



LULEÅ KOMMUN

••• Delårsrapport



Luleå kommun
Jan–aug 2020

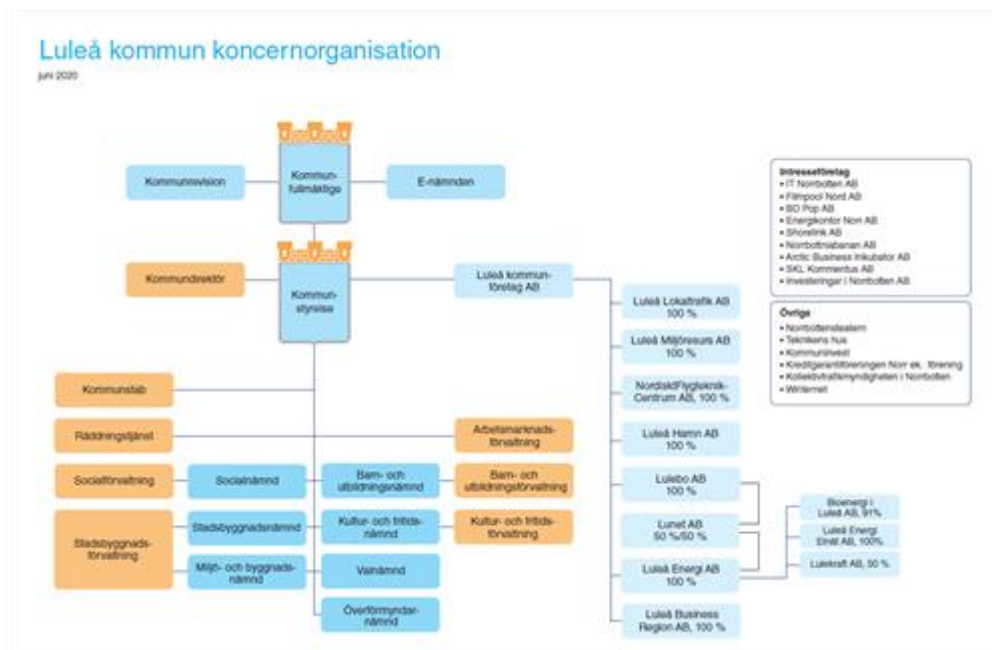
Innehållsförteckning

1 Inledning	1
2 Förvaltningsberättelse	2
2.1 Befolkningsutveckling.....	3
2.2 Sysselsättningsutveckling	4
2.3 Personal – attraktiv arbetsgivare	5
3 Måluppföljning – Analys	9
4 Finansiell analys	13
4.1 Samhällsekonomi	13
4.2 Kommunens periodresultat och prognos	13
4.3 Resultaträkning januari-augusti med prognos för helår	15
4.4 Bolagens resultat januari - augusti med prognos helår	15
4.5 Kommunens balansräkning.....	16
4.6 Nämndernas driftsredovisning med prognos	17
4.7 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos	18
4.8 Bolagens investeringsredovisning samt prognos för helår	19
4.9 Redovisningsprinciper	19
5 Nämnder och bolag	23
5.1 KS-Kommunstaben.....	23
5.2 KS-Arbetsmarknadsförvaltningen.....	26
5.3 KS-Räddningstjänsten	28
5.4 KS-Kollektivtrafiken	30
5.5 Barn- och utbildningsnämnden	31
5.6 Kultur- och fritidsnämnden.....	37
5.7 Miljö- och byggnadsnämnden.....	39
5.8 Socialnämnden	40
5.9 Stadsbyggnadsnämnden.....	45
5.10 Övriga nämnder	49
5.11 Luleå kommunföretag AB	50
5.12 Luleå Energi AB Koncernen	53
5.13 Lulebo AB.....	54

5.14	Luleå Lokaltrafik AB	56
5.15	Luleå Miljöresurs AB	57
5.16	Luleå Hamn AB	59
5.17	Nordiskt Flygteknikcentrum AB	60
5.18	Luleå Business Region AB	61

Bilaga 1 – Finansrapport Luleå kommunkoncern januari-augusti 2020

1 Inledning



Kommunens samlade verksamhet och ekonomi följs upp i månadsrapporter, delårsrapporter och årsredovisning.



Uppföljningsprocessen, så här följer vi upp hur det går

Alla nämnder och bolag har dessutom egna delårsuppföljningar och årliga verksamhetsberättelser där fördjupad information lämnas.

De två delårsrapporterna är framåtsyftande och fokuserar därför på bedömd ekonomisk prognos och måluppfyllelse vid årets slut. Delårsrapporterna i april och i augusti skiljer sig något åt i innehåll och utformning samt beslutsgång. I denna andra delårsrapport sker en uppföljning och prognos för året av kommunfullmäktiges utvecklingsområden. Den innehåller även en resultaträkning, balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Delårsrapporten behandlas i kommunstyrelsen och fastställs i kommunfullmäktige.

2 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ger en översikt av verksamhet, ställning och resultat.

Väsentliga händelser

Coronapandemin är den händelse som enskilt har störst påverkan på kommunens verksamhet och ekonomi. Av nämndernas egna delårsrapporter samt vid avsnittet Samhällsekonomi framgår utförligare beskrivning.

God ekonomisk hushållning

Luleå kommuns "Policy för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv" är utformad för att svara upp mot kommunallagens krav på riktlinjer om god ekonomisk hushållning. Avstämningen av god ekonomisk hushållning görs av kommunfullmäktige i samband med behandlingen av strategisk plan och budget, delårsrapport och årsredovisning. Det innebär att kommunen ska ha en ekonomi i balans. För att nå en god ekonomisk hushållning har kommunen definierat långsiktiga finansiella mål och riktlinjer, finansiella mål för budgetåret samt mål och riktlinjer för verksamheten. Finansiella mål för budgetåret formuleras inom ramen för Luleå kommuns årliga planeringsprocess.

- En balanserad budget och flerårsplan utan skatteköjning.
- Årsresultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
- Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag bör ej överstiga 10 %.
- Soliditeten ska vara oförändrad.

För 2020 är det prognosticerade resultatet för kommunen 238 mkr och prognosen för nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 714 mkr. Det medför att både det finansiella målet om en flerårsplan utan skatteköjning samt årsresultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag beräknas uppnås, så även målet om en oförändrad soliditet i förhållande till föregående år. Målet om nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag bedöms inte uppnås.

Helårsprognos

Det prognosticerade utfallet för helåret 2020 beräknas till 238 mkr vilket är 167 mkr högre än budget. Den positiva avvikelser mellan prognos och budget härleds framförallt till ökade generella statsbidrag i form av extra tillskott om ca 155 mkr samt kostnadsminskningar inom verksamheterna. Dock visar prognosen på minskade ackumulerade skatteintäkter på helårsbasis jämfört mot budget. För utförligare beskrivning, se nämndernas delårsrapport samt under avsnittet Kommunens periodresultat och prognos nedan.

Balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv (RUR)

Det lagstadgade balanskravet är en resultatmässig miniminivå som innebär att årets totala intäkter måste vara högre än de totala kostnaderna. Om ett underskott uppstår efter balanskravsutredning så måste detta kompenseras med överskott inom en treårsperiod. Vid beräkning av balanskravsresultatet ska vissa resultatposter inte tas med, exempelvis realisationsvinster på anläggningstillgångar.

Enligt Luleå kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv får den del av årets resultat som efter balanskravsjusteringar, överstiger 1 % av skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsavsättning avsättas till en resultatutjämningsreserv. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, får det resultat som överstiger

2 % avsättas.

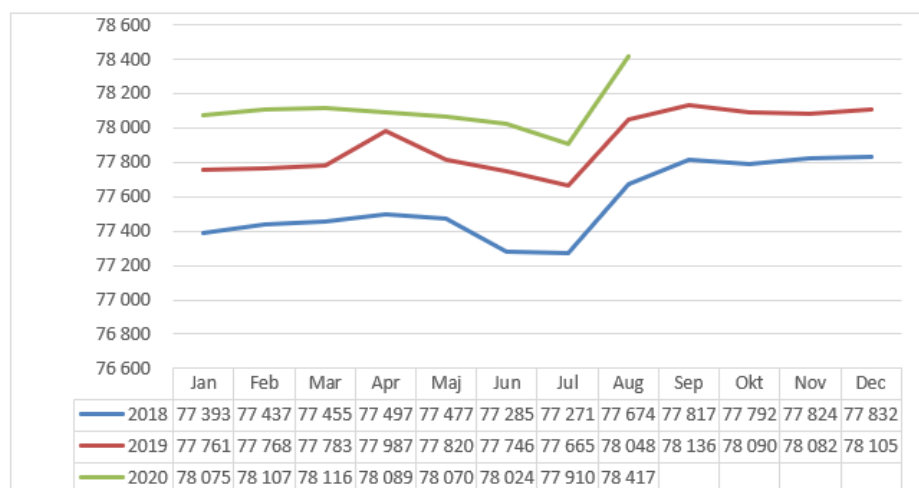
Medel från RUR kan användas om två kriterier är uppfyllda:

- Förändringen av årets underliggande skatteunderlag i riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt Sveriges kommuner och landstings beräkningar)
- Balanskravsresultatet är negativt.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	238
Samtliga realisationsvinster (-)	0
Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet (+)	0
Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet (+)	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper (+/-)	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (+/-)	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	238
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	189
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0
Balanskravsresultat	49

2.1 Befolkningsutveckling

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

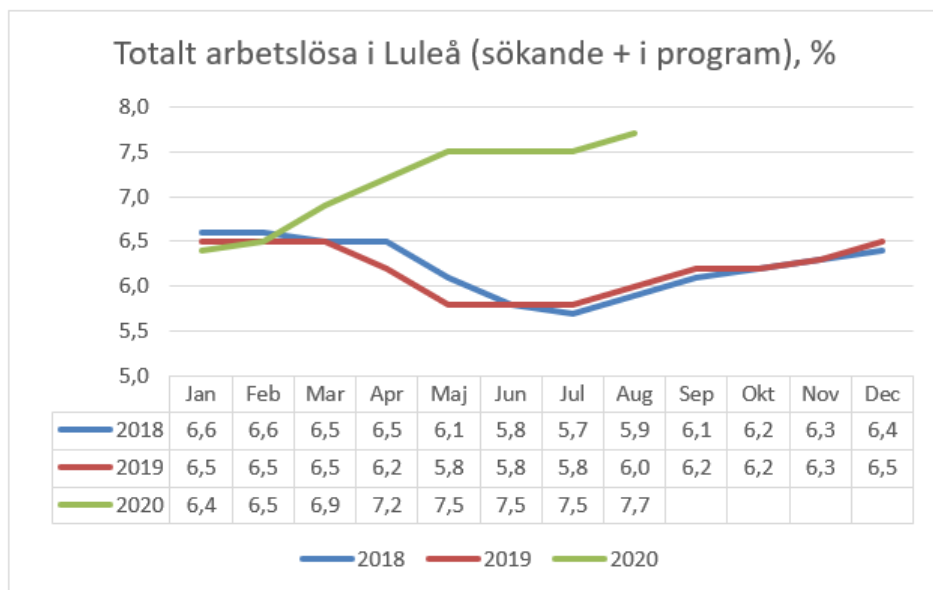


Den sista augusti 2020 hade Luleå kommun en folkmängd på 78 417 personer vilket är en ökning med 312 personer sedan årsskiftet. Födelsenettet är plus 274 personer. Siffrorna för månaden visar på 69 nyfödda och 54 döda, 930 inflyttade och 441 utflyttade, vilket för månaden ger en befolkningsändring på plus 504 personer.

2.2 Sysselsättningsutveckling

Tabellen nedan visar arbetsmarknadsläget i Luleå kommun perioden augusti 2020 jämfört med augusti 2019.

(16-64 år)	Öppet arbetslösa		Personer i program		Totalt antal arbetslösa	
	Antal 2008	Förändring % mot 1908	Antal 2008	Förändring % mot 1908	Antal 2008	Förändring % mot 1908
Luleå	1 690	26,8%	1 403	30,9%	3 093	28,6%
Länet	4 824	29,7%	3 737	12,5%	8 561	21,6%
Riket	289 669	50,2%	185 573	18,3%	475 242	35,9%



Arbetslösheten i Luleå har ökat men inte lika mycket som i riket i övrigt. De, i sammanhanget viktiga, basnäringarna är fortfarande igång samtidigt som fler sökande på Arbetsförmedlingen har fått arbete i augusti 2020 jämfört med i augusti 2019. Antalen nyinskrivna arbetssökande är betydligt fler än jämfört med samma månad föregående år. Arbetslösheten kommer enligt Arbetsförmedlingens prognoser att fortsätta stiga en bra bit in i 2021.

I det här läget riktas Arbetsförmedlingens resurser till att de nyinskrivna skall erhålla sin ersättning och det är också främst dessa som går till nya jobb.

Andelen som är långtidsinskrivna (mer än 12 månader) ökar nu till rekordhöga nivåer. Det är särskilt de unga och utrikesfödda samt de som saknar gymnasial utbildning eller har funktionsvariationer som blir särskilt utsatta och riskerar att bli långtidsarbetslösa. Dessa grupper har svårt att ta sig in på arbetsmarknaden även då arbetslösheten är låg. Nu växer antalet långtidsinskrivna snabbt och Arbetsförmedlingen varnar för en tudelning på arbetsmarknaden med ännu tydligare kompetensbrist inom vissa näringar och yrken samtidigt som arbetslösheten ökar.

2.3 Personal – attraktiv arbetsgivare

Tillsammans skapar vi livskvalité för medborgare i vår kommun och som medarbetare gör du skillnad för människor varje dag. Luleå kommun vill behålla, rekrytera, attrahera och utveckla sina medarbetare. En ständig utveckling av vår organisation och våra arbetssätt är viktigt för att på bästa sätt kunna förverkliga verksamheternas mål. När vårt förhållningssätt utgår från vår gemensamma värdegrund, skapar det förutsättningar för kommunen att vara en attraktiv arbetsgivare.

Luleå kommun har ca 6 550 medarbetare (exkl. bolagen) med 308 olika befattningar. Av medarbetarna är 78 % kvinnor och medelåldern är 46,3 år.

Gemensam värdegrund

Luleå kommuns värdegrund är engagerade, ansvarstagande, kompetenta och genom ett medskapande förhållningssätt på arbetsplatserna levandegörs värdegrunden. Värdegrunden har betydelse för hur omgivningen uppfattar Luleå kommun som helhet och med gemensamma krafter skapar vi ett gott liv i Luleå.

Ledarfilosofi

Luleå kommun har en ledarfilosofi som anger att våra ledare är tydliga, värdeskapande, utvecklande och modiga. Det är egenskaper som ger avtryck i alla våra verksamheter.

Lön och förmån

Lön och förmåner är verktyg för att behålla och attrahera rätt kompetens samt styra verksamheten mot uppsatta mål. Lönepolitisk handlingsplan 2019-2020 innehåller övergripande fokusområden och lönepolitiska ställningstaganden i Luleå kommun. Områden i fokus är synen på lön som en verksamhetsnära fråga, förståelse för individuell lön samt utvecklad omvärldsbevakning. Aktiviteter för att stärka dessa områden pågår enligt plan. Sjuksköterskor, socialsekreterare, enhetschefer/områdeschefer i socialförvaltningen samt skolledare är kommunövergripande prioriterade grupper. Utifrån aktiva åtgärder för jämställda löner pågår också en särskild lönesatsning på vårdbiträden, barnskötare, elev- och fritidsassistenter samt bistånds-/LSS-handläggare under perioden 2018-2020.

Löneöversyn 2020 har genomförts för Lärarnas, Akademikeralliansens och Vårdförbundets avtalsområden under våren 2020. Avtalsrörelsen för Kommunal och Vision/SSR/Ledarna blev framflyttad till hösten 2020 och löneöversyn för dessa sker först när nya avtal är klara.

Arbetsmiljö och hälsa

Genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete och ett medskapande förhållningssätt skapar vi tillsammans den goda arbetsmiljön, där alla ser helheten, känner arbetsglädje och trygghet. Vid utveckling av verksamheten ska arbetsmiljön beaktas utifrån både ett förebyggande och ett hälsofrämjande perspektiv.

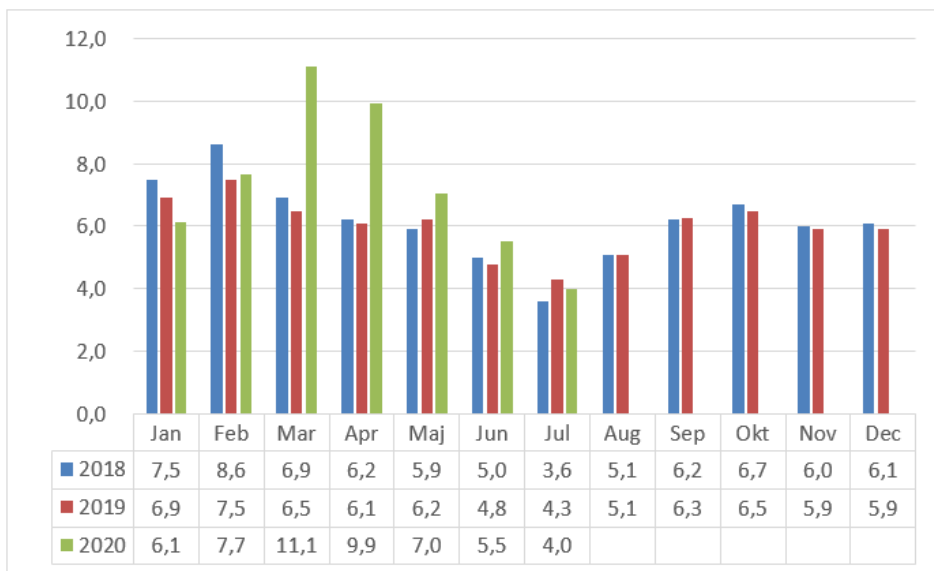
De kommunövergripande rutinerna för systematiskt arbetsmiljöarbete och tillhörande stödmaterial uppdaterats kontinuerligt för att skapa förutsättningar för såväl främjande och förebyggande som efterhjälpande arbetsmiljöinsatser.

Coronapandemin har under våren och sommaren påverkat verksamheternas arbetsmiljö på olika sätt. Särskilt fokus har lagts på riskbedömning, skyddsutrustning, prioritering av arbetsuppgifter och bemanningsfrågan för att förebygga ohälsa. Många medarbetare som har möjlighet arbetar på

distans för att bidra till minskad smittspridning i samhället. Det har medfört viktiga aspekter att belysa ur arbetsmiljöhänseende, exempelvis andra ergonomiska förutsättningar och minskad social kontakt med kollegor. Ett arbete för att upprätta kommunövergripande vägledning vid distansarbete har startat upp efter sommaren.

Sjukfrånvaro

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

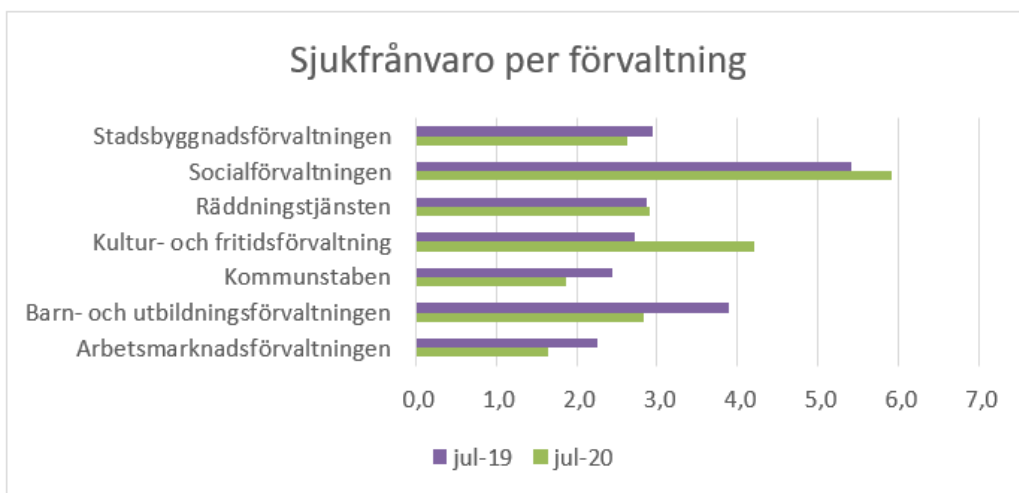


Siffrorna nedan visar sjukfrånvaro i % ackumulerat från januari.

Period: januari - juli 2020						
Nyckeltal 1	Nyckeltal 2	Nyckeltal 3	Nyckeltal 4	Nyckeltal 5	Nyckeltal 6	Nyckeltal 7
Total	> 59 dagar	Kvinnor	Män	<=29 år	30 - 49 år	>=50 år
7,15	26,42	7,95	4,54	7,15	6,83	7,46

Sjukfrånvaro per förvaltning

Diagrammet nedan visar Luleå kommuns sjukfrånvaro per förvaltning i procent av arbetad tid per juli år 2019 och 2020.



Sjukfrånvaron för Socialförvaltningens personal uppgår vid slutet av augusti till 8,91 % av arbetad tid. Över den senaste 12-månadersperioden har sjukfrånvaron stigit, framförallt under april - maj. Orsaken tros vara relaterad till förändrade direktiv med anledning av Coronapandemin.

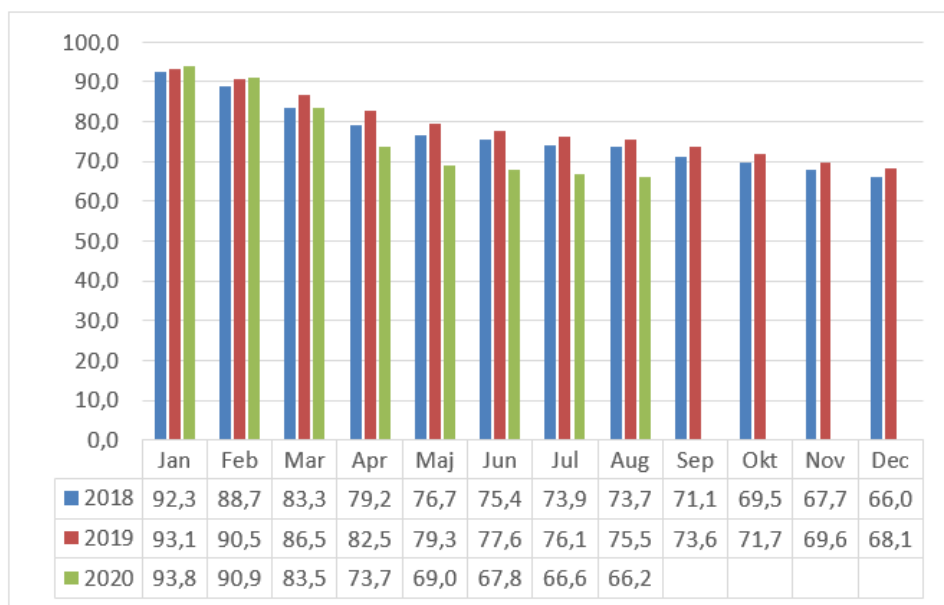
Under sommarmånaderna sjönk sjukfrånvaron kraftigt. Det är dock osäkert om målet kan nås vid utgången av 2020. Kvinnors sjukfrånvaro är fortsatt högre än männens. Sjukfrånvaron stiger i alla ålderskategorier. Den andel av sjukfrånvaron som beror på långa sjukfall minskar.

För att bidra till ökad attraktionskraft och tillväxt har socialnämnden satt ett mål om att öka andelen män inom förvaltningen. Ökningen fortsätter och andelen är vid augusti månads utgång 16,6 %.

När det gäller sjukfrånvaron på Barn-och utbildningsförvaltningen, efter ett par veckor in på hösten är det ett ökat antal som är hemma med lindriga förkylningssymtom. Barn och elever uppmanas att testa sig för att snabbare kunna återgå till verksamheten. Sjukfrånvaron är något högre än normalt i grundskolan och gymnasiet och varierar mellan 10–15 %. I förskolan varierar den mellan 20–30 %. När det gäller personalen är ungefär 15–20 % sjuka i förskolan, ca 5–10% i grundskolan och lägst i gymnasiet där runt 2 % är sjuka. Dessa siffror är något högre än motsvarande period tidigare år. Bedömningen är att många tar ansvar och stannar hemma vid lindriga förkylningssymtom. Förvaltningen följer frånvaron både för personal och barn/elever dagligen för att kunna agera snabbt om det uppstår hög frånvaro inom viss verksamhet eller visst område.

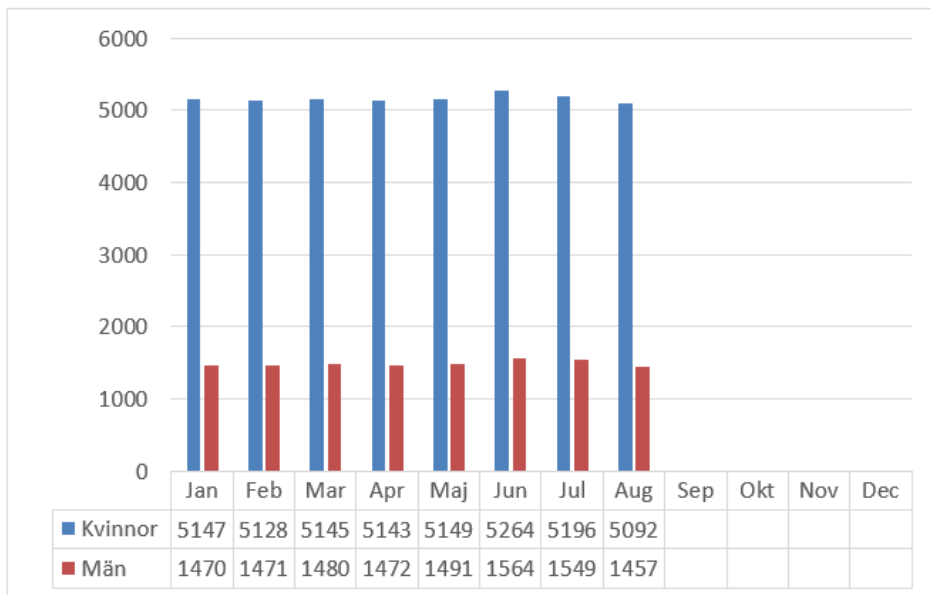
Frisknärvaro

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



Månadsanställda

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



Framtidens arbetskraft




För att skapa nyfikenhet, öka kunskapen om kommunen och locka personer att söka arbete deltar kommunen i många olika arrangemang. Personer kan följa "Jobba i Luleå kommun" på Facebook, där kan man se jobbbannonser och artiklar om hur det är att jobba inom kommunen. I augusti deltog kommunen vid LTU och hälsade nya studenter välkomna. Kommunen är med i den marknadsföring som görs via Luleåregionen. På www.lulea.se finns en särskild sida för studenter gällande exjobb och praktik.


Statistik


	2016	2017	2018	2019	2020
Rekryteringsannonser					
1 januari- 31 augusti	978	668	754	540	365
Totalt helår	1577	1188	1075	775	
Ansökningar helår		14 976	16 398	11 903	


3 Måluppföljning – Analys

Färgsättning

-  Grönt – Målet kommer att nås
-  Gult – Det är osäkert om målet kommer att nås
-  Rött – Målet kommer inte att nås

Utvecklingsområde/Mål	Analys
 Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet	<p>Bedömning av utvecklingsområdet</p> <p>De flesta verksamheter har målsättning inom någon del av utvecklingsområdet och många åtgärder görs. Få har målsättning i mer än inom ett delområde. Minst fokus finns inom delområdet Ökade möjligheter för unga att påverka Luleås framtid.</p> <p>Andra delåret visar att flertalet av verksamheterna bedömer att målen ska uppnås. Några verksamheter uppger att konsekvenser av pandemin har försvårat måluppfyllelse genom att aktiviteter ställts in samt att pandemin medfört ökad arbetslöshet. Men pandemin har också gjort att aktiviteter genomförts på annat sätt ex digitalt. Bedömningen för året är att det är osäkert om målet kommer att nås.</p> <p>För att göra en större förflyttning för utvecklingsområdet de kommande åren behövs ett mer systematiskt arbete som säkerställer att aktiviteter och åtgärder verkligen bidrar till ökad jämlikhet. Åtgärderna behöver byggas på kunskap om de förutsättningar som finns och hur ojämlikheten ser ut. Det är viktigt att satsningar görs på främjande och förebyggande trots en försämrad ekonomi. Det är kostnadseffektivt på lång sikt.</p> <p>Bedömning av delområdena</p> <p><u>Ökad jämlikhet i barn och ungas uppväxtvillkor</u></p> <p>En hel del arbete sker inom delområdet. Satsningar för att främja psykisk hälsa genom uppbyggnad av olika verksamheter för råd och stöd i tidigt skede, webbaserad föräldrautbildning samt utökning av projektet Aktiva skoltransporter så att det även omfattar fysisk aktivitet under hela skoldagen. Många planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras pga. pandemin, däremot har en del digitala lösningar arbetats fram. Systematiskt arbete bedrivs inom barn- och utbildningsförvaltningen som fördelat medel och följer skolornas måluppfyllelse utifrån socioekonomiska förutsättningar samt gör kompensatoriska åtgärder i socioekonomiskt tyngre områden. Andelen behöriga till gymnasiets yrkesprogram har ökat både bland flickor och pojkar. Ökning av behörighet har ökat mest i de socioekonomiskt prioriterade områdena. Socialnämnden har påbörjat arbete för att se hur resurser fördelas mellan män och kvinnor samt inom olika socioekonomiska områden. Det bedrivs även ett arbete i samverkan där föräldrar i ekonomiskt utsatta familjer ges förutsättningar att nå egen försörjning.</p> <p>Delområdet berör fler än de verksamheter som har målsättningar. Bedömningen är att delmålet kommer att nås.</p> <p><u>Öka möjligheter för unga att påverka Luleås framtid</u></p> <p>Endast två verksamheter har målsättningar inom delområdet. Bland annat har gymnasieungdomar varit med och gett synpunkter om ett kommande bostadsområde, barn från förskolan har deltagit i arbete med utformning av lekplats och möte med ungdomar för att se hur stadsbiblioteket kan skapa mer delaktighet. Pandemin har påverkat genomförandet av aktiviteter, med en del har genomförts digitalt.</p> <p>Alla verksamheter kan bidra till delområdet. Barnkonventionen, som blev lag 1 januari 2020, visar på ansvar samt barns rättigheter</p>

Utvecklingsområde/Mål	Analys
	<p>att vara delaktiga. Det finns en kommunövergripande arbetsgrupp som arbetar för att hitta strukturer för ett långsiktigt arbete med utbildningsinsatser för politiker och ledningsgrupper samt stöd för förvaltningarnas fortsatta arbete. Bedömningen är att det är osäkert om delmålet kommer att nås.</p> <p><u>Öka andelen långt från arbetsmarknaden som går till arbete eller studier</u></p> <p>Utfall under perioden visar att det är fler utrikesfödda som går till arbete eller studier efter etableringstiden. Luleå visar högre andel jämfört med riket. Det positiva resultatet är tack vara möjligheten till Extratjänster och samverkan. Däremot har andelen som gått till arbete efter avslutade kommunala insatser minskat jämfört med samma period förra året. Luleå når 16 % och målet är att ligga i nivå med riket (30 %).</p> <p>Aktivt arbete sker i samverkan mellan socialförvaltning och arbetsmarknadsförvaltning för att stötta personer som får ekonomiskt bistånd att hitta vägar till arbete och egen försörjning, vilket bidrar till att utjämna klyftor i samhället. Upphandlingar med social hänsyn har gjorts. Kommunala bolag har mål och har tagit emot praktikanter. Något fler förvaltningar har sedan förra uppföljningen angett att de tar emot praktikant men fler förvaltningar behöver ha ambitioner inom detta delområde.</p> <p>Detta delområde kommer att påverkas av den ökande arbetslösheten. Bedömningen är att det är osäkert om delmålet kommer att nås.</p>
<p> Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p>	<p>Bedömning av utvecklingsområdet</p> <p>Alla nämnder har ett pågående arbete med jämställdhetsintegrering. Åtagandena är olika utifrån tolkningar om vad jämställd service och resursfördelning innebär i respektive verksamhet. Flera nämnder är osäkra om de når förväntade resultat under året, andra prognostiserar att målet nås. Socialnämnden omhändertar delområdet mäns våld mot kvinnor, andra åtaganden för detta saknas i kommunen. Prognosen för året är osäker.</p> <p>För att göra en större förflyttning i utvecklingsområdet de kommande åren gäller både samsyn och samordning. Att en könsuppdelad verksamhetsuppföljning säkerställs i hela kommunen är centralt. En jämställd och likvärdig service utgår ifrån att kvinnor och män får lika del av våra resurser men också att det finns insatser utifrån män och kvinnors olika behov, intressen och villkor. Fler och bredare åtaganden som främjar jämställdhet efterfrågas. Det finns också behov av ett samordnat våldsförebyggande arbete i kommunen, där fler verksamheter ser sin roll.</p> <p>Bedömning av delområdena</p> <p><u>Jämställd service och bemötande & Jämställd resursfördelning till kvinnor, män, flickor och pojkar</u></p> <p>Allt fler verksamheter arbetar med könsuppdelad uppföljning och analys. Kundnöjdhet mäts på flera håll. Socialnämnden redovisar könsfördelning i olika verksamheter och ställer frågor kring varför det ser ut som det gör. Konsthallen, Biblioteket och Ung i Luleå arbetar vidare med underrepresenterat kön. Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar med kompensatoriska insatser. Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar för icke traditionella yrkesval och har jämställdhetsombud. Stadsbyggnadsförvaltningen använder jämställdhetsanalys innan beslut. Kommunstaben ställer krav på jämställdhetsarbete vid upphandling.</p> <p>Det är osäkert om delmålen nås. Orsaker till bristande resultat är dels inställda aktiviteter pga. pandemin dels att åtaganden visat</p>

Utvecklingsområde/Mål	Analys
	<p>sig vara för stora för att nå under perioden medan andra åtaganden är snäva och saknar relevans för prognos.</p> <p><u>Förhindra och motverka mäns våld mot kvinnor</u></p> <p>Socialförvaltningen följer behov och resultat i sina egna verksamheter för stöd och skydd av våldsutsatta samt Alternativmottagningen. Alla medarbetare inom förvaltningen går utbildningen Våld i nära relation och FREDA-kortfrågor, varje chef lyfter frågan om våld i nära relation vid medarbetarsamtal. Andra verksamheter i kommunen saknar åtaganden och därmed rapportering. Prognosen för delområdet utifrån uppsatta mål är att det kommer att uppnås.</p> <p>Ett nätverk finns för kommunövergripande insatser där Socialförvaltningen är samordnande. Nätverket har främst arbetat med att sprida utbildningskoncept och En vecka fri från våld. Det finns behov av en kommunövergripande ansats för våldsförebyggande arbete, där fler förvaltningar ser sin roll.</p>
<p> Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p>	<p>Bedömning av utvecklingsområdet</p> <p>Alla verksamheter har ett fokus på arbetet att förändra de egna resorna. För de övriga delarna rapporteras inte ett aktivt övergripande arbete eller uppnådda resultat.</p> <p>För att göra en förflyttning för utvecklingsområdet och nå en minskad klimatpåverkan till slutet av mandatperioden behövs kraftfulla gemensamma insatser. Arbeta pågår med att ta fram en färdplan som på ett tydligt sätt strukturerar arbetet med att nå en minskad klimatpåverkan. Det arbetet är viktigt då resultat för utvecklingsområdet präglas av brist på kompetens och prioriteringar.</p> <p>Bedömning av delområdena</p> <p><u>Halvera klimatpåverkan från egna resor och transporter</u></p> <p>Flera positiva resultat visas där alla verksamheter arbetar med att förändra resorna i tjänsten. Omställningen pågår driven av ekonomiska effektiviseringar men även pandemin påverkar framförallt de långväga resorna. Införandet och användningen av biogas visar en positiv utveckling. Ingen verksamhet beskriver dock ett arbete för att förändra sina transporter, för exempelvis varudistribution, entreprenader eller snöröjning.</p> <p>Delområdet kommer troligen att nås till årets slut.</p> <p><u>Minska klimatpåverkan från vår måltidsverksamhet</u></p> <p>Barn- och utbildningsförvaltningen visar både aktivt arbete och nådda positiva resultat, de har en stor påverkan på området. Ingen annan verksamhet rapporterar insatser för delområdet.</p> <p>Delområdet kommer troligen att nås till årets slut.</p> <p><u>Minska klimatpåverkan från användning av plaster</u></p> <p>Socialförvaltningen rapporterar insatser för delområdet och följer tidplan. Det pågår för övrigt inga andra insatser som inventeringar, projekt etc. Det finns ett antal inköpsavtal som främjar en minskad användning av plaster men efterlevnaden är låg.</p> <p>Delområdet kommer att nås till årets slut.</p> <p><u>Samtliga investeringskalkyler har en bedömning av klimatpåverkan</u></p> <p>Det rapporteras inga insatser för detta delområde.</p> <p>Delområdet kommer inte att nås till årets slut.</p>

Bedömning av utvecklingsområdet

Det är få nämnder som redovisar mål eller aktiviteter för ökad attraktivitet eller fler arbetstillfällen. Verksamheterna har istället svarat upp på det Strategisk plan och budget 2020 pekar på gällande effektivisering och kvalitet och då har målsättningarna; "Öka Luleås attraktionskraft för unga kvinnor" (15 - 35 år) samt "Öka antalet arbetstillfällen" kommit i skymundan.

Verksamheterna har fokus på effektivisering och bedömer att insatserna är adekvata. Andra kvartalet visar dock att det fortfarande finns en osäkerhet kring hur pandemin kommer att påverka nämndernas uppsatta effektiviseringsmål. Det är framförallt socialnämnden samt Luleå Lokaltrafik som påtalar detta.

Arbetsmarknadsförvaltningen bedömer att extra insatser för att motverka negativa effekter på arbetsmarknaden kan krävas. Kommunstaben pekar på att det finns ett fortsatt behov av insatser riktade mot näringslivet för att milda effekterna av pandemin.

Bedömning av delområdena

Öka attraktionskraften för unga kvinnor

Det är tre nämnder som har rapporterat insatser kopplade till ökad attraktivitet för unga kvinnor. Det handlar om socialnämndens plan för att få fler studenter att stanna i Luleå kommun samt kommunstabens marknadsföringsåtgärder för att lyfta Luleås platsvarumärke för målgruppen och synliggöra den lokala marknadens behov av arbetskraft. Kultur- och fritidsnämndens planerade insatser för ökad attraktivitet har pausats på grund av corona.

För att komma längre behövs tydligare strategier, vilket finns planerat 2021. Nämnderna behöver också tydliggöra hur olika aktiviteter kan bidra.

Öka antalet arbetstillfällen

Vid arbetsmarknadsförvaltningen genomförs utbildningsinsatser vilket skapar förutsättningar för ökat antal arbetstillfällen. Via kommunstaben medfinansieras utvecklingsprojekt som syftar till fler arbetstillfällen och tillväxt. Kommunstaben och Luleå Business Region har under det första kvartalet startat upp en företagssupport med gemensam bemanning. Miljö- och byggnadsnämnden redovisar insatser kring effektiv handläggning (i linje med förbättrat företagsklimat). Stadsbyggnadsnämnden bedömer att målsättningen gällande planer för arbetsplatser kommer att nås under året, det handlar bl.a. om Hertsöfältet. Prognosen för mandatperioden är att planläget för arbetsplatser (t.ex. Hertsöfältet) kommer att bidra till en förflyttning inom utvecklingsområdet. Sammantaget finns det en osäkerhet kring konsekvenserna av coronapandemin.

4 Finansiell analys

4.1 Samhällsekonomi

I världsekonomin sker just nu en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning till följd av coronapandemin. Den svenska ekonomin, som försvagades redan 2019, drabbas nu av både sjunkande inhemsk efterfrågan och fallande export och världsekonomin har upplevt en exceptionellt snabb konjunktunedgång under år 2020. På global nivå syns en kraftig nedgång i produktion, inkomster och sysselsättning. Efterfrågekollapsen har skett mer eller mindre parallellt i flertalet länder och regioner. Sveriges kommuner och regioner (SKR) menar att mycket tyder på att det nu ser ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden jämfört med dramatiska konjunkturkollapsen under våren. Det råder stor osäkerhet om hur pandemin kommer att utvecklas samt att det även finns stor osäkerhet kring de ekonomiska stödåtgärder som vidtagits och effekterna av dessa. SKR räknar med att botten ändå tycks vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga.

Den pågående pandemin har medfört att utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid oviss. Att osäkerheten är ovanligt hög även på kort sikt handlar om en rad faktorer kopplade till pandemin som till exempel de smittbegränsande åtgärderna och ekonomisk-politiska insatser för att stötta konjunkturen. I princip gäller dessa osäkerhetsfaktorer i såväl Sverige som i omvärlden.

Olika länder och regioner har nått olika långt i smittspridningen, och länders smittbegränsande strategier skiljer sig åt. Sammanfattningsvis bedömer SKR att den initiala pandemifasen gett en kraftig initial chock för världsekonomin, men att en snabb återhämtning följer när väl de restriktioner som införts för att begränsa smittan, hävs. Även om antagande om återhämtning under det andra halvåret av 2020 finns, beräknas ett jätteras för global BNP helåret 2020. Global BNP år 2020 antas av SKR bli mer än tre procent lägre än år 2019. På helårsbasis beräknas en större nedgång än år 2009 efter finanskrisen.

SKR:s kalkyl pekar på en fortsatt uppgång av antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över nio procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. I scenariot antas lågkonjunkturen bestå ända till 2023.

Såväl coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin, har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt. Under år 2019 var skatteunderlagets ökning nästan en procentenhet lägre än år 2018. För år 2020 räknar SKR med en ytterligare inbromsning till följd av fortsatt kraftig minskning av arbetade timmar. Skatteunderlagstillväxten stannar en bit över två procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomsterna från en rad beskattningsbara sociala ersättningar, framförallt arbetsmarknadsersättningar och sjukförsäkring. Krisåtgärderna för att mildra ekonomiska effekter av coronapandemin bidrar därmed till att hålla upp skatteunderlagstillväxten.

4.2 Kommunens periodresultat och prognos

Hela år 2020 har präglats av en hög prognososäkerhet orsakat av coronaviruset. Coronapandemin sätter stort avtryck såväl lokalt som i hela världen. Prognosarbetet försvåras genom att det i dagsläget ännu inte är möjligt att se fullständig ekonomisk effekt av pandemin. Prognosen för

skatteintäkterna pekar på en minskning för år 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. Under våren vidtog regeringen coronarelaterade åtgärder inom sjukförsäkringsområdet, bland annat genom att staten har tagit hela sjuklönekostnaden under perioden april till juli. För Luleå kommun har detta inneburit 27 mkr i kompensation för sjuklönekostnader. Dessa åtgärder har påverkat kommunens resultat positivt. Vidare har regeringen nyligen föreslagit en förlängning av coronarelaterade åtgärder och bland annat genom att kompensera arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala. Förlängning föreslås gälla under perioden augusti-december 2020. Om de nya åtgärderna fastställs, kan det komma att medföra en positiv inverkan på kommunens resultat under räkenskapsårets sista månader.

Kommunen (exklusive bolagen) visar ett positivt resultat efter finansiella poster om 344 mkr under perioden januari till augusti, vilket är ca 301 mkr högre än budgeterat resultat om 43 mkr. Årets periodresultat är 60 mkr högre än föregående års periodresultat. Om semesterkuldens påverkan exkluderas uppgår periodresultatet till 286 mkr.

Det prognosticerade utfallet för helåret 2020 beräknas till 238 mkr vilket är 167 mkr högre än budget. Den positiva avvikelser mellan prognos och budget härleds framförallt till ökade generella statsbidrag i form av extra tillskott om ca 155 mkr samt kostnadsminskningar inom verksamheterna. Dock visar prognosen på minskade ackumulerade skatteintäkter på helårsbasis jämfört mot budget.

Luleå kommunkoncern visar ett positivt periodresultat om 436 mkr vilket är 149 mkr högre än motsvarande period föregående år. Förändringen beror på minskade nettokostnader samt ett ökat tillskott i form av statsbidrag till kommunen. De kommunala bolagen redovisar tillsammans ett positivt resultat om 128 mkr. Det är en ökning med 26 mkr jämfört med samma period år 2019.

