



Henrik Nilsson

Kommunfullmäktige

henrik.nilsson3@lund.se

Årsredovisning 2019 för Lunds kommun med nämndernas årsanalyser

Sammanfattning

Kommunkontoret har sammanställt årsredovisning med personal- och miljöredovisning för Lunds kommun. Kommunstyrelsen ska överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktige och revisorerna senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige, som före beslut om godkännande, bör ha fattat beslut om ansvarsfrihet ska beviljas eller inte.

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 12 mars 2020
Årsredovisning 2019 med nämndernas årsanalyser, inklusive bilagor

Barnets bästa

Årsredovisningen ska redogöra för utfallet av verksamheten, verksamhetens resultat, finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Årsredovisningen visar att resurser använts till verksamheter som vänder sig mot barn i enlighet med kommunfullmäktiges intensjoner.

Ärendet

Enligt 5 kapitlet 1§ i kommunallagen ska kommunfullmäktige besluta om årsredovisning och ansvarsfrihet året efter det år redovisningen avser.

Kommunkontoret har sammanställt årsredovisning för Lunds kommun och dess bolag för 2019 samt miljöredovisning för Lunds kommun 2019.

Årsredovisning 2019

Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, drifts- och investeringsredovisning, resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning, noter, sammanställda räkenskaper samt

2020-03-18

Diarienummer

KS 2020/0178

verksamhetsredovisning för kommunen och dess bolag. Såväl personal- som miljöredovisning finns som bilagor.

Lunds kommun ska arbeta efter fyra gemensamma fokusområden som ska bidra till utvecklingen av kommunens verksamhet. Fokusområden ska styra satsningar och prioriteringar, och de gäller för samtliga nämnder och styrelser.

Följande fokusområden är beslutade:

- Smartare Lund
- Höjd kvalitet och gott bemötande
- Ett starkare samhällsengagemang
- Ett grönt föredöme

Inom varje fokusområde finns mål beslutade av kommunfullmäktige och dessa viljeinriktningar ska visa kommunens riktning med fokusområdet. Till viljeinriktningarna är det sedan knutet ett antal indikatorer.

Bedömning verksamhetsmål

Utvärdering utifrån beslutade indikatorer pekar på att kommunfullmäktiges mål endast delvis uppnås. Det har samtidigt genomförts många aktiviteter och projekt som bidrar till uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål. Att endast bedöma måluppfyllelse genom beslutade indikatorer ger inte en fullständig bild av hur väl målen nås.

Utöver uppföljningen av kommunfullmäktiges mål visar andra uppföljningar och indikatorer att kommunens verksamheter generellt håller en god kvalitet.

Bedömning finansiella mål

Det finansiella målet om två procents överskott uppnås inte, men utfall (justerat för jämförelsestörande poster) är i nivå med budgeterat resultat. Det finansiella målet om max 60 % skuldsättning uppfylls.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl.

Ekonomi

Lunds kommun redovisade 2019 ett resultat på minus 21 miljoner kronor, vilket är en försämring med 69 miljoner kronor jämfört med 2018. Resultatet var 21 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet. När resultatet rensas för jämförelsestörande poster uppgår resultatet till 0 kronor, vilket är 10 miljoner kronor bättre än

2020-03-18

Diarienummer

KS 2020/0178

det budgeterade resultatet exklusive jämförelsestörande poster. Som jämförelsestörande poster under 2019 kan nämnas nedskrivningar av värdet på lokaler med kommersiella hyresgäster på cirka 80 miljoner kronor, reavinster vid försäljning av värdepapper på 21 miljoner kronor, exploateringsintäkter på 22 miljoner kronor och orealiserade värdeökningar på värdepapper på 25 miljoner kronor.

Nämndernas samlade budgetavvikelse uppgick till minus 45 miljoner kronor, vilket motsvarar minus 0,7 procent och bedömningen är att budgetföljsamheten är god. Lunds kommuns samlade nettoinvesteringsvolym under 2019, uppgick till 734 miljoner kronor. Detta är en minskning med 19 miljoner kronor jämfört med 2018.

Personalredovisning

I årsredovisningen finns en sammanfattning av kommunens personalredovisning. Personalredovisningen finns som helhet bilagd till årsredovisningen.

Miljöredovisning

Miljöredovisningen består av en bedömning av måluppfyllelse av LundaEkos mål, analys av miljöläget i kommunen samt en redovisning av goda exempel inom ramen för det gångna årets miljö- och hållbarhetsarbete.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen dels besluta

att till kommunrevisionen för dess granskning överlämna årsredovisning för år 2019 för Lunds kommun.

dels föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna överlämnad årsredovisning för år 2019 för Lunds kommun.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Carin Hillåker
Biträdande kommundirektör

2020-03-18

Diarienummer

KS 2020/0178

Beslut expedieras till:
Kommunfullmäktige
Kommunrevision