

Alexandra Emanuelsson
Handläggare

Delårsrapport för Lunds kommun per den 30 april 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsbokslut per den 30 april 2022 för Lunds kommun.

Sammanfattning

Det prognostiserade resultatet för helåret för Lunds kommun uppgår till 349 miljoner kronor, vilket är 200 miljoner kronor högre än budgeterat. Resultatet inklusive jämförelsestörande poster motsvarar 4,5 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens investeringar bedöms uppgå till 1 339 miljoner kronor. Det är 53 miljoner kronor högre än budgeterat, och är främst en följd av att budgeterade ramjusteringar inte beräknas falla ut som planerat.

Avstämningen för delåret indikerar att kommunfullmäktiges fyra fokusområden med tillhörande kommunfullmäktigemål i stort går i rätt riktning. Sammantaget görs bedömningen att det är för tidigt att göra en total utvärdering av god ekonomisk hushållning, eftersom det så här tidigt på året saknas resultatunderlag för den absoluta majoriteten av de uppdrag och aktiviteter som är knutna till de av kommunfullmäktige beslutade fokusområdena och målen.

Lunds kommuns personalredovisning visar att antalet tillsvidareanställda ökar. Ökningen av antal tillsvidareanställda är hänförlig till projektet heltid som norm och får genomslag inom framförallt Kommunals avtalsområden som finns framförallt inom servicenämnden och vård- och omsorgsnämnden.

Sjukfrånvaron för perioden visar på en ökning jämfört med både 2020 och 2021. Detta antas bero den höga smittspridningen av covid-19.

2022-05-16

Diarienummer

KS 2022/0080

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2022-05-16
Delårsrapport för Lunds kommun per den 30 april 2022
- Delårsrapport per den 30 april 2022 för Lunds kommun

Ärendet

Bakgrund

Ärendet redogör för sammanställd delårsrapport per den 30 april 2022 med helårsprognos för Lunds kommun.

Delårsrapporten redovisar utfall per den 30 april 2022 och prognos för helåret 2022 för Lunds kommun inom väsentliga områden. Områden som redovisas är ekonomi (räkenskaper och prognos inklusive investeringsverksamhet), händelser av betydelse för perioden, avstämning rörande måluppfyllelse inklusive status för särskilda uppdrag samt väsentliga nedslag i personalredovisningen.

Föredragning

Verksamhet under perioden

Perioden januari till april har präglats av turbulens till följd av dramatiska händelser i omvärlden. Inledningen av året blev återigen tuff för flera verksamheter då coronapandemin gick in i en ny topp av smittspridning. Många av kommunens verksamheter drabbades av höga sjukskrivningstal och fick återigen aktivera åtgärder för att kunna säkra uppdragen till Lundaborna.

Samtidigt som coronapandemin avtog i slutet av februari riktades istället världens fokus mot Rysslands invasion av Ukraina. Kriget i Ukraina har påverkat Lunds kommuns verksamheter genom att totalförsvarsfrågor och flyktingmottagandet har hamnat i fokus.

Den 28 februari fattade kommunstyrelsens arbetsutskott beslut om att ge kommunkontoret i uppdrag att undersöka och ta fram en plan för hur kommunen ska rustas för att stå redo att ta emot eventuella flyktingar och förbereda för det förändrade säkerhetsläget i Europa. Under våren har ett stort antal beredskapshöjande åtgärder vidtagits och samverkan med övriga beredskapsaktörer i länet har intensifierats. En särskild kommunövergripande arbetsgrupp med representanter från flera förvaltningar och bolag har under perioden arbetat med förberedelser i syfte att bygga en beredskap inom områdena flyktingmottagande och övriga insatser i anslutning till situationen.

Målstyrning

Avstämningen för delåret indikerar att kommunfullmäktiges fyra fokusområden med tillhörande kommunfullmäktigemål i stort går i

2022-05-16

Diarienummer

KS 2022/0080

rätt riktning. De aktiviteter och förbättringsåtgärder som görs inom kommunen bedöms arbeta i riktning mot kommunfullmäktiges mål och fokusområden. Det pågår även flertalet stora projekt som bedöms bidra till att kommunen levererar en samlad verksamhet med god kvalitet.

Sammantaget görs bedömningen att det är för tidigt att göra en total utvärdering av god ekonomisk hushållning, eftersom det så här tidigt på året saknas resultatunderlag för den absoluta majoriteten av de uppdrag och aktiviteter som är knutna till de av kommunfullmäktige beslutade fokusområdena och målen. Vid delårsrapport per augusti kommer en ny utvärdering göras.

Av kommunens finansiella mål är bedömningen att de två målen kommer att uppnås. Vid årsredovisningen summeras resultaten och en total utvärdering redovisas.

Ekonomi

Prognosen för Lunds kommun visar ett resultat på 349 miljoner kronor, vilket är 200 miljoner kronor högre än budgeterat. Resultatet inklusive jämförelsestörande poster motsvarar 4,5 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens investeringar bedöms uppgå till 1 339 miljoner kronor. Det är 53 miljoner kronor högre än budgeterat, och är främst en följd av att budgeterade ramjusteringar inte beräknas falla ut som planerat.

Den svenska ekonomin uppvisar för 2022 en stark konjunkturutveckling där bland annat en stor ökning av lönerna har lett till att prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är 179 miljoner kronor högre än beslutad budget.

Dock har början på året också uppvisat efterdyningar av pandemin samt en tydlig oro av världsläget med krig i Ukraina och en hög inflation i hela världen. Denna oro har smittat av sig på de finansiella marknaderna vilket har lett till stora börsnedgångar hittills i år. Effekter av detta är att kommunens marknadsvärde för pensionsenhetens placeringar har minskat med 39 miljoner kronor.

Den senaste tidens kraftiga prisökningar innebär ökade kostnader för köp av varor och tjänster, och höjda räntor innebär ökade finansiella kostnader. Dessa effekter förväntas kvarstå och även förvärras under 2023 och de närmast följande åren, vilket kommer innebära betydande behov av resultatförbättrande åtgärder för att nå finansiella mål och för att hantera ökade kostnader. Årets prognostiserade resultat innebär att låneskulden blir lägre än budgeterat, vilket kommer ha en positiv effekt på utvecklingen av räntekostnaderna kommande år.

2022-05-16

Diarienummer

KS 2022/0080

Nämndernas prognostiserade resultat är 14 miljoner kronor högre än budgeterat. Avvikelsen är framför allt beroende på att volymerna är lägre än budgeterat inom grundskolan (förskola och fritidshem) och inom omsorgsverksamheten (hemvård och daglig verksamhet LSS). Nämndernas nettokostnader till följd av pandemin bedöms uppgå till 57 miljoner kronor. Sedan Rysslands invasion av Ukraina har samtliga nämnder särredovisat tillkommande kostnader inom både civilförvarsområdet och flyktingmottagande. Nämndernas nettokostnader bedöms per april vara 5,6 miljoner kronor och det råder stor osäkerhet kring helåret och statens kompensationer till kommunsektorn.

I denna uppföljning sker ingen konsolidering av bolagens och kommunalförbundens resultat. Samtliga bolag och kommunalförbund bedöms ha en god ekonomisk ställning, även de bolag som förväntas redovisa negativa resultat för året. Av de hel- och delägda bolagen är det Krafringen AB och Lunds kommuns parkerings AB som prognostiserar ett resultat som är lägre än budgeterat.

Minskningen av marknadsvärdet på placeringarna och de ökade intäkterna från exploateringsverksamheten ska betraktas som så jämförelsestörande, vilket innebär att de bör exkluderas i bedömningen av resultatet från kommunens löpande verksamhet eftersom dessa poster kan variera stort mellan åren.

De jämförelsestörande posterna bedöms uppgå till 51 miljoner kronor, varav 50 miljoner var budgeterade. Kommunens prognostiserade resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 298 miljoner kronor vilket är 199 miljoner kronor högre än budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster motsvarar 3,9 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Den kostnadsutveckling som nu finns i ekonomin kommer att påverka de ekonomiska förutsättningarna för kommande budgetår. Detta genom högre pris och lönekostnader, högre räntor, som i kombination med försämrad konjunktur som i sin tur innebär en lägre ökning av skatteintäkterna, skapar särskilda utmaningar för kommunen.

Personalredovisning

Första kvartalet 2022 ökade antalet tillsvidareanställda i kommunen. För antalet visstidsanställda med månadslön syns istället en minskning. Ökningen av antal tillsvidareanställda är hänförlig till projektet heltid som norm och får genomslag inom framförallt Kommunals avtalsområden som finns framförallt inom servicenämnden och vård- och omsorgsnämnden.

2022-05-16

Diarienummer

KS 2022/0080

Jämfört med både 2020 och 2021 har sjukfrånvaron för första kvartalet 2022 ökat, både bland såväl män som kvinnor som i alla åldersgrupper samt i alla nämnder förutom byggnadsnämnden. Omikronvarianten av Covid-19 orsakade hög sjukfrånvaro i Sverige och i omvärlden under början av 2022, vilket även visade sig Lunds kommun under första kvartalet 2022. Att det är korttidssjukfrånvaron som ökat styrker det antagandet, likaså att de högsta sjuktalen återfinns i nämnder med så kallade kontaktyrken, det vill säga yrken där medarbetarna har nära fysisk kontakt med elever, brukare med flera målgrupper.

Långtidssjukfrånvaron har minskat marginellt, trots pandemin med för många ökad arbetsbelastning som följd. En trolig förklaring till detta är kommunens stora fokus på att sänka sjukfrånvaron genom ett projekt där två heltidsanställda rehabiliteringskoordinatorer arbetat som expertstöd till nämndernas HR-partners och chefer.

Målindikatorn för 2022 är att sjukfrånvaron ska understiga 6 procent. Pandemins stora påverkan på sjukfrånvaron under första kvartalet innebär att det kan bli svårt att nå den målsättningen.

Sammantaget bedöms delårsrapporten ge en rättvisande bild av Lunds kommuns resultat för perioden samt prognos för året. Kommunfullmäktige föreslås godkänna delårsrapport per den 30 april 2022 för Lunds kommun.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret. Underlag till delårsrapport per april 2022 består av rapportering från samtliga nämnder och styrelser.

Barnets bästa

Delårsrapporten visar att resurser använts till verksamheter som vänder sig mot barn i enlighet med kommunfullmäktiges intentioner.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunfullmäktige