

Henrik Nilsson  
Handläggare

## Årsredovisning 2020 för Lunds kommun inklusive nämndernas årsanalyser

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning för år 2020 för Lunds kommun.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att överlämna årsredovisning år 2020 för Lunds kommun till kommunrevisionen för dess sakgranskning.

### 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.

### Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 2021-03-09, Årsredovisning 2020 för Lunds kommun inklusive nämndernas årsanalyser
- Årsredovisning 2020 med nämndernas årsanalyser, inklusive bilagor
- Miljöredovisning 2020
- Personalredovisning Lunds kommun 2020

### Ärendet

#### *Bakgrund*

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

2021-03-09

Diarienummer

KS 2020/1075

redovisningen avser. Kommunkontoret har sammanställt årsredovisning för Lunds kommun och dess bolag för 2020 samt miljöredovisning för Lunds kommun 2020.

Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, drifts- och investeringsredovisning, resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning, noter, sammanställda räkenskaper samt verksamhetsredovisning för kommunen och dess bolag.

### *Måluppfyllelse*

Lunds kommun ska arbeta efter fyra gemensamma fokusområden som ska bidra till utvecklingen av kommunens verksamheter. Fokusområdena 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 tre beslutade viljeinriktningar som ska visa kommunens riktning med fokusområdet. Till viljeinriktningarna är det sedan knutet ett antal indikatorer.

Vad gäller målen för verksamheterna har kommunfullmäktige 22 indikatorer för att mäta måluppfyllelsen. Under 2020 uppnådde 3 indikatorer satt målvärde, 3 indikatorer saknade utfall samt 16 indikatorer nådde inte satt målvärde.

De aktiviteter och förbättringsåtgärder som har gjorts och görs inom kommunen bedöms arbeta i riktning mot kommunfullmäktiges mål och fokusområden. Kommunens verksamheter har under året även genomfört ett stort antal projekt. Detta har bidragit till att det har bedrivits en samlad verksamhet inom kommunen med god kvalitet. Dessutom har kommunfullmäktiges särskilda uppdrag till nämnderna hanterats enligt plan.

Av kommunens två finansiella mål har båda målen uppnåtts.

Sammantaget görs bedömningen att kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning.

2021-03-09

Diarienummer

KS 2020/1075

### *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 för år 2020 ett resultat på 423 miljoner kronor, vilket var 294 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet på 129 miljoner kronor. Hela kommunkoncernen, det vill säga kommunen samt hel- och delägda bolag, redovisade ett resultat på 753 miljoner kronor.

Nämndernas samlade avvikelse var 84 miljoner kronor bättre än budget, vilket motsvarar 1,2 procent och bedömningen är att budgetföljsamheten är god. Lunds kommuns samlade nettoinvesteringsvolym under 2020, uppgick till 747 miljoner kronor. Detta är 253 miljoner kronor lägre än den beslutade investeringsramen på 1 miljard kronor och en ökning med 10 miljoner kronor jämfört med 2019.

Under 2020 har arbetet med att utveckla kommunens exploateringsredovisning fortsatt. Däremot har kommunen i avvaktan på slutligt besked kring regelverket för investeringsbidrag (gatukostnadsersättning) fortsatt med tidigare princip, dvs. att investeringsbidrag periodiseras över avskrivningstiden under samma period som den investering i gata och park som den avser att finansiera. Detta är ett avsteg från gällande redovisningsprinciper, RKR2, där gatukostnadsersättningar från privat aktör ska redovisas i resultaträkningen när investeringen som den är avsedd att finansiera tas i bruk. Resultatet skulle vid denna hantering varit 34 miljoner kronor högre.

### *Personalredovisning*

Under 2020 har antalet tillsvidareanställda fortsatt att minska såväl till antalet anställda som omvandlat till årsarbetare, vilket innebär att det faktiska antalet anställningar fortsätter att minska. Under 2020 ökade dock antal visstidsanställda, delvis på grund av behovet att säkra upp med extrapersonal under pandemin.

Under året har trenden med sjunkande sjukfrånvaro brutits i Lunds kommun. Sjukfrånvaron ökade med 1 procentenhet från 6,9 till 7,9 procent. Lunds kommun når således inte upp till målet att sjukfrånvaron ska minska med 10 procent årligen.

2021-03-09

Diarienummer

KS 2020/1075

**Miljöredovisning**

Årets miljöredovisning är en slut- och årsredovisning för LundaEko II, Lunds kommuns program för ekologiskt hållbar utveckling 2014–2020.

Med några få undantag har delmålen i LundaEko sitt slutliga målår 2020.

Den samlade bedömningen av delmålen visar att:

- 16 mål bedöms som uppnådda
- 9 mål bedöms som klaras delvis
- 13 mål bedöms som ej uppnådda

**Föredragning**

Lunds kommun ställde under tidig vår om sina verksamheter för att fokusera på hantering av arbetsätt och riktlinjer kopplade till pandemin. Trots det har kommunens verksamheter fortlöpt under året med god kvalitet. Kommunfullmäktige föreslås besluta att godkänna årsredovisning 2020 för Lunds kommun.

**Beredning**

Ärendet har beretts av kommunkontoret utifrån nämnders och bolags årsanalyser.

**Barnets bästa**

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning så att verksamheten utövas ändamålsenligt och effektivt. Kommunen ska sträva efter att uppnå ett tillräckligt stort årligt överskott så att investeringar kan finansieras utan skuldsättningen för framtida generationer blir för stor.

**Ekonomiska konsekvenser**

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser

Christoffer Nilsson  
Kommundirektör

Vesna Casitovski  
Kanslichef

**Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunrevisionen

För kännedom: