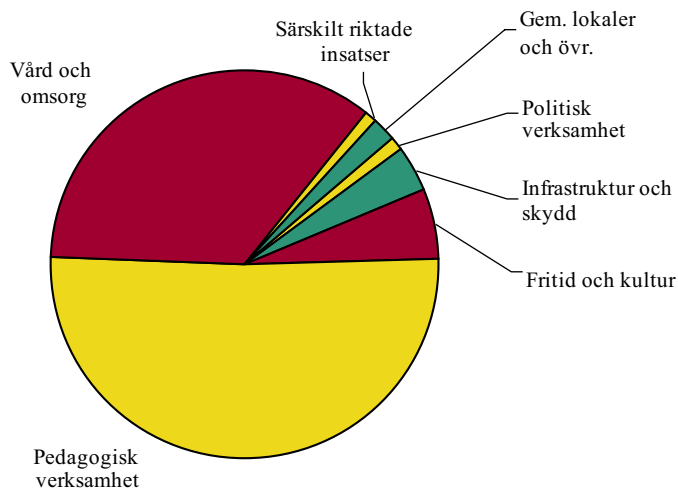
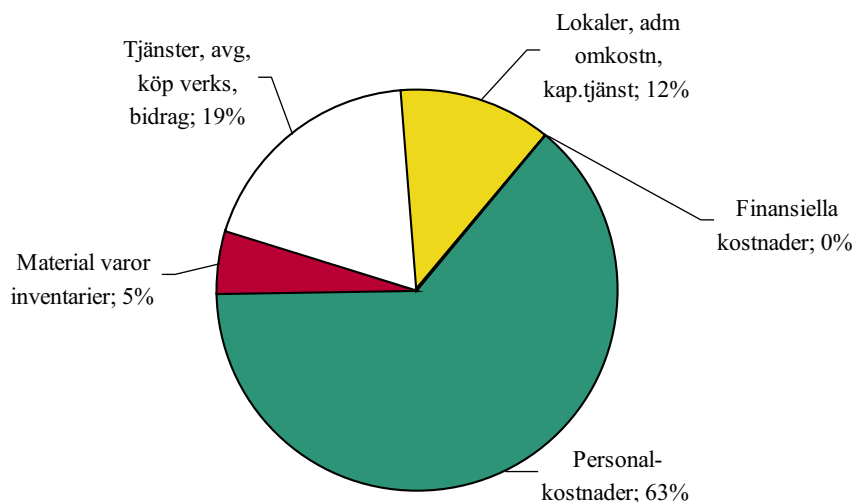


Kommunen i sammandrag

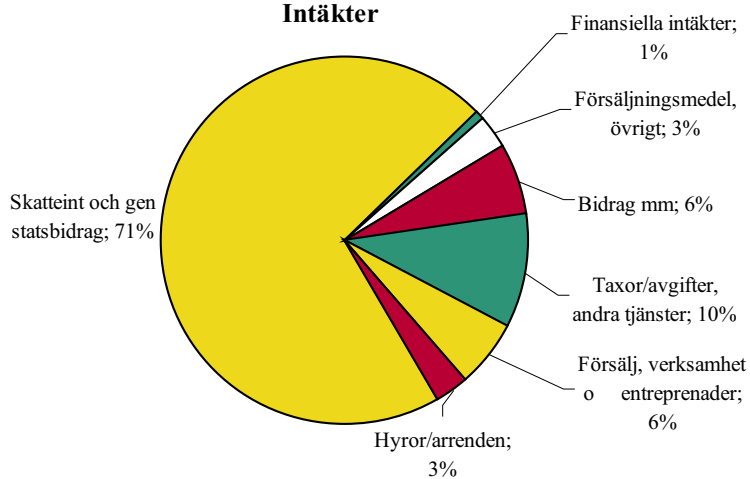
Nettokostnad per verksamhet



Kostnader



Intäkter



Innehåll

<i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet</i>	4
--	---

<i>Kommundirektören har ordet</i>	7
-----------------------------------	---

Förvaltningsberättelse

<i>Omvärld</i>	9
----------------	---

<i>Finansiell analys</i>	10
--------------------------	----

<i>Kvalitet</i>	18
-----------------	----

<i>Verksamhet</i>	19
-------------------	----

<i>Miljö</i>	20
--------------	----

<i>Personal</i>	21
-----------------	----

Verksamhetsredovisning

<i>Omvärld</i>	22
----------------	----

<i>Ekonomi</i>	24
----------------	----

<i>Kvalitet</i>	31
-----------------	----

<i>Verksamhet</i>	35
-------------------	----

<i>Miljö</i>	38
--------------	----

<i>Personal</i>	41
-----------------	----

Finansiella rapporter

<i>Resultaträkning samt finansieringsanalys</i>	45
---	----

<i>Balansräkning</i>	46
----------------------	----

<i>Noter till finansiella rapporter</i>	47
---	----

<i>Tillämpade redovisningsprinciper</i>	55
---	----

<i>Drift- och investeringsredovisning</i>	57
---	----

<i>Större investeringar</i>	58
-----------------------------	----

<i>Exploateringsredovisning</i>	59
---------------------------------	----

Jämförelsetal och nyckeltal

<i>Jämförelsetal</i>	60
----------------------	----

<i>Nyckeltal</i>	62
------------------	----

<i>Nettokostnadsutveckling 2000 - 2004</i>	67
--	----

Huvudansvarig:

Kommunkontoret Staben, Carl-Gustaf Folkesson

Formgivning och original:

Informationsavdelningen Helena Nilsson och
Cecilia Åkesson

Foto:

Kennet Rouna (Omslag), Informationsavdelningen
Helena Nilsson, Cecilia Åkesson

Tryck:

Grahns Tryckeri AB

Innehåll:

Årsredovisningen 2004 har utarbetats under mars och april 2005
av följande arbetsgrupp:

Marie Björklund	Carl-Gustaf Folkesson
Matts Hansson	Åsa Johansson
Lisane Küller	Kaj Persson
Uldis Skuja	Britt Steiner
Daniel Svärd	

För ekonomifakta svarar:

Cecilia Andersson, Peter Flyckt och Kaj Persson

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Välfärdskvalitet – verksamhetsutveckling – hushållning



När budgeten fastställdes för 2004 var utgångspunkten de tre orden i rubriken. Vi skall erbjuda lundaborna en kvalitativ välfärd genom att fortsätta att utveckla våra verksamheter samtidigt som vi visar återhållsamhet med

resurserna och hushåller med pengarna. I bokslutet för 2004 kan vi nu summera resultatet.

Omvärld

Lund expanderar. Öresundsinstitutet och SCB visade nyligen att Lunds arbetsmarknad ökar mest i landet procentuellt. Ökningen är 13,2 % på tio år jämfört med Malmö + 3,6 %. Helsingborg +2,8 % och riket 2,4 %.

Även Lunds universitet har ökat sitt antal studenter med ca 10 % på tio år, trots tillkomsten av nya högskolor. Lunds invånarantal har endast ökat med 9 %. Tillgången på arbets- och studieplatser har lett till en kraftigt ökad inpendling och en stor efterfrågan på bostäder i Lund. Priserna på bostäder har därför skjutit i höjden. Bristen på hyreslägenheter och student- och ungdomslägenheter har blivit kännbar. Min bedömning är att Lunds arbetsmarknad i dag är Skånes näst största (efter Malmö) och att hälften av de arbetande inte är bosatta i kommunen. Det ställer krav på mycket goda kommunikationer och god service.

Mot den bakgrunden är det naturligt att stora ansträngningar har gjorts och behöver göras för att öka bostadsbyggandet. Majoritetens målsättning är att långvarigt fördubbla bostadsbyggandet från en nivå på 250-300 lgh/år till 500-700 lgh/år. Av dessa skall hälften vara hyreslägenheter och av dem cirka en fjärdedel student- och ungdomsbostäder. Planberedskapen har höjts och nu planeras för utbyggnad öster om Östra Torn, Mårtens Fäläd och Linero, runt pågatågsstationen i Stångby och vid det tänkta stationsläget i Dalby. Kopplade avtal har tecknats med ett dussin byggföretag som förbinder sig att bygga såväl i anslutning till centrala staden som i Dalby/Stångby.

Antalet färdigställda lägenheter 2004 var 485, varav 112 studentlägenheter och antalet påbörjade 517. Förutsättningar finns för att nå målet minst 500 lgh/år.

	2004	2003	2002
Påbörjade lägenheter	517	476	240

Expansionen ställer krav på ett gott miljöarbete t ex genom en utbyggd kollektivtrafik. Framtida utbyggnaden av Dalby har som förutsättning ett färdigställande av Lundalänken ända ut till Dalby. Trafiken på Lundalänken i befintlig sträckning har medfört att 8 % av de som använt bil inte längre använder eget motorfordon för samma resa.

En annan förutsättning är att Simrishamnbanan byggs. Den första etappen från Malmö – Staffanstorp - Dalby finns nu med i Banverkets långtidsplan. Därmed kan planeringen påbörjas.

Väst kustbanans utbyggnad till dubbelspår har fortsatt under året. Efter sommaren startade trafiken på ett nytt västra spår samtidigt som ombyggnaden av det östra spåret kunde börja. Den planskilda spårporten norr om stationen öppnades. Trafiksituationen vid Lunds C förbättrades därmed. Den fortsatta ökningen av pågatågs- och öresundstrafik tillsammans med godstrafik ställer krav på ökad spårkapacitet i Malmö-Lund-området. Planeringen fortsätter för att utbyggnaden skall bli så effektiv och så skonsam som möjligt för Lund.

Välfärdskvalitet

Vår målsättning är att inom de prioriterade områden förskola/skola, vård och omsorg skall Lund erbjuda en bättre kvalitet än genomsnittskommunerna.

Kvalitetsuppföljningen visar att måluppfyllelsen är hög.

Nyckeltalen visar att 2003 års ökning av **personaltätheten** inom förskola/skola fortsätter även 2004.

Antal personal per 100 barn	2004	2003	2002
- i förskolan F-5	19,2	18,9	18,0
- i grundskolan 6-9	16,5	15,8	13,8
- i grundskolan	12,8	12,6	11,7
Antal elevvårdstimmar per 100 barn	13,0	12,9	11,9

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Barngruppernas storlek i förskolan minskar också trots ett ökat antal barn.

Mer än hälften av förskolegrupperna har idag 11 barn i småbarnsgrupper och 16 i 3-5årsgrupperna.

Antal barn per personal i förskolan

2004	2003	2002
5,2	5,3	5,6

Inom Vård och omsorg har fler fått hjälp hemma genom en utbyggd hemtjänst. Ombyggnaden av äldreboendena har påbörjats genom att de som inte fyller kvalitetskraven stängts och ersätts av nya. Antalet bostäder med särskild service har också ökat.

Lunds kommun utsågs till årets skolkommun 2004. Lärarförbundets ranking använder tolv kvalitetsmått som underlag för sin bedömning att Lunds skolor är bäst i landet. Placeringen är hedrande inte minst med tanke på att det är tredje året i rad som Lund placerar sig väl i denna bedömning.

Årets skolkommun

	2004	2003	2002
Placering	1	2	3

Dessutom har Lund utsetts till årets ungdomskommun 2005.



Verksamhetsutveckling

Även om kvaliteten på kommunens verksamhet är god och Lund fortsätter att expandera måste framförhållningen vara hög och verksamheterna utvecklas vidare för att kunna möta morgondagens behov. Det är både tjänster, service och verksamheter som behöver utvecklas vidare. I budgetarbetet inför 2004 gav

majoriteten uppdrag till nämnderna som komplement till fullmäktigemålen.

Det kommunövergripande arbetet med ett utvecklingsprogram som påbörjats under 2003 skulle få en fortsättning under året. Nio utvecklingsgrupper har startats med nämndsövergripande arbetsuppgifter. De skall lämna förslag under 2005. De nio grupperna arbetar med frågor som t ex jämställdhet, mångfald, demokrati, fysisk planering i centrum och i byarna, miljösamverkan, kulturutveckling, forskning och näringsliv, hälsa, trygghet och säkerhet.

Varje förvaltning driver också särskilda utvecklingsarbeten. I några fall har uppdrag getts att ta fram mer omfattande planer.

- En ny stöd- och serviceplan för omsorg och habilitering och psykiatri har tagits fram av vård- och omsorgsnämnden och socialnämnden.

- En gemensam skolplan för hela utbildningsområdet från förskola till gymnasieskola har utarbetats av Centrala skolenämnden.

- Ett utvecklingsprogram för biblioteken har presenterats av kultur- och fritidsnämnden som nu fortsätter med ett program för fritidsgårdarna och ungdomsfrågorna.

- Frågor kring demokrati, insyn och deltagande kom att behandlas i en särskild utvecklingsgrupp som också får ta fram förslag om medborgarkontorens framtid.

- Planeringen efter kommunfullmäktiges beslut om att Lund skall ansöka om att bli Kulturhuvudstad 2014 har fortsatt i en särskild arbetsgrupp med representanter från universitet och kommun, förslag på inriktning kommer att lämnas under 2005.

Samarbetet med grannkommunerna har ökat. Bland annat har förslag väckts om att bilda ett med grannkommunerna gemensamt räddningstjänstförbund och att utöka VA-samverkan med Malmö.

Lunds Energi har gått samman med Ringsjö Energi och det nya bolaget har sålts till Krafringen AB, ägt gemensamt av kommunerna Lund, Lomma, Eslöv och

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Hörby. På detta sätt har kommunens i bolaget bundna kapital fått en bättre avkastning vilket ger drygt ca 20 Mkr mer till kommunkassan per år. Gemensamma ägardirektiv har antagits och former för ägarsamråd har upprättats. Initiativ har tagit för att utarbeta ägardirektiv också för de mellankommunala bolagen Syd-vatten och SYSAV.

Hushållning

Uppdraget under året har varit att dämpa kostnadsutvecklingen genom en allmän och bred hushållning med resurser. Kompensationsökningen för prisökningar dämpades därför i budgeten. Förvaltningarna har trots det klarat sina ramar och till och med fått överskott.

Återhållsamhet med externa kurser, konferenser och konsulter rekommenderades. Besparing gjordes med 10 % på dessa konton.

Kostnaderna för tredje sjukskrivningsveckan skulle arbetas in genom ett förebyggande hälsoarbete som skulle minska sjukskrivningarna. Dessa visar en tendens att minska men är fortfarande höga på en del förvaltningar. En rehabiliteringspolicy har utarbetats för att stärka förvaltningarnas arbete och underlätta för den enskilde arbetstagaren att återgå i tjänst. Särskilda friskvårdsinsatser genomförs på förvaltningarna för att förebygga sjukskrivningar och förbättra hälsan.

I årsberättelsen har förvaltningarna fått rapportera även om miljöarbetet och hur man hushåller med ändliga resurser, energi, värme och materialanvändning.

Årets miljöredovisning är fylligare än tidigare och alltför förvaltningar har tilldelats diplom för sina miljöledningssystem.

2004 års ekonomiska resultat blev +17 mkr, vilket är 67 mkr bättre än budget. Resultatet nåddes trots minskade statsbidrag/skatteintäkter -51 mkr genom försäljning av fastigheter, tomträtter mm 35 mkr (mot planerat 20 mkr) och exploateringsområden 34 mkr. Glädjande var också att nämndernas sammanlagda resultat var positivt för andra året i rad efter att ha varit negativt 2000-2002.

Mkr	2004	2003	2002	2001	2000
Nämndernas resultat	+22	+27	-6	-38	-34

Det resultat som gäller för det lagstadgade **balanskravet** är dock negativt - 44 mkr (- 31 mkr 2003). Sammanlagt ca 75 mkr krävs i positivt resultat enligt balanskravet under 2005-06 för att kommunens ekonomi skall uppfylla lagkravet. En fortsatt god hushållning är därför nödvändig.

Mkr	2004	2003	2002	2001	2000
Resultat	+17	-1	-5	+21	+194*
enl. balanskravet	-44	-31	+1	+18	+189,6*
exkl. poster av engångskaraktär	-113	-62	+19	-16	-9

* engångsutdelning Lunds Energi

Ekonomiavdelningen har tagit fram en **känslighetsanalys** som redovisar vilka effekter externa förändringar kan få på kommunens ekonomi.

Löneökningar	+/-1%	+/-26 mkr
Skatteutvecklingen	+/-1%	+/-35 mkr
Befolkningsförändring	+/-1%+/-33 mkr (+/-10 mkr)*	
Räntan	+/-1%	+/- 5 mkr

* Minskar/ökar befolkningen 1 % i alla åldersgrupper minskar/ökar intäkterna med +/- 33 mkr medan kostnaderna förändras med +/-23 mkr. Resultatet netto av en befolkningsförändring på 1 % blir då +/-10 mkr.

Flerårsbudgeten är baserad på en befolkningstillväxt på ca 1500 personer, men de senaste åren har den stannat vid ca 5-600 personer.

Det största hotet mot Lunds kommuns ekonomi är om vi inte kan ta hand om den expansion som sker i Lund eller erbjuda bostäder till dem som önskar bosätta sig här.

Sammanfattningsvis: I Lund finns förutsättningarna, här är en fortsatt expansion möjlig, beredskap finns för en ökning av bostadsbyggandet, ambitionen är hög att gå vidare med kvalitetsutvecklingen och att arbeta effektivt för en god välfärd.



Lennart Prytz
Kommunstyrelsens ordförande

Kommundirektören har ordet

Goda livsvillkor



Resultat

Fortlöpande under året redovisas det aktuella ekonomiska läget för kommunens nämnder och styrelser. Efter bokslutsberedningen fördes detta samman till en årsredovisning för Lunds kommun.

Det kan omgående konstateras att nämnder och styrelser för 2004 har totalt sett följt de budgetar, som fastställts av kommunfullmäktige redan i juni 2003.

Dock ökar kommunens nettokostnader för våra verksamheter betydligt mer än våra intäkter. Här kommer att krävas insatser, trots skattehöjningen för 2005 och inriktningen med en god ekonomisk hushållning, för att få ned nettokostnadernas andel av skatteintäkterna till en mer rimlig nivå. Vårt nya finansiella mål för kommande år, med ett positivt resultat på minst 2 % för våra verksamheter, tyder på en långsiktigt sund ekonomi. Det skapar också utrymme för att kunna finansiera våra investeringar med egna medel.

Resultatet för 2004 uppgår till 17 mkr. Frånräknas engångsposterna så är resultatet – 113 mkr. Detta ska jämföras med att budgeten för 2004 var på – 51 mkr och att Lunds kommun erhöll 52 mkr mindre än beräknat i skatteintäkter.

I årsredovisningen för 2004 framgår den omfattande verksamhet som har genomförts i Lunds kommun under det gångna året. Här följer några axplock;

Utvecklingsprogram

Kommunstyrelsen initierade ett utvecklingsprogram under 2003. Avsikten är att kommunens olika verksamheter skall arbeta mera med de strategiska utvecklingsfrågorna. Samtidigt skall helhetssyn, sammanhang och engagemang vara vägledande när vi går från vår vision till verklighet.

