



LULEÅ KOMMUN

## Månadsrapport Jan-Okt 2019



## Innehållsförteckning

1 Ekonomisk redovisning.....	3
1.1 Resultaträkning januari-oktober med prognos för helår.....	3
1.2 Nämndernas driftsredovisning med prognos.....	4
1.3 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos.....	4
1.4 Kommentar till driftsredovisningen investeringsredovisning samt investeringsprognos.....	5
2 Finans .....	20
3 Befolkning och samhälle.....	21
3.1 Befolkning.....	21
3.2 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun.....	22
3.3 Arbetsmarknadsstatistik.....	22
4 Personalstatistik .....	23
4.1 Sjukfrånvaro .....	23
4.2 Frisknärvaro .....	23
4.3 Månadsanställda.....	24

# 1 Ekonomisk redovisning

## 1.1 Resultaträkning januari-oktober med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 1910	Utfall 1810	Budget Per 1910	Utfall - budget per 1910	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
Intäkter	2 474 634	2 545 344	2 324 427	150 207	2 789 313	2 789 313	0	3 166 552
Kostnader	-5 913 165	-5 933 924	-5 938 979	25 814	-7 012 469	-7 126 775	114 306	-7 354 207
Avskrivningar	-277 498	-272 424	-295 764	18 266	-354 917	-354 917	0	-332 365
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3 716 029</b>	<b>-3 661 004</b>	<b>-3 910 316</b>	<b>194 287</b>	<b>-4 578 073</b>	<b>-4 692 379</b>	<b>114 306</b>	<b>-4 520 020</b>
Skatteintäkter	3 453 016	3 327 899	3 439 068	13 948	4 118 882	4 126 882	-8 000	3 998 295
Generella statsbidrag	443 715	397 657	446 774	-3 059	536 129	536 129	0	489 909
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>180 702</b>	<b>64 552</b>	<b>-24 474</b>	<b>205 176</b>	<b>76 938</b>	<b>-29 368</b>	<b>106 306</b>	<b>-31 816</b>
Finansiella intäkter	105 796	120 658	93 500	12 296	112 200	112 200	0	120 717
Finansiella kostnader	-9 248	-7 673	-11 483	2 235	-12 879	-13 779	900	-9 672
<b>Periodens resultat</b>	<b>277 250</b>	<b>177 537</b>	<b>57 543</b>	<b>219 707</b>	<b>176 259</b>	<b>69 053</b>	<b>107 206</b>	<b>79 229</b>
Semesterlöneskuldens resultatpåverkan	37 244	36 030						
<b>Periodens resultat exkl. semesterlöneskuldens res.påverkan</b>	<b>240 006</b>	<b>141 507</b>						

## 1.2 Nämndernas driftsredovisning med prognos

Driftsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 1910	Utfall 1810	Budget Per 1910	Utfall - budget per 1910	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
Kommunstyrelsen								
-Kommunstabten	-195 572	-202 508	-229 027	33 455	-256 996	-274 832	17 836	-266 488
-Kollektivtrafik	-96 596	-87 662	-88 660	-7 936	-106 392	-106 392	0	-107 432
-Arbetsmarknadsförvaltning	-85 746	-82 312	-85 247	-499	-98 297	-102 297	4 000	-97 220
-Räddningstjänsten	-44 349	-43 988	-45 709	1 360	-54 351	-54 851	500	-53 784
Barn- och utbildningsnämnd	-1 502 494	-1 442 001	-1 513 996	11 502	-1 810 725	-1 816 795	6 070	-1 773 698
Kultur- och Fritidsnämnd	-263 844	-247 749	-270 803	6 959	-318 963	-324 963	6 000	-312 491
Miljö- och Byggnadsnämnd	-12 010	-14 030	-19 367	7 357	-19 740	-23 240	3 500	-21 798
Socialnämnd	-1 439 532	-1 401 253	-1 427 261	-12 271	-1 712 713	-1 712 713	0	-1 670 413
Stadsbyggnadsnämnd	-122 169	-199 707	-176 278	54 109	-155 133	-211 533	56 400	-232 254
Valnämnd	-1 113	-1 563	-1 494	381	-1 293	-1 793	500	-1 656
Överförmyndarnämnd	-7 512	-7 948	-7 695	183	-8 734	-9 234	500	-8 998
Kommunrevision	-1 785	-1 789	-2 115	330	-2 538	-2 538	0	-2 508
<b>Summa nämndernas utfall</b>	<b>-3 772 722</b>	<b>-3 732 510</b>	<b>-3 867 652</b>	<b>94 930</b>	<b>-4 545 875</b>	<b>-4 641 181</b>	<b>95 306</b>	<b>-4 548 740</b>
<b>Finansförvaltning:</b>	<b>334 191</b>	<b>343 930</b>	<b>253 100</b>	<b>81 091</b>	<b>322 719</b>	<b>303 719</b>	<b>19 000</b>	<b>361 085</b>
<i>varav:</i>								
Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-837 066	-838 921	-879 211	42 145	-1 047 553	-1 057 553	10 000	-1 048 143
KS anslag för näringsbefrämjande åtgärder	0	0	-2 007	2 007	-2 409	-2 409	0	0
KS medel för oförutsedda behov	0	0	-1 623	1 623	-948	-1 948	1 000	0
KF medel för oförutsedda behov	0	0	-2 500	2 500	-1 000	-3 000	2 000	0
Medel för strategiska utvecklingsinsatser	0	0	-5 218	5 218	-4 261	-6 261	2 000	0
Medel för omstruktureringskostnader	0	0	-6 708	6 708	-50	-8 050	8 000	-3 732
Realisationsvinster	13 138	3 744	0	13 138	0	0	0	2 633
Realisationsförluster	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat försäljning omsättningstillgångar	8 161	0	0	8 161	0	0	0	39 392
Resultat nedskrivning	-6 143	0	0	-6 143	0	0	0	-44 918
Resultat utrangering	0	0	0	0	0	0	0	-3 689
Internt återförda kostnader	1 156 101	1 179 107	1 150 367	5 734	1 378 940	1 382 940	-4 000	1 419 542
Avskrivningar/nedskrivningar	-277 498	-272 424	-295 764	18 266	-354 917	-354 917	0	-332 365
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 716 029</b>	<b>-3 661 004</b>	<b>-3 910 316</b>	<b>194 287</b>	<b>-4 578 073</b>	<b>-4 692 379</b>	<b>114 306</b>	<b>-4 520 020</b>
Skatter	3 453 016	3 327 899	3 439 068	13 948	4 118 882	4 126 882	-8 000	3 998 295
Statsbidrag	443 715	397 657	446 774	-3 059	536 129	536 129	0	489 909
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>180 702</b>	<b>64 552</b>	<b>-24 474</b>	<b>205 176</b>	<b>76 938</b>	<b>-29 368</b>	<b>106 306</b>	<b>-31 816</b>
Finansiella intäkter	105 796	120 658	93 500	12 296	112 200	112 200	0	120 717
Finansiella kostnader	-9 248	-7 673	-11 483	2 235	-12 879	-13 779	900	-9 672
<b>Verksamhetens res. efter fin. poster</b>	<b>277 250</b>	<b>177 537</b>	<b>57 543</b>	<b>219 707</b>	<b>176 259</b>	<b>69 053</b>	<b>107 206</b>	<b>79 229</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>277 250</b>	<b>177 537</b>	<b>57 543</b>	<b>219 707</b>	<b>176 259</b>	<b>69 053</b>	<b>107 206</b>	<b>79 229</b>
Semesterlöneskuldens resultatpåverkan	37 244	36 030						
<b>Periodens resultat exkl. semesterlöneskuldens res.påverkan</b>	<b>240 006</b>	<b>141 507</b>						

## 1.3 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 1910	Utfall 1810	Budget Per 1910	Utfall - budget per 1910	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
KS/Kommunstabten	-29 727	-43 045	-30 756	1 029	-40 000	-36 907	-3 093	-49 787
KS/Medel för oförutsedda investeringsbehov	0	0	0	0	0	0	0	0
KS/ Arbetsmarknadsförvaltning	-240	0	-583	343	-240	-700	460	0
KS/ Räddningsnämnd	-467	-1 080	-1 296	829	-1 555	-1 555	0	-1 080
Barn-och utbildningsnämnd	-8 894	-10 453	-27 454	18 560	-17 420	-32 945	15 525	-16 471
Kultur- och Fritidsnämnd	-546		-8 750	8 204	-10 500	-10 500	0	-9 434
Socialnämnd	-2 412	-6 136	-7 500	5 088	-7 000	-9 000	2 000	-7 864
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	-500	500	-300	-600	300	0
Stadsbyggnadsnämnd inkl exploatering	-508 493	-304 112	-531 494	23 001	-679 139	-637 793	-41 346	-511 735
<b>Summa nettoinvestering</b>	<b>-550 779</b>	<b>-364 826</b>	<b>-608 333</b>	<b>57 554</b>	<b>-756 154</b>	<b>-730 000</b>	<b>-26 154</b>	<b>-596 371</b>

## **1.4 Kommentar till driftsredovisningen investeringsredovisning samt investeringsprognos**

### **KS-Kommunstab**

#### **Kommentar utfall**

Utfall per 1031 ligger 33,5 miljoner kronor bättre än periodbudget.