Kommunen						Kommunkoncernen		
(Tkr)	Utfall 2008	Utfall 1908	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos - budget 2020	Utfall helår 2019	Utfall 2008	Utfall 1908
Intäkter	1 949 354	1 968 108	2 847 332	2 847 332	0	3 001 182	2 959 454	3 008 871
Kostnader	-4 643 432	-4 674 534	-7 171 018	-7 232 553	61 535	-7 268 442	-5 308 155	-5 410 133
Avskrivningar	-219 209	-222 852	-374 376	-374 376	0	-334 578	-397 546	-381 301
Verksamhetens nettokostnad	-2 913 287	-2 929 278	-4 698 062	-4 759 597	61 535	-4 601 838	-2 746 247	-2 782 563
Skatteintäkter	2 764 511	2 757 869	4 155 182	4 207 438	-52 256	4 139 248	2 764 511	2 757 869
Generella statsbidrag	458 158	357 119	747 370	592 817	154 553	533 529	458 158	357 119
Verksamhetens resultat	309 382	185 710	204 490	40 658	163 832	70 939	476 422	332 425
Finansiella intäkter	43 200	105 838	47 820	49 700	-1 881	113 880	6 965	6 504
Finansiella kostnader	-8 183	-7 486	-14 256	-18 773	4 517	-11 714	-47 136	-51 472
Periodens resultat	344 399	284 062	238 053	71 585	166 468	173 105	436 251	287 457

4.3 Resultaträkning januari-augusti med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Intäkter	1 949 354	1 968 108	1 898 221	51 133	2 847 332	2 847 332	-	3 001 182
Kostnader	- 4 643 432	- 4 674 534	- 4 825 803	182 371	- 7 171 018	- 7 233 407	62 389	- 7 268 442
Avskrivningar	- 219 209	- 222 852	- 249 584	30 375	- 374 376	- 374 376	-	- 334 578
Verksamhetens nettokostnad	-2 913 287	-2 929 278	- 3 177 167	263 880	-4 698 062	- 4 760 451	62 389	-4 601 838
Skatteintäkter	2 764 511	2 757 869	2 804 959	- 40 448	4 155 182	4 207 438	- 52 256	4 139 248
Generella statsbidrag	458 158	357 119	395 211	62 947	747 370	592 817	154 553	533 529
Verksamhetens resultat	309 382	185 710	23 003	286 379	204 490	39 804	164 686	70 939
Finansiella intäkter	43 200	105 838	33 133	10 067	47 820	49 700	- 1 880	113 880
Finansiella kostnader	- 8 183	- 7 486	- 12 515	4 332	- 14 256	- 18 773	4 517	- 11 714
Periodens resultat	344 400	284 062	43 621	300 778	238 054	70 731	167 323	173 105
Semesterlöneskuldens resultateffekt	58 346	- 92 403						
Periodens resultat ex. semesterlöneskuldens resultatpåverkan	286 054	376 465						

4.4 Bolagens resultat januari - augusti med prognos helår

(Tkr)	Ägd del %	Rörelsens intäkter 2008	Res. efter fin. poster 2008	Res. efter fin. poster 1908	Prognos Soliditet %	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos -budget	Antal anställda
Luleå Kommunföretag AB		0	37 221	112 180	63,2	35 119	29 476	5 643	1
Dotterbolag									
Luleå Energi AB koncernen	100	578 860	81 767	48 919	75,0	128 583	114 459	14 124	162
Lulebo AB	100	415 205	44 977	55 408	38,0	59 948	77 000	-17 052	59
Luleå Lokaltrafik AB	100	98 031	-17 657	-10 165	17,0	-20 450	-15 037	-5 413	165
Luleå Miljöresurs AB	100	84 157	5 658	7 882	63,0	8 170	7 950	220	77
Luleå Hamn AB	100	63 114	10 188	4 921	30,0	4 860	4 860	0	28
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	100	8 243	-1 740	-1 300	15,0	-2 740	-2 737	-3	8
Luleå Business Region AB	100	19 682	7268	0	57	-2469	-2469	0	13
Konsoliderat resultat koncernen		1 200 814	127 552	101 596	48,7	169 665	176 771	-7 106	513

4.5 Kommunens balansräkning

Tkr	Summa av Utfall 2008	Summa av Utfall 1908
Tillgångar		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	5 950 132	6 121 829
Maskiner och inventarier	183 786	183 203
Pågående nyanläggningar	1 143 779	704 303
Deponi	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	87 161	87 181
Summa anläggningstillgångar	7 364 859	7 096 516
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	2 402	6 560
Kortfristiga fordringar	284 982	400 956
Kortfristiga placeringar	2 007	2 023
Kassa och bank	1 128	1 881
Summa omsättningstillgångar	290 519	411 420
Summa tillgångar	7 655 378	7 507 936
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	-5 501 504	-5 268 060
<i>Varav periodens resultat</i>	344 400	284 062
Avsättningar		
Avsatt pensioner	-330 447	-304 005
Övriga avsättningar	-44 570	-47 332
Skulder	-375 017	-351 337
Långfristiga skulder	-1 208 433	-662 090
Kortfristiga skulder	-570 424	-1 226 448
Summa avsättningar och skulder	-1 778 857	-1 888 538
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	-7 655 378	-7 507 935

4.6 Nämndernas driftsredovisning med prognos

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Kommunstyrelsen								
- Kommunstaben	-148 325	-162 503	-181 142	32 817	-259 100	-271 713	12 613	-244 976
- Kollektivtrafik	-79 225	-73 388	-72 611	-6 615	-108 916	-108 916	0	-107 803
- Arbetsmarknadsförvaltning	-60 120	-69 731	-67 715	7 594	-94 572	-101 572	7 000	-97 954
- Räddningstjänsten	-35 589	-36 048	-39 110	3 521	-55 566	-58 666	3 100	-53 842
Barn- och utbildningsnämnd	-1 168 536	-1 201 115	-1 225 556	57 020	-1 810 559	-1 838 334	27 775	-1 814 186
Kultur- och fritidsnämnd	-213 806	-211 603	-217 468	3 662	-324 702	-326 202	1 500	-321 056
Miljö- och Byggnadsnämnd	-13 141	-13 601	-15 283	2 142	-22 425	-22 925	500	-22 175
Socialnämnd	-1 125 931	-1 155 356	-1 145 812	19 882	-1 712 566	-1 712 566	0	-1 710 745
Stadsbyggnadsnämnd	-135 704	-99 963	-134 974	-730	-192 461	-202 361	9 900	-170 246
Valnämnden	-143	-1 086	-2 131	1 988	-3 197	-3 197	0	-1 148
Överförmyndarnämnd	-6 230	-5 875	-6 295	65	-9 442	-9 442	0	-8 475
Kommunrevisionen	-1 198	-1 544	-1 707	509	-2 560	-2 560	0	-2 521
Summa nämndernas utfall	-2 987 948	-3 031 811	-3 109 804	121 859	-4 596 066	-4 658 454	62 388	-4 555 127
Finansförvaltning:	293 871	325 385	182 222	111 650	272 379	273 379	0	287 867
varav:								
Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-634 168	-612 420	-768 672	134 505	-1 153 008	-1 153 008	0	-1 036 458
KS anslag näringsbef. åtgärder	0	0	-1 862	1 862	-2 793	-2 793	0	0
KS medel oförutsedda behov	0	0	-61	61	-91	-91	0	0
KF medel oförutsedda behov	0	0	-667	667	-1 000	-1 000	0	0
Medel för strategiska utvecklingsinsatser	0	0	-3 286	3 286	-5 883	-5 883	0	0
Medel för omstruktureringskostnader	0	0	-11 667	11 667	-17 500	-17 500	0	0
Covid-19	0	0	-5 333	5 333	-8 000	-8 000	0	0
Evenemangsplan LK	0	0	-1 333	1 333	-2 000	-2 000	0	0
Realisationsvinster m.m.	0	13 138	0	0	0	0	0	10 806
Bosättningsuppdrag	-2 415	0	-6 667	4 252	-10 000	-10 000	0	0
Resultat försäljning omsättningsstillgångar	0	8 161	0	0	0	0	0	16 431
Resultat nedskrivning	0	-6 143	0	0	0	0	0	-6 143
Resultat utrangering	0	0	0	0	0	0	0	-93 800
Internt återförda kostnader	930 454	922 649	981 769	-51 315	1 472 654	1 472 654	0	1 381 935
Avskrivningar	-219 209	-222 852	-249 584	30 375	-374 376	-374 376	0	-334 578
Verksamhetens nettokostnad	-2 913 287	-2 929 278	-3 177 167	263 883	-4 698 063	-4 760 451	62 388	-4 601 838
Skatteintäkter	2 764 511	2 757 869	2 804 959	-40 448	4 155 182	4 207 438	-52 256	4 139 248
Generella statsbidrag	458 158	357 119	395 211	62 947	747 370	592 817	154 553	533 529
Verksamhetens resultat	309 383	185 710	23 003	286 383	204 489	39 804	164 685	70 939
Finansiella intäkter	43 200	105 838	33 133	10 067	47 820	49 700	-1 880	113 880
Finansiella kostnader	-8 183	-7 486	-12 515	4 332	-14 256	-18 773	4 517	-11 714
Periodens resultat	344 400	284 062	43 622	300 782	238 053	70 731	167 322	173 105

Kommentar till driftsredovisningen

Nämnderna visar ett positivt periodresultat på 122 mkr i jämförelse med budget. Det är framförallt Kommunstaben, Barn- och utbildningsnämnden samt Socialnämnden som under perioden januari till augusti visar överskott. Enligt prognosen för helåret 2020 räknar man med att överskottet minskar till 62 mkr för nämnderna. 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. Socialnämnden har återsökt ersättning från staten främst för kostnader avseende skyddsutrustning om 10,3 mkr vilket är inräknat i prognosen.

Finansförvaltningens helårsprognos pekar på en positiv avvikelse med 102 mkr för skatteintäkter och generella statsbidrag i jämförelse med budget samt nettot för finansiella poster visar på en positiv avvikelse med 3 mkr.

4.7 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
KS-Kommunstaben	-3 896	-17 885	-15 333	11 437	-23 000	-23 000	0	-33 398
KS-Arbetsmarknadsförvaltning	0	0	-467	467	-400	-700	300	-240
KS-Räddningstjänst	0	-467	-19 200	19 200	-28 800	-28 800	0	-1 073
Barn- och utbildningsnämnd	-3 885	-5 916	-24 117	20 232	-15 295	-36 175	20 880	-14 469
Kultur- och fritidsnämnd	-3 281	303	-6 867	3 586	-10 300	-10 300	0	-11 102
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	-533	533	-800	-800	0	0
Socialnämnd	-2 046	-2 003	-8 667	6 621	-13 000	-13 000	0	-2 955
Stadsbyggnadsnämnd	-337 759	-387 224	-506 150	168 391	-622 266	-759 225	136 959	-690 097
Summa	-350 867	-413 192	-581 334	230 467	-713 861	-872 000	158 139	-753 334

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

I tabellen ovan redovisas kommunens nettoinvesteringar. Utfallet för perioden uppgår till 351 mkr vilket är 230 mkr lägre än budgeterade investeringar. Prognosen för helåret 2020 beräknas uppgå till 714 mkr och motsvarar en lägre investeringsvolym om 158 mkr jämfört med budget. Den lägre investeringsvolymen är huvudsakligen kopplat till tidsförskjutningar av större projekt inom Stadsbyggnadsnämnden.

4.8 Bolagens investeringsredovisning samt prognos för helår

Årsprognosen för bolagskoncernen visar i nuläget en investeringsvolym om 360 mkr. Den sammanlagda investeringsbudgeten för bolagskoncernen år 2020 summeras till 416 mkr.

Investeringsredovisning bolag (tkr)	Utfall 2008	Utfall 1908	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Budgetprognos
Luleå Kommunföretag AB	0	0	0	0	0
Dotterbolag					
Luleå Energi AB koncernen	77 995	86 780	178 457	150 361	28 096
Lulebo AB	82 000	80 000	120 000	200 000	-80 000
Luleå Lokaltrafik AB	2 236	28 041	18 856	18 856	0
Luleå Miljöresurs AB	17 800	13 894	30 350	34 920	-4 570
Luleå Hamn AB	6 754	65 944	12 100	12 100	0
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	150	100	250	250	0
Luleå Business Region AB	0	0	0	0	0
Summa nettoinvesteringar	186 935	274 759	360 013	416 487	-56 474

4.9 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Kommunen följer lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag av vissa delar när det gäller RKR-R2 om intäkter och RKR-R11 extraordinära och jämförelsestörande poster. Avvikelserna kommenteras nedan.

Den kommunala bolagskoncernen följer Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Enligt RKR-R2 ska investeringsbidrag som avser att täcka investeringsutgifter initialt redovisas som en skuld som sedan intäktsförs successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder. Skillnad i redovisningsprinciper mellan kommunen och bolagen kan förekomma på grund av att olika rekommendationer tillämpas för kommunen respektive bolagen.

RKR R11 anger vissa kriterier för att poster ska redovisas som extraordinära eller jämförelsestörande. Gällande försäljning av tomter, mark och fastigheter så anser kommunen att detta är normalt förekommande i den ordinarie verksamheten och är därför inte per automatik att betrakta som jämförelsestörande eller extraordinärt.

Sammanställd redovisning

Kommunen tillämpar i sin sammanställda räkenskap RKR-R16. Bolagen tillämpar Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Den största skillnaden är övergången till komponentavskrivning. I den kommunala sektorn har krav på komponentavskrivning förtydligats från år 2014. Kommunen tillämpar komponentavskrivning för anläggningstillgångar aktiverade från år 2015. Under 2016 komponentuppdelades historiska värden för fastigheter och anläggningstillgångar samt under 2019 för gator och vägar.

Den sammanställda redovisningen har, för de dotterbolag där kommunen har en röstandel på mer än 50 %, upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell

konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar konsolideras i koncernredovisningen. Förvärvsmetoden innebär att dotterföretagsandelarnas anskaffningsvärden avräknas mot förvärvat eget kapital. I koncernens egna kapital ingår härmed förutom kommunens egna kapital endast den del av dotterbolagens egna kapital som intjänats efter förvärvet. Obeskattade reserver hänförs vid konsolideringen, exklusive uppskjuten skattedel, till respektive dotterbolags egna kapital.

Bolag, i vilka kommunen har en ägarandel på mindre än 50 %, betraktas som intresseföretag. Konsolidering av dessa intressebolag görs inte eftersom dessa endast har marginell betydelse för kommunkoncernen.

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har 50 % av rösterna, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital. Avsteg från förvärvsmetoden med proportionell konsolidering görs fr o m 2014 på grund av bolagets marginella beloppsmässiga betydelse för kommunkoncernen.

Varje enskilt koncernbolag konsolideras för sig med undantag för Luleå Energikoncernen där koncernens civilrättsliga årsbokslut konsolideras. Det minoritetsintresse som finns i Luleå Energikoncernen redovisas inom eget kapital i Luleå kommunkoncernen. Ingen justering har gjorts då det gäller delägda dotterbolag i denna underkoncern då detta utgör ett obetydligt värde i koncernen.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärden om inte annat anges nedan.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Nedskrivning sker i de fall tillgången inte kan nyttjas fullt ut för avsett ändamål eller när det finns en extern värdering som visar på ett lägre värde. I kommunen redovisas investeringsbidrag som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Inga lånekostnader ingår i anskaffningsvärdena.

Maskiner och inventarier med en nyttjandeperiod överstigande 3 år och med en anskaffningskostnad överstigande ett prisbasbelopp aktiveras i balansräkningen. För de kommunala bolagen gäller den av Skatteverket fastställda gränsen för direktavskrivning.

Avskrivningstiderna har fastställts med hjälp av dokumentation för komponentavskrivning från Sveriges Kommuner och Regioner för fastigheter samt gator och vägar kompletterat med en bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandetid. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

- Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år
- Maskiner och inventarier 5 och 10 år
- Va-anläggningar 10, 20 och 33 år
- Gator och vägar. 15, 30 och 99 år
- Aktier, andelar, bostadsrätter, mark, konst och pågående nyanläggningar avskrivs inte.

I kommunen påbörjas avskrivning av anläggningstillgångar månaden efter färdigställandet. Anskaffningskostnaden för pågående fastigheter och investeringar som ej är avslutade redovisas

som pågående nyanläggningar.

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Nedskrivning av aktier och andelar sker i de fall värdenedgången anses bestående.

Leasing ska enligt RKR-R5 klassificeras och redovisas antingen som finansiella eller operationella leasingavtal. Från och med 2018 redovisar Luleå kommun leasing och hyra av lös egendom i enlighet med RKR-R5. Klassificering av avtal sker vid avtalens början och avtal tecknade före 2018 har tidigare klassificerats som operationella. I praktiken finns även en stor osäkerhet i vad verkligt värde uppgår till varför man i nuläget väljer att konstatera att alla avtal tecknade före 2018 klassificeras som operationella även om man kan misstänka att vissa kan vara av finansiell karaktär. Upplysningar om leasingkostnader finns i not 2. För 2016 och 2017 har leasingavtal som icke överstiger tre år inte redovisats som leasing i not.

De extra tillskott i form av generella statsbidrag som tillskjutits under året har fördelats enligt RKR: R17 utkast till rekommendation för delårsrapporten. Fördelningen har skett från månaden för beslut till och med december månad.

Omsättningstillgångar

I lager inläggande varor värderas till det lägsta av anskaffnings- eller verkligt värde efter avdrag för inkurans.

Samtliga kundfordringar som är äldre än 13 månader redovisas som osäkra fordringar. För övriga kundfordringar sker individuell prövning av nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar värderas till verkligt värde.

Fordringar i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Skillnaden mellan bokfört värde och balansdagens värde resultatförs bland finansiella poster.

Skulder

Skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens säljkurs. Skillnaden mellan bokfört värde och balansdagens värde resultatförs bland finansiella poster.

Avsättning för deponi

Framtida återställningskostnader för sluttäckning av deponianläggning redovisas som avsättning. Beräkningen är utförd 2007 och är omprövad därefter. Sluttäckning har påbörjats i mindre omfattning. Sluttäckning beräknas slutföras när organiskt material brutits ned.

Återställningskostnaderna redovisas som en materiell anläggningstillgång med avskrivning över deponins användningsperiod.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsatt till pensioner, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats fr o m 1998 samt garanti- och visstidspensioner. Premier för avgiftsbestämda pensioner intjänade fr o m 1998 utbetalas årligen till externa pensionsförvaltare för individuell placering. Den individuella delen betalas ut året efter intjänandeåret och redovisas som en kortfristig skuld. Under ansvarsförbindelser "pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna och avsättningarna" redovisas de pensionsförmåner som intjänats före 1998. Beräkning av det samlade åtagandet har utförts av Kommunernas Pensionsanstalt (KPA). Pensionsförpliktelser, såväl avsättningar som ansvarsförbindelser, beräknas enligt RIPS 07.

Pensionsförpliktelser för anställda i de bolag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K3. Det innebär att pensionsförpliktelser inte redovisas som ansvarsförbindelser.

VA-verksamhet

Särredovisning sker av VA-verksamhetens resultat och ställning. Verksamhetens avgiftsuttag som överskrider självkostnaden redovisas som kortfristig skuld och eventuellt överuttag som förutbetalad intäkt.

NOT: Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen med följande avvikelser:

Exploateringsområden som avses försäljas inom ett år redovisas under omsättningstillgång för perioden januari-augusti.

- Ingen särskild hänsyn har tagits till osäkra kundfordringar och varulager.
- Förändringar i pensionsskulden, skatteprognosen och statsbidragen är till största möjliga utsträckning beaktade.
- Ingen sammanställning görs av kommunkoncernens balansräkning.
- De extra tillskott i form av generella statsbidrag som tillskjutits under året har fördelats enligt RKR:s utkast till rekommendation för delårsrapporten. Fördelningen har skett från månaden för beslut till och med december månad

5 Nämnder och bolag

5.1 KS-Kommunstabens

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p>● Kommunstabens mätetal kopplat till detta fullmäktigemål är:</p> <ul style="list-style-type: none">• Antal upphandlingar som främjar social hållbarhet i syfte att avtalsleverantörer anställer personer, erbjuder lärlings- och/eller praktikplatser för prioriterade grupper utifrån sociala perspektiv <p>Målsättningen är att minst 20 upphandlingar under året innehåller krav på social hänsyn enligt målformuleringen. Under perioden januari till augusti har nio upphandlingar med krav på social hänsyn skett där avtal påbörjats.</p> <p>Prognosen är att målsättningen för helåret kommer att uppnås.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>● Kommunstabens mätetal kopplat till detta fullmäktigemål är:</p> <ul style="list-style-type: none">• Andel upphandlingar med obligatoriskt krav på jämställdhetsarbete• Andel beslut i KF/KS som föregåtts av jämställdhetsanalys• Kvinnor respektive mäns nöjdhet med kommunens bemötande i telefoni hos kundcenter <p>Samtliga 32 upphandlingar (ej inkluderat direktupphandlingar) har haft obligatoriska krav på jämställdhetsarbete. Det innebär att målsättningen om 100 procent uppnås.</p> <p>Totalt för perioden januari till augusti har 53 procent av ärendena till kommunstyrelsen innehållit en jämställdhetsanalys. Vid sammanräkningen (likt förra perioden) ingår inte vissa standardärenden, till exempel informationspunkter och redovisningsärenden av meddelanden och delegationsbeslut. För perioden maj till och med augusti har 78 % av ärendena innehållit en jämställdhetsanalys, vilket är en klar förbättring jämfört med perioden mellan januari och april då siffran var 39 procent. Eftersom statistiken fortfarande innehåller ärenden som påbörjades innan den nya mallen fanns tillgänglig för alla förvaltningar, kan inte målet om att alla ärenden innehåller jämställdhetsanalys uppnås. Det finns också ett mindre antal ärenden som påbörjats efter det att mallen tillgängliggjordes som saknar analys, men antalet minskar.</p> <p>Kundnöjdhet/servicevärdering via telefon visar på en måluppfyllnad för kvinnor på 93 procent (mål 96 %) och för män 95 procent (mål 90 %). Tillgängligheten är god och 87,5 procent av samtalen avslutas av kommunens kundcenter, vilket är i linje med Luleå kommuns riktlinjer för kundservice och att kundcenter ska vara huvudsaklig kontaktväg. Hänvisning av telefonen när hen inte är tillgänglig är främsta orsak till förbättring men förbättring kan även ske gällande hur hälsningsfrasen används. Utifrån ovanstående sammanfattning bedöms utvecklingsområdet uppnås vid årets slut.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● De lokala resorna har minskat med 30 procent gällande tjänstefordon det första halvåret 2020 jämfört med motsvarande period föregående år. Det har även skett en ökning av tankningskvoten av biogas från 62 procent till 85 procent. En minskning (40 procent) har skett för resor med privat bil i tjänsten. Avseende hyrbilsanvändning har en analys inte gjorts utan ingår senare i en samlad bedömning vid årsrapporteringen.</p> <p>Statistik för långväga resor i tjänsten finns inte tillgängliga och analyseras därför inte denna rapporteringsperiod</p> <p>Bedömningen av måluppfyllnad är att de, trots avsaknad av heltäckande underlag, kommer att uppnås.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>◆ Kommunstabens mätetal kopplat till detta fullmäktigemål är:</p> <ul style="list-style-type: none">• Antal i åldern 19-25 år som skriver sig i Luleå• Kvinnor i åldern 18-35 år som upplever att Luleå utvecklas positivt• Andel som rekommenderar Luleå som bostadsort• Andel kvinnor i åldern 18-35 år som bedömer att de sannolikt kommer att bo kvar i Luleå om 10 år• Andel e-handelsfakturor av totala mängden leverantörsfakturor <p>De fyra första mätetalen mäts en gång per år, redovisas och bedöms i årsrapport.</p> <p>Andelen e-handelsfakturor vid Kommunstabens är 65 procent för perioden. Projektet digital inköpsprocess har avbrutits då en översyn av hela processen är planerad.</p> <p>Utvecklingsområdet är osäkert om det uppnås.</p>

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	148 325	162 503	181 142	32 817	259 100	271 713	12 613	244 976
Kommunbidrag	181 142	182 837	181 142	0	271 713	271 713	0	275 232

Kommentar utfall

Utfall per 0831 ligger 32,8 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 (32,8 mkr) beror främst på att lönekostnaderna ligger 10,9 mkr lägre än periodbudget. Övriga större positiva avvikelser är att medel avseende digital utveckling ännu har låg förbrukning och ligger 3,3 mkr lägre än budget, detsamma gäller medel avseende arbetsmiljöåtgärder 1,5 mkr lägre än budget. Planerade insatser har förskjutits med anledning av pandemin. 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 7,1 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 12,6 mkr högre än budget.

Den största delen av förväntat överskott (5,9 mkr) beror på vakanta tjänster som nyligen tillsatts eller kommer att tillsättas under året men har budgeterats på helårsbasis, samt långtidssjukskrivningar. 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 åtta 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 120 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 0,4 mkr.

Den stora ledardagen har p.g.a. risk för spridning av Coronaviruset inte genomförts. Eftersom beslutet togs bara dagar innan genomförandet så har budgeterade kostnader (0,4 mkr) redan upparbetats. Avsikten var att kostnadstäckningen via deltagaravgiften skulle uppgå till 80 % av totalkostnaden, vilket innebär att underskottet för den inställda konferensen kommer att uppgå till drygt 0,3 miljoner kronor. Sammantaget prognostiseras ett underskott med 1,5 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 minst 1,7 mkr. Överskottet för 2020 är inplanerat att förbrukas 2021 och måste därför ombudgeteras i samband med bokslut 2020.

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 12,6 mkr.

Invest.redovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
KS-Kommunstabens	3 896	17 885	15 333	11 437	23 000	23 000	0	33 398
Summa	3 896	17 885	15 333	11 437	23 000	23 000	0	33 398

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 augusti är lågt (3,9 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).

