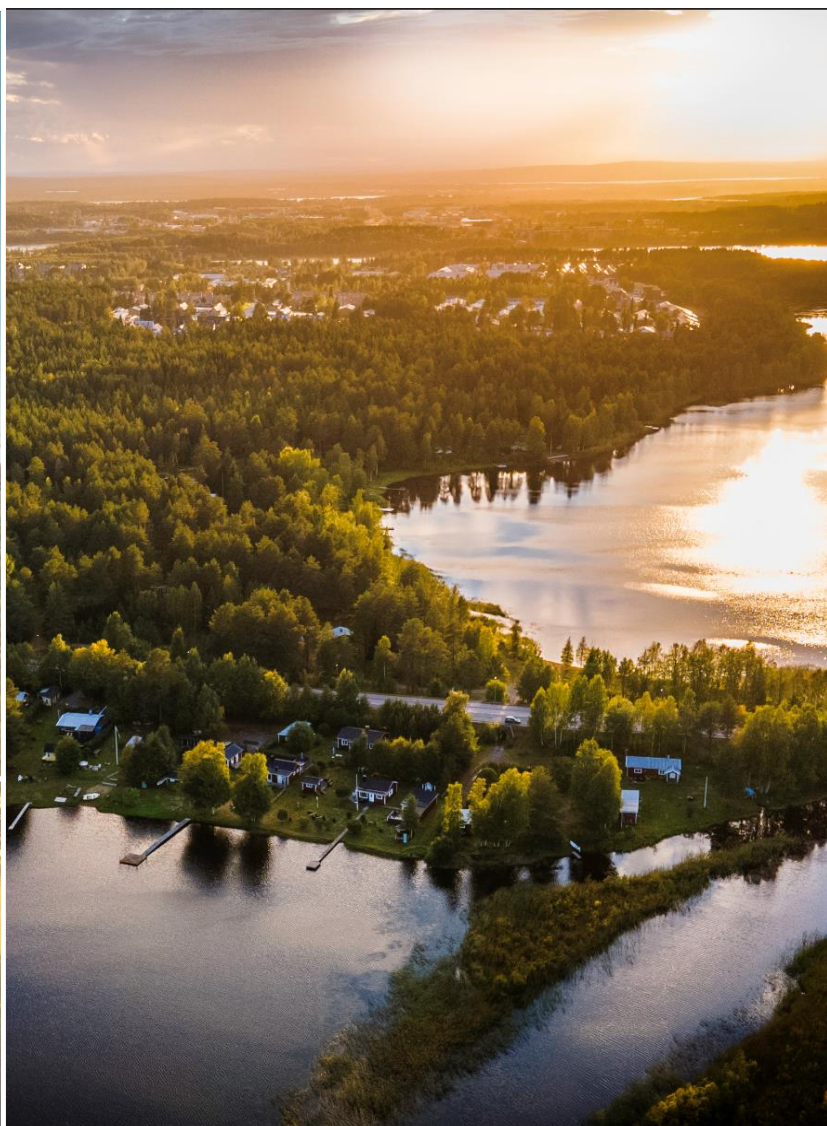




LULEÅ KOMMUN



Månadsrapport januari-oktober 2020
Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1	Ekonomisk redovisning.....	3
1.1	Resultaträkning januari-september med prognos för helår.....	3
1.2	Nämndernas driftsredovisning med prognos	4
1.3	Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos	4
1.4	Kommentar till driftredovisningen, investeringsredovisning samt investeringsprognos.....	5
	KS-Kommunstaben	5
	KS-Arbetsmarknadsförvaltning.....	6
	KS-Räddningstjänst.....	7
	KS-Kollektivtrafik.....	9
	Barn- och utbildningsnämnd	9
	Kultur- och fritidsnämnd	13
	Miljö- och byggnadsnämnd	15
	Socialnämnd.....	15
	Stadsbyggnadsnämnd	16
	Kommunrevision.....	19
	Valnämnd	19
	Överförmyndarnämnd	20
2	Finans	21
2.1	Likviditet kommunkoncernen.....	21
2.2	Koncernkontot (tkr).....	21
2.3	Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen	22
2.4	Finansiella motparter på lån kommunkoncernen.....	22
2.5	Derivatportfölj.....	23
2.6	Rådande undervärde på derivatportfölj	23
2.7	Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.	25
3	Befolkning och samhälle.....	26
3.1	Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun	27
3.2	Arbetsmarknadsstatistik	27
4	Personalstatistik.....	28
4.1	Sjukfrånvaro.....	28
4.2	Frisknärvaro.....	29
4.3	Månadsanställda	29

1 Ekonomisk redovisning

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

1.1 Resultaträkning januari-september med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2010	Utfall 2019	Budget Per 2010	Utfall - budget per 2010	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Intäkter	2 443 679	2 474 634	2 372 776	70 903	2 847 332	2 847 332	0	3 001 182
Kostnader	-5 868 339	-5 913 165	-6 035 353	167 014	-7 196 210	-7 232 553	36 343	-7 268 442
Avskrivningar	-273 543	-277 498	-311 980	38 437	-327 499	-374 376	46 877	-334 578
Verksamhetens nettokostnad	-3 698 203	-3 716 029	-3 974 557	276 354	-4 676 377	-4 759 597	83 220	-4 601 838
Skatteintäkter	3 450 156	3 453 016	3 506 198	-56 042	4 139 089	4 207 438	-68 349	4 139 248
Generella statsbidrag	594 144	443 715	494 014	100 130	738 644	592 817	145 827	533 529
Verksamhetens resultat	346 097	180 702	25 656	320 441	201 356	40 658	160 698	70 939
Finansiella intäkter	44 124	105 796	41 417	2 707	45 117	49 700	-4 583	113 880
Finansiella kostnader	-10 208	-9 248	-15 644	5 436	-11 822	-18 773	6 951	-11 714
Verksamhetens res. efter fin. poster	380 013	277 250	51 428	328 585	234 651	71 585	163 066	173 105
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	380 013	277 250	51 428	328 585	234 651	71 585	163 066	173 105
<i>Semesterlöneskuldens resultatpåverkan</i>	20 544	37 244						
Periodens resultat exkl. semesterlöneskuldens res.påverkan	359 469	240 006						

Kommentarer till resultaträkningen

Kommunen redovisar ett positivt periodresultat per oktober på 380 mkr, vilket är 328,6 mkr högre än budgeterat resultat för samma period. Om semesterlöneskuldens resultatpåverkan exkluderas är resultatet 359,5 mkr. Förklaringen till detta är att kostnaden för semestern belastar resultatet jämnt fördelat under året men att uttaget sker främst under sommarmånaderna.

Prognosen för helåret visar utifrån nu kända förutsättningar på ett överskott med 234,7 mkr vilket är 163,1 mkr bättre än budgeterat resultat. Vad gäller prognosen finns dock osäkerhet beroende på rådande pandemi. Helårsprognosen pekar på en positiv avvikelse med 77,5 mkr för skatteintäkter och generella statsbidrag i jämförelse med budget. Förklaringen till detta är de extra tillskott som staten tillskjutit i samband med rådande pandemi. Staten har även kompenserat kommunen för sjuklönekostnader vilket motsvarar 32 mkr. I prognosen finns även återsökning av kostnader med 10 mkr kopplat till pandemin inräknat.

1.2 Nämndernas driftsredovisning med prognos

Driftsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2010	Utfall 1910	Budget Per 2010	Utfall - budget per 2010	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Kommunstyrelsen								
-Kommunstab	-184 077	-195 572	-226 899	42 822	-255 879	-272 279	16 400	-244 976
-Kollektivtrafik	-93 059	-96 596	-90 763	-2 296	-108 916	-108 916	0	-107 803
-Arbetsmarknadsförvaltning	-74 623	-85 746	-84 643	10 020	-92 072	-101 572	9 500	-97 954
-Räddningstjänsten	-43 681	-44 349	-48 888	5 207	-55 466	-58 666	3 200	-53 842
Barn- och utbildningsnämnd	-1 463 836	-1 502 494	-1 531 945	68 109	-1 794 234	-1 838 334	44 100	-1 814 186
Kultur- och fritidsnämnd	-263 948	-263 844	-272 232	8 284	-321 678	-326 678	5 000	-321 056
Miljö- och byggnadsnämnd	-11 621	-12 010	-19 104	7 483	-22 425	-22 925	500	-22 175
Socialnämnd	-1 411 709	-1 439 532	-1 435 364	23 655	-1 712 566	-1 712 566	0	-1 710 745
Stadsbyggnadsnämnd	-157 337	-122 169	-168 718	11 381	-192 461	-202 461	10 000	-170 246
Valnämnd	-335	-1 113	-2 664	2 329	-3 197	-3 197	0	-1 148
Överförmyndarnämnd	-7 283	-7 512	-7 868	585	-9 042	-9 442	400	-8 475
Kommunrevision	-1 499	-1 785	-2 133	634	-2 560	-2 560	0	-2 521
Summa nämndernas utfall	-3 713 010	-3 772 722	-3 891 223	178 213	-4 570 496	-4 659 596	89 100	-4 555 127
Finansförvaltning	288 350	334 191	228 646	59 704	221 618	274 375	-52 757	287 867
Avskrivningar	-273 543	-277 498	-311 980	38 437	-327 499	-374 376	46 877	-334 578
Verksamhetens nettokostnader	-3 698 203	-3 716 029	-3 974 557	276 354	-4 676 377	-4 759 597	83 220	-4 601 838
Skatter	3 450 156	3 453 016	3 506 198	-56 042	4 139 089	4 207 438	-68 349	4 139 248
Statsbidrag	594 144	443 715	494 014	100 130	738 644	592 817	145 827	533 529
Verksamhetens resultat	346 097	180 702	25 655	320 442	201 356	40 658	160 698	70 939
Finansiella intäkter	44 124	105 796	41 417	2 707	45 117	49 700	-4 583	113 880
Finansiella kostnader	-10 208	-9 248	-15 644	5 436	-11 822	-18 773	6 951	-11 714
Verksamhetens res. efter fin. poster	380 013	277 250	51 428	328 585	234 651	71 585	163 066	173 105
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	380 013	277 250	51 428	328 585	234 651	71 585	163 066	173 105

