



LULEÅ KOMMUN

Månadsrapport Jan-Mar 2020



Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Ekonomisk redovisning	3
1.1 Resultaträkning januari-mars 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	18
2.1 Likviditet kommunkoncernen	18
2.2 Koncernkontot (tkr)	18
2.3 Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen.....	19
2.4 Finansiella motparter på lån kommunkoncernen	19
2.5 Räntekänslighet på rådande skuldportfölj	20
2.6 Derivatportfölj	20
2.7 Rådande undervärde på derivatportfölj.....	20
2.8 Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar	21
2.9 Värdeutveckling på kapitalplaceringar (Nedan avkastning är avlästa 2020-03-01).....	21
2.10 Kommande transaktioner, rullande 12 månader.....	22
2.11 Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.....	22
3 Befolkning och samhälle	23
3.1 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun	23
3.2 Arbetsmarknadsstatistik	23
4 Personalstatistik	24
4.1 Sjukfrånvaro.....	24
4.2 Frisknärvaro.....	24
4.3 Månadsanställda	25

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-mars med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2003	Utfall 1903	Budget Per 2003	Utfall - budget per 2003	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Intäkter	728 852	731 720	712 219	16 634	2 848 874	2 848 874	0	3 001 182
Kostnader	-1 852 896	-1 842 038	-1 808 523	-44 373	-7 207 293	-7 234 093	26 800	-7 268 442
Avskrivningar	-80 638	-82 816	-93 594	12 956	-374 376	-374 376	0	-334 578
Verksamhetens nettokostnad	-1 204 682	-1 193 134	-1 189 899	-14 783	-4 732 795	-4 759 595	26 800	-4 601 838
Skatteintäkter	1 047 268	1 015 754	1 051 860	-4 592	4 207 438	4 207 438	0	4 139 248
Generella statsbidrag	158 492	129 914	148 204	10 288	631 817	592 817	39 000	533 529
Verksamhetens resultat	1 078	-47 466	10 165	-9 087	106 460	40 660	65 800	70 939
Finansiella intäkter	160	73	12 425	-12 265	49 700	49 700	0	113 880
Finansiella kostnader	-2 492	-2 451	-4 694	2 202	-18 775	-18 775	0	-11 714
Periodens resultat	-1 254	-49 844	17 896	-19 150	137 385	71 585	65 800	173 105
Semesterlöneskuldens resultatpåverkan	-56 617	-50 125						
Periodens resultat exkl. semesterlöneskuldens res.påverkan	55 363	281						

1.2 Nämndernas driftsredovisning med prognos

Driftsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2003	Utfall 1903	Budget Per 2003	Utfall - budget per 2003	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
Kommunstyrelsen								
-Kommunstab	-63 261	-64 444	-67 722	4 461	-270 886	-270 886	0	-244 976
-Kollektivtrafik	-33 432	-31 859	-27 229	-6 203	-108 916	-108 916	0	-107 803
-Arbetsmarknadsförvaltning	-17 796	-18 856	-25 110	7 314	-100 438	-100 438	0	-97 954
-Räddningstjänsten	-12 923	-13 192	-14 641	1 718	-57 662	-58 562	900	-53 842
Barn- och utbildningsnämnd	-440 371	-447 306	-453 942	13 571	-1 806 169	-1 815 769	9 600	-1 814 186
Kultur- och Fritidsnämnd	-76 854	-74 752	-81 392	4 538	-325 568	-325 568	0	-321 056
Miljö- och Byggnadsnämnd	-5 840	-5 865	-5 731	-109	-22 725	-22 925	200	-22 175
Socialnämnd	-416 612	-417 667	-414 997	-1 615	-1 710 096	-1 710 096	0	-1 710 745
Stadsbyggnadsnämnd	-59 899	-54 065	-47 937	-11 962	-175 649	-191 749	16 100	-170 246
Valnämnd	-51	1 578	-799	748	-3 197	-3 197	0	-1 148
Överförmyndarnämnd	-1 966	-1 944	-2 358	392	-9 432	-9 432	0	-8 475
Kommunrevision	-253	-946	-640	387	-2 560	-2 560	0	-2 521
Summa nämndernas utfall	-1 129 258	-1 129 318	-1 142 498	13 240	-4 593 298	-4 620 098	26 800	-4 555 127
Finansförvaltning:	5 214	19 000	46 193	-40 979	234 879	234 879	0	287 867
varav:								
Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-330 244	-318 615	-295 378	-34 867	-1 181 510	-1 181 510	0	-1 036 458
KS anslag för näringsbefrämjande åtgärder	0	0	-698	698	-2 793	-2 793	0	0
KS medel för oförutsedda behov	0	0	-23	23	-91	-91	0	0
KF medel för oförutsedda behov	0	0	-750	750	-3 000	-3 000	0	0
Medel för strategiska utvecklingsinsatser	0	0	-1 471	1 471	-5 883	-5 883	0	0
Medel för omstruktureringskostnader	0	-1 431	-4 375	4 375	-17 500	-17 500	0	0
Evenemangsplan LK	0	0	-500	500	-2 000	-2 000	0	0
Bosättningsupdrag	0	0	-2 500	2 500	-10 000	-10 000	0	0
Realisationsvinster	0	0	0	0	0	0	0	10 806
Realisationsförluster	0	0	0	0	0	0	0	14
Resultat försäljning omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	16 431
Resultat nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	-6 143
Resultat utrangering	0	0	0	0	0	0	0	-93 814
Internt återförda kostnader	335 458	339 046	351 887	-16 429	1 457 656	1 457 656	0	1 397 031
Avskrivningar	-80 638	-82 816	-93 594	12 956	-374 376	-374 376	0	-334 578
Verksamhetens nettokostnader	-1 204 682	-1 193 134	-1 189 899	-14 783	-4 732 795	-4 759 595	26 800	-4 601 838
Skatter	1 047 268	1 015 754	1 051 860	-4 592	4 207 438	4 207 438	0	4 139 248
Statsbidrag	158 492	129 914	148 204	10 288	631 817	592 817	39 000	533 529
Verksamhetens resultat	1 078	-47 466	10 165	-9 087	106 460	40 660	65 800	70 939
Finansiella intäkter	160	73	12 425	-12 265	49 700	49 700	0	113 880
Finansiella kostnader	-2 492	-2 451	-4 694	2 202	-18 775	-18 775	0	-11 714
Verksamhetens res. efter fin. poster	-1 254	-49 844	17 896	-19 150	137 385	71 585	65 800	173 105
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-1 254	-49 844	17 896	-19 150	137 385	71 585	65 800	173 105

1.3 Nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 2003	Utfall 1903	Budget Per 2003	Utfall - budget per 2003	Prognos Helår 2020	Budget Helår 2020	Prognos - budget 2020	Utfall Helår 2019
KS/Kommunstab	-561	-14 150	-5 750	5 189	-23 000	-23 000	0	-33 398
KS/ Arbetsmarknadsförvaltning	0	0	-175	175	-400	-700	300	-240
KS/ Räddningsnämnd	0	-210	-7 200	7 200	-28 800	-28 800	0	-1 073
Barn-och utbildningsnämnd	-950	-965	-9 044	8 094	-36 175	-36 175	0	-14 469
Kultur- och Fritidsnämnd	801	378	-2 575	3 376	-10 300	-10 300	0	-11 102
Socialnämnd	-446	-663	-3 250	2 804	-13 000	-13 000	0	-2 955
Miljö- och byggnadsnämnd		0	-200	200	-800	-800	0	0
Stadsbyggnadsnämnd inkl exploatering	-53 373	-53 251	-189 801	136 428	-739 205	-759 205	20 000	-690 097
Summa nettoinvestering	-54 529	-68 861	-217 995	163 466	-851 680	-871 980	20 300	-753 334

1.4 Kommentar till driftsredovisningen, investeringsredovisning samt investeringsprognos

KS-Kommunstab

Kommentar utfall

Utfall per 0331 ligger 4,5 miljoner kronor bättre än periodbudget.

Fastställt kommunbidrag (SPB 2020) uppgår till 241,8 miljoner kronor, till det har tillförts projektmedel om 15,3 miljoner kronor beslutade av kommunstyrelsen, i de flesta fall före 2020-01-01, avseende näringslivsbefrämjande åtgärder, strategiska utvecklingsinsatser samt kommunstyrelsens oförutsedda. Efter att fullmäktige (23 mars) fastställt årsredovisning 2019 har ytterligare projektmedel tillförts genom ombudgetering från 2019 med 13,3 miljoner kronor, 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 270,9 miljoner kronor.

Periodöverskott (4,5 mkr) beror främst på att medel avseende digital utveckling och arbetsmilåttagelser ännu inte börjat förbrukas. I övrigt finns många mindre både positiva och negativa periodavvikelser som i dagsläget inte ser ut att påverka årsutfallet för Kommunstaben sammantaget.

Kommentar prognos

För helåret prognostiserar Kommunstaben sammantaget ett resultat som är 10,0 miljoner kronor bättre än budget.

Det förväntade överskottet avser näringslivsbefrämjande projekt där erfarenheten visar att många av de externa aktörerna inte rekviderar/fakturerar de medel de fått beslut om i tid. För både 2018 och 2019 innebar det att drygt 10 miljoner kronor fanns kvar vid respektive årsslut och därför ombudgeterades till nästkommande år. Även för 2020 är sannolikheten hög för ett överskott på samma nivå som tidigare år och därför prognostiseras överskott på årsbasis med 10,0 miljoner kronor.

Det finns även kostnadsökningar som kan komma att överskrida vissa budgetanslag inom Kommunstaben. Den under 2018 inrättade förmånsportalen har underlättat för kommunens samtliga medarbetares hantering av friskvårdssubventionen, tendensen är ökat nyttjande. Ändringarna i skattelagstiftningen har dessutom vidgat området för förmånsfria arbetsgivarförmåner (friskvårdsbidrag kan nu användas även till liftkort, ridlektioner, golf mm). Baserat på utfall för 2018 och 2019 fastställdes årsbudget 2020 till 3,0 miljoner kronor. Det budgeterade beloppet har finansierats genom flytt av budget från förvaltningarna baserat på deras respektive nyttjande av subventionen. Under årets tre första månader har nyttjandet fortsatt att öka kraftigt och periodunderskottet uppgår till knappt 0,2 miljoner kronor. Bedömningen är att årsbudgeten kan komma att överskridas med cirka 0,8 miljoner kronor.

Innevarande år är det ovanligt många (preliminärt 140 personer) som har rätt till uppvaktning för 25 år i kommunens tjänst. Det gör att budgeterade medel (0,6 mkr = 75 personer) för 25-årsgåvan kan komma att överskridas med 0,5 miljoner kronor.

Den stora ledardagen har p.g.a. av risk för spridning av Coronaviruset inte genomförts. Eftersom beslutet togs bara dagar innan genomförandet så har budgeterade kostnader (395 tkr) redan

upparbetats. Avsikten var att kostnadstäckningen via deltagaravgiften skulle uppgå till 80 procent (315 tkr) av totalkostnaden, vilket innebär att underskottet för den inställda konferensen kommer att uppgå till drygt 0,3 miljoner kronor.

Sammantaget prognostiseras ett underskott med 1,3 miljoner kronor för ovan nämnda kommunövergripande verksamheter. Budget för dessa administreras inom Personalavdelningen. För avdelningen i övrigt prognostiseras ett överskott på knappt 0,6 miljoner kronor p.g.a. vakanser inom Kommunhälsan samt långtidssjukskrivningar. Det gör att prognosen för det sammantagna underskottet för Personalavdelningen reduceras till 0,7 miljoner kronor.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Kommunstabens investeringsbudget avser IT-verksamheten, den uppgår till 23,0 miljoner kronor. Investeringarna är direkt kopplade till utbyte av datorer i kommunens verksamheter samt IT-infrastruktur. Utfallet per sista mars är lågt (1,6 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 utfall

Förvaltningen redovisar för perioden ett överskott på totalt 7,3 mkr.

Vuxenutbildningen redovisar sammantaget ett överskott på 3,3 mkr. Externt köpta utbildningar och yrkesutbildningar redovisar ett överskott 1,6 mkr till följd av att vissa statliga bidrag redan utbetalts och ännu inte förbrukats. 1,1 mkr beror på högre intäkter från Migrationsverket än budget för SFI undervisning och resterande överskott på 600 tkr beror främst på ej tillsatta tjänster främst inom SFI.

Arbetsmarknadsinsatser redovisar sammantaget ett överskott på 3,5 mkr. Feriejobsverksamheten bedrivs endast under jun-aug och redovisar därför ett överskott mot periodbudgeten med 2,3 mkr. Resterande överskott på 1,2 mkr beror till stor del kostnader för arbetsmarknadsåtgärder. Volymerna och kostnaderna från arbetsförmedlingen är fortsatt lägre än budget och även om volymerna i dagsläget ökar så tar det tid innan alla nya beslut ger effekt.

Central ledning, administration och projektverksamhet redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Främst beroende på överskott på projekt.

Flyktningmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 6,3 mkr varav 2,2 mkr hänförs till nettokostnader för bostäder. Alla kostnader finansierades av Migrationsverkets bidrag.

För verksamheterna för ensamkommande barn och unga var bruttokostnaden 5,5 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

Kommentar prognos

KS-Arbeitsmarknadsförvaltning prognostiserar ett resultat enligt budget.

Vuxenutbildningen beräknas göra ett resultat enligt budget och förbruka inkomna stadsbidrag för externa utbildningar och lärlingsutbildningar. Intäkterna från Migrationsverket för SFI undervisning beräknas bli enligt budget då de minskas löpande under året pga. av minskade volymer av flyktingar i etablering.

Arbetsmarknadsinsatserna beräknas öka kostnader för personer i åtgärder. Även om det finns osäkerhet gällande volymer som arbetsförmedlingen kommer att besluta om så beräknar förvaltningen att med utökningen av insatser för försörjningsstödtagare kommer budgeterade volymer att nås.

Central administration samt projektverksamhet beräknas förbruka budgeten och även kostnaderna för flyktingmottagning beräknas följa budget.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inga investeringar är genomförda under perioden. Investeringar för vissa lärlingsutbildningar kommer att ske som tidigast strax före sommaren.

Kommentar Prognos

Arbetsmarknadssidan kommer förmodligen inte att investera i nya fordon för 300 tkr. Just nu pågår en inventering av förvaltningens egna fordon och allt tyder på att inga nyinvesteringar behöver göras under 2020.

KS-Räddningstjänst

Kommentar utfall

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2020-03-31 uppgår till 1,7 mkr. För den med statligt finansierade medel, verksamheten Risk och säkerhet, är avvikelsen mot budget 0.

Intäkterna för perioden visar en nettoavvikelse på -0,3 mkr i huvudsak beroende på uteblivna intäkter från utbildningar. Kostnaderna, exklusive kapitalkostnader, visar sammanlagt en avvikelse för perioden på 1,6 mkr, varav 0,4 mkr beror på budgeterade kostnader för Luleå nya räddningsstation som inte kommer att belasta resultatet förrän 2021. Avvikelsen i personalkostnader uppgår till 0,5 mkr och övriga avvikelse i kostnader uppgår till 0,7 mkr. Avvikelsen i personalkostnader ska vara positiv under våren eftersom det under sommaren utbetalas både semesterlöner och vikarielöner.

Avvikelsen i kapitalkostnader för investeringar beräknas uppgå till 0,4 mkr i huvudsak från investeringar till Luleå nya räddningsstation,

Kommentar prognos

Räddningstjänstens prognos för nettokostnader förväntas ge ett överskott på 0,9 mkr jämfört mot budget.

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

Den förlorade nettointäkten från avbokade kurser på RUC under våren beräknas uppgå till –

1,4 mkr.

Med anledning av ett ökat antal sjukskrivningar med anledning av bl a strikta sjukskrivningsregler vid symptom på luftvägsinfektioner så förväntas kostnaden för personal att öka under året.

En del av sjukfrånvaron i den uttryckande styrkan täcks av medarbetare som har rätt kompetens men som i dagsläget arbetar i andra funktioner. För att underlätta schemaplaneringen så kommer dygnstjänstgöring att tillämpas för den uttryckande styrkan och den nya organisationen med ett femte skift är satt på paus och kommer att återupptas efter Corona-krisen. Detta för att så många medarbetare som möjligt ska vara tillgängliga för den uttryckande verksamheten. Den ökade kostnaden för extrapass, övertid och vikarier är i dagsläget svår att uppskatta men beräknas i dagsläget uppgå till -0,8 mkr.

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

KS-Kollektivtrafik

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.

Kommentar utfall

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

Kommentar prognos

Kollektivtrafikanslaget är redan i budget för lågt för att finansiera den trafik som kommunen har i tätorten och på landsbygden. Med anledning av Coronaviruset ser man också att underskottet kommer att bli stort för de månader som påverkas av minskat resande. För LLT har resandet under mars minskat med 6.000 per dag. Bolaget bedömer att den ekonomisk utveckling per månad är - 2,4 mkr jämfört med budget. Även Länstrafiken ser en drastisk nedgång i resandet.

Om detta ska belasta kollektivtrafikanslaget eller lösas på annat sätt är i dagsläget oklart.

Barn- och utbildningsnämnd

Kommentar utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till sista mars uppgående till 13,6 mkr, eller motsvarande cirka 3,0% av periodens kommunbidrag. Naturligt är att redovisat överskott existerar i början av året. Detta genom att större inköp av lärverktyg genomförs under senare delen av året inom nämndens olika verksamhetsområden.

Kommentar prognos

Totalt prognostiserar Barn- och utbildningsnämnden ett överskott uppgående till 9,6 mkr mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande cirka 0,5% av tilldelad ram.

Inom nämndens område finns interna resultatavvikelser. Tre av nämndens sex verksamhetsområden prognosticerar överskott. Gymnasieskolan (4,7 mkr) och resurscentrum (3,5 mkr) och grundskolan (1,4 mkr). Tre verksamhetsområden prognosticerar nollprognoser mot tilldelade budgetramar.

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

Följande resultatavvikelser prognostieras i Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde:

Verksamhetsstöd och ledning (total omslutning 130 mkr, eller motsvarande 7% av totalt budget).

Verksamhetsstöd och ledning redovisar totalt en positiv periodavvikelse på 4,6 mkr mot tilldelad budget.

Periodens positiva avvikelse förklaras huvudsakligen av att skoltransporter redovisar ett positivt utfall för januari till mars på 2,2 mkr vilket förklaras av en återbetalning från LLT för ej utnyttjade läsårskort för gymnasiet samt att det finns oförbrukade projektmedel under verksamhetsstöd och ledning. Helårsprognos inom verksamhetsstöd och ledning uppgår till +0 då det finns osäkerheter på grund av pågående tvister med två leverantörer av buss och taxitjänster samt att förvaltningen under året kommer att stå med dubbla kostnader för att implementera ett nytt elevregister och läroplattform.

Måltidsservice (total omslutning 110 mkr, eller motsvarande 6% av total budget) är en stödfunktion organiserad på verksamhetslinjen. Totala periodavvikelsen är negativ för måltidsservice och uppgår till -0,4 mkr för perioden januari till sista mars.

Måltidsservice prognosticeras bedriva verksamhet inom tilldelad ram trots den negativa avvikelsen för perioden. Periodens underskott är naturligt för perioden då majoriteten av verksamheten ligger nere under sommaren.

Måltidsservice prognostiserar totalt på helårsbasis ett +0 resultat för året.

Förskolan (total omslutning 427 mkr, eller motsvarande 24% av total budget) prognosticerar att verksamheten kommer att bedrivas inom tilldelad ram enligt nuvarande kända förutsättningar.

Förskolan redovisar ett överskott på 0,7 Mkr i mars. Rektorerens överskott uppgår till 0,9 Mkr, men resultaten skiljer sig mellan förskolorna. 16 rektorer har överskott och 8 har underskott. Några rektorer beskriver ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd. Tilldelat tilläggsbelopp svarar inte mot kostnaderna. De effektiviseringar som påverkat förskolans barnpeng har sannolikt minskat

det ekonomiska utrymmet för rektor att finansiera resursbehov av denna karaktär. Central pott för tilläggsbelopp har varit konstant under många år. Ett flertal rektorer i förskolan har utmaningar till hösten. Orsaken är en kraftigt förändrad prognos vad gäller barnunderlag, exempelvis inom Porsön och Björkskatan. En effekt som vi inte vet säkert, men som är trolig är att vårdnadshavare till följd av Corona kan välja att avvakta med ansökan om plats i förskolan. En förväntad ökad arbetslöshet kommer att medföra större utmaningar för rektor att organisera verksamheten. Andelen 15-timmarsbarn förväntas öka i takt med permitteringar och ökad arbetslöshet till följd av Corona.

Gemensamma resurser visar ett mindre underskott på 0,2 Mkr i mars. Det beror bland annat på att förskolan ännu inte erhållit ersättningar för barn som är inskrivna i kommunala förskolan i Luleå, men som är folkbokförda i en annan kommun. Detta faktureras normalt terminsvis. Vidare har förskolan sökt statsbidrag för att inte utöka barngruppernas storlek och förväntas erhålla ett bidrag för höstterminen 2020. I mars redovisar fristående förskolor ett överskott på 0,6 Mkr. Det beror på att förskolan tagit höjd för att en fristående förskola i Jämtön kommer att öppna sin verksamhet i maj månad.

Barn- och utbildningsnämndens största verksamhetsområde är **Grundskolan** (total omslutning 787 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 277 mkr

Område 2 (Gammelstad, Sunderbyn, Råneå) total budget 179 mkr

Område 3 (Centrum, Notviken, Bergnäset) total budget 266 mkr

Grundskolan redovisar en positiv avvikelse för perioden januari-mars uppgående till 3,8 mkr, eller motsvarande 1,9% av periodbudgeten.

Årsprognosen är positiv och uppgår till 1,4 mkr för grundskolan totalt, eller motsvarande 0,2% av tilldelad ram. Prognosförbättringen (+4,7 mkr) sedan föregående månadsrapport beror på att åtgärdsarbetet med underskottsenheterna har gett effekt och nästintill samtliga skolor prognosticerar nu en balanserad ekonomi från och med höstterminens start. I nuvarande prognos har även grundskolans beviljade statsbidrag för lärarassistenter inkluderats. Även de så kallade internbankerna, där grundskolans elevpeng är budgeterad, beräknas generera ett större överskott för året än tidigare prognos på grund av en sjunkande fritidsvolym.

Grundskolans rektorer prognosticerar sammantaget ett underskott för året på -4,2 mkr, detta eftersom flera skolor har stora ekonomiska obalanser under första halvan av året vilka inte kommer att kunna återhämtas under hösten. Sammanfattningsvis kan underskotten förklaras av för mycket personal relaterat till de ekonomiska resurserna. Problematiken på många skolor är en hög tillsättning av elevassistenter för att omhänderta elever vars behov kräver extra resurser. I en del fall handlar det rakt av om personlig vårdande omsorg som är avgörande för att eleverna i fråga ska kunna vara i skolan.

Avvikelsen mellan prognos och utfall förklaras av att det generellt är få inköp genomförda på skolorna under årets början. Internbankerna redovisar överskott för perioden på grund av en lägre fritidsvolym under våren samt att höstens demografiökning ingår i internbanken. Dessutom finns det flera skolenheter som nu redovisar överskott men som planerar att förbruka sina medel och därför prognosticerar ett nollresultat.

Resurscentrum (total omslutning 87 mkr, eller motsvarande 5% av total budget) är omorganiserat för andra gången på kort tid, den tidigare "3+2 organisationen" (3 enhetschefer samt 2 underchefer) ersattes av 5 enhetschefer, därutöver ingick även en budgetanpassning på cirka -4,6 mkr. Resurscentrums består idag av; skolpsykolog-, spec. & metod-, Kulturskola, skolkuratorer & skolsköterska- och modersmålsenheten.

Verksamheten redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 2,1 mkr. Periodöverskottet förklaras bland annat av tjänstledigheter och sjukfrånvaro, främst inom skolkuratorer och skolsköterskor, samt att kulturskolan innehar planerade vakanser.

Totalt prognosticerar resurscentrum för året en positiv avvikelse mot tilldelad ram uppgående till 3,5 mkr, eller motsvarande 4,0% av tilldelad budget. Merparten, 2,0 mkr av prognosen, härleds från Kulturskolan som av anledning förbereder sig för en budgetanpassning inför 2021.

Gymnasieskolan (total omslutning 271 mkr eller motsvarande 15% av total budget) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till mars uppgående till 2,8 mkr, eller motsvarande 4,1% av periodens budget. Huvudförklaring till den positiva avvikelsen är att den interkommunala verksamheten redovisar ett överskott för perioden på 1,4 mkr mot tilldelad budgetram. Fakturor släpar efter från kommuner gällande Luleå elever vilka studerar utanför fyrkanten. Inom fyrkanten sker månadsvis fakturering kommunerna emellan genom fyrkantkansliet.

Det är även naturligt med redovisat överskott för perioden. Detta genom att inköp av lärverktyg och drift av fastigheter påvisar låga kostnader. större inköp av lärverktyg genomförs under senare delen av året inom verksamhetsområdet.

Helårsprognosen i gymnasieskolan uppgår till ett prognosticeras överskott på 4,7 mkr, eller motsvarande 1,7% av budgetomslutningen. Huvudförklaringen till den positiva prognosen är att rektorerna i gymnasieskolan bedöms bedriva verksamhet inom tilldelade intäkter. Åtta av tio skolenheter redovisar en budget i balans. Rektorskollektivet prognosticerar totalt ett överskott uppgående till 2,7 mkr. Två rektorsområden prognosticerar underskott. Aktivt arbete pågår med åtgärdsplaner för att skapa en budget i balans inom samtliga skolenheter.

I övrigt förklaras den positiva prognosen i skolformen av det tillfälliga statliga tillskottet från Migrationsverket. Dessa medel bedöms upphöra från 2021.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Nettoinvesteringarnas utfall för perioden uppgick till 0,9 mkr, vilket är lägre än periodbudgeten för investeringar uppgående till 9,0 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 kommer att förbrukas under året.

Barn- och utbildningsnämndens budget 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. Hittills i år har inga budgetregleringar genomförts mellan Barn- och utbildningsförvaltningen och Stadsbyggnadsförvaltningen, då det funnits oklarheter i vilka hyreskonsekvenser investeringar ger upphov till samt att Stadsbyggnadsförvaltningen saknat ramavtal för arkitekter.

Förhoppningen är att beslut om igångsättning av större investeringsprojekt kommer att kunna tas under våren och att investeringarna kommer att genomföras under andra halvåret 2020.

Kommentar prognos

Total prognos för Barn-och utbildningsnämndens egna investeringar är att avsatta medel kommer att förbrukas under året.

Kultur- och fritidsnämnd

Kommentar utfall

Kultur- och fritidsförvaltningens resultat för perioden jan-mars 2020 uppvisar ett resultat om +4,5 mkr mot budget för perioden.

Många verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen är i väldigt stor utsträckning säsonsberoende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året. Skärgårdstrafiken och verksamheten på Hägnan har störst aktiviteter under sommarmånaderna, vilket genererar plusresultat under årets första månader och underskott under höstmånaderna gentemot budget. Detsamma gäller hamnfestivalen som ger kostnader under en kort period under sommaren.

Avdelningen Kulturarv, skärgård och turisms resultat för perioden är +2,9 mkr och detta beror på ovanstående. Kostnader för sommarförlagda aktiviteter har ännu ej uppstått och orsakar därmed ett överskott.

Idrott, motion och rekreation uppvisar ett överskott om +1,0 mkr. Detta beror främst på att utomhusbaden ej är i bruk under denna period, intäkter för uthyrda lokaler är högre under denna period än under sommarmånaderna och att driftbidrag för anläggningar ej tillfullo utbetalats. Den inställda SM-veckans konsekvenser är ej heller helt reglerade och kostnader kommer att tillkomma.

Bibliotek och konstns resultat uppgår till +0,6 mkr. Överskottet beror främst på intäkter från andra kommuner för anställd i Luleå med kommunövergripande uppdrag samt bidragsmedel som ej ligger i takt med perioden.

Civilsamhälle uppvisar ett underskott om -0,5 mkr. Detta beror på utbetalning om driftbidrag som ligger i otakt gentemot budget.

Kommunikations resultat uppgår till +0,2 mkr och detta orsakas av att sjukskriven personal ej ersatts och budgeten för annonsering ej är förbrukad för perioden.

Administrations underskott om -0,2 mkr beror på otakt i utfall av IT-kostnader.

Serviceavdelningens resultat om -0,8 mkr beror på kostnader som uppstått under perioden, bl tömning av gamla Fritidsförvaltningens lokaler. Underskottet väntas plana ut något under resterande månader.

Evenemang och konferens har ett resultat om +0,8 mkr som främst härör sig till Hamnfestivalen. Kostnaderna för den utfaller under en kort period under juli månad och orsakar därför ett överskott mot budget under vårmånaderna och ett underskott under höstmånaderna. Biljettintäkterna som visar ett plusresultat för perioden kommer att förändras eftersom uteblivna konserter orsakar återbetalning som ännu ej effektuerats.

Ung i Luleå har ett resultat om +0,6 mkr. Detta orsakas främst av att vakanta tjänster på fritidsgårdarna ej är tillsatta. Navet är tillfälligt stängt samt att driftmedel ej förbrukats innevarande period.

Förvaltningschefens ansvar genererar ett underskott om -0,2 mkr som främst orsakas av att fd

förvaltningschefens lön belastar förvaltningen.

Kommentar prognos

Kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter, bygger till stor del på intäkter av uthyrning av lokaler och konferensverksamhet. Corona har orsakat att många verksamheter helt stannat av och inplanerade evenemang som t ex SM-veckan och ett flertal artistarrangemang har avbokats. Hur resterande år 2020 kommer att se ut, är ett stort frågetecken under nuvarande omständigheter. Fasta kostnader finns kvar, men intäkterna uteblir. Efter en månad med rådande förhållanden, är en prognos svår att lägga och skulle bygga på gissningar, varför en försiktig prognos läggs till ett nollresultat men med stor osäkerhetsfaktor.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Investeringsbudgeten om 10,3 mkr är försiktigt nyttjad om drygt 0,1 mkr och det består av konstinköp. Utfallet av investeringarna uppvisar en total om intäkter med +0,8 mkr. Dessa intäkter är kopplade till bygdemedel som erhållits för projekt där kostnader uppstått under 2019 och totalt investeringsprojekt är aktiverade under 2020.

Kommentar prognos

Investeringsbudget om 10,3 mkr kommer att förbrukas under 2020.

Miljö- och byggnadsnämnd

Kommentar utfall

Avdelning Miljö och Bygg redovisar ett negativt resultat om 0,1 mnkr. Den främsta orsaken till underskottet är lägre intäkter än budgeterat (-0,5 mnkr). Kostnader för arbetskraft avviker negativt mot budget med ca 0,1 mnkr. Övriga kostnadslag redovisar ett sammantaget överskott (0,5 mnkr).

Kommentar prognos

Avdelning Miljö och Byggs redovisar en årsprognos som avviker positivt med 0,2 mnkr. En viss osäkerhet finns när det gäller prognosen på grund av konjunkturläget samt hur Covid-19 kommer att påverka aktiviteten för bland annat bygglov m.m. Mer tid behövs för att se hur den allmänna samhällsutvecklingen fortsätter.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Inget utfall gällande investeringar till och med 2020-03-31

Kommentar prognos

Verksamheten planerar att investera i nytt verksamhetssystem, därav kommer investeringspengarna att nyttjas för 2020.

Socialnämnd

Kommentar utfall

Socialnämndens utfall för perioden är -1,6 mkr, det är en förbättring med 1 mkr mot föregående månads utfall. Socialnämnden har från och med år 2020 en budget som är fördelad på annat sätt än 12:e delar inom verksamheterna hemtjänst, nattpatrull och vård- och omsorgsboende. Med fördelad budget menas att det är utlagt en högre budget under sommaren då kostnaden är högre på grund av vikariekostnader. Detta kommer bättre spegla det verkliga utfallet. Vid en jämförelse mellan åren kan inte avvikelserna rakt av jämföras. Kommunens beslutsstöd fungerar inte än fullt ut med fördelad budget, men ska vara klart efter april månad.

Inom Stöd i hemmet (hemtjänst) finns den största avvikelserna mot budget, ca -6 mkr, men utfallet är förbättrat med 1 mkr sedan föregående månad och med 3 mkr sedan januari månad. Utfallet för betalningsansvaret uppgår till 1,2 mkr under perioden vilket är lite högt, men nästan hela kostnaden uppkom i januari. Budgeten för helår uppgår till 3 mkr. Ökade kostnader i och med Covid-19 är inte beräknade eller periodiserade under mars månad, kostnaden för inköp av extra skyddsmaterial beräknas uppgå till ca 5 mkr och ökade utbetalningar av försörjningsstöd kommer påverka nämndens utfall på helår, hur mycket går ej att utröna än.

Kommentar prognos

Socialnämndens årsprognos är 0, inräknat att nämnden får täckning för den ökade kostnad som uppkommit i och med Covid-19. En viss otydlighet finns kring återsökningen av merkostnader för Covid-19 från staten, förordningen borde förtydligas något. Det är även osäkert om kostnaden för ökat försörjningsstöd går att återsöka eller om det ingår i statsbidraget som kommunen får.

Verksamhetsområdet Vård och omsorgs prognos, utöver Covid-19, är -5 mkr men underskottet klaras inom förvaltningens ram.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Följer plan

Kommentar prognos

Följer plan

Stadsbyggnadsnämnd

Kommentar utfall

Stadsbyggnadsförvaltningen redovisar en negativ avvikelse mot budget (-12,0 mkr), inklusive verksamheten Vatten och avlopp. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en negativ avvikelse mot budget (-11,4 mkr) och Vatten och avlopp redovisar ett negativt resultat (-0,6 mkr).

Avvikelser inom den skattefinansierade verksamheten finns fördelade på avdelningarna Stadsplanering och infrastrukturdrift (-9,6 mkr), Investering och geodata (-2,1 mkr) samt Fastigheter och verksamhetsnära service (-0,8 mkr). Övriga avdelningar avviker tillsammans positivt (1,1 mkr).

Avdelning Fastigheter och verksamhetsnära service underskott består främst av:

- Lägre intäkter är för vaktmästeritjänster (-2,8 mkr), som flyttats över från Barn- och

utbildningsförvaltningen. Verksamheten ska finansieras via debitering till andra förvaltningar, men i dagsläget är debiteringen lägre än budgeterat.

- Högre driftkostnader, relaterade till vintersäsong, främst el, fjärrvärme (-4,7 mkr) och snöröjning (-7,7 mkr).
- Lägre kostnader för felavhjälpande underhåll, skadegörelse samt för tillsyn och skötsel (10,1 mkr), då dessa kostnader kan variera under året.
- Lägre kapitalkostnader (4,7 mkr) i början av året, då pågående investeringsprojekt blir klara senare under året.

Avdelning Stadsplanering och infrastrukturdrift består efter omorganisation av sektionerna Park, Gata och transport, Plan, Exploatering samt Landskap och trafik. Avvikelse mot periodbudget består främst av:

- Högre kostnader för vinterväghållning (-19,0 mkr), vilket förklaras av att det normalt sett är under årets första månader som den största andelen av årskostnaden upparbetas. Storleken på avvikelsen påverkas även av de stora väderomslag som varit, vilket medfört mycket av både sandning och plogning. Jämfört med föregående år, samma period, är dock kostnaderna något lägre.
- Högre driftkostnader för enskilda vägar (-0,8 mkr).
- Lägre kostnader än periodbudget för parkverksamheten som har sin högsäsong under sommarhalvåret (2,0 mkr).
- Parkeringsverksamheten redovisar ett överskott (1,4 mkr).
- Lägre kostnader för skötsel och lagning av gator samt gång- och cykelvägar (4,4 mkr), då dessa åtgärder främst sker under barmarkssäsongen.
- Högre intäkter för arrenden och planavgifter samt hittills låga kostnader för konsulter bidrar till en positiv budgetavvikelse (2,5 mkr).

Avdelning Investering och geodata redovisar en negativ avvikelse mot budget (-2,1 mkr).

Avvikelsen beror främst på eftersläpning av tidredovisning. Nytt system för tidredovisning infördes i slutet av mars, vilket medfört att alla inte har haft möjlighet att tidrapportera fullt ut denna månad. Detta medför att personalkostnader som ska omfördelas till investerings- och driftprojekt redovisas inom avdelningen. Eftersläpningen åtgärdas under april.

Avvikelsen för övriga avdelningar (1,1 mkr), är enligt plan då budgeten är periodiserad i tolfte delar vilket inte speglar upparbetningstakten.

Kommentar prognos

Stadsbyggnadsförvaltningen redovisar en prognos som avviker positivt mot budget med 16,1 mkr. Avvikelsen består av ett överskott för Avdelning Fastigheter och verksamhetsnära service (25,0 mkr) och ett underskott för Avdelning Stadsplanera och infrastrukturdrift (-8,9 mkr).

Överskotten inom Avdelning Fastigheter och verksamhetsnära service kan hänföras till en anpassning av redovisningen till gällande rekommendationer, vilket innebär att planerat underhåll ska redovisas som investeringsutgift och fördelas ut som kapitalkostnad under investeringens nyttjandetid, istället för att kostnadsföras direkt. Denna förändring tillsammans med fortsatt lägre aktivitet i fastighetsunderhåll i avvaktan på underhållsplaner och översyn av skolstrukturen medför minskade driftkostnader och därmed ett överskott under året.

En förändrad redovisningsprincip, enligt rekommendation från Rådet om kommunal redovisning (RKR), medför att kostnader kopplade till detaljplaner ska kostnadsföras direkt. Detta kommer att

medföra ökade kostnader från och med första januari 2020 vilket förvaltningen saknar resurser för, varför vi kommer att äska om en ramförstärkning i samband med inlämning av delårsrapporteringen per 30 april. Prognosen för denna kostnadsökning är 8,9 mkr.