Under 2004 initierades 9 utvecklingsområden – Ökad delaktighet och demokrati, Mångfald och integration, Hälsa, trygghet och säkerhet, Utveckling av stadskärnan, Utveckling av byarna, Miljösamverkan, Framtidens kulturstad, Samverkan forskning och näringsliv samt Jämställdhet. Från dessa utvecklingsområden kommer fortlöpande förslag till utveckling att upprättas under 2005.

Lund satsar på kärnverksamheterna

År efter år tillhör Lunds kommun den absoluta toppen när det gäller Sveriges bästa skolkommun. Det är en medveten satsning att skapa de bästa pedagogiska förutsättningarna, med de bästa lärarna och skolledarna för att försöka motsvara våra elevers förväntningar och krav. Den kraftfulla utbyggnaden av förskolan, för att dels möta den ökade efterfrågan och dels för att minska barngruppernas storlek är en annan medveten satsning.

En fortsatt satsning sker för de äldre och funktionshindrade med bl.a. nybyggnation och ombyggnation av äldreboenden för att öka boendestandarden. Den individuella dialogen är viktig för att tillsammans bestämma insatserna.

För Lunds kommuns kärnverksamheter sker betydande ekonomiska satsningar. I jämförelse med andra större städer/kommuner i Sverige är det få som når de ekonomiska medel som anslås för dessa verksamheter i Lunds kommun. Samtidigt är det dock viktigt att även fortlöpande se till att vi får ut den kvalitet i verksamheterna, med avseende på de medel som anslås.

Samhällsbyggande

Det råder en stor efterfrågan på bostäder i Lunds kommun. Vi har svårt att få fram tillräckligt antal bostäder tillräckligt snabbt. Överklagande och andra tidsfördröjningar har gjort det svårt att uppnå den efterfrågan som finns.

Totalt färdigställdes cirka 500 bostäder under 2004. I en särskild satsning för ett "Ökat bostadsbyggande", förväntas en ökad bostadsproduktion under de kommande åren. Insatser görs även för att förbättra och utveckla stadens och byarnas miljöer.

Kommundirektören har ordet

Tillväxtfrågor

Arbetsstillfällena inom näringsliv och offentlig verksamhet har utvecklats positivt inom Lunds kommun. Öresundsinstitutet publicerade nyligen en rapport som visade att arbetsstillfällena hade ökat i Lunds kommun med drygt 13 % under åren 1992 till 2002. Lunds ökning var mest i Sverige, som god tvåa kom Stockholm och därefter Göteborg. Enligt våra egna beräkningar så ökade arbetsstillfällena i Lunds kommun med cirka 20 %. Detta kan jämföras med att antalet invånare endast ökade med 6 - 9 % beroende på mätperiod. Ett svagt bostadsbyggande utgör säkert en grund för det låga antalet nya invånare.

Samtidigt innebär ovanstående siffror att Lund utgör en tillväxtmotor för hela Skåne och även Öresundsregionen. Vi kan inte slå oss till ro och peka på historiska fakta, utan oförtrutet arbeta vidare för att skapa förutsättningar för tillväxt för näringsliv, universitet och andra organisationer i Lunds kommun. Här har vi även ett regionalt ansvar, att fortsätta öka vår effektivitet för investeringar och kompetens.

Miljö

Miljöfrågorna har en framträdande plats och är en viktig del i kommunens verksamhet. Även under 2004 har det strategiska miljöarbetet fortgått med miljöledningssystem, lokalt miljörelaterat investeringsprogram (LIP2), miljöarbete för ungdomar, ekologisk mat, utbildningsverksamhet m.m.

Inför 2005 förbereds det mycket omfattande arbetet med Agenda 21, Klimatinvesteringsprogram m.m. Nämnder och förvaltningar arbetar mycket målmedvetet för att kretsloppsanpassa verksamheterna och förbättra miljön. Det kan gälla insatser för trafiken, energiförbrukning i våra fastigheter, miljötillsynen i samhället m.m. Genom riktade utbildningsinsatser är våra medarbetare särskilt miljömedvetna i det dagliga arbetet. Lunds kommun förväntas även under de kommande åren ta strategiska initiativ inom miljöområdet.

Medskapande

För att möta framtiden behöver vi fortsätta att utveckla vårt samarbete med andra kommuner, särskilt inom sydvästra Skåne och i synnerhet med Malmö. Genom ett utökat kommunalt samarbete kan vi begränsa kostnaderna, öka effektiviteten och tillgodose de kvalitetskrav som medborgarna, andra organisationer och myndigheter ställer på oss. Ett dynamiskt utvecklingsarbete med Lunds universitet och det lokala näringslivet är särskilt viktigt för att stärka Lunds attraktionskraft. Slutligen är dialogen med medborgarna viktigast för att fånga in de krav som ställs på kommunens verksamheter. Ett utvecklat medskapande.

Medarbetare

Ett personalpolitiskt handlingsprogram fastställdes för 2004 med olika förslag till åtgärder. Bl.a. kan nämnas framtagandet av Dialogen, som är ett verktyg för att diskutera och påverka den egna verksamheten och arbetsförhållandena. Dialogen förväntas få ett stort genomslag för förvaltningarnas interna personalarbete under de närmaste åren. Glädjande kan också konstateras att den totala sjukfrånvaron har minskat. Fortsatta åtgärder kommer dock att behövas under de närmaste åren för att minska sjukfrånvaron ytterligare, t.ex. genom ledarutvecklingsprogram, utbildning, arbetsmiljöåtgärder etc.

Sammantaget har betydande insatser genomförts under 2004 till glädje för kommuninvånarna. Ett stort tack till alla som har deltagit i 2004 års arbete.



Jan-Inge Ahlfridh
Kommundirektör

Omvärld

Ekonomisk utveckling

Den globala ekonomin var stark med en ökad BNP-utveckling i bla USA. EU: s ekonomiska tillväxt har varit svagare men förväntas ta fart i den närmaste framtiden. Sveriges ekonomiska utveckling har varit över förväntan positiv de senaste kvartalen. I jämförelse med övriga Sverige anses Skåne ha klarat konjunkturens vackor som vi nu är på väg ur bra. Den starka inflyttningen och goda tillgången på arbetskraft gör att länet står bra rustat inför framtiden och de pensionsavgångar som kommer. Flera bedömare räknar med att sysselsättningen ökar från och med 2005 och att ökningstakten stärks år 2006.

Kommunförbundet redovisar att det ekonomiska läget för kommunerna ser ljusare ut år 2005 och 2006. De generella statliga stöden höjs jämfört med 2004. De ekonomiska förutsättningarna för Lunds kommun ser relativt gynnsamma ut de närmaste åren. Den beslutade skatthöjningen år 2005 samt de resurstillskott som regeringen har aviserat i budgetpropositionen ger åtminstone kortsiktigt goda förutsättningar att leva upp till kraven på en god ekonomisk hushållning.

Befolkningsutveckling

Under 2004 var Skåne det län som efter Halland hade högst procentuell befolkningsökning (0,7 %). Flera av Lunds grannkommuner har haft en stor procentuell befolkningsökning. Lunds kommun ökade med 0,4 %. Bostadsbyggandet förväntas enligt preliminära siffror ha ökat i Lunds kommun under 2004. Kommunens skatteintäkter är intimt förknippade med befolknings-tillväxten och därmed bostadsbyggandet.

Yttre förändringar

Många lagändringar, lagförslag och statliga utredningar påverkar eller förväntas påverka kommunens verksamheter på olika sätt. Verksamhetsområden som vård och omsorg, miljö, renhållning och skola är exempel på sådana områden.



Bild: Stortorget i Lund en vårdag.

Finansiell analys

Sammanställd redovisning

Här är det främst de kommunägda bolagen som kommenteras. För kommunens resultat och ekonomiska ställning redogörs under rubriken Kommunen.

”Koncernen” Lunds kommun

Kommunen har två helägda bolag, Lunds Kommuns Fastighets AB nedan kallat Fastighetsbolaget och Lunds Kommuns Parkerings AB nedan kallat Parkeringsbolaget, samt Kraftringen AB (holdingbolag för Lunds Energikoncernen AB) nedan kallat Energibolaget, som är delägt.

Den 1 juni 2004 fusionerades Ringsjö Energi AB med Lunds Energi AB. Energibolaget ägs därefter tillsammans med Eslövs kommun, Lomma kommun och Hörby kommun. Lunds kommun har ett avgörande inflytande i bolaget med 82,4 % av aktierna.

Lunds Energi AB såldes 15 december för 2 000 mkr till ett nyskapat holdingbolag, Kraftringen AB, som ägs av Lund, Lomma, Eslöv och Hörby kommuner. Holdingbolaget skapades genom att aktierna i ett befintligt bolag inom Lunds Energi, Kreab Värme AB, delades ut till ägarna i samma proportion som de ägde Lunds Energi. Bolagets aktiekapital uppgår till 1 mkr. Det mest förmånliga för bolaget var att låna beloppet av ägarkommunerna istället för av en extern finansiär. Ränta betalas löpande till långgivaren och kommer årligen att uppgå till 70 -100 mkr kr beroende på framtida ränteläge och räntebindningstid. Syftet är att kommunerna skall erhålla en avkastning som motsvarar utdelning enligt utdelningspolicyn plus vad bolaget skulle erlagt i faktiskt betald skatt. För att uppnå detta syfte kan det vid vissa tillfällen vara nödvändigt för bolaget att ge en viss aktieutdelning till ägarna, vilket kan ske genom att bolaget har disponibla vinstmedel på ca 300 mkr. Det omvända kan också bli nödvändigt om vinstnivån skulle sjunka. Ägarna kan då ge ett ovillkorat aktieägartillskott till bolaget.