Kommentar till driftsredovisningen

Nämndernas utfall för perioden är 178,2 mkr bättre än budget. Prognosen för helåret visar på ett överskott med 89,1 mkr för nämnderna jämfört med budgetsiffror och där störst avvikelse finns inom Kommunstab (16,4 mkr), Barn- och utbildningsnämnden (44,1 mkr) samt Stadsbyggnadsnämnden (10 mkr). Socialnämnden har prognostiserat med ett nollresultat och räknar med att nämnden får täckning från staten för de ökade kostnader som uppkommit i och med rådande pandemi.

1.3 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2010	Utfall 1910	Budget Per 2010	Utfall - budget per 2010	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
KS/Kommunstab	-15 839	-29 727	-19 167	3 328	-23 000	-23 000	0	-33 398
KS/ Arbetsmarknadsförvaltning	0	-240	-583	583	-400	-700	300	-240
KS/ Räddningsnämnd	0	-467	-24 000	24 000	-28 800	-28 800	0	-1 073
Barn-och utbildningsnämnd	-5 949	-8 894	-30 146	24 197	-16 270	-36 175	19 905	-14 469
Kultur- och fritidsnämnd	-3 686	-546	-8 583	4 897	-10 300	-10 300	0	-11 102
Socialnämnd	-5 291	-2 412	-10 833	5 542	-13 000	-13 000	0	-2 955
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	-667	667	-800	-800	0	
Stadsbyggnadsnämnd inkl exploatering	-457 322	-508 493	-632 688	175 366	-586 313	-759 225	172 912	-690 097
Summa nettoinvestering	-488 087	-550 779	-726 667	238 580	-678 883	-872 000	193 117	-753 334

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Under perioden har Luleå kommun investerat för 488 mkr. Helårsprognosen visar på 679 mkr vilket är 193 mkr lägre än budget. Avvikelsen mot budget är huvudsakligen inom Stadsbyggnadsnämnden och beror främst på tidsförskjutningar avseende större projekt dvs Hertsö badhus och Luleå Räddningsstation samt högre inkomster avseende försäljning av tomter samt lägre utgifter på grund av tidsförskjutningar.

1.4 Kommentar till driftredovisningen, investeringsredovisning samt investeringsprognos

KS-Kommunstab

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfall per 1031 ligger 42,8 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 272,3 mkr.

Periodöverskottet (42,8 mkr) beror främst på att lönekostnaderna ligger 13 mkr bättre än periodbudget. Övriga större positiva avvikelser är att medel avseende digital utveckling ännu har låg förbrukning och ligger 4,3 mkr bättre än budget, detsamma gäller medel avseende arbetsmiljöåtgärder 1,8 mkr bättre än budget. Ej utlämnade bidrag till näringslivsprojekt samt strategiska utvecklingsinsatser summeras till 12,5 mkr, men beräknas att vara utbetalda innan årsskiftet. Högre intäkter, inklusive statsbidrag avseende förvaltningsområde minoriteter samt övriga ersättningar, ger ett periodöverskott med 3,2 mkr. Kostnader för kompetensutveckling, utvecklingsarbete etc. redovisar ett periodöverskott på 8,9 mkr och beror till största delen på att både den egna förvaltningen som övriga förvaltningar påverkats av och behövt hantera Coronapandemin. I övrigt finns många både positiva och negativa periodavvikelser som i dagsläget inte ser ut att påverka årsutfallet för Kommunstabens sammantaget.

Kommentar prognos

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

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

Det finns även kostnadsökningar som kan komma att överskrida vissa budgetanslag inom Kommunstabens. Den under 2018 inrättade förmånsportalen har underlättat för kommunens samtliga medarbetares hantering av friskvårdssubventionen, tendensen är ökat nyttjande. Ändringarna i skattelagstiftningen har dessutom vidgat området för förmånsfria arbetsgivarförmåner (friskvårdsbidrag kan nu användas även till liftkort, ridlektioner, golf mm). Baserat på utfall för 2018 och 2019 fastställdes årsbudget 2020 till 3,0 mkr. Det budgeterade beloppet har finansierats genom flytt av budget från förvaltningarna baserat på deras respektive nyttjande av subventionen. Under årets sju första månader har nyttjandet fortsatt att öka. Förväntat överskott estimeras uppgå till 0,4 mkr.

Innevarande år är det ovanligt många (preliminärt 94 personer) som har rätt till uppvaktnings för 25 år i kommunens tjänst. Det gör att budgeterade medel (0,6 mkr = 75 personer) för 25-årsgåvan kan komma att överskridas med 0,2 mkr.

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

Sammantaget prognostiseras ett underskott med 1,4 mkr för ovan nämnda kommunövergripande verksamheter. Budget för dessa administreras inom Personalavdelningen.

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

Det gör att prognosen sammantaget för Personalavdelningen redovisar ett överskott med drygt 3,6 mkr.

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

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Kommunstabens investeringsbudget avser enbart IT-verksamheten, den uppgår till 23,0 mkr. Investeringarna är direkt kopplade till utbyte av datorer i kommunens verksamheter samt IT-infrastruktur. Utfallet per sista oktober är något lägre än periodbudget (15,8 mkr) eftersom utbytet av datorer varit lågt och infrastrukturinvesteringarna är planerade till senare delen av året.

Kommentar prognos

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

KS-Arbetsmarknadsförvaltning

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Förvaltningen redovisar för perioden ett överskott på totalt 10,0 mkr.

Vuxenutbildningen redovisar sammantaget ett överskott på 3,6 mkr. Externt köpta utbildningar och yrkesutbildningar redovisar ett överskott på 2,4 mkr vilket till stora delar beror på slutredovisning av statsbidraget för 2019 som har erhållits sent under oktober månad. SFI undervisning redovisar ett överskott på 0,4 mkr vilket beror på förutbetalda intäkter från migrationsverket. Övrigt överskott på 0,8 finns inom studie och yrkesvägledning samt även en del övriga kostnader.

Arbetsmarknadsinsatser redovisar sammantaget ett överskott på 4,3 mkr. Feriejobsverksamheten bedrivs endast under jun-aug och redovisar därför ett underskott mot periodbudgeten med 0,7 mkr. Överskott på 3,0 mkr beror på kostnader för arbetsmarknadsåtgärder. Volymerna 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 2,0 mkr är hänförligt till egna verksamheter för arbetsträning samt minskade lönekostnader och en del övriga kostnader.

Central ledning, administration och projektverksamhet redovisar ett överskott på 2,1 mkr. Främst beroende på överskott på projekt, administrativ personal men även ersättning för sjuklönekostnader på 0,6 ingår.

Flyktingmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 19,3 mkr och 2,8 mkr hänförs till nettokostnader för bostäder. Alla kostnader finansierades av Migrationsverkets bidrag.

För verksamheterna för ensamkommande barn och unga var bruttokostnaden 16,4 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

Kommentar prognos

KS-Arbetsmarknadsförvaltning prognostiserar ett överskott på 9,5 mkr.

Vuxenutbildningen beräknas göra ett överskott på ca 3,0 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 4,5 mkr. Egna verksamheter för arbetsmarknadsinsatser beräknas göra ett överskott på 2,5 mkr. Insatser för arbetslösa antas inte nå budgeterade volymer och eftersom den åtgärd som mest ökar är Extra tjänst och den medför väldigt låga nettokostnader beräknas ett ytterligare ett överskott 2,0 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 anställningar, överskott från projekt och ej budgeterad ersättning för sjuklönekostnader.

Kostnaderna för flyktingmottagning beräknas följa budget.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inga investeringar är genomförda under perioden.

Kommentar prognos

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

KS-Räddningstjänst

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2020-10-31 uppgår till 5,2 mkr. För den med statligt finansierade medel, sektionen Samhällsskydd, är avvikelsen mot budget 0.

Intäkterna för perioden visar en nettoavvikelse på -0,8 mkr i huvudsak beroende på uteblivna intäkter från utbildningar

Kostnaderna, exklusive kapitalkostnader, visar sammanlagt en avvikelse för perioden på 4,7 mkr, varav 1,3 mkr beror på budgeterade kostnader för Luleå nya räddningsstation som inte kommer att belasta resultatet förrän 2021. Avvikelsen i personalkostnader uppgår till 1,2 mkr och övriga avvikelser i kostnader uppgår till 2,2 mkr. Avvikelsen i personalkostnader beror till en del på pensionsavgångar som inte ersatts samt en ny tjänst som har tillsatts i september.

Övrig avvikelse i kostnader beror till en del på kommuninterna tjänster som inte 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 1,3 mkr i huvudsak från investeringar till Luleå nya räddningsstation.

Kommentar prognos

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

Avvikelsen i nettokostnader avser bl a kostnad för hyra och drift samt kapitalkostnader för investeringar till den nya räddningsstationen beräknas uppgå till 3,2 mkr. Detta beroende på att Luleå nya räddningsstation inte kommer att driftsättas förrän i april 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 har RUC genomfört utbildningar sedan ett antal anpassningar av lokaler mm har skett med anledning av pandemin. En viss osäkerhet finns dock för kommande utbildningar med tanke på ovissheten för pandemins utveckling.

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

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

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

Kommentar prognos

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

KS-Kollektivtrafik

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfall per 1031 ligger 2,3 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 låg 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 fr.o.m. mars minskat kraftigt. Även Länstrafiken ser en drastisk nedgång i resandet. Däremot prognos för hela året pekar mot att budget kommer att hållas.

Barn- och utbildningsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till sista oktober som uppgår till 68,1 mkr, cirka 4,5% av periodens kommunbidrag. Det är naturligt med överskott för perioden. En delförklaring till den gynnsamma periodavvikelsen är att årets lönerevision är överförd till förvaltningen för helåret under juli månad. Detta förbättrar periodens redovisade resultat med cirka 5 mkr. Ökade löneutbetalningar kommer att möta budgettillskottet under november till december månad.

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

Fristående aktörer redovisar även en positiv avvikelse för perioden inom skolformerna, vilket beror på att budgeten baseras på en demografiökning från höstterminen. Fler elever studerar nu hos fristående aktörer vilket kommer leda till ökade utbetalningar och högre kostnader november-december månad. Effekten av detta bidrar till att förbättra periodens resultat med cirka 2,6 mkr.

Den främsta förklaringen är dock covid-19 som bidragit till betydligt lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden. Det är lägre kostnader inom skolmältider, eftersom eleverna inte ätit lunch i gymnasieskolan genom distansundervisning under vårterminen. Under våren har även inköpen av lärverktyg varit låga på grund av distansundervisningen. Klart lägre kostnader för vaktmästartjänster relaterat budget, vilket bedöms ha påverkats av Covid-19. Det är också lägre kostnader än budgeterat för kompetensutveckling inom samtliga skolformer. Förvaltningen har även kompenserats för ökade sjuklönekostnader uppgående till 12,1 mkr under perioden april-

september. Utbetalningen har erhållits med en månads förskjutning, vilket betyder att senaste utbetalningen genomfördes i oktober för september månad. Staten har även nyligen beslutat att kompensationen för sjuklöner förlängs året ut, vilket förbättrar nämndens ekonomiska resultat. Verksamheten har inte heller fått vikarier i samma omfattning som tidigare på grund av Covid-19.

Kommentar prognos

Totalt prognostiserar barn- och utbildningsnämnden ett överskott uppgående till 44,1 mkr mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande 2,4% av tilldelad ram. Prognosen har förbättrats från rapporteringen i september med 12,8 mkr.

Justering finns huvudsakligen inom *grundskolans verksamhetsområde* där prognosen har utökats med 6,7 mkr. Förklaring till förbättring kan huvudsakligen härledas till rektorskollektivet. Prognoserna har utökats på grund av den förlängda sjuklöneersättningen kopplat till Covid-19 samt den generella vikariebristen. Det är också generellt lägre driftkostnader ute i verksamheten. Lägre elevvolym inom fritids bidrar till ökat överskott inom den interna banken. Lokalkostnaderna prognosticeras även bli lägre inom verksamheten genom utebliven modulkostnad på Notviken. *Gymnasieskolans verksamhetsområde* har utökat prognosen med 3 mkr, beroende på en förbättring av det interkommunala flödet. *Förskolans verksamhetsområde* har reviderat upp helårsprognosen med 2,1 mkr. Anledningen är en ny tillämpning av statsbidrag för kvalitetssäkrande åtgärder, där medel nu kan användas kopplat till personalförstärkande åtgärder. *Gemensamma resurser* inom nämndens område har prognosjusterats med 1 mkr, detta gällande förbättring inom skoltransporter.

Covid-19 har även generellt bidragit till lägre kostnader ute i nämndens verksamhetsområden.

Positivt är att alla verksamheter har en budget i balans och samtliga av nämndens fem verksamhetsområden prognosticerar överskott. Grundskolan (16,8 mkr), Gymnasieskolan (9,0 mkr), Resurscentrum (8,2 mkr), Förskolan (8,1 mkr), och gemensamma resurser prognosticerar (2,0 mkr).

Följande resultatavvikelser prognosticeras i barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde:

Gemensamma resurser (total omslutning 131 mkr, eller motsvarande 7% av total budget) bedöms bedriva verksamhet inom tilldelad ram. Skolskjuts har en korrigerad prognos till +-0 då vi uppmärksammat en överfakturering från en av våra taxileverantörer. Gemensamma resurser redovisar överskott för perioden, vilket främst förklaras av låga kapitalkostnader då det varit en låg investeringstakt under våren. Helårsprognosen för gemensamma resurser med en korrigerad prognos för skolskjuts bedöms uppgå till 2,0 mkr. Prognosen har alltså förbättrats från rapporteringen i september med 1 mkr.

Förskolans verksamhetsområde (total omslutning 433 mkr, eller motsvarande 24% av total budget) redovisar en positiv avvikelse på 13,2 mkr för januari-oktober, motsvarande 3,7% av periodbudgeten.

Lönerevisionen påverkar periodavvikelsen positivt med cirka 1,3 mkr. Förskolans gemensamma resurser visar ett överskott på 5,6 Mkr. Det beror framförallt på att förskolan har färre barn i verksamheten än budgeterat. Förskolan har också fått statlig kompensationen motsvarande 4,8 mkr för vårens sjuklönekostnader. Kostnaderna för rehabilitering och omställningsersättning har varit betydligt lägre än budgeterat. Rektorskollektivet redovisar sammanlagt ett överskott på 7,7 Mkr. Det beror bland annat på förskolans resursfördelningsmodell. Rektorererna brukar normalt redovisa överskott efter sommaren, eftersom sommarmånadernas intäkter baseras på maj månads inskrivna barn. Hösten 2020 har förskolan färre barn än tidigare år och förskolan har totalt fem avdelningar färre öppna under höstterminen, vilket har gjort att omställningen mellan vår och höst har varit större i år än tidigare år.

Förskolan prognosticerar ett överskott på 8,1 Mkr för helåret, vilket motsvarar 1,9% av skolformens tilldelade ram för året. Den totala prognosen har alltså förbättrats från tidigare rapportering med 2,1 mkr. Anledningen till det är främst en ny tillämpning av statsbidraget för kvalitetssäkrande åtgärder. Detta bidrag har tidigare använts för kompetensutveckling men nu använder förskolan statsbidraget för personalförstärkningar. Rektorskollektivets prognos har förbättrats från 0,5 Mkr till 2,6 Mkr med anledning av statsbidraget.

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-oktober på 24,3 mkr, motsvarande 3,7% av periodbudget. Årsprognosen har reviderats sedan föregående månadsrapport och uppgår nu till 16,8 mkr för grundskolan totalt, vilket motsvarar 2,1% av skolformens tilldelade ram för året.

Prognosförbättringen (6,8 mkr) sedan föregående månadsrapport beror på flera olika faktorer.

Under gemensamma resurser (verksamhetschef grundskolan) prognosticerades det tidigare för en modulkostnad vid Tunaskolan som inte kommer att uppstå eftersom Borgmästarskolan blir kvar i dess nuvarande form. Även prognosen för friskolorna har uppjusterats något. Inom område 1 har elevvolymen, framförallt på fritids, inte nått den nivå som beräknades för hösten och överskottet i internbanken blir med det högre än tidigare prognos visade. Även rektorerna inom samtliga grundskolans tre områden prognosticerar sammantaget ett större överskott än tidigare prognos. Generellt kan sägas att det är enheterna med underskott som beräknas redovisa ett bättre resultat för året.

Den kvarstående avvikelsen mellan prognos och utfall för perioden förklaras delvis av att kostnader för vaktmästeri och övrig drift är lägre än budgeterat för perioden. Flera rektorer, med större överskott, planerar för investeringar i skolmiljön som kommer att genomföras under årets sista månader. Lönerrevisionen inverkar även positivt på periodens utfall i grundskolan med cirka 2,4 mkr. Grundskolan erhöll 11 mkr i ramreglering under juni månad. Ökade löneutbetalningar för november och december kommer att möta budgetregleringen för helåret.

Resurscentrum (total omslutning 200 mkr, eller motsvarande 11% av total budget) Resurscentrum består idag av; skolpsykologer, specialpedagoger, skolsköterskor, skolkuratorer och metodutvecklare, kulturskola, och flerspråk/modersmål. Från och med september i år ingår även måltider i Resurscentrums verksamhetsområde. Resurscentrum exkluderat måltidsservice redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 10,6 mkr. Periodöverskottet förklaras bland annat av tjänstledigheter och sjukfrånvaro, främst inom skolkuratorer och skolsköterskor, samt att kulturskolan innehar planerade vakanser. Ett flertal enheter har även överskott i sina driftbudgetar.

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

Måltider inom Resurscentrum (total omslutning 112 mkr, eller motsvarande 6% av total budget) prognosticerar ett överskott för året uppgående till 4,0 mkr. Verksamheten har under flertalet år

dragit med ekonomisk obalans. Positivt är att verksamheten nu prognosticeras bedrivas inom angivna budgetramar. Förklaringen är att verksamheten under våren 2020 genomgått en större organisationsförändring där antalet områden och enhetschefer har minskats från åtta områden och chefer till fyra områden och chefer. Parallellt med detta pågår ett större digitaliseringsprojekt tillsammans med resurser från IT-kontoret med målet att se över flöden, processer och arbetssätt för att effektivisera och bedriva verksamheten ännu mer kostnadseffektivt.

Ytterligare en faktor som påverkar verksamhetens resultat positivt är att livsmedelskostnaderna och personalkostnaderna är lägre än under samma period föregående år. Gymnasieköken har varit stängda under en stor del av våren på grund av Covid-19, där beslut togs att bedriva distansundervisning i gymnasieskolan. En förklaring till de låga personalkostnaderna är att förvaltningen även erhållit 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.

Helårsprognosen för Resurscentrum inklusive måltidsservice prognosticerar ett överskott på 8,2 mkr mot tilldelad ram, eller motsvarande 4,1% av tilldelad ram.

Gymnasieskolan (total omslutning 275 mkr, eller motsvarande 15% av total budget) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till oktober på 9,3 mkr, eller motsvarande 4,1% av periodens budget. Totalt prognosticeras ett överskott för helåret mot tilldelad budgetram på 9,0 mkr. Prognosen har förbättrats från rapporteringen i september med 3,0 mkr. Förklaring till detta är att det interkommunala nettot har förbättrats och indikerar överskott.

Det är naturligt med högre redovisat överskott för perioden januari - oktober på grund av att inköp av lärverktyg och drift av fastigheter påvisar låga kostnader. Större inköp av lärverktyg genomförs under senare delen av året. Gymnasieskolan har under stor del av vårterminen kopplat till Covid-19 bedrivits genom distansundervisning. Detta har bidragit till lägre inköp av lärverktyg för perioden med cirka 2,8 mkr.

Kostnader för utbetalning av elevpeng till fristående aktörer, redovisar högre resultat relaterat perioden än årsprognosen. Fler elever bedöms studera hos det fristående aktörerna från höstterminen, vilket kommer att leda till ökade utbetalningar. Under oktober till december kommer kostnader att öka genom klart fler elever inskrivna hos den fristående aktören Luleå Praktiska. Kostnader för elevpeng till fristående aktörer bedöms redovisa underskott mot budget på cirka - 1 mkr.

Helårsprognosen i gymnasieskolan uppgår till ett prognosticerat överskott på 9,0 mkr, eller motsvarande 3,3% av budgetomslutningen. Huvudförklaringen till den positiva prognosen är att rektorerna i gymnasieskolan bedöms bedriva verksamhet inom tilldelade intäkter. Rektorskollektivet prognosticerar totalt ett överskott uppgående till 4,1mkr. Covid -19 har bidragit till lägre inköp ute i verksamheten samt lägre kostnader för kompetensutveckling.

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

Analys av det interkommunala flödet har först nu kunnat fastställas för höstterminen. Elevernas val har under oktober analyserats, genom förskjutning i faktureringen från fyrkantkansliet. Retroaktiv fakturering för perioden juli-september har genomförts under oktober. Prognosen har reviderats upp från ett +0 resultat till ett bedömt överskott mot tilldelad ram på 3 mkr. Fler elever in till Luleå gymnasieskola än tidigare bedömt, är det huvudsakliga förklaringen.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall investeringar

Nettoinvesteringarnas utfall för inredning och verksamhetsutrustning med mera, uppgick under perioden januari – oktober till 6,0 mkr. Detta är lägre än periodbudgeten för egna investeringar uppgående till 11,8 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 18,3 mkr gällande planerade fastighetsprojekt för perioden januari - oktober. 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. Främst beroende på fastighetsprojekten tillbyggnad av reception Kungsfågeln samt Stadsöskolans tillbyggnad som inte blir av i år som planerat. Helårsprognosen för förvaltningens fastighetsprojekt bedöms redovisa ett överskott på 20 mkr.

Kultur- och fritidsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Kultur- och fritidsförvaltningens resultat för jan-okt uppgår till +8,3 mkr mot budget för perioden.

Många verksamheter inom Kultur-och fritidsförvaltningen är i väldigt hög utsträckning säsongberoende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året. Skärgårdstrafiken och aktiviteter kopplade till skärgården, har störst aktivitet under sommarmånaderna. Detsamma gäller verksamheten på Hägnan. Detta gäller i normalfallet också Hamnfestivalen, som ger kostnader under en kort period under sommaren. Biblioteken har lägre aktivitet under sommaren och det gäller även kommunens fritidsgårdar.

Idrott och friluftsliv uppvisar ett resultat om +1,5 mkr. Ett överskott om 0,8 mkr är kopplat till den inställda SM-veckan och ytterligare ca 0,5 mkr kommer att återbetalas från Bodens kommun. Ett överskott om 0,3 mkr har genererats från kapitalkostnader och det beror på att projekt aktiverats senare än beräknat i budget. Inkomstbortfall för utebliven uthyrning av bl a Luleå Energi Arena har uppstått som en konsekvens av Corona, men samtidigt har omkostnaderna minskat kopplat till lägre personalkostnader.

Avdelningen Kulturarv, skärgård och turisms resultat för perioden är +1,3 mkr. Överskottet beror till stor del på att alla fakturor kopplat till skärgårdstrafiken ännu ej bokats, budget avseende förfallstrafik inte behövt nyttjas ännu pga fördelaktigt väder samt att skärgården inbringat större intäkter än 2019, ca 0,3 mkr. Orsaken till det sistnämnda kopplas till Corona och hemester.

Kultur och mötesplatser redovisar ett resultat om +3,6 mkr. Det är främst Ung i Luleå med ett överskott om 2,9 mkr för perioden, som bidrar till detta överskott. Ett flertal vakanser finns inom verksamheten och budgeten för timanställda är ej nyttjad pga att verksamheten varit nedstängd under Coronapandemin. Driftbudgeten är inte heller förbrukad eftersom vi inte haft öppet på

fritidsgårdar och Navet. Biblioteken står för ett överskott om 2,4 mkr. Personalkostnaderna utgör ca 1 mkr av detta överskott och beror bl a av vakanser, t ex är Mjölkkuddens biblioteksverksamhet överförd till Barn- och utbildningsförvaltningen. Intäkterna utgör också ett överskott som förklaras av bidrag från Statens kulturråd och Region Norrbotten. Konst, scen och möten har ett underskott om 1,7 mkr. Pga Corona, så blev hamnfestivalen inställd i somras och den budgeten väger upp det totala underskottet med 1,8 mkr.

Stöd och utvecklings resultat uppgår till +1,4 mkr. Överskott om 1,2 mkr beror främst på, att aktivitetsbidrag till bidragstagare betalas ut ojämnt under året och att utbetalningar för coronastöd fortfarande kommer att utbetalas. Kommunikation har ett överskott om 0,5 mkr och detta förklaras av, att sjukskriven personal ej ersatts och att budgeten för annonsering ej är förbrukad för perioden. Staben har ett plusresultat om 0,2 mkr och förklaringen här är, att ersättning från Boverket för hyresreducering bokförts här. Service redovisar -1,5 mkr. Detta underskott är främst kopplat till kostnader som uppkommit i samband med brand i Gammelstads verkstad, samt tömning av gamla Fritidsförvaltningens lokaler. Branden är ett försäkringsärende som ännu ej är handlagt och den slutliga ekonomiska ersättningen är ovisst.

Förvaltningschefens resultat för perioden uppvisar +1,5 mkr. Sjukersättningen för Corona samt ersättning för lönerevision är bokförda på förvaltningschefs ansvar och genererar därför ett överskott här.

Kommentar prognos (gäller ej vid årsredovisning)

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

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Investeringsbudget om 10,3 mkr är nyttjad med 3,7 mkr tom oktober. Konstinköp är gjorda för drygt 0,2 mkr och musikanläggning till Kulturens Hus är gjord för 3,4 mkr. I utfallet för investeringar ingår intäkter för bygdemedel om drygt 0,6 mkr.

Kommentar prognos (gäller ej vid årsredovisning)

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

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

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

Miljö- och byggnadsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Avdelning Miljö- och bygg redovisar ett positivt resultat om 7,5 mkr. De främsta orsakerna till överskottet är högre intäkter än budgeterat samt förskottsdebiteringar som inte periodiserats.

