

# Månadsrapport Luleå kommun

---

Januari-februari 2019

## Innehållsförteckning

### **Ekonomi .....1**

Resultaträkning januari-februari med prognos för helår .....	1
Nämndernas driftredovisning och prognos .....	2
Kommentar till driftredovisningen.....	3
Kommunens nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos.....	9
Kommentar till investeringsredovisning .....	10

### **Finans.....12**

Likviditet kommunkoncernen.....	12
Koncernkontot .....	12
Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen .....	13
Finansiella motparter på lån kommunkoncernen.....	13
Räntekänslighet på rådande skuldportfölj kommunkoncernen.....	14
Derivatportfölj.....	14
Rådande undervärde på derivatportfölj .....	14
Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument .....	15

### **Befolkning och samhälle .....16**

Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun.....	16
Arbetsmarknadsstatistik januari 2019 .....	17
Sjukfrånvaro.....	18
Frisknärvaro .....	18
Månadsanställda.....	19

# Ekonomi

## Resultaträkning januari-februari med prognos för helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 1902	Utfall 1802	Budget Per 1902	Utfall - budget per 1902	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
<b>Intäkter</b>	469 501	481 147	476 676	-7 175	2 860 054	2 860 054	0	3 166 552
<b>Kostnader</b>	-1 226 627	-1 163 869	-1 193 897	-32 730	-7 167 573	-7 163 387	- 4 186	-7 354 207
<b>Avskrivningar</b>	-54 974	-55 196	-59 153	4 179	-354 917	-354 917	0	-332 365
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-812 100</b>	<b>-737 918</b>	<b>-776 374</b>	<b>-35 726</b>	<b>-4 662 436</b>	<b>-4 658 250</b>	<b>-4 186</b>	<b>-4 520 020</b>
<b>Skatteintäkter</b>	668 181	660 033	687 814	-19 633	4 120 882	4 126 882	-6 000	3 998 295
<b>Generella statsbidrag</b>	86 609	77 182	89 355	-2 746	536 129	536 129	0	489 909
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-57 310</b>	<b>-703</b>	<b>795</b>	<b>-58 105</b>	<b>-5 425</b>	<b>4 761</b>	<b>-10 186</b>	<b>-31 816</b>
<b>Finansiella intäkter</b>	9	148	18 700	-18 691	112 200	112 200	0	120 717
<b>Finansiella kostnader</b>	-1 667	-846	-3 991	2 324	-13 779	-23 947	10 168	-9 672
<b>Periodens resultat</b>	<b>-58 968</b>	<b>-1 401</b>	<b>15 504</b>	<b>-74 472</b>	<b>92 996</b>	<b>93 014</b>	<b>-18</b>	<b>79 229</b>

## Nämndernas driftredovisning och prognos

Driftsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 1902	Utfall 1802	Budget Per 1902	Utfall - budget per 1902	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
<b>Kommunstyrelsen</b>								
-Kommunstab	-51 047	-45 302	-43 546	-7 501	-261 576	-261 276	-300	-266 488
-Kollektivtrafik	-24 122	-16 035	-17 476	-6 646	-104 853	-104 853	0	-107 432
-Arbetsmarknads förvaltning	-12 297	-9 413	-16 817	4 520	-99 601	-100 901	1 300	-97 220
-Räddningstjänsten	-8 557	-8 636	-9 008	451	-53 880	-54 050	170	-53 784
Barn- och utbildningsnämnd	-296 955	-288 193	-299 448	2 493	-1 786 686	-1 796 686	10 000	-1 773 698
Kultur- och Fritidsnämnd	-49 771	-44 967	-53 788	4 017	-322 725	-322 725	0	-312 491
Miljö- och Byggnadsnämnd	-3 855	-3 900	-3 808	-47	-22 448	-22 848	400	-21 798
Socialnämnd	-278 942	-274 819	-282 848	3 906	-1 685 174	-1 697 091	11 917	-1 670 413
Stadsbyggnadsnämnd	-35 192	-40 640	-37 328	2 136	-203 994	-223 970	19 976	-232 254
Övriga nämnder	-1 505	-1 828	-2 339	834	-13 455	-14 037	582	-13 162
<b>Summa nämndernas utfall</b>	<b>-762 243</b>	<b>-733 733</b>	<b>-766 406</b>	<b>4 163</b>	<b>-4 554 392</b>	<b>-4 598 437</b>	<b>44 045</b>	<b>-4 548 740</b>
<b>Finansförvaltning:</b>	<b>-49 857</b>	<b>-4 185</b>	<b>-9 968</b>	<b>-39 889</b>	<b>-108 044</b>	<b>-59 813</b>	<b>-48 231</b>	<b>28 720</b>
<i>varav:</i>								
Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-220 095	-181 735	-190 127	-29 968	-1 093 462	-1 140 761	47 299	-1 048 143
KS anslag för näringsbefrämjande åtgärder	0	-74	-244	244	-1 463	-1 463	0	0
KS medel för oförutsedda behov	0	0	-383	383	-2 298	-2 298	0	0
KF medel för oförutsedda behov	0	0	-500	500	-3 000	-3 000	0	0
Medel för strategiska utvecklingsinsatser	0	0	-1 104	1 104	-6 625	-6 625	0	0
Medel för omstruktureringskostnader	-1 431	0	-2 133	702	-12 800	-12 800	0	-3 732
Budget i balans	0	0	13 422	-13 422	0	80 530	-80 530	0
Realisationsvinster/-förluster m.m.	0	0	0	0	0	0	0	2 633
Resultat försäljning omsättningstillgångar	0	-2 457	0	0	0	0	0	39 392
Resultat nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	-44 918
Resultat utrangering	0	0	0	0	0	0	0	-3 689
Internt återförda kostnader	226 643	235 277	230 254	-3 611	1 366 521	1 381 521	-15 000	1 419 542
Avskrivningar/nedskrivningar	-54 974	-55 196	-59 153	4 179	-354 917	-354 917	0	-332 365
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-812 100</b>	<b>-737 918</b>	<b>-776 374</b>	<b>-35 726</b>	<b>-4 662 436</b>	<b>-4 658 250</b>	<b>- 4 186</b>	<b>-4 520 020</b>
Skatter	668 181	660 033	687 814	-19 633	4 120 882	4 126 882	-6 000	3 998 295
Statsbidrag	86 609	77 182	89 355	-2 746	536 129	536 129	0	489 909
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-57 310</b>	<b>-703</b>	<b>795</b>	<b>-58 105</b>	<b>-5 425</b>	<b>4 761</b>	<b>-10 186</b>	<b>-31 816</b>
Finansiella intäkter	9	148	18 700	-18 691	112 200	112 200	0	120 717
Finansiella kostnader	-1667	-846	-3 991	2 324	-13 779	-23 947	10 168	-9 672
<b>Periodens resultat</b>	<b>-58 968</b>	<b>-1 401</b>	<b>15 504</b>	<b>-74 472</b>	<b>92 996</b>	<b>93 014</b>	<b>-18</b>	<b>79 229</b>

## Kommentar till driftredovisningen

### Kommunstabens

#### Kommentar utfall

Utfall per 0228 ligger 7,5 miljoner kronor bättre än periodbudget. Kommunbidraget kommer när Årsredovisning 2018 fastställts i fullmäktige att tillföras medel för om budgeteringar från 2018 med 12,0 miljoner kronor, främst avseende projektmedel för Näringslivsfrämjande åtgärder. I ärendet Reviderad budget föreslås Kommunstabens effektiviseringskrav till 2,1 miljoner kronor, vilket skulle minska kommunbidraget med samma belopp. Periodöverskott beror främst på att medel för Officelicenser, digital utveckling och aktivitetsbaserade arbetsplatser ännu inte nyttjats. Även kapitaltjänst, för ombyggnad av receptionen, som inte kommer att nyttjas påverkar periodöverskottet. IT-verksamheten uppvisar ett positivt periodresultat som främst beror på förfakturering via e-nämnden till övriga kommuner. I övrigt bidrar eftersläpning av kompensation av facklig tid till förvaltningarna till överskottet.

#### Kommentar prognos

För helåret prognostiserar Kommunstabens ett negativt resultat jämfört med kommunbidraget med -0,3 miljoner kronor. Överskottet motsvarar dels Kommunstabens belopp för utökad effektivisering under 2019, +2,1 miljoner kronor och dels ett underskott kopplat till kostnader för avgångsersättning enligt PBF och omställningsersättning enligt OPF. Det gäller avgångsersättning för de gruppleddare och nämndordförande som klivit av sitt uppdrag vid årsskiftet efter 8 års uppdrag med sysselsättningsgrad överstigande 40 procent. Prognostiserat underskott för detta uppgår till -2,5 miljoner kronor för 2019. Därutöver prognostiseras ett mindre överskott, +0,1 miljoner kronor för facklig förtroendetid.

### Arbetsmarknadsförvaltning

#### Kommentar utfall

KS-Arbeitsmarknadsförvaltningen redovisar ett överskott på 4,5 mkr. Central ledning och administration inklusive projektverksamhet redovisar ett resultat enligt budget. Vuxenutbildningen redovisar ett överskott på 2,7 mkr. Köpta utbildningar och yrkesutbildningar samt lärling redovisar ett överskott på 3,8 mkr till följd av att de statliga bidragen redan utbetalats och ännu ej förbrukats. Gemensam administration redovisar ett underskott 1,1 mkr pga. att dubbla hyror betalas i början av året för nya samt tidigare lokaler. Arbeitsmarknadsinsatser redovisar ett överskott på 1,8 mkr vilket främst beror på ett överskott för feriejobsverksamheten på 1,5 mkr eftersom kostnaderna faller ut främst under jun-aug. Övrigt överskott redovisas inom egna sysselsättningsverksamheter. Flyktingmottagningens verksamhet finansieras främst av Migrationsverket förutom ett kommunanslag på 200 tkr för informationsinsatser. Bruttokostnaden för perioden var 6,2 mkr varav 2,5 mkr hänförs till nettokostnader för bostäder. Alla kostnader finansierades av Migrationsverkets bidrag. För verksamheterna för ensamkommande var bruttokostnaden 4,6 mkr och finansierades helt av Migrationsverket enligt anvisade platser.

#### Kommentar prognos

KS- Arbeitsmarknadsförvaltning prognosticerar ett överskott på 1,3 mkr. Vuxenutbildningen beräknas förbruka inkomna stadsbidrag för externa utbildningar och lärlingsutbildningar samt redovisa ett överskott inom administration och ledning som

motsvarar 700 tkr enligt det nya effektiviseringskravet. Arbetsmarknadsinsatserna prognostiserar ett överskott på 600 tkr utifrån effektivisering i egna verksamheter. Osäkerhet råder dock hur förändringarna inom arbetsförmedlingen kommer att påverka både intäkter samt kostnader för personer på åtgärder.

### **Räddningstjänst**

#### **Kommentar utfall**

Avvikelsen mot budget för Räddningstjänsten t o m 2019-02-28 uppgår till 0,4 mkr. Den med statligt finansierade medel, verksamheten Risk och säkerhet, redovisar ett 0-resultat. Intäkterna för perioden visar en avvikelse på 0,1 mkr. Driftkostnaderna visar sammanlagt en avvikelse på 0,2 mkr och kapitalkostnaderna visar en avvikelse på 0,1 mkr för perioden. Samtliga verksamheter håller sin budget för perioden.

#### **Kommentar prognos**

Räddningstjänstens prognos för 2019 överensstämmer med den lagda budgeten med korrigering för den förväntade effektiviseringen på 0,7 mkr. 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.

### **Barn och utbildningsnämnd**

#### **Kommentar utfall**

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat för januari till februari uppgående till 2,5 mkr, eller motsvarande 0,8% av periodens kommunbidrag. Naturligt är att redovisat överskott existerar för perioden. Detta genom att större inköp av läroverktyg genomförs under senare delen av året inom nämndens olika verksamhetsområden.

#### **Kommentar prognos**

Totalt prognostiserar Barn- och utbildningsnämnden ett överskott uppgående till 10 mkr mot tilldelat kommunbidrag, eller motsvarande 0,6% av kommunbidraget. Förklaringen är att barn- och utbildningsnämnden planerat för en effektivisering uppgående till ytterligare 10 mkr i verksamheten.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar aktivt med åtgärdsplaner där underskott identifierats. Verksamhetsstöd och ledning (total omslutning 129 mkr) bedöms bedriva verksamhet inom tilldelad ram. Osäkerhet existerar inom skoltransporter relaterat till att en ny upphandling genomförs av bussavtal och taxiavtal från höstterminen 2019.

Serviceavdelningen (total omslutning 128 mkr) redovisar likt fjolåret en negativ prognos. Huvudförklaring är att måltidsservice inte kommer att bedriva verksamhet inom tilldelad ram. Måltidsservice redovisar en negativ avvikelse för perioden uppgående till -1,9 mkr. Årsprognosen uppgår till -2,9 mkr mot tilldelad ram. Periodens underskott förklaras till största del av att genomförda effektiviseringsåtgärder inte genomförts i takt med beslutade sparkrav. Konsekvensen av detta är att måltidsservice har en underfinansierad budget för 2019 med -5,0 mkr mot planerade kostnader. En åtgärdsplan har upprättats för att bromsa underskottet. Livsmedelskostnaden för måltidsservice motsvarar cirka 30% av den totala budgeten på 105 mkr. Livsmedelskostnaden för perioden avviker negativt med 16% mot

budget och 8% högre än utfallet för motsvarande period 2018 vilket resulterar i negativ avvikelse på -0,9 mkr mot periodbudget. Arbete fortlöper för att fastställa orsaken till fördyring av livsmedel. Nytt livsmedelsavtal från november 2019 gör prognosen mer osäker.

Totalt prognosticerar serviceavdelningen en negativ avvikelse uppgående till -1,9 mkr mot tilldelad ram. Förskolans verksamhetsområde (total omslutning 432 mkr) prognosticerar att verksamheten kommer att bedrivas inom tilldelad ram enligt nuvarande kända förutsättningar. Värt att anmärka är att skolformen har en beslutad effektivisering uppgående till 6 mkr för året. Barn- och utbildningsnämndens största verksamhetsområde är Grundskolan (total omslutning 751 mkr). Skolformen har en ny organisationsstruktur sedan 2019.

Grundskolan är numera indelad i tre områden:

Område 1 (Hertsön, Örnäset, Björkskatan) total budget 267 mkr

Område 2 (Gammelstad, Sunderbyn, Råneå) total budget 178 mkr

Område 3 (Centrum, Notviken, Bergnäset) total budget 251 mkr

Övrigt total budget 55 mkr

Grundskolan redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till februari uppgående till 1,2 mkr, eller motsvarande 0,9% av periodbudgeten. Detta är naturligt genom att inköp av läroverktyg redovisar överskott. Större inköp av läroverktyg kommer att genomföras under senare delen av året inom verksamheten. Totalt prognostiserar grundskolan en negativ avvikelse uppgående till -4,6 mkr, mot tilldelad ram för 2019, eller motsvarande 0,6%. Värt att anmärka är att skolformen har en beslutad effektivisering uppgående till 9 mkr för året. Förklaring till den negativa prognosen i Grundskolans verksamhetsområde är ett antal rektorsområden med större prognosticerade underskott. Pågående arbete med åtgärdsplaner fortlöper inom resultatenheter med prognostiserade underskott. Arbetet kommer att intensifieras under mars månad med åtgärdsplaner. Detta för att uppnå målet om ekonomisk balans inom samtliga rektorsområden. Resurscentrum (total omslutning 88 mkr) vilket består av; kulturskolan, central elevhälsan och flerspråkcentrum redovisar en positiv avvikelse för perioden uppgående till 1,0 mkr. Totalt prognosticerar resurscentrum en positiv avvikelse mot tilldelad ram uppgående till 2,8 mkr. Förklaringen är att vakanser existerar inom verksamheten. Gymnasieskolan (total omslutning 267 mkr) redovisar en positiv avvikelse för perioden januari till februari på 2,6 mkr, eller motsvarande 5,9% av periodens budget. Detta är naturligt med redovisat överskott för perioden genom att inköp av läroverktyg och drift av fastigheter påvisar låga kostnader. Större inköp av läroverktyg kommer att genomföras under senare delen av året inom verksamheten. Helårsprognosen i gymnasieskolan uppgår till 6,5 mkr eller motsvarande 2,4% av budgetomslutningen. Skolformen gynnas positivt av det tillfälliga statliga tillskottet från Migrationsverket. Färre Luleå elever studerar även hos fristående aktörer är bedömt vilket bidrar till överskott. Rektorskollektivet inom gymnasieskolan bedöms bedriva verksamhet inom tilldelade intäkter. Negativ prognos existerar inom den interkommunala verksamheten i gymnasieskolan. Fler Luleå elever väljer att studera på exempelvis fordonsprogrammet i Boden.

## **Kultur- och fritidsförvaltning**

### **Kommentar utfall/prognos**

Kultur- och fritidsförvaltningens resultat för perioden jan-feb 2019 uppvisar +4 018 tkr mot budget för perioden. Det är svårt att i detta tidiga skede av året göra en prognos med substans. Två förvaltningar är ihop slagna till en förvaltning från årsskiftet vilket medför att uppföljning sker för första gången för en ny förvaltning. Många verksamheter inom Kultur- och fritidsförvaltningen är i väldigt stor utsträckning säsongsberoende. Därför fluktuerar faktiskt resultat under året. Skärgårdstrafiken och verksamhet på Hägnan har störst aktivitet under sommarmånaderna, vilket genererar ett plusresultat under årets första månader och ett underskott under höstmånaderna. Det är också de verksamheterna som står för mer än hälften av redovisat plusresultat. I likhet med detta, så är Ung i Luleå med fritidsgårdarna mest kostsamma under vår och höst eftersom verksamheten är låg under sommaren. En utmaning för förvaltningen är dock, att finna finansiering av den nystartade mötesplatsen Navet. Utomhusbaden är bemannade under sommarmånaderna, vilket gör att kostnaderna ökar under juni-aug. Intäkter för försålda bad kort till kommunens badhus är störst under årets början och genererar ett plusresultat för perioden. Detta kommer att planas ut under resten av året. Bidrag till civilsamhället betalas också ut väldigt olika under året, vilket gör, att även denna verksamhet inte ser likadan ut under årets alla månader. Evenemang och konferensredovisning är också väldigt olika under årets månader beroende på hur bokningsfrekvensen utfaller. Biblioteken redovisar ett svagt underskott som förväntas minska med en förväntad intäkt senare under året. Ett flertal vakanser inom förvaltningen, genererar ett överskott för perioden.

Två månader av tolv, är en kort tid, för att lägga en korrekt prognos. Detta förstärks också av, att Kultur- och fritidsförvaltningen är en helt ny förvaltning inom kommunen. Förvaltningarna inom Luleå kommun är ålagda att leverera ett plusresultat för året och detta är naturligtvis målbilden. Men i dagsläget med den ofinansierade mötesplatsen Navet så känns detta mål svårt att nå. Med alla osäkerhetsfaktorer som förvaltningen står inför, så är det svårt att leverera en trovärdig årsprognos i dagsläget, vi väljer därför att lägga oss på en nollprognos, men med stor osäkerhet

## **Miljö och byggnadsnämnd**

### **Kommentar utfall**

Avdelning Miljö och Bygg redovisar ett resultat helt i linje med budget.

### **Kommentar prognos**

Miljö och bygg, som fr o m 1 januari 2019 är en avdelning inom SBF, redovisar en positiv årsprognos (0,4 mkr) under förutsättning att Kommunfullmäktige tar beslut om föreslagna effektiviseringskrav.

## **Socialnämnd**

### **Kommentar utfall**

Socialförvaltningens utfall på perioden är 5 mkr.

Förvaltningsövergripande redovisas ett överskott på perioden med 5 mkr, vilket är omstrukturering och vakanta tjänster. Vård och omsorg redovisar ett överskott på 4 mkr vilket följer prognosen. Ett överskott behövs för att klara kostnaderna för vikarierna under



sommaren. Individ och familjeomsorg har en avvikelse på perioden som är -5 mkr, ett föreningsbidrag på 1,5 mkr är utbetalt under perioden och alla intäkter från migrationsverket är inte periodiserade. Det kommer dock krävas ett förändrat arbetssätt för att klara utmaningen inom verksamhetsområdet, en genomlysning pågår. Hälso- och sjukvård har ett utfall på 0,4 mkr, vilket är lite lågt för att klara sommarkostnaden.

### **Kommentar prognos**

Socialförvaltningen prognostiserar att minska sina kostnader med 12 mkr, vilket motsvarar den kommunövergripande föreslagna reviderade budgeten. Förvaltningsövergripande beräknas 2,5 mkr att användas av oförutsett för att täcka intäktsbortfallet inom vård och omsorg. Vård och omsorg prognostiserar ett underskott med 2,5 mkr då intäkterna beräknas bli 2,5 mkr lägre. Individ och familjeomsorg prognostiseras klara budget inom ram men har en avvikelse på perioden som är negativ. Hälso- och sjukvård prognostiseras klara budget inom ram.

### **Stadsbyggnadsnämnd**

#### **Kommentar utfall.**

SBF redovisar ett positivt resultat (2,1 mkr), inklusive Vatten och avlopp och avdelning Miljö och bygg. Den skattefinansierade verksamheten redovisar ett överskott mot budget med (0,1 mkr). Vatten och Avlopp redovisar ett positivt resultat (2,0 mkr) och avdelning Miljö och bygg redovisar ett nollresultat. Utfallet för den skattefinansierade verksamheten är i linje med budget. Det finns dock både positiva och negativa avvikelser, såväl inom som mellan avdelningar. De främsta avvikelserna finns inom avdelningarna Drift och underhåll och Fastigheter. Övriga avdelningar ligger i linje med periodbudget. Avdelning Drift och underhåll redovisar ett underskott (-9,1 mkr). De främsta orsakerna till underskottet är att vinterväghållningen överskrider budget (-11,7 mkr) samt nedskrivning av tidigare felaktigt aktiverade investeringar (-5,4 mkr). Detta möts till viss del av överskott avseende skötsel av enskilda vägar, gatubeläggning, underhåll belysning samt parkskötsel (10,3 mkr). Underskottet avseende vinterväghållningen och överskottet enl. ovan beror på att årstiderna driver olika kostnader medan budgeten är fördelad lika över året. Vidare belastas Drift och underhåll med en kostnad för fastighetsdrift (2,8 mkr) som avser avdelning Fastigheter.

Avdelning Fastigheter redovisar ett överskott (8,2 mkr). De främsta orsakerna är: Kostnad för fastighetsdrift (2,8 mkr) saknas, belastar avdelning Drift och underhåll (se ovan). Kapitalkostnaderna redovisar ett överskott (3,5 mkr) vilket är enligt plan då få nya aktiveringar av investeringar varit planerade under årets första månader. Merparten av underhållsarbetet sker under sommaren (skola/tomma lokaler) och hösten. Under årets första månader har dessutom återhållsamhet tillämpats avseende underhåll då resultatet av den strukturella översyn som pågår inom Barn och utbildnings-förvaltningen inväntas i syfte att säkerställa att medel används på ett optimalt sätt. Slutligen kan nämnas att omsättningen inom avdelningen ökar beroende på nya inhyrningar av lokaler/bostäder. Verksamheten Vatten och Avlopp redovisar ett överskott (2,0 mkr) vilket är i linje med plan.

### **Kommentar prognos**

För helåret prognostiserar Stadsbyggnadsförvaltningen (SBF), exkl. avdelning Miljö och Bygg, ett överskott med 12,2 mkr mot budget. Den skattefinansierade verksamheten redovisar en positiv årsprognos (4,2 mkr) under förutsättning att Kommunfullmäktige tar

beslut om föreslagna effektiviseringskrav. Verksamheten Vatten och avlopp prognostiserar ett överskott (8,0 mkr) enligt plan för att återställa tidigare års underskott.

#### **Kommunrevisionen**

##### **Kommentar utfall**

Eftersläpning av arvoden för förtroendevalda samt att revisionsbiträdet släpar med fakturering av sitt uppdrag. Hittills bara fakturerat delårsrapport 2018.

#### **Överförmyndarexpedition och överförmyndarnämnd**

##### **Kommentar utfall**

Öfn har gjort ett positivt resultat hittills vilket beror på att inte så många årsräkningarna är granskade och arvoderade hittills medan kostnaden för arvode är utslagen över hela året. Den största delen av arvodena betalas ut under perioden mars-oktober. Öfn har däremot betalat 6 månader avgift för handläggarsystemet för perioden januari-juni, kostnaden är inte periodiserad.

##### **Kommentar prognos**

Reviderad budget kommer att sänka kommunbidraget med 582 tkr. I dagsläget är inte revideringen genomförd därför redovisas beloppet som ett överskott. I övrigt finns ingenting som tyder på att budgeten inte ska kunna hållas.

#### **Valnämnd**

##### **Kommentar utfall**

Beräknat statsbidrag för förtidsröstningen har ännu inte betalats ut. Kostnaderna är inledningsvis låga på grund av att valdagen är i maj. Hittills har nämnden enbart haft kostnader för lokalhyra och arvode till ordförande.

##### **Kommentar prognos**

Kommunbidraget beräknas kunna hållas. Uppskattat statsbidrag förutsätts inkomma för förtidsröstning (1 505 tkr). Statsbidrag har även utlovats för att ordna insynsskyddade valsedlar (2 tkr per röstmottagningsställe, totalt ca 35 tkr).

## Kommunens nettoinvesteringsredovisning samt investeringsprognos

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Utfall 1902	Utfall 1802	Budget Per 1902	Utfall - budget per 1902	Prognos Helår 2019	Budget Helår 2019	Prognos - budget 2019	Utfall Helår 2018
<b>Kommunstab</b>	-10 720	6 010	-2 950	-7 770	-57 809	-17 700	-40 109	-49 787
<b>KS/ Arbetsmarknads förvaltning</b>	0	0	-117	117	-700	-700	0	0
<b>KS/ Räddningsnämnd</b>	-98	0	-2 267	2 169	-9 555	-13 600	4 045	-1 080
<b>Barn-och utbildningsnämnd</b>	-557	1 199	-3 000	2 443	-15 100	-18 000	2 900	-16 471
<b>Kultur- och Fritidsnämnd</b>	406	-104	-1 892	2 298	-10 500	-11 350	850	-9 434
<b>Socialnämnd</b>	-375	1 454	-1 500	1 125	-9 000	-9 000	0	-7 864
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stadsbyggnadsnämnd inkl exploatering</b>	9 150	29 244	-122 374	131 524	-603 000	-734 248	131 248	-511 735
<b>Summa nettoinvestering</b>	<b>-2 194</b>	<b>37 803</b>	<b>-134 100</b>	<b>131 906</b>	<b>-705 664</b>	<b>-804 598</b>	<b>98 934</b>	<b>-596 371</b>

## Kommentar till investeringsredovisning

### **Kommunledningsförvaltning**

#### **Kommentar utfall investeringar**

Hela investeringsbudgeten avser IT-verksamheten. Året har inletts med ett massivt utbyte av datorer i verksamheten, därav den höga investeringsvolymen. Sammantaget gör det att periodresultatet ligger 7,8 miljoner kronor över periodbudget.

#### **Kommentar prognos investeringar**

Hela investeringsbudgeten (17,7 mkr) avser IT-verksamheten. För helåret prognostiseras ett överskridande med 2,3 miljoner kronor. Budget kommer sannolikt inte att kunna hållas eftersom trenden är att verksamheterna köper fler datorer än beräknat.

### **Arbetsmarknadsförvaltning**

#### **Kommentar prognos investeringar**

Vuxenutbildningen beräknar förbruka sin investeringsbudget på 400 tkr däremot är det osäkert om arbetsmarknadssidan kommer att investera i nya fordon för 300 tkr eller om andra finansieringslösningar kommer att användas för att förnya fordonsparken.

### **Räddningstjänsten**

#### **Kommentar utfall investeringar**

T o m 28 februari 2019 har investering skett i en minibuss som används vid Räddningstjänstens utbildningscentrum.

#### **Kommentar prognos investeringar**

Prognosen för 2019 är att investeringarna kommer att vara 4,9 mkr lägre än investeringsbudgeten. I huvudsak beror detta på att en del investeringar som hör till brandstationen på Risslan inte kommer att färdigställas under 2019.

### **Barn och utbildningsförvaltning**

#### **Kommentar utfall investeringar**

Nettoinvesteringarnas utfall för perioden uppgick till 0,6 mkr, vilket är lägre än periodbudgeten för investeringar uppgående till 3,0 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 avsätta medel för inredning och verksamhetsutrustning kommer att förbrukas under året. Större delen av investeringar kommer att genomföras under andra halvåret.

#### **Kommentar prognos investeringar**

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett positivt överskott i investeringsverksamheten. Överskottet förklaras av att det finns en odefinierad investeringspott uppgående till 2,9 mkr, denna bedöms ej förbrukas.

## **Kultur- och fritidsförvaltning**

### **Kommentar utfall/prognos investeringar**

Stor osäkerhet i vad som gäller investeringsutrymme 2019 råder. Det som kommer att verkställas är en upphandlad arbetsbåt till skärgårdsverksamheten, investering av utrustning till Navet samt att det finns behov av att reinvestera i en ny ljus- och ljudanläggning till Kulturens Hus.

## **Socialförvaltning**

### **Kommentar utfall/prognos investeringar**

Följer plan

## **Stadsbyggnadsnämnd**

### **Kommentar utfall investeringar**

Skattefinansierade investeringar har ett utfall på 2% av årsprognos. Detta speglar inte upparbetningstakten då större delen av det som är upparbetat under februari inte är bokfört under perioden. En bedömning pekar på att verklig förbrukning är ung 5% av årsprognos. De främsta orsakerna till det låga utfallet är att 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. När det gäller "större projekt" pågår upphandling av ny brandstation och Hertsöns badhus ligger i ett ännu tidigare skede. Exploateringsverksamheten, Landskap och trafik, visar på högre inkomster än utgifter under årets två första månader. 34% av årets prognostiserade försäljningsinkomster har inkommit (Malmudden/Udden i Luleå AB och Kronan/Heim Kronan 1 i Luleå AB). För utgifterna är 3% av årsprognos förbrukat vilket inte speglar upparbetningstakten då större delen av det som är upparbetat under februari inte är bokfört i perioden. En bedömning pekar på att verklig förbrukning är ung 8% av årsprognos. Inom verksamheten Vatten och Avlopp har 6,5% av årets prognos förbrukats, även inom denna verksamhet saknas upparbetade kostnader för februari. En bedömning pekar på att verklig förbrukning är ung 10% av årsprognos vilket är enligt plan.

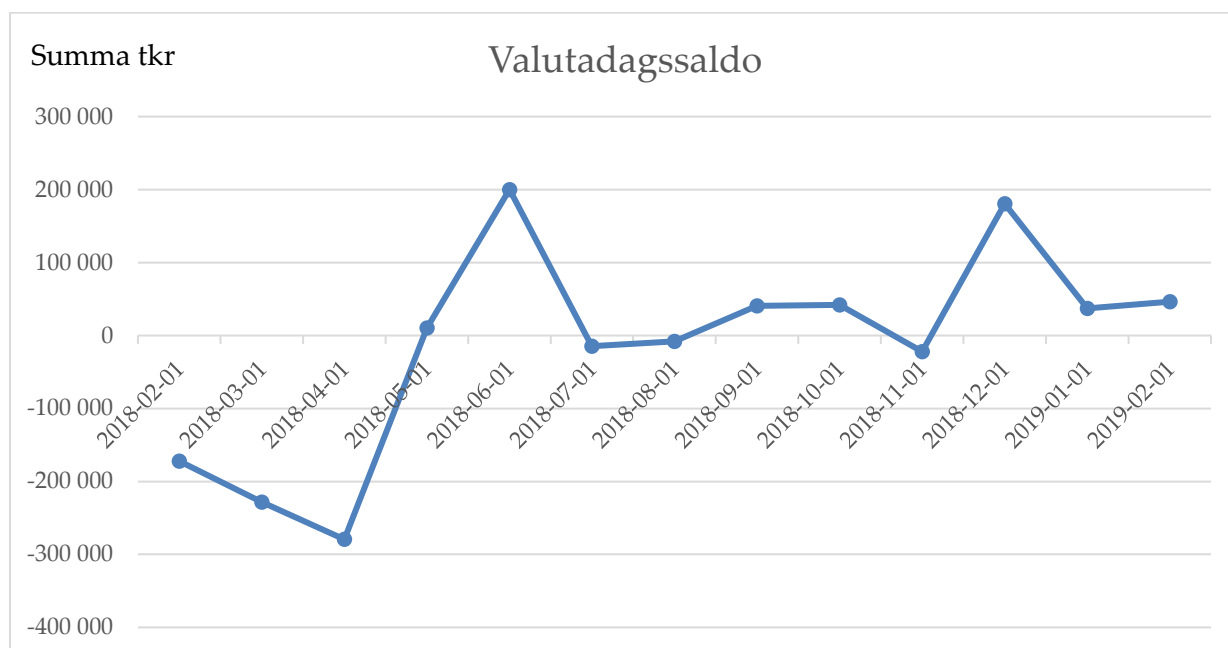
### **Kommentar prognos investeringar**

Förutsättningar:

Skattefinansierad verksamhet, exploateringsverksamhet (kassaflöde) och större projekt ska rymmas i föreslagen investeringsram som utgår ifrån finansiella mål. Avgiftsfinansierad verksamhet (Vatten och Avlopp) finansieras helt inom taxan. Prognosen för skattefinansierade investeringar och exploateringar exkl. Vatten och Avlopp uppgår till 347 mkr vilket är i linje med ny föreslagen investeringsram. Prognosen för Vatten och Avlopp uppgår till 256 mkr vilket är 76 mkr högre än budget. De främsta orsakerna är att bygget av Östra länken komprimeras/tidigareläggs för att minimera tiden av trafikstörningar under byggtiden samt ökade produktionskostnader för vattentornen.