Lunds Energi AB blir operativt moderbolag och namnändras till Lunds Energikoncernen AB. Holdingbolagets ändamål är att äga och förvalta aktier och andelar i bolag som bedriver verksamhet i form av energiproduktion och energidistribution, IT-kommunikation inom kommunerna, förvaltning av fastigheter och anläggningar för dessa rörelser behov samt ägande av aktier i företag inom energisektorn. Under året har en genomgripande omorganisation skett inom Lunds Energikoncernen AB vars syfte har varit

att renodla koncernstrukturen. Detta har medfört ett flertal fusioner mellan dotterbolag och även namnändringar på dotterbolag. Lunds Energikoncernen AB är moderföretag till 15 bolag i koncernen och upprättar egen koncernredovisning.

Resultat – Kapacitet

Koncernen omsatte 2004 ca 6,5 miljarder kr jämfört med ca 6 miljarder kr 2003. Ökningen ligger främst på Energibolaget.

Resultatet enligt den sammanställda redovisningen över kommunen och dess bolag var 58 mkr. Resultatutvecklingen för de ingående enheterna, såsom det framgår av respektive enhets redovisning är (för bolagen är det resultatet före bokslutsdispositioner och skatt):

Resultat 3 år, mkr	2004	2003	2002
Koncernen	58	169	49
Lunds kommun	17	-1	-5
Energibolaget	16	151	50
Fastighetsbolaget	59	112	33
Parkeringsbolaget	3	3	3
Avgår resultat inom koncernen	-37	-95	-32

Styrelsen för Lunds Energikoncernen AB beslöt att avveckla djupgeometriprojektet eftersom tillräcklig lönsamhet inte bedömdes kunna uppnås till följd av otillräckliga vattenflöden. Kostnaden för hela projektet har belastat 2004 års resultat med cirka 130 Mkr. I resultatet 2002 ingår en avskrivning på 29 mkr för samma projekt.

För Fastighetsbolaget blev resultatet 3 mkr bättre än budget. Resultatet 2003 påverkades av realisationsvinster med 46 mkr då man sålde fastigheter till kommunen.

Finansiell analys

Investeringar i fastigheter, anläggningar och inventarier uppgick till 950 mkr. Utvecklingen av investeringsnivån har varit följande:

Investeringar exkl finansiella tillgångar samt fastighetsförs. och anslutningsavg.

3 år, mkr, koncernen	2004	2003	2002
Lunds kommun	320	288	188
Energibolaget	512	315	120
Fastighetsbolaget	107	98	74
Parkeringsbolaget	11	11	17

Soliditeten för koncernen uppgår till 18 procent. På grund av de ändringar i balansräkningen som gjorts under 2004 både för kommunen och Energibolaget kan siffran inte jämföras med tidigare år.

Soliditet	2004	2003	2002
Energibolaget	28	(54) ¹	(42) ¹
LKF	17	17	14
Parkeringsbolaget	59	61	64

¹) Ej jämförbart mellan åren

Långfristiga skulder för koncernen uppgår till 2,8 miljarder kronor. Fastighetsbolaget har en belåningsgrad på 87 % vilket är en marginell ökning sen 2002.

Prognos för Fastighetsbolaget 2005 ligger på 42 mkr 2005. För Energibolaget bedöms resultatet på grund av orkanens verkningar hamna på en lägre nivå än den för koncernen normala nivån. Orkanen, som drabbade Sydsvetige i början av året, orsakade omfattande skador på eldistributionsnätet i KREAB-bolagen och Ringsjö Energi. De ekonomiska konsekvenserna för koncernen bedöms bli omfattande 2005, drygt 45 mkr i återställningskostnader etc och cirka 60 mkr i nyinvesteringar.

Risk - Kontroll

Kommunen har **externa borgensförbindelser** på 217 mkr. Kommunen har under året beslutat utöka borgensramen för Fastighetsbolaget till 3 000 mkr. Skälet är att upplåningen blir billigare för bolaget samt att kommunens ägande är långsiktigt. Fastighetsbolaget är också ett välkonsoliderat företag med hög uthyrningsgrad. Fastighetsbolaget ska också bygga äldreboende för 450 mkr, en investering som kommunen annars skulle göra.

Energibolaget har ett sämre resultat än budgeterat beroende på att man tvingats göra en nedskrivning av djupgeometriprojektet med 130 mkr. Kommunstyrelsen har varit löpande informerade om projektet och de risker som varit förknippade med arbetet.

Sammanställd redov. för koncernen 2002-2004 mkr

	2004	2003	2002
Bruttoomsättning	6 545	5 985	5 671
Balansomslutning	9 467	8 825	9 001
Investeringsvolym	950	712	399
<i>Finansiella nyckeltal</i>			
Soliditet	18	21	(38)

Kommunen

Resultat

Kommunens resultat uppgår till 17 mkr. Frånräknat poster av engångskaraktär är resultatet -113 mkr.

Orsaken är dels ett budgeterat underskott på 51 mkr dels 52 mkr mindre i skatteintäkter än beräknat.

Posterna av engångskaraktär, som uppgår till 130 mkr, avser främst realisationsvinster från fastighetsförsäljningar 60 mkr, tomträttsförsäljning 21 mkr, avslutade exploateringsområden 34 mkr och momsåterbäring på parkeringsavgifter 14 mkr.

Resultatet är, frånräknat dessa engångsposter, 51 mkr sämre än 2003. Orsaken är att nettokostnaderna ökade med 86 mkr medan skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnettot ökade med 35 mkr.

Verksamhetens kostnader och intäkter

Verksamhetens kostnader och intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag bör ha en följsam utveckling. Ökar kostnaderna procentuellt snabbare än intäkterna försämras resultatet.

Verksamhetens nettokostnader, frånräknat engångsposter, uppgår till 3 244 mkr, vilket är en ökning från 2003 med 2,7 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med endast 1 %.

Nettokostnadsökningen mellan 2002 och 2003 var 5,5 % och ökningen av intäkterna endast 2,9 % så 2004 innebär en förbättring i denna relation.

Nettokostnadsutvecklingen

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter visar hur stor del av skatteintäkterna som går till den löpande verksamheten. En rimlig nivå bör högst ligga på ca 95 - 98 %, eftersom en stor del av investeringarna ska finansieras med skatteintäkter. Nettokostnadsandelen, beräknat exklusive poster av engångskaraktär, har för kommunen de senaste tre åren ökat från 101 % till 105 %, alltså allför högt.

Finansiell analys

Investeringar

Nettoinvesteringar är kommunens totala investeringsutgifter minus försäljningar, investeringsbidrag och övriga inkomster. Kommunens investeringsverksamhet bör präglas av god planering och framförhållning och hålla en ganska jämn nivå över tiden.

Investeringarna för kommunen under en femårsperiod har varierat från som lägst 188 mkr år 2002 till 320 mkr 2004. Det har varit en relativt kraftig ökning de två senaste åren. Nettoinvesteringarna uppgick till 251 mkr. Utgifterna var 355 mkr och inkomsterna 104 mkr, varav försäljningar 70 mkr, anslutningsavgifter 12 mkr, investeringsbidrag 9 mkr och övriga inkomster 13 mkr.

Kapacitet

Soliditet

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv finansierat, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas och skuldernas förändring.

Pensionsskulden som intjänats före 1998, på 1 665 mkr har tagits med i balansräkningen från och med 2004, från att tidigare ha klassificerats som en ansvarsförbindelse och har inräknats bland skulderna. Kommunen har valt att ta med skulden i samband med att holdingbolaget för energiverksamheten bildades. Vid detta bildande bokfördes en transaktion där kommunens eget kapital ökade med 1 207 mkr. Soliditeten var 2003 17 % men har genom den nämnda transaktionen ökat till 37 %.

Om 2003 görs jämförbar med 2004 har soliditeten minskat med 1 procentenhet (justeringar avseende aktier Energibolaget -440 mkr, långfristiga fodringar 1 648 mkr, eget kapital 1 042 mkr, förändrad pension avsättning 48 mkr samt kortfristiga skulder/upplupna löner timanställda 18 mkr). Om inte pensionsskulden räknas in bland skulderna är soliditeten 72 %. Det är en minskning med en procentenhet (justeringen av pensionsskulden är 1 619 mkr).

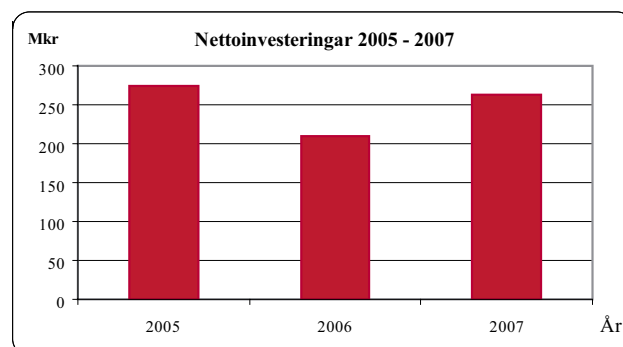
Skuldsättningsgrad

Den del av kommunens tillgångar som finansieras med främmande kapital benämns skuldsättningsgrad.

Skuldsättningsgraden är 23 %. Kommunens långfristiga skulder under 2004 ökade med 84 mkr och uppgick till 410 mkr. Fortfarande är låneskulden relativt låg jämfört med många andra kommuners.

Investeringsbehov

Investeringsbehovet är drygt 700 mkr de närmaste tre åren. En faktor att ha med i bedömningen är att allt fler blir äldre och kräver vård. Även andra ändringar i befolkningsstrukturen är aktuella. Nettoinvesteringarna för de tre åren uppgår till:



Risk

Betalningsförmåga på kort sikt

Ett sätt att mäta kommunens betalningsförmåga på kort sikt är kassalikviditeten. Kassalikviditeten, 29%, är skillnaden mellan omsättningstillgångar (frånräknat förråd) och kortfristiga skulder. Ett tecken på en god betalningsberedskap är en kassalikviditet som överstiger 100 %. Kommunens betalningsberedskap kan ligga under denna nivå med hänsyn tagen till att semesterlöneskulden inte utbetalas med kort varsel.

