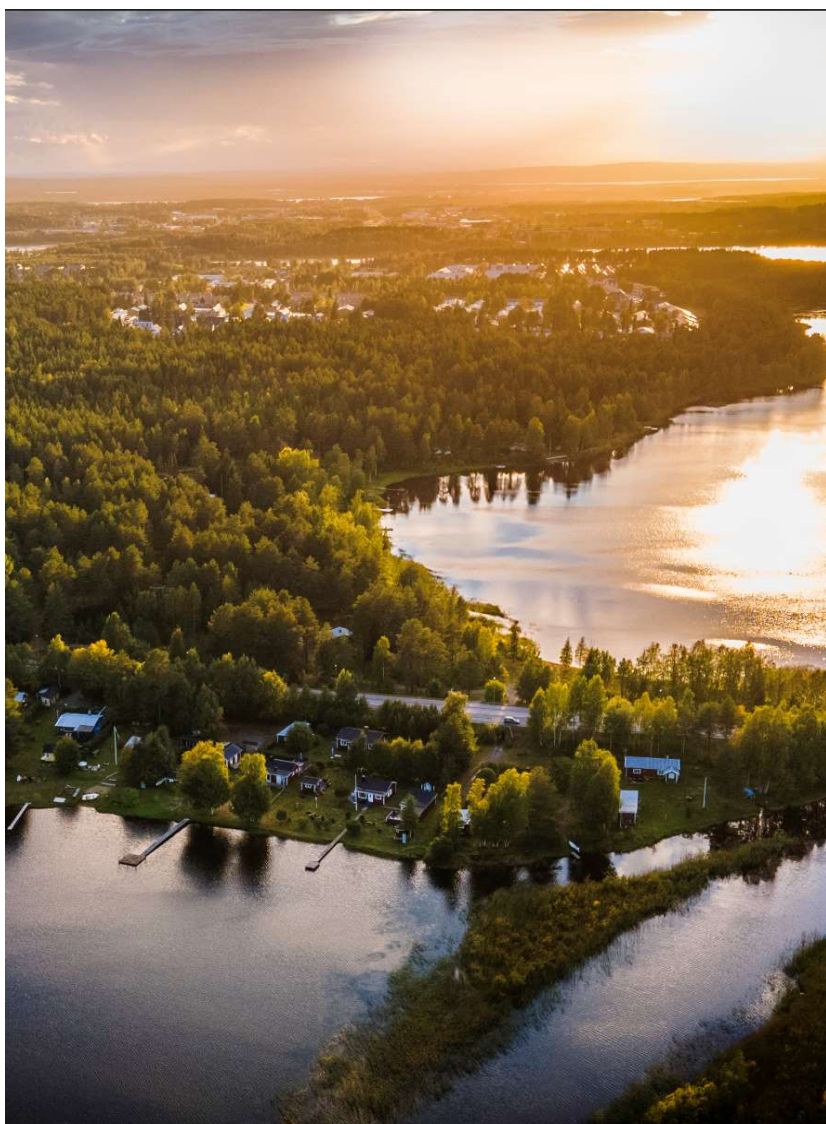




LULEÅ KOMMUN



Månadsrapport januari-september 2020
Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1	Ekonomisk redovisning.....	4
1.1	Resultaträkning januari-september med prognos för helår.....	4
1.2	Nämndernas driftsredovisning med prognos	5
1.3	Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos	5
1.4	Kommentar till driftredovisningen, investeringsredovisning samt investeringsprognos.....	6
	KS-Kommunstaben	6
	KS-Arbetsmarknadsförvaltning.....	7
	KS-Räddningstjänst.....	9
	KS-Kollektivtrafik.....	10
	Barn- och utbildningsnämnd.....	10
	Kultur- och fritidsnämnd	14
	Miljö- och byggnadsnämnd	16
	Socialnämnd.....	16
	Stadsbyggnadsnämnd	17
	Kommunrevision.....	20
	Valnämnd	20
	Överförmyndarnämnd	21
2	Finans	22
2.1	Likviditet kommunkoncernen	22
2.2	Koncernkontot (tkr)	22
2.3	Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen.....	23
2.4	Finansiella motparter på lån kommunkoncernen	23
2.5	Fördelning av koncernens skulder	23
2.6	Räntekänslighet på rådande skuldportfölj.....	24
2.7	Derivatportfölj	24
2.8	Rådande undervärde på derivatportfölj.....	24
2.9	Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar	25
2.10	Värdeutveckling på kapitalplaceringar (<i>avlästa 2020-10-01</i>).....	25
2.11	Kommande transaktioner, rullande 12 månader.....	25
2.12	Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.....	26

3	Befolkning och samhälle.....	27
3.1	Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun	28
3.2	Arbetsmarknadsstatistik	28
4	Personalstatistik.....	29
4.1	Sjukfrånvaro.....	29
4.2	Frisknärvaro.....	30
4.3	Månadsanställda	30

1 Ekonomisk redovisning

Sedan början av 2020 råder stor prognososäkerhet orsakat av coronaviruset. Coronapandemin sätter stort avtryck såväl lokalt som i hela världen. Prognosarbete försvåras genom att det i dagsläget ännu inte är möjligt att se fullständig ekonomisk effekt av pandemin.

1.1 Resultaträkning januari-september med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2009	Utfall 1909	Budget Per 2009	Utfall - budget per 2009	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Intäkter	2 190 068	2 213 177	2 135 499	54 569	2 847 332	2 847 332	0	3 001 182
Kostnader	-5 256 422	-5 275 552	-5 436 714	180 292	-7 163 822	-7 232 553	68 731	-7 268 442
Avskrivningar	-245 699	-248 053	-280 782	35 083	-374 376	-374 376	0	-334 578
Verksamhetens nettokostnad	-3 312 053	-3 310 428	-3 581 997	269 944	-4 690 866	-4 759 597	68 731	-4 601 838
Skatteintäkter	3 100 101	3 105 442	3 155 579	-55 478	4 139 089	4 207 438	-68 349	4 139 248
Generella statsbidrag	526 151	400 417	444 613	81 538	738 644	592 817	145 827	533 529
Verksamhetens resultat	314 199	195 431	18 194	296 005	186 867	40 658	146 209	70 939
Finansiella intäkter	44 001	106 295	37 275	6 726	47 820	49 700	-1 880	113 880
Finansiella kostnader	-9 359	-8 622	-14 080	4 721	-14 256	-18 773	4 517	-11 714
Verksamhetens res. efter fin. poster	348 841	293 104	41 389	307 452	220 431	71 585	148 846	173 105
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	348 841	293 104	41 389	307 452	220 431	71 585	148 846	173 105
<i>Semesterlöneskuldens resultatpåverkan</i>	40 658	55 847						
Periodens resultat exkl. semesterlöneskuldens res.påverkan	308 183	237 257						

Kommentarer till resultaträkningen

Kommunen redovisar ett positivt periodresultat per september på 348,8 mkr, vilket är 307,4 mkr högre än budgeterat resultat för samma period. Om semesterlöneskuldens resultatpåverkan exkluderas är resultatet 308,2 mkr. Förklaringen till detta är att kostnaden för semestern belastar resultatet jämnt fördelat under året men att uttaget sker främst under sommarmånaderna.

Prognosen för helåret visar utifrån nu kända förutsättningar på ett överskott med 220,4 mkr vilket är 148,8 mkr bättre än budgeterat resultat. Vad gäller prognosen finns dock osäkerhet beroende på rådande pandemi. Prognosen för skatteintäkterna pekar på en kraftig minskning för 2020 men de extra tillskott av statsbidrag som beslutats och aviserats om väger i nuläget upp detta under innevarande år. Staten har aviserat att kommunerna även kommer att kompenseras för vissa merkostnader kopplat till pandemin.

1.2 Nämndernas driftsredovisning med prognos

Driftsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2009	Utfall 1909	Budget Per 2009	Utfall - budget per 2009	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Kommunstyrelsen								
-Kommunstabens	-166 118	-176 275	-203 785	37 667	-255 357	-271 713	16 356	-244 976
-Kollektivtrafik	-86 142	-80 874	-81 687	-4 455	-108 916	-108 916	0	-107 803
-Arbetsmarknadsförvaltning	-68 247	-80 351	-76 179	7 932	-93 072	-101 572	8 500	-97 954
-Räddningstjänsten	-39 977	-40 518	-44 000	4 023	-55 466	-58 666	3 200	-53 842
Barn- och utbildningsnämnd	-1 319 709	-1 351 540	-1 378 751	59 042	-1 807 059	-1 838 334	31 275	-1 814 186
Kultur- och Fritidsnämnd	-236 698	-235 458	-244 652	7 954	-323 702	-326 202	2 500	-321 056
Miljö- och Byggnadsnämnd	-11 218	-16 767	-17 194	5 976	-22 425	-22 925	500	-22 175
Socialnämnd	-1 271 689	-1 293 047	-1 296 724	25 035	-1 712 566	-1 712 566	0	-1 710 745
Stadsbyggnadsnämnd	-148 574	-107 452	-151 846	3 272	-192 461	-202 461	10 000	-170 246
Valnämnd	-185	-1 086	-2 398	2 213	-3 197	-3 197	0	-1 148
Överförmyndarnämnd	-6 846	-6 722	-7 082	236	-9 042	-9 442	400	-8 475
Kommunrevision	-1 482	-1 762	-1 920	438	-2 560	-2 560	0	-2 521
Summa nämndernas utfall	-3 356 885	-3 391 852	-3 506 215	149 330	-4 585 823	-4 658 554	72 731	-4 555 127
Finansförvaltning:	290 531	329 477	205 000	85 532	269 333	273 333	-4 000	287 867
Avskrivningar	-245 699	-248 053	-280 782	35 083	-374 376	-374 376	0	-334 578
Verksamhetens nettokostnader	-3 312 053	-3 310 428	-3 581 998	269 945	-4 690 866	-4 759 597	68 731	-4 601 838
Skatter	3 100 101	3 105 442	3 155 579	-55 478	4 139 089	4 207 438	-68 349	4 139 248
Statsbidrag	526 151	400 417	444 613	81 538	738 644	592 817	145 827	533 529
Verksamhetens resultat	314 199	195 431	18 194	296 006	186 867	40 658	146 209	70 939
Finansiella intäkter	44 001	106 295	37 275	6 726	47 820	49 700	-1 880	113 880
Finansiella kostnader	-9 359	-8 622	-14 080	4 721	-14 256	-18 773	4 517	-11 714
Verksamhetens res. efter fin. poster	348 841	293 104	41 389	307 452	220 431	71 585	148 846	173 105
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	348 841	293 104	41 389	307 452	220 431	71 585	148 846	173 105

Kommentar till driftsredovisningen

Nämndernas utfall för perioden är 149,3 mkr bättre än budget. Prognosen för helåret visar på ett överskott med 72,7 mkr för nämnderna jämfört med budgetsiffror och där störst avvikelse finns inom Kommunstabens (16,4 mkr), Barn- och utbildningsnämnden (31,3 mkr) samt Stadsbyggnadsnämnden (10 mkr). Socialnämnden har prognostiserat med ett nollresultat och räknar med att nämnden får täckning från staten för de ökade kostnader som uppkommit i och med rådande pandemi.

Finansförvaltningens helårsprognos pekar på en positiv avvikelse med 77,5 mkr för skatteintäkter och generella statsbidrag i jämförelse med budget, och även finansiella intäkter visar positiv avvikelse med 2,6 mkr.

1.3 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2009	Utfall 1909	Budget Per 2009	Utfall - budget per 2009	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
KS/Kommunstabens	-14 311	-29 506	-17 250	2 939	-23 000	-23 000	0	-33 398
KS/ Arbetsmarknadsförvaltning	0	-240	-525	525	-400	-700	300	-240
KS/ Räddningsnämnd	0	-467	-21 600	21 600	-28 800	-28 800	0	-1 073
Barn-och utbildningsnämnd	-5 121	-7 970	-27 131	22 010	-16 270	-36 175	19 905	-14 469
Kultur- och Fritidsnämnd	-3 568	-27	-7 725	4 157	-10 300	-10 300	0	-11 102
Socialnämnd	-3 975	-2 295	-9 750	5 775	-13 000	-13 000	0	-2 955
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	-600	600	-800	-800	0	0
Stadsbyggnadsnämnd inkl exploatering	-403 116	-433 122	-569 419	166 303	-588 680	-759 225	170 545	-690 097
Summa nettoinvestering	-430 091	-473 627	-654 000	223 909	-681 250	-872 000	190 750	-753 334

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Under perioden har Luleå kommun investerat för 430 mkr. Helårsprognosen visar på 681 mkr vilket är 191 mkr lägre än budget. Avvikelsen mot budget är huvudsakligen inom

Stadsbyggnadsnämnden och beror främst på tidsförskjutningar avseende större projekt dvs Hertsö badhus och Luleå Räddningsstation samt högre inkomster avseende försäljning av tomter samt lägre utgifter på grund av tidsförskjutningar.

1.4 Kommentar till driftredovisningen, investeringsredovisning samt investeringsprognos

KS-Kommunstab

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfall per 0930 ligger 37,7 mkr bättre än periodbudget.

Fastställt kommunbidrag uppgår till 241,8 mkr, till det har tillförts projektmedel om 15,3 mkr beslutade av kommunstyrelsen avseende näringslivsbefrämjande åtgärder, strategiska utvecklingsinsatser samt kommunstyrelsens oförutsedda. Efter att fullmäktige fastställt årsredovisning 2019 har ytterligare projektmedel tillförts genom ombudgetering från 2019 med 13,3 mkr, avseende näringslivsbefrämjande åtgärder (12,7 mkr) samt samordnad varudistribution (0,6 mkr). Därutöver kommer löpande under året efter beslut i kommunstyrelsen att tillföras ytterligare projektmedel främst från potten för näringslivsbefrämjande åtgärder. Det gör att Kommunstabens totala kommunbidrag på årsbasis för närvarande uppgår till 271,7 mkr.

Periodöverskottet (37,7 mkr) beror främst på att lönekostnaderna ligger 12,3 mkr bättre än periodbudget. Övriga större positiva avvikelser är att medel avseende digital utveckling ännu har låg förbrukning och ligger 3,8 mkr bättre än budget, detsamma gäller medel avseende arbetsmiljöåtgärder 1,5 mkr bättre än budget. Högre intäkter, inklusive statsbidrag avseende förvaltningsområde minoriteter samt övriga ersättningar, ger ett periodöverskott med 3,7 mkr. Kostnader för kompetensutveckling, utvecklingsarbete etc. redovisar ett periodöverskott på 8,9 mkr och beror till största delen på att både den egna förvaltningen som övriga förvaltningar påverkats av och behövt hantera Coronapandemin. I övrigt finns många både positiva och negativa periodavvikelser som i dagsläget inte ser ut att påverka årsutfallet för Kommunstaben sammantaget.

Kommentar prognos

För helåret prognostiserar Kommunstaben sammantaget ett resultat som är 16,4 mkr bättre än budget

Den största delen av förväntat överskott (11,3 mkr) beror på vakanta tjänster som nyligen tillsatts eller kommer att tillsättas under året men har budgeterats på helårsbasis. Även den nyinrättade leverantörsavgiften förväntas generera ett överskott (1,2 mkr). Den redovisas för närvarande som ett överskott men intäkterna kan komma att hanteras på annat sätt längre fram.

Det finns även kostnadsökningar som kan komma att överskrida vissa budgetanslag inom Kommunstaben. Den under 2018 inrättade förmånsportalen har underlättat för kommunens samtliga medarbetares hantering av friskvårdssubventionen, tendensen är ökat nyttjande. Ändringarna i skattelagstiftningen har dessutom vidgat området för förmånsfria arbetsgivarförmåner (friskvårdsbidrag kan nu användas även till liftkort, ridlektioner, golf mm).

Baserat på utfall för 2018 och 2019 fastställdes årsbudget 2020 till 3,0 mkr. Det budgeterade beloppet har finansierats genom flytt av budget från förvaltningarna baserat på deras respektive nyttjande av subventionen. Under årets sju första månader har nyttjandet fortsatt att öka. Den ursprungliga bedömningen var att årsbudgeten kan komma att överskridas med cirka 0,8 mkr. Coronapandemin har dock gjort att det från januari och februari kraftigt ökande användandet dämpats. Budgetöverskridandets storlek kommer att avgöras av pandemins utveckling under hösten.

Innevarande år är det ovanligt många (preliminärt 130 personer) som har rätt till uppvaktning för 25 år i kommunens tjänst. Det gör att budgeterade medel (0,6 mkr = 75 personer) för 25-årsgåvan kan komma att överskridas med 0,5 mkr.

Den stora ledardagen som tidigare har blivit inställd p.g.a. risk för spridning av Coronaviruset kommer att genomföras senare i höst digitalt, som innebär att Luleå kommun inte kommer att debitera deltagaravgifter. Kostnader för bl.a. föreläsarna och lokaler beräknas uppgå till 0,8 mkr.

Sammantaget prognostiseras ett underskott med 1,3 mkr för ovan nämnda kommunövergripande verksamheter. Budget för dessa administreras inom Personalavdelningen.

Även anslaget avseende specialdestinerade medel för Arbetsmiljöinsatser (3 mkr/år för 2020, 2021 och 2022 totalt 9 mkr) kommer p.g.a. främst Coronapandemin att redovisa ett överskott på drygt 2,2 mkr.

Det gör att prognosen sammantaget för Personalavdelningen redovisar ett överskott med drygt 3,3 mkr.

Den kombinerade efterfråga- och utbudsschocken som mött företag i Luleå kommun har gjort att många sektorer står inför en mycket svår situation. För att underlätta för företag som drabbats av Coronapandemin har kommunledningen beslutat att genomföra en rad åtgärder, bland annat genom ett presentkort till varje kommunanställd för att stödja den lokala handeln. Kostnaderna för presentkortet kommer att uppgå till minst 2,5 mkr. Finansieringen kommer att hanteras inom Kommunstabens ordinarie kommunbidrag. Det gör att Kommunstabens sammantagna prognostiserade årsöverskott reduceras till 16,4 mkr.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Kommunstabens investeringsbudget avser enbart IT-verksamheten, den uppgår till 23,0 mkr. Investeringarna är direkt kopplade till utbyte av datorer i kommunens verksamheter samt IT-infrastruktur. Utfallet per sista september är något lägre än periodbudget (14,3 mkr) eftersom utbytet av datorer varit lågt och infrastrukturinvesteringarna är planerade till senare delen av året.

Kommentar prognos

Årsprognosen visar på ett utfall enligt budget (23,0 mkr).

KS-Arbetsmarknadsförvaltning

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Förvaltningen redovisar för perioden ett överskott på totalt 7,9 mkr.

Vuxenutbildningen redovisar sammantaget ett överskott på 2,6 mkr. Externt köpta utbildningar och yrkesutbildningar redovisar ett överskott på 0,7 mkr. SFI undervisning redovisar ett överskott på 0,4 mkr vilket beror på förutbetalda intäkter från migrationsverket. Övrigt överskott på 1,5 finns inom studie och yrkesvägledning samt även en del övriga kostnader.

Arbetsmarknadsinsatser redovisar sammantaget ett överskott på 3,1 mkr. Feriejobsverksamheten bedrivs endast under jun-aug och redovisar därför ett underskott mot periodbudgeten med 1,4 mkr. Överskott på 2,6 mkr beror på kostnader för arbetsmarknadsåtgärder. Volymerna och kostnaderna från arbetsförmedlingen är fortsatt lägre än budget. Även om volymerna i dagsläget ökar så är det främst inom extratjänster och där nettokostnaderna väldigt låga. Resterande överskott på 0,5 mkr är hänförligt till egna verksamheter för arbetsträning.

Central ledning, administration och projektverksamhet redovisar ett överskott på 2,1 mkr. Främst beroende på överskott på projekt, administrativ personal men även ersättning för sjuklönekostnader på 0,5 mkr ingår.

Flyktingmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 17,6 mkr och 5,3 mkr hänförs till nettokostnader för bostäder. Alla kostnader finansierades av Migrationsverkets bidrag.

För verksamheterna för ensamkommande barn och unga var bruttokostnaden 15,0 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

Kommentar prognos

KS-Arbeitsmarknadsförvaltning prognostiserar ett överskott på 8,5 mkr.

Vuxenutbildningen beräknas göra ett överskott på ca 2,5 mkr för ej tillsatta tjänster samt övriga kostnader. Vuxenutbildningen beräkna att kostnaderna för externa utbildningar och lärlingsutbildningar kommer att täckas av beviljat statsbidrag.

Verksamheterna för arbetsträning beräknas göra ett överskott på 3,5 mkr. Egna verksamheter för arbetsmarknadsinsatser beräknas göra ett överskott på 2,0 mkr. Insatser för arbetslösa antas nå budgeterade volymer men eftersom den åtgärd som mest ökar är Extra tjänst och den medför väldigt låga nettokostnader beräknas ett ytterligare ett överskott 1,0 mkr. Corona pandemins påverkan och arbetsförmedlingens möjligheter till insatser gör dock prognosen osäker.

Central administration samt projektverksamhet beräknas göra ett överskott på ca 2,5 mkr pga. glapp i anställning av enhetschef ekonomi, överskott från projekt och ej budgeterad ersättning för sjuklönekostnader.