Kommunbidraget har under våren tillförts medel för ombudgeteringar från 2018 med 12,0 miljoner kronor, främst avseende projektmedel för näringslivsbefrämjande åtgärder. Därutöver har löpande under året efter beslut i kommunstyrelsen tillförts ytterligare projektmedel för näringslivsbefrämjande åtgärder med 9,7 miljoner kronor. I ärendet Reviderad budget 2019 har Kommunstabens effektiviseringskrav fastställts till 3,8 miljoner kronor, vilket medfört att kommunbidraget minskats med samma belopp. Därutöver har kommunbidraget minskats p.g.a. att start för Haparandabanan senarelagts (1,9 mkr) och detsamma gäller ombyggnad av receptionen där budget för kapitaltjänst utgår (1,2 mkr). Budgetkompensation (totalt 2,6 mkr) har tillförts avseende lönerevision 2019.

Periodöverskottet beror främst på att medel för Officelicenser och digital utveckling (+8,1 mkr) ännu inte nyttjats och att projektet aktivitetsbaserade arbetsplatser (+3,5 mkr) inte kommer att genomföras. Även för näringslivsbefrämjande projekt, där externa aktörers verksamhet påverkar utfallet, redovisas ett större periodöverskott (+12,9 mkr). Därutöver finns överskott för lönekostnader (+10,8 mkr) beroende på vakanta tjänster, perioder av vakanser i samband med rekryteringar samt sjukskrivningar. Det totala periodöverskottet minskas, främst genom det för varje månad växande underskottet för avgångsersättning enligt PBF och omställningsersättning enligt OPF (-1,5 mkr) samt ökat nyttjande av friskvårdssubventionen (-0,2 mkr). Periodöverskottet minskas även genom att Kommunstabens effektiviseringskrav inte helt genomförts (-1,5 mkr). Övriga större poster som reducerar periodöverskottet är främst förbundsavgifter till SKL och Norrbottens kommuner (-0,9 mkr) samt partistöd (-1,0 mkr) som utbetalts för helåret.

#### **Kommentar prognos**

För helåret prognostiserar Kommunstaben sammantaget ett överskott med 17,8 miljoner kronor. För näringslivsbefrämjande projekt visar erfarenheten att många av de externa aktörerna inte rekvirerar/fakturerar de medel de fått beslut om i tid. För 2018 innebar det att cirka 10 miljoner kronor fanns kvar vid årets slut och därför ombudgeterades till 2019. För 2019 är det för tidigt att göra någon mer exakt prognos om eventuella överskott, men sannolikheten är hög för ett överskott på samma nivå som tidigare och därför prognostiseras överskott med 10,0 miljoner kronor. Större överskott prognostiseras för projektet aktivitetsbaserade arbetsplatser (ABW) som avslutats (+4,1 mkr), kostnader för licenser för Office 365 minskar genom ett nytt avtal med Microsoft (+4,0 mkr), medel för digital utveckling som inte kommer att nyttjas (+4,0 mkr), projektet samordnad varudistribution som har fördröjts (+0,7 mkr) samt konsulter avseende BI som inte kommer att nyttjas (+0,6 mkr). Periodöverskottet (+10,8 mkr) för lönekostnader beroende på vakanta tjänster,

perioder av vakanser i samband med rekryteringar samt sjukskrivningar förväntas ge ett överskott gentemot budget med minst samma belopp.

I Kommunstabens prognos har tagits höjd för att klara det inte helt internt utfördelade effektiviseringskravet (3,8 mkr). Det återstår 1,8 miljoner kronor, vilket har beaktats i Kommunstabens årsprognos. Effektiviseringsbeloppet hämtas inte hem i sin helhet under året, men påverkar inte resultatet 2019. Däremot kommer effektiviseringen i budget 2020 att omhänderta det totala effektiviseringskravet i reviderad budget. Den största negativa posten är kopplad till kostnader för avgångsersättning enligt PBF och omställningsersättning enligt OPF. Det gäller avgångsersättning för de gruppleddare och nämndordförande som klivit av sina uppdrag vid årsskiftet efter 8 år med sysselsättningsgrad överstigande 40 procent. Från och med oktober månad tillkommer avgångsersättning till kommunstyrelsens ordförande. Totalt prognostiserat underskott för avgångs- och omställningsersättning uppgår till -2,2 miljoner kronor. Den under 2018 inrättade förmånportalen har underlättat medarbetarnas hantering av friskvårdssubventionen, tendensen är ökat nyttjande. Ändringarna i skattelagstiftningen har vidgat området för förmånsfria arbetsgivarförmåner (friskvårdsbidrag kan nu användas även till liftkort, ridlektioner, golf mm). Detta förväntas öka nyttjandet av förmånen ytterligare. Baserat på utfall per sista september och historiken för 2018 bedöms årskostnaden för friskvårdssubventionen till 3,0 miljoner kronor. I budget har avsatts 2,2 mkr för detta, vilket medför ett prognostiserat underskott på årsbasis med -0,8 miljoner kronor. Ett nytt försäkringsavtal med ökade kostnader till 2,2 miljoner kronor per år för ansvarsförsäkring bedöms ge genomslag för 2019 med -0,4 miljoner kronor. Kommundirektörens budget prognostiserar underskott med -0,4 miljoner kronor p.g.a. konsultkostnader. Stödet till de politiska partier som representeras i fullmäktige kommer att överskrida budget med drygt -0,2 miljoner kronor.

För att nå Kommunstabens effektiviseringskrav som beslutades i ärendet Reviderad budget 2019 kommer en del (7,9 mkr) av det prognostiserade överskottet att nyttjas för omställningskostnader inför 2020, vilket inryms inom Kommunstabens lagda årsprognos.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Kommunstabens investeringsbudget består av två delar. En del av budgeten avser IT-verksamheten, den uppgår till 24,7 miljoner kronor. Under året har ett större utbyte än planerat av datorer i verksamheterna genomförts, därav den höga investeringsvolymen som gör att periodresultatet ligger -9,1 miljoner kronor över periodbudget. Den andra delen av investeringsbudgeten avser kommundirektörens pott för oförutsedda investeringar som tillkom efter reviderad budget i mars 2019 och uppgick då till 36,5 miljoner kronor. Av den har t.o.m. oktober månad 24,3 miljoner kronor ombudgeterats till Stadsbyggnadsnämnden. Återstår gör nu 12,2 miljoner kronor, vilket genererar ett periodöverskott med +10,2 miljoner kronor.

## **Kommentar prognos**

För den del av investeringsbudgeten (24,7 mkr) som avser IT-verksamheten är trenden att verksamheterna/förvaltningarna köper fler datorer än beräknat. Årsbudget kommer inte att kunna hållas, prognosen är att verksamheterna kommer att köpa fler och dyrare datorer än förväntat. Årsprognos uppgår därför till 40,0 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott med -15,3 miljoner kronor. Bedömningen för Kommundirektörens pott för oförutsedda investeringar är att den inte kommer att förbrukas i sin helhet, vilket medför ett överskott med 12,2 miljoner kronor.

## **KS-Arbetsmarknadsförvaltning**

### **Kommentar utfall**

Förvaltningen redovisar för perioden ett underskott på totalt 0,5 mkr.

Vuxenutbildningen redovisar sammantaget ett underskott på 3,1 mkr. Gemensam administration redovisar ett underskott 1,8 mkr pga. att dubbla hyror betalas första halvåret året för nya samt gamla lokaler. I övrigt redovisar verksamheten ett underskott på 1,3 mkr som främst beror på ej inkomna statsbidrag.

Arbetsmarknadsinsatser redovisar sammantaget ett överskott på Feriejobsverksamheten bedrivs endast under jun-aug och redovisar därför ett underskott mot periodbudgeten med 0,5 mkr. Motsvarande överskott på 2,5 mkr är hänförlig till kostnader för arbetsmarknadsåtgärder. Volymerna och kostnaderna från arbetsförmedlingen har minskat och en del åtgärder har högre finansieringsgrad än beräknat.

Central ledning, administration och projektverksamhet redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Främst beroende på lägre kostnader för HR funktion samt överskott på projekt.

Flyktingmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 26,3 mkr varav 11,2 mkr hänförs till nettokostnader för bostäder. Alla kostnader finansierades av Migrationsverkets bidrag.

För verksamheterna för ensamkommande barn och unga var bruttokostnaden 23,4 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

### **Kommentar prognos**

KS-Arbeitsmarknadsförvaltning prognostiserar ett överskott på 4,0 mkr,

Arbetsmarknadsinsatserna beräknas redovisa ett överskott på 3,6 mkr. Feriejobb prognostiserar ett överskott på 1,1 mkr på grund av lägre volym än beräknat. Övrigt överskott på 2,5 mkr beräknas uppstå pga av lägre volymer från arbetsförmedlingen.

Central administration samt projektverksamhet beräknas göra ett överskott på 0,4 mkr på grund av lägre personalkostnader och högre projektmedel än budget.

Vuxenutbildningen beräknas göra ett resultat enligt budget och förbruka inkomna



stadsbidrag för externa utbildningar och lärlingsutbildningar. De dubbla hyreskostnaderna för undervisningslokaler kommer att totalt sett rymmas inom budgeten. Justeringar av statsbidraget för yrkesutbildningar under slutet av året kan eventuellt förändra prognosen men i dagsläget finns inga nya beslut.

