

Handläggare
Alexandra Emanuelsson

Delårsrapport för Lunds kommun per den 31 augusti 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna delårsbokslut per den 31 augusti 2023 för Lunds kommun.

Sammanfattning

Ärendet redogör för sammanställd delårsrapport per den 31 augusti 2023 med helårsprognos för Lunds kommun.

Helårsresultatet före skatt för den kommunala koncernen förväntas uppgå till 246 miljoner kronor. Kommunens helårsresultat förväntas uppgå till 24 miljoner kronor, vilket är 47 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet. För 2023 bedöms Lunds kommuns finansiella mål att uppnås. Resultatet bedöms uppgå till 0,3 procent och skuldsättningen bedöms uppgå till 44 procent. Samtliga bolag och kommunalförbund visar resultat i nivå eller över budget.

Prognosen för kommunkoncernens samlade investeringsvolym bedöms uppgå till 2 612 miljoner kronor. Kommunens investeringsutgifter bedöms uppgå till 960 miljoner kronor, vilket är 230 miljoner kronor lägre än årets investeringsbudget

Avstämningen för delåret per augusti indikerar att kommunfullmäktiges fyra mål i stort går i rätt riktning. Bedömningen av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål summeras till att tre mål bedöms kunna uppfyllas i hög grad vid mandatperiodens slut. Ett mål bedöms bli delvis uppfyllt.

Personalredovisningen visar att personalomsättningen för kommunen som helhet har minskat med en procentenhet jämfört med samma period föregående år, från sju till sex procent. Bristen på tillgänglig kompetens är fortsatt påtaglig inom vissa verksamheter men

rekryteringsbehoven och tillgänglig kompetens skiljer sig åt per nämnd och yrkesgrupp. Under perioden syns en tydlig minskning av sjukfrånvaron i Lunds kommun. Sjukfrånvaron för perioden är 6,1 procent, att jämföra med 7,8 procent samma period föregående år.

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2023-09-19 Delårsrapport för Lunds kommun per den 31 augusti 2023
- Delårsrapport per den 31 augusti 2023 för Lunds kommun

Ärendet

Bakgrund

Ärendet redogör för sammanställd delårsrapport per den 31 augusti 2023 med helårsprognos 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

Konjunkturen i Sverige är dämpad. För Lunds kommun innebär den samhällsekonomiska utvecklingen förändringar i efterfrågan på kommunens tjänster och en utmanande intäkts- och kostnadsutveckling. De stora osäkerhetsfaktorer som präglar utvecklingen innebär utmanande förutsättningar för kommunens planering av verksamhet och ekonomi, både på kort och medellång sikt.

Den samhällsekonomiska utvecklingen ökar ett redan tidigare högt förändringstryck på Lunds kommun. Detta är både kopplat till Lundabornas vardag och till utmanande planeringsförutsättningar för kommunen. Kraven ökar på kommunens förmåga att anpassa hur tillgängliga resurser används för att leverera välfärdstjänster med god kvalitet och utveckla Lund som attraktiv, hållbar plats. Kraven på effektivitet ökar. Kommunen har under perioden intensifierat arbetet med att öka effektiviteten, bland annat genom att påbörja ett antal utredningar för att identifiera möjligheter och förslag för en effektiv och funktionell tjänstepersonsorganisation. Detta fokus kommer att fortsätta präglar organisationens arbete framåt.

Delvis som en anpassning till att kommunens planeringsförutsättningar tenderar att skifta allt snabbare kommer budgetbeslutet i kommunfullmäktige framöver planeras till hösten, istället för till

sommaren som varit ambitionen i Lunds kommun tidigare. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade i augusti att från och med ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2025–2027 planera för budgetbeslut i kommunfullmäktige under hösten året före budgetåret.

Målstyrning

Avstämningen för delåret per augusti indikerar att kommunfullmäktiges fyra mål i stort går i rätt riktning. Bedömningen av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål summeras till att tre mål bedöms i hög grad kunna uppfyllas vid mandatperiodens slut. Ett mål bedöms bli delvis uppfyllt.