Kostnaderna för flyktingmottagning beräknas följa budget.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inga investeringar är genomförda under perioden.

Kommentar prognos

Arbetsmarknadssidan kommer inte att investera i nya fordon för 300 tkr. Investeringar för vissa lärlingsutbildningar kommer förmodligen ske under senhösten 2020.

KS-Räddningstjänst

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2020-09-30 uppgår till 4,0 mkr. För den med statligt finansierade medel, sektionen Samhällsskydd, är avvikelsen mot budget 0.

Intäkterna för perioden visar en nettoavvikelse på -1,6 mkr i huvudsak beroende på uteblivna intäkter från utbildningar

Kostnaderna, exklusive kapitalkostnader, visar sammanlagt en avvikelse för perioden på 4,4 mkr, varav 1,2 mkr beror på budgeterade kostnader för Luleå nya räddningsstation som inte kommer att belasta resultatet förrän 2021. Avvikelsen i personalkostnader uppgår till 0,9 mkr och övriga avvikelser i kostnader uppgår till 2,3 mkr. Avvikelsen i personalkostnader beror till en del på pensionsavgångar som inte ersatts samt en ny tjänst som tillsätts i september.

Övrig avvikelse i kostnader beror till en del på kommuninterna tjänster som ännu ej har fakturerats samt att en del av de minskade kostnaderna beror på att utbildningar till externa kunder inte har genomförts som planerat. Avvikelsen i kapitalkostnader för investeringar beräknas uppgå till 1,2 mkr i huvudsak från investeringar till Luleå nya räddningsstation.

Kommentar prognos

Räddningstjänstens prognos för nettokostnader förväntas ge ett överskott på 3,2 mkr jämfört mot budget t o m 2020-12-31.

Avvikelsen i nettokostnader avser bl.a. kostnad för hyra och drift samt kapitalkostnader för investeringar till den nya räddningsstationen beräknas uppgå till 3,2 mkr. Detta beroende på att Luleå nya räddningsstation inte kommer att driftsättas förrän den 1 mars 2021 istället för som planerat i november 2020 enligt de ursprungliga planerna.

På grund av Covid-19 så stoppades ett stort antal utbildningar under våren på RUC, Räddningstjänstens utbildningscentrum. MSB ersatte en del av de nedlagda kostnaderna för dessa utbildningar och under hösten planerar RUC för att genomföra utbildningar sedan ett antal anpassningar av lokaler mm har skett med anledning av pandemin. En viss osäkerhet finns dock för genomförandet av utbildningarna med tanke på ovissheten för pandemins utveckling.

Under året har ett antal medarbetare slutat sin anställning och dessa vakanser har inte ersatts fullt ut. Tillsammans med övriga avvikelser i kostnader för personal så prognostiseras ett överskott på 0,3 mkr för denna post. Ej budgeterade kostnader för köpta tjänster och diverse inköp uppgår till -0,3 mkr netto.

Kommentar utfall

Investeringsbudgeten för 2020 består av en tankbil/lastväxlare för 2,8 mkr och inventarier till den nya räddningsstationen för 26,0 mkr. Upphandlingarna är påbörjade.

Kommentar prognos

Samtliga investeringar förväntas upphandlas under året. Det är dock osäkert om investeringarna kommer att levereras under 2020 med anledning av den pågående pandemin samt att inflyttningen i den nya räddningsstationen är framflyttad till mars 2021.

KS-Kollektivtrafik

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfall per 0930 ligger 4,5 mkr sämre än budget.

Att utfallet är större än periodbudget beror på att Länstrafiken fakturerar beräknad kostnad halvårsvis i förskott. Detsamma gäller avgiften till Regionala kollektivtrafikmyndigheten som fakturerar hela årets kostnad i förskott.

Kommentar prognos

Kollektivtrafikanslaget är redan i budget för lågt för att finansiera den trafik som kommunen har i tätorten och på landsbygden. Med anledning av Coronaviruset ser man också att underskottet kommer att bli stort för de månader som påverkas av minskat resande. För LLT har resandet under mars minskat med 6 tkr per dag. Bolaget bedömer att den ekonomiska utvecklingen per månad är -2,4 mkr jämfört med budget. Även Länstrafiken ser en drastisk nedgång i resandet.

Den redovisade prognosen är exklusive verkningarna av Coronaviruset. Om underskottet ska belasta kollektivtrafikanslaget eller lösas på annat sätt är i dagsläget oklart.

Barn- och utbildningsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till sista september uppgående till 59 mkr, eller motsvarande cirka 4,3% av periodens kommunbidrag. Det är naturligt med överskott för perioden. En delförklaring till den gynnsamma periodavvikelsen är att årets lönerevision är överförd till förvaltningen för helåret under juli månad. Detta förbättrar periodens redovisade resultat med cirka 7,5 mkr. Ökade löneutbetalningar kommer att möta budgettillskottet under oktober till december månad.

I övrigt kommer större inköp av lärverktyg och övrig drift att genomföras under senare delen av året inom nämndens olika verksamhetsområden. Exempelvis redovisar skolmältider större överskott för perioden, detta genom sommareffekten, det vill säga att verksamheten ligger nere under sommarmånaderna.

Fristående aktörer redovisar även en positiv avvikelse för perioden inom samtliga skolformer, vilket beror på att budgeten baseras på en demografiökning från höstterminen. Fler elever prognosticeras studera hos fristående aktörer vilket kommer leda till ökade utbetalningar och högre kostnader oktober-december månad.

Förvaltningen bedömer att Covid-19 bidragit till generellt lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden. Det är lägre kostnader inom skolmältider, eftersom eleverna inte ätit lunch i gymnasieskolan när de haft distansundervisning under vårterminen. Under våren har det varit lägre inköp av lärverktyg på grund av distansundervisningen. Även kostnaden för vaktmästartjänster som varit lägre än budgeterat vilket bedöms ha påverkats av Covid-19. Det är

också lägre kostnader än budgeterat för kompetensutveckling inom samtliga skolformer. Förvaltningen har även kompenserats för ökade sjuklönekostnader uppgående till 10,4 mkr under perioden april-juli. Utbetalningen har erhållits med en månads förskjutning, vilket betyder att sista utbetalningen genomfördes i augusti. Verksamheten har inte heller fått tag i vikarier i samma omfattning som tidigare på grund av Covid-19.

Kommentar prognos

Totalt prognostiserar Barn- och utbildningsnämnden ett överskott uppgående till 31,3 mkr mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande 1,7% av tilldelad ram. Prognosen har förbättrats från rapporteringen i augusti med 3,5 mkr. Justering finns inom förskolans verksamhetsområde med 1,5 mkr genom färre inskrivna barn i verksamheten. Prognoserna har även reviderats upp med 1 mkr inom måltidsservice, samt 1 mkr under gemensamma resurser relaterat lägre kapitalkostnader. Förklaring till reducerade kapitalkostnader beror på förskjutning gällande nämndens egna investeringar. Covid-19 har även generellt bidragit till lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden.

Inom nämndens område finns interna resultatavvikelser, positivt är att alla verksamheter har en budget i balans. Samtliga av nämndens fem verksamhetsområden prognosticerar överskott. Grundskolan (10,1 mkr), Resurscentrum (8,2 mkr), Förskolan (6,0 mkr), Gymnasieskolan (6,0 mkr) och gemensamma resurser prognosticerar (1,0 mkr).

Underskott finns däremot inom specifika rektorsområden där ett aktivt arbete med åtgärdsplaner pågår.

Följande resultatavvikelser prognostiseras i Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde:

Gemensamma resurser (total omslutning 131 mkr, eller motsvarande 7% av total budget) bedöms bedriva verksamhet inom tilldelad ram. Förlikning har slutits med två bussleverantörer vilket påverkar årets resultat negativt med -0,5 mkr. Taxikostnaderna prognosticerar ett underskott på -0,5 mkr. Helårsprognos för skolskjutsar uppgår därför till -1,0 mkr. Gemensamma resurser exkluderat skoltransporter redovisar överskott för perioden, vilket främst förklaras av låga kapitalkostnader på grund av låg investeringstakt under våren, samt odefinierade medel. Helårsprognosen för gemensamma resurser trots underskott inom skoltransporter, bedöms uppgå till 1,0 mkr, eller motsvarande 0,8% av tilldelad ram. Prognosen har förbättrats från tidigare rapporteringen i augusti med 1 mkr.

Förskolans verksamhetsområde (total omslutning 433 mkr, eller motsvarande 24% av total budget) redovisar en positiv avvikelse på 13,6 mkr för januari-september, motsvarande 4,2% av periodbudgeten.

Förskolans gemensamma resurser redovisar en positiv periodavvikelse på 5,7 mkr. Det beror framförallt på att förskolan erhållit statlig kompensationen motsvarande 4,8 mkr för vårens sjuklönekostnader. Lönerevisionen påverkar periodavvikelsen positivt med cirka 1,9 mkr. Förskolan har också haft betydligt lägre kostnader för rehabilitering och omställningsersättning än budgeterat. Rektorskollektivet redovisar sammanlagt ett överskott på 8,0 mkr. Det beror bland annat på förskolans resursfördelningsmodell. Rektorerna brukar normalt redovisa överskott efter sommaren, eftersom sommarmånadernas intäkter baseras på maj månads inskrivna barn. Hösten 2020 har förskolan färre barn än tidigare år och förskolan har totalt fem avdelningar färre öppna under höstterminen, vilket har gjort att omställningen mellan vår och höst har varit större i år, än tidigare år.

Förskolan prognosticerar ett överskott på 6 mkr för helåret, vilket motsvarar 1,4% av skolformens tilldelade ram för året. Den totala prognosen har alltså förbättrats från tidigare rapportering med 1,5 mkr. Anledningen till det är främst att antalet inskrivna barn i förskolan verkar bli ännu lägre än tidigare prognosticerat. Vårdnadshavare har valt att skjuta upp barns inskolning, trots ansökning och erbjudande om förskoleplats. Det är eventuellt en effekt av Corona-pandemin.

Rektorskollektivets prognos har reducerats från ett överskott på 2,5 mkr till ett överskott på 0,5 mkr. Det beror framförallt på förändrade bemanningsförutsättningar från september månad innevarande år. Rekommendationer om Covid-testning och att personalen behöver stanna hemma i väntan på testsvar, gör att frånvaron per personal blir längre/ fler dagar än tidigare. Hösten innebär också att ett nytt läsår startar upp, nya barngrupper, nytt kvalitetsår. En hög frånvaro påverkar därför personalen i förskolan på ett tydligare sätt nu under hösten än under våren. Beställda vikariat har också tillsatts i betydligt lägre omfattning under september än tidigare månader men även samma månad förra år. Som en förebyggande arbetsmiljöåtgärd behöver därför ett antal rektorer där bemanningsutmaningarna är stora tillfälligt rekrytera extra pool personal vilket ökar rektors personalkostnader.

Barn- och utbildningsnämndens största verksamhetsområde är **grundskolan** (total omslutning 798 mkr, eller motsvarande 43% av Barn- och utbildningsnämndens totala budget). Grundskolan består av tre områden:

Verksamhetscheftotal budget 65 mkr

Område 1 (Hertsön, Örnäset, Björkskatan) total budget 281 mkr

Område 2 (Gammelstad, Sunderbyn, Råneå) total budget 182 mkr

Område 3 (Centrum, Notviken, Bergnäset) total budget 270 mkr

Grundskolan redovisar en positiv avvikelse för perioden januari-september på 21,7 mkr, motsvarande 3,6% av periodbudget. Årsprognosen har inte reviderats sedan föregående månadsrapport och uppgår därmed till 10,1 mkr för grundskolan totalt, vilket motsvarar 1,3% av skolformens tilldelade ram för året.

Grundskolans överskott förklaras till största del av de tillkommande statsbidragen, framför allt "Likvärdig skola" där beslut kom sent under våren, samt även av kompensationen för vårens sjuklönekostnader uppgick till 4,1 mkr för grundskolan. Rektorskollektivet som helhet prognosticerar ett överskott för året (1,8 mkr) men underskott finns inom samtliga rektorsområden. Det är dock framförallt område 1 som har enheter med större underskott på grund av ekonomiska obalanser under våren. Det positiva är att prognosen fortsatt visar på en balanserad ekonomi från höstterminen hos nästintill samtliga skolenheter. Fritidsvolymen fortsätter att vara lägre än beräknat och den volymökning som förväntades till höstterminen ser inte ut att nås fullt ut vilket kan komma att generera ett än större överskott i grundskolans internbank än vad nuvarande prognos indikerar. Även i åk F-9 ser höstens volym ut att bli lägre än beräknat. Prognosen för internbanken kommer att ses över i oktober då höstens elevunderlag på fritids brukar ha stabiliserats.

Avvikelsen mellan prognos och utfall för perioden förklaras delvis av att kostnader för vaktmästeri och övrig drift är lägre än budgeterat för perioden. Större inköp görs generellt under höstterminen och flera rektorer planerar för investeringar i skolmiljön som kommer att genomföras under årets sista månader. Som tidigare nämnt visar internbankens utfall för perioden på att prognosen kan komma att behöva uppjusteras ytterligare. Flertalet nya rekryteringar, bland annat inom satsningen för Likvärdig skola, har verkställts i och med skolstart vilket därmed inte har genererat full lönekostnad förrän från september. Lönerevisionen inverkar även positivt på periodens utfall i

grundskolan med cirka 3,7 mkr. Grundskolan erhöll 11 mkr i ramreglering under juni månad. Ökade löneutbetalningar för perioden oktober till december kommer att möta budgetregleringen för helåret.

Resurscentrum (total omslutning 200 mkr, eller motsvarande 11% av total budget) Resurscentrum består idag av; skolpsykologer, specialpedagoger, skolsköterskor, skolkuratorer och metodutvecklare, Kulturskola, och flerspråk/modersmål. Från och med september 2020 ingår även Måltider i Resurscentrums verksamhetsområde. Resurscentrum exkluderat måltidsservice redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 6,2 mkr. Periodöverskottet förklaras bland annat av tjänstledigheter och sjukfrånvaro, främst inom skolkuratorer och skolsköterskor, samt att kulturskolan innehar planerade vakanser. Ett flertal enheter har även överskott i sina driftbudgetar.

Resurscentrum exkluderat måltidsservice prognosticerar för året en positiv avvikelse mot tilldelad ram uppgående till 4,2 mkr, eller motsvarande 4,8% av tilldelad budget. Merparten av årets överskott härleds från Kulturskolan, vilket är planerat genom en förberedelse inför beslutad budgetminskning motsvarande 5 mkr för 2021.

Måltider inom resurscentrum (total omslutning 112 mkr, eller motsvarande 6% av total budget) prognosticerar ett överskott för året uppgående till 4,0 mkr. Verksamheten har under flertalet år dragit med ekonomisk obalans. Positivt är att verksamheten nu prognosticeras bedrivas inom angivna budgetramar. Förklaringen är att verksamheten under våren 2020 genomgått en större organisationsförändring där antalet områden och enhetschefer har minskats från åtta områden och chefer till fyra områden och chefer. Parallellt med detta pågår ett större digitaliseringsprojekt tillsammans med resurser från IT-kontoret med målet att se över flöden, processer och arbetssätt för att effektivisera och bedriva verksamheten ännu mer kostnadseffektivt.

Ytterligare en faktor som påverkar verksamhetens resultat positivt är att livsmedelskostnaderna och personalkostnaderna är lägre än under samma period föregående år. Gymnasieköken har varit stängda under en stor del av våren på grund av beslutet att bedriva distansundervisning i gymnasieskolan samt att verksamheten på grund av Covid -19. En förklaring till de låga personalkostnaderna är att förvaltningen erhållit kompensation för sjuklöner under våren på grund av Covid -19. Detta påverkar måltidsverksamheten då det är en verksamhet med relativt hög sjukfrånvaro.

Helårsprognosen för resurscentrum inklusive måltidsservice prognosticeras redovisa överskott på 8,2 mkr mot tilldelad ram, eller motsvarande 4,1% av tilldelad ram.

Gymnasieskolan (total omslutning 275 mkr, eller motsvarande 15% av total budget) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till september på 4,8 mkr, eller motsvarande 2,3% av periodens budget. Totalt prognosticeras ett överskott för helåret mot tilldelad budgetram på 6,0 mkr.

Det är naturligt med högre redovisat överskott för perioden januari - september. Detta genom att inköp av lärverktyg och drift av fastigheter påvisar låga kostnader. Större inköp av lärverktyg genomförs under senare delen av året inom verksamhetsområdet. Gymnasieskolan har under stor del av vårterminen kopplat till Covid-19 bedrivits genom distansundervisning. Detta har bidragit till lägre inköp av lärverktyg för perioden uppgående till cirka 2,9 mkr.

Kostnader för utbetalning av elevpeng till fristående aktörer redovisar nästintill nollresultat för perioden. Fler elever bedöms dock studera hos fristående aktörer från höstterminen, vilket kommer att leda till ökade utbetalningar. Under oktober till december kommer utbetalningarna att öka genom klart fler elever inskrivna hos Luleå Praktiska AB. Kostnader för elevpeng till fristående aktörer prognosticeras redovisa underskott mot budget på cirka - 1 mkr.

Helårsprognosen i gymnasieskolan uppgår till ett prognosticerat överskott på 6,0 mkr, eller motsvarande 2,2% av budgetomslutningen. Huvudförklaringen till den positiva prognosen är att rektorerna i gymnasieskolan bedöms bedriva verksamhet inom tilldelade intäkter. Rektorskollektivet prognosticerar totalt ett överskott uppgående till 4,1mkr. Covid -19 har bidragit till lägre inköp ute i verksamheten samt lägre kostnader för kompetensutveckling.

Den positiva prognosen i skolformen beror även på det tillfälliga statliga tillskottet från Migrationsverket och lägre kostnader för drift av fastigheter. I övrigt bidrar även vakanser inom främst elevhälsan till överskott.

Analys av det interkommunala nettot saknas i skolformen för höstterminen, vilket bidrar till osäkerhet i den totala prognosen. Inflödet och utflödet av elever har stor inverkan på det ekonomiska förutsättningarna. Fakturering genomförs retroaktivt för juli-september under oktober månad av fyrkantkansliet. Först under oktober månad kommer korrekta analyser/prognoser av de interkommunala flödena genomföras.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall investeringar

Nettoinvesteringarnas utfall för inredning och verksamhetsutrustning med mera, uppgick under perioden januari - september till 5,1 mkr. Detta är lägre än periodbudgeten för egna investeringar uppgående till 10,7 mkr. Förklaringen är att större delen av inköpen för inredning och verksamhetsutrustning inte har hunnit beställas/faktureras. Skolformerna analyserar och utreder var verksamhetsbehoven är störst för att uppnå effektiva prioriteringar. Prognosen är att avsatta medel för inredning och verksamhetsutrustning med mera uppgående till 14,2 mkr kommer att förbrukas under höstterminen.

Barn- och utbildningsnämndens helårsbudget för planerade fastighetsprojekt uppgår till 22,0 mkr. Totalt redovisas en positiv periodavvikelse på 16,5 mkr gällande planerade fastighetsprojekt för perioden januari-september. Budget för planerade fastighetsprojekt överförs till Statsbyggnadsförvaltningen när nämnden tagit beslut om ett igångsättande.

Genom att några större projekt inte kommer att genomföras under året, kommer detta leda till större överskott. Främst beroende på fastighetsprojekten; tillbyggnad av reception kungsfågeln, samt att Stadsöskolans tillbyggnaden inte blir av i år som planerat. Helårsprognosen för förvaltningens fastighetsprojekt bedöms redovisa ett överskott på 20 mkr.

Kultur- och fritidsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Kultur- och fritidsförvaltningens resultat för jan-sep uppgår till +7,9 mkr mot budget för perioden. Många verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen är i väldigt hög utsträckning säsonsberoende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året. Skärgårdstrafiken och aktiviteter kopplade till skärgården, har störst aktivitet under sommarmånaderna. Detsamma gäller verksamheten på Hägnan. Detta gäller i normalfallet också Hamnfestivalen, som ger kostnader under en kort period under sommaren. Biblioteken har lägre aktivitet under sommaren och det

gäller även kommunens fritidsgårdar.

Idrott och friluftsliv uppvisar ett resultat om +0,4 mkr. Ett överskott om ca 0,7 mkr är kopplat till den inställda SM-veckan och ytterligare ca 0,5 mkr skall återfaktureras från Bodens kommun. Inkomstbortfall för utebliven uthyrning av bl.a. Luleå Energi Arena har uppstått som en konsekvens av Corona, men samtidigt har omkostnaderna minskat kopplat till lägre personalkostnader.

Avdelningen Kulturarv, skärgård och turisms resultat för perioden är +1,8 mkr. Samtliga fakturor för skärgårdstrafiken är ännu ej inkomna. Däremot så har skärgården genererat större intäkter än 2019, ca 0,3 mkr. Det gäller både stuguthyrning, båtplatshyror och övrig försäljning. Corona och hemester ses som den naturliga förklaringen.