## Finans






### Likviditet kommunkoncernen



### Koncernkontot

Datum	Luleå Energi AB	Lulebo AB	Luleå Lokaltrafik AB	Luleå Miljöresurs AB	Luleå Hamn AB	NFTC	Luleå Kommun	Luleå kommunföretag A B	Summa
2018-02-28	228 685	5 683	-3 736	66 615	20 860	-6 152	-484 239	0	-172 284
2018-03-31	279 307	-9 512	-10 376	69 096	17 888	-3 596	-571 286	0	-228 479
2018-04-30	255 965	-51 821	-21 850	68 571	18 288	-4 133	-544 351	-50	-279 381
2018-05-31	274 783	9 103	-23 229	62 542	17 538	-4 328	-325 724	-101	10 585
2018-06-30	140 076	124 185	-23 490	113 948	14 936	-3 734	-176 700	10 889	200 110
2018-07-31	108 294	34 490	-26 584	64 930	18 835	-3 688	-235 521	24 838	-14 406
2018-08-31	107 449	45 662	-25 743	58 068	18 481	-4 090	-232 774	24 787	-8 160
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

## Sammansättning av skuldportfölj för kommunkoncernen

 Utestående skuld	 Kapitalbindning	 Räntebindning	 Snittränta (senaste 12 månader)	 Del av kapitalbindning under 1 år.
3 353,00 M	1,48 År	2,15 År	2,23%	51,39%

Sedan föregående månadsrapport har kapitalbindningen minskat från 1,55 år till 1,48 år. Räntebindningen har även den minskat från 2,22 år till 2,15 år, snitträntan sjunkit från 2,27% till 2,23% vilket motsvarar strax över 1,34 miljoner SEK på årsbasis. Del av kapitalbindning under 1 år ligger kvar på 51,39% vilket är mer än aktuell policy tillåter. Policyns begränsning rörande kommunkoncernens kapitalbindning är att begränsa likviditetsrisk och risken att inte ha tillgång till kapital. Inom koncernens skuldportfölj har det under februari månad inte skett några förändringar och således har inte problemet kunnat åtgärdats. Att ha så stor andel av skuldstocken som förfaller inom 1 år är ett riskmoment och det kommer att åtgärdas genom att nya samt befintliga lån tecknas med en längre kapitalbindning.

	2019-03-01	2019-02-01	2019-01-01
Utestående Nettobalans	3 353 000 000	3 353 000 000	3 353 000 000
Utestående Nominellt (Der)	1 950 000 000	1 950 000 000	1 950 000 000
Snittränta senaste 12 mån	2,23%	2,27%	2,30%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0,01%	0,02%	0,02%
Räntekostnad senaste 12 mån	70 503 855	71 053 747	71 548 630
Räntekostnad exkl. Der. senaste 12 mån	472 405	545 780	773 102
Räntebindning (i År)	2,15	2,22	2,29
Räntebindning (i %) andel < 1 År	41,10%	41,10%	35,13%
Räntebindning (i år) exkl. Der.	0,58	0,60	0,59
Räntebindning (i %) andel <1 år, exkl. Der.	94,04%	94,04%	88,07%
Kapitalbindning	1,48	1,55	1,62
Kapitalbindning andel < 1 År i %	51,39%	51,39%	40,50%

## Finansiella motparter på lån kommunkoncernen

Långgivare	Skuld	Andel i %
Kommuninvest	3 088 000 000	92,10%
Nordic Investment Bank	200 000 000	5,96%
Handelsbanken	65 000 000	1,94%

92% av kommunkoncernens lånestock ligger idag hos Kommuninvest, cirka 6% hos NIB och cirka 2% hos Handelsbanken. Dessa siffror är oförändrade sedan föregående månadsrapport.

## Räntekänslighet på rådande skuldportfölj kommunkoncernen

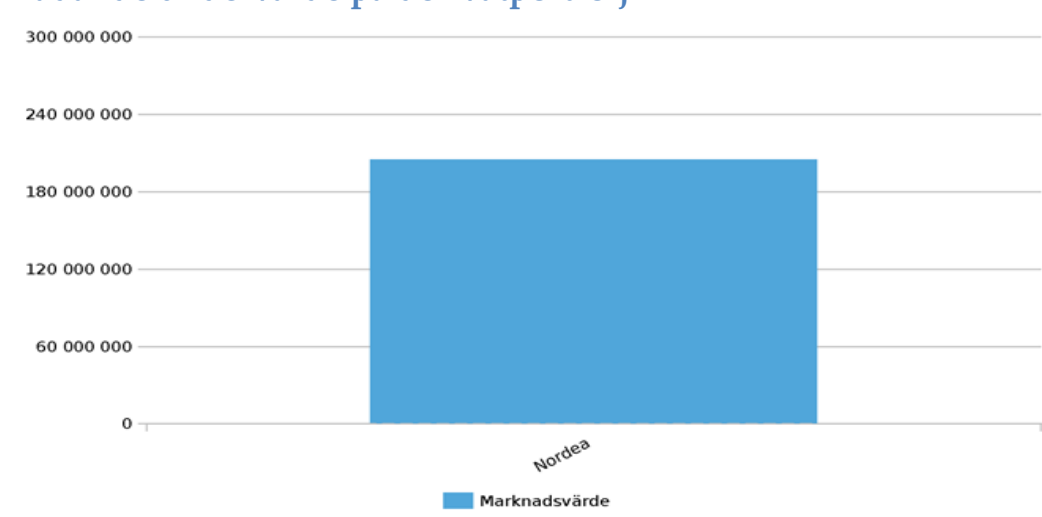
Period	Räntekostnad	Räntekostnad +1 %	Förändring/Ränterisk 1 %
2019	68 909 646	71 268 670	2 359 024
2020	70 537 777	75 886 481	5 348 704
2021	68 859 343	77 211 883	8 352 540
2022	61 192 064	74 407 754	13 215 690
2023	58 955 169	75 566 687	16 611 517
2024	61 448 092	81 007 718	19 559 626

I ovan figur redogörs för 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 påverkar kommunkoncernen rent kostnadsmissigt. Sedan föregående månadsrapport har marknads förväntningar på kommande räntehöjningar sjunkit. Resultatet är att prognostiserade räntekostnader för år 2021–2023 har minskat med cirka 0,5 miljoner/år.