Kommentar prognos

Avdelning Miljö- och bygg redovisar en årsprognos som avviker positivt med 0,5 mkr. Stora årliga kostnader som inkommer sent på året kommer redovisas under november-december (trygghetsboenden, bostadsanpassning)

En viss osäkerhet finns när det gäller prognosen på grund av konjunkturläget samt hur utvecklingen av Covid19 påverkar aktiviteten för bygglov etc. Tillsynsavgifter i vissa branscher har påverkats av företagets kraftigt försämrade lönsamhet och risk för konkurs. Vidare behöver viss tillsyn planeras om pga. risk för smittspridning.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inget utfall gällande investeringar till och med 2020-10-31.

Kommentar prognos

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

Socialnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Socialnämndens avvikelse för perioden är +23,7 mkr. Jämförelse mellan åren kan inte göras rakt av då nämnden har ett annat upplägg av budget år 2020. Inom sköterskevård (SSK) finns den största avvikelsen mot budget på -13,1 mkr, där 9,8 mkr härrör Corona.

Följt av SSK finns den största avvikelsen mot budget inom Stöd i hemmet. Avvikelsen mot budget uppgår till -1,9 mkr och är en förbättring på 1,3 mkr mot föregående månad, 1,9 mkr härrör till Corona. Vård- och omsorgsboende avvikelse mot budget uppgår till 4,7 mkr vilket är oförändrat mot föregående månad.

På helår uppskattas totalkostnaden för enbart skyddsmaterial till 24 mkr, en ökning på 4 mkr mot tidigare prognos. Ökningen beror på ökad kostnad för förkläden och handskar då det har blivit brist hos leverantörerna och måste köpas in utanför avtal. Extrakostnad för sjuklön som inte täcks av staten beräknas till 6 mkr på helår.

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 årsprognos, utöver Corona, är -5 mkr. Även verksamhetsområdet Myndighet prognostiserar ett underskott med -3 mkr. Underskotten klaras inom nämndens ram.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

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

Kommentar prognos

Prognosen beräknas till 0.

Stadsbyggnadsnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Stadsbyggnadsförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget (11,4 mkr) inklusive verksamheten Vatten och avlopp. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget (12,4 mkr) och den taxefinansierade verksamheten Vatten och avlopp redovisar ett negativt resultat (-1,1 mkr).

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

- Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift (-4,7 mkr)
- Avdelning Investering och geodata (-3,2 mkr)
- Avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (18,3 mkr)
- Nämnd, ledning och stab (1,6 mkr)
- Biogasverksamheten (0,4 mkr)

Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift redovisar ett underskott (-4,7 mkr). Den enskilt främsta orsaken till avvikelsen är höga kostnader för vinterväghållning (-6,2 mkr). Detta möts till viss del av ett tillfälligt överskott avseende arbete med detaljplaner och tillhörande utredningar (3,6 mkr). Övriga avvikelser är enligt plan.

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

Överskottet inom avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (18,3 mkr) består främst av lägre kostnader avseende underhållsåtgärder (9,3 mkr) på grund av fortsatt återhållsamhet i underhåll av fastigheter i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstruktur. Vaktmästartjänster redovisar lägre intäkter än budgeterat (-5,9 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 (1,6 mkr) beror på lägre lönekostnader till följd av vakans och att ersättning för förvaltningens sjuklönekostnader inte har fördelats ut.

Kommentar prognos

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

Avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service (20,0 mkr)

Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift (-8,7 mkr)

Avdelning Investering och geodata (-2,1 mkr)

Nämnd, ledning och stab (0,7 mkr)

Avvikelsen för avdelning Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service består av ett underskott för vaktmästeritjänster (-6,0 mkr) samt ett överskott inom fastighetsförvaltning (27,0 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. Samtliga underhållsplaner beräknas vara klara vid årsskiftet och planering av underhåll utifrån planerna kommer att läggas ut under åren 2021-2023 inom Fastighetsförvaltning.

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 (2,0 mkr) då några anläggningar blir färdigställda senare än beräknat.

Avvikelsen inom avdelning Investering och geodata (-2,1 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 som erhållits avseende förvaltningens sjuklönekostnader inte har fördelats ut.

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

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Skattefinansierade investeringar inklusive större projekt har ett utfall på 241 mkr vilket är 188 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, 66,4 mkr, jämfört med periodens budget (66,7 mkr) då bygget av Hertsö badhus inte påbörjats. Arbete med förfrågningsunderlag för upphandling av entreprenör pågår.

lägre utgifter, 8 mkr, jämfört med periodens budget (130 mkr), avseende ny räddningsstation beroende på tidsförskjutning.

lägre utgifter, ung 80 mkr, avseende fastigheter jämfört med periodens budget (148 mkr). Detta är till stor del att relatera till tidsförskjutning, dels stor återhållsamhet i avvaktan på beslut om framtida skolstruktur dels beroende på att projektering ej blivit klar enligt tidplan pga sjukfrånvaro (corona eller misstanke om corona) hos projektörer och därmed har inte den del av projekten som driver utgifterna mest (bygga) kunnat påbörjas enligt plan

I övrigt är utfallet enligt plan.

Exploateringsverksamheten exkl. Vatten och avlopp har ett nettoutfall som överskrider periodens budget med 32 mkr (budgeten är periodiserad i tolfte delar). Intäkterna är 46 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 14 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 8 mkr. Även detta är att relatera till tidsförskjutning och att produktionstakten är högre under barmarkssäsongen.

Vatten och avlopp har ett utfall på 176 mkr vilket är 11 mkr lägre än periodens budget vilket är enligt plan. Den enskilt största avvikelserna avser reinvesteringsprojekt.

Kommentar prognos

Prognosen för Stadsbyggnadsförvaltningen är 173 mkr (fg månad 171 mkr) lägre än budget (759 mkr).

Skattefinansierade investeringar: -184 mkr, Exploatering exkl VA: 14 mkr (fg månad 16 mkr)
Exploatering VA: -6 mkr (fg månad -13), Vatten och Avlopp: 3 mkr (fg månad 10), totalt -173 mkr

Prognosen för Skattefinansierade investeringar är 184 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 innan årsskiftet.

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 och verksamhetsanpassningar, 62 mkr under budget. Detta är till stor del att relatera till tidsförskjutning, dels stor återhållsamhet i avvaktan på beslut om framtida skolstruktur, dels beroende på att projektering ej blivit klar enligt tidplan pga sjukfrånvaro (corona eller misstanke om corona) hos projektörer och därmed har inte den del av projekten som driver utgifterna mest (bygga) kunnat påbörjas enligt plan

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

Prognosen för Exploateringsverksamheten exkl. Vatten och avlopp är 14 mkr högre än budget (2 mkr). Avvikelsen är att relatera till ny Återvinningscentral (ÅVC) på Risslan (14 mkr). Vidare är det tidsförskjutningar i flera andra projekt, vad gäller såväl utgifter som inkomster (beräknas inkomma i slutet av året), vilka tar ut varandra.

Prognosen för Exploateringsverksamheten avseende Vatten och avlopp är 6 mkr (fg månad 13 mkr) lägre än budget (18 mkr) främst beroende på tidsförskjutning avseende Hertsöfältet och högre anslutningsavgifter än budgeterat.

Prognosen för Vatten och avlopp är 3 mkr (fg månad 10 mkr) högre än budget (224 mkr). Detta beror främst på att antal anslutningar är färre än budgeterat vilket medför lägre inkomster avseende anslutningsavgifter.

Kommunrevision

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfallet per sista oktober är 1,5 mkr som är lägre än vid motsvarande tidpunkt 2019 (1,8 mkr). Det är framförallt revisionsbiträdet som ännu inte debiterat mer än 0,1 mkr jämfört med 0,4 mkr per 2019-10-30.

Kommentar prognos

Budget förväntas hålla.

Valnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Valnämnden har haft tre sammanträden under året. Kostnaderna i övrigt är främst vissa inköp till folkomröstningen samt portokostnader för utskick av röstkort.

Kommentar prognos

Kommunfullmäktige har 2020-06-16 beslutat att folkomröstningen ska hållas den 8 november. Förtidsröstningen har startat den 29 oktober. Merparten av kostnaderna i form av lokalhyror, arvoden till röstmottagare och ersättning till Valmyndigheten kommer när folkomröstningen är genomförd.

Överförmyndarnämnd

Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall:

Utfallet per 1031 är 7,3 mkr, som är 0,6 mkr bättre än budget för samma period. Det positiva utfallet beror på lägre kostnader för arvoden och lägre utvecklingsinsatser gällande verksamhetssystemet än beräknat.