5.2 KS-Arbeitsmarknadsförvaltningen

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p>◆ Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar primärt med Kommunfullmäktiges avsikt att öka andelen långt från arbetsmarknaden som går till arbete eller studier. Som en sekundär effekt bidrar det till ökad jämlikhet i barns och ungas uppväxtvillkor och möjlighet att påverka Luleås utveckling då de ekonomiska klyftorna i samhället utjämnas om fler invånare har arbete och egen försörjning.</p> <p>Utifrån resultat i första tertialen bedöms det osäkert om målet kommer att nås. påverkan den pågående coronapandemin har på arbetsmarknaden och vilka nationella och lokala insatser som görs för att motverka negativa konsekvenser för arbetsgivare och arbetssökande.</p> <p>Andelen som har gått till arbete efter avslutade kommunala arbetsmarknadsinsatser har minskat jämfört med samma period 2019 då 20,8 % avslutades till arbete. 269 personer har avslutats januari - augusti 2020 och 15,9 % av dem har gått till arbete.</p> <p>Andelen utrikesfödda som går till arbete eller studier 90 dagar efter etableringen har ökat trots coronapandemin. Det är främst återinförandet av extratjänster och en god samverkan mellan Arbetsförmedling och Luleå kommun som bidragit till att resultatet för perioden ligger dubbelt så högt som i riket. (Luleå 60,8%, Riket 33,1%)</p> <p>Många personer som är anvisade på åtgärden Extratjänst i Luleå kommun kombinerar också sin anställning med studier. Detta är positivt då endast ca 40% av deltagarna har avslutat gymnasium. Utbildning är därför av stor vikt då det bevisats att det ökar chanserna till egen försörjning och långsiktigt stärker deltagarnas ställning på arbetsmarknaden.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>◆ Det är svårt att bedöma om målet nås utifrån att bryta könstraditionella yrkesval påverkas av så mycket andra strukturer och normer i samhället. Målet att arbeta med jämställd vägledning nås men indikatorerna är beroende av hur påverkan sker även utanför sådant som arbetet på Arbetsmarknadsförvaltningen kan påverka.</p> <p>Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar strukturerat med jämställdhetsintegrering på flera nivåer.</p> <p>Utifrån ett samhällsperspektiv har ett antal artiklar från CEMR valts ut vilka har stark bäring på att motverka en könssegregerad arbetsmarknad. För att uppnå jämställd service och jämställt bemötande arbetar samtliga verksamheter aktivt för att visa kvinnor och män, flickor och pojkar på samtliga möjligheter inom yrken och utbildningar för att underlätta för deltagaren att bryta könstraditionella yrkesval. Som indikatorer följs andelen män i omvårdnadsutbildningar, andel kvinnor i fordonsutbildningar samt fördelningen kvinnor/män i egna arbetsmarknadsinsatser.</p> <p>På förvaltningsnivå utgår man från Arbetsmarknadsförvaltningens handlingsplan för jämställdhetsintegrering. Enligt plan påbörjas ett arbete under perioden för att göra jämställdhetsanalyser vid en genomgående kartläggning av samtliga av förvaltningens värdeskapande insatser i huvudprocesserna. Detta för att säkra en jämställd fördelning av resurser samt att insatserna får önskade effekter för både kvinnor och män.</p> <p>För att säkra jämställdhetsintegreringen på avdelnings och enhetsnivå har man under perioden påbörjat att utse jämställdhetsombud på samtliga enheter så att arbetet kan samordnas i hela organisationen. Dessa är utsedda och skall under tertial tre börja arbeta med analyser.</p> <p>Det är av stor vikt att på olika sätt uppmärksamma behov hos Arbetsmarknadsförvaltningens deltagare som ofta har en svagare ställning i samhället. I syfte att förhindra och motverka mäns våld mot kvinnor och motverka det genom att upplysa deltagare om lagstiftning och möjlig hjälp planeras under perioden två utbildningstillfällen för samtlig personal samt framtagande av rutiner för att bemöta utsatta eller utsättande deltagare.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Utifrån att möten och konferenser i stor omfattning blivit inställda bedöms målsättningen att halvera klimatpåverkan genom egna resor och transporter nås. Det är främst de långväga resorna som bedöms minska genom att medarbetarna, i enlighet med verksamhetsplanen, deltar i webbsända konferenser och utbildningar i större omfattning.</p> <p>Arbetsmarknadsförvaltningen har oavsett coronapandemins påverkan under perioden arbetat aktivt för att även minska de lokala resorna i tjänsten. De möten som inte kan ske genom digitala lösningar förläggs fysisk i början eller slutet av dagen för att spara in en returreisa i tjänsten.</p> <p>Arbetsmarknadsförvaltningens fordon byts ut till alternativ med biobränsle vid nyanskaffning.</p> <p>Vi har 2020 10 fossilberoende personbilar varav 4 är minibussar som inte finns som fossilberoende alternativ idag.</p> <p>Vi har 2 lätta lastbilar som är fossilberoende.</p> <p>Vi har 11 fossilberoende bilar som under januari – april 2020 tankades till 79,2 % med biogas eller liknande.</p> <p>AMF:s förbrukning av Co2 de senaste åren.</p> <p>2016 101 000 Kg Co2</p> <p>2017 97 900 Kg Co2</p> <p>2018 87 179 Kg Co2</p>

Utvecklingsområde/Mål
2019 38 000 Kg Co2 AMF bedriver inte någon måltidsverksamhet då Hertsö Miljögård hållit stängt för fikagäster och Hertsöns Hjärtpunkt har avvecklats.
Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt ● Arbetsmarknadsförvaltningen bedriver kommunal Vuxenutbildning i nära samverkan med lokala och regionala arbetsgivare. i genomsnitt deltar ca 3000 personer årligen i olika former av utbildning i allt från svenska för invandrare till Yrkehögskola och arbetsplatsförlagda utbildningar. På så sätt möjliggörs att det finns efterfrågad kompetens både för att bibehålla, utöka och nyetablera ett diversifierat näringsliv vilket bidrar till att öka antalet arbetstillfällen . För att ytterligare bidra till att stärka ekonomin bedrivs ett internt effektiviseringsarbete med översyn av de egna verksamheterna utifrån att kartlägga huvudprocesser och nyckeltal. Kortare ledtider, uppföljning av kostnad/lyckade resultat samt kundnöjdhet utifrån Business Intelligensprojektet är påbörjat under perioden och har börjat följas enligt målrelaterade mätetal utifrån genomförandegrad i %. Se tabell mätetal. Utifrån rådande situation råder dock en viss osäkerhet om uppsatta mål kan nås under året. Huruvida ledtider och kostnadseffektiviseringar går att genomföra beror på den belastning av sökande både till arbete och utbildning som högst troligt är att vänta under året. Eventuellt behövs ytterligare investeringar i form av projekt för att snabbt utöka verksamheten i syfte att motverka negativa effekter på arbetsmarknaden och ökade kostnader för Luleå kommun i form av ekonomiskt bistånd.

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	60 120	69 731	67 715	7 595	94 572	101 572	7 000	97 954
Kommunbidrag	67 715	68 198	67 715	0	101 572	101 572	0	102 297

Kommentar utfall

Förvaltningen redovisar för perioden ett överskott på totalt 7,6 mkr.

Vuxenutbildningen redovisar sammantaget ett överskott på 1,8 mkr. Externt köpta utbildningar och yrkesutbildningar redovisar ett underskott på 0,4 mkr. SFI undervisning redovisar ett överskott på 1,0 mkr vilket beror på förutbetalda intäkter från Migrationsverket. Övrigt överskott på 1,2 finns inom studie och yrkesvägledning samt även en del övriga kostnader.

Arbetsmarknadsinsatser redovisar sammantaget ett överskott på 3,6 mkr. Feriejobsverksamheten bedrivs endast under jun-aug och redovisar därför ett underskott mot periodbudgeten med 0,3 mkr. Överskott på 2,3 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 1,6 mkr är hänförligt till egna verksamheter för arbetsträning.

Central ledning, administration och projektverksamhet redovisar ett överskott på 2,2 mkr. Främst beroende på överskott på projekt, administrativ personal men även ersättning för sjuklönekostnader på 0,4 ingår.

Flyktningmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 15,7 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 13,4 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

Kommentar prognos

KS-Arbetsmarknadsförvaltning prognostiserar ett överskott på 7,0 mkr.

Vuxenutbildningen beräknas göra ett överskott på ca 2,0 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 3,0 mkr. Egna verksamheter för arbetsmarknadsinsatser beräknas göra ett överskott på 2 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 2,0 mkr pga. glapp i anställning av enhetschef ekonomi, överskott från projekt och ej budgeterad ersättning för sjuklönekostnader.

Kostnaderna för flyktingmottagning beräknas följa budget.

Investeringsredovisnin (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
KS-Arbeitsmarknadsförvaltning	0	0	467	467	400	700	300	240
Summa	0	0	467	467	400	700	300	240



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.

5.3 KS-Räddningstjänsten

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet Räddningstjänsten har inga mått och aktiviteter till detta utvecklingsområde.
Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser  För de utbildningar som genomförs på RUC så finns det könsuppdelad statistik på deltagare. Vid övriga tillfällen då information ges så uppskattas fördelningen mellan män och kvinnor samt pojkar och flickor. Vid andra tillsynsbesök än hembesök så förs inte statistik över om det är en kvinna eller en man som man träffar. Med anledning av Coronapandemin så har inte utbildningar och tillsynsbesök genomförts i den omfattning som är brukligt.
Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan  Med anledning av Coronapandemin så har resorna minskat och andelen möten som genomförs via Teams har ökat. Räddningstjänsten har besöksförbud på brandstationen med anledning av Coronapandemin vilket också har medfört att fler möten har genomförts via Teams. Räddningstjänsten har fyra personbilar varav en går på el och en går på gas vilket innebär att 50% av bilarna är miljövänliga. Statistik för koldioxidutsläpp finns inte tillgängligt till denna delårsuppföljning. Med tanke på att nästan inga tjänsteresor har genomförts under perioden och inte heller kommer att genomföras under hösten så antas att målet kommer att nås.

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt
<p>● Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2020-08-31 uppgår till 3,5 mkr. För den med statligt finansierade medel, verksamheten sektion Samhällsskydd, är avvikelsen mot budget 0. Räddningstjänstens prognos för nettokostnader förväntas ge ett överskott på 3,1 mkr jämfört mot budget t o m 2020-12-31 i huvudsak beroende på budgeterade kostnader för den nya räddningsstationen som ej tas i bruk före 2021.</p>

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget Helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	35 589	36 048	39 110	3 521	55 566	58 666	3 100	53 842
Kommunbidrag	39 110	36 567	39 110	0	58 666	58 666	0	54 851

Kommentar utfall

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2020-08-31 uppgår till 3,5 mkr. För den med statligt finansierade medel, sektionen Samhällsskydd, är avvikelsen mot budget 0.

Intäkterna för perioden visar en nettoavvikelse på -1,3 mkr i huvudsak beroende på uteblivna intäkter från utbildningar. MSB har ersatt vissa kostnader för de inställda GRIB-utbildningarna, ca 0,6 mkr. och efter detta uppgår avvikelsen i utbildningar till -1,1 mkr.

Kostnaderna, exklusive kapitalkostnader, visar sammanlagt en avvikelse för perioden på 3,8 mkr, varav 1,1 mkr beror på budgeterade kostnader för Luleå nya räddningsstation som inte kommer att belasta resultatet förrän 2021. Avvikelsen i personalkostnader uppgår till 0,6 mkr och övriga avvikelser i kostnader uppgår till 2,1 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 1,0 mkr i huvudsak från investeringar till Luleå nya räddningsstation.

Kommentar prognos

Räddningstjänstens prognos för nettokostnader förväntas ge ett överskott på 3,1 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 3,1 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. Detta innebär att prognosen för intäkterna har förbättrats och ser nu ut att bli ca - 0,5 mkr lägre än budget. En viss osäkerhet finns 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 1,1 mkr för denna post. Ej budgeterade kostnader för köpta tjänster och diverse inköp uppgår till

- 0,6 mkr.

Investeringsredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår Aug 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
KS-Räddningstjänst	0	467	19 200	19 200	28 800	28 800	0	1 073
Summa	0	467	19 200	19 200	28 800	28 800	0	1 073

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 hinner levereras under 2020 med anledning av den pågående Coronakrisen och den ekonomiska krisen samt att inflyttningen i den nya räddningsstationen är framflyttad till mars 2021.

5.4 KS-Kollektivtrafiken

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	79 225	73 388	72 611	-6 614	108 916	108 916	0	107 803
Kommunbidrag	72 611	70 928	72 611	0	108 916	108 916	0	106 392

Kommentar utfall

Utfall per 0831 ligger 6,6 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.

5.5 Barn- och utbildningsnämnden

Utvecklingsområde/Mål

Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet

● Prognosen är osäker då det gäller mätetalet att öka den positiva avvikelser till det modellberäknade värdet för behörighet till gymnasiet eftersom statistiken i Kolada finns tillgängligt senare i höst. Med anledning av att andelen behöriga ökat i kommunens skolor är det möjligt att även avvikelser till det modellberäknade värdet ökar i positiv riktning.

Behörigheten till gymnasiets yrkesprogram har ökat när det gäller både flickor och pojkar. Inom grundskolan pågår kompetensutvecklingsinsatser om hur skolan kan motverka könsskillnader i skolresultat. Stort fokus i verksamheten är att arbeta för en likvärdig skola. Skillnaderna mellan skolorna har minskat avseende behöriga till yrkesprogram, särskilt glädjande är att de största ökningarna av andelen behöriga till gymnasieskolan skett i socioekonomiskt prioriterade områden.

Grundskolan fortsätter arbetet med att utveckla undervisningen och utbildningen i sin helhet utifrån koncept Tillgängliga lärmiljöer samt Undervisningens kvalitet genom kollegial samverkan. Utveckling pågår även av studie- och yrkesvägledning i vid bemärkelse, vilket särskilt gynnar elever i socioekonomiskt belastade områden. Inom grundskolan intensifieras hälsoarbetet genom att utveckla det tidigare projektet *Aktiva skoltransporter* till att nu även omfatta fysisk aktivitet under hela skoldagen, vilket gynnar alla elevers tillgång till fysisk aktivitet.

Prognosen för målet att öka genomströmningen är ännu osäker eftersom endast lokala genomströmningen finns tillgänglig ännu. Den lokala genomströmningen ökade i år till 77,6 procent 2020 från att ha legat på 77 procent åren 2017, 2018 och 2019.

Prognosen är att målet om ett studieflöde på introduktionsprogrammen som är 78 procent eller högre inte kommer att uppnås.

Majoriteten av enheterna på gymnasiet rapporterar att jämlikheten ökar på programmen, varför bedömningen för gymnasieskolan som helhet blir att målet nås. Framgångsfaktorer för att stärka skolans kompensatoriska uppdrag är:

- Personal med god kompetens och lång erfarenhet
- Organisation påverkas av uppföljningar: till exempel mer tid eller särskilda stödtimmar läggs ut på kurser där elever har svårt att nå målen
- Utbildningens mål genomsyrar verksamheten (examensmål eller plan för utbildning)
- Pedagogiska planeringar för undervisningen
- Arbete med likvärdig bedömning och betygsättning - tid avsatt för kollegial samverkan
- Goda överlämningar från grundskolan och specialpedagoger som har ansvar för att sprida information till undervisande lärare
- Stödjande strukturer: lärstudior, strukturstödjare och specialpedagogers handledning av personal
- Brett elevinflytande i både arbetsmiljöfrågor och studieplanering
- Starka elevhälsoteam och god samverkan med lärare
- Fungerande elevhälsoteamsmöten, täta elevuppföljningar, och strukturerade uppföljningar med hjälp av det digitala verktyget PMO
- God samverkan med myndigheter såsom socialtjänsten, arbetsförmedlingen och Försäkringskassan

För de enheter där utvecklingen inte är positiv anses det bero på:

- Svag skolanknytning hos eleverna
- Svårt etablera forum för elevinflytande (elevråd)
- Hög frånvaro - elever väljer förvärsarbete före studier
- Psykisk ohälsa
- Svårt att etablera och bibehålla samverkan med barn- och ungdomspsykiatri

De identifierade utmaningarna kan mötas genom att varje enhet fortsätter stärka de främjande och förebyggande arbetet. Luleå gymnasieskola kan på verksamhetsnivå stötta enheternas kompensatoriska arbetet genom erfarenhetsutbyte för skolledare i hur de kan göra mer av det som är framgångsfaktorerna. Huvudmannen bör undersöka hur samverkan med barn- och ungdomspsykiatri bäst kan organiseras.

Coronapandemin tycks inte på kort sikt ha påverkat skolans kompensatoriska uppdrag.

Andelen elever i avgångskullen som tar examen ligger stabilt. Från föregående års 94,4 procent till 95 procent i år. Vi ser ingen alarmerande ökning av F-betyg i åk 1 och åk 2. I år var 4,3 procent av alla satta betyg ett F-betyg, förra året 4,0 procent och 2018, 3,6 procent.

Viss skillnad kan ses mellan könen. 5,0 procent av betygen som vårterminen 2020 gavs till pojkar var F. Motsvarande för flickor var 3,8 procent. Detta är dock en bild som vi känner igen – flickor presterar bättre i skolan. Det är inte heller någon skillnad jämfört med tidigare år, differensen mellan F-betyg bland pojkar och flickor är densamma.

Fler kurser förlängs – kan tyda på "Corona-effekt"

Rektorer har möjlighet att förlänga elevers kurser, dvs enskilda elever kan jobba vidare efter sommarlovet istället för att bli betygsatta under vårterminen. Här ses en ökning. Antalet enskilda förlängningar av kurser 2019-2020 var 64 stycken. Inför

Utvecklingsområde/Mål
<p>kommande läsår 2020-2021 är förlängningarna 116 stycken, det vill säga en ökning med 81 procent. Det är ändå inte helt säkert att det är en "Corona-effekt" som ses, dvs. att det är pandemin och fjärrundervisning i sig som leder till att elever behöver mer tid för att slutföra kurser, men det är ett ganska rimligt antagande.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>◆ Prognosen är osäker. Prognosen för mätetalet är osäkert. Mätetalet omfattar meritvärdet för pojkar exklusive nyinvandrade och okänd bakgrund som bara tas fram på nationell nivå i slutet av året. De lokala siffrorna för meritvärde visar att samtliga pojkars genomsnittliga meritvärde år 2020 är minskat i jämförelse med 2019 och är nu på den nivå det var 2017 och 2018. Flickornas genomsnittliga meritvärde har ökat lite jämfört med 2019 men är på nu på samma nivå som 2018 och 2017.</p> <p>Barn- och utbildningsnämnden har under året valt att prioritera pojkarnas generellt lägre skolresultat i arbetet med jämställdhet. Pojkars skolresultat är både en jämställdhets- och en jämlikhetsfråga. Skolan ska aktivt och medvetet främja elevernas lika rättigheter och möjligheter, oberoende av könstillhörighet. Skolan har också ett ansvar för att motverka könsmonster som begränsar elevernas lärande, val och utveckling.</p> <p>Under föregående läsår intensifierades arbetet med att uppmärksamma skillnader i måluppfyllelse mellan skolor utifrån socioekonomi samt könsskillnader i måluppfyllelse, arbetet fortgår innevarande läsår. Kompetensutvecklingsinsatser riktade till grundskolans ledare består av att uppmärksamma skillnader i resultat kopplat till socioekonomiska faktorer samt inhämta kunskaper om betydelse av normer och kulturer i skolmiljö och hur dessa påverkar flickors och pojkars lärande.</p> <p>Även om mätetalets prognos är osäkert då skillnaden mellan totala genomsnittliga meritvärde återigen ökat, bedöms att verksamhetens kunskaper om hur man kan motverka skillnader i måluppfyllelse kopplat till kön förflyttar sig framåt. Detta är en nationell utmaning då mönstret är likartat hos alla huvudmän. Grundskolans ledning på samtliga nivåer har ökat kunskaperna genom att ta del av rapporter och forskning. Att motverka en skolkultur som särskilt missgynnar pojkar medför att alla elever gynnas, oavsett kön och bakgrund (Zimmerman, 2019).</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Prognosen för målet att minska koldioxidutsläpp i livsmedelsinköp är att det kommer att uppnås under året.</p> <p>Totalvärde för koldioxidekvivalens per kg livsmedel har minskat sedan 2018-2019 och delår 2 är det på den nivå som målet är satt.</p> <p>Åtgärder som genomförs under 2020 som förväntas påverka målet positivt är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • införandet av en heldags vegetariskt meny per vecka • införandet av ett två-rätters-system med bufféserving varav en rätt alltid är vegetariskt • färre leveranser av mjölk och andra produkter till visa mindre enheter (ca 10-12 enheter) • ytterligare planering av meny med lägre koldioxidutsläpp <p>Oplanerade händelser som kan påverka målet negativt är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rådande pandemi-situation har gjort att två-rätters-systemet inte kunnat upprätthållas och salladsbuffén har minskats. <p>Oplanerade händelser som har haft positiva konsekvenser för koldioxidutsläppen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • på grund av pandemi har transporter till enheterna minskat eftersom grossisterna har sett om sina rutter • på grund av pandemi har mindre livsmedel köpts in • på grund av pandemi har två storkök stängt
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>● Prognosen är att barn och utbildningsnämnden kommer att bidra till utvecklingsområdet starkare ekonomi för tillväxt genom att se över skolstruktur och genomföra strukturella förändringar. För att ytterligare öka stabiliteten i den utvecklingen bedöms mer kommunal samordning krävas för den medellånga planeringshorisonten.</p> <p><i>Förskolan</i> mål bedöms uppnås. Orsakerna är främst att budgeten för vaktmästeriet har omfördelats mellan skolformerna vilket lett till en lägre nyttjandegrad av vaktmästeritjänster inom förskolan samt sänkt internränta på kommunens egna objekt. Dessa åtgärder bedöms ge en tillfälligt minskad kostnad i år. Nya förskolor har tagits i anspråk (men ännu inte fått effekt i mätetalen) och byggnationer pågår, vilket bedöms öka kostnaderna framöver.</p> <p><i>Grundskolans</i> mål bedöms uppnås. Orsakerna är främst sänkt internränta på kommunens egna objekt och att grundskolan lämnat lokaler. Dessa åtgärder bedöms ge en tillfälligt minskad kostnad i år. Nya skolor planeras, vilket bedöms öka kostnaderna framöver.</p> <p><i>Gymnasiets</i> mål bedöms inte nås. På grund av minskat elevantal (-2,1%) under perioden så ökar lokalkostnad/elev jämfört med föregående år. Utan minskat elevantal så hade lokalkostnad/elev blivit lägre än föregående år. I dagsläget bedöms elevminskningen inom gymnasiet vara temporär och befolkningsprognosen visar på en elevökning inom den närmaste 3 års perioden.</p> <p>I förvaltningen finns även förvaltningslokaler och resurscentrum. Nytt internhyressystem infördes 2018/19. Utifrån det så</p>

Utvecklingsområde/Mål
uppräknas hyrorna varje år med 1,5% vilket innebär att lokalkostnader i absoluta tal kommer öka om inte skolor kan lämnas eller att en elevförtätning sker. Arbete pågår med att hantera konsekvenser av förändringen.

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	1 168 536	1 201 114	1 225 556	57 020	1 810 559	1 838 334	27 775	1 814 186
Kommunbidrag	1 225 556	1 210 963	1 225 556	0	1 838 334	1 838 334	0	1 817 341

Kommentar utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till sista augusti uppgående till 57 mkr, eller motsvarande cirka 4,7% av periodens kommunbidrag. Det är naturligt med överskott för perioden. En delförklaring till den gynnsamma periodavvikelsen är att årets lönerrevision är överförd till förvaltningen för helåret under juli månad. Detta förbättrar periodens redovisade resultat med cirka 10 mkr. Ökade löneutbetalningar kommer att möta budgettillskottet under september 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 skolmåltider större överskott för perioden, detta genom sommareffekten, det vill säga att verksamheten ligger nere under sommarmånaderna.

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

Förvaltningen bedömer att Covid-19 bidragit till generellt lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden. Det är lägre kostnader inom skolmåltider, 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 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 10,1 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 27,8 mkr mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande cirka 1,5% av tilldelad ram. Prognosen har förbättrats från tidigare rapportering med 18,5 mkr. Huvudsaklig förklaring är att förvaltningen har kompenserats för ökade sjuklönekostnader från staten uppgående till 10,1 mkr. I övrigt bidrar även ökade statsbidrag, framför allt "Likvärdig skola" till prognosförbättringen. Beslut om att statsbidraget skulle erhållas kom under våren 2020. Covid-19 har även bidragit till generellt lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden.

Inom nämndens område finns interna resultatavvikelser men alla verksamheter har nu en budget i balans. Fem av nämndens sex verksamhetsområden prognostiserar överskott. Grundskolan (10,1 mkr), Gymnasieskolan (6,0 mkr), Resurscentrum (4,2 mkr), Förskolan (4,5 mkr) och måltidsservice (3,0 mkr). Verksamhetsstöd och ledning prognostiserar nollprognoser mot tilldelad budgetram.

Underskott finns inom specifika rektorsområden där ett aktivt arbete med åtgärdsplaner pågår. Följande resultatavvikelser prognostiseras i Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde: Verksamhetsstöd och ledning (total omslutning 130 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 prognostiserar ett underskott på -0,5 mkr. Helårsprognos för skolskjutsar uppgår därför till -1,0 mkr. Verksamhetsstöd och ledning exkluderat skoltransporter redovisar överskott för perioden, vilket främst förklaras av låga kapitalkostnader på grund av låg investeringstakt under våren. Helårsprognosen för verksamhetsstöd och ledning prognostiseras till 1,0 mkr. Lägre kostnader generellt kommer att täcka upp för de ökade kostnaderna inom skolskjuts vilket medför att en +0 prognos rapporteras för verksamhetsstöd och ledning.