Kostnaderna för flyktingmottagning beräknas följa budget.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Investeringar i läromedel på vuxenutbildningen i digitala läromedel på 240 tkr.

#### **Kommentar Prognos**

Investeringar för vissa lärlingsutbildningar är förskjuten i tid så totalt sett och årets övriga planerade investeringar på vuxenutbildningen är genomförda. Arbetsmarknadssidan kommer inte att investera i nya fordon för 300 tkr. För minibussar och vissa andra tyngre fordon saknas i dagsläget miljövänliga alternativ vilket gör att Förvaltningen avvaktar med dessa investeringar.

## **KS-Räddningstjänst**

#### **Kommentar utfall**

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2019-10-31 uppgår till +1,4 mkr. För den med statligt finansierade medel, verksamheten Risk och säkerhet, är avvikelsen mot budget 0.

Intäkterna för perioden visar en nettoavvikelse på +1,2 mkr vilket bl a beror på att ersättning för skogbranden 2018 har utbetalts under maj, intäkten från detta är +0,8 mkr för 2019 samt avvikelse övriga intäkter med 0,4 mkr.

Kostnaderna visar sammanlagt en avvikelse på -0,3 mkr. I detta ingår en utbetalning på -- 0,7 mkr till flera medarbetare efter en tvist med Kommunal samt övriga avvikelser +0,4 mkr. Kapitalkostnaderna visar en avvikelse på +0,5 mkr för perioden.

#### **Kommentar prognos**

I prognosen för 2019 kommer flera poster av engångskaraktär att påverka resultatet, bl.a. kostnad avseende tvist med Kommunal, -0,7 mkr. Detta möts bland annat av intäkter och kostnader avseende skogsbranden föregående sommar med sammanlagt +0,2 Mkr. Avvikelsen i kapitalkostnader för investeringar beräknas uppgå till +0,5 mkr, i huvudsak från investeringar i Luleå nya räddningsstation. Nettoeffekten från ett utökat antal utbildningar jämfört med budget beräknas uppgå till 0,5 Mkr. Sedan hänsyn tagits till ovanstående faktorer så förväntas räddningstjänstens prognos för nettokostnader att ge ett överskott på 0,5 Mkr jämfört med den lagda budgeten.

Under 2019 fortsätter införandet av den förändring i organisationen som påbörjades under 2018. Förhoppningen är att denna ska ge tillräcklig effekt för de kommande årens effektiviseringar och att inga ytterligare större åtgärder ska vara nödvändiga.



## **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

### **Kommentar utfall**

T o m 31 oktober 2019 har investering skett i en minibuss och en container som används vid Räddningstjänstens utbildningscentrum samt en skoter.

### **Kommentar prognos**

Prognosen för 2019 är att investeringarna kommer att hålla sig inom den reviderade investeringsbudget på 1,6 mkr. Under oktober har de investeringsprojekt som avser Luleå nya räddningsstation överförts till Stadsbyggnadsförvaltningen, dessa uppgår till 8,0 mkr.

## **KS-Kollektivtrafik**

### **Kommentar utfall**

Ovanstående siffror och nedanstående kommentarer syftar på de medel som läggs på ansvaret 18100000 (kollektivtrafik), där utfallet i huvudsak bestäms av hur verksamheten drivs av dels Luleå Lokaltrafik AB. Dels av Länstrafiken i Norrbotten. SUTK förmedlar kommunens ekonomiska del i dessa verksamheter.

Att utfallet efter oktober visar ett överdrag i perioden beror på att bidraget till Länstrafiken (Luleås landsbygdstrafik) betalas halvårsvis i förskott.

### **Kommentar prognos**

Budgeten bör kunna hållas för helåret 2019.

## **Barn- och utbildningsnämnd**

### **Kommentar utfall**

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till sista oktober uppgående till 11,5 mkr, eller motsvarande 0,8% av periodens kommunbidrag. Naturligt är att redovisat överskott bör existera. Detta genom att större inköp av lärverktyg genomförs under höstterminen inom nämndens olika verksamhetsområden. Förvaltningen har även erhållit årets lönerevision genom tillskott i ramtilldelning under juni månad.

### **Kommentar prognos**

Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar ett förbättrat resultat från rapporteringen i september. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar överskott uppgående till 6,1 mkr i oktober (*1,1 mkr i september*) mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande 0,3% av kommunbidraget.

Förklaringen till resultatförbättringen i september beror huvudsakligen på faktorer inom förskolans verksamhetsområde. Prognoserna inom rektorskollektivet i förskolan har förbättrats, samt ökade statsbidrag har tillkommit. Högre ersättning

från Migrationsverket gällande barn med permanent uppehållstillstånd (PUT).

I övrigt framgår att elevernas val i fyrkanten bidrar till ett bättre interkommunalt flöde än tidigare prognosticerat, det vill säga fler elever väljer att studera i Luleå gymnasieskola. Detta medför en resultatförbättring inom gymnasieskolans verksamhetsområde.

Inom nämndens område finns interna resultatavvikelser. Tre av nämndens sex verksamhetsområden prognosticerar underskott; serviceavdelningen (-6,9 mkr), grundskolan (-1,4 mkr) och verksamhetsstöd & ledning (-1,8 mkr).

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar aktivt med åtgärdsplaner där underskott identifierats.

***Följande resultatavvikelser prognosticeras i Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde:***

**Verksamhetsstöd och ledning** (total omslutning 127 mkr, eller motsvarande 7% av totalt budget) bedöms prognosticera underskott uppgående till -1,8 mkr, eller motsvarande -1,4% av budgetomslutningen. Anledningen till den negativa avvikelsen beror huvudsakligen på underskott inom skoltransporter och kapitalkostnader.

Förklaringen till avvikelsen under skoltransporter beror på det nya taxiavtalet vilket har drivit upp kostnaderna mer än bedömt.

**Serviceavdelningen** (total omslutning 129 mkr, eller motsvarande 7% av total budget) prognosticerar underskott uppgående till -6,9 mkr, eller motsvarande -5,4% av budgetomslutningen. Huvudförklaring är att måltidsservice inte kommer att bedriva verksamhet inom tilldelad ram. Verksamheten har inte lyckats anpassa sig efter beslutade effektiviseringar. Högre livsmedelskostnader tillsammans med minskat EU-stöd bidrar även till avvikelsen. En åtgärdsplan finns upprättad för att bromsa underskottet. Nytt livsmedelsavtal från november 2019 gör prognosen mer osäker.

Även vaktmästeriet prognosticerar ett underskott, vilket förklaras av engångskostnader i form av avgångsvederlag för vaktmästare. Analys av effektiviseringsåtgärder följs löpande inom serviceavdelningen, tex har vaktmästarorganisationen genomgått en översyn.

**Förskolan** (total omslutning 436 mkr, eller motsvarande 24% av total budget) prognosticerar att verksamheten kommer redovisa ett överskott uppgående till 5,0 mkr (2,5 mkr i september), eller motsvarande 1,1% av budgetomslutningen. Prognosen har förbättrats från tidigare rapportering, vilket huvudsakligen beror på bättre resultat hos rektorskollektivt. Rektorererna har lyckats ställa om sina verksamheter utifrån höstens läge med färre barn på enheterna. Starkare personalstyrning med högre samverkan och utlåning av personal mellan enheterna. Det har även förekommit anställningsstopp på förskolor med behov, när det har funnits förskolor som bedrivits med för hög bemanning. Ytterligare förklaring till resultatförbättringen beror på ett nytt statsbidrag för språkutveckling i förskolan, samt högre ersättning från Migrationsverket för barn med permanent uppehållstillstånd (PUT).

**Grundskolan** (total omslutning 762 mkr, eller motsvarande 42% av total budget) prognosticerar underskott inom verksamhetsområdet totalt uppgående till -1,4 mkr

(-1,8 mkr i september), eller motsvarande -0,2% av budgetomslutningen. Prognosen har förbättrats mot rapporteringen i september.

**Grundskolans verksamhetsområde indelas i tre områden:**

Område 1 (Hertsön, Örnäset & Björkskatan)

Område 2 (Gammelstad, Sunderbyn & Råneå)

Område 3 (Centrum, Notviken & Bergnäset)

Förklaring till den negativa prognosen i Grundskolan; beror huvudsakligen på att skolenheter inom samtliga tre områden innehåller extra stödresurser mot främst enskilda elever, stödresurser som skolorna inte har råd med. Ett antal skolenheter har även obalans i sin grundbemanning. Aktivt arbete med åtgärdsplaner pågår inom samtliga enheter med redovisade underskott.

Totalt redovisar områdena negativa avvikelser inom rektorskollektivet. Område 1 har den största negativa avvikelsen inom rektorskollektivet. Flertalet rektorer signalerar om svårigheter med att omhänderta elever vars behov kräver extra resurser, exempelvis i form av elevassistenter. Aktivt arbete med åtgärdsplaner fortlöper för att skapa förutsättningar för en balanserad ekonomi 2020.