Summeringen av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag till nämnderna och styrelserna visar att dessa i hög grad följer planeringen. Av totalt 36 särskilda uppdrag har två slutförts. 32 uppdrag är pågående. Ett uppdrag är pausat med anledning av organisationsförändring och kommer att återupptas när ny organisation är på plats, vilket beräknas ske under 2023. Ett uppdrag är inte startat men planerar att startas upp under hösten 2023.

Av kommunens två finansiella mål, resultatmålet och skuldsättningsmålet, är bedömningen att dessa mål kommer att uppnås under året.

Den sammantagna bedömningen utifrån både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv är att kommunkoncernen och kommunen kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning vid slutet av verksamhetsåret 2023.

Ekonomi

Helårsresultatet före skatt för den kommunala koncernen förväntas uppgå till 246 miljoner kronor. Kommunens helårsresultat förväntas uppgå till 24 miljoner kronor, vilket är 47 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet. För 2023 bedöms Lunds kommuns finansiella mål att uppnås. Resultatet bedöms uppgå till 0,3 procent och skuldsättningen bedöms uppgå till 44 procent. Samtliga bolag och kommunalförbund visar resultat i nivå eller över budget.

Nämndernas negativa avvikelse mot budget uppgår till 41 miljoner kronor vilket är 43 miljoner bättre än majprognosen. Förbättringen förklaras främst av att vård och omsorgsförvaltningen har erhållit statliga bidrag under sommaren.

Prognosen för kommunkoncernens samlade investeringsvolym bedöms uppgå till 2 612 miljoner kronor. Kommunens investeringsutgifter bedöms uppgå till 960 miljoner kronor, vilket är 230 miljoner kronor lägre än årets investeringsbudget. Överskottet förklaras främst av att flera investeringar i projekt har skjutits fram i tid.

Till följd av en motståndskraftig arbetsmarknad har skatteintäkterna utvecklats bättre än förväntat. Å andra sidan medför den rådande konjunkturen en ökad kostnadsutveckling för Lunds kommun, samtidigt som en förändrad demografisk befolkningsutveckling också innebär ekonomiska utmaningar. Kommunens nämnder arbetar aktivt med resultatförbättrande åtgärder för att höja effektiviteten och fler åtgärder kommer att behövas inför framtiden. Större vikt läggs på att investeringar kan möta den demografiska utvecklingen och en lägre investeringsvolym 2023 hjälper Lunds kommun att ställa om inför framtiden.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning är fortsatt i fokus för Lunds kommun. Bristen på tillgänglig kompetens är fortsatt påtaglig inom vissa verksamheter men rekryteringsbehoven och tillgänglig kompetens skiljer sig åt per nämnd och yrkesgrupp. Personalomsättningen för kommunen som helhet har minskat med en procentenheter jämfört med samma period föregående år, från sju till sex procent.

Under perioden syns en tydlig minskning av sjukfrånvaron i Lunds kommun. Sjukfrånvaron för perioden är 6,1 procent, att jämföra med 7,8 procent samma period föregående år. Aktiva insatser för att sänka lång- och korttidssjukfrånvaron på både förvaltnings- och kommungemensam nivå de senaste åren har starkt bidragit till denna positiva effekt. Sjukfrånvaron skiljer sig åt betydligt mellan kommunens verksamheter och yrkesgrupper.

Sammantagen bedömning

Sammantaget bedöms delårsrapporten ge en rättvisande bild av Lunds kommuns resultat för perioden samt prognos för helåret. Kommunfullmäktige föreslås godkänna delårsrapport per den 31 augusti 2023 för Lunds kommun.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret. Underlag till delårsrapport per augusti 2023 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.



Kommunkontoret

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2023-09-19

Sida
5 (5)
Diarienummer
KS 2023/0432

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För kännedom:

Kommunens samtliga nämnder, styrelser och helägda bolag