



Henrik Nilsson

Kommunstyrelsen

henrik.nilsson3@lund.se

Delårsrapport för Lunds kommun per den 31 augusti 2019

Sammanfattning

Kommunkontoret har sammanställt delårsrapport för Lunds kommun och dess bolag per 2019-08-31.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse delårsrapport 2019-09-23
Delårsrapport för Lunds kommun per den 31 augusti 2019

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.

Ärendet

Händelser av väsentlig betydelse

- I samverkan med föreningslivet har kostnadsfria lovaktiviteter för barn i åldern 6-15 år erbjudits under sportlovet, påsklovet och sommarlovet. Över 15 000 barn deltog i sommarlovsaktiviteterna.
- Sesam daglig verksamhet inom LSS tilldelades förstapris vid den internationella kokbokstävlingen Gourmand Award i Macao, Kina. En delegation från verksamheten var där för att ta emot det ärofulla priset.
- I samarbete med föreningen De gamlas sommarhem Lundagården har seniorkollo anordnats i femdagarsperioder med drygt 400 gäster. Aktiviteterna har bland annat varit musikunderhållning, flottfärder och utflykter.
- Realisering pågår av ett antal omfattande projekt. Omdaning av Clemenstorget har påbörjats. Sista etappen av Stadsparken, med anläggning av Nordisk djungel, har slutförts

2019-09-23

Diarienummer

KS 2019/0656

och invigs i september. Anläggandet av nordsydliga cykelstråkets femte etapp, gång- och cykelbana längs Kävlingevägen påbörjades i augusti.

- Spårvägsbyggnationen håller på att avslutas och många delar har öppnats upp för allmänheten.
- Kommunens arbete fortgår med att identifiera processer där mjukvarurobotar kan användas i syfte att effektivisera och förenkla rutinartat arbete. Processerna uppgår nu till närmare 200 stycken.
- Lunds kommuns aktiva miljöarbete har uppmärksammats och resulterat i ett flertal utmärkelser, bland annat för hållbara transporter, cykelfrämjande, ekologiska livsmedel samt topplacering avseende Miljöbästa kommun.

Måluppfyllnad

I dagsläget finns inte statistik att tillgå gällande indikatorerna kopplade till kommunfullmäktiges mål då majoriteten av målens indikatorer följs upp årsvis. Målen har därför statusen att de inte går att bedöma. De aktiviteter och förbättringsåtgärder som görs inom kommunens verksamheter och de större externa projekt som bedrivs bedöms dock bidra positivt till kommunfullmäktiges mål och fokusområden.

Ekonomi

Lunds kommun redovisar för perioden ett resultat 49 miljoner kronor, vilket är 9 miljoner kronor högre än periodens budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av att nämndernas nettokostnad är 11 miljoner kronor lägre än budget.

Det prognostiserade resultatet för helår 2019 uppgår till minus 10 miljoner kronor, vilket är 10 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet. Prognosavvikelsen förklaras med högre nettokostnader för nämnderna, lägre skatteintäkter och statsbidrag. högre pensionskostnader, lägre kostnader för reserverade medel avsedda för byggnationer samt positivt finansnetto. Prognosen för finansnettot påverkas även av att finansiella instrument värderas till verkligt värde från 2019. Kommunen har valt att låta utfallet per augusti redovisas även i prognosen. Det finns dock en osäkerhet i detta värde, då det är svårt att förutsäga utvecklingen på den finansiella marknaden.

Störst positiv avvikelse bland nämnderna finns inom vård- och omsorgsnämnden som prognostiserar ett överskott på 9,5 miljoner kronor, vilket främst förklaras med ändrade behov och volymer jämfört med budget.

Störst negativ avvikelse bland nämnderna finns inom

2019-09-23

Diarienummer

KS 2019/0656

socialnämnden med ett prognostiserat underskott på 39,9 miljoner kronor. Det är främst till följd av ett ökat antal placeringar och öppna insatser i extern regi.

Kommunens samlade investeringsvolym inklusive exploateringsverksamheten uppgår till 419 miljoner kronor under perioden. Prognostiserad investeringsvolym för 2019 uppgår till 869 miljoner kronor, vilket är 131 miljoner kronor lägre än kommunens investeringsram.

Personal

Perioden januari till och med juli 2019 var den totala sjukfrånvaron 6,9 procent, en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Andelen heltidsanställd personal ökar, vilket är mycket positivt och i linje med kommunens ambition att göra heltid till norm. Kommunens antal anställda ökar också, vilket huvudsakligen beror på befolkningstillväxten samt att kommunen övertagit verksamhet som tidigare drivits i privat regi.

Kommunkontorets kommentarer

Det finns en generell försiktighet inbyggt i prognosarbete där prognoser bygger på principen att ha med förväntade och befarade kostnadsökningar. Erfarenheten säger att det inte är troligt att samtliga befarade kostnadsökningar kommer att inträffa och kommunens sammanlagda resultat i slutet av året kommer sannolikt att vara högre än prognostiserat. När prognostiserade resultat jämförs med periodens utfall, rensat för kända felperiodiseringar, ser resultatet också ut att kunna bli bättre än prognostiserat vid några nämnder, och detta gäller i synnerhet för vård- och omsorgsnämnden.

Socialnämndens prognostiserade resultat har försämrats sedan senaste prognosen, och även om underskottet i stort är omhändertaget i budgeten för 2020 så är det bekymmersamt att prognosen visar sämre värden för 2019. Med tanke på att underskottet har varit känt en lång tid och att det vidtas åtgärder bedömer kommunkontoret att även socialnämndens prognos bör kunna förbättras under hösten.

Utbildningsnämnden redovisar en negativ prognos till följd av något färre elever från andra kommuner samt något fler elever hos annan huvudman, vilket bedöms ge ett underskott på cirka 7 mnkr. Med tanke på den långsiktiga planeringen är det viktigt att ha koll på hur elevantalet utvecklas. När det gäller prognosen i övrigt så bedöms det uppstå ett underskott i Sfi-verksamheten på cirka 6 mnkr, men som är av tillfällig karaktär då det skett ett

2019-09-23

Diarienummer

KS 2019/0656

aktivt arbete med att minska kön och därmed inte utgör en risk för budget 2020. Det bedöms också uppstå underskott i den egna verksamheten vid två av enheterna och möjligtvis kan fortsatt arbete med att vidta åtgärder leda till en förbättrad prognos under året.

Sammantaget gör kommunkontoret bedömningen att det finns potential till förbättringar i prognoserna under hösten, även om det är svårt att bedöma hur stora dessa förbättringar kan bli.

Det är ett dock ett generellt problem att det budgeterade resultatet inte tillåter tillfälliga kostnadsökningar eller intäktsminskningar. Om årets budget hade följt det finansiella målet om 2 procents överskott så hade det funnits en marginal för att hantera de försämrade prognoserna.

Det är slutligen viktigt att påminna att nämnder och styrelser som prognostiserar negativ budgetavvikelse, enligt kommunfullmäktiges beslutade ekonomiska riktlinjer, snarast ska upprätta en åtgärdsplan för hur budgetföljsamheten ska uppnås. Det är angeläget att kommunstyrelsens arbetsutskott får ta del av dessa åtgärdsplaner.

Kommunkontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att godkänna delårsrapport per den 31 augusti 2019

Kommundirektör
Christoffer Nilsson

Biträdande kommundirektör
Carin Hillåker

Beslut expedieras till:
Kommunfullmäktige
Akten