**Resurscentrum** (total omslutning 89 mkr, eller motsvarande 5% av total budget) vilket består av; kulturskolan, central elevhälsan och flerspråkcentrum som tillsammans redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 4,0 mkr. Totalt prognosticerar resurscentrum för året en positiv avvikelse mot tilldelad ram uppgående till 2,7 mkr, eller motsvarande 3,0% av tilldelad budget. Förklaringen är att vakanser existerar inom verksamheten och en omställningsreserv. Vakanser finns huvudsakligen inom skolsköterskesidan och modersmål.

**Gymnasieskolan** (total omslutning 271 mkr eller motsvarande 15% av total budget) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till oktober på 11,9 mkr, eller motsvarande 5,2% av periodens budget. Det är naturligt med redovisat överskott genom att inköp av lärverktyg och drift av fastigheter påvisar låga kostnader. Större inköp av lärverktyg kommer att genomföras under senare delen av året inom verksamheten. I övrigt saknas fakturor gällande den interkommunala debiteringen från några kommuner för höstterminen.

Helårsprognosen i gymnasieskolan har förbättrats från september rapporteringen. Nu prognosticeras och ett överskott uppgående till 8,5 mkr (6,5 mkr i september), eller motsvarande 3,1% av budgetomslutningen.

Förklaringen till den förbättrade prognosen kan relateras till den interkommunala verksamheten. Fler elever har valt att studera i Luleå gymnasieskola än tidigare. Detta medför ökade interkommunala intäkter i form av elevpeng, vilket har förbättrat prognosen med 2,0 mkr. Fortfarande prognosticeras dock underskott inom den interkommunala verksamheten.

Huvudförklaringen till den positiva prognosen inom gymnasieskolan; beror fortfarande på att skolformen gynnas av det tillfälliga statliga tillskottet från Migrationsverket med cirka 6 mkr.

Rektorskollektivet inom gymnasieskolan bedöms bedriva verksamhet inom

tilldelade intäkter. Åtta av tio skolenheter redovisa en budget i balans.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall investeringar**

Nettoinvesteringarnas utfall för perioden uppgick till 8,9 mkr, vilket är lägre än periodbudgeten för egna investeringar uppgående till 12,7 mkr. Förklaringen är att delar av inköpen för inredning och verksamhetsutrustning med mera inte har hunnit beställas/faktureras. Skolformerna analyserar och utreder var verksamhetsbehoven är störst för att uppnå effektiva prioriteringar.

Totalt prognosticeras ett överskott på 1,2 mkr inom den egna investeringsverksamheten. Förklaring till överskottet beroende på lägre kostnader för larm och lås samt lokalanpassningar.

Barn- och utbildningsnämnden har ytterligare en kvarvarande pott uppgående till 17,7 mkr för planerade fastighetsprojekt. Totalt bedöms planerade fastighetsprojekt lämna ett överskott på 14,3 mkr. Då projekten "Reception gymnasiebyn" (3 mkr), "Anpassning av Spira förskola" (1 mkr) och "Anpassning av Ormbergsskolan" (3,5 mkr) är försenade till nästa år. Utöver detta finns odefinierade projektmedel vilka ej bedöms förbrukas uppgående till (5 mkr) samt att investeringen för "Anpassning av Råneskolan mm." endast uppgår till 1,2 mkr istället för budgeterad 3 mkr.

Barn- och utbildningsnämndens pott för planerade fastighetsprojekt kommer att överföras till Statsbyggnadsförvaltningen när nämnden tagit beslut om ett igångsättande. Då projektet påbörjas sker omföring av budgeterade medel till Statsbyggnadsförvaltningen.

#### **Kommentar prognos investeringar**

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar totalt en positiv avvikelse på 15,5 mkr inom investeringsverksamheten för 2019.

## **Kultur- och fritidsnämnd**

### **Kommentar utfall**

Kultur- och fritidsnämndens resultat för perioden jan-oktober uppvisar ett resultat om 6,9 mkr mot budget för perioden. Många verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen är i väldigt stor utsträckning säsongsb beroende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året.

Verksamheten ute i skärgården såsom båtturstrafik och stuguthyrning samt verksamheten på Hägnan, har störst aktivitet under sommarmånaderna. Samtliga kostnader för skärgårdstrafiken är ännu ej helt bokförda. Avdelningen Kulturarv, skärgård och turism bidrar med ett överskott om 1,7 mkr, här innefattas även en del av sammanslagningsvinsten av förvaltningar (ca 0,8 mkr för perioden).

Avdelningen Idrott, motion och rekreation uppvisar för perioden ett plusresultat om 2,2 mkr. Här ingår bl a Porsöhallen, vars renovering är kraftigt försenad (uppskattat till ca 1 mkr). Ett flertal vaktmästartjänster, där budget flyttats över från Barn- och

utbildningsförvaltningen i samband med omorganisation, just rekryterats och bidrar med ett överskott på helårsbasis, samt vakant tjänst inom administrationen. Driftbidrag för anläggningar är ännu ej utbetalade och intäkter som till större del faller ut under årets första månader påverkar resultatet, samt kapitalkostnader som beräknats på helår för Skogsvallen, Tunavallen, Örnäset som ej fått helårskonsekvenser.

Avdelningen Administration har ett resultat om 0,7 mkr. Detta beror främst på vakant personaltjänst, som fr o m i höst är tillsatt med 0,5 tjänst.

Evenemang och konferens uppvisar ett underskott om 0,8 mkr. Detta resultat är dock vilseledande eftersom kostnader och intäkter faller ut olika under året.

Bibliotek och konst har ett överskott om 0,4 mkr. Detta beror främst på vakanshållning av personal samt för hög budget för kapitalkostnader.

Avdelningen kommunikation bidrar med ett överskott om 0,4 mkr. Marknadsföringskostnader är ej förbrukade i förhållande till budget för perioden.

Avdelningen Civilsamhälle har ett resultat om 0,4 mkr. Detta är bl a kopplat till kostnader för dansverksamheten, där intäkten fanns i 2018 års budget, medan kostnaderna uppstått under 2019, samt att utbetalning av bidrag, inte utfaller i takt med budget för perioden.

Ung i Luleås resultat för perioden är 0,8 mkr. Detta bl a på vakanser som kommer att nyttjas för bemanning av Navet.

Sammanslagningsvinster som uppkommit i samband med sammanslagning av Kultur- och fritidsnämnderna och som ligger på förvaltningschef, uppgår till ca 1,1 mkr.

### **Kommentar prognos**

Kultur- och fritidsnämndens helårsprognos för 2019 uppgår till 6,0 mkr.

Prognosen innefattar ett överskott om 1,8 mkr för sammanslagningsvinster av förvaltningar. Ett överskott om 0,7 mkr pga försening av Porsöhallen. Ett underskott om -0,8 mkr för Civilsamhälle (-2,2 mkr för dansverksamhet där beslut tagits föregående år, men betalas ut under 2019, samt ej fullt nyttjade bidrag). Ett överskott om 1,0 mkr för vakanta vaktmästartjänster som nyligen blivit rekryterade. 1,5 administrativa tjänster bidrar med 1,2 mkr. Försenade kapitalkostnader och kostnader och omkostnader för skollokalerna 1,0 mkr, vakanta tjänster på biblioteken 0,3 mkr, upphörd hyra Klubbviken 0,2 mkr, Evenemang 0,3 mkr, 0,3 mkr för utebliven ungdomsverksamhet och vakanshållna tjänster Ung i Luleå.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Investeringsbudgeten uppvisar ett överskott om 8,2 mkr. Leverans av upphandlad arbetsbåt till Skärgården har skett i november men ännu ej betalats. Budgeten för båten uppgår till 9,5 mkr.

Investeringar kopplade till Konsthallen och mötesplatsen Navet pågår.

## **Kommentar prognos**

Prognos för investeringsprojekt 2019 uppgår till 11 mkr.

## **Miljö- och byggnadsnämnd**

### **Kommentar utfall**

Avdelning Miljö och Bygg redovisar ett positivt resultat om 7,4 mnkr. De främsta orsakerna till överskottet är dels hög aktivitet inom bygglov, vilket genererar betydligt mer intäkter än budgeterat. Även vakanser på ej tillsatta tjänster genererar ett överskott. Däremot går verksamheten för bostadsanpassning negativt mot budget. Överskotten är dock högre än bostadsanpassningens underskott.

### **Kommentar prognos**

Avdelning Miljö och Byggs årsprognos beräknas bli 4,5 mnkr. Den främsta anledningen är hög aktivitet inom bygglov vilket genererar betydligt mer intäkter än budgeterat, men även vakanser inom verksamheten.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Inget utfall gällande investeringar till 2019-10-31. Däremot pågår en upphandling för ny lyftmätningstrustning som förhoppningsvis hinner bli klar under året.

#### **Kommentar prognos**

På helår ser vi att 0,3 mnkr av 0,6 mnkr kommer att nyttjas på investeringar.

## **Socialnämnd**

### **Kommentar utfall**

Socialnämndens utfall för perioden är -12,3 mkr, en försämring med 2,8 mkr sedan förra månaden, underskottet på perioden beror på sommarsemestrar och vikariekostnader. I oktober finns en post på 1,6 mkr för kundförluster bokförda som kommer regleras i bokslutet. Budgeten är fördelad på 12:e delar.