Kultur och mötesplatser redovisar ett resultat om +3,3 mkr. Det är främst Ung i Luleå med + 2,6 mkr, som bidrar till detta överskott. Ett flertal vakanser finns inom verksamheten och budgeten för timanställda är ej nyttjad pga att verksamheten varit nedstängd under Coronapandemin (+1,6 mkr). Pga. att verksamheten varit neddragen under en längre period, så är driftbudgeten ej heller nyttjad i budgettakt. Biblioteken står för ett överskott om +2,4 mkr. Personalkostnaderna utgör ca 1 mkr av detta överskott och beror bl a av vakanser, t ex är Mjölkkuddens biblioteksverksamhet överförd till Barn- och utbildningsförvaltningen. Intäkterna visar ett överskott om 0,5 mkr gentemot budget för perioden. Detta överskott förklaras av bidrag från Statens kulturråd och Region Norrbotten. Övriga verksamhetskostnader, däribland bokinköp och IT-kostnader, står för ett överskott om 0,9 mkr. Konst, scen och möten uppvisar ett underskott om -1,7 mkr. Pga Corona, så blev hamnfestivalen inställd i sommar och därmed är budgeten ej förbrukad och bidrar i sig, med ett överskott om 1,6 mkr för perioden. Detta överskott lyfter därmed det egentliga resultatet för avdelningen med motsvarande summa.

Stöd och utvecklings-resultat uppgår till +1,0 mkr. Överskottet om 1,9 mkr beror främst på, att aktivitetsbidrag till bidragstagare betalas ut ojämnt under året. Kommunikation har ett överskott om 0,4 mkr och detta förklaras av, att sjukskriven personal ej ersatts och att budgeten för annonsering ej är förbrukad för perioden. Staben har ett nollresultat och Service redovisar -1,4 mkr. Detta underskott är främst kopplat till kostnader som uppkommit i samband med brand i Gammelstads verkstad, samt tömning av gamla Fritidsförvaltningens lokaler. Branden är ett försäkringsärende som ännu ej är handlagt och den slutliga ekonomiska ersättningen är oviss.

Förvaltningschefens resultat för perioden uppvisar +1,4 mkr. Sjukersättning för Corona samt ersättning för lönerrevision är bokförda på förvaltningschefs ansvar och genererar därför ett överskott här. Lönerrevisionen kommer att fördelas ut på de verksamheter där kostnaderna finns.

Kommentar prognos

Det är svårt, att lägga prognos för Kultur- och fritidsförvaltningen eftersom, evenemang och konferensverksamheten i stort sett är obefintlig i rådande läge och därför inte inbringar några större intäkter. Däremot finns en del fasta kostnader kvar. Hamnfestivalen blev inställd och avsedd budget kommer därför, till stor del, ej förbrukas. Denna budget utgör en viss kompensation för övrigt inkomstbortfall. Under rådande omständigheter, så läggs en prognos för den verksamheten om ca - 2,5 mkr. Övriga verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen beräknas till ett överskott om ca 5 mkr pga uteblivna aktiviteter t ex SM-vecka och biblioteksverksamhet som överförts till annan nämnd. Prognos, med stor osäkerhet för konsekvenser av pandemin, beräknas till +2,5 mkr.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Investeringsbudget om 10,3 mkr är nyttjad med 3,6 mkr tom september. Konstinköp är gjorda för drygt 0,2 mkr och musikanläggning till Kulturens Hus är gjord för 3,4 mkr. I utfallet för investeringar ingår intäkter för bygdemedel om 0,6 mkr.

Kommentar prognos

Planen för 2020 är, att hela investeringsbudgeten om 10,3 mkr skall förbrukas.

Nybyggnation av omklädningsrum på Råneå idrottsplats kommer att ske i Stadsbyggnadsförvaltningens regi och upphandling är igångsatt. I Kultur- och fritidsförvaltningens investeringsbudget finns 4 mkr avsatta.

Investeringsbudget kommer att omfördelas med 1,7 mkr till Brygga i norra hamn. Denna investering avses att effektueras under hösten 2020.

Miljö- och byggnadsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Avdelning Miljö- och bygg redovisar ett positivt resultat om 6,0 mnkr. De främsta orsakerna till överskottet är högre intäkter än budgeterat och förskottsdebiteringar.

Kommentar prognos

Avdelning Miljö- och bygg redovisar en årsprognos som avviker positivt med 0,5 mnkr. En viss osäkerhet finns när det gäller prognosen på grund av konjunkturläget samt hur utvecklingen av Covid19 påverkar aktiviteten för bygglov etc. Tillsynsavgifter i vissa branscher har påverkats av företagens kraftigt försämrade lönsamhet och risk för konkurs. Vidare behöver viss tillsyn planeras om pga. risk för smittspridning.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inget utfall gällande investeringar till och med 2020-09-30.

Kommentar prognos

Kostnader för flytt till nya lokaler på Stören kommer att användas under året. Stora delar av investeringsbudgeten kommer förbrukas.

Socialnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Socialnämndens avvikelse för perioden är 25 mkr. Jämförelse mellan åren kan inte rakt av göras då nämnden har ett annat upplägg av budget inför år 2020 (fördelad budget). Inom stöd i hemmet (hemtjänst) finns den största avvikelsen mot budget på -2,5 mkr, en förbättring på 1,8 mkr sedan föregående prognos. 1,6 mkr härrör till Corona. Vård- och omsorgsboende har ett förbättrat utfall med 5,1 mkr sedan föregående prognos och ligger nu på 5,3 mkr i avvikelse på perioden. 3,5 mkr är kostnader som härrör till Corona. Ökade merkostnader totalt för nämnden på perioden uppgår till ca 17,9 mkr, ökade utbetalningar av försörjningsstöd kommer påverka nämndens utfall på helår men beräknas till ca 2 mkr lägre än tidigare. Total extrakostnad för skyddsmaterial uppskattas till 19 mkr på helår, en skillnad på 2 mkr sedan föregående prognos, ökningen beror delvis på ökad kostnad för munskydd och visir till anhöriga.

Kommentar prognos

Socialnämndens årsprognos är 0, inräknat att nämnden får täckning från staten för den ökade kostnad som uppkommit i och med Corona. 10,3 mkr i merkostnader är inskickade och förvaltningen väntar på besked. Verksamhetsområdet Vård och omsorgs prognos är -5 mkr, kostnaden för sjuklöner täcks ej fullt ut av staten och på perioden beräknas kostnaden belasta förvaltningsövergripande nivå med ca -3 mkr. Även verksamhetsområdet Myndighet prognostiserar ett underskott med -3 mkr, en förbättring med 1 mkr sedan föregående prognos. Underskotten klaras inom nämndens ram.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Nya vård- och omsorgsboendet Kronan färdigställs under året, alla kostnader har inte kommit än. Ett avtal som varit överklagat inom E-nämnden beräknas bli klart innan årsskiftet. I budget för investering ligger 4 mkr för uppstart av nybyggt LSS-boende, ingen kostnad beräknas i dagsläget falla ut inom året men vissa oklarheter kring kostnader för Kronan finns.

Kommentar prognos

Prognosen beräknas till 0.

Stadsbyggnadsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Stadsbyggnadsförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget (3,3 mkr) inklusive verksamheten Vatten och avlopp. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget (4,3 mkr) och den taxefinansierade verksamheten Vatten och avlopp redovisar ett negativt resultat (-1,0 mkr).

Avvikelser mot budget, för den skattefinansierade verksamheten (4,3 mkr), fördelar sig följande:

- Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift (-3,8 mkr)
- Avdelning Investering och geodata (-3,2 mkr)
- Avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (9,3 mkr)
- Nämnd, ledning och stab (1,4 mkr)
- Biogasverksamheten (0,5 mkr)

Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift redovisar ett underskott (-3,8 mkr). Den enskilt främsta orsaken är att det varit höga kostnader för vinterväghållning (-9,3 mkr). Detta möts till viss del av ett tillfälligt överskott avseende arbete med detaljplaner och tillhörande utredningar (3,6 mkr) som kommer upparbetas under resten av året. Övriga avvikelser är enligt plan.

Avdelning Investering och geodata redovisar en negativ avvikelse mot budget (-3,2 mkr), vilket beror på lägre debitering i projekt än planerat samt icke utdebiterad kostnadsfördelning till övriga avdelningar.

Överskottet inom avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (9,3 mkr) består främst av lägre kostnader avseende underhållsåtgärder (8,0 mkr) på grund av fortsatt återhållsamhet i underhåll av fastigheter i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstruktur. Vaktmästartjänster redovisar lägre intäkter än budgeterat (-5,4 mkr). Övriga avvikelser är enligt plan. Beslut avseende överföring av överskott (-15 mkr) till kommunstyrelsens finansförvaltning har belastat resultatet som en kostnad.

Avvikelsen för nämnd, ledning och stab (1,4 mkr) beror på lägre lönekostnader till följd av vakans och att ersättning för förvaltningens sjuklönekostnader inte har fördelats ut.

Kommentar prognos

Stadsbyggnadsförvaltningen prognos är oförändrad. Stadsbyggnadsnämndens prognos avviker positivt mot budget med 10,0 mkr, vilket till sin helhet kan hänföras till den skattefinansierade verksamheten. Vatten och avlopp redovisar en prognos enligt budget (0,0 mkr).

- Avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (15,0 mkr)
- Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift (-6,7 mkr)
- Avdelning Investering och geodata (-0,8 mkr)
- Nämnd, ledning och stab (2,4 mkr)

Avvikelsen för avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service består av ett underskott för vaktmästartjänster (-6,0 mkr) samt ett överskott inom fastighetsförvaltning (21,0 mkr). Överskottet kan främst hänföras till lägre kostnader för felavhjälpande underhåll, skadegörelse och tillsyn och skötsel, då dessa kostnader kan variera under året samt fortsatt återhållsamhet i underhåll av fastigheter i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstruktur.

Avvikelsen inom Stadsplanering och infrastrukturdrift består främst av högre kostnader för vinterväghållning (-8,3 mkr), enskilda vägar (-1,0 mkr) och parkverksamhet (-1,1 mkr). Kapitalkostnader beräknas ge ett överskott (2,6 mkr) då några anläggningar blir färdigställda senare än beräknat.

Avvikelsen inom avdelning Investering och geodata (-0,8 mkr) beror på att debitering av tid i projekt har varit lägre än planerat.

Avvikelsen för nämnd, ledning och stab beror främst på vakans under del av året och att ersättning för förvaltningens sjuklönekostnader inte har fördelats ut.