Måltidsservice (total omslutning 113 mkr, eller motsvarande 6% av total budget) prognostiserar ett överskott för året uppgående till 3,0 mkr. Verksamheten har under flertalet år dragit med ekonomisk obalans. Positivt är att verksamheten nu prognostiseras 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 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. En förklaring till de låga personalkostnaderna är att förvaltningen fått kompensation för sjuklöner under våren på grund av Covid -19 vilket påverkar måltidsverksamheten i hög grad då det är en verksamhet som har en relativt hög sjukfrånvaro. Förskolans verksamhetsområde (total omslutning 433 mkr, eller motsvarande 24% av total budget) redovisar en positiv avvikelse på 11,1 mkr för januari-augusti. Lönerrevisionen påverkar periodavvikelsen positivt med cirka 2,6 mkr. Ökade löneutbetalningar kommer att möta budgettillskottet under september till december månad. Förskolan har även erhållit statlig kompensationen för vårens sjuklönekostnader uppgående till 4,6 mkr.

Förskolans gemensamma resurser redovisar överskott på 3,6 Mkr. Det beror framförallt på att förskolan har haft lägre kostnader än budgeterat för vaktmästartjänster. Förskolan har också haft lägre kostnader för rehabilitering och omställningsersättning än budgeterat.

Rektorskollektivet redovisar sammanlagt ett överskott på 7,5 Mkr i förskolans verksamhetsområde. Förskolan prognostiserar för helåret totalt ett överskott uppgående till 4,5 Mkr. Detta är en förbättring från tidigare rapportering med 4,5 mkr. För att klara en balanserad budget ansökte förskolan under våren 2020 om ett statsbidrag för att undvika en utökning av barngruppernas storlek. En bedömning gjordes om att ett statsbidrag motsvarande 4,3 Mkr kunde erhållas med tanke på Luleås stora barngrupper i förhållande till andra kommuner. Det visar sig nu att endast ett mycket blygsamt statsbidrag erhålls, motsvarande 0,6 Mkr för höstterminen. Statsbidraget för barngruppernas storlek viktas utifrån kommunens socioekonomiska läge och andelen förskolelärare. Luleå missgynnas av båda parametrarna sett till möjligheten att erhålla statsbidrag. Under året har dock den statliga sjuklönekompensationen till följd av Coronapandemin-pandemin inneburit att begränsat statsbidrag uppvägs.

Att förskolan ändå prognostiserar ett överskott beror på att verksamheten har färre barn än den kommunprognos för 2020, som förskolan erhållit budgetram för. Årskullen barn födda 2014, som går till förskoleklass i år är större än tidigare år. Samtidigt verkar förskolan ha en fördröjning på

nyinskrivna barn, eventuellt en följd av Coronapandemin och att vårdnadshavare väljer att stanna hemma med barnen längre. Förskolan har totalt fem avdelningar färre öppna under höstterminen än under våren.

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:

Verksamhetschef total 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-augusti på 20,5 mkr, motsvarande 3,8% av periodbudget. Årsprognosen har reviderats och uppgår nu till 10,1 mkr för grundskolan totalt, vilket motsvarar 1,3% av skolformens tilldelade ram för året.

Prognosen har förbättrats från tidigare rapportering med 8,3 mkr och förklaras till största del av de tillkommande statsbidragen, framför allt "Likvärdig skola" där beslut kom under våren samt även av kompensationen för vårens sjuklönekostnader uppgående till 4,1 mkr för grundskolan.

Rektorskollektivet som helhet prognostiserar 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 den senaste prognosen, precis som årets tidigare prognos, fortsatt visar på en balanserad ekonomi från höstterminen hos nästintill samtliga skolenheter. Även internbankernas prognoser, där grundskolans elevpeng är budgeterad, har ytterligare uppjusterats. Fritidsvolymen fortsätter att vara lägre än beräknat och den volymökning som förväntades till höstterminen ser inte ut att nås fullt ut. Dock kommer det gå att göra en än säkrare prognos för internbankerna efter septembers volymavstämning då höstens elevunderlag på fritids brukar stabiliseras. Även i åk F-9 ser höstens volym ut att bli lägre än beräknat.

Avvikelsen mellan prognos och utfall för perioden förklaras dels av att kostnader vaktmästeri och att övriga kostnader är lägre än budgeterat för perioden. Större inköp görs generellt under höstterminen och flera rektorer planerar för investeringar i skolmiljön. Utbetalningen till skolorna för fritidspengen i augusti baseras på maj månads elevunderlag vilket generellt är lägre än inskrivningen från augusti och framåt, detta innebär att internbankernas stigande överskott bör trappas av något från och med september. Flertalet nya rekryteringar, bland annat inom satsningen för Likvärdig skola, verkställs i och med skolstart vilket därmed inte genererar full lönekostnad förrän från september och framåt. Lönerevisionen inverkar även positivt på periodens utfall i grundskolan med cirka 4,9 mkr. Grundskolan erhöll 11 mkr i ramreglering för lönerna under juni månad. Ökade löneutbetalningar för perioden september till december kommer att möta budgetregleringen för helåret.

Resurscentrum (total omslutning 88 mkr, eller motsvarande 5% av total budget) Resurscentrum består idag av; skolpsykologer, specialpedagoger och metodutvecklare, Kulturskola, skolkuratorer & skolsköterska- och modersmålsenheten. Från och med september ingår även Måltidsservice i Resurscentrum. Verksamheten redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 7,0 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.

Totalt prognostiserar Resurscentrum för året en positiv avvikelse mot tilldelad ram uppgående till 4,2 mkr, eller motsvarande 4,8% av tilldelad budget. Prognosen har förbättrats med 1,4 mkr mot tidigare rapportering. Merparten av årets överskott härleds från Kulturskolan, vilket är planerat

genom en förberedelse inför beslutad budgetminskning motsvarande 5 mkr för 2021.

Gymnasieskolan (total omslutning 275 mkr, eller motsvarande 15% av total budget) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till augusti på 6,1 mkr, eller motsvarande 3,3% av periodens budget. Totalt prognostiseras ett överskott för helåret mot tilldelad budgettram på 6,0 mkr. Detta är en förbättring från tidigare rapportering med 1,3 mkr vilket beror på förbättrade prognoser inom rektorskollektivet.

Det är naturligt med högre redovisat överskott för perioden januari - augusti. 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 3 mkr.

Kostnader för utbetalning av elevpeng till fristående aktörer redovisar även överskott för perioden. Fler elever bedöms studera hos det fristående aktörerna från höstterminen, vilket kommer att leda till ökade utbetalningar. Under september månad kommer retroaktiv elevpeng att utbetalas för perioden juli-augusti genom att fler elever studerar hos den fristående aktören Luleå praktiska. Helårsprognosen i gymnasieskolan uppgår till ett prognostiserat 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 prognostiserar totalt ett överskott uppgående till 4,1mkr.

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, vilket är en osäkerhet, det vill säga hur inflödet och utflödet av elever ser ut. Fakturering bedöms genomföras retroaktivt för juli-september inom fyrkanten under september månad.

Investeringsredovisnin (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Barn- och utbildningsnämnd	3 885	5 916	24 117	20 232	15 295	36 175	20 880	14 469
Summa	3 885	5 916	24 117	20 232	15 295	36 175	20 880	14 469

Kommentar utfall investeringar

Nettoinvesteringarnas utfall för inredning och verksamhetsutrustning med mera, uppgick under perioden januari - augusti till 3,9 mkr. Detta är lägre än periodbudgeten för egna investeringar uppgående till 9,5 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 14,7 mkr gällande planerade fastighetsprojekt för perioden januari-augusti. Budget för planerade fastighetsprojekt överförs till Stadsbyggnadsförvaltningen när nämnden tagit beslut om ett igångsättande.

Genom att några större projekt inte kommer att genomföras under året kommer detta leda till större överskott. De större projekt som inte blir av som planerat är tillbyggnad av reception Kungsfågeln samt Stadsöskolans tillbyggnad. Helårsprognosen för förvaltningens fastighetsprojekt

bedöms redovisa ett överskott på 21 mkr.

5.6 Kultur- och fritidsnämnden

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p>◆ Osäkert om målet kommer att uppnås. Coronapandemin har påverkat möjligheten att genomföra eller avsluta vissa planerade aktiviteter. Istället har digitala lösningar arbetats fram på de områden som är möjliga, exempelvis IT-handledning.</p> <p>I Skärgården har tillgängligheten förbättrats, bland annat genom spångning som gör det lättare för besökare att ta sig fram och besöka öarna.</p> <p>Biblioteket och Navet har haft ett möte med ungdomar för att ta in en deras tankar och idéer i sitt planeringsarbete. Mötet gav input till hur stadsbiblioteket kan skapa delaktighet i vad skapande och lärande skulle kunna vara för dem på skaparytan på stadsbiblioteket.</p> <p>Avdelningarna samverkar med arbetsmarknadsförvaltningen i syfte att hitta lämpliga praktikplatser i verksamheten.</p> <p>Resultat från simundervisningen och simkunnighet i åk tre går inte att redovisa då så många skolor valt att inte delta. Orsakerna som uppges från skolorna är flera. Smittrisk vid resa, personalbrist med mera.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>◆ Osäkert om målet kommer att uppnås, utvecklingsområdet är svårt att följa upp på grund av Corona; många aktiviteter och arrangemang har flyttats/ställts in.</p> <p>Nämndens ekonomiska arbete med att genomföra en jämställdhetsanalys pågår. I samband med implementeringen av projektet "En dörr in" och Evenemangsstrategin omhändertas delar av arbetet. Fördelningen av LOK-stöd till flickor/kvinnor, pojkar/män är jämställd.</p> <p>Andelen utlån och omlån för biblioteksavdelningen följer tidigare mönster. I Statistiken ingår inte e-boksutlånen då systemet inte är anpassat för könsfördelning. Viktigt att framhålla är att andra analyser som gjorts visar på att män nyttjar tidningar och tidskrifter i större utsträckning än kvinnor.</p> <p>Flera visningar för barn/ungdomar ställts in men resultatet avspeglar det som eftersträvas, dvs att få fler pojkar/män att delta vid våra visningar. När det gäller de yngre ser vi en rätt jämn könsfördelning. Konsthallen arbetar fortsatt med att via program och workshops göra upplägg som i högre grad inbjuder män att komma till konsthallen, för att också därigenom få fler män att besöka visningar. Ett resultat är att när breda program läggs under ett tema kopplat till pågående utställning så kommer fler män.</p> <p>Ung i Luleå kommer fortsatt jobba för samt arrangera könsneutrala aktiviteter på gårdarna, som är en framgångsfaktor i arbetet med att attrahera fler tjejer.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Målet är uppnått.</p> <p>På grund av Corona är alla tjänsteresor inställda på förvaltningen.</p> <p>Digitala möten har i huvudsak ersatt fysiska möten.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>◆ Osäkert om målet uppnås. Nämndens inriktning för utvecklingsområdet är att stärka ekonomin genom att främst se över hur vi nyttjar våra lokaler. Ett urval av åtgärder pågår:</p> <ul style="list-style-type: none">• Från den 15 april har två bibliotek öppnat upp för Meröppet. Meröppet bibliotek innebär att kommunens medborgare får större tillgänglighet till den service som kommunens folkbibliotek kan erbjuda.• Genom att energieffektiviseringsprojekt är genomförda på vissa idrottsanläggningar uppskattas driftskostnaderna för de lokalerna minska med sammanlagt cirka 100 000 kr/år.• Dialoger förs med föreningar om att samnyttja föreningslokaler. En handfull föreningar har deltagit i dialogerna. <p>Verksamheterna jobbar med ständiga förbättringar av ekonomin, på grund av covidsituationen finns också större möjligheter att se över rutiner och flöden i processerna. Genom att t ex bredda kompetensen hos personalen och samordna resurser finns möjligheter att minska kostnader i förvaltningen.</p> <p>Kartläggning av förvaltningens taxor och avgifter inom kulturområdet har skett och nämnden tog beslut om dessa i augusti. Förvaltningens samtliga taxor och avgifter kommer därefter att samordnas och index uppräknas årligen.</p> <p>Arbetet med att ta reda på och analysera utbudet som nämnden erbjuder utifrån målsättningen att få fler unga kvinnor att stanna i Luleå är pausat pga. corona.</p>

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	213 806	211 603	217 468	3 662	324 702	326 202	1 500	321 056
Kommunbidrag	217 468	216 642	217 468	0	326 202	326 202	0	324 963

Kommentar utfall

Kultur- och fritidsförvaltningens resultat för jan-aug uppgår till + 3,7 mkr mot budget för perioden. Många verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen är i väldigt hög utsträckning säsongsberoende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året. Skärgårdstrafiken och aktiviteter kopplat 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 liksom även kommunens fritidsgårdar.

Evenemang och konferens uppvisar ett resultat om -1,6 mkr. P.g.a Corona, så blev hamnfestivalen inställd i sommar och därmed är budgeten ej förbrukad och bidrar med ett överskott om 1,4 mkr för perioden och lyfter därmed det egentliga resultatet för avdelningen med den summan.

Avdelningen Kulturarv, skärgård och turisms resultat för perioden är +1,5 mkr. Samtliga fakturor för skärgårdstrafiken är ännu ej inkomna. Däremot så har skärgården genererat större intäkter än 2019, ca 280 tkr. Det gäller både stuguthyrning, båtplatshyror och övrig försäljning. Corona och hemester ses som den naturliga förklaringen.

Idrott, motion och rekreation uppvisar ett resultat om -0,8 mkr. Detta underskott förklaras av inkomstbortfall på Luleå Energi Arena som en följd av inställd uthyrning p.g.a Corona. Om slutavräkning med Bodens kommun och Riksidrottsförbundet för den inställda SM-veckan ger någon kompensation, kan resultatet för avdelningen förbättras. Denna avstämning är inte slutförd. Bibliotek och Konsts resultat uppgår till +2,2 mkr. Personalkostnaderna bidrar med ca 1 mkr och detta beror bl.a av vakanser, t ex är Mjölkkuddens biblioteksverksamhet överförd till Barn- och utbildningsförvaltningen. Intäkterna visar ett överskott om 0,6 mkr gentemot budget för perioden. Detta bidrag förklaras av bidrag från Statens kulturråd och Region Norrbotten. Övriga verksamhetskostnader, däribland bokinköp och IT-kostnader, står för ett överskott om 0,6 mkr. Civilsamhälle uppvisar ett överskott om -0,2 mkr. Detta förklaras av, att aktivitetsbidrag till bidragstagare betalas ut ojämnt under året.

Kommunikations resultat uppgår till 0,4 mkr och detta förklaras av, att sjukskriven personal ej ersatts och att budgeten för annonsering ej är förbrukad för perioden.

Serviceavdelningen redovisar ett resultat om -1,4 mkr. det stora underskottet 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 handlagd och den slutliga ekonomiska ersättningen är ovisst.

Ung i Luleås resultat uppgår till +1,8 mkr. Överskottet har genererats p.g.a ej nyttjade personalkostnader om 1,2 mkr. P.g.a Corona har Navet och samtliga fritidsgårdar varit stängda. Detta betyder att inga timvikarier nyttjats. Det finns också vakanta tjänster som ej är tillsatta. P.g.a av neddragen verksamhet, så är driftbudgeten heller ej nyttjad fullt ut.

Avdelningen Administration är den enda avdelningen som ligger helt i läge mot budget och uppvisar ett nollresultat.

Förvaltningschefens budget för perioden uppvisar +0,7 mkr. Sjukersättningen för Corona står för 0,3 mkr och ersättning för lönerevision för 0,3 mkr. Denna skall fördelas ut på de verksamheter där kostnaderna finns. Före detta förvaltningschefs lön belastar denna budget med drygt 0,3 mkr.

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, medan däremot fasta kostnader finns kvar. Hamnfestivalen är inställd i år och avsedd budget kommer därför till stor del att ej att förbrukas. Denna budget kompenserar övrigt inkomstbortfall. Under rådande förutsättningar, så läggs en prognos för den verksamheten om ca - 2,5 mkr. Övriga verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen beräknas till ett överskott om ca 4 mkr pga uteblivna aktiviteter och biblioteksverksamhet som överförts till annan nämnd. Prognos med stor osäkerhet för konsekvenser av pandemin, beräknas till +1,5 mkr.

Investeringsredovisnin (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Kultur- och fritidsnämnd	3 281	-303	6 867	3 586	10 300	10 300	0	11 102
Summa	3 281	-303	6 867	3 586	10 300	10 300	0	11 102

Kommentar utfall

Investeringsbudgeten om 10,3 mkr är nyttjad med 3,3 mkr tom augusti. Konstinköp är gjorda för drygt 0,2 mkr och musikanläggning till Kulturens Hus är gjord för 3,4 mkr. Investeringar på Hägnan är gjorda för 0,2 mkr. Totala investeringar är gjorda för 3,3 mkr. I utfallet ingår en intäkt om 0,9 mkr som utgörs av bygdemedel som erhållits 2020, men kostnaderna för projektet har uppstått under 2019.

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. Investeringsbudget kommer att omfördelas med 1,7 mkr till Brygga norra hamn.

5.7 Miljö- och byggnadsnämnden

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p>♦ Miljö- och byggnadsnämnden arbetar inte aktivt med jämlikhet i sin verksamhet utan gör viktiga insatser för ökad jämlikhet i det dagliga arbetet. Bland annat arbetar avdelningen proaktivt med krögare, polis och restauranger för ansvarsfull alkoholserving som siktar på att unga inte ska använda tobak och alkohol.</p> <p>I vår bygglovsprövning är det viktigt att se till att vårt samhälle och byggnader byggs tillgängligt så att alla våra medborgare kan röra sig på ett bra sätt i vår kommun. Det gör vi genom proaktiva informationsinsatser och i våra beslut. Under juni månad har hela sektionen bygglov genomfört en utbildning i tillgänglighet.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>♦ Avdelningen har idag inget styrmått som siktar på jämställdhet. Fokus ligger på att ha en jämställd service och ett jämställt bemötande vilket är svårt att mäta.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Avdelning har idag inga hinder att uppfylla målen med minskade koldioxidutsläpp från resor i tjänsten och tankning av biogasbilar istället för fossila bränslen. Avdelningen uppnår målen.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>♦ År 2020 kommer att gå till historien. Coronaepidemin påverkar samhället negativt på många sätt ekonomiskt. Vi ser dock ingen trend på miljö och bygg som visar på ett minskat ärendeflöde eller påverkan som medför stora förändringar av vår verksamhet. Smittskyddet har blivit en tillkommande tillsynsuppgift vilket har påverkat övrig tillsyn något. Att medborgare har haft mer semester på hemmaplan har gjort att fler mindre bygglovsprojekt har inkommit än tidigare år.</p>

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	13 141	13 601	15 283	2 142	22 425	22 925	500	22 175
Kommunbidrag	15 283	15 493	15 283	0	22 925	22 925	0	23 240

Kommentar utfall

Miljö- och byggavdelningen redovisar ett positivt resultat om 2,1 mnkr för perioden januari till augusti. De främsta orsakerna till överskottet är högre intäkter än budgeterat (1 mnkr). Kostnader för arbetskraft ligger lägre än budget mot budget med ca 0,6 mnkr som består i vakanser under året.

Kommentar prognos

Avdelning Miljö och Byggs prognostiserar ett överskott på årsnivå med 0,5 mnkr. En viss osäkerhet finns när det gäller prognosen på grund av konjunkturläget samt hur Covid-19 kommer att påverka aktiviteten för bland annat bygglov mm. Tillsynsavgifter i vissa branscher kommer att påverkas av att företag tyvärr går i konkurs och att viss tillsyn behöver planeras om pga. risk för smittspridning.

Investeringsredovisnin (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår Aug 2020	Budget helår Aug 2020	Prognos - budget helår Aug 2020	Utfall 2019
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	533	533	800	800	0	0
Summa	0	0	533	533	800	800	0	0


Kommentar utfall

Inget utfall gällande investeringar till och med 2020-08-30.

Kommentar prognos

Vissa kostnader för flytt till nya lokaler på Stören kommer att användas under året. Hela investeringsbudgeten kommer inte förbrukas.

5.8 Socialnämnden

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p> Socialnämndens resultat för året inom utvecklingsområdet prognostiseras sammantaget att uppnås.</p> <p>Genom ett förebyggande arbete har området Folkhälsa bidragit till att främja den psykiska hälsan. Det handlar främst om att erbjuda medborgarna råd och stöd. Och även digitalt för de som har det behovet. Under perioden har detta arbetssätt utvecklats ytterligare och erbjuds nu inom familjerådgivningen, föräldrasupporten, FREDA mottagningen, ungdomsmottagningen, Åldresupporten, demensteamet och personliga ombud.</p> <p>Inom Folkhälsa har också en utveckling inletts inom området för Råd och Stöd där medborgare +21 år erbjuds kostnadsfri information, rådgivning och stöd vid ett risk-/skadligt bruk av alkohol, droger eller spel. Råd och stöd vänder sig även till medborgare som är anhörig till den enskilde. Medborgaren kan direkt ta kontakt med Råd och Stöd och behöver inget biståndsbeslut av socialtjänsten och man kan välja att vara anonym. Arbetet har inletts med att rekrytera en rådgivare, samt marknadsföring via webb, sociala medier, föreningar, kyrkan m.fl. Nära samverkan kommer också ske med civilsamhället, Region Norrbotten, Socialtjänsten m.fl.</p> <p>Socialförvaltningen gör en satsning på en samordnare för psykisk hälsa. I den förvaltningsövergripande handlingsplanen säkerställs att rekommenderade arbetsmetoder införs för att ge stöd för att stärka den psykiska hälsan.</p> <p>Placeringar och vårdtygn såväl inom området barn och unga, samt inom området för vuxna +21 ska minska med 10 %. Trenden är att vi är på god väg. Arbetet pågår bl.a. samverkan med verkställigheten, och ekonomiavdelningen.</p> <p>Arbetet för att minska behovet av med övergångskontrakt fortsätter. Under perioden har fyra enskilda lämnat en övergångsbostad, men prognosen är osäker om målvärdet kommer att uppnås vid årets slut. Regelbunden samverkan fortsätter mellan socialförvaltningen och stadsbyggnadsförvaltningen. Bland annat ser vi över rutiner kring övergångskontrakt för att</p>

Utvecklingsområde/Mål

optimera en boendekarriär eftersom de flesta individer som bor i ett övergångsboende inte har nog kötid inom ordinarie bostadsbeståndet som ligger som grund till att få eget kontrakt.

Det pågår ett aktivt arbete med ökad jämlikhet genom att följa pojkar och flickors psykiska hälsa i skolan genom orosanmälningar. Arbete pågår även med att förebygga socioekonomiska skillnader i samhället genom samverkan med Arbetsmarknadsförvaltningen (AMF) och följer särskilt barn som växer upp i ekonomiskt utsatta familjer. Under perioden har 16 familjer med barn aktiverats i samverkan med AMF. Detta i syfte att föräldrar skall få möjlighet till att utveckla egen försörjning genom arbete/sysselsättning/aktivitet. Samverkan med AMF är mycket viktigt del i att förebygga barnens socioekonomiska uppväxtmiljö.

Vid uppföljning av sjukfrånvaron i aug är resultatet 8,91%. Över den senaste 12-månadersperioden har sjukfrånvaron stigit, framförallt under april - maj. Orsaken tros vara relaterad till förändrade direktiv med anledning av Coronapandemin. Under sommarmånaderna sjönk sjukfrånvaron kraftigt. Det är dock osäkert i dag om målet kan nås vid utgången av 2020.

Kvinnors sjukfrånvaro är fortsatt högre än männens. Sjukfrånvaron stiger i alla ålderskategorier. Den andel av sjukfrånvaron som beror på långa sjukfall minskar.

Pilotprojektet Suntarbetsliv Resursteams pågår inom hemtjänsten. Det är en metod för ett systematiskt arbete med friskfaktorer. Målbild och friskfaktorer är framtagna. Utifrån detta har fokus varit att förändra och synliggöra beteenden och positiv feedback för att jobba med ledarskap och kommunikation. Projektet pausades under våren och sommaren i och med pandemin, men kommer återupptas under hösten genom digitala träffar.