Den finansiella beredskapen på kort sikt är enligt traditionella begrepp inte tillfredsställande vilket beror på att kommunen har som mål att hålla en låg kassalikviditet och istället minska låneskulden. Istället har kommunen försäkrat sig om omfattande kreditlöften, vilket skall förhindra att kommunen inte kan uppfylla sina betalningsförpliktelser.

Finansiell analys

Borgensåtagande

Borgensåtaganden och ägande av andra bolag innebär ett risktagande.

Kommunens totala borgensåtagande uppgick till 2 131 mkr. Av dessa var 1 895 mkr beviljade till kommunens helägda bostadsbolag Lunds Kommuns Fastighets AB, 19 mkr till Lunds Energi AB som ägs till 82 % av kommunen samt 121 mkr till Sydsvatten som ägs till 13 %. Någon risk avseende borgensåtagandena till bostadsbolaget föreligger inte, eftersom bolagen har en stabil finansiell ställning.

Kommunen ger föreningar bidrag i form av räntefria lån. Kommunfullmäktige beslöt den 2 maj 2002 att godkänna förslag till avtal för reglering av skulder med sju stycken föreningar.

Avtalen innebär att skulderna betalas genom en årlig annuitet. Samtliga föreningar har verkställt avtalade betalningar för år 2004.

Finansnetto

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter. Kommunens riskexponering för ränteförändringar blir större vid hög upplåning.

Finansnettot har varit positivt för kommunen den senaste femårsperioden. Kommunens långfristiga lån uppgår till 386 mkr, vilket är ett relativt litet finansiellt risktagande utifrån aspekten av kommande räntebetalningar. Allt ingår i den koncernkredit kommunen har tillsammans med de kommunala bolagen.

Den totala pensionsskulden, som redovisas som en skuld/avsättning, uppgår till 1 890 mkr inkl löneskatt, vilket var en ökning med 69 mkr. Skulden avser främst de anställdas intjänade pensioner före 1998.

De ekonomiska förutsättningarna för Lunds kommun ser relativt gynnsamma ut de närmaste åren. Den beslutade skattehöjningen år 2005 samt ränteintäkten från holdingbolaget Krafringen AB ger goda förutsättningar att leva upp till kraven på en god ekonomisk hushållning. Servicenivån inom förskola, skola och äldreomsorg är väl utbyggd. Investeringsbehov finns inom skola och äldreomsorg men ryms inom den nivå som kommunen haft de senaste åren.

Känslighetsanalys

Skatteunderlaget +/-1%	35 mkr
10 öre i utdebitering	12 mkr
Löneförändringar +/-1%	26 mkr
Ränteförändringar +/-1%	4 mkr
Befolkningsökning +/- 100 personer	3 mkr

Kontroll

Budgetdisciplin

Hur budget och utfall överensstämmer är ett mått på den kontroll kommunens beslutsfattare har över den egna ekonomiska utvecklingen.

Lunds kommun hade i ursprungliga fullmäktigebudgeten för år 2004 en underfinansierad budget på 46 mkr. Detta belopp ökade under året genom tilläggsanslag till 51 mkr. Utfallet blev 68 mkr bättre, men det berodde på engångsposter på 82 mkr som inte var beräknade från exploateringsområden och realisationsvinster från fastighetsförsäljningar.

Kommunens verksamheter visade överskott mot budget. Det är främst barn- och skolnämnd Öster som haft ett större budgetöverdrag som förklaras av en expansion av antalet barn inom förskolan. Jämfört med budget har nämnderna ett överskott på 22 mkr och ytterligare 14 mkr när man räknar in Tekniska nämndens överskott pga återvunnen moms från parkeringsavgifter. Finansförvaltningen exkl. skatter och generella statsbidrag, har ett plus på 67 mkr, varav merparten avser tomträttsförsäljning och vinster från avslutade exploateringsområden. Finansnettot är 15 mkr bättre än budget (KF budgetens finansnetto är 7 mkr men innefattar då bland annat intern drifränta. Redovisningen sker inte så. Budgeten är rätteligen 19 mkr och kan då jämföras med bokslutets 34 mkr).

Budgetföljsamheten har under de senaste åren utvecklats i positiv riktning både på övergripande nivå och för de flesta nämnderna. Några större budgetavvikelse har inte redovisats under de två senaste åren. Vård- och omsorgsnämnden, som omfattar en tredjedel av den kommunala budgeten, hade 2004 ett överskott på 12 mkr jämfört med ett underskott på 17 mkr 2003. Nettokostnadsutvecklingen från 2003 blev i det närmaste noll.

Kommunstyrelsen har beslutat att från 2005 skall en nämnd som befarar ett budgetöverdrag upprätta en åtgärdsplan som skall redovisas för kommunstyrelsen.

Finansiell analys

Prognoser

Under året har två delårsrapporter gjorts med tillhörande prognoser. Den senaste prognosen gjordes per den 30/11. Utfallet blev bättre än april- och septemberprognoserna. I april beräknades ett underskott uppstå på 93 mkr. Då hade nämnderna prognoser som slutade på -24 mkr, både Socialnämnden och Vård- och omsorgsnämnden hade prognoser på -8 mkr. Markförsäljningarna och vinster från avslutade exploateringsområden var inte kända, och de finansiella kostnaderna beräknades bli högre. I september beräknades underskottet till 54 mkr. Decemberprognosen angavs till 10 mkr.

Intern kontroll och delårsrapporter

Nämnderna ska varje år lämna en plan över vilka interna kontrollåtgärder man planerar. Denna redovisas vid årets slut till Kommunstyrelsen. Nämnderna ska två gånger om året lämna delårsrapporter till Kommunstyrelsen. Om budgetavvikelse befaras ska en åtgärdsplan upprättas och redovisas för Kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har fortlöpande kontakt med de kommunala bolagen där resultatutvecklingen och verksamheten redovisas.

Under hösten 2004 tillsattes en arbetsgrupp under ledning av Kommunkontoret som fick i uppdrag att ta fram gemensamma anvisningar för det interna kontrollarbetet i Lunds kommun. Detta uppdrag initierades bland annat med utgångspunkt från de synpunkter som lämnats i revisionens rapporter. I dessa har revisionen efterlyst en utveckling mot ett vidgat synsätt i synen på den interna kontrollens innehåll och betydelse.

Arbetsgruppen har tagit fram förslag till nytt reglemente för intern kontroll samt gemensamma anvisningar som ska beslutas under 2005. Den har dessutom föreslagit att vissa kontrollmål ska vara nämndsgemensamma för att på så sätt skaffa sig en bild av hur väl den interna kontrollen fungerar mellan olika nämnder. Tanken är att nya gemensamma kontrollmål ska antas inför varje år.

Finansiella mål

Kommunstyrelsen har sedan 2003 ett finansiellt mål som innebär en oförändrad soliditet. Detta mål uppnåddes inte 2004 eftersom det skulle kräva ett resultat på 50 mkr. Soliditeten minskade 0,7 procentenheter.

I mars 2005 togs beslut om en ny finansiell målsättning:

- Kommunen ska ha ett årligt positivt resultat som minst uppgår till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Kommunens investeringar skall till 100 % finansieras med egna medel (årets avskrivningar och resultat). Undantag kan göras för finansiellt lönsamma investeringar.

Nyckeltal

Kommunen i siffror 2002-2004, mkr

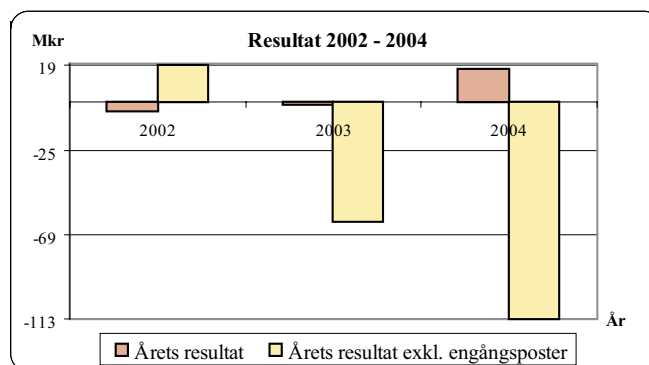
	2004	2003	2002
Bruttoomsättning	4 164	4 028	3 871
Balansomslutning	4 698	3 365	3 387
Skattesatser, kr primärkommunal	20,49	20,49	20,49
totalkommunal, inkl kyrkoskatt	32,05	32,06	31,06

Kommun / Finansiella nyckeltal 2002-2004 (exkl. poster av engångskaraktär)

Resultat och kapacitet	2004	2003	2002
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %	103,6%	102,0%	99,4%
Årets res. exkl engångsposter/skatteint.	-3,6%	-2,0%	0,7%
Årets resultat, mkr	17	-1	-5
Årets res exkl engångsposter, mkr	-113	-62	19
Soliditet, %	37%	17%	18%
Soliditet exkl. pensionsskuld	72%	65%	65%

Risk och kontroll

	2004	2003	2002
Kassalikviditet, %	29%	32%	55%
Borgensättagande, mkr	2 131	1 936	1 993
Budgetavvikelse, resultat 2, mkr	68	18	-9
Balanskravet uppfyllt	Nej	Nej	Ja



Finansiell analys

Ekonomidirektörens kommentar beträffande balanskrav och god ekonomisk hushållning

Balanskravet

Kommunallagens balanskrav uppfylls inte. Vid avstämning mot balanskravet ska kommunen räkna av 60 mkr för reavinster av fastighetsförsäljningar och 1 mkr för återföring av aktievärde. Kommunens plusresultat på 17 mkr förbyts då i underskott på 44 mkr. 2003 saknades 31 mkr för att nå upp till kravet. Täckning av underskotten kommer att ske 2005 och 2006.