## Derivatportfölj

Motpart	Nominellt (Der)	Andel i %
Nordea	1 950 000 000	100,00%

## Rådande undervärde på derivatportfölj



Med derivat menas de räntederivat/ränteswappar som Luleå kommunkoncern innehar. Nominellt värde på dessa är 1 950 000 000 SEK. Av det nominella värdet innehar Luleå Energi AB 15 miljoner SEK, Luleå Hamn AB 60 miljoner SEK och Lulebo AB 1 875 miljoner SEK. Aktuell undervärde är strax över 170 miljoner SEK vilket kan jämföras med 178 miljoner SEK månaden innan. Undervärdets förändring kan härledas till derivatportföljens allt kortare löptid och en brantare räntebana.



## Fastställda och utnyttjade borgensramar för Luleå kommunkoncern.

Inga förändringar mot föregående månadsrapport

	Aktuell skuld	Fastställt låneutrymme
Lulebo AB	2 555 000 000	2 600 000 000
Luleå Hamn AB	33 000 000	33 000 000
Luleå kommun	600 000 000	1 100 000 000
Luleå kommunföretag AB	100 000 000	1 800 000 000
Luleå Energi AB	0	0
Luleå Renhållning AB	0	0

## Utveckling på kapitalplaceringar

Nedan avkastning är avlästa 2019-02-28

	Placerat kapital	Värde
Luleå Energi AB	90 000 000	90 275 836
Luleå kommunföretag AB	20 000 000	20 075 124
LUMIRE	10 000 000	10 006 451
<b>Summa</b>	<b>120 000 000</b>	<b>120 357 411</b>

Sedan föregående månad har Luleå Miljöresurs AB placerat ytterligare 10 miljoner SEK och Luleå Energi AB 20 miljoner SEK i Nordeas räntefond. Den senaste månaden har fondens utveckling varit svagt positivt. Den tidigare förändringen av Luleå kommuns finanspolicy samt bolagens vilja att avvara kapital har på 2 månader inbringat en avkastning på 357 411 SEK till bolagen samt bidragit till att minska kommunens kostnad för plussaldo med 50 000 SEK.

## Portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument

	Gränsvärden	2019-03-01	2019-02-01	2019-01-01
<b>Finanspolicy Luleå kommunkoncern</b>				
Räntebindning	1,00 - 6,00 (År)	2,15 År	2,22 År	2,29 År
Kapitalbindning	1,00 - 6,00 (År)	1,48 År	1,55 År	1,62 År
Del av Räntebindning är mindre än 1,0 År (vs Uttestående balans)	10,00 - 50,00 (Procent)	41,10%	41,10%	40,50%
Del av Kapitalbindning är mindre än 1,0 År (Utnyttjat i förhållande till Avtalat Lånebelopp)		51,39%	51,39%	22,55%

Ovan bild visar hur kommunkoncernens aktuella skuldportföljer ligger i förhållande till den aktuella finanspolicy som kommunen upprättat. 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 uppsatta riktvärden för den totala räntebindningen, kapitalbindning samt att en inte för stor andel av lånen innehar för kort räntebindning. Dock innehar aktuell skuldportfölj en för stor del av lånen med för kort kapitalbildning.

## Befolkning och samhälle

### Befolkning - Luleå kommun

(Källa: KID-statistik)

#### Befolkningsläget i Luleå kommun

februari 2019

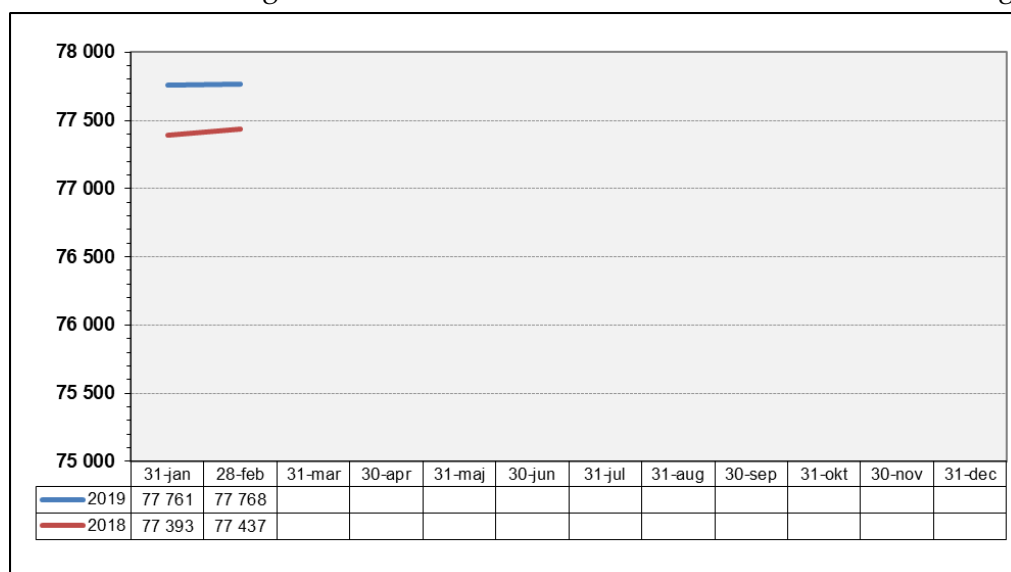
Befolkningsförändringar	2019-02-28	februari	2018-12-31	
Folkkökning	-64	4	362	Den sista februari 2019 hade Luleå kommun en folkmängd av 77 768 personer vilket är en minskning med 64 personer sedan årsskiftet.
<b>Folkmängd</b>	<b>77 768</b>	<b>77 768</b>	<b>77 832</b>	
Födda	124	57	755	Födelsenettet för 2019 är -3 personer.
Döda	127	60	690	Flyttnettet är negativt -61 personer.
<b>Födelsenetto</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>65</b>	Siffrorna för februari visar på 57 nyfödda och 60 döda, 524 inflyttade och 585 utflyttade.
Inflyttning	524	213	4 085	Vilket för månaden ger befolkningförändring av +7 personer.
Utflyttning	585	206	3 788	
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>-61</b>	<b>7</b>	<b>297</b>	

#### Befolkningen Luleå kommun efter år och ålder

Ålder	Ålderskategorier	2019-02-28	2018-02-28	Förändring	2018-12-31	
0	Nollåringar	123	102	21	762	Jämfört med februari föregående år har folkmängden ökat med 331 personer.
1-5	Förskoleålder	3 993	4 020	-27	4 045	Den största minskningen sker hos yngre universitetsålders.
6-15	Grundskoleålder	8 339	8 233	106	8 280	Den åldersgrupp som ökar mest är äldre ålderspensionärer.
16-18	Gymnasieålder	2 333	2 309	24	2 342	
19-24	Yngre universitetsålder	6 464	6 585	-121	6 896	
25-29	Äldre universitetsålder	5 957	6 064	-107	5 904	
30-39	Yngre medelålder	9 569	9 345	224	9 360	
40-64	Medelålder	24 270	24 336	-66	24 304	
65-74	Yngre ålderspensionär	8 733	8 700	33	8 594	
75-	Äldre ålderspensionär	7 987	7 743	244	7 345	
<b>Summa</b>	<b>Luleå kommun</b>	<b>77 768</b>	<b>77 437</b>	<b>331</b>	<b>77 832</b>	

### Diagram över befolkningsutvecklingen i Luleå kommun

Diagrammet nedan visar befolkningsutvecklingen i Luleå kommun per månad för år 2018 och 2019. Befolkningen i Luleå kommun var 77 768st vid februari månads utgång.