Ökade kostnader kopplat till Covid19 finns för transporter inom Vatten och avlopp (0,3 mkr), fastighetssubventioner (0,1 mkr). Stadsbyggnadsnämnden redovisar en viss minskning av parkeringsintäkter som kan kopplas till Covid19.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Skattefinansierade investeringar inklusive större projekt har ett utfall på 214 mkr vilket är 172 mkr lägre än periodens budget (budgeten är periodiserad i tolfte delar). De främsta orsakerna till detta är:

- högre intäkter jämfört med periodens budget beroende på försäljning av tomt, 23 mkr.
- lägre utgifter, 59,7 mkr, jämfört med periodens budget (60 mkr) då bygget av Hertsö badhus inte påbörjats. Arbete med förfrågningsunderlag för upphandling av entreprenör pågår.
- lägre utgifter, 4 mkr, jämfört med periodens budget (117 mkr), avseende ny räddningsstation beroende på tidsförskjutning.
- lägre utgifter, 76 mkr, avseende fastigheter. Detta beror på tidsförskjutning men även på att merparten av såväl reinvestering som verksamhetsanpassning inom fastigheter sker under andra halvåret.

I övrigt är utfallet enligt plan då barmarkssäsongen som pågår långt in på hösten är högsäsong vad gäller såväl gata som park.

Exploateringsverksamheten exkl. Vatten och avlopp har ett nettoutfall som överskrider periodens budget med 22 mkr (budgeten är periodiserad i tolfte delar). Intäkterna är 39 mkr lägre än periodens budget, dels beroende på att merparten av intäkterna förväntas inkomma i slutet av året, dels på tidsförskjutningar avseende några försäljningar. Utgifterna understiger periodens budget med 17 mkr. Detta beror på tidsförskjutning och på att produktionstakten är högre under barmarkssäsongen.

Exploateringsverksamheten avseende Vatten och avlopp har ett utfall som understiger periodens budget med 9 mkr. Även detta är att relatera till tidsförskjutning och att produktionstakten är högre under barmarkssäsongen.

Vatten och avlopp har ett utfall på 160 mkr vilket är 7 mkr lägre än periodens budget vilket är enligt plan. Den enskilt största avvikelsen avser reinvesteringssprojekt.

Kommentar prognos

Prognosen för Stadsbyggnadsförvaltningen är 171 mkr (fg månad 137 mkr) lägre än budget (759 mkr):

Skattefinansierade investeringar: -184 mkr (fg månad -150 mkr)

Exploatering exkl VA: +16 mkr

Exploatering VA: -13 mkr

Vatten och Avlopp: +10 mkr

Prognosen för Skattefinansierade investeringar är 184 mkr (fg månad 150 mkr) lägre än budget (515 mkr). De största avvikelserna är att relatera till tidsförskjutningar:

- Hertsö badhus, 79 mkr under budget (80 mkr). Upphandlingen annonseras ut i höst. Innan årsskiftet planeras entreprenaden tilldelas entreprenör och därefter startar projekteringen.
- Ny Räddningsstation, 24 mkr (fg månad 20 mkr) under budget (156 mkr). Projektet beräknas vara klart under första kvartalet 2021 och på totalen gå enligt budget (270 mkr).
- Reinvesteringar och verksamhetsanpassningar, 62 mkr under budget. Detta beror på tidsförskjutning.

- Resterande 19 mkr avser högre inkomster avseende försäljning av tomter/fastigheter men även något högre utgifter för ny-/reinvestering avseende gator/belysning.

Prognosen för Exploateringsverksamheten exkl. Vatten och avlopp är 16 mkr högre än budget (2 mkr). Avvikelsen är att relatera till ny Återvinningscentral (ÅVC) på Risslan (16 mkr). Vidare är det tidsförskjutningar i flera andra projekt, vad gäller såväl utgifter som inkomster, vilka tar ut varandra.

Prognosen för Exploateringsverksamheten avseende Vatten och avlopp är 13 mkr lägre än budget (18 mkr) främst beroende på tidsförskjutning avseende Hertsöfältet och högre anslutningsavgifter än budgeterat.

Prognosen för Vatten och avlopp är 10 mkr högre än budget (224 mkr). Detta beror främst på att antal anslutningar är färre än budgeterat vilket medför lägre inkomster avseende anslutningsavgifter.

Kommunrevision

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfallet per sista september är 1,5 mkr som är lägre än vid motsvarande tidpunkt 2019 (1,8 mkr). Det är framförallt revisionsbiträdet som ännu inte debiterat mer än 0,1 mkr jämfört med 0,4 mkr per 2019-09-30.

Kommentar prognos

Budget förväntas hålla.

Valnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Valnämnden har haft två sammanträden under året.

Kommentar prognos

Kommunfullmäktige har 2020-06-16 beslutat att folkomröstningen ska hållas den 8 november. Förberedelserna till genomförandet pågår för närvarande. Merparten av kostnaderna i form av lokalhyror, arvoden till röstmottagare och ersättning till Valmyndigheten kommer när folkomröstningen är genomförd.

Överförmyndarnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall:

Utfallet är 236 t Kr. 85 % av kostnadsposten för arvodet till ställföreträdare har bara förbrukats men vi har arvoderat 98 % av årsräkningarna. Eftersom kostnaden för arvodet är periodiserat över året ser utfallet lägre ut än det faktiskt är.

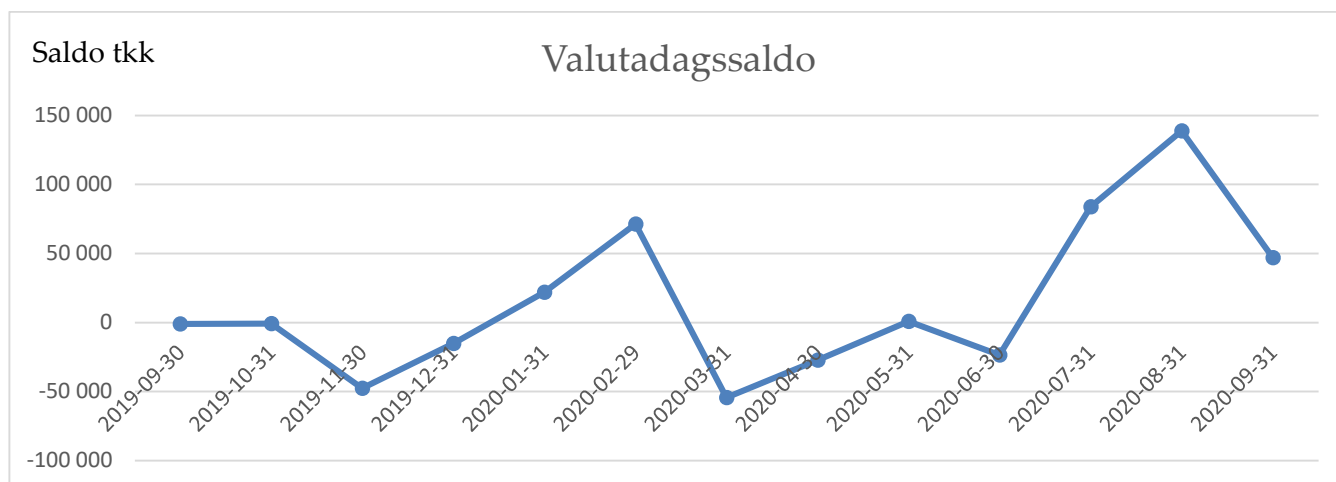
Kommentar prognos:

Överförmyndarnämnden/expeditionen förväntas göra ett positivt resultat för året på + 400 t Kr. Anledningen till detta resultat är framför allt arvodet till ställföreträdare. Vi beräknade både kostnaden för arvode och ersättningen från Arbetsmarknadsförvaltningen för ensamkommande barn på det kommunal som vi hade fått tilldelat. Det har kommit betydligt färre barn. Vidare är kostnaden för arvodet generellt lägre än beräknat. Resultatet kan fortfarande påverkas av den fortsatta kostnaden för arvodet samt om det kommer en ökad tillströmning av ensamkommande barn.

Kostnader för kurser och konferenser förväntas också bli lägre med anledning av Corona. Det är svårt att säga hur mycket lägre beroende på om vi måste boka externa lokaler för utbildningar som under hösten genomförs digitalt.

2 Finans

2.1 Likviditet kommunkoncernen








Under september månad har Luleå Energi AB och Luleå kommun placerat 50 mkr respektive 30 mkr i två av Nordeas fonder (kort- respektive korträntefond). Målet med placeringen är att undvika finansiella kostnader knutna till positivt plussaldo samt att erhålla en förväntad positiv avkastning på kapitalplaceringen.

2.2 Koncernkontot (tkr)

Datum	Luleå Energi AB	Lulebo AB	Luleå Lokaltrafik AB	Luleå Miljöresurs AB	Luleå Hamn AB	NFTC	Luleå Kommun	Luleå kommunföretag A B	Luleå Business AB	Summa
2019-09-30	38 865	70 572	-50 992	85 536	-106 645	-1 989	-46 972	10 552	50	-1 023
2019-10-31	37 130	80 145	-52 667	28 657	-106 188	-1 400	-8 707	22 254	-50	-816
2019-11-30	20 495	72 784	-41 673	20 382	-105 113	-1 852	-34 310	21 778	-203	-47 712
2019-12-31	28 724	56 847	-42 223	88 384	-105 238	-2 416	-60 812	21 724	-272	-15 282
2020-01-31	47 478	57 624	-37 265	37 763	-99 634	-2 394	-7 927	21 587	4 571	21 803
2020-02-29	76 701	57 470	-54 034	29 738	-94 169	-3 110	33 154	21 321	4 303	71 374
2020-03-31	73 576	-33 160	-50 973	91 817	-92 396	-3 573	-64 352	19 727	5 011	-54 323
2020-04-30	106 209	-229 213	-46 377	26 744	-91 827	-3 926	-11 433	219 388	3 086	-27 349
2020-05-31	85 533	-216 557	-49 345	19 964	-91 954	-3 845	36 189	219 080	1 717	782
2020-06-30	60 691	-298 898	-43 386	78 759	-92 038	-2 507	-19 819	286 032	7 626	-23 540
2020-07-31	51 806	-289 468	-49 950	24 008	-88 120	-2 662	146 437	285 824	5 946	83 821
2020-08-31	95 276	-270 380	-57 548	20 229	-89 546	-3 090	173 018	265 726	5 250	138 935
2020-09-31	32 431	-275 142	-50 567	90 170	-91 356	-2 367	74 243	265 324	4 181	46 917

Luleå Miljöresurs AB har erhållit VA-avgifter som under oktober månad kommer att översändas till Luleå kommun.

2.3 Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 208,00 Mkr	1,97 År	1,97 År	1,92%	28,46%

Sedan föregående månadsrapport har kapitalbindningen minskat från 2,05 år till 1,97 år. Räntebindningen har minskat från 2,05 år till 1,97 år. Snitträntan är relativt oförändrad 1,93% (1,94%), del av kapitalbindning under 1 år är fortsättningsvis 28,46%. Alla av kommunfullmäktige fastställda riktvärden uppnås med god marginal. De finansiella riskerna inom kommunkoncernen är relativt oförändrade sedan föregående månadsrapport.