Kommentar prognos:

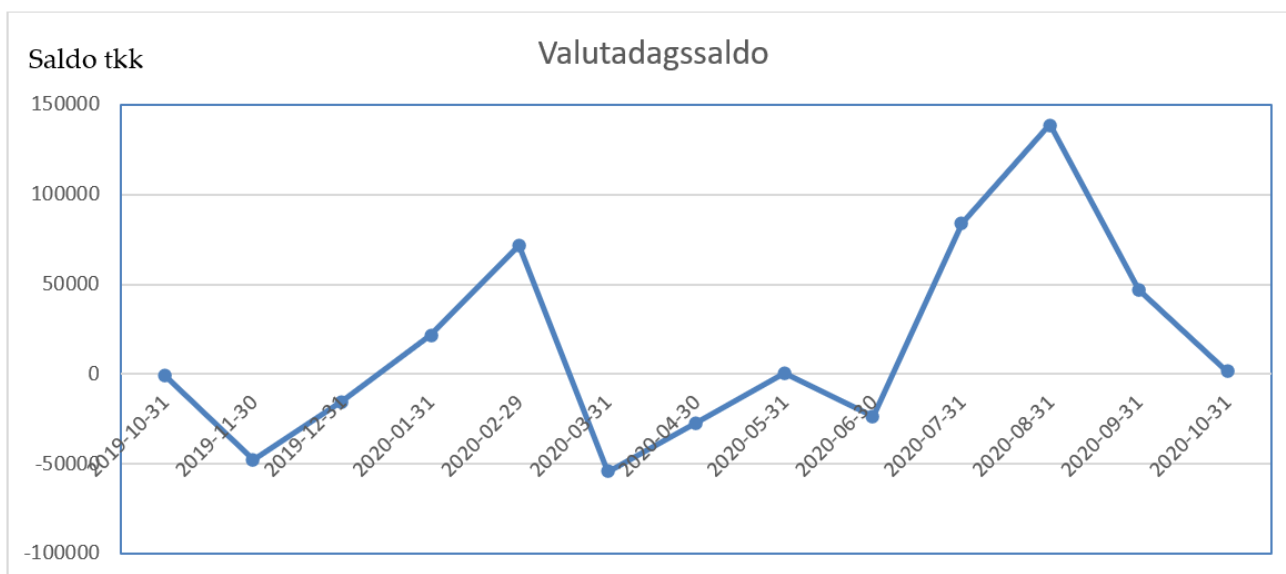
Överförmyndarnämnden/expeditionen förväntas göra ett positivt resultat för året på + 0,4 mkr. Anledningen till detta resultat är framför allt arvodet till ställföreträdare. Vi beräknade både kostnaden för arvode och ersättningen från Arbetsmarknadsförvaltningen för ensamkommande barn på det kommunal som vi hade fått tilldelat. Det har kommit betydligt färre barn. Vidare är kostnaden för arvodet generellt lägre än beräknat. Resultatet kan fortfarande påverkas av den fortsatta kostnaden för arvodet samt om det kommer en ökad tillströmning av ensamkommande barn.

Kostnader för flygresor och hotell kommer att bli lägre med anledning av Corona. Vi har däremot kunnat delta på digitala kurser och ibland behövt boka externa lokaler då vi inte har rymts i Stadshuset. Detta har gjort att vi har kunnat erbjuda fortbildning till fler medarbetare. Antalet kurser och bredden på utbildningarna som har erbjudits har varit bra.

Nu kan vi också konstatera att kostnaderna för digital utveckling av vårt verksamhetssystem är lägre än beräknat då utveckling har fått stå tillbaka för byte av teknisk plattform. Vi har en rad utvecklingsinsatser som behöver göras men som då inte har kunnat ske i år.

2 Finans

2.1 Likviditet kommunkoncernen



Inga förändringar har skett i skuld-/derivat-tillgångsportföljerna under oktober månad. Internbankens mål är att inneha ett valutadagssaldo på +/- 100 000 tkr. Detta för att undvika finansiella kostnader knutna till kontostrukturen.






2.2 Koncernkontot (tkr)

Datum	Luleå Energi AB	Lulebo AB	Luleå Lokaltrafik AB	Luleå Miljöresurs AB	Luleå Hamn AB	NFTC	Luleå Kommun	Luleå kommunföretag A B	Luleå Business AB	Summa
2019-10-31	37 130	80 145	-52 667	28 657	-106 188	-1 400	-8 707	22 254	-50	-816
2019-11-30	20 495	72 784	-41 673	20 382	-105 113	-1 852	-34 310	21 778	-203	-47 712
2019-12-31	28 724	56 847	-42 223	88 384	-105 238	-2 416	-60 812	21 724	-272	-15 282
2020-01-31	47 478	57 624	-37 265	37 763	-99 634	-2 394	-7 927	21 587	4 571	21 803
2020-02-29	76 701	57 470	-54 034	29 738	-94 169	-3 110	33 154	21 321	4 303	71 374
2020-03-31	73 576	-33 160	-50 973	91 817	-92 396	-3 573	-64 352	19 727	5 011	-54 323
2020-04-30	106 209	-229 213	-46 377	26 744	-91 827	-3 926	-11 433	219 388	3 086	-27 349
2020-05-31	85 533	-216 557	-49 345	19 964	-91 954	-3 845	36 189	219 080	1 717	782
2020-06-30	60 691	-298 898	-43 386	78 759	-92 038	-2 507	-19 819	286 032	7 626	-23 540
2020-07-31	51 806	-289 468	-49 950	24 008	-88 120	-2 662	146 437	285 824	5 946	83 821
2020-08-31	95 276	-270 380	-57 548	20 229	-89 546	-3 090	173 018	265 726	5 250	138 935
2020-09-31	32 431	-275 142	-50 567	90 170	-91 356	-2 367	74 243	265 324	4 181	46 917
2020-10-31	37 454	-270 496	-50 968	26 272	-82 570	-2 407	75 770	265 188	3 153	1 396

Luleå Miljöresurs AB har överfört VA-avgifter till Luleå kommun under oktober månad.

Luleå Hamn AB har under oktober månad haft rekordstora kundinbetalningar med ett förbättrat kontosaldo som följd.

2.3 Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 208,00 Mkr	1,88 År	1,88 År	1,91%	33,14%

Sedan föregående månadsrapport har kapitalbindningen minskat från 1,97 år till 1,88 år. Räntebindningen har minskat från 1,97 år till 1,88 år. Snitträntan är relativt oförändrad 1,91% (1,92%), del av kapitalbindning under 1 år ökade till 33,14% (28,46%). Alla av kommunfullmäktige fastställda finansiella mål uppnås med god marginal. De finansiella riskerna inom kommunkoncernen är relativt oförändrade med undantag av en kortare kapitalbindning. Internbanken avser att genomföra extern upplåning med en längre kapital och räntebindning för att reglera detta. Detta för att minska de finansiella riskerna inom kommunkoncernen.

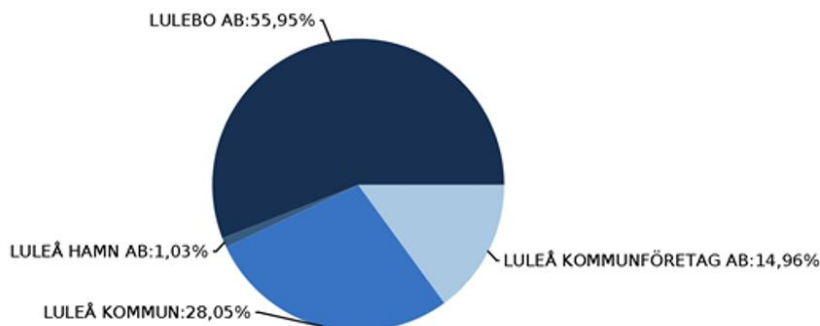
	2020-11-01	2020-10-01	2019-10-01
Utestående Nettobalans (tkr)	3 208 000	3 208 000	3 444 000
Utestående Nominellt (Der) (tkr)	1 445 000	1 475 000	1 820 000
Snittränta senaste 12 mån	1,91%	1,92%	2,01%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,28%	0,28%	0,07%
Räntekostnad senaste 12 mån (tkr)	61 627	62 350	67 424
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån (tkr)	9 140	8 985	2 474
Räntebindning (i år)	1,88	1,97	1,71
Räntebindning (i %) andel < 1 år	33,14	28,46	47,01
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	65,71	65,71	89,84
Kapitalbindning	1,88	1,97	1,42
Kapitalbindning andel < 1 år i %	33,14%	28,46%	46,86%

2.4 Finansiella motparter på lån kommunkoncernen

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

Under oktober 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	60 456	60 805	349
2021	52 798	59 331	6 532
2022	38 773	50 104	11 330
2023	30 883	45 573	14 691
2024	26 012	43 656	17 643