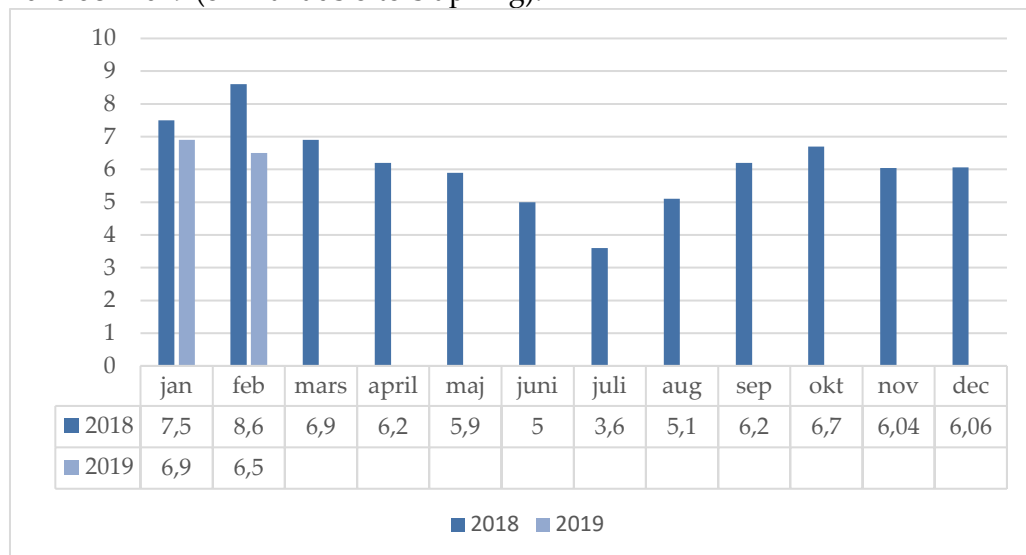
## Arbetsmarknadsstatistik januari 2019

(16–64 år)	Öppet arbetslösa		Personer i program		Totalt antal arbetslösa	
	Antal 1901	Förändring % mot 1801	Antal 1901	Förändring % mot 1801	Antal 1901	Förändring % mot 1801
Luleå	1 414	11,7	1 198	-11,8	2 612	-0,5
Länet	4 177	-4,4	3 782	-14,7	7 959	-9,6
Riket	187 259	-5,6	162 116	-5,4	349 375	-5,5

## Personalstatistik

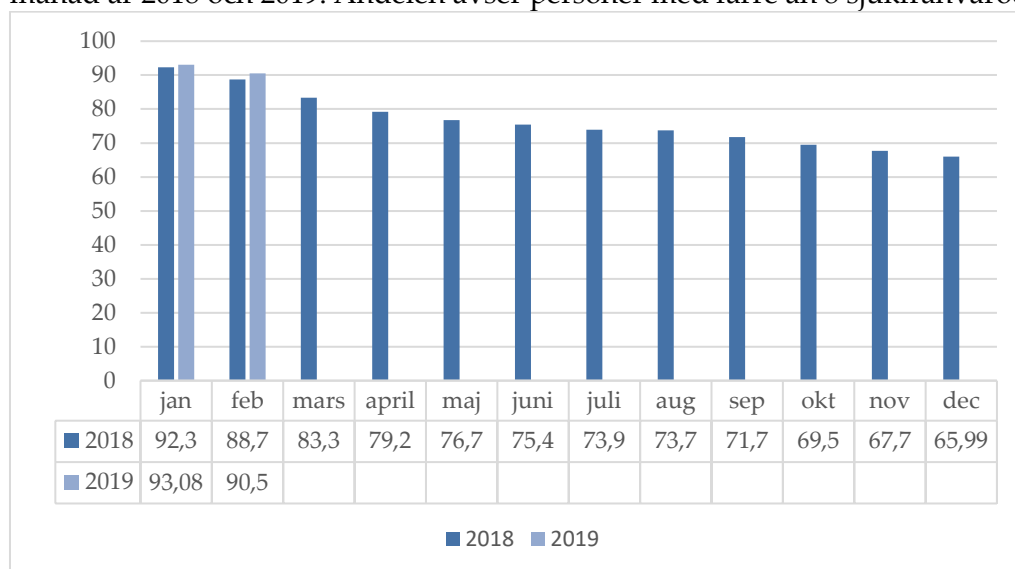
### Sjukfrånvaro

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



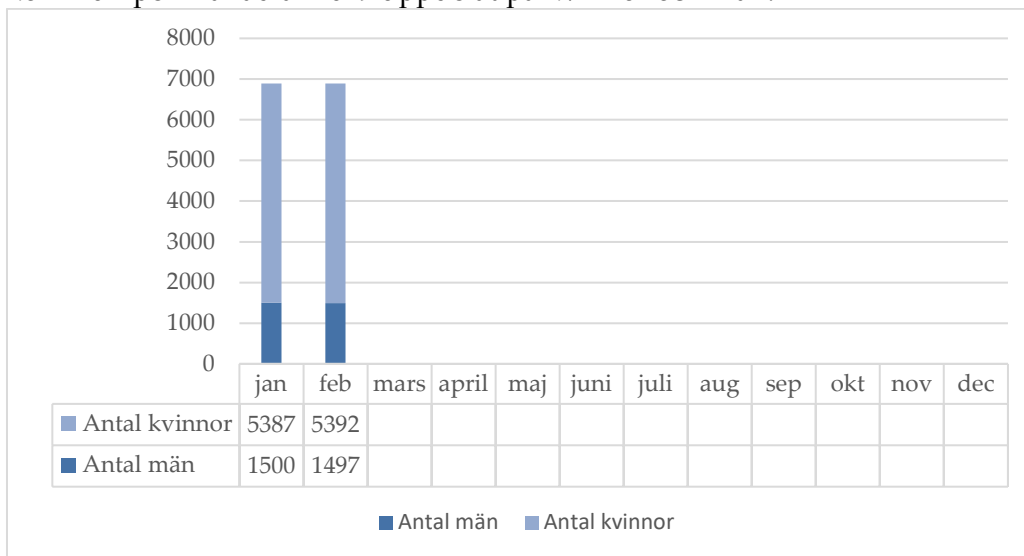
### Frisknärvaro

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.



## Månadsanställda

Diagrammet nedan visar antalet månadsanställda (tillsvidare och visstidsanställda) i Luleå kommun per månad år 2019 uppdelat på kvinnor och män.





**LULEÅ KOMMUN**

Telefon: 0920-455146

---