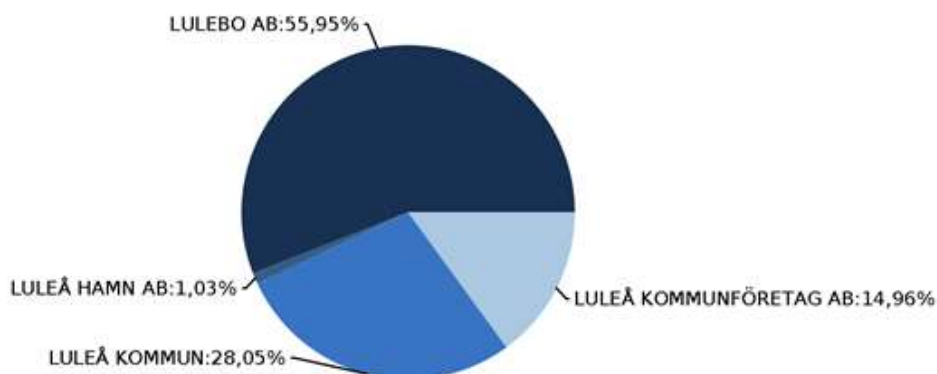
	2020-10-01	2020-09-01	2019-10-01
Utestående Nettobalans (tkr)	3 208 000	3 208 000	3 444 000
Utestående Nominellt (Der) (tkr)	1 475 000	1 475 000	1 820 000
Snittränta senaste 12 mån	1,92%	1,93%	2,01%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,28%	0,27%	0,07%
Räntekostnad senaste 12 mån (tkr)	62 350	63 062	67 424
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån (tkr)	8 985	8 819	2 474
Räntebindning (i år)	1,97	2,05	1,71
Räntebindning (i %) andel < 1 år	28,46	28,46	47,01
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	65,71	65,71	89,84
Kapitalbindning	1,97	2,05	1,42
Kapitalbindning andel < 1 år i %	28,46%	28,46%	46,86%

2.4 Finansiella motparter på lån kommunkoncernen

Långgivare	Skuld (tkr)	Andel i %
Kommuninvest AB	3 008 000	93,77%
Nordic Investment Bank	200 000	6,23%

Under augusti månad förekom inga transaktioner i skuldportföljen.

2.5 Fördelning av koncernens skulder



2.6 Räntekänslighet på rådande skuldportfölj

Period	Räntekostnad (tkr)	Räntekostnad +1 % (tkr)	Förändring/Ränterisk i % (tkr)
2020	60 457	60 824	367
2021	52 937	59 462	6 525
2022	39 334	50 654	11 320
2023	31 802	46 490	14 688
2024	27 149	44 792	17 643

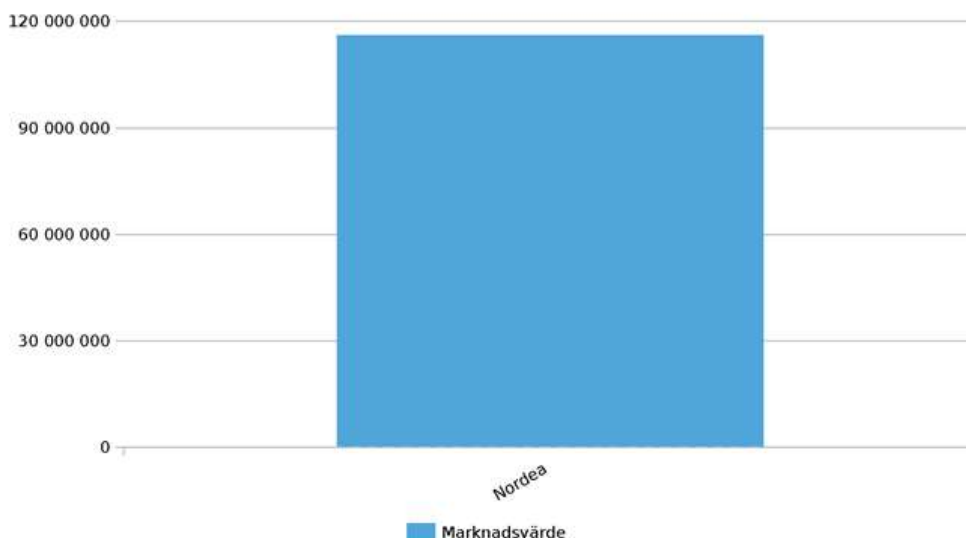
I ovan figur redogörs kommunkoncernens räntekänslighet för kommande räntehöjningar. Med "räntekostnad +1%" utgår man ifrån att portföljens lån tecknas om med identiska villkor, som de idag har, förutom räntan. Därutöver har den underliggande marknadsrörelsen varit +1% från dagens räntenivåer. "Förändring/Ränterisk 1%" beskriver hur uppgången kostnadsmissigt påverkar kommunkoncernen. Sedan föregående månadsrapporter har prognostiserade räntekostnader sjunkit för åren 2023 respektive 2024 med 2 mkr.

2.7 Derivatportfölj

Motpart	Nominellt (Der) (tkr)	Andel i %
Nordea	1 475 000	100,00%

Under augusti månad har inga förändringar förekommit i derivatportföljen

2.8 Rådande undervärde på derivatportfölj



Med derivat menas de räntederivat/ränteswappar som Luleå kommunkoncern innehar. Nominellt värde är 1 475 mkr (Luleå Hamn AB 30 mkr och Lulebo AB 1 445 mkr).

Aktuellt undervärde är 100 mkr, vilket kan jämföras med 103 mkr vid föregående månadsrapport. Förändringen härleds till en allt kortare derivatportfölj.

2.9 Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar

	Aktuell skuld (tkr)	Fastställt låneutrymme (tkr)
Lulebo AB	1 795 000	2 500 000
Luleå Hamn AB	33 000	33 000
Luleå kommun	900 000	1 600 000
Luleå kommunföretag AB	480 000	1 700 000
Luleå Energi AB	0	0
Luleå Miljöresurs AB	0	0

Inga förändringar har skett i kommunkoncernens skuldportfölj sedan föregående månadsrapport. Totalt nyttjas 3 208 mkr av fastställda ramar. Vid årsskiftet var summan 3 278 mkr.

2.10 Värdeutveckling på kapitalplaceringar (avlästa 2020-10-01)

	Placerat kapital (tkr)	Värde (tkr)
Luleå kommunföretag AB	160 000	161 578
Luleå Energi AB	30 000	30 006
Luleå Kommun	50 000	50 160
Realiserade vinster (netto)		63
Summa	240 000	241 744
Minskade kostnader för koncernen		150

Under september månad har kommunkoncernen innehaft en positiv värdeutveckling om 507 tkr, på sina kapitalplaceringar. Luleå kommun och Luleå Energi AB har placerat 50 respektive 30 mkr i fonder hos Nordea.

2.11 Kommande transaktioner, rullande 12 månader

Datum	Typ av finansiellt instrument	Typ av händelse	Utestående Skuld (tkr)
Fastställda			
2020-12-01	Lån	Förfall	350,000
2020-12-01	Lån	Förfall	60,000
2021-04-12	Derivat	Förfall	100,000
2021-04-12	Lån	Förfall	100,000
2021-04-26	Derivat	Förfall	30,000
2021-04-26	Lån	Förfall	33,000
2021-05-24	Derivat	Förfall	150,000
2021-05-24	Lån	Förfall	150,000
2021-05-31	Lån	Förfall	220,000
Ej fastställt datum	Lån	Nyupplåning	850,000
Placeringar	Kapital	Befintlig	340,000

Totalt: 2 303 000 tkr

2.12 Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.

	Gränsvärden	2020-10-01	2020-09-01	2019-10-01
Finanspolicy Luleå kommunkoncern				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	1,97	2,05	1,71
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	1,97	2,05	1,42
Del av Räntebindning är mindre än 1.0 År (vs Utestående balans)	10,00 - 50,00 (Procent)	28,46	28,46	47,01
Del av Kapitalbindning är mindre än 1.0 År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)	10,00 - 50,00 (Procent)	28,46	28,46	46,86

Ovan bild visar hur kommunkoncernens aktuella skuldportföljer förhåller sig till av kommunfullmäktige fastställda målvariabler. Grönt betyder att det aktuella värdet ligger inom tillåtet intervall medan rött indikerar ett värde som inte ryms inom fastställda ramar. Ur tabellen kan man utläsa att Luleå kommunkoncern befinner sig inom alla fastställda riktvärden med god marginal. Ett givande samarbete med bolagen ligger till grund för detta.

3 Befolkning och samhälle

Befolkning - Luleå kommun, folkmängd

(Källa: KID-statistik)

Befolkningsläget i Luleå kommun (Preliminärt)

september 2020

Befolkning	2020-09-30			september			2019-12-31
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Summa
Folkökning	160	294	454	22	81	103	273
Folkmängd	38 304	40 255	78 559	38 304	40 255	78 559	78 105
Födda	301	308	609	32	35	67	762
Döda	296	270	566	30	27	57	686
Födelsenetto	5	38	43	2	8	10	76
Inflyttning	1 413	1 762	3 175	183	256	439	3 849
Utflyttning	1 258	1 506	2 764	163	183	346	3 652
Flyttningsnetto	155	256	411	20	73	93	197

Den sista september 2020 hade Luleå kommun en folkmängd av 78 559 personer vilket är en ökning med 454 personer sedan årsskiftet. Födelsenettet är +43 personer. Flyttnettet är +411 personer. Siffrorna för månaden visar på 67 nyfödda och 57 döda, 439 inflyttade och 346 utflyttade. Vilket för månaden ger befolkningförändring av +103 personer.