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

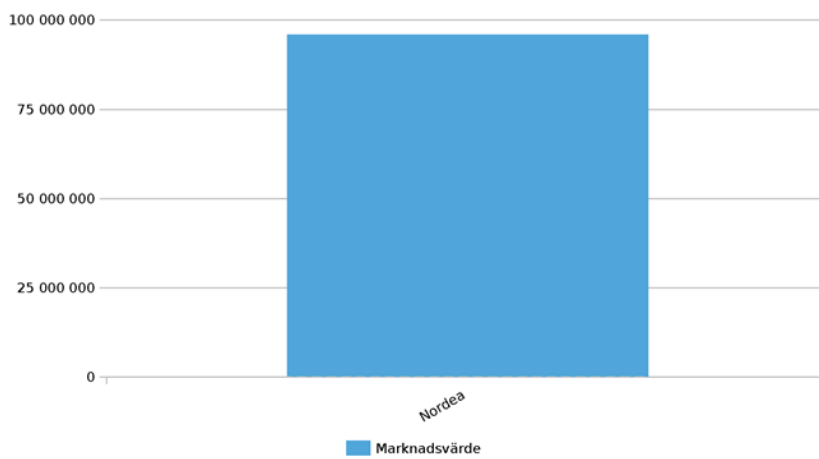
2.5 Derivatportfölj

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

Under oktober månad har inga förändringar förekommit i derivatportföljen

2.6 Rådande undervärde på derivatportfölj

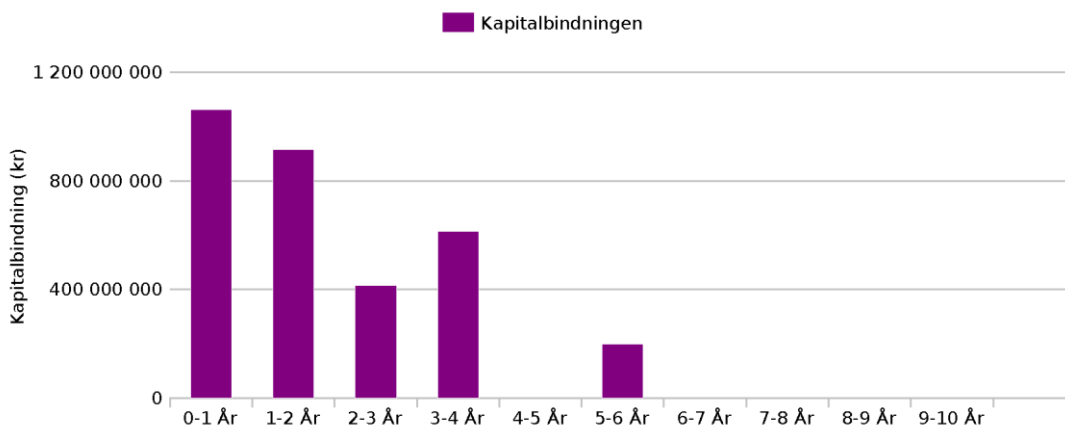
Nedan visas marknadsvärden på Derivatavtal per motpart. Ett negativt värde är en kreditrisk på motparten.



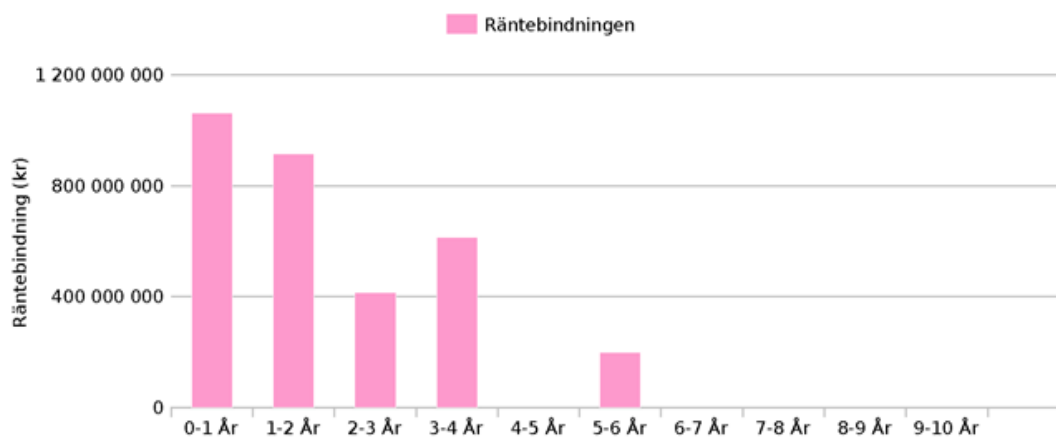
Med derivat menas de räntederivat/ränteswappar som Luleå kommunkoncern innehar. Nominellt värde är 1 475 mkr (Luleå Hamn AB 30 mkr och Lulebo AB 1 445 mkr).

Aktuellt undervärde är 96 mkr, vilket kan jämföras med 100 mkr vid föregående månadsrapport. Förändringen härleds till en allt kortare derivatportfölj.

Finansiella risker



Kapitalbindningen redogör för förfallostrukturen på koncernens skuldportfölj. En felaktig kapitalbindning kan leda till likviditetsproblem i form av att nya eller befintliga lån inte kan upphandlas/bindas om.



Ränterisk innebär att räntenivån är ogynnsam när ränteförfall sker och räntan ska sättas om. Ränterisken är större om stora volymer skall räntesättas vid ett enda tillfälle i jämförelse med om mindre belopp räntesätts jämnt över tiden.

Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar

	Aktuell skuld total (tkr)	Andel grönt-/blå upplåning	Fastställt låneutrymme (tkr)
Lulebo AB	1 795 000	0%	2 500 000
Luleå Hamn AB	33 000	0%	33 000
Luleå kommun	900 000	56%	1 600 000
Luleå kommunföretag AB	480 000	0%	1 700 000
Luleå Energi AB	0	0%	0
Luleå Miljöresurs AB	0	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 2020-10-01)

	Placerat kapital (tkr)	Värde (tkr)
Luleå kommunföretag AB	160 000	161 592
Luleå Energi AB	30 000	30 023
Luleå Kommun	50 000	50 186
Realiserade vinster (netto)		63
Summa	240 000	241 801
Minskade kostnader för koncernen		150

Under oktober månad har kommunkoncernen innehaft en positiv värdeutveckling om 57 tkr, på sina kapitalplaceringar.

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
2021-10-29	Derivat	Förfall	150,000
2021-10-29	Lån	Förfall	150,000
Ej fastställt datum	Lån	Nyupplåning	650,000
Placeringar	Kapital	Befintlig	340,000

Totalt: 2 483 000 tkr

2.7 Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.

	Gränsvärden	2020-11-01	2020-10-01	2019-10-01
Finanspolicy Luleå kommunkoncern				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	1,88	1,97	1,71
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	1,88	1,97	1,42
Del av Räntebindning är mindre än 1,0 År (vs Utestående balans)	10,00 - 50,00 (procent)	33,14	28,46	47,01
Del av Kapitalbindning är mindre än 1,0 År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)	10,00 - 50,00 (procent)	33,14	28,46	46,86

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

3 Befolkning och samhälle

Befolkning - Luleå kommun, folkmängd

(Källa: KID-statistik)

Befolkningsläget i Luleå kommun (Preliminärt)

oktober 2020

Befolkning	2020-10-31			oktober			2019-12-31
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Summa
Folkökning	150	315	465	-24	-2	-26	273
Folkmängd	38 294	40 276	78 570	38 294	40 276	78 570	78 105
Födda	323	338	661	22	30	52	762
Döda	322	300	622	26	30	56	686
Födelsenetto	1	38	39	-4		-4	76
Inflyttning	1 538	1 946	3 484	109	156	265	3 849
Utflyttning	1 389	1 669	3 058	129	158	287	3 652
Flyttningsnetto	149	277	426	-20	-2	-22	197

Den sista oktober 2020 hade Luleå kommun en folkmängd av 78 570 personer vilket är en ökning med 465 personer sedan årsskiftet. Födelsenettet är +39 personer. Flyttnettet är +426 personer. Siffrorna för månaden visar på 52 nyfödda och 56 döda, 265 inflyttade och 287 utflyttade. Vilket för månaden ger befolkningförändring av -26 personer.

Befolkningen Luleå kommun efter år och ålder (Preliminärt)

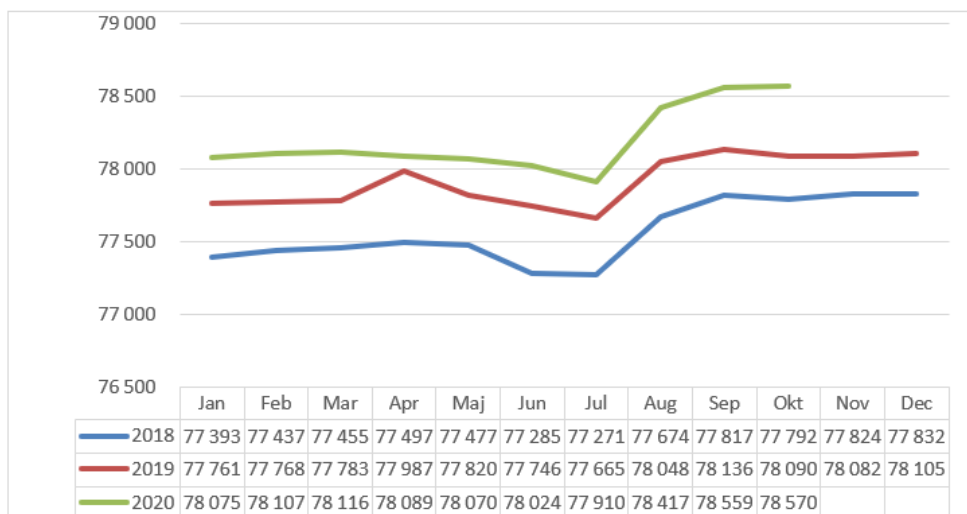
oktober 2020

Ålder	2020-10-31			2019-10-31			Skillnad 2019/2020		
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa
0	321	342	663	318	338	656	3	4	7
1-5	1 917	2 025	3 942	1 953	2 068	4 021	-36	-43	-79
6-9	1 598	1 738	3 336	1 571	1 732	3 303	27	6	33
10-12	1 215	1 333	2 548	1 228	1 355	2 583	-13	-22	-35
13-15	1 257	1 301	2 558	1 229	1 247	2 476	28	54	82
16-18	1 142	1 201	2 343	1 155	1 203	2 358	-13	-2	-15
19-24	2 775	4 102	6 877	2 736	3 997	6 733	39	105	144
25-29	2 546	3 194	5 740	2 578	3 217	5 795	-32	-23	-55
30-39	4 621	5 209	9 830	4 527	5 087	9 614	94	122	216
40-49	4 527	4 783	9 310	4 653	4 811	9 464	-126	-28	-154
50-59	5 173	5 218	10 391	5 124	5 199	10 323	49	19	68
60-64	2 308	2 217	4 525	2 296	2 199	4 495	12	18	30
65-74	4 404	4 117	8 521	4 455	4 209	8 664	-51	-92	-143
75-84	3 190	2 720	5 910	3 063	2 585	5 648	127	135	262
85-	1 300	776	2 076	1 294	741	2 035	6	35	41
Summa	38 294	40 276	78 570	38 180	39 988	78 168	114	288	402

Jämfört med oktober föregående år har folkmängden totalt ökat med 402 personer 114 kvinnor och 288 män. Den största enskilda minskningen sker bland kvinnor 40-49 år medan den åldersgrupp som ökar mest är män 75-84 år.