Balanskravet skall uppfattas som ett golv och inte ett tak. Det behövs ett bättre resultat än 0 kr för att uppnå vad lagen menar med god ekonomisk hushållning. Kommunstyrelsen har därför fastställt ekonomiska mål som anger att resultatet skall motsvara 2 % av skatteintäkterna, vilket motsvarar ca 63 mkr. Från 2005 kommer också skuldökningen för intjänade pensioner före 1998 att belasta resultatet. Därmed bör kommunen väl uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning när det gäller det finansiella resultatet.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagens 8 kap 1 § stadgas det att en kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I Kommunallagen har under året gjorts en förändring så att det i §5 anges ”För verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning”. Det anges i texten bland annat att kommuner och landsting måste, för att kunna styra verksamheterna, säkerställa processer av betydelse för förutsättningarna att bedriva dessa kostnads-effektivt och ändamålsenligt. Förvaltningsberättelsen ska från 2005 innehålla en utvärdering av om målen har uppnåtts. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten och årsbokslut är förenliga med de mål Kommunfullmäktige beslutat om i budgeten för ekonomin under perioden.

För verksamhetsdelen i lagen har hittills följande gjorts:

- En plattform har tagits fram för budgetarbetet i syfte att integrera budget och årsredovisning. Den består av följande delar: Vision, Utvecklingsprogram, Övergripande mål, Omvärld, Struktur för verksamhetsledning, Finansiella mål för en god ekonomisk

hushållning, Mål och riktlinjer för verksamheten, Val av perspektiv som ska lyftas fram i budgetarbetet samt Val av fokuseringsfrågor inom respektive perspektiv.

- Beträffande processer för att bedriva en ändamålsenlig verksamhet kan som exempel nämnas att kommunen arbetar med verksamhetsplaner, kvalitetspolicy, lokalförsörjningsplaner, upphandlings- och konkurrenspolicy, personalförsörjningsplan och underhållsplaner.
- Kommunens ledningsgrupp (förvaltningscheferna) ska initiera en diskussion om lämpliga verksamhets-specifika mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Nämnder och styrelser uppmanas att i sina budgetframställningar lämna förslag på minst två för nämndens verksamhet specifika mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

Utveckling 2000 - 2004

Kommunens kostnader har sedan 2000 ökat mer än vad skatteintäkter och generella statsbidrag gjort. Det finansiella resultatet har trots detta gett ett sammanlagt plus för alla åren på 226 mkr. Skälet är att kommunen kunnat redovisa en rad engångsposter som förbättrat resultatet då kommunen

- sålt fastigheter,
- avslutat gamla exploateringsområden med vinst,
- fått en stor engångsutdelning från Lunds Energi samt
- erhållit diverse andra engångintäkter

Därför kan ett plusresultat redovisas trots att kostnadsökningen varit större än ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. Om engångsposterna dras ifrån resultatet får vi istället ett sammanlagt underskott på 180 mkr varav 174 mkr uppkommit under de två senaste åren.

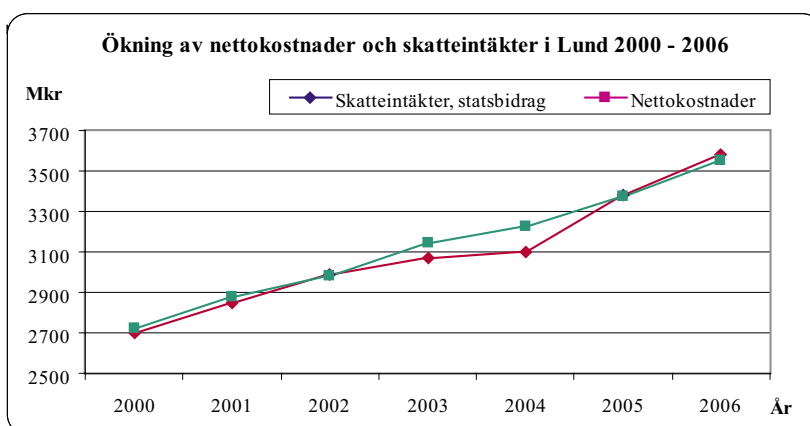
Verksamhetens nettokostnadsökning har, efter avdrag för engångsposter, under perioden varit 19 %, eller nästan 5 % per år. Skatteintäkter och statsbidrag har bara ökat med 15 %. Om ökningstakten hållits på samma nivå skulle kostnaderna behövt vara ca 100 mkr lägre 2004.

Finansiell analys

Utveckling 2000 - 2004, forts

Som framgår av diagrammet följs nettokostnader (efter avdrag för engångsposter) och skatteintäkter/statsbidrag åt fram till 2002. Från 2003 ökar nettokostnaderna snabbare och 2004 ökar gapet trots att nettokostnadsökningen stannar vid 2,7 %. Orsaken är den extremt låga ökningen av skatteintäkter/statsbidrag 0,9 %.

Från 2005 hämtas obalansen in genom att kommunalskatten höjs med 75 öre och det budgeterade resultatet blir då 29 mkr. Genom tillskott av statliga sysselsättningsbidrag samt engångseffekt från extra stor avkastning från Lunds Energi, kan resultatet nu prognostiseras till ca 120 mkr. Budgetramarna för 2006 ger ett plusresultat på 74 mkr.



Driftsredovisning per nämnd

(mkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	
			Skattefin.	Affärsverken
Räddnings- och beredskapsnämnd	-44,9	-44,4	-0,5	
Nämnd för Lundafastigheter	83,3	79,9	3,4	
Byggnadsnämnd	-14,5	-14,9	0,3	
Teknisk nämnd	-115,0	-132,3	14,2	3,1
Renhållningsstyrelse	-1,0	0,6		-1,6
Utbildningsnämnd	-351,8	-359,2	7,4	
Kultur- o Fritidsnämnd	-217,1	-216,1	-1	
Socialnämnd	-317,4	-309	-8,4	
Miljönämnd	-9,6	-10,4	0,8	
Nämnd för Markentreprenad	4,7	0,0	4,7	
Vård- o omsorgsnämnd	-922,5	-935,3	12,7	
Central skolnämnd	-77,4	-77	-0,3	
Barn- o skolnämnd Norr	-538,8	-541,3	2,5	
Barn- o skolnämnd Söder	-431,4	-440,4	9	
Barn- o skolnämnd Öster	-424,9	-415,6	-9,4	
Kommunstyrelse	-61,1	-61,3	0,1	
Politisk ledning	-23,8	-23,4	-0,4	
Summa	-3 463,3	-3 500,0	35,3	1,5
Finansförvaltningen	3 480,7	3 449,6	31,2 ¹⁾	
Summa	17,4	-50,5	66,4	1,5

¹⁾Varav skatter och finansnetto -35,8 mkr och övriga poster 67 mkr

Finansiell analys

Driftredovisning, forts

Nämnderna har en positiv avvikelse mot budget med 22 mkr (då har Tekniska nämndens utfall reducerats med 14 mkr för en engångsintäkt), varav skattefinansierade nämnder 20 mkr och affärsverken 2 mkr.

Vård- och omsorgsnämnden, som omfattar en tredjedel av den kommunala budgeten, hade 2004 ett överskott på 12 mkr jämfört med ett underskott på 17 mkr 2003. Nettokostnadsutvecklingen från 2003 blev i det närmaste noll.

För perioden 2000-2003 redovisade Vård- och omsorgsnämnden underskott. Dessa underskott berodde till största delen på en kraftig volymökning, fortsatt ökad sjukfrånvaro och köp av externa platser för dementa brukare vilka inte kunnat erbjudas plats i kommunen.

Socialnämnden har ett underskott på 8 mkr pga främst ökade socialbidragskostnader.

Utbildningsnämnden har ett överskott på 7 mkr.

Barn- och skolnämnderna har sammanlagt ett överskott på 2 mkr. Barn- och skolnämnd Öster hade ett underskott på 9 mkr medan Barn- och skolnämnd Söder hade ett överskott på 9 mkr.

Affärsverkens resultat var 2 mkr 2004. Resultaten var negativa 2002 och 2003.



Investeringsredovisning

Nettoinvestering per förvaltning/nämnd

(mkr)	Utfall	Budget
Räddnings- och beredskapsnämnd	-0,3	-1,9
Nämnd för Lundafastigheter	-120,0	-294,3
Stadsbyggnadsnämnd	-0,9	-2,0
Teknisk nämnd	-35,2	-73,1
Renhållningsstyrelse	-15,6	-24,7
Utbildningsnämnd	-12,4	-18,0
Kultur- o Fritidsnämnd	-29,5	-26,8
Socialnämnd	0,0	-0,9
Miljönämnd	0,0	-0,2
Nämnd för Markentreprenad	-4,5	-4,0
Vård- o omsorgsnämnd	-3,4	-7,2
Central skolnämnd	-0,3	-2,3
Barn- o skolnämnd Norr	-3,4	-4,3
Barn- o skolnämnd Söder	-3,2	-4,8
Barn- o skolnämnd Öster	-4,6	-8,9
Kommunstyrelse	-4,3	-2,2
Politisk ledning	-0,1	0,0
Finansförvaltningen	-13,1	0,0
Ej verkställda investeringar		99,6
Summa	-250,9	-376,1

Inom kommunen är det främst investeringar inom skolor som skett, 163 mkr. Inom fritidsverksamheten investerades 47 mkr, affärsverken 41 mkr och inom gator, vägar och parker 33 mkr. Projekt över 15 mkr var:

- Polhemskolan 34 mkr
- Sporthall i Genarp 16 mkr
- Backaskolan 26 mkr
- Svenshögskolan 16 mkr
- Västkustbanan 16 mkr

Kvalitet

Inledning

Kommunfullmäktige har formulerat det övergripande målet för all kommunal verksamhet på följande sätt. ”Det är i medborgarnas dagliga liv som kommunens verksamheter skall ge resultat i kunskap, upplevelser, trygghet och trivsel.” Huruvida verksamheten uppfyllt målen kan man naturligtvis utifrån den egna erfarenheten ha olika uppfattning om.