Befolkningen Luleå kommun efter år och ålder (Preliminärt)

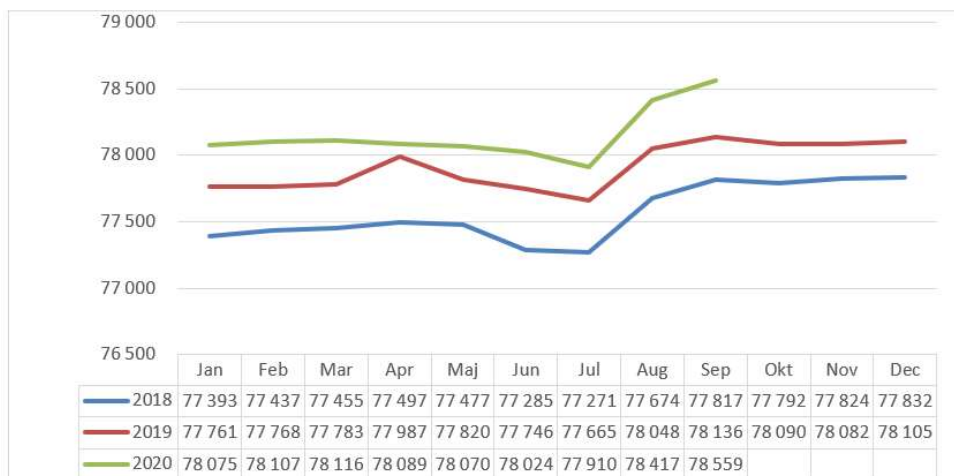
september 2020

Ålder	2020-09-30			2019-08-31			Skillnad 2019/2020		
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa
0	300	312	612	291	305	596	9	7	16
1-5	1 912	2 019	3 931	1 948	2 067	4 015	-36	-48	-84
6-9	1 604	1 735	3 339	1 574	1 732	3 306	30	3	33
10-12	1 215	1 331	2 546	1 227	1 356	2 583	-12	-25	-37
13-15	1 258	1 301	2 559	1 230	1 247	2 477	28	54	82
16-18	1 144	1 200	2 344	1 154	1 203	2 357	-10	-3	-13
19-24	2 771	4 088	6 859	2 737	3 997	6 734	34	91	125
25-29	2 562	3 197	5 759	2 584	3 220	5 804	-22	-23	-45
30-39	4 616	5 202	9 818	4 529	5 089	9 618	87	113	200
40-49	4 527	4 785	9 312	4 659	4 810	9 469	-132	-25	-157
50-59	5 173	5 220	10 393	5 124	5 206	10 330	49	14	63
60-64	2 309	2 219	4 528	2 299	2 199	4 498	10	20	30
65-74	4 405	4 132	8 537	4 458	4 216	8 674	-53	-84	-137
75-84	3 197	2 729	5 926	3 071	2 601	5 672	126	128	254
85-	1 311	785	2 096	1 306	747	2 053	5	38	43
Summa	38 304	40 255	78 559	38 191	39 995	78 186	113	260	373

Jämfört med september föregående år har folkmängden totalt ökat med 373 personer 113 kvinnor och 260 män. Den största enskilda minskningen sker bland kvinnor 40-49 år medan den åldersgrupp som ökar mest är män 75-84 år.

3.1 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun

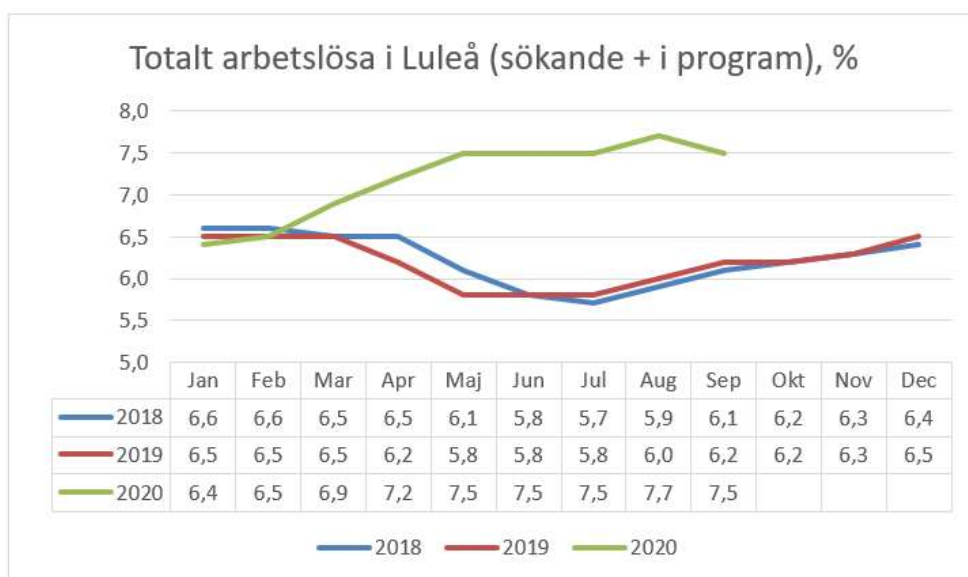
Diagrammet nedan visar befolkningsutvecklingen i Luleå kommun per månad för år 2018, 2019 och 2020.



3.2 Arbetsmarknadsstatistik

Tabellen nedan visar arbetsmarknadsläget i Luleå kommun innevarande månad 2020 och jämfört med 2019.

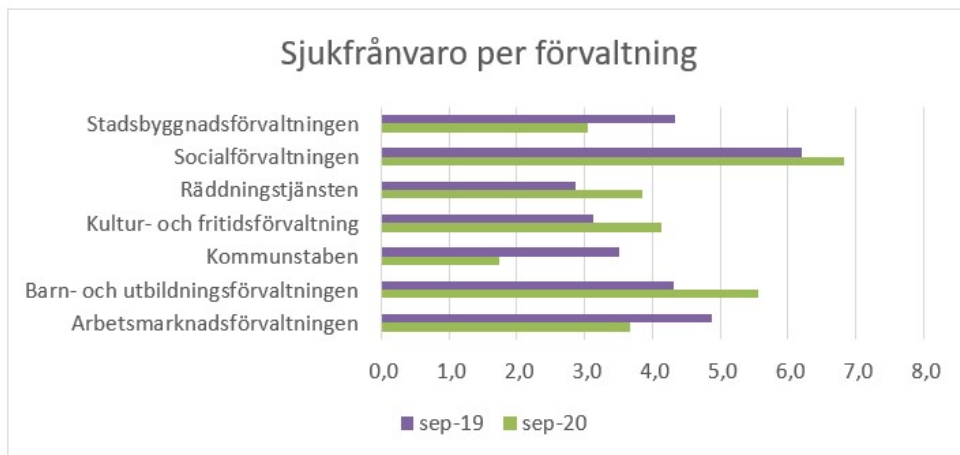
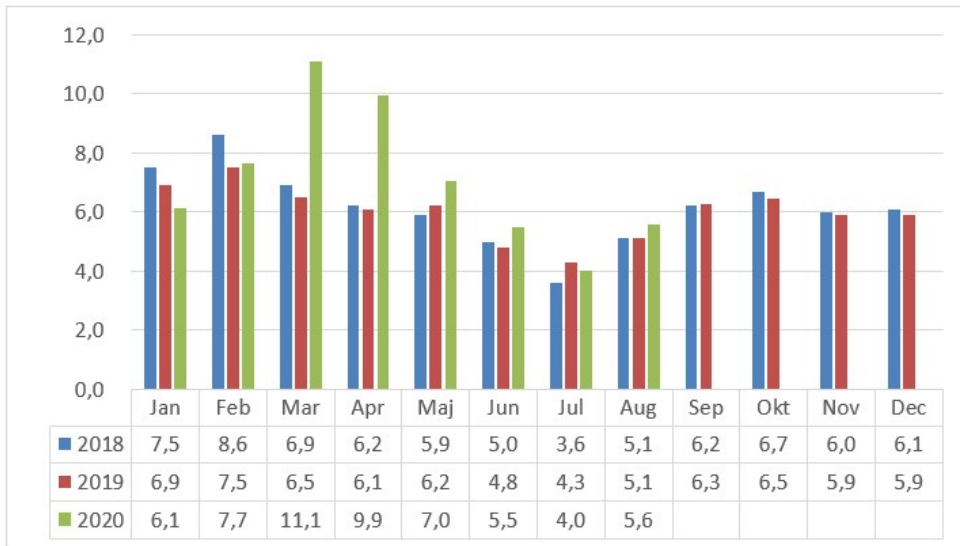
(16–64 år)	Öppet arbetslösa		Personer i program		Totalt antal arbetslösa	
	Antal 2009	Förändring % mot 1909	Antal 2009	Förändring % mot 1909	Antal 2009	Förändring % mot 1909
Luleå	1 612	22,9%	1 410	22,9%	3 022	22,9%
Länet	4 631	25,3%	3 850	6,8%	8 481	16,1%
Riket	273 496	41,8%	190 909	18,8%	464 405	31,4%



4 Personalstatistik

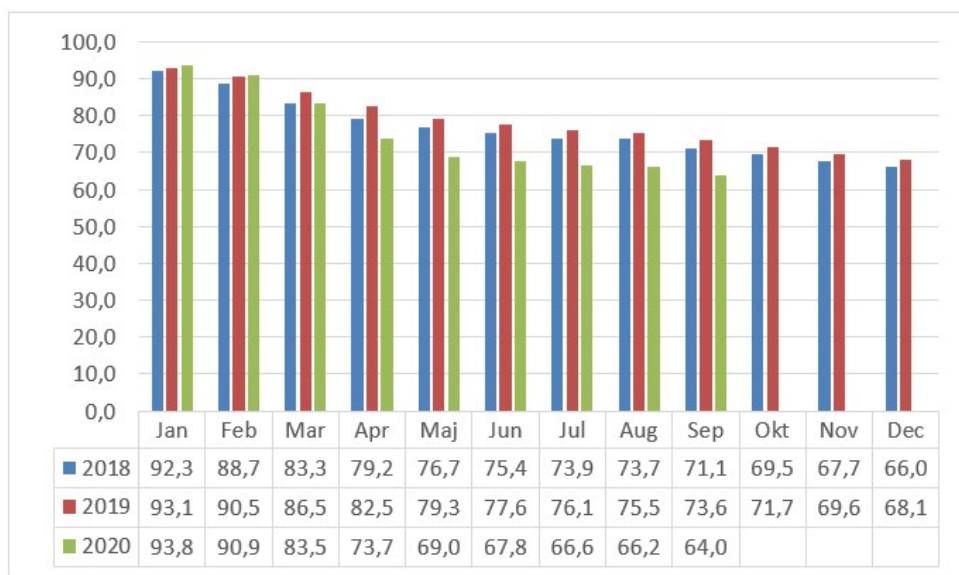
4.1 Sjukfrånvaro

Diagrammet nedan visar Luleå kommuns sjukfrånvaro i procent av arbetad tid per månad år 2018, 2019 och 2020 (en månads eftersläpning).



4.2 Frisknärvaro

Diagrammet nedan visar Luleå kommuns frisknärvaro i procent av totala anställningar per månad år 2018, 2019 och 2020. Andelen avser personer med färre än 8 sjukfrånvarodagar.



4.3 Månadsanställda

Diagrammet nedan visar antalet månadsanställda (tillsvidare och visstidsanställda) i Luleå kommun per månad år 2020 uppdelat på kvinnor och män.

