköpings innerstad behövs ett utökat utbud av parkeringsplatser. Vid decembersammanträdet togs även beslut om bildandet av ett nytt bolag från årsskiftet 2013/2014, Norrköping Parkering AB. Bolaget ska bland annat förvärva och uppföra parkeringshus och parkeringsanläggningar samt driva parkeringsrörelse.

I maj fattade riksdagen beslut om att Östergötland får bilda region. Beslutet innebär att Landstinget i Östergötland får det regionala utvecklingsansvaret i länet från och med 1 januari 2015 och samtidigt avvecklas regionförbundet Östsam.

Ekonomiskt resultat för perioden

För perioden januari-augusti 2014 redovisar Norrköpings kommun ett överskott på 204 mnkr. För motsvarande period 2013 redovisades ett överskott på 308 mnkr. Periodresultatet påverkas positivt av ferielön och semesteruttag motsvarande 89 mnkr (2013 83 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 årsbokslutet kvarstår inte denna avvikelse.

I 2013 års periodresultat ingick en återbetalning från AFA Försäkring på 60 mnkr.

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 417 mnkr (2013 226 mnkr). De större investeringsutgifterna för perioden avser bland annat IT-utrustning, sporthallen i Åby, renovering av skolor exempelvis Åbymoskolan och Victoriaskolan samt Händelöbanan.

Helårsprognos

I den ekonomiska uppföljningen för helåret 2014 redovisas ett överskott på 13 mnkr. Mot det lagstadgade balanskravet visar prognosen på ett överskott på 60 mnkr. Utanför balanskravet redovisas realiserade vinster vid fastighetsförsäljningar, pensionsfondens resultat, ianspråktaga markeringar samt en budgeterad avsättning för framtida pensionsutbetalningar.

I det prognostiserade resultatet mot balanskravet ingår ett överskott på skatter och kommunalekonomisk utjämning med 23 mnkr, budgeterade medel för egenfinansiering av investeringar med 65 mnkr samt ett underskott på nämnderna med 30 mnkr.

Gymnasienämnden prognostiserar ett underskott på 6 mnkr. Andelen elever på introduktionsprogram ökar och var vid antagningen till höstterminen 2014 cirka 18 procent. Ökningen gäller både språkintrouktion och elever som är obehöriga till nationella program. Dessa utbildningar är betydligt dyrare än ett genomsnittligt nationellt program.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 23 mnkr. Kostnaderna för externt köpt vård överskrider budget kraftigt. Fler än tidigare får nu hjälp på hemmaplan i socialkontorets egna verksamheter. Däremot har inflödet av ärenden till socialkontoret ökat kraftigt vilket gjort att den externt köpta vården inte kunnat minska som beräknat. Antalet anmälningar om barn som far illa ökade under årets åtta första månader med 40 procent i jämförelse med motsvarande period 2013.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott på 10 mnkr. Överskottet avser försörjningsstöd. Försörjningsstödstagarna har inkomster i större utsträckning än tidigare, exempelvis via Arbetsförmedlingen, vilket minskar behovet av utfyllnad av försörjningsstöd.

Resultaträkning (mkr)

	Kommun					Koncern		
	Utfall 2014-08-31	Utfall 2013-08-31	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	Utfall 2014-08-31	Prognos 2014	Utfall 2013
Intäkter ¹	799*	890			1 325	1 593		2 939
Kostnader ²	-4 929	-4 709			-7 348	-5 388		-8 170
Avskrivningar	-154	-143			-214	-294		-422
Verksamhetens nettokostnader	-4 284	-3 962	-6 608	-6 715	-6 237	-4 089	-6 478	-5 653
Skatteintäkter ³	3 429	3 286	5 127	5 147	4 920	3 429	5 147	4 920
Kommunal- ekonomisk utjämning ⁴	1 046	984	1 566	1 569	1 477	1 046	1 569	1 477
Finansiella intäkter	241	195	344	344	299	136	184	129
Finansiella kostnader	-228	-195	-332	-332	-323	-228	-335	-326
Aktuell skatt						1		3
Årets resultat	204	308	97*	13	136	295	87	550