Utbildning är, tillsammans med vård och omsorg, prioriterade områden för kommunen. Under år 2004 har Lund fått motta ett antal utmärkelser som ger skäl att konstatera att måloppfyllelsen varit hög.

Lund - en barnvänlig kommun

Lunds kommun bedömdes år 2004 vara den tionde mest barnvänliga kommunen i landet. Utifrån uppgifter om kvaliteten i förskolan, fritidshemmen, grundskolan och gymnasieskolan har Barnens rätt i samhället, BRIS, rangordnat kommunerna i barnvänlighet.

Lund - årets bästa skolkommun

Lund är den kommun i landet som är bäst på skola enligt Lärarförbundets kriterier för skolans arbetsförutsättningar och resultat.

Lund - årets ungdomskommun

Ungdomsstyrelsen utsåg Lund till årets ungdomskommun. De framhåller att Lunds kommun på ett föredömligt sätt har byggt upp en ungdomspolitik med hög grad av ungdomsinflytande. En stark och kompetent fritidssektor är navet i det kommunövergripande arbete där även skolan är en central aktör.

En förskola och skola att vara stolt över

Skolan i Lund strävar efter att ge barn och elever en lärande och utvecklande miljö. Genom en kraftfull utbyggnad av förskolans avdelningar har barngruppernas storlek minskats ytterligare. Ungdomar som slutar grundskolan i kommunen uppnår mycket goda resultat vid nationella jämförelser. Andelen som är behöriga till gymnasieskolan är hög, och andelen som uppnår högskolebehörighet efter avslutad gymnasieutbildning är fortsatt högst i landet.

Stadsmiljörådets utmärkelse

Lund fick under år 2004 Stadsmiljörådets utmärkelse för en framgångsrik förvaltning av den medeltida stadskärnan genom en målmedveten förbättring av transportstrukturen.

Simrishamnbanan

Kommunens mångåriga arbete i samverkan med andra kommuner har under året resulterat i klartecken för Simrishamnbanans första etapp Malmö-Staffanstorps-Dalby.

Utveckling av arbetsformer och aktiviteter för ökade kontakter med Lundaborna

Under året har nämnder och verksamheter prövat olika former av aktiviteter i syfte att öka kontakterna med allmänheten. Detta har skett genom informationsmöten och öppna sammanträde. Ett öppet arbetssätt och strukturerade former för samråd med medborgare och brukare där Lundabornas behov och önskemål tas tillvara har stimulerat till utveckling av arbetsformer och aktiviteter. Vid alla kontakter med andra görs erfarenheter av hur den egna verksamheten upplevs och tas emot av omgivningen.

Utvecklingsprogram för helhet

Kommunledningen genomförde ett omfattande utvecklingsprogram under år 2003 för att stärka det gemensamma uppdraget och väva samman helhet och delar på ett tydligare sätt. Under år 2004 har arbetet i nio prioriterade utvecklingsområden påbörjats.

Kunskap och analys viktigt för att möta medborgarnas krav

Kommunen står inför stora utmaningar i framtiden. Medborgarnas krav på god service ökar. Lösningar måste sökas inom befintlig verksamhet. Resultatredovisningar, uppföljningar och utvärderingar blir alltmer viktiga för att tydliggöra mål, gjorda erfarenheter, problem och möjligheter i organisationen. Verksamheternas resultat måste diskuteras för att det ska utgöra ett fullgott underlag för beslut om nya åtgärder.

God analysförmåga är nödvändig för att genomföra omställningar för att med bibehållen kvalitet hitta utrymme för utveckling och förbättring.

Verksamhet

Organisationsförändringar

Beslut om upprättande av en Servicenämnd togs under året, vilket innebär att den nya nämnden kommer att överta verksamhetsansvaret från nämnderna för Lundafastigheter och Markentreprenad som läggs ned från årsskiftet 2004/2005. Inom Servicenämnden bildas även en särskild kostenhetsenhet där kostverksamhet från skola och vård och omsorg samlas under ett gemensamt ansvar, för att på så sätt kunna effektivisera kosthanteringen i kommunen.

Aktiviteter under 2004

Under året påbörjades utredning om en regional räddningstjänst, regional- och lokal samverkan vilket kommer att slutföras under nästa år. Frågan kring bibehållandet av regementet P7 i Revinge blev mycket omdebatterad i samband med försvarsuppgörelsen. Beslutet att regementet blir kvar innebär att Lund nu blir den enda skånska garnisonsstaden.

LundaBo och andra bostadsförsörjningsutredningar i syfte att främja bostadsbyggandet har genomförts under året. En ny hemsida för Lunds kommun introducerades i juni och har varit välbesökt.

Arbetet med utvecklingsprogrammets påbörjades under hösten 2004. Exempel på utvecklingsområden är bland andra "Ökad delaktighet och demokrati", "Utveckling av byarna" (främst Dalby och Stångby) samt "Utveckling av stadskärnan". Under slutet av 2005 ska arbetet i utvecklingsområdena presenteras i form av konkreta åtgärdsförslag.

Inom näringslivsområdet har en rad olika samarbeten genomförts kring bland annat etableringsfrågor, forskningsprojekt, innovationsmiljöer, företagarföreningar och nyföretagarstrukturer. Samarbetet utvecklas i synnerhet mot Malmö samt Öresundsplattformarna.

Bostadsbyggande

Trycket på bostadsmarknaden var fortsatt högt och insatser har gjorts för att driva nybyggandet framåt. Totalt färdigställdes ca 500 lägenheter och ungefär lika många påbörjades. I en särskild satsning benämnd "Ökat Bostadsbyggande" märktes omfattande förberedelser för utbyggnad i Lunds östra delar och i Dalby.

Två stora, mycket strategiska markaffärer godkändes under året. Med Domkyrkan i Lund skiftades mark så att en utbyggnad av Linero-Norränga kan förverkligas. Av Lunds Stift förvärvades två stora fastigheter i Stångby som en förberedelse för utbyggnaden väster om stambanan.



Bild: Delia Alvarez Garcia, sjuksköterska på äldreboendet Annehem.



Bild: Föreskolebarn iintervädret

Miljö

Inledning

Kommunfullmäktige har som mål att ”Lund ska erbjuda god livsmiljö och långsiktigt hållbar utveckling”. Kommunfullmäktige antog 1997-09-25 Lunds lokala Agenda 21, ett övergripande måldokument som syftar till hållbar utveckling och god livsmiljö för Lundaborna. I arbetet med att uppfylla målen i Lunds Agenda 21 har kommunstyrelsens miljöutskott olika ”verktyg”. Under 2004 har nämndernas miljöledningsarbete och projektet Ekologisk mat i Lunds kommuns kök varit de tydligaste verktygen inom kommunens organisation.

Revidering av Lunds Agenda 21

Arbete med revidering av Lunds Agenda 21 har pågått sedan 2000 och utgår från de nationella miljö kvalitetsmålen. Miljö tillståndet har kartlagts och målen brutits ned på lokal nivå. Kommunstyrelsens miljöutskott tog under 2002 fram ett remissförslag till nya Lunds Agenda 21. Remissvaret från byggnadsnämnden och delvis från tekniska nämnden innebar att arbetet avstannade. Detta ledde, efter en lång politisk diskussion, till ett beslut från kommunstyrelsen 2004 som underströk och tydliggjorde tidigare direktiv och uppmanade nämnder och bolag till samarbete. Under 2004 har ny dialog förts med berörda nämnder och bolag. En ny remissomgång planeras under våren 2005 med beslut i kommunfullmäktige hösten 2005.

Miljöledningsarbetet går vidare

Miljöledningsarbetet inom nämnderna har fortsatt att utvecklas under 2004. Idag uppfyller sju av kommunens nämnder/bolag/ verksamheter kommunstyrelsens miljöutskotts krav på miljöledningssystem och renhållningsstyrelsen har dessutom ISO 14001-certifierats under året. Övriga verksamheter arbetar vidare med att införa miljöledningssystem.



Statliga medel – ett positivt tillskott i miljöarbetet

Lunds kommun erhöll 1998 och 2001 statliga medel för investeringsprogram för ekologisk hållbarhet. Programmen innehåller miljörelaterade investeringar på cirka 600 miljoner kronor med en bidragsdel på cirka 185 miljoner kronor. De sista miljöåtgärderna genomförs under 2005. Under 2004 ansökte Lund, och erhöll, 27 miljoner kronor till ett klimatinvesteringsprogram 2004 – 2008 med åtgärder inom energi- och transportsektorn.

Miljöarbetet sker på bred front

Under året har Ungdomsforum engagerat högstadies- och gymnasieelever i många aktiviteter exempelvis utbildningar, ungdomstingets miljöutskott, ekologisk modevisning och kaffekampanjer.

Projektet Ekologisk mat i Lund, EMIL, har genom utbildning och information till kommunens kök hjälpt till att öka andelen ekologiska livsmedel till 7,4% (4,7% 2003).