Förvaltningsövergripande redovisas ett överskott på perioden med 26,4 mkr, vilket är omstrukturering och vakanta tjänster. En ombudgetering gällande nya kostavtalet gjordes under september vilket ökade överskottet.

Utfallet för Hälso- och sjukvård uppgår till 0,6 mkr. Det är en förbättring i jämförelse med samma period föregående år då utfallet uppgick till -2,9 mkr. Förbättringen beror på minskade kostnader för nästintill samtliga enheter inom området samt ökade intäkter. Utfallet för Vård och omsorg är -13,5 mkr, föregående år var avvikelsen -10,9 mkr. Betalningsansvaret uppgår totalt till 1,6 mkr varav 1,3 mkr är bokförda i oktober månad.

Individ och familjeomsorg (IFO) har en avvikelse på perioden som är -25,7 mkr, en försämring mot föregående månad med 4 mkr, även här är det till viss del högre

personalkostnader under sommaren. Utfallet för försörjningsstöd går fortsatt ner och både placeringar och antal vård dygn går ner både inom barn och vuxna. Ett trendbrott syns i statistiken gällande personlig assistans då antalet som fått ersättning av Försäkringskassan ökar denna månad med två personer. En genomlysning är gjord av LSS samt är redovisningen av Kostnad Per Brukare gjord under perioden. Framtagande av en handlingsplan inom Individ och familjeomsorg pågår.

### **Kommentar prognos**

Socialnämndens årsprognos är fortsatt 0. Förvaltningsövergripande beräknas 22,5 mkr att användas av oförutsett för att täcka underskottet inom Individ och familjeomsorg, vilka har försämrat sin prognos med -2,5 mkr. Försämringen beror främst på kostnaden för placeringar vuxna där kostnaden kommer bli högre än tidigare prognostiserats. Intäktsbortfallet som prognostiserades i början på året inom Vård och omsorg beräknas klaras inom ram så Vård och omsorg prognostiserar att klara budget inom ram medan Hälso- och sjukvård prognostiserar ett överskott på 1 mkr beroende av ökade intäkter.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Enligt plan

#### **Kommentar prognos**

En större upphandling pågår, osäkerhet finns om man kommer kunna leverera i den utsträckning som planerats.

## **Stadsbyggnadsnämnd**

#### **Kommentar utfall**

Stadsbyggnadsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget (54,1 mkr), inklusive verksamheten Vatten och avlopp. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget (47,3 mkr) och Vatten och Avlopp redovisar ett positivt resultat (6,8 mkr).

Större avvikelser inom den skattefinansierade verksamheten finns inom avdelningarna Fastigheter (45,2 mkr), Drift- och underhåll (-2,7 mkr) samt Lednings- och verksamhetsstöd (2,7 mkr).

Överskottet inom avdelning Fastigheter består främst av:

- Erhållna försäkringsersättningar avseende skador på fastigheter där kostnader redovisats tidigare år (4,1 mkr) ger en positiv engångseffekt.
- Lägre personalkostnader (6,2 mkr) på grund av att vakanta tjänster ännu inte tillsatts.
- Lägre driftkostnader (ca 34 mkr) främst på grund av ändrad redovisning av planerat underhåll. Tidigare år har underhållskostnader redovisats som driftkostnad och fr o m i år redovisas dessa som reinvestering, vilket ger en



avskrivningskostnad under flera års tid. Förändringen innebär en jämnare och lägre kostnadsnivå för löpande drift av fastigheter, men samtidigt ökade kapitalkostnader över tid. Återhållsamhet i underhåll av fastigheter råder, i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstruktur.

- Lägre kapitalkostnader (8,4 mkr) på grund av att beslutade investeringar färdigställs senare under året samt att investeringsnivån för året har sänkts.
- Kostnader i form av viten (-3,5 mkr) samt högre försäkringspremie (-4,6 mkr) ger en negativ engångseffekt.

Underskottet inom avdelning Drift och underhåll består av:

- Högre kostnader för enskilda vägar pga. en engångsnedskrivning av felaktigt aktiverade kostnader från tidigare år (-5,4 mkr).
- Högre kostnader för lagning av gator o vägar (-2,1 mkr)
- Högre kapitalkostnader för gator (-1,1 mkr).
- Lägre intäkter för vissa fastighetsknutna tjänster (maskinister, snickare), som effekt av omorganisation.
- Lägre intäkter än budgeterat för parkverksamheten (-1,8 mkr).
- Lägre kostnader för underhåll av belysning (3,3 mkr)
- Högre intäkter för parkeringsverksamhet (5,4 mkr).
- Kostnad för vinterväghållning håller sig inom budget (0,6 mkr).

Övriga avdelningar, inklusive avdelning Ledning- och verksamhetsstöd redovisar ett överskott (2,5 mkr), där avvikelsen främst består av lägre personalkostnader då vakanta tjänster ännu ej har tillsatts.

### **Kommentar prognos**

Stadsbyggnadsnämnden redovisar en prognos (56,4 mkr) som avviker positivt mot budget.

Den skattefinansierade verksamheten redovisar en positiv prognos (47,0 mkr), vilket är en förbättring (5,0) sedan oktober. Prognosen för verksamheten Vatten och avlopp (9,4 mkr) är oförändrad.

Avdelning Fastigheter prognostiserar ett överskott (49,0 mkr). Den främsta anledningen till förbättringen förklaras av att verksamheten har anpassat sig till gällande rekommendationer hur kostnader för underhåll ska redovisas. Detta innebär att kostnader för planerat underhåll i fastigheter, som tidigare belastat driftbudgeten, nu redovisas som investering och därmed fördelas kostnaden ut över investeringens livstid. Denna förändring tillsammans med stor återhållsamhet i fastighetsunderhåll medför minskade driftkostnader och därmed ett överskott (ca 39 mkr).

Överskottet kan också hänföras till försäkringsersättningar (4,1 mkr), personalkostnader (6,0 mkr) pga. vakanser som ännu ej har tillsatts samt lägre kapitalkostnader (10,4 mkr) pga. minskad investeringsram. Engångskostnader som påverkar resultatet negativt är viten (-4,5 mkr) och högre försäkringspremie (-5,0 mkr).

Avdelning Drift- och underhåll visar ett prognostiserat underskott (-7,8 mkr). Detta kan hänföras till kostnader för underhåll av enskilda vägar och en nedskrivning av

tidigare felaktigt aktiverade investeringar (-6,5 mkr), vinterväghållning (-3,6 mkr) och kapitalkostnader (-2,3 mkr). Underskottet möts av ett beräknat överskott i parkeringsverksamheten (4,0 mkr).

Avdelning Ledning- och verksamhetsstöd redovisar ett överskott (2,8 tkr), som i huvudsak beror på lägre personalkostnader än budgeterat pga. att vakanser ännu ej har tillsatts.

### **Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos**

#### **Kommentar utfall**

Skattefinansierade investeringar har ett utfall på 84% av årsbudget och av årsprognos, vilket är enligt plan.

Exploateringsverksamheten exkl. VA har ett utfall på 140% av årsbudget och 53% av årsprognos. Landskap och trafik visar på både lägre intäkter och utgifter än budgeterat. 34% av årets budgeterade försäljningsintäkter har inkommit och 56% av budgeterade utgifter är förbrukade vilket inte speglar upparbetningstakten då alla fakturor för perioden inte har inkommit ännu.

Exploateringsverksamheten avseende Vatten och avlopp har ett utfall på 222% av årsbudget och 81% av prognos. För Vatten och avlopp har 24% av årets budgeterade inkomster inkommit vilket är enligt plan då de större inkomsterna beräknas inkomma i slutet av året. Hela årsbudgeten är förbrukad vad gäller utgifterna. Detta beror på högre anläggningstakt än budgeterat avseende Risslan och Dalbo. Den totala projektbudgeten för projekten kommer inte att överskridas.

Vatten och avlopp har ett utfall på 60% av årsbudget och 68% av årsprognos vilket är något lägre än beräknat. Orsaken till detta är tidsförskjutningar.

#### **Kommentar prognos**

Förutsättningar: Skattefinansierad verksamhet, exploateringsverksamhet (kassaflöde) och större projekt ska rymmas i beslutad investeringsram som utgår ifrån finansiella mål. Avgiftsfinansierad verksamhet (Vatten och avlopp) finansieras helt inom taxan.

Årsbudget är 32,7 mkr högre än föregående månad vilket beror på omföring av medel från andra delar av kommunen. Fastigheters budget ökar med 24,4 mkr (reinvesteringar, främst Björkskataskolan) och 8 mkr (större projekt, verksamhetsutrustning ny räddningsstation). Budget för Ledning och Verksamhetsstöd, sektion Kart- och mät ökar med 0,3 mkr (mätutrustning).

Total prognos överskrider höjd årsbudget med 41 mkr vilket är 14 mkr mer jämfört med föregående prognos. Den främsta orsaken till förändringen är tidsförskjutningar inom exploateringsverksamheten och Vatten och Avlopp.

Prognosen för skattefinansierade investeringar inkl. större objekt är i samma storleksordning som budget. Prognosen för de större projekten Ny räddningsstation och Hertsö Badhus, uppgår till 78,9 mkr respektive 0,1 mkr att jämföra med budgeterat 52 mkr respektive 30 mkr.

Totalt prognostiseras de större projekten att understiga budget med 2,6 mkr. Det föreligger en viss osäkerhet i siffrorna då betalplanen för räddningsstationen är prestationsbaserad (redovisas månadsvis) och då detaljplanen för Hertsö badhus ännu inte är klar. För övriga skattefinansierade investeringar är totala prognosen 2,6 mkr högre än budget. För fastigheter är prognosen något lägre än budget medan prognosen för gata är högre beroende på högre reinvesteringstakt.

Prognosen för exploateringar, exkl Vatten och avlopp, höjs med 39 mkr jämfört med föregående månad. Höjningen beror dels på att försäljningar planerade i slutet av året kommer att genomföras nästa år, dels på att en exploatör har valt tomträtt i stället för friköp (13,5 mkr) samt ett återköp av tomtmark (8 mkr). Det totala utfallet beräknas överstiga budget med 45,5 mkr.

Prognosen för exploateringar, Vatten och avlopp, är 18 mkr högre än budget vilket är i samma nivå som vid föregående prognos. Detta beror på att anläggning sker tidigare än budgeterat vad gäller Dalbo och Risslan. Inkomster, i form av anläggningsavgifter, beräknas inkomma som planerat under kommande år. Den totala projektbudgeten för projekten kommer inte att överskridas.

Prognosen för investeringar, Vatten och avlopp, uppgår till 217 mkr vilket är 9 mkr lägre än vid föregående prognos. Sänkningen beror på att vissa reinvesteringar fått stå/får stå tillbaka för andra projekt.

## **Kommunrevision**

### **Kommentar utfall**

Utfallet ligger inom det periodiserade kommunbidraget, +330 tkr. Periodutfallet ligger i paritet med 2018 års (21 tkr bättre).

### **Kommentar prognos**

Förväntningen är att tilldelat kommunbidrag ska hållas, dvs. ett nollresultat för helåret.

## **Valnämnd**

### **Kommentar utfall**

Valdagen var den 26 maj. Alla kostnader i samband med valet är betalda. Det innebär att valnämndens kostnader under resterande del av året är låga och att verksamheten därmed bedöms komma att göra ett positivt resultat.

Valmyndigheten har under september betalat statsbidrag om ca 20 tkr för genomförandet av förtidsröstning till omvalet kommunfullmäktige i Falun, som hölls i april.

### **Kommentar prognos**

Statsbidraget till förtidsröstningen innebär ett överskott vilket bidrar till att prognosen för helåret beräknas till ett positivt resultat på minst 500 tkr.

## Överförmyndarnämnd

### **Kommentar utfall**

Utfallet hittills i år är + 183 tkr. Utfallet per 1031 hade varit högre om arvodena till ställföreträdare inte var periodiserade. Samtliga arvoden till ställföreträdare är utbetalade utom arvodet till gode män för ensamkommande barn för kvartal 4. Denna utbetalning beräknas uppgå till ca 120 t Kr och kommer i december.

### **Kommentar prognos:**

Utfallet hittills i år är + 183 tkr. Utfallet per 1031 hade varit högre om arvodena till ställföreträdare inte var periodiserade. Samtliga arvoden till ställföreträdare är utbetalade utom arvodet till gode män för ensamkommande barn för kvartal 4. Denna utbetalning beräknas uppgå till ca 120 t Kr och görs i december.

### **Kommentar prognos:**

Överförmyndarnämnden/expeditionen förväntas göra ett positivt resultat om ca 500 tkr för året.

För överförmyndarexpeditionen beräknas ett överskott om 713 t Kr. Anledningen till det positiva resultatet är dels den besparing som har gjorts på 543 t Kr (1 tjänst). Utöver detta har en medarbetare gått ned i arbetstid vilket har inneburit att vi har haft 0,25 vakant tjänst för 5 månader.

Arvodena för ställföreträdare beräknas för året överstiga budget med ca 200 t Kr och omkostnadsersättningen till ställföreträdare med 100 t Kr. Detta är kostnader som vi inte kan påverka utan som utgår från den lagstadgade beräkningsmodellen för om kommunen ska betala arvodet och ersättning till ställföreträdare eller om det är huvudmännen utifrån deras inkomster och tillgångar.

Vi har också, med anledning av att färre ensamkommande barn än prognosen talade för har kommit till kommunen, fått 100 t Kr mindre än beräknat i intäkter. Att kostnaden för arvodet för gode män till ensamkommande barn inte har minskat på samma sätt som intäkterna beror på att andra kommuner placerat ensamkommande barn i Luleå kommun. Tillsynen över dessa godmanskap styrs av var ungdomen vistas medan ersättningen betalas ut till anvisningskommunen det vill säga den placerande kommunen. Det innebär att vi har kostnader för arvodet för gode männen till de här ungdomarna men att vi inte får några intäkter. Inför 2019 beräknade vi intäkter och kostnader för det kommunalt som Migrationsverket meddelat att Luleå skulle ta emot dvs 10 st ungdomar. Under 2019 har vi tagit emot sex st ensamkommande barn. Av dessa har 3 st kommit sedan september. Det har inverkat på den tidigare prognosen.

## **2 Finans**

Se bilaga 1.

### 3 Befolkning och samhälle

#### 3.1 Befolkning

## Befolkning - Luleå kommun, folkmängd

(Källa: KID-statistik)

### Befolkningsläget i Luleå kommun (Preliminärt)

oktober 2019

Befolkning	2019-10-31			oktober			2018-12-31
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Summa
Folkökning	41	217	258	-24	-33	-57	362
<b>Folkmängd</b>	<b>38 148</b>	<b>39 942</b>	<b>78 090</b>	<b>38 148</b>	<b>39 942</b>	<b>78 090</b>	<b>77 832</b>
Födda	321	342	663	27	33	60	755
Döda	293	278	571	29	33	62	690
<b>Födelsenetto</b>	<b>28</b>	<b>64</b>	<b>92</b>	<b>-2</b>		<b>-2</b>	<b>65</b>
Inflyttning	1 478	1 879	3 357	93	137	230	4 085
Utflyttning	1 465	1 726	3 191	115	170	285	3 788
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>13</b>	<b>153</b>	<b>166</b>	<b>-22</b>	<b>-33</b>	<b>-55</b>	<b>297</b>

Den sista oktober 2019 hade Luleå kommun en folkmängd av 78 090 personer vilket är en ökning med 258 personer sedan årsskiftet. Födelsenettet för 2019 är +92 personer. Flyttnettet är positivt +166 personer. Siffrorna för oktober visar på 60 nyfödda och 62 döda, 230 inflyttade och 285 utflyttade. Vilket för månaden ger

### Befolkningen Luleå kommun efter år och ålder (Preliminärt)

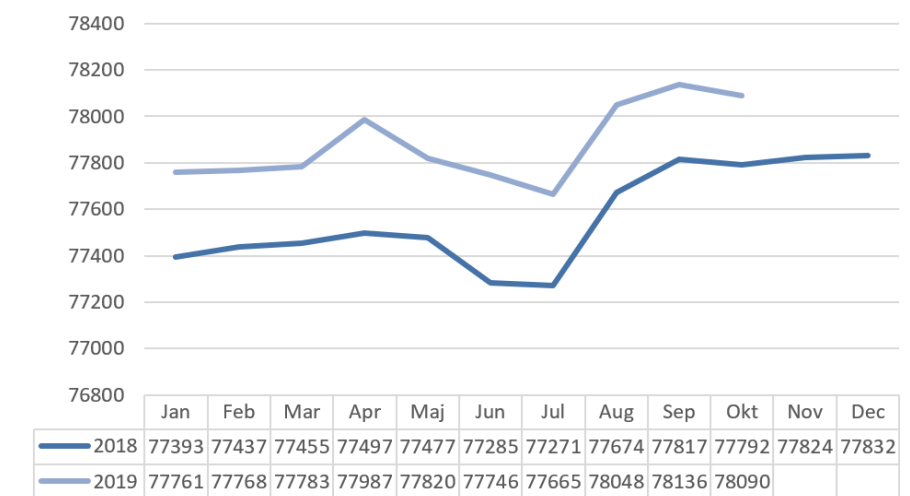
oktober 2019

Ålder	2019-10-31			2018-10-31			Skillnad 2018/2019		
	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa	Kvinnor	Män	Summa
0	316	337	653	322	317	639	-6	20	14
1-5	1 950	2 065	4 015	1 968	2 088	4 056	-18	-23	-41
6-9	1 572	1 729	3 301	1 608	1 747	3 355	-36	-18	-54
10-12	1 226	1 354	2 580	1 215	1 330	2 545	11	24	35
13-15	1 228	1 246	2 474	1 184	1 192	2 376	44	54	98
16-18	1 154	1 200	2 354	1 100	1 236	2 336	54	-36	18
19-24	2 733	3 994	6 727	2 838	4 055	6 893	-105	-61	-166
25-29	2 575	3 212	5 787	2 692	3 252	5 944	-117	-40	-157
30-39	4 516	5 070	9 586	4 436	4 925	9 361	80	145	225
40-49	4 652	4 808	9 460	4 668	4 862	9 530	-16	-54	-70
50-59	5 124	5 197	10 321	5 129	5 146	10 275	-5	51	46
60-64	2 296	2 198	4 494	2 273	2 230	4 503	23	-32	-9
65-74	4 452	4 208	8 660	4 454	4 166	8 620	-2	42	40
75-84	3 061	2 584	5 645	2 959	2 499	5 458	102	85	187
85-	1 293	740	2 033	1 257	699	1 956	36	41	77
<b>Summa</b>	<b>38 148</b>	<b>39 942</b>	<b>78 090</b>	<b>38 103</b>	<b>39 744</b>	<b>77 847</b>	<b>45</b>	<b>198</b>	<b>243</b>

Jämfört med oktober föregående år har folkmängden totalt ökat med 243 personer 45 kvinnor och 198 män. Den största enskilda minskningen sker bland kvinnor 25-29 år medan den åldersgrupp som ökar mest är män 30-39 år.