Ambitionen inom Luleå kommun är hög för ökad reinvesteringensvolym av gator och gång- och cykelvägar. Investeringsutrymmet som skapas via löpande avskrivningar på beståndet ökar marginellt de närmaste åren på grund av långa avskrivningstider. Om den tänkta reinvesteringstakten för gata samt gång- och cykelvägar som beslutades i investerings- och exploateringsplanen 2020-2022 ska ligga kvar måste stadsbyggnadsnämnden få ökat kommunbidrag 2021. Utrymmet för reinvesteringar under åren 2021-2023 är noll kronor.

Kommentar till investeringsredovisning samt investeringsprognos

Kommentar utfall

Skattefinansierade investeringar inklusive större projekt har ett utfall på 40 mkr vilket är 89 mkr lägre än periodens budget (budgeten är periodiserad i tolfte delar). De främsta orsakerna till detta är:

- högre intäkter, 24 mkr, jämfört med periodens budget främst beroende på försäljning av industritomt.
- lägre utgifter, 20 mkr, jämfört med periodens budget då bygget av Hertsö badhus inte påbörjats. Arbete med förfrågningsunderlag för upphandling av entreprenör pågår.

I övrigt är det låga utfallet jämfört med periodens budget enligt plan då sommarhalvåret är högsäsong vad gäller såväl gata som park. Även reinvesteringar och verksamhetsanpassningar i skolans lokaler planeras till sommarhalvåret/elevernas sommarlov i så stor utsträckning som möjligt.

Exploateringsverksamheten exkl. VA har ett utfall som understiger periodens budget med 8 mkr (budgeten är periodiserad i tolfte delar). Intäkterna är 8 mkr lägre än periodens budget medan utgifterna understiger periodens budget med 16 mkr. Detta beror på att produktionstakten är högre under barmarkssäsongen.

Exploateringsverksamheten avseende Vatten och avlopp har ett utfall som understiger periodens budget med 11 mkr. Även detta är att relatera till högre produktionstakt under barmarkssäsongen.

Vatten och avlopp har ett utfall på 23 mkr vilket är 29 mkr lägre än periodens budget. Den största avvikelserna avser Östra länken (27 mkr). Östra länken ökar produktionstakten markant under barmarkstid (budgeten är periodiserad i tolfte delar men upparbetas till största delen under barmarkssäsongen).

Kommentar prognos

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

Prognosen för helåret är 20 mkr lägre än budget (759 mkr) vilket är att relatera till större objekt, Hertsö badhus. Prognosen avseende Hertsö Badhus kan komma att justeras ytterligare beroende på när upphandlingen är klar.

Kommunrevision

Kommentar utfall

Utfallet per sista mars, utöver arvodeskostnader, är lågt eftersom revisorsbiträdet ännu inte debiterat några kostnader för 2020.

Kommentar prognos

Budget förväntas hålla.

Valnämnd

Kommentar utfall

Valnämnden har enbart haft ett sammanträde hittills under året. Arvodena för detta är ännu inte utbetalda.

Kommentar prognos

Prognosen grundar sig på att en kommunal folkomröstning hålls under året. Kommunfullmäktige har ännu inte tagit ställning till om en folkomröstning ska hållas. Beslut planeras till den 25 maj.

Överförmyndarnämnd

Kommentar utfall:

Överförmyndarnämnden har hittills gjort ett positivt resultat på 392 t Kr. Detta beror på att kostnaden för arvodet till ställföreträdare är utslaget över hela året och vi har granskat och arvoderat 30 % av årsräkningarna. De största delarna av arvodet betalas ut i perioden mars-september. Omständigheter som också påverkar resultatet för perioden är att överförmyndarnämnden har betalat 6 månaders supportavgift för handläggarsystemet för perioden januari-juni, kostnaden är inte periodiserad. Den budgeterade posten för programvara på 300 t Kr är ännu inte utnyttjad utan kostnaden kommer senare under året

Kommentar prognos:

Det finns inget som indikerar att budgeten inte skulle kunna hållas.

2 Finans

2.1 Likviditet kommunkoncernen








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	Summa
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
2019-10-31	37 130	80 145	-52 667	28 657	-106 188	-1 400	-8 707	22 254	-766
2019-11-30	20 495	72 784	-41 673	20 382	-105 113	-1 852	-34 310	21 778	-47 509
2019-12-31	28 724	56 847	-42 223	88 384	-105 238	-2 416	-60 812	21 724	-15 010
2020-01-31	47 478	57 624	-37 265	37 763	-99 634	-2 394	-7 927	21 587	17 232
2020-02-29	76 701	57 470	-54 034	29 738	-94 169	-3 110	33 154	21 321	67 071
2020-03-31	73 576	-33 160	-50 973	91 817	-92 396	-3 573	-64 352	19 727	-59 334

Under mars månad genomförde Lulebo AB sin första transaktion via internbanken. Bolagets inträde i internbanken är den bakomliggande orsaken till att bolagets likviditet minskat och numera befinner sig på minus. Resultatet är att Lulebo ABs externa upplåning minskat med 100 mkr och att den externa upplåningen numera återfinns i Luleå kommunföretag AB.

Förändringen inom Luleå Miljöresurs AB härleds till VA-intäkter.

2.3 Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 278,00 Mkr	1,79 År	1,93 År	1,97%	30,35%

Under februari har kommunkoncernen bundit om 265 mkr i lån och 100 mkr har gått till förfall i derivatportföljen. Av de 265 mkr som gått till förfall i skuldportföljen har 165 mkr bundits om med en ny kapitalbildning till 2020-05-31 och med en 3-månads STIBOR-räntebas. De resterande 100 mkr har överförts till internbanken vid Luleå kommun och där till en räntesats om 0,15% (fasträntelån med förfallodag 2021-05-31).

Under mars månad har Luleå kommun lånat upp ytterligare 50 mkr och innehar nu en låneskuld om 900 mkr. För två år sedan var motsvarande belopp 200 mkr vilket innebär att kommunen ökat sin låneskuld om 700 mkr sedan början av 2018. Det nyligen upphandlade lånet hos Luleå kommun har en kapitalbildning till 2022-03-23, med en fast ränta om 0,11%.

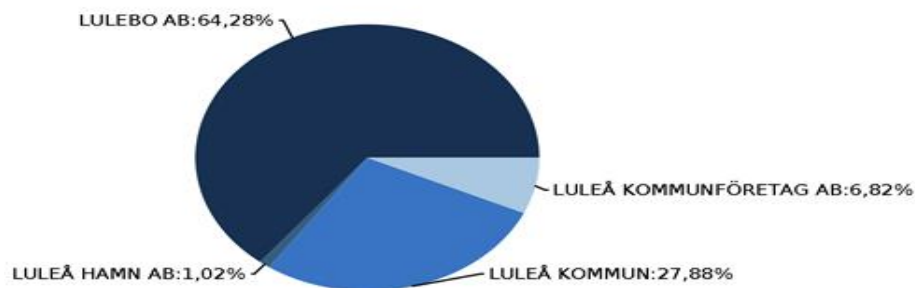
Sedan föregående månadsrapport har Luleå kommunkoncerns kapitalbindningen ökat från 1,79 år till 1,98 år. Räntebindningen är näst intill oförändrad på 1,92 år (1,93 år). Snitträntan är trots ökade marknadsräntor oförändrad på 1,97%. Del av kapitalbindning under 1 år är numera 22,61% vilket är en kraftig förbättring sedan föregående månadsrapport (30,35%). Slutsatsen blir att alla kommunens mätvärden uppfylls även denna månad och har till och med förbättrats på flertalet punkter. Samarbetet med bolagen löper på bra och de förbättringar som synliggörs är resultatet av ett gott samarbetet mellan bolagen och internbanken.

	2020-04-01	2020-03-01	2020-02-01
Utestående Nettobalans (tkr)	3 228 000	3 278 000	3 278 000
Utestående Nominellt (Der) (tkr)	1 675 000	1 775 000	1 775 000
Snittränta senaste 12 mån	1,97%	1,97%	1,98%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,19%	0,18%	0,17%
Räntekostnad senaste 12 mån (tkr)	66 203	66 519	66 728
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån (tkr)	6 537	6 109	5 577
Räntebindning (i år)	1,92	1,93	2,00
Räntebindning (i %) andel < 1 år	22,71	25,41	25,41
Räntebindning (i år) exkl. Der.	0,86	0,88	0,89
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	68,40%	70,41	70,41
Kapitalbindning	1,98	1,79	1,87
Kapitalbindning andel < 1 år i %	22,61	30,35	30,35

2.4 Finansiella motparter på lån kommunkoncernen

Långgivare	Skuld (tkr)	Andel i %
Kommuninvest AB	3 028 000	93,80%
Nordic Investment Bank	200 000	6,20%

Fördelning av koncernens skulder



2.5 Räntekänslighet på rådande skuldportfölj

Period	Räntekostnad (tkr)	Räntekostnad +1 % (tkr)	Förändring/Ränterisk i % (tkr)
2020	61 285	65 952	4 667
2021	54 363	64 100	9 737
2022	41 946	56 439	14 493
2023	35 498	53 285	17 787
2024	30 991	51 678	20 687

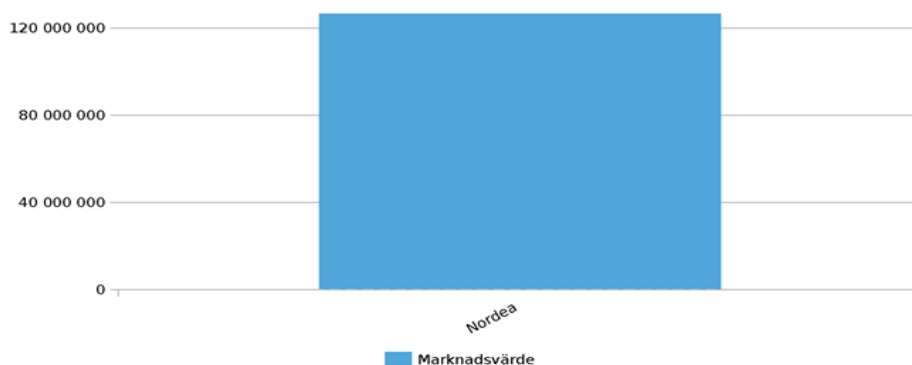
I ovan figur redogörs kommunkoncernens räntekänslighet för kommande räntehöjningar. Med "räntekostnad +1%" utgår man ifrån att portföljens lån tecknas om med identiska villkor, som de idag har, förutom räntan. Därutöver har den underliggande marknadsrörelsen varit +1% från dagens räntenivåer. "Förändring/Ränterisk 1%" beskriver hur uppgången kostnadsmässigt påverkar kommunkoncernen. Sedan föregående månadsrapport har prognostiserade räntekostnader på åren 2023 samt 2024 ökat med 3-5 mkr.

2.6 Derivatportfölj

Motpart	Nominellt (Der) (tkr)	Andel i %
Nordea	1 675 000	100,00%

Under mars månad har 100 mkr förfallit i derivatportföljen. Derivatet var ett 10 årigt räntederivat med ränta 3,64%.

2.7 Rådande undervärde på derivatportfölj



Med derivat menas de räntederivat/ränteswappar som Luleå kommunkoncern innehar. Nominellt värde är 1 675 mkr.

Av det nominella värdet innehar Luleå Hamn AB 30 mkr och Lulebo AB 1 645 mkr. Aktuellt undervärde är strax under 119 mkr, vilket är en förbättring sedan föregående månadsrapport (129 mkr). Förbättringen kan härledas till marginellt högre marknadsräntor men främst av det förfall om 100 mkr som skedde inom befintlig derivatportfölj.

2.8 Fastställda och utnyttjade borgens-/låneramar

	Aktuell skuld (tkr)	Fastställt låneutrymme (tkr)
Lulebo AB	2 075 000	2 500 000
Luleå Hamn AB	33 000	33 000
Luleå kommun	900 000	1 600 000
Luleå kommunföretag AB	220 000	1 700 000
Luleå Energi AB	0	0
Luleå Miljöresurs AB	0	0

Sedan föregående månadsrapport har Luleå kommun lånat upp ytterligare 50 mkr. Lulebo AB har i sin tur minskat sin externa upplåning med 100 mkr.

2.9 Värdeutveckling på kapitalplaceringar (Nedan avkastning är avlästa 2020-04-01)

	Placerat kapital (tkr)	Värde (tkr)
Luleå kommunföretag AB	140 000	138 841
Luleå Energi AB	40 000	39 412
Realiserade förluster		211
Realiserade vinster		139
Summa	180 000	178 253
Minskade kostnader för koncernen		60

Sedan föregående månadsrapport har coronaviruset dragit in med full kraft över våra liv. Det har påverkat inte bara det sociala utan även det ekonomiska klimatet. Bland annat har OMX 30 sjunkit med omkring 20% på årsbasis (ännu mer från des toppnotering), aktiebörserna i USA har fallit med ungefär detsamma, oljepriset är ned med 60% och inte ens den relativt trygga räntemarknaden har klarat sig undan stormen. Det som är mest iögonfallande är Coronakrisens påverkan på de annars så trygga (tråkiga säger vissa) korträntefonderna. De fonder som innehar den lägsta riskklasserna av fonder, har sjunkit med cirka 1% och vissa fondbolag har tvingats stänga sina fonder/pausa uttag. Den bakomliggande orsaken till detta är att många räntefonder tvingas sälja av trygga ränteplaceringar och korta ränteplaceringar, när stora uttag görs i fonderna. Det är dessa ränteinstrument som fortfarande går att sälja på den annars så dysfunktionella räntemarknaden.

Vi kan dock förvänta oss att när väl räntemarknaden återgår till ett mer normalt läge kommer även räntefonderna att återgå till att utgöra trygga och stabila placeringar. Vi får dock anta att detta kan ta några månader innan vi får uppleva detta.

Totalt har portföljen minskat i värde med strax under 1% sedan årsskiftet och det är nu man ser vikten av en aktuell/genomarbetad finanspolicy & regelverk samt en förståelse för finansiella ekonomi.

2.10 Kommande transaktioner, rullande 12 månader

Datum	Typ av finansiellt instrument	Typ av händelse	Utestående Skuld
Fastställda			
2020-04-22	Derivat	Förfall	100,000,000
2020-04-22	Lån	Förfall	100,000,000
2020-04-22	Lån	Förfall	100,000,000
2020-04-22	Derivat	Förfall	100,000,000
2020-04-22	Lån	Förfall	100,000,000
2020-06-15	Lån	Förfall	80,000,000
2020-12-01	Lån	Förfall	350,000,000
Ej fastställt datum	Lån	Nyupplåning	850,000,000
Placeringar	Kapital	Befintlig	280,000,000

Totalt: 2 060 000 000

2.11 Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument.