* Avfallsverksamheten flyttad till bolag från 2014-04-01

Noter

	Kommun		Koncern	
	2014-08-31	2013-08-31	2014-08-31	2013-08-31
1 Verksamhetens intäkter				
Enligt redovisningen	3 420	3 474	1 593	
Eliminering interna mellanhavanden	-2 622	-2 584		
Summa	798	890	1 593	
<i>Bland verksamhetens intäkter ingår bl.a. realisationsvinst vid fastighetsförsäljning och återbetalning AFA-försäkringar</i>	5 0	7 60	5 0	
2 Verksamhetens kostnader				
Enligt redovisningen	-7 551	-7 293	-5 715	
Eliminering interna mellanhavanden	2 622	2 584		
Summa	-4 929	-4 709	-5 715	
<i>Bland verksamhetens kostnad ingår bl.a. ferie- och semesterlöner</i>	89	83		
3 Skatteintäkter				
Egna skatter preliminärt	3 417	3 300	3 417	
Prel justering 2012		10		
Justering 2013		-24		
Prel justering 2013	-5		-5	
Justering 2014	14		14	
Mellankommunal utjämning	3		3	
Summa	3 429	3 286	3 429	
4 Kommunalekonomisk utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	776	732	776	
Regleringsbidrag/avgift staten	21	40	21	
Kostnadsutjämning	29	19	29	
LSS-utjämning	72	56	72	
Strukturbidrag	9	0	9	
Fastighetsavgift	139	137	139	
Summa	1 046	984	1 046	

Balansräkning (mnr)

	Kommun		Koncern	
	Utfall 2014-08-31	Utfall 2013-12-31	Utfall 2014-08-31	Utfall 2013-12-31
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	1	2
Materiella anläggningstillgångar	5 112	4 844	12 006	11 635
Finansiella anläggningstillgångar	8 979	8 531	2 131	1 684
Summa anläggningstillgångar	14 091	13 375	14 138	13 321
Förråd, lager	13	13	17	17
Fordringar	586	1 502	621	1 555
Kortfristiga placeringar	704	698	704	698
Kassa och bank	0	4	3	8
Summa omsättningstillgångar	1 303	2 217	1 345	2 278
Summa tillgångar	15 394	15 592	15 483	15 599
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	7 111	6 907	6 471	6 137
- därav perioden/årets resultat	204	136	295	550
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	394	371	775	755
Övriga avsättningar	17	17	103	69
Skulder				
Långfristiga skulder	3 442	2 918	3 712	3 124
Kortfristiga skulder	4 430	5 379	4 422	5 514
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	15 394	15 592	15 483	15 599
Ställda panter	0	0	10	12
Ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser	7	7	10	10
Pensioner	3 233	3 332	3 233	3 332

Redovisningsprinciper

Delårsrapport har upprättats utifrån Lag om kommunal redovisning och samma redovisningsprinciper har tillämpats som i senaste årsredovisningen. Norrköping avviker från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 11.4 genom att avskrivningar påbörjas först kalenderåret efter att anläggningstillgången tas i bruk.

Enligt rekommendation från RKR (11.4) så ska investeringar delas upp i komponenter om dessa har väsentligt olika nyttjandeperiod och därför behöver bytas ut med olika tidsintervall i takt med sin förbrukning. Från och med 2015 kommer principen med komponentindelning att tillämpas och det pågår nu ett arbete för att utreda hur genomförandet ska gå till samt vilka investeringar som kan omfattas av den nya principen.

I tidigare delårsrapporter har semester och ferielön periodiserats. Detta görs inte från och med 2014. För att få jämförbarhet mellan periodernas resultaträkningar har

verksamhetens kostnader i resultaträkningen för 2013 justerats med 83 mnr.

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. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning, men kommunens avfallsverksamhet har från och med april 2014 övergått till Norrköping Vatten AB. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandel framgår av bild på sidan 9.

Bolagen inom koncernen Norrköping Rådhus AB har i delårsrapporten per 2014-08-31 anpassat redovisningen till K3. Detta innebär att tillgångar har komponentindelats och angivits avskrivningstider. Vidare har delar av planerat underhåll lyfts bort från resultatet och aktiverats som en tillgång i balansräkningen.

Finansiering

Kommunen har den 31 augusti en finansiell nettoskuld på -124 mnkr exklusive långsiktig medelsförvaltning. Sedan årsskiftet har den finansiella nettotillgången minskat med 220 mnkr.

Nettotillgång (mnkr)	2014-08-31	2013-08-31	2013-12-31
Förändring av nettotillgång			
Likviditet och värdepapper	1 791	1 218	1 398
Nettoutlåning till kommunala bolag	5 165	5 041	5 166
Extern låneskuld	-7 075	-6 093	-6 391
Återlåning från långsiktig medelsförvaltning	0	0	0
Kontokrediter	-5	0	-77
Nettotillgång, Norrköpings kommun	-124	166	96

Långsiktig medelsförvaltning

Kommunen har totalt placerat 713 mnkr i en långsiktig medelsförvaltning. Marknadsvärdet sista augusti uppgår till 1 254 mnkr. Under perioden januari till och med augusti har placeringarna utvecklats positivt med 9 procent. Se portföljrapport i bilaga 3 för mer information.

Bolagskoncernen Norrköping Rådhus AB

Koncernen Norrköping Rådhus AB redovisar ett konsoliderat resultat efter finansnetto på 97 mnkr för perioden januari till och med augusti månad 2014. Prognosen för helåret uppgår till 75 mnkr. Balansomslutningen uppgår till 8 718 mnkr jämfört med 8 519 mnkr 2013-12-31.

Nedanstående bolag är kommunen majoritetsägare till den 31 augusti 2014.

Norrköpings kommun

Norrköping Rådhus AB

Hyresbostäder i Norrköping AB

- Studentbo i Norrköping AB
- Hyresbostädershus 1 i Norrköping AB
- Fastighets AB Strömsholmen i Norrköping
- Boteknik i Norrköping AB
- Strömvillan AB
- Enspännaren i Norrköping AB
 - Femspännaren i Norrköping AB
- KN 9 Fastighets AB (50%)

Samhälls- och Eventfastigheter i Norrköping AB

Etablering Norrköping AB

- Fastighets AB Händelö
- Fastighets AB Herstadberg
- Blåmart Fastighetsutveckling AB (50%)

Fastighets AB Butangia

Norrköping Vatten och Avfall AB

Norrköpings Hamn och Stuveri AB

- Europa Transport i Norrköping AB (45%)

Norrköping Airport AB

Norrköping Spårvägar AB

Norrköping Parkering AB

Upplev Norrköping AB

Louis de Geer konsert & kongress i Norrköping AB

Norrköping Visualisering AB

Norrköping Symfoniorkester AB

- AB Norrköpings Idrottspark (1 aktie)
- Parken Event och Aréna AB (1 aktie)
- Intressebolaget Nya Norrköping AB (7 %)

Helägda bolagens resultat

Nedan följer en sammanställning av de helägda bolagens resultat för perioden januari till och med augusti månad. Sammanställningen omfattar även en resultatprognos från bolagen avseende helåret 2014. För mer detaljerad redovisning se bolagskoncernens redovisning i bilaga 2.

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

Bolag (mnkr)	Resultat¹ jan-aug 2014	Resultat- prognos¹ 2014
Hyresbostäder i Norrköpings AB	83,2	82,4
Samhälls- och Eventfastigheter i Norrköping AB	13,7	11,1
Etablering Norrköping AB	18,4	14,8
Fastighets AB Butangia	0,7	0,0
Norrköping Vatten och Avfall AB	10,1	3,1
Norrköpings Hamn och Stuveri AB	8,4	11,1
Norrköping Airport AB ²	-1,5	-7,0
Norrköping Spårvägar AB	6,2	5,5
Norrköping Parkering AB	0,0	-0,3
Upplev Norrköping AB	2,8	3,1
Louis de Geer konsert & kongress i Norrköping AB	-6,8	-4,5
Norrköping Visualisering AB	-5,7	-8,2
Norrköping Symfoniorkester AB	2,0	-0,1
Summa	131,5	110,9
Norrköping Rådhus AB	-10,0	4,0
Avskrivning övervärden	-13,9	-20,8
Koncernelimineringar	-10,3	-19,3
Koncernens resultat¹	97,2	74,8

¹ Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

² I resultatprognosen är det beaktat intäkter med 16,8 miljoner från Norrköpings kommun

Norrköpings kommun. För dig. För alla. För det goda livet.

I Norrköpings kommun har alla rätt till jämlikhet, delaktighet och del av välfärden. Vår vision handlar om det goda livet, och uppdraget är att skapa, utveckla och leverera välfärdstjänster till medborgare och verksamheter i vårt område.

Vår framtid ser ljus ut. Vår befolkning växer, och vi har en potential som bara begränsas av oss själva. Vi brukar säga att kraften kommer ur kreativitet och våra 9 000 medarbetare.

Genom att planera och driva en ständig utveckling av miljöer, boende, näringslivsklimat och service till medborgarna skapar vi förutsättningar för ett nytt, spännande Norrköping. En kreativ mötesplats för människor och möjligheter.

Läs mer om vår organisation och våra uppdrag på www.norrkoping.se

NORRKÖPINGS KOMMUN

Adress: Rådhuset, 601 81 Norrköping
Tel: 011-15 00 00 **Fax:** 011-15 31 90
E-post: norrkoping.kommun@norrkoping.se
www.norrkoping.se



NORRKÖPING