Vid uppföljning av andel medarbetare som aktiverat sitt friskvårdsbidrag visar resultatet att det inom vård och omsorg är det 13 % som har utnyttjat friskvårdsbidraget och i dagsläget är det fler män än kvinnor som använt sitt friskvårdsbidrag. Under 2019 nyttjade 26 % av totalt anställda inom vård och omsorg sitt friskvårdsbidrag. Det var fler kvinnor som nyttjade friskvårdsbidraget 2019.

I samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen och vid avstämning av perioden har sammanlagt 33 personer, fördelat på 59% kvinnor och 41% män, varit aktuella på extra tjänster inom vård- och omsorgsboenden.

Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser

● Området för *mer jämställd fördelning av makt och resurser* bedömer nämnden som grön. Bedömning är också att målet om mäns våld mot kvinnor ska synliggöras och minskas kommer att uppnås innan årets slut.

FREDA mottagningen har under perioden tagit emot 256 ärenden gällande våldsutsatta vuxna, 145 av dessa är telefonrådgivning vid ett tillfälle. FREDA har även haft 21 ärenden gällande barn som upplevt våld, varav fem av dessa är telefonrådgivning vid ett tillfälle. Alternativmottagningen har under perioden haft 12 ärenden varav två av dem är telefonrådgivning vid ett tillfälle.

Ett nytt inmatningsverktyg för strukturerad och systematisk uppföljning av statistiken är införd då tidigare statistik har varit svår att följa, därav skiljer sig delår 1 från delår 2. Ett arbete pågår med att kartlägga processer och revidera rutiner.

Statsbidrag har möjliggjort att kompetensutveckla för att planera gruppverksamhet på alternativmottagningen. I projektet "Una Norrbotten – kompetensteam mot våld" som drivs av länsstyrelsen har ett länsövergripande kompetensteam startat där Luleå har ett samordnande uppdrag. Kompetensteamet ger kompetenshöjande vägledning till yrkesverksamma i länet gällande hedersrelaterat förtryck och våld. FREDA mottagningen har planerat in utbildningar på Luleå tekniska universitet på lärarutbildningen. Vid uppföljning av den kommunövergripande handlingsplanen Våld i nära relation har ett nytt utbildningskoncept tagits fram för kommunen. Detta kommer att lanseras under hösten. Flertalet förvaltningar har fått information inom området och det finns behov av att ytterligare utveckla det arbetet.

Såväl befintliga som nya medarbetare inom förvaltningen ska genomföra utbildningen Våld i nära relation och FREDA kortfrågor, samt varje chef ska vid medarbetarsamtal lyfta fråga om Våld i nära.

Äldresupporten har under perioden haft 48 nya kontakter och 123 redan etablerade med en relativt jämn fördelning mellan män och kvinnor. Genom samverkan med kundservice har uppsökande telefonkontakter genomförts till personer med trygghetslarm eller serviceinsatser för att främja äldres hälsa. Nya arbetssätt som digitala anhörigträffar, digitala sociala gruppträffar, anhörigträffarna utomhus, träning i utegymmet har införts som har bidragit till jämställd service.

Inom de tre korttidsboendena för funktionshindrade finns sex platser på vardera enheten. Vid avstämning är det i dagsläget 71 individer varav 44 är pojkar/män och 27 flickor/kvinnor med verkställda beslut om korttids enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). I Socialstyrelsens lägesrapport 2019 om insatser och stöd för personer med funktionsnedsättning framkommer att det nationellt visar att andelen kvinnor som beviljas insatser enligt LSS fortfarande är lägre än andelen män.

Av de 71 verkställda beslut om korttids är fördelningen vid det tre korttidsverksamheterna olika. Orsakerna kan till viss del förklaras av att korttidsboendena riktar sig till olika målgrupper utifrån den enskildes behov, bemanning och fysiskt anpassade lokaler.

Inom sysselsättning vid Jobbcenter Södra sker ett jämställdhetsarbete med att motivera brukare att våga prova byta till det som traditionellt kan vara typiskt manliga och kvinnliga uppgifter i dagverksamheten.

Stickprov gällande att undersöka hur nöjda patienter är med insatser av rehab personal samt om vi erbjuder en jämlik/rättvis behandling visar att vi erbjuder en jämlik och rättvis behandling. 17 av 19 uppgav att de oftast eller alltid är nöjda med insatser, bemötande/respekt och tidsramar samt att de alltid eller oftast erbjuds jämlika villkor och blir rättvist behandlade.

Verksamhetschef och områdeschefer inom vård- och omsorg har under maj-juni 2020 deltagit i en seminarieserie i tre delar om

Utvecklingsområde/Mål
<p>Jämställd äldreomsorg. Teman som ingick var: "Varför jobbar det så få män i äldreomsorgen?", "Hur rekryterar vi bredare till äldreomsorgen?" och "Hur motverkar vi våld och trakasserier bland personal och brukare?" Denna seminarierie är en del i den kunskap som chefer ska ha inom jämställdhet inom socialtjänsten. Kunskapen ska ge chefer olika perspektiv som de kan använda i sitt dagliga arbete.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Nämndens bidrag till att minska utsläppen från egna resor och transporter, samt resor med tjänstefordon bedöms kunna uppnås vid årets slut. Det sker fortfarande ett aktivt och målmedvetet arbete med att ändra beteendet när det gäller val av transport och resor. Exempelvis genom att minimera resor med flyg, använda cykel, promenera, åka kollektivtrafik samt samåkning vid insatser och uppföljningar då detta är möjligt.</p> <p>Inom boendestöd kommer det avvecklas tjänstebilar, vilket innebär mer samåkning och utvecklad samordning av resurserna i teamen.</p> <p>Förövrigt inom området att minska klimatpåverkan pågår ett fortsatt arbetet tillsammans med stadsbyggnadsförvaltningen. Detta genom bland annat en systematisk planering för utbyte av tjänstebilar med fossilt bränsle till bilar med annat drivmedel som ska generera till fortsatt positiv utveckling för att minska utsläppen. På grund av den pågående pandemin kommer leveransen av elbilar till hemtjänsten försenas varför bilar kan tidigast vara i drift under 2021. Stadsbyggnadsförvaltningens fordonsservice utreder laddningsfrågan för att hemtjänsten ska ha någonstans att ladda bilarna.</p> <p>Det digitala användandet har ökat i och med pandemin. Bland annat utifrån behovet att minska sociala kontakter för att minska smittspridning har en omställning skett digitala lösningar där det är möjligt. Bland annat använda Teams vid arbetsmöten, behandlingskonferenser, Norrbusmöten, vid utredningssamtal mm. Ansökningar sker även digitalt och via telefon genom användning av Bank ID.Handledning som ges till metodstödjare och enhetschefer i Signs of Safety sker också digitalt.</p> <p>Utöver detta har också användandet av digitala lösningar ökat i samverkan med interna och externa aktörer. Anställningsintervjuer utförs i första hand digitalt.</p> <p>Framtaget av handlingsplan med fokus på att minska användandet av plaster fortgår enligt plan. Socialförvaltningen är även med i en kommunövergripande arbetsgrupp.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>● Socialnämndens ekonomiska utfall för perioden är 19,9 mkr, alla kostnader för sommaren 2020 har inte bokförts än. På helår beräknas prognosen till 0 förutsatt att alla merkostnader för Covid-19 täcks av staten.</p> <p>Det systematiska ekonomiarbetet upprätthålls genom månatliga ekonomiuppföljningar och uppföljning av handlingsplaner. Målinriktade aktiviteter som syftar till förbättrad kvalitet för brukarna pågår enligt plan, men en del aktiviteter har pausats eller genomförs på annat sätt i och med pandemin. Planen gällande att införa digital signering inom hälso- och sjukvården har skjutits fram pga. pandemin. Bedömningen är att införandet kommer igång under hösten inom särskilda boenden.</p> <p>Projektet att driftsätta en ny modul för hälso- och sjukvårdsjournal "Hälsoärende", har avslutats i februari och har övergått till en fortsatt implementering i verksamheten. Målet med införandet av modulen samt aktiviteter som var kopplat till det, har uppfyllts. Medicinsk ansvarig sjuksköterska och medicinsk ansvarig för rehabilitering uppger att de vid granskning av journaler, kopplat till patientsäkerheten, bedömer att en god patientsäkerhet uppnås i den nya modulen. Detta är mycket positivt då patientsäkerheten inte var lika god i den förra modulen för patientjournalen.</p> <p>Uppdraget sömlös vård och omsorg har slutförts och målet är uppfyllt. I samtliga hemteam inom hemtjänsten har en screening genomförts över det de mest svårt sjuka samt planerats för att sätta in rätt åtgärd i rätt tid för målgruppen. Arbetssättet är implementerat. Samverkan med Regionen pågår gällande att säkerställa rätt insats i samverkan för målgruppen.</p> <p>Gällande hemsjukvårdspatienter har enkät gått ut på Mjöludden och Örnäset. På frågan om deras sammantagna nöjdhet med vården i hemmet, svarar 79 % att de är mycket eller ganska nöjda, 17 % varken nöjd/missnöjd. Ingen angav att de var ganska eller mycket missnöjd, 4% hade ej angett svar.</p> <p>Resultat av årets planerade brukarundersökningar inom exempelvis äldre- och funktionshinderområdet redovisas i verksamhetsberättelse 2020. Utifrån 2019 års kvalitetsenkät på äldreområdet har enheterna utformat handlingsplaner. I handlingsplanerna är det främst fokus på anhörigstöd, synliggöra aktiviteter, och tydliggöra information till brukare och anhöriga. Även behov av att förtydliga stödpersonens uppdrag och fortsätta arbetet med att genomförandeplaner hålls uppdaterade och kända har identifierats och arbetas med av enhetscheferna.</p> <p>En samverkan med vuxenskolan och Riksförbundet för barn, unga och vuxna med utvecklingsstörning (förkortat FUB) i utbildningen "Min säkerhet" har inletts. Utbildningen riktas till brukare i våra verksamheter.</p> <p>Ett utvecklingsarbete pågår om ökad delaktighet vid husmöten i gruppbostad och att möjliggöra genomförandeplan med bildstöd. Arbetet kommer att leda till kompetenshöjande insatser för chefer och medarbetare. Målsättningen är att öka delaktigheten för alla brukare i genomförandet av insatser.</p> <p>Projekt Vinnova "När orden inte räcker till" – pågår genom ett samarbete mellan Luleå tekniska universitet och Ljusglimtens dagliga verksamhet. Att kunna uttrycka sig är viktigt för alla, men alla har inte samma möjlighet att göra det. Genom mobilapplikationen Dialogica som ska utvecklas i detta projekt kan målgruppen kommunicera på ett mer avancerat sätt och som i sin tur leder till att de kan vara en del av samhället på ett bättre sätt.</p> <p>En måltidsstrategi för vård och omsorg ska tas fram under året. Den kommer ligga till grund för verksamhetens strategiska och</p>

Utvecklingsområde/Mål

operativa arbete. Den beskriver hur styrning av måltidsverksamheten inom vård och omsorg ska bedrivas. Kostombudsorganisationen inom ordinärt och särskilt boende ska också i detta arbete tydliggöras och en utbildning i kost och näring ska tas fram under året.

Underlag för digitala lås i hemtjänsten pågår, beslut om detta kommer tas under hösten.

Utredning av att kunna använda kombinationen dörrlarm och GPS-larm har pausats på grund av andra prioritering i och med pandemin. Fortsatt arbete med utredningen har planerats in till hösten.

Den utredning om nattpatrullen kan ha samma budgetmodell som hemtjänsten är slutförd. Slutsatsen är att det i nuläget inte är tillämpligt att ha samma budgetsysteem för nattpatrullen som för hemtjänsten. Däremot följs statistik löpande av ekonom, för att följa minskad eller ökad belastning och därmed kunna vidta snabba åtgärder.

Alla hemtjänstgrupper har installerat dokumentationsapplikationen. Uppföljning kommer ske till hösten för att säkerställa implementering har skett i alla grupper.

Inom personlig assistans kommer det ske ett arbete med att översätta alla broschyrer och annat informationsmaterial till finska och meänkieli.

För 2020 finns statsbidrag att rekvidera för att motverka ensamhet bland äldre och öka kvaliteten i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom. En del av dessa statsbidrag ska gå till ett projekt för BSPD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) i hemtjänsten. Projektet avslutas och utvärderas innan årets slut. Effektmålen är:

- Vårdpersonal och enhetschefer ska ha kunskap i BSPD och i hur de använder BSPD-verktyget.
- Vi ska öka kvaliteten i vård och omsorg om personer med demenssjukdom som har hemtjänstinsatser (mäta i antal NPI-skattningar utifrån en skala som är utvecklad för att mäta beteendesymptom).
- Ett arbetssätt är framtaget hur demensteamet ska stödja hemtjänstgrupperna med BSPD.
- Ett arbetssätt är framtaget hur hemtjänsten ska jobba med BSPD.

Antal installerade trygghetskameror mellan 2020-01-01 -- 2020-07-31 är 25 (fördelat på 16 kvinnor och 9 män). Bedömningen är att målet att öka antalet trygghetskameror med 60 under detta år kommer inte att uppnås. Orsak beror bland annat på att intresset till att ha trygghetskameror är lågt och möts ofta med skepsis. Behov som identifierats är att öka kompetensen kring trygghetskameror hos våra medarbetare inom verksamheterna för att de ska kunna se behoven och vara behjälplig i att motivera brukare/anhöriga till att ha trygghetskamera på natten.

Inför Kronans särskilda boendets öppnade i början av 2021 pågår projekt som planerar inför flytten samt planering av den välfärdsteknik som ska vara i huset. Både projekten flyter på enligt tidsplan.

Under perioden och inom området äldre är antalet 20 på ej verkställda boende beslut inom 90 dagar och andelen på det blir 11,1 %.

9 av dessa 20 ej verkställda beslut har tackat nej till erbjuden boendeplats på grund av den pågående pandemin. I jämförelse med förra året har antalet ej verkställda beslut minskat.

Fram till sista juni 2020 är resultatet för antal beslut till särskilt boende 180. Detta fördelat på 108 kvinnor och 72 män. I jämförelse med samma period i fjol har antalet beslut till särskilt boende ökat. Förra året så var antal beslut 134.

En fördjupad analys är påbörjad över orsaken till att boendebeslut ökar och besluten till stöd i hemmet i jämförelse med förra året minskat. Utveckling av fler boendebeslut och en ökad kö till särskilt boende kan generera att också antalet ej verkställda beslut inom 90 dagar ökar.

Denna fördjupade analys kommer bland annat utgå från en uppföljning av det tidigare arbetet med att se över processerna kring flödet in- och utflyttningar till särskilda boenden och hemtjänstens nya sätt att jobba i team med olika professioner. Ett arbete där teamen utgår från ett behovsriktat arbetssätt och arbetar efter tydliga processer och strukturerade arbetssätt som ska möjliggöra för äldre personer ska kunna bo kvar hemma längre.

Utöver detta har Luleå kommun även satsat på trygghetsboenden och i dagsläget finns det 345 lägenheter på trygghetsboenden. Det ökar möjligheten för äldre att bo kvar hemma längre med stöd av hemtjänsten.

Projektet Öka kvalitén i äldreomsorgen pågår. Målsättningen är att Luleå kommun ska vara en av de 25% bästa kommunerna i Sverige gällande bemötande, förtroende och trygghet. Projektets uppdrag är att leverera förslag till konkreta åtgärder samt en långsiktig strategisk inriktning som bedöms bidra till att nå detta mål. Under våren 2020 har en nulägeskartläggning och nulägesanalys av äldreomsorgen genomförts. Syftet har varit att utarbeta förslag till områden där det bedömts viktigt att arbeta vidare med förslag till åtgärder. Arbetet har varit omfattande och deltagande representanter har varit från alla delar av verksamheten, brukare, anhöriga och kommunala pensionärsrådet. Projektet har pausat i och med pandemin men kommer att återupptas i början av september.

De medarbetare inom förvaltningen som inte har svenska som modersmål, men har bött ett tag i Sverige och klarar "vardagssvenska", erbjuds en kurs i yrkessvenska för vår, stöd och omsorg. Kursen startas upp under hösten med 12 deltagare. Kursen kommer att utvärderas efter kursens avslut.

Nämndens bidrag till att medverka till ökad attraktionskraft och tillväxt så visar periodens resultat bland annat att andelen män inom socialförvaltningens verksamheter fortsätter att öka. Vid augusti månads utgång var utfallet 16,6 %. Det högt uppställda målet medför dock att det är osannolikt att målet nås vid årets utgång.

Prognosen är god till att under året uppnå målvärdet för uppdraget att ta fram en handlingsplan och genomföra minst 8

Utvecklingsområde/Mål
aktiviteter för att studenter efter studier ska stanna i Luleå kommun. Under perioden har beslut fattats om karriärvägar för sjuksköterskor med syfte att vara en attraktiv arbetsgivare.

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	1 125 931	1 155 356	1 145 812	19 882	1 712 566	1 712 566	0	1 710 745
Kommunbidrag	1 010 987	1 140 927	1 010 987	0		1 516 480		1 712 713

Kommentar utfall

Socialnämndens avvikelse för perioden är 19,8 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 avvikelser mot budget på -4,3 mkr en förbättring på 5 mkr sedan föregående prognos. 1 mkr härrör till Corona. Vård- och omsorgsboende har ett förbättrat utfall med 8,6 mkr sedan föregående prognos och ligger nu på 0,2 mkr i avvikelse på perioden. 2,6 mkr är kostnader som härrör till Corona. Ökade merkostnader totalt för nämnden på perioden uppgår till ca 11 mkr, ökade utbetalningar av försörjningsstöd kommer påverka nämndens utfall på helår men hur mycket går ej att beräkna än. Total extrakostnad för skyddsmaterial uppskattas till 17 mkr på helår, en skillnad på 5 mkr sedan föregående prognos, ökningen beror på ökad kostnad för förkläden och handskar då det har blivit brist hos leverantörerna och måste köpas in utanför avtal.

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. Verksamhetsområdet Vård och omsorgs prognos, utöver Corona, är -5 mkr. Även verksamhetsområdet Myndighet prognostiserar ett underskott med -4 mkr, en förbättring med 2 mkr sedan föregående prognos. Underskotten klaras inom nämndens ram.

Investeringsredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Socialnämnd	2 046	2 003	8 667	6 621	13 000	13 000	0	2 955
Summa	2 046	2 003	8 667	6 621	13 000	13 000	0	2 955





Kommentar utfall

Enligt plan.

Kommentar prognos

Enligt plan.

5.9 Stadsbyggnadsnämnden

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p> <i>Bedömningen är att nämnden bidrar till kommunfullmäktiges utvecklingsområde och mål.</i></p> <p>Stadsbyggnadsnämndens mätetal för utvecklingsområdet är: Antal projekt där barn, ungdomar och/eller unga kvinnor deltagit från tidigt skede.</p> <p>Under januari till augusti har totalt fem projekt genomförts varav tre sedan den senaste delårsrapporteringen. Målet för 2020 är minst fyra.</p> <p>Förvaltningen har, i samverkan med LTU, genomfört ett skolprojekt med gymnasieungdomar där Hertsöheden har studerats. Syftet var att skapa intresse för vår verksamhet samt att få kunskap och idéer från ungdomar vad området bör nyttjas till utöver bostäder.</p> <p>I samband med planering av Bredvikens lekplats har barn från förskolan i närheten involverats kring dess utformning.</p> <p>Unga kvinnor och barn har deltagit i utformningen av området kring, samt arkitekturen av, den nya pumpstationen vid Aronstorpsviken på Örnäset. Deltagarna har ingått i fokusgrupper som delgett sina tankar om platsen till arkitekt och projektledare och kommer att ingå i juryn för det färdiga förslaget.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p> <i>Bedömningen är att nämnden bidrar till kommunfullmäktiges utvecklingsområde och mål.</i></p> <p>Stadsbyggnadsnämndens mätetal för utvecklingsområdet är: Andel tjänsteskrivelser avseende e-förslag som innehåller jämställdhetsanalys och andel beslutsunderlag om igångsättning av investeringsprojekt som innehåller jämställdhetsanalys.</p> <p>Samtliga tjänsteskrivelser gällande e-förslag samt beslutsunderlag om igångsättning har efter genomförd utbildning i januari innehållit jämställdhetsanalys.</p> <p>Jämställdhetsanalyserna bidrar till eftertanke i organisationen och är nu ett inarbetat arbetssätt.</p> <p>Ett förbättringsarbete för checklista samt handbok som stöd i jämställdhetsanalysen har skett under perioden. Under hösten kommer arbetet utvärderas.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p> <i>Bedömningen är att nämnden bidrar till kommunfullmäktiges utvecklingsområde och mål.</i></p> <p>Stadsbyggnadsnämndens mätetal för utvecklingsområdet är: Andel minskat koldioxidutsläpp från lokala resor i tjänsten, andel tankad biogas i förhållande till fossila bränslen, antal laddningsstationer för kommunala tjänstebilar samt andel av de som medverkat i kampanjer för hållbara resvanor som anger att de ändrat resvanorna till hållbara alternativ.</p> <p>Analysen av minskat koldioxidutsläpp från lokala resor i tjänsten genomförs i slutet av året.</p> <p>Andelen tankad biogas i förhållande till fossila bränslen ligger för perioden på 84 % vilket visar att nyttjandegraden ökar succesivt. Ett arbete sker i dag med att förändra beteendet kring val av biogas i förhållande till fossila bränslen. Insatser har gjorts och dessa har gett ett förbättrat resultat, men arbetet måste fortgå för att nå målet 90 %.</p> <p>Avdelning Fastigheter och verksamhetsnära services arbete med att ta fram ett vägvalsdokument för el- och gasfordon pågår. Troligtvis kommer målet med 10 laddningsstationer under 2020 inte att uppnås.</p> <p>Stadsplanering och infrastruktur har ett antal pågående projekt för hållbara resvanor, för att uppmuntra våra medborgare och medarbetare att välja cykel, buss eller promenad som alternativ till den egna bilen. De totala resultaten redovisas i slutet av året.</p> <p>"Mobil utan bil" har resulterat i att en familj har sålt sin bil.</p> <p>Tävlingen "Vi reser grönt" har gjort att större förändringar konstaterats på deltagande arbetsplatser.</p> <p>"Sommarörelsens" syfte är att uppmuntra hållbart resande. Målsättningen är att 70% av trafikanterna uppvisar ett korrekt trafikbeteende på de platser där vi påverkar för detta. Projektet har uppmärksammats totalt åtta gånger i media och elva filmer har gjorts och spridits via sociala medier.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p> <i>Bedömningen är att nämnden bidrar till kommunfullmäktiges utvecklingsområde och mål.</i></p> <p>Stadsbyggnadsnämndens mätetal för utvecklingsområdet är: Antal byggbara tomter som tillkommit genom antagande av detaljplan för arbetsplatsområde, antal planprocesser som från planuppdrag till antagande drivits i utökad samverkan med byggherren samt andel underhållsplaner för hela fastighetsbeståndet.</p> <p>Under perioden har en detaljplan för arbetsplatsområden antagits, Hertsöfältet. Förvaltningens uppfattning är att målet kommer nås under året då flertalet planer är i slutskedet av planprocessen, t ex Delta-huset på LTU, kv Ripan m fl. Deltahuset på LTU ger möjlighet att uppföra ett nytt kvarter avsett för utbildning, kontor samt tillhörande service. I kvarteret skapas möjlighet för 100-tals arbetstillfällen.</p> <p>Två planprojekt, Munkeberg strand och Skutviken, att driva i utökad samverkan. Projektet Munkeberg strand är pausat på initiativ från de samverkande aktörerna, då regeringsbeslut väntas avseende nytt lagförslag för strandskydd. Projekt Skutviken är fortfarande under uppstart, där kontakt med berörda fastighetsägare ska tas under året. Ett internt planeringsarbete med syfte och</p>

Utvecklingsområde/Mål
<p>mål kring detta pågår.</p> <p>Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service arbetar mycket aktivt för att åstadkomma en bra lokalförsörjning för Luleå kommun och dess verksamheter. Långsiktig ekonomi nås genom objektsekonomi och långsiktighet, där underhållsplaner är en viktig del. Inom både ekonomi och underhållsplanering pågår ett förändringsarbete som är omfattande. För perioden tom augusti är 60 % av underhållsplanerna upprättade och målet på 100 % förväntas uppnås under året.</p>

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	135 704	99 963	134 974	-730	192 461	202 461	10 000	170 246
Kommunbidrag	134 974	141 022	134 974	0	202 461	202 461	0	211 633

Kommentar utfall

Stadsbyggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget (-0,7 mkr) inklusive verksamheten Vatten och avlopp. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en negativ avvikelse mot budget (-2,2 mkr) och den taxefinansierade verksamheten Vatten och avlopp redovisar ett positivt resultat (1,5 mkr).