3.1 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun

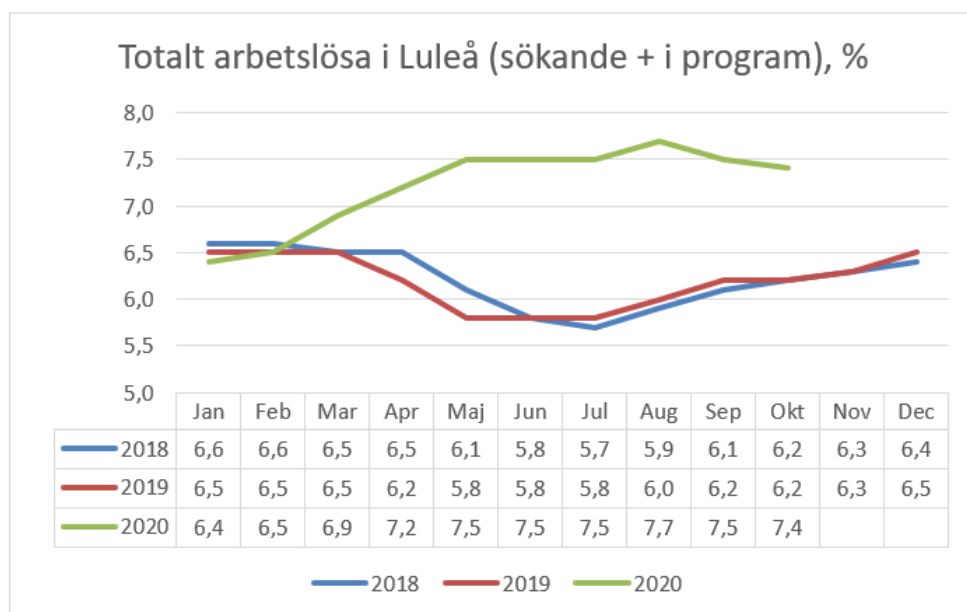
Diagrammet nedan visar befolkningsutvecklingen i Luleå kommun per månad för år 2018, 2019 och 2020.



3.2 Arbetsmarknadsstatistik

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

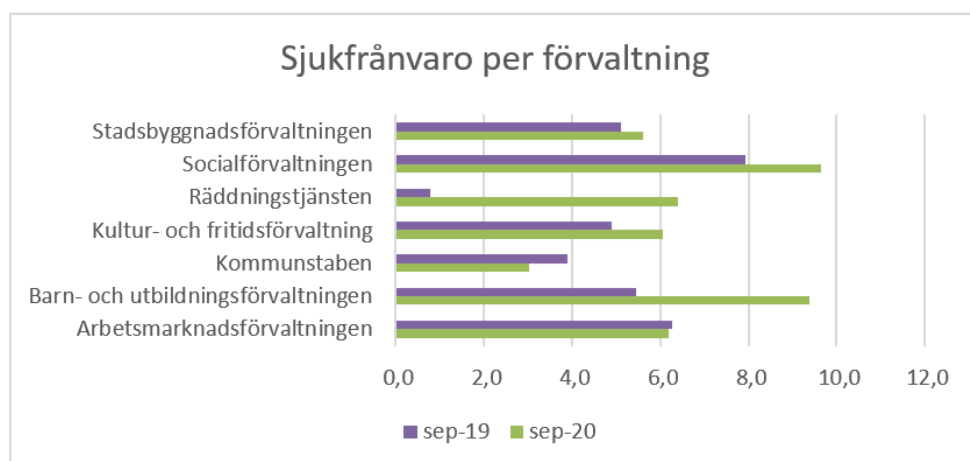
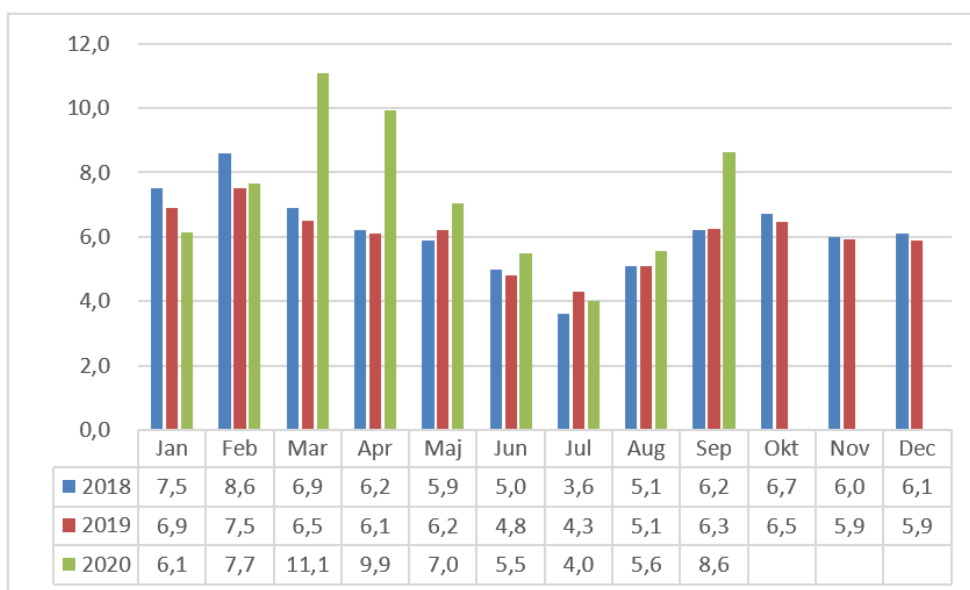
(16–64 år)	Öppet arbetslösa		Personer i program		Totalt antal arbetslösa	
	Antal 2010	Förändring % mot 1910	Antal 2010	Förändring % mot 1910	Antal 2010	Förändring % mot 1910
Luleå	1 590	23,8%	1 424	17,9%	3 014	20,9%
Länet	4 624	23,4%	3 882	4,1%	8 506	13,8%
Riket	258 439	33,7%	196 581	19,6%	455 020	27,2%



4 Personalstatistik

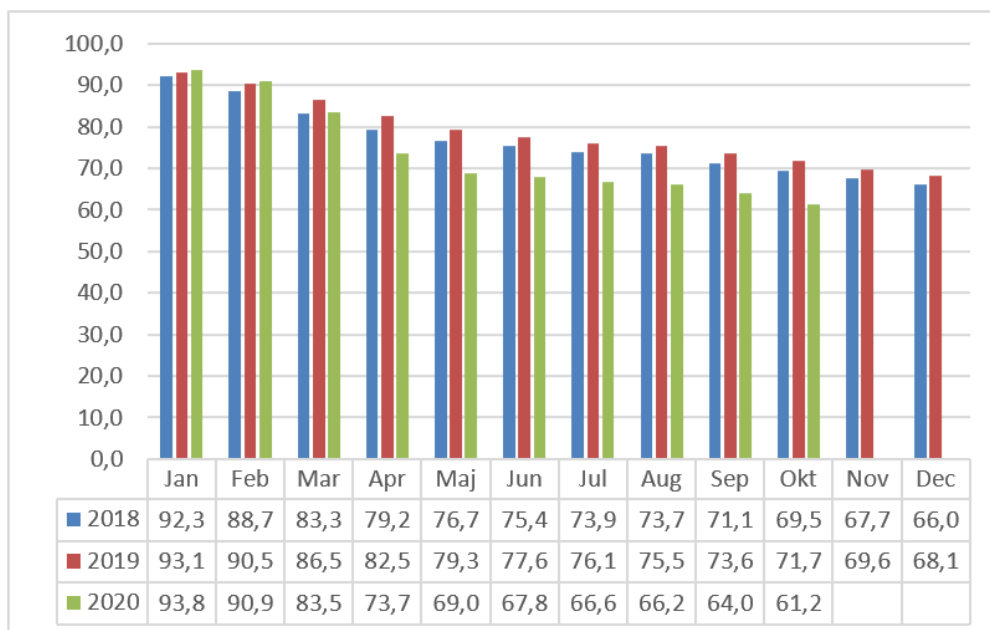
4.1 Sjukfrånvaro

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



4.2 Frisknärvaro

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



4.3 Månadsanställda

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