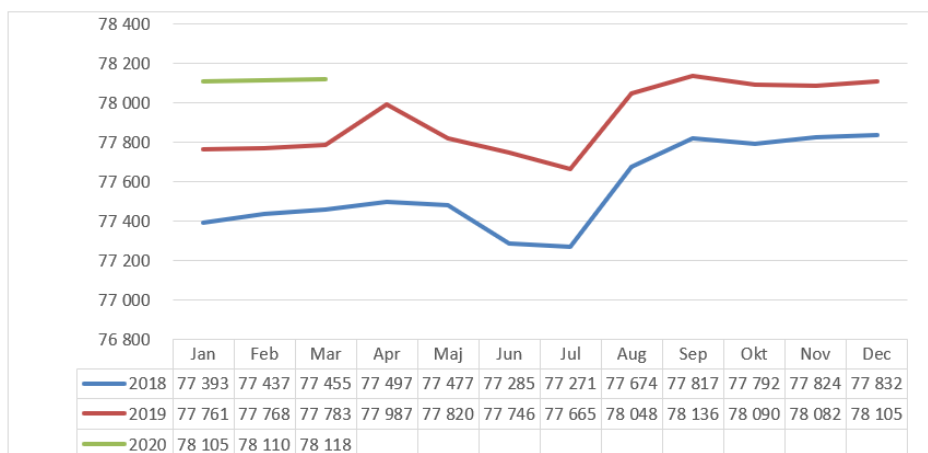
	Gränsvärden	2020-04-01	2020-03-01	2020-02-01
Finanspolicy Luleå kommunkoncern				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	1,92	1,93	2,00
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	1,98	1,79	1,87
Del av Räntebindning är mindre än 1.0 År (vs Utestående balans)	10,00 - 50,00 (Procent)	22,71	25,41	25,41
Del av Kapitalbindning är mindre än 1.0 År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)	10,00 - 50,00 (Procent)	22,61	30,35	30,35

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

3.1 Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun

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

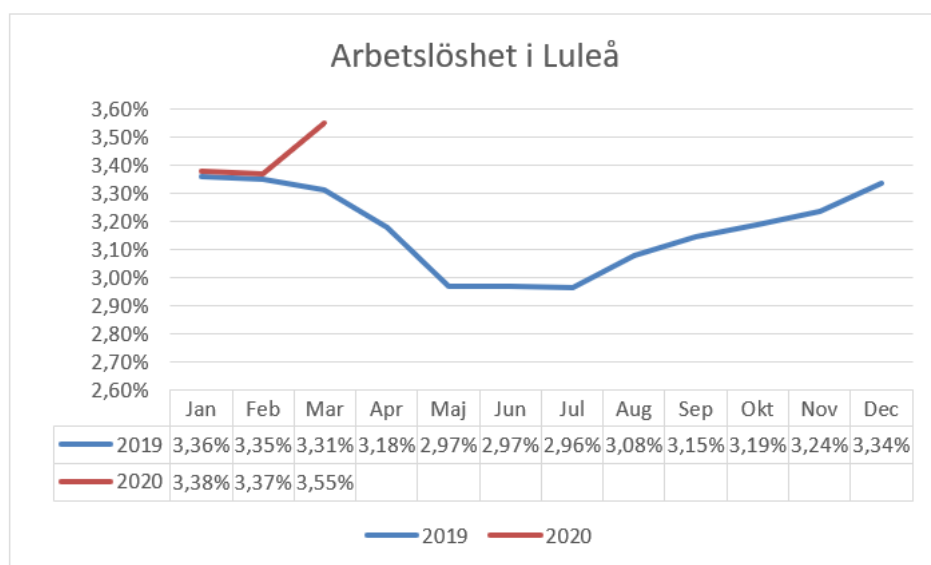


3.2 Arbetsmarknadsstatistik

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 2003	Förändring % mot 1903	Antal 2003	Förändring % mot 1903	Antal 2003	Förändring % mot 1903
Luleå	1 446	6,8%	1 326	8,5%	2 772	7,6%
Länet	4 170	5,0%	3 839	-1,0%	8 009	2,0%
Riket	216 696	20,1%	171 796	4,5%	388 492	12,7%

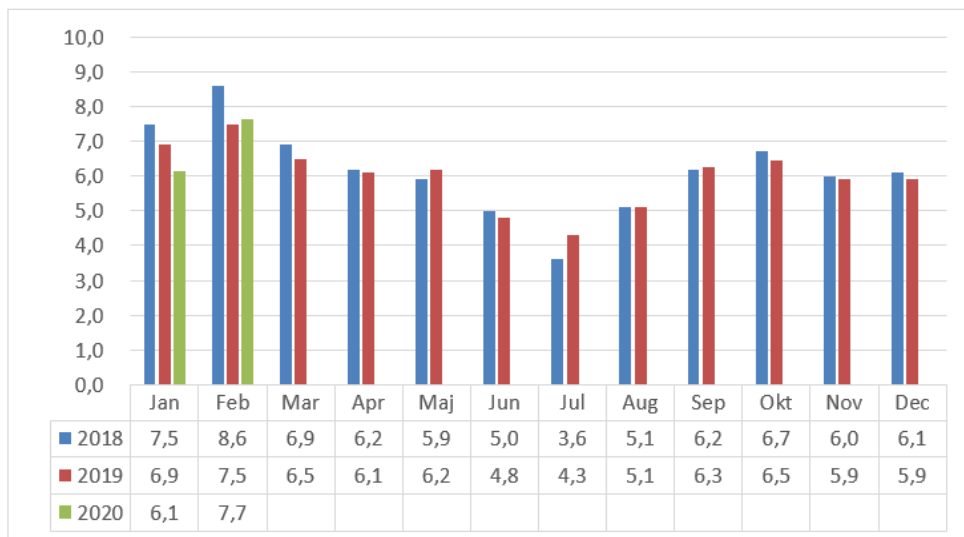
	jan-20	feb-20	mar-20	apr-20	maj-20	jun-20	jul-20	aug-20	sep-20	okt-20	nov-20	dec-20
Totalt arbetslösa	2 640	2 634	2 772									
Befolkning	78 105	78 110	78 118									
Totalt arbetslösa, %	3,38%	3,37%	3,55%									



4 Personalstatistik

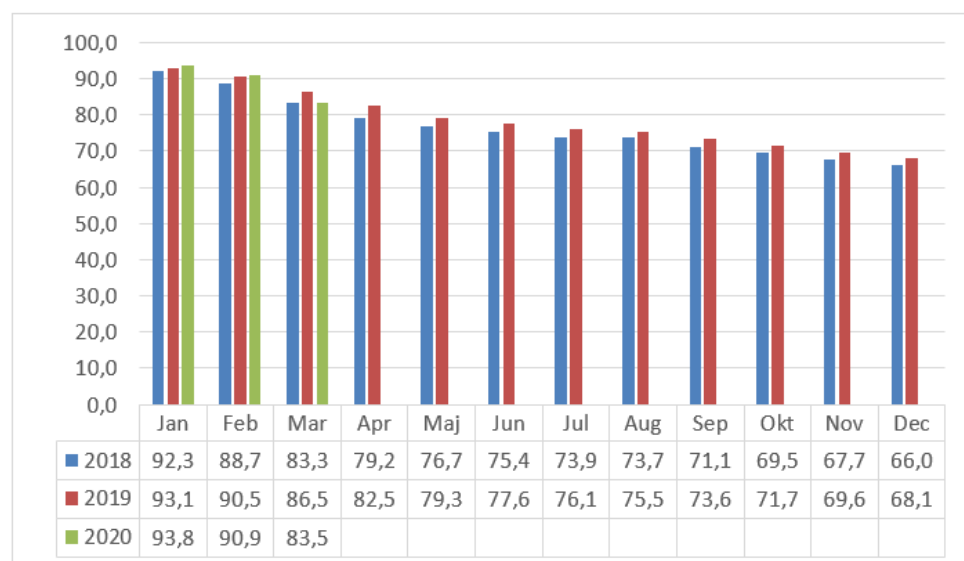
4.1 Sjukfrånvaro

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.