Avvikelser mot budget, för den skattefinansierade verksamheten (-2,2 mkr), fördelar sig följande:

- Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift (-7,8 mkr)
- Avdelning Investering och geodata (-3,9 mkr)
- Avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (7,1 mkr)
- Nämnd, ledning och stab (1,9 mkr)
- Biogasverksamheten (0,5 mkr)

Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift redovisar ett underskott (-7,8 mkr). Den enskilt främsta orsaken är att det varit höga kostnader för vinterväghållning (-12,8 mkr). Detta möts till viss del av ett tillfälligt överskott avseende arbete med detaljplaner och tillhörande utredningar (2,5 mkr) som kommer upparbetas under resten av året. Övriga avvikelser är enligt plan.

Avdelning Investering och geodata redovisar en negativ avvikelse mot budget (-3,9 mkr), vilket beror på lägre debitering i projekt än planerat samt icke utdebiterad kostnadsfördelning till övriga avdelningar.

Överskottet inom avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (7,1 mkr) består främst av lägre kostnader avseende underhållsåtgärder (16,6 mkr) på grund av fortsatt återhållsamhet i underhåll av fastigheter i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstruktur. Vaktmästartjänster redovisar lägre intäkter än budgeterat (-6,2 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 (1,9 mkr) beror på lägre lönekostnader till följd av vakans och att ersättning för förvaltningens sjuklönekostnader inte har fördelats ut.

Kommentar prognos

Stadsbyggnadsnämndens prognos har förbättrats med 2,5 mkr, vilket främst beror på lägre

kostnader för interna aktiviteter, resor och liknande till följd av Covid-19. 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 vaktmästeritjänster (-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 Covid-19 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 Covid-19.

Investeringsredovisnin (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Stadsbyggnadsnämnd	337 759	387 224	506 150	168 391	622 266	759 225	136 959	690 097
Summa	337 759	387 224	506 150	168 391	622 266	759 225	136 959	690 097

Kommentar utfall

Skattefinansierade investeringar inklusive större projekt har ett utfall på 180 mkr vilket är 164 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, 53 mkr, jämfört med periodens budget (53,3 mkr) då bygget av Hertsö badhus inte påbörjats. Arbete med förfrågningsunderlag för upphandling av entreprenör pågår.
- lägre utgifter, 7 mkr, jämfört med periodens budget (104 mkr), avseende ny räddningsstation beroende på tidsförskjutning.
- lägre utgifter, 67 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 12 mkr (budgeten är periodiserad i tolfte delar). Intäkterna är 32 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 20 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 10 mkr. Även detta är att relatera till tidsförskjutning och att produktionstakten är högre under barmarkssäsongen.

Vatten och avlopp har ett utfall på 142 mkr vilket är 7 mkr lägre än periodens budget vilket är enligt plan. Den enskilt största avvikelserna avser reinvesteringsprojekt.

Kommentar prognos

Prognosen för Stadsbyggnadsförvaltningen är 137 mkr (fg månad 100 mkr) lägre än budget (759 mkr).

Skattefinansierade investeringar: -150 mkr (fg månad 113 mkr)

Exploatering exkl VA: 16 mkr

Exploatering VA: -13 mkr

Vatten och Avlopp: 10 mkr

Prognosen för Skattefinansierade investeringar är 150 mkr (föregående månad 113 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 under budget (156 mkr). Projektet beräknas vara klart under första kvartalet 2021 och på totalen gå enligt budget (270 mkr).

Reinvesteringar, 25 mkr under budget. Detta beror på tidsförskjutning.

Resterande 23 mkr avser högre inkomster avseende försäljning av tomter.

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.

5.10 Övriga nämnder

Överförmyndarnämnden

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	6 230	5 875	6 295	65	9 442	9 442	0	8 475
Kommunbidrag	6 295	6 156	6 295	0	9 442	9 442	0	9 234

Kommentar utfall

Utfallet är 65 tkr. 79 % 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 300 tkr. Anledningen till detta resultat är dels 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.

Valnämnden

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	143	1 085	2 132	1 989	3 197	3 197	0	1 148
Kommunbidrag	2 132	1 195	2 132	0	3 197	3 197	0	1 793

Kommentar utfall

Valnämnden har haft två sammanträden under året. Arvodena för dessa har ännu inte betalats ut.

Kommentar prognos

Prognosen grundar sig på att en kommunal folkomröstning hålls under året. Kommunfullmäktige har 2020-06-16 beslutat att folkomröstningen ska hållas den 8 november.

Kommunrevisionen

Driftredovisning (tkr)	Utfall Aug 2020	Utfall Aug 2019	Budget Aug 2020	Utfall - budget Aug 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Prognos - budget helår 2020	Utfall 2019
Nettokostnader	1 198	1 544	1 707	509	2 560	2 560	0	2 521
Kommunbidrag	1 707	1 692	1 707	0	2 560	2 560	0	2 538

Kommentar utfall

Utfallet per sista augusti är 0,5 mkr lägre än budgeterat för samma period, och är 0,3 mkr lägre än motsvarande tidpunkt 2019 (1,5 mkr). Det är framförallt revisionsbiträdet som ännu inte debiterat mer än 0,1 mkr jämfört med 0,4 mkr per 2019-08-31.

Kommentar prognos

Budget förväntas hålla.

5.11 Luleå kommunföretag AB

Verksamhetens måluppföljning

Tertial 2 ger för koncernen ett något starkare resultat än motsvarande period föregående år. Motsvarande prognos för helåret visar dock ett något svagare resultat än det förväntade. Nordiskt Flygteknikcentrum AB samt Luleå Lokaltrafik AB (LLT) har fortsatt strukturella utmaningar att hantera och förväntas inte klara av ett nollresultat under innevarande år. LLT påverkas utöver det, negativt av pågående coronapandemi. Det nybildade Luleå Business Region AB uppvisar ett resultat som ligger i linje med det förväntade. Luleå Energi helårsresultat förväntas utfalla bättre än förväntat på grund av lägre prisnivå på dyrare bränslen som används under kallare perioder. Luleå Hamn AB samt Luleå Miljöresurs AB:s prognos ligger i linje med det förväntade. Lulebo AB:s helårsprognos förväntas inte uppgå till det förväntade huvudsakligen på grund av lägre hyresintäkter samt reaförlust på försäljning av fastighet.

Luleå Kommunföretag AB prognosticerar en omsättning på 1 090 tkr under året som avser "management fee" till dotterbolag.

Under året har ny vd tillträtt i Luleå Kommunföretag AB, Luleå Miljöresurs AB, Lulebo AB samt Luleå Lokaltrafik AB. I Luleå Energi är ny vd rekryterad och kommer att tillträda under hösten.

Luleå Energi AB koncernen prognosticerar ett starkt resultat på årsbasis. Trots lägre omsättning på grund av lägre elpriser samt mildare väder har en lägre kostnadsnivå på dyrare bränslen samt lägre nätförluster, kompenserat omsättningsminskningen och ett för året bättre utfall än det budgeterade förväntas.

Lulebo AB har efter det andra tertialet ett svagare resultat än motsvarande period föregående år. Även helårsprognosen förväntas utfalla lägre än det budgeterade. Huvudsakligen förklaras detta av lägre intäkter samt reaförlust på såld fastighet.

Bolaget har en stor underhållsskuld och företagsledningen tittar i nuläget på möjligheterna att forcera och tidigarelägga identifierade men ännu ej utförda underhållsinsatser. Som en följd av ökade kostnader som kopplas till eventuella åtgärder förväntas överskottsgraden påverkas negativt.

Ny vd har tillträtt under 2020.

Luleå Lokaltrafik AB har fortsatt strukturella utmaningar, dock har nytt avtal tecknats med Luleå Kommun som från och med oktober innevarande år, ger bolaget en ökad kostnadstäckning för löpande och normal drift. Coronapandemin har drabbat bolaget hårt med ett minskat resande med 30 % mot samma period föregående år.

Ny vd har tillträtt under 2020.

Luleå Miljöresurs AB, Lumire har ett periodresultat i stort i paritet med föregående år. Det av kommunfullmäktige fattade beslutet att överföra VA-verksamheten till Lumire följer den upprättade planen.

Ny vd har tillträtt under 2020.

Luleå Hamn AB Tertial 2 har för bolaget varit starkare än motsvarande period förra året. På helåret förväntas dock utfallet ligga i linje med det förväntade.

Nordiskt Flygteknikcentrum AB, NFTC, har fortsatt strukturella utmaningar. Arbetet fortsätter med att hitta effektiviseringar samt långsiktigt att öka relevantalet. Bedömningen är att man inte når positiva siffror under innevarande år. Dock är utfallet i linje med det förväntade.

Luleå Business Region AB bildades under föregående år och fortsätter att arbeta med att etablera verksamheten. Prognosen för helåret ligger i linje med det förväntade.

Ekonomisk redovisning moderbolaget Luleå Kommunföretag AB

tkr	Periodens resultat	Samma period		Budget		Perioden	Prognos
		föreg. år	Prognos				
Omsättning	0	0	1 090	1 090	Frisknärvaro %	100	100
Kostnader inkl. avskr.	-3 010	-2 955	-5 035	-5 405	Sjukfrånvaro %	0	0
Finansiella poster	40 231	115 135	39 064	33 791			
Resultat efter fin. poster	37 221	112 180	35 119	29 476			
Räntabilitet %	-	-	-	-			
Soliditet %	62,2	69,7	63,2	77,8			

Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretagskoncern

tkr	Ägd andel %	Rörelsens intäkter		Resultat efter fin. poster		Prognos Soliditet, %	Prognos efter fin. 2020	Budget efter fin. 2020	Prognos minus budget	Antal anställda
		2008	1908	2008	1908					
Luleå Kommunföretag AB		0	0	37 221	112 180	63,2	35 119	29 476	5 643	1
<i>Dotterbolag</i>										
Luleå Energi AB -koncernen	100	578 860	629 859	81 767	48 919	75,0	128 583	114 459	14 124	162
Lulebo AB- koncernen	100	415 205	399 589	44 977	55 408	38,0	59 948	77 000	-17 052	59
Luleå Lokaltrafik AB	100	98 031	101 138	-17 657	-10 165	17,0	-20 450	-15 037	-5 413	165
Luleå Miljöresurs AB	100	84 157	82 804	5 658	7 882	63,0	8 170	7 950	220	77
Luleå Hamn AB	100	63 114	58 513	10 188	4 921	30,0	4 860	4 860	0	28
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	100	8 243	9 541	-1 740	-1 300	15,0	-2 772	-2 737	-35	8
Luleå Business Region AB	100	19 682	0	7 268	0	57,0	-2 469	-2 469	0	13
Konsoliderat koncernen		1 200 814	1 215 619	127 552	101 596	48,7	169 665	176 771	-7 106	513

Investeringar Luleå kommunföretagskoncern

tkr	Utfall		Prognos		Prognos minus budget
	2008	1908	2020	2020	
Luleå Kommunföretag AB	0	0	0	0	0
<i>Dotterbolag</i>					
Luleå Energi AB koncernen	77 995	86 780	178 457	150 361	28 096
Lulebo AB	82 000	80 000	120 000	200 000	-80 000
Luleå Lokaltrafik AB	2 236	28 041	18 856	18 856	0
Luleå Miljöresurs AB	17 800	13 894	30 350	34 920	-4 570
Luleå Hamn AB	6 754	65 944	12 100	12 100	0
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	150	100	250	250	0
Luleå Business Region AB		0		0	0
Summa nettoinvesteringar	186 935	274 759	360 013	416 487	-56 474

5.12 Luleå Energi AB Koncernen

Verksamhetens måluppföljning

Luleå Energi-koncernen påverkas i hög grad av väderlek och klimat. Ovanligt kalla och/eller varma perioder kan påverka koncernens verksamheter på både kostnads- och intäktsidan.

Luleå Energi-koncernens prognosticerade resultat för helåret 2020 förväntas bli 14,1 mnkr högre än budgeterat. Totalt sett förväntas koncernens resultat efter finansiella poster uppgå till 128,6 mnkr.

I moderbolaget Luleå Energi AB:s fjärrvärmeverksamhet har det milda vädret under verksamhetens måluppföljning av året gett en lägre försäljning än budgeterat. Under sommarmånaderna har försäljningen varit i nivå med budget. Den milda vintern har samtidigt inneburit lägre volymer av våra dyrare bränslen som används för fjärrvärmeproduktionen under kallare perioder. Detta har, i kombination med väsentligt lägre priser på vissa av våra bränslen, gett en positiv resultateffekt jämfört med budget. Helårsprognosen för 2020 ligger 14,3 mnkr över budget.

Resultatet i elhandelsverksamheten förväntas bli 0,7 mnkr sämre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på lägre volymer, bland annat som en effekt av coronapandemin. I moderbolagets övriga verksamheter, energitjänster och koncerngemensam administration, förväntas totalt sett endast mindre avvikelser. Den totala avvikelsen i moderbolaget gentemot budget uppgår till plus 14,1 mnkr.

I Luleå Energi Elnät AB har mildt väder och låga elpriser i början av året inneburit lägre kostnader för nätförluster. Det ekonomiska utfallet i övrigt är i stort enligt budget. Totalt pekar helårsprognosen på ett resultat som är 1 mnkr över det budgeterade.

Produktionen av pellets i dotterbolaget Bioenergi i Luleå AB har varit lägre än budgeterat. Detta påverkar Bioenergis resultat, som beräknas bli 1,6 mnkr lägre än budgeterat. I det gemensamt styrda bolaget Lunet AB ses en större ökning av de löpande intäkterna än förväntat. Helårsprognosen för året ligger 1,2 mnkr över budget. Prognosen för intressebolaget LuleKraft AB visar på ett resultat i nivå med budget.

Koncernen arbetar fortsatt intensivt med utveckling för att kunna erbjuda fler energitjänster och produkter.

Den nationella prisjämförelsen Nils Holgersson-undersökningen visade att Luleå Energi-koncernen har Sveriges lägsta fjärrvärmepriser och Sveriges femte lägsta elnätspriser.

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <ul style="list-style-type: none"> Luleå Energi-koncernen har som målbild att kunna erbjuda nyanlända eller andra personer som idag på något sätt står utanför arbetsmarknaden någon form av praktik, trainee, sommarjobb eller visstidsanställning. Målbilden för 2020 är fem personer. Bolaget bedömer att målet är uppfyllt genom att minst fem personer, som stod utanför arbetsmarknaden, fick erbjudande om anställningen i ett specifikt projekt under sommaren.
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <ul style="list-style-type: none"> Luleå Energi-koncernen eftersträvar en jämlik fördelning av sponsringsmedel. Prognosen för 2020 visar att målbilden uppnås. Alla överenskommelser gällande sponsring regleras i skriftliga avtal.
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <ul style="list-style-type: none"> Alla (100%) av Luleå Energi-koncernens införskaffade tjänstebilar hittills under 2020 kan drivas med det förnyelsebara drivmedlet HVO. De faktiska koldioxidutsläppen från tjänsteresor, inklusive de med företagets egna bilar, sammanställs vid årets slut. Prognosen pekar på en kraftig nedgång. Detta beror till stor del på omständigheterna i och med Corona-pandemin där tjänsteresor är kraftigt begränsade.
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <ul style="list-style-type: none"> Koncernen kommer enligt prognosen att uppnå de ekonomiska målen för 2020.

Ekonomisk redovisning

<i>Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv</i>					<i>Personalstatistik</i>		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	578 860	629 859	922 865	1 004 308	Frisknärvaro %	85,7	78,7
Kostnader inkl avskr	-498 328	-583 142	-795 617	-891 074	Sjukfrånvaro %	3,7	2,9
Finansiella poster	1 235	2 202	1 335	1 225			
Res. efter fin. poster	81 767	48 919	128 583	114 459			
Investeringar totalt	77 995	86 780	178 457	150 361			
Räntabilitet %	6,5	4,0	10,2	9,1			
Soliditet %	74,6	76,6	75,0	75,1			

5.13 Lulebo AB

Verksamhetens måluppföljning

Lulebo AB har av ägaren erhållit ett antal mål för år 2020 inom olika områden. Dessa bedöms till största delen kunna uppnås innan året är slut.

Bolaget ska under planperioden 2019-2022 nå en överskottsgrad om 50 %. Då bolaget fattat ett strategiskt beslut om att öka underhållet av fastigheterna bedöms detta mål inte vara möjligt att nå då kostnaderna för underhåll väsentligt kommer att öka. Under 2020 beräknas överskottsgraden bli 41 %.





Ett annat mål som finns angivet är att Lulebo ska nå en soliditet om 35 % vilket bolaget uppnår.

Lulebo har av ägaren erhållit ett särskilt ägardirektiv innebärande att bolaget årligen ska bygga 75-150 bostäder för att säkerställa ett kontinuerligt byggande av hyresrätter. Detta kommer inte att

uppnås under 2020 eftersom regeringen i december 2018 beslutade att avskaffa investeringsstödet för hyresbostäder, vilket i de flesta fallen är en förutsättning för att kunna bygga billiga lägenheter. Det beslut som styrelsen fattat om att bygga 72 lägenheter på Porsön återkallades då kalkylen för projektet var beroende av detta investeringsstöd. Under 2019 återinfördes stödet, så Lulebo har under sommaren 2020 påbörjat byggnationerna av dessa lägenheter och beräknas färdigställa dem under början av 2022.

Enligt ägardirektiv ska Lulebo ta ett delansvar för kommunens bosättningsuppdrag för personer som beviljats permanent uppehållstillstånd genom att upplåta del av bolagets lägenhetsomsättning till denna målgrupp inom ramen för de kommunala Bosättningsuppdraget.

I början av året har det uppdragats att Lulebo varit utsatt för misstänkta bedrägerier och en utredning pågår för att bedöma skadans storlek. Utredning sker i nära samarbete med polis och åklagare men i dagsläget kan inte omfattningen bedömas.

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p> Lulebos mål: - <i>Bolaget ska under 2020 tillhandahålla minst tre praktikplatser för nyanländ eller annan person som av olika skäl långvarigt funnits utanför arbetsmarknaden.</i> Lulebo har påbörjat arbete för att finna lämpliga personer och arbetsuppgifter för detta men har inte lyckats.</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p> Lulebos mål: - <i>Lulebo ska i avtalen gällande sponsring säkerställa en jämställd fördelning av sponsringsmedel.</i> I bolagets policy för sponsring finns noga fastställt att beslutade medel till sponsring ska fördelas lika mellan flickor och pojkar/kvinnor och män inom olika områden (idrott, kultur och övrigt). Bolaget bedömer att målet kommer att nås.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p> Lulebos mål: - <i>Fordon som nyanskaffas ska till 100 % kunna drivas med förnybart bränsle.</i> Bolaget har under 2020 nyanskaffat fyra bilar, varav tre är elbilar och en är dieseldriven. Anledningen till att bolaget inte enbart anskaffade elbilar var att denna bil skall användas som jourbil och då är det inte praktiskt möjligt att det är en eldriven bil. Under 2020-2021 finns planer på att påbörja utbyte av fordon och då skall det ske till sådana som drivs med förnybart bränsle om inte särskilda skäl finns.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p> Lulebos mål under planperioden 2019-2022: - <i>Överskottsgrad 50 %.</i> Bolagets överskottsgrad uppgår till 43 %. Prognos för helår 2020 uppgår till 45 % (mål 2020; 46 %). På grund av stora underhållsåtgärder under 2020 uppnås inte målet. - <i>Soliditet 35 %.</i> Bolagets soliditet uppgår till 41 %. Prognos helår 41 %.</p>

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv					Personalstatistik		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	415 205	399 589	633 906	642 000	Frisknärvaro %	84,0	80,0
Kostnader inkl avskr	-329 056	-297 355	-511 104	-499 000	Sjukfrånvaro %	3,0	3,0
Finansiella poster	-41 172	-46 826	-62 854	-66 000			
Res. efter fin. poster	44 977	55 408	59 948	77 000			
Investeringar totalt	82 000	80 000	120 000	200 000			
Avkastningskrav %	43,0	45,9	41,0	46,0			
Soliditet %	38,0	33,7	38,0	35,0			

I omsättning, kostnader och finansiella poster ovan ingår 50 % av Lunet eftersom Lulebo är hälftenägare i detta bolag. Avkastningskrav ovan avser överskottsgrad för Lulebo.

5.14 Luleå Lokaltrafik AB

Verksamhetens måluppföljning

Luleå Lokaltrafik AB har under perioden påverkats markant av pågående pandemi. I första hand genom minskat resande med 30% mot föregående år. Bolaget har vidare vidtagit åtgärder i linje med Folkhälsomyndighetens riktlinjer samt kommunens anvisningar för att undvika trängsel under perioden vilket medför vidhållande av trafikering med färre åkande.

Vid nationell jämförelse så visar det sig ändå att Luleå Lokaltrafik AB har klarat krisen bättre än många andra vad avser minskat resande och biljettintäkter mm. Detta som en följd av att LLT tidigt gick in i krisorganisation där händelseutvecklingen följdes dagligen och avgörande beslut fattades längs vägen samtidigt som strategisk planering genomfördes efter rådande omständigheter.

Pandemin är pågående men det står utan tvivel att den ekonomiska summeringen efter pandemin är avgörande för Luleå Lokaltrafik AB. Det har beslutats att Kollektivtrafiken får söka statliga medel för den förlorade inkomsten men det är dock oklart i vilken utsträckning det kommer täcka den verkliga förlusten.

De fortsatta avgörande tekniska problem med el bussarna ger en låg tillgänglighet samt krav på ersättningsbussar vilket är en fortsatt utmaning som kraftigt påverkar produktionen. Något som kraftigt påverkar bolagets möjligheter att nå uppsatta klimatmål men även påverkar produktion och ekonomi.

Luleå Lokaltrafik har under perioden tecknat ett nytt avtal med kommunen som börjar gälla i oktober. Avtalet innebär att man framöver får en ökad kostnadstäckning för den drift man bedriver i normala fall.

Vad gäller måluppfyllnad i stort finns en överhängande påverkan av pandemin kring ekonomi, resandeökande samt resandekvalité. I övrigt ser målen ut att kunna uppfyllas.

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet ● Bedöms uppnås.
Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser ● Bedöms uppnås. LLT följer intern sponsringspolicy och bevakar jämlik fördelning av sponsringsmedel.
Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan ● Bedöms uppnås. Samtliga fordon som införskaffas kan drivas på förnybara bränslen.
Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt ■ Målet för soliditet bedöms inte uppnås för år 2020. Målet för räntabilitet på eget kapital och målet om ökade biljettintäkter bedöms inte uppnås för år 2020 på grund av rådande pandemi.

Ekonomisk redovisning

<i>Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv</i>					<i>Personalstatistik</i>		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	98 031	101 138	156 803	162 309	Frisknärvaro %	98,8	98,8
Kostnader inkl avskr	-115 487	-111 204	-176 912	-177 127	Sjukfrånvaro %	5,5	6,0
Finansiella poster	-201	-99	-341	-219			
Res. efter fin. poster	-17 657	-10 165	-20 450	-15 037			
Investeringar totalt	2 236	28 041	18 856	18 856			
Räntabilitet %	neg	neg	neg	neg			
Soliditet %	22,9	24,9	17,0	21,0			

Stor intäktsminskning på grund av rådande pandemi påverkar resultatet för 2020 negativt. I prognos har antagande gjorts om ersättning för intäktsbortfall för mars-juni 2020 jämfört med samma period 2019. Denna ersättning söks hos Trafikverket från och med 14 september och administreras av Regionala Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten.