Arbetet med miljöfrågor innebär att Lund visas upp i många sammanhang, som exempel kan nämnas framtagningen av Lunds Klimatinvesteringsprogram som inneburit många kontakter inom universitetet,

organisationer, föreningar, näringsliv, myndigheter och andra. Genom bl.a. Lunds värdskap av det nationella klimatnätverket, Klimatkommunerna, sker många kontakter med andra kommuner, regionförbund, organisationer, näringsliv, universitet, myndigheter, departement och riksdagsledamöter etc.

En bra grund men större insatser krävs

Lunds kommun har goda förutsättningar för ett effektivt miljöarbete, här finns intresserade politiker och tjänstemän, bland annat 500 miljöombud och miljöledningsaktiva. I arbetet att uppfylla de nationella miljö kvalitetsmålen krävs dock betydligt större insatser och en större politisk tydlighet direkt kopplad till budgetarbetet. Kommunen bör vara än mer aktiv att söka externa medel för miljöinvesteringar, som tidigare i samarbete med universitetet och näringsliv.

Personal

Inledning

Personalpolitiken är ett av våra medel att ge våra kommuninvånare en god service. En kunnig och engagerad personal skapar i dialog med medborgarna en god verksamhet. Men personalpolitiken har också ett värde i sig. Med cirka 9 000 tillsvidare- och visstidsanställda medarbetare har Lunds kommun som arbetsgivare ett stort ansvar för att bedriva en god personalpolitik. Under år 2004 slöts ett centralt samverkansavtal för hela kommunen, som ger oss möjlighet att utveckla dialogen med de fackliga organisationerna.

Minskad ohälsa

Vi kan med tillfredsställelse konstatera att sjukfrånvaron sjunkit med 0,4 procentenheter till 8,3 % av den ordinarie arbetstiden. Orsakerna till detta kan naturligtvis vara flera. Men under de senaste åren har nämnderna inriktat mycket av sitt personalpolitiska arbete på hälsofrågorna, vilket ser ut att ha gett resultat om än inte tillräckligt. Många nämnder arbetar mycket systematiskt med arbetsmiljöfrågorna och bedriver ett ambitiöst hälso- och friskvårdsarbete. Samtidigt finns det mycket kvar att arbeta med inom detta område; rutiner för arbetsmiljö- och rehabiliteringsarbete saknas till exempel inom en del verksamheter liksom mål och handlingsplaner. Arbetsmiljöarbetet måste för att vara framgångsrikt nå ända ut i organisationen.

Företagshälsovården har upplevts som ett gott stöd. Det underlag till arbetsmiljögranskning som de utarbetat bör kunna användas i större utsträckning.

Personalförsörjning

Under året har personalförsörjningsfrågorna handlat mer om övertalighet än om rekryteringssvårigheter. Ett hundratal lärare riskerade att bli övertaliga på grund av minskat barnantal i grundskolan, men har tack vare stora ansträngningar kunnat beredas plats inom den egna eller de övriga skolnämnderna. En befarad fortsatt övertalighet inom grundskolan kan bli ännu svårare att klara. Här krävs en stor uppmärksamhet och framförhållning.

Det är i övrigt glädjande att det överlag är lätt att rekrytera, men kommunen måste samtidigt uppmärksamma möjligheterna med generationsväxlingen. Ny teknik och nya organisationsformer i en föränderlig omvärld måste tas tillvara. Även om antalet personer i arbetsför ålder inte kommer att minska under de närmaste tio åren, måste vi ändå bevaka att vi i konkurrensen om arbetskraften kan få den kompetens som vi behöver och vill ha. Vi måste också bevaka att vi inte skapar en ny generationspuckel.

Jämställdhet och mångfald

Revisionen har granskat såväl jämställdhetsarbetet som mångfaldsarbetet. Dessa områden och övriga områden som diskrimineringslagstiftningen omfattar handlar om respekt för våra brukare och för våra medarbetare. I kommunen finns många goda intentioner inom både jämställdhet och mångfald, men det är svårare att överföra dessa till handling. Under kommande år måste därför konkreta åtgärdsplaner inom de olika verksamheterna tas fram, följas upp och utvärderas.

Dialogen

Dialogen är ett diskussionsmaterial som bygger på det personalpolitiska programmet och gör det levande. Genom det konkreta arbetet med handlingsplaner tas medarbetarnas engagemang till vara och leder till förbättringar av både arbetsförhållanden och verksamhet. De nämnder som ännu inte kommit igång med detta bör försäkra sig om att göra det under det kommande året.



Bild: Anders Åberg, brandman vid Lunds Brandförsvär

Omvärld

Den ekonomiska utvecklingen gör Skåne väl rustat inför framtiden

Den globala ekonomin är fortsatt stark med en ökad BNP-utveckling i USA och Sydostasien. EU:s ekonomiska tillväxt är svagare men förväntas ta fart under de närmaste kvartalen. Sveriges ekonomiska utveckling har varit över förväntan positiv de senaste kvartalen. Den ekonomiska tillväxten förväntas bli över 3 % under 2005.

Sedan hösten 2003 har en snabb konjunkturuppgång på båda sidorna av Öresund kunna märkas. Det tidigare konjunkturförspårningen som den danska sidan hade har nu i stort sett försvunnit. I jämförelse med övriga Sverige anses Skåne ha klarat konjunktursvackan som vi nu är på väg ur bra. Den starka inflyttningen och goda tillgången på arbetskraft gör att länet står bra rustat inför framtiden och de pensionsavgångar som kommer.

En trolig sysselsättningsökning från och med år 2005

Arbetslösheten har minskat den senaste perioden i Skåne. Lund har dock inte haft samma positiva trend även om arbetslösheten är lägre än genomsnittet i Skåne och Sverige. Arbetslösheten förväntas minska i och med pensionsavgångar och konjunkturuppgång. Trots att tillväxten tagit fart är utvecklingen på arbetsmarknaden fortfarande svag. Flera bedömare räknar med att sysselsättningen ökar från och med 2005 och att ökningstakten stärks år 2006.

På kort sikt en god ekonomi för Lunds kommun men besparingar krävs för kommande behov

Kommunförbundet redovisar att det ekonomiska läget för kommunerna ser ljusare ut år 2005 och 2006. De generella statliga stöden höjs jämfört med 2004. Arbetsmarknaden förväntas stärkas och bidra till en väsentligt bättre tillväxt av skattebasen de närmaste åren. För år 2007 och 2008 har inga ytterligare resursförstärkningar aviserats. Kommunförbundets kalkyl fram till år 2008 visar att ett underskott för kommunsektorn på nästan 6 miljarder kronor kan komma att uppstå till följd av befolkningstillväxt och statliga beslut som påverkar verksamheternas omfattning och kvalitet. För att nå ett nollresultat krävs besparingar på i genomsnitt 0,4 % per år.

De ekonomiska förutsättningarna för Lunds kommun ser relativt gynnsamma ut de närmaste åren. Den beslutade skattehöjningen år 2005 samt de resurstillskott som regeringen har aviserat i budgetpropositionen ger åtminstone kortsiktigt goda förutsättningar att leva upp till kraven på en god ekonomisk hushållning.

Befolkningsökning i Skåne

Skånes befolkning fortsätter att öka. Under 2004 var Skåne det län som efter Halland hade högst procentuell befolkningsökning (0,7 %). Flera av Lunds grannkommuner har haft en stor procentuell befolkningsökning. Lunds kommun ökade med 428 personer (0,4 %). Anledningen till den förhållandevis låga ökningen är att skatteverket under 2004 rensat bort personer som felaktigt varit folkbokförda i Lunds kommun. Bostadsbyggandet förväntas enligt preliminära siffror ha ökat i Lunds kommun under 2004. Även här har kvalitetsförbättringar av statistiken genomförts, vilket sannolikt inneburit att objekt som tidigare varit färdiga redovisats först under år 2004.

Kommunens skatteintäkter är intimt förknippade med befolkningstillväxten vilket gör att skatteintäcksprognoserna måste skrivas ner om inte utbyggnadsprogrammen genomförs som planerat. På senare tid har en ökad dialog med byggföretagen inletts för att öka byggandet.

Demografisk utveckling

De stora årskullarna barn som föddes runt 1990 har nu nått årsklasserna 6–9 i skolan och når gymnasieskolan med full kraft år 2008. Under andra delen av 1990-talet föddes betydligt färre barn men under de kommande åren förväntas barnafödandet åter stiga. Detta i kombination med kommunens ambitioner att öka bostadsbyggandet och minska storleken på skolklasser och barngrupper i förskolan ställer krav på en flexibel och välplanerad lokal- samt personalförsörjning inom förskola/skola.

Andelen invånare över 65 år i kommunen kommer att öka under den närmaste perioden. Gruppen 65 – 79 år ökar med 24 % till år 2010. Även antalet personer över 80 år ökar men inte i samma utsträckning.

Totalt sett beräknas befolkningen i Lunds kommun öka till cirka 110 000 invånare år 2010.

Omvärld

Påverkan från statsmakterna på den kommunala verksamheten

Många lagändringar, lagförslag och statliga utredningar påverkar eller förväntas påverka kommunens verksamheter på olika sätt. Verksamhetsområden som vård och omsorg, miljö, renhållning och skola är exempel på sådana områden. Ett ytterligare exempel är den s.k. ”medfinansieringsavgiften” som innebär att arbetsgivaren skall betala 15 % av sjukpenningen för heltids-sjukskrivna.

Lågkonjunkturen har medfört ökade behov inom socialtjänsten

Lågkonjunkturen under de senaste åren och den ökade arbetslösheten som följt i dess spår har lett till att socialbidragen ökat för första gången sedan 1997. En ökad ohälsa har inneburit fler sjukskrivna socialbidragstagare och antalet anmälningar om missbrukare som behöver vård har ökat