### 3.2 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun

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



### 3.3 Arbetsmarknadsstatistik

Tabellen nedan visar arbetsmarknadsläget i Luleå kommun innevarande månad 2019 och jämfört med 2018.

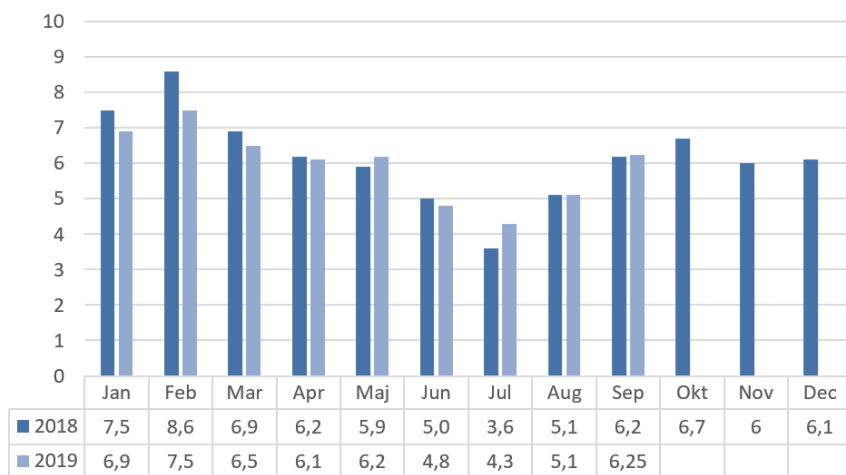
(16–64 år)	Öppet arbetslösa		Personer i program		Totalt antal arbetslösa	
	Antal 2019	Förändring % mot 2018	Antal 2019	Förändring % mot 2018	Antal 2019	Förändring % mot 2018
Luleå	1 284	-8,6%	1 208	13,7%	2 492	1,0%
Länet	3 730	-4,1%	3 730	3,8%	7 477	-0,3%
Riket	193 254	6,0%	164 367	3,8%	357 621	5,0%



## 4 Personalstatistik

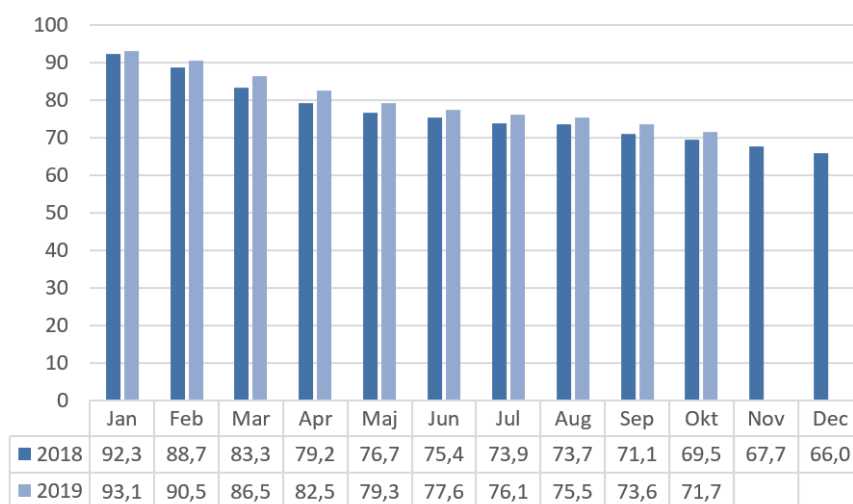
### 4.1 Sjukfrånvaro

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



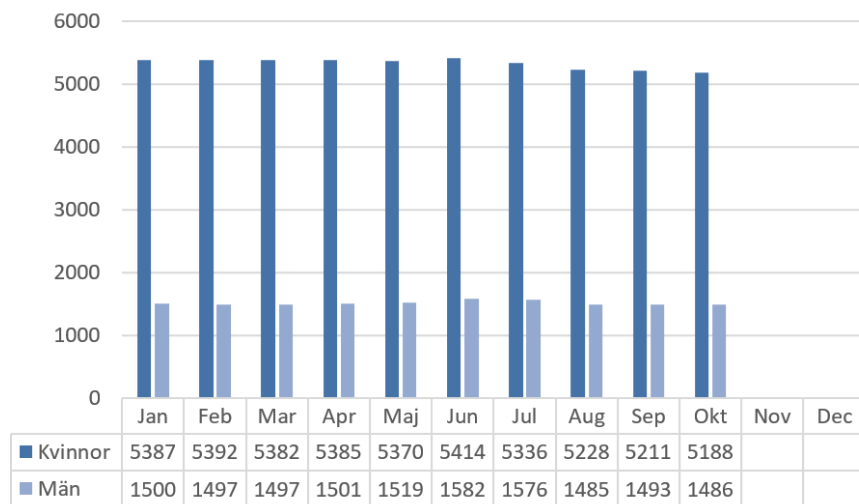
### 4.2 Frisknärvaro

Diagrammet nedan visar Luleå kommuns frisknärvaro i procent av totala anställningar per månad år 2018 och 2019. 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 2019 uppdelat på kvinnor och män.



# Bilaga 1

## Finansrapport Luleå kommunkoncern

---

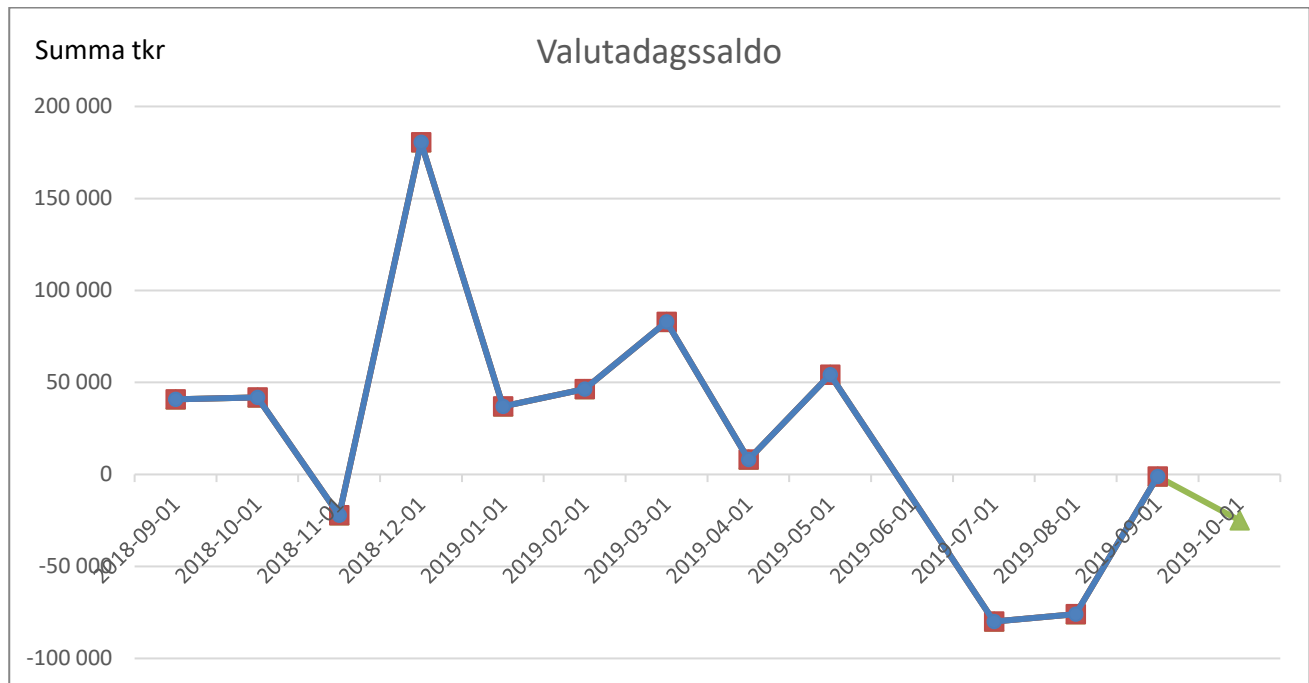
### oktober 2019

## Innehållsförteckning

Finans .....	27
Likviditet kommunkoncernen.....	27
Koncernkontot .....	27
Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen .....	28
Finansiella motparter på lån kommunkoncernen.....	28
Räntekänslighet på rådande skuldportfölj .....	28
Derivatportfölj.....	29
Rådande undervärde på derivatportfölj .....	29
Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument. ....	30

# 1Finans






## 1. Likviditet koncernkoncernen



## 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	Summa
2018-09-30	107 587	97 618	-25 121	114 254	24 073	-3 298	-299 002	24 737	40 848
2018-10-31	94 907	107 972	-18 933	32 588	-6 027	-3 559	-189 235	24 226	41 939
2018-11-30	98 462	113 822	-19 233	30 871	-41 980	-3 809	-224 468	24 179	-22 156
2018-12-31	36 832	158 412	-22 308	87 390	-39 365	-3 402	-41 161	4 128	180 526
2019-01-31	56 334	171 074	-21 060	38 122	-72 914	-3 442	-135 264	4 077	36 927
2019-02-28	61 181	162 784	-14 582	21 879	-70 241	-3 747	-114 866	4 042	46 447
2019-03-31	31 528	94 988	-26 090	83 177	-69 351	-3 776	-31 583	3 990	82 883
2019-04-30	61 342	26 534	-27 094	32 506	-69 868	-4 390	-14 887	3 939	8 082
2019-05-31	50 796	28 533	-27 985	28 115	-68 494	-4 891	-24 090	72 279	54 263
2019-07-31	43 884	32 377	-48 370	19 670	-106 418	-2 231	-30 362	11 541	-79 939
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
2019-10-01	37 130	80 145	-52 667	28 657	-106 188	-1 400	-8 707	-1 925	-24 955

### 3. Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 444,00 Mkr	1,34 År	1,63 År	1,99%	45,91%

Sedan föregående månadsrapport har Luleå Hamn AB haft låneförfall om 33 mkr. Lånet har bundits om till 2021-04-26, för att möta ett befintligt derivatinstrument. Lånets nya ränta är 3-månaders STIBOR+0,04%. Sedan föregående månadsrapport har kapitalbindningen minskat från 1,42 år till 1,34 år. Räntebindningen minskade från 1,72 år till 1,63 år. Samtidigt har snitträntan sjunkit från 2,01% till 1,99%, vilket motsvarar strax under 0,7 mkr på årsbasis. Del av kapitalbindning under 1 år har förbättrats från föregående månadsrapport och är nu 45,91%, ned från tidigare 46,86%. Kommande månad förväntas Luleå kommunkoncerns värden förbättras, detta då lån kommer att bindas om med längre ränte-/kapitalbindning. Arbete mellan bolagen och internbanken har börjat bära frukt både vad beträffande lägre risker men även lägre kostnader för hela kommunkoncernen.

	2019-11-01	2019-10-01	2019-09-01
Utestående Nettobalans (tkr)	3 444 000	3 444 000	3 453 000
Utestående Nominellt (Der) (tkr)	1 805 000	1 820 000	1 820 000
Snittränta senaste 12 mån	1,99%	2,01	2,03%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,09%	0,07%	0,06%
Räntekostnad senaste 12 mån (tkr)	67 339	67 424	67 508
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån (tkr)	3 140	2 474	1 855
Räntebindning (i år)	1,63	1,72	1,64
Räntebindning (i %) andel < 1 år	47,01	47,01	51,24
Räntebindning (i år) exkl. Der.	0,45	0,47	0,48
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	89,84	89,84	90,65
Kapitalbindning	1,34	1,42	1,38
Kapitalbindning andel < 1 år i %	45,91	46,86	51,11

### 4. Finansiella motparter på lån kommunkoncernen

Långgivare	Skuld (tkr)	Andel i %
Kommuninvest	3 179 000	92,31%
Nordic Investment Bank	200 000	5,81%
Handelsbanken	65 000	1,89%

Ovan är oförändrat sedan föregående månadsrapport.

### 5. Räntekänslighet på rådande skuldportfölj

Period	Räntekostnad (tkr)	Räntekostnad +1 % (tkr)	Förändring/Ränterisk i % (tkr)
2019	67 521	68 171	650
2020	66 464	75 366	8 902
2021	59 431	71 382	11 951
2022	46 312	63 111	16 799
2023	39 002	59 036	20 034
2024	34 880	57 658	22 778

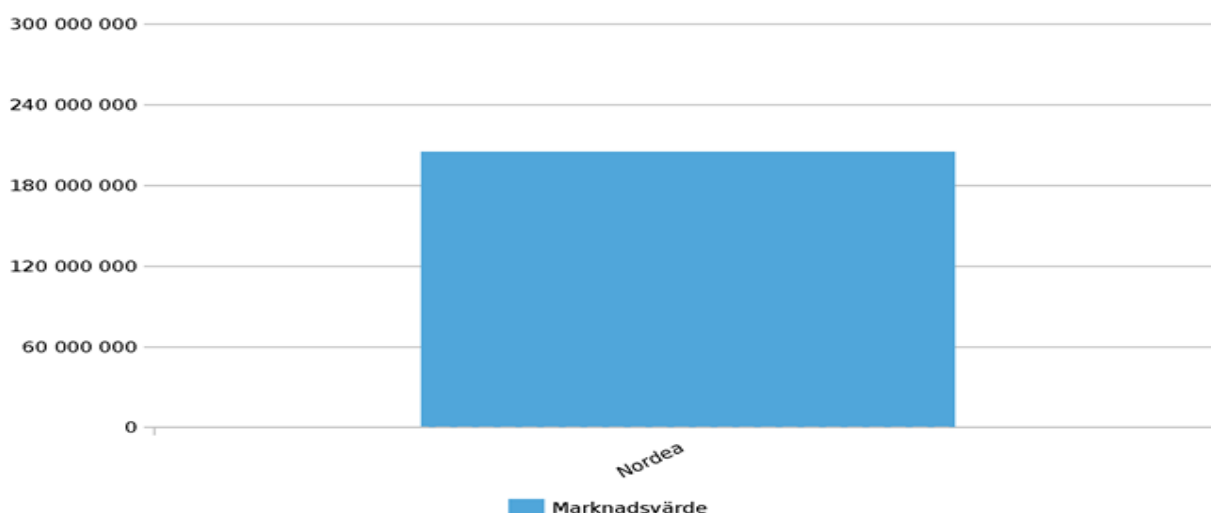
I ovan figur redogörs kommunkoncernens räntekänslighet för kommande räntehöjningar. Med "räntekostnad +1%" utgår man ifrån att portföljens lån tecknas om med identiska villkor, som de idag har, förutom räntan. Därutöver har den underliggande marknadsrörelsen varit +1% från dagens räntenivåer. "Förändring/Ränterisk 1%" beskriver hur uppgången kostnadsmissigt påverkar kommunkoncernen. Sedan föregående månadsrapport har marknads förväntningar på kommande räntehöjningar förändrats. Marknaden prisar nu in en räntehöjning under 2019 och att aktuell räntebana ligger fast för kommande år. Det har fått till följd att långräntor stigit kraftigt under senaste månaden. Prognostiserade räntekostnader för kommunkoncernen har ökat med 4-7 miljoner/år för perioden 2020-2024.

## 6. Derivatportfölj

Motpart	Nominellt (Der) (tkr)	Andel i %
Nordea	1 805 000	100,00%

Inga förändringar sedan föregående månadsrapport

## 7. Rådande undervärde på derivatportfölj



Med derivat menas de räntederivat/ränteswappar som Luleå kommunkoncern innehar. Nominellt värde på dessa är 1 805 mkr.

Av det nominella värdet innehar Luleå Hamn AB 30 mkr och Lulebo AB 1 775 mkr. Aktuellt undervärde är 142 mkr vilket är en kraftig förbättring sedan föregående månads undervärde om 158 mkr. Anledningen är stigande långräntor.

## Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar.

	Aktuell skuld (tkr)	Fastställt låneutrymme (tkr)
Lulebo AB	2 426 000	2 600 000
Luleå Hamn AB	33 000	33 000
Luleå kommun	750 000	1 100 000
Luleå kommunföretag AB	170 000	1 800 000
Luleå Energi AB	0	0
Luleå Miljöresurs AB	0	0



## Utveckling på kapitalplaceringar

Nedan avkastning är avlästa 2019-10-31

	Placerat kapital (tkr)	Värde (tkr)
Luleå kommunföretag AB	90 000	90 221
LUMIRE	10 000	10 102
<b>Summa</b>	<b>100 000</b>	<b>100 323</b>

Sedan årsskiftet har Luleå kommunkoncerns placeringar avkastat en positiv avkastning om 1,4 mkr (Luleå Energi AB +1,023 mkr). Fonderna har sedan föregående månad minskat i värde med 300 tkr. Anledningen är kraftigt stigande långräntor, vilket påverkar fondens värde negativt. Placeringarna har även bidragit till att minska kommunens kostnad vid plussaldo samt inbringat returprovision om totalt strax under 300 tkr.

### 8. Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.

	Gränsvärden	2019-11-01	2019-10-01	2019-09-01
<b>Finanspolicy Luleå kommunkoncern</b>				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	1,63	1,72	1,64
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	1,34	1,42	1,38
Del av Räntebindning är mindre än 1.0 År (vs Utestående balans)	10,00 - 50,00 (Procent)	47,01	47,01	51,24
Del av Kapitalbindning är mindre än 1.0 År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)	10,00 - 50,00 (Procent)	45,91	46,86	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.



**LULEÅ KOMMUN**

E-post: [ekonomikontoret@lulea.se](mailto:ekonomikontoret@lulea.se)

Telefon: 0920-453000