5.15 Luleå Miljöresurs AB

Verksamhetens måluppföljning

Resultatet för det andra tertialet följer till stora delar budget. Resultatet på 5,7 Mkr motsvarar en räntabilitet på 7,2 % jämfört med årsmålet på 6,0 %. Bolagets intäkter följer budget med undantag för intäkterna från behandlingsintäkter och mottagning av jordar som minskar. Arbetet med att analysera de minskade intäkterna inleddes under våren och ett arbete med åtgärder för att öka intäkterna har påbörjats efter sommaren. På kostnadssidan följer bolaget plan för kostnader som är kopplade till ren produktion och drift. Kostnaderna totalt har dock ökat jämfört med samma period 2019 vilket härrör sig till de utökade uppdragen som bolaget fått under 2019 och 2020, det vill säga ansvaret för återbruk i Luleå och samgåendet mellan Luleå Miljöresurs och VA-verksamheten. De ekonomiska konsekvenserna från covid-19 märks genom visst intäktsbortfall för några verksamheter men också genom minskade kostnader, bland annat minskade resor, utbildningar, representation och marknadsföring.

De stora projekt som bedrivits i bolaget under året har gått som planerat. Återvinningscentralen på Risslan börjar ta form och planen är att den ska invigas i slutet av 2021. Nuvarande återvinningscentral på Kronan är planerad att stänga under hösten 2021. Tack vare att bolaget håller tidplanen för den nya ÅVC:n möjliggör det att byggandet av bostadsområdet Kronan i sin tur kan hålla sin tidplan. Under sommaren upphandlades ett hållbarhetshus som kommer att vara placerat på Risslan och byggnationerna av huset startar i december 2020. När hållbarhetshuset öppnas i slutet av 2021 kommer det att ersätta delar av återvinningsmarknaden på Kronan. Returpunkt centrum är ett hållbarhetsprojekt som beräknas starta i december 2020. Det är ett samarbetsprojekt mellan Luleå Miljöresurs, Lulebo, AMF, SBF med flera. Syftet med projektet är att visa upp olika möjligheter till ökad hållbarhet.

Den 27:e april togs beslut i kommunfullmäktige att VA-verksamheten i Luleå från 2022-01-01 ska överföras till Luleå Miljöresurs. Arbetet med samgåendet följer upprättad plan. Under våren har en nulägesanalys gjorts av både VA-organisationen och Luleå Miljöresurs men också av samverkansfunktioner i kommunen. Åtterrapporering av arbetet med samgåendet sker till kommunstyrelsen i slutet av 2020.

Under andra tertialet har ett samarbete med AMF påbörjats för att bolaget ska kunna ta emot fler personer i arbetsträning och praktik. Med de utökade uppdragen som bolaget fått finns möjligheter att ta emot fler personer i arbetsträning. Totalt har fyra personer påbörjat praktik i enlighet med bolagets mål. Sponsringspolicyn med mål om jämställd sponsring har följts.

Sammanfattningsvis följer bolaget just nu budget men det finns stora framtida utmaningar både vad som gäller ekonomi och organisation.

Utvecklingsområde/Mål
<p>Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet</p> <p>● Under januari till augusti 2020 har vi tillhandahållit praktikplats för fyra personer. Under resterande år kommer ytterligare praktikplatser preliminärt att beredas inom produktion (återvinningscentral och fastighet).</p>
<p>Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser</p> <p>● Vi följer Luleå Kommuns riktlinjer gällande fördelning av sponsorpengar. Allt reglerat i avtal med föreningarna.</p>
<p>Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan</p> <p>● Vissa hushållsbilar kommer att bytas ut. Utredning och beslut kommer att ske utifrån fossilfria drivmedelsalternativ. Under året kommer en tjänstebil att behöva bytas ut.</p>
<p>Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt</p> <p>● Räntabiliteten för period 2 hamnade på 7,2 %, att jämföra med fjolåret under samma period 10,5 %. Soliditeten för period 2 hamnade på 61,7 % att jämföra med fjolåret under samma period 61,9 %.</p>

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv					Personalstatistik		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	84 157	82 804	126 000	126 805	Frisknärvaro %	60,0	65,0
Kostnader inkl avskr	-78 543	-75 119	-117 900	-118 985	Sjukfrånvaro %	4,55	4,50
Finansiella poster	44	197	70	130			
Res. efter fin. poster	5 658	7 882	8 170	7 950			
Investeringar totalt	17 800	13 894	30 350	34 920			
Räntabilitet %	7,2	10,5	6	6			
Soliditet %	61,7	61,9	63,0	22			

5.16 Luleå Hamn AB




Verksamhetens måluppföljning


Det ekonomiska utfallet för perioden visar ett resultat som är bättre än budget. Trots den rådande pandemin har godsvolymerna varit drygt 12% högre än under samma period 2019. Även antalet anlöpande fartyg har ökat med 3% jämfört med föregående år. Den totala omsättningen är 7 % högre än föregående år. De totala kostnaderna ligger i samma nivå som 2019 men lägre än budget främst pga lägre drivmedelskostnader samt att kostnader för projektering inför Malmporten hittills varit lägre än förväntad.

De ökade godsvolymerna kommer främst från utskeppning av malm samt en ökning av flytande produkter. I Victoriamhamnen ses en nedgång över perioden men mot slutet av perioden har volymerna återhämtat sig med bland annat extra utskeppning av stålämnen till Brahestad.

Företagets nådde inte målet för frisknärvaro utan ligger på 82,1%, då fler än vanligt stannat hemma längre tider under pandemin. Sjukfrånvarotalet har återgått till en bra nivå då de tidigare långtidssjukskrivna har återgått i tjänst.

Företaget har flera aktiviteter för att minska koldioxidutsläppen från verksamheten där uppföljningen görs under den isfria perioden och där målet beräknas nås under hela mätperioden.

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet  Bolaget saknar för tillfället lämpliga arbetsuppgifter för en praktikant då en stor del av verksamheten kräver svenskt medborgarskap.
Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser  Bolaget har en strategi för en jämställd och bred sponsring och målet beräknas nås vid årets slut. För perioden är 72% av utbetalda sponsormedel fördelade på flickor/kvinnor.
Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan  Utsläppen av koldioxid följs upp för helår men den isfria perioden maj - dec är den relevanta jämförelseperioden. För perioden jan - aug har utsläppen minskat med 4%. Vid eventuell nyanskaffning av tjänstebilar kommer dessa att drivas med förnybara bränslen. Under perioden har inga tjänstebilar införskaffats.

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt
 Luleå Hamn bidrar genom att bidra till kommunens ekonomi via en god och balanserad ekonomi och målet beräknas därför att nås. Räntabilitet för perioden är 9% och soliditet 41,4%.

Ekonomisk redovisning

<i>Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv</i>					<i>Personalstatistik</i>		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	63 114	58 513	92 100	92 100	Frisknärvaro %	82,1	87
Kostnader inkl avskr	-52 378	-52 986	-86 040	-86 040	Sjukfrånvaro %	2,3	3
Finansiella poster	-548	-606	-1 200	-1 200			
Res. efter fin. poster	10 188	4 921	4 860	4 860			
Investeringar totalt	6 754	65 944	12 100	12 100			
Räntabilitet %	9,0	5,0	5	5			
Soliditet %	41,4	34,5	30	30			

5.17 Nordiskt Flygteknikcentrum AB

Verksamhetens måluppföljning

Nordiskt flygteknikcentrum AB (NFTC) bedriver utbildning av flygtekniker under verksamhetstillstånd utfärdat av Transportstyrelsen. Tillståndet omfattar kategori B 1.3 (helikopter). Våra studenter har möjligheten att läsa in flygplansmodulen parallellt och examinera denna hos annan godkänd skola som vi avtalat med vilket då leder till kategori B 1.1.(flygplan).

Arvidsjaur kommun har tilldelats gymnasieutbildning Flygteknik med riksintag från och med hösten 2021. Arbetet med att uppdatera NFTC tillstånd med kategori A och därefter införliva deras gymnasieutbildning under vårt tillstånd har påbörjats. Målet är att få en 50% kostnadstäckning för tillståndet.

Försvarsmakten har köpt en utbildningsplats på den utbildning som startades i augusti. De har påbörjat ett ramavtalsarbete för att från och med hösten 2021 köpa fler platser hos oss. Detta kommer innebära en omsättningsökning för bolaget.

Resultatet av vår marknadsföring gav en 40% ökning av sökande. Målet att öka antalet sökande från Norrbotten lyckades inte och mycket beror på Covid-19. Flera av de lokala aktiviteterna planerades att genomföras under april/maj men blev inställda.

Bolaget verkar nu under Luleå kommuns IT-miljö vilket ökar vår transparens och också en möjlighet att nå kommunens policys, webbutbildningar etc.

Utvecklingsområde/Mål
Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet ● Bolaget har ett omställnings-år och organisation mm ska konstitueras. Detta gör att vi inte kommer att ta emot praktikanter i år.
Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser ● På grund av bolagets ekonomiska läge är all sponsring struken.
Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan ● Vi är en liten aktör som gör så smarta miljöval som möjligt. Vi har infört avfallssortering och i har i det närmaste noll tjänsteresor.
Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt ● Vi har ett omställningsår där vi anpassar vår "kostym" utifrån nya förutsättningar. Det lågt ställda målet bedöms uppnås.

Ekonomisk redovisning

<i>Resultaträkning, investeringar och ekonomiska ägardirektiv</i>					<i>Personalstatistik</i>		
Tkr	Periodens resultat	Samma period föreg. år	Prognos	Budget		Perioden	Prognos
Omsättning	8 243	9 541	12 329	12 601	Frisknärvaro %	100	100
Kostnader inkl avskr	-9 970	-10 832	-15 082	-15 323	Sjukfrånvaro %	0	0
Finansiella poster	-13	-9	-19	-15			
Res. efter fin. poster	-1 740	-1 300	-2 772	-2 737			
Investeringar totalt	150	100	250	250			
Räntabilitet %	neg	neg	neg	neg			
Soliditet %	15,72	12,00	15,00	11,00			

5.18 Luleå Business Region AB

Verksamhetens måluppföljning

Läget med fortsatta reserestriktioner har lett till ny arbetsgång på besöksnäringssidan där vi inom det regionala partnerskapet har digitaliserat sälj- och kunskapshöjande insatser gentemot återförsäljarledet. Säkra destinationer och social distansering är återkommande tema i distributionsleden. Bolaget tillsammans med samtliga lokala destinationer inom Swedish Lapland avser frigöra resurser för att gemensamt stötta företagen i kommande internationella kampanjer och med affärsutvecklingsinsatser. Detta för att kunna bemöta resemaknaden när den återgår till den nya normala. Regelbundna samverkansmöten med näringslivets regionala samverkansråd och särskilt inbjudna gäster och olika temat, ex kompetensförsörjning. Näringslivspolitisk dialog förs löpande kopplat till aktuella påverkansfrågor. Centrala frågor som hanterats är förutsättningar för plan/exploatering, energiförsörjning, politik och marknad.

Etableringschef rekryterad och samverkan med kommun och bolag pågår för att kunna omhänderta etableringsförfrågningar synkroniserat och professionellt som Team Luleå. Bolaget har formerat styrgrupp och operativ samordningsgrupp bestående av representanter från politik, förvaltningar och kommunala bolag, och har key account ansvar gentemot potentiell etablering Hybrit. Bolaget hanterar flera aktuella etableringscase i Luleå och i Råneå.

Marknadschef leder arbetet som är uppdelat i tre områden, Press/PR, påverkan och produktion & webb. Marknad projektleder och genomför även digitala webinarer, business talks, dialogcaféer och fysiska näringslivsfrukostar i Vetenskapens Hus.

Upprättande av rutiner och syfte med företagsbesök där även en manual för rutiner före/under/efter företagsbesök har skapats. Bolaget samverkar med Luleå Kommuns arbetsmarknadsförvaltning i satsningen "omställning för tillväxt", ett utökat uppdrag för att jobba med kompetensförsörjning och behov som uppstått pga pandemin.

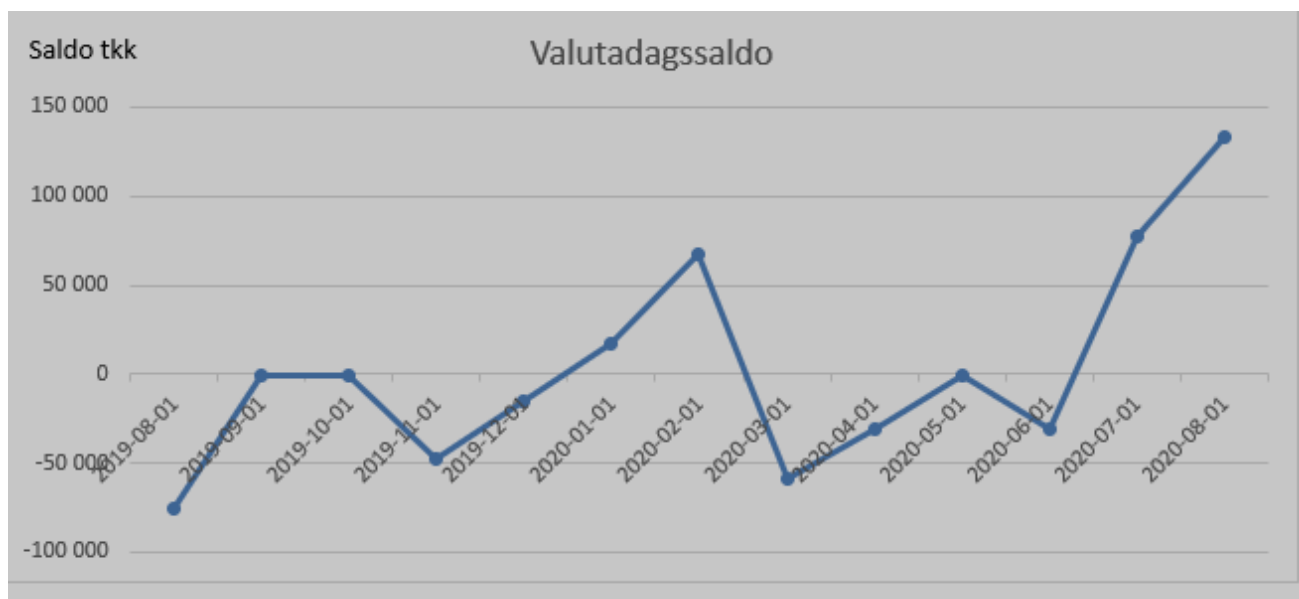
Ekonomisk redovisning

<i>Resultaträkning och ekonomiska ågardirektiv</i>					<i>Personalstatistik</i>		
tkr	Periodens resultat	Samma period		Budget		Perioden	Prognos
		föreg. år	Prognos				
Omsättning	19 682	0	18 192	18 192	Frisknärvaro %	93,75	93,75
Kostnader inkl. avskr.	-12 413	0	-20 661	-20 661	Sjukfrånvaro %	1,24	1,24
Finansiella poster	-1	0	0	0			
Resultat efter fin. poster	7 268	0	-2 469	-2 469			
Räntabilitet %	-	-	-	-			
Soliditet %	57,0		57,0	12,0			

Bilaga 1 – Finansrapport Luleå kommunkoncern januari-augusti 2020

Finansrapport

Likviditet kommunkoncernen








Under augusti månad har kommunkoncernens likviditet förbättrats. Till följd av detta har Luleå kommun avsatt 50 mkr i en fond tillhörande Nordea. Målet med placeringen är att undvika finansiella kostnader knutna till positivt plussaldo samt att erhålla en förväntad positiv avkastning på kapitalplaceringen.

Koncernkontot (tkr)

Datum	Luleå Energi AB	Lulebo AB	Luleå Lokaltrafik AB	Luleå Miljöresurs AB	Luleå Hamn AB	NFTC	Luleå Kommun	Luleå kommunföretag A B	Summa
2019-08-31	38 288	70 024	-49 189	18 157	-110 092	-2 325	-52 309	11 501	-75 945
2019-09-30	38 865	70 572	-50 992	85 536	-106 645	-1 989	-46 972	10 552	-1 073
2019-10-31	37 130	80 145	-52 667	28 657	-106 188	-1 400	-8 707	22 254	-766
2019-11-30	20 495	72 784	-41 673	20 382	-105 113	-1 852	-34 310	21 778	-47 509
2019-12-31	28 724	56 847	-42 223	88 384	-105 238	-2 416	-60 812	21 724	-15 010
2020-01-31	47 478	57 624	-37 265	57 763	-99 634	-2 394	-7 927	21 587	17 232
2020-02-29	76 701	57 470	-54 034	29 738	-94 169	-3 110	33 154	21 321	67 071
2020-03-31	73 576	-33 160	-50 973	91 817	-92 396	-3 573	-64 352	19 727	-59 334
2020-04-30	106 209	-229 213	-46 377	26 744	-91 827	-3 926	-11 433	219 388	-30 435
2020-05-31	85 533	-216 557	-49 345	19 964	-91 954	-3 845	36 189	219 080	-935
2020-06-30	60 691	-298 898	-43 386	78 759	-92 038	-2 507	-19 819	286 032	-31 166
2020-07-31	51 806	-289 468	-49 950	24 008	-88 120	-2 662	146 437	285 824	77 875
2020-08-31	95 276	-270 380	-57 548	20 229	-89 546	-3 090	173 018	265 726	133 685

Luleå kommuns genomförda fondplacering påverkar kontosaldot under första dagarna av september och syns således inte i ovan sammanställning.

Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 208,00 Mkr	2,05 År	2,05 År	1,93%	28,46%

Sedan föregående månadsrapport har kapitalbindningen minskat från 2,14 år till 2,05 år. Räntebindningen har minskat från 2,10 år till 2,05 år. Snitträntan är relativt oförändrad 1,94% (1,93%), 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.

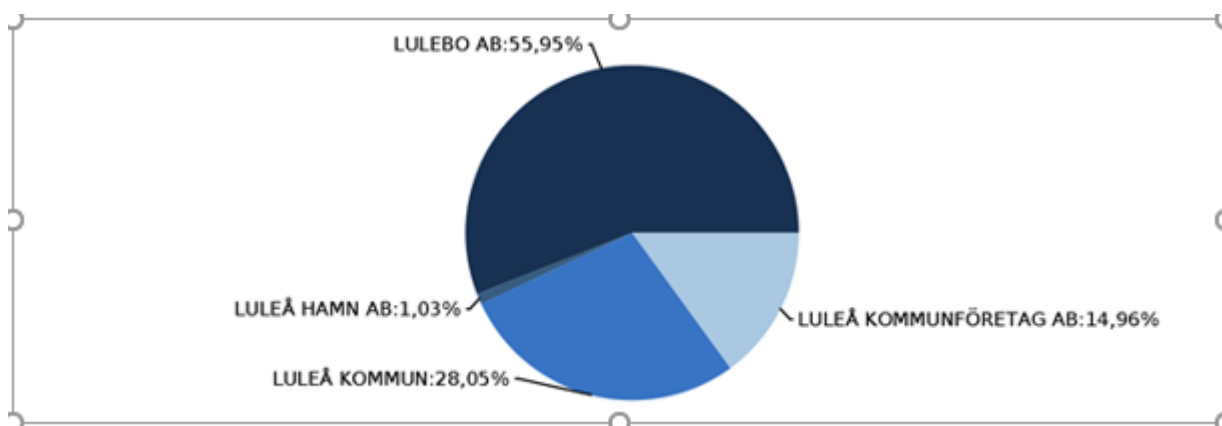
	2020-09-01	2020-08-01	2019-09-01
Utestående Nettobalans (tkr)	3 208 000	3 208 000	3 453 000
Utestående Nominellt (Der) (tkr)	1 475 000	1 475 000	1 820 000
Snittränta senaste 12 mån	1,93%	1,94%	2,03%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,27%	0,26%	0,06%
Räntekostnad senaste 12 mån (tkr)	63 062	63 713	67 508
Räntekostnad exkl. Der. senaste 12 mån (tkr)	8 819	8 473	1 855
Räntebindning (i år)	2,05	2,10	1,64
Räntebindning (i %) andel < 1 år	28,46	28,46	51,24
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	65,71	65,71	90,65
Kapitalbindning	2,05	2,14	1,38
Kapitalbindning andel < 1 år i %	28,46%	28,46%	51,11%

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.

Fördelning av koncernens skulder



Räntekänslighet på rådande skuldportfölj

Period	Räntekostnad (tkr)	Räntekostnad +1 % (tkr)	Förändring/Ränterisk i % (tkr)
2020	60 465	60 834	369
2021	53 132	59 638	6 506
2022	40 190	51 533	11 343
2023	33 592	48 386	14 794
2024	29 864	47 687	17 824

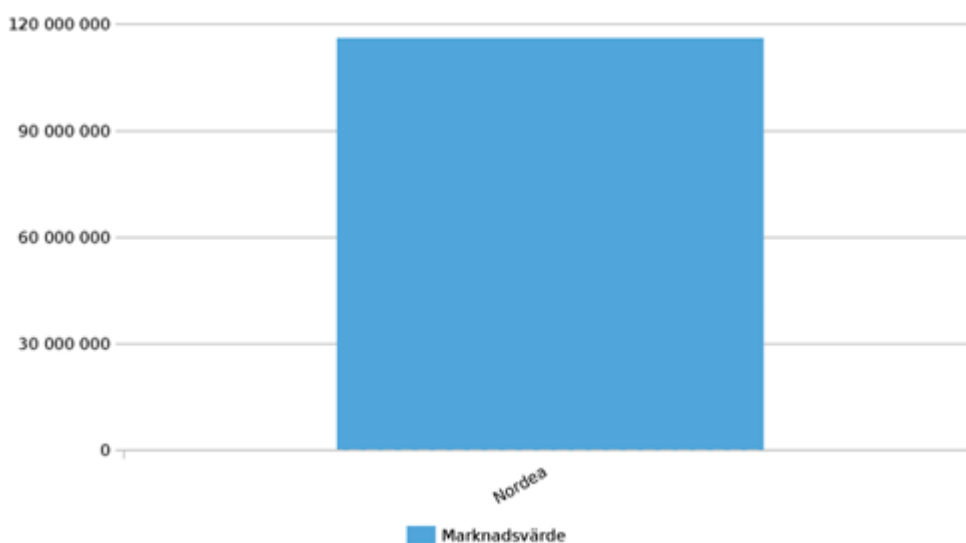
I ovan figur redogörs kommunkoncernens räntekänslighet för kommande räntehöjningar. Med "räntekostnad +1%" utgår man ifrån att portföljens lån tecknas om med identiska villkor, som de idag har, förutom räntan. Därutöver har den underliggande marknadsrörelsen varit +1% från dagens räntenivåer. "Förändring/Ränterisk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

Derivatportfölj

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

Under augusti månad har inga förändringar förekommit i derivatportföljen

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 103 mkr, vilket kan jämföras med 106 mkr vid föregående månadsrapport. Förändringen härleds till en allt kortare derivatportfölj.

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.

Värdeutveckling på kapitalplaceringar (avlästa 2020-09-01)

	Placerat kapital (tkr)	Värde (tkr)
Luleå kommunföretag AB	160 000	161 237
Realiserade förluster/förluster		63
Summa	160 000	161 237
Minskade kostnader för koncernen		150

Under augusti månad har kommunkoncernen innehaft en positiv värdeutveckling om 498 tkr, på sina kapitalplaceringar. Luleå Energi AB har avslutat sin kapitalplacering om 40 mkr med en erhållen avkastning om 98 tkr. Luleå kommunföretag AB har under augusti placerat ytterligare 50 mkr i fonder hos Nordea. Portföljens risk är oförändrad, efter genomförda transaktioner.

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	260,000

Totalt: 2 303 000 tkr

Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.

	Gränsvärden	2020-09-01	2020-08-01	2019-09-01
Finanspolicy Luleå kommunkoncern				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	2,05	2,10	1,64
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	2,05	2,14	1,38
Del av Räntebindning är mindre än <u>1.0</u> År (vs Utestående balans)	10,00 - 50,00 (Procent)	28,46	28,46	51,24
Del av Kapitalbindning är mindre än <u>1.0</u> År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)	10,00 - 50,00 (Procent)	28,46	28,46	51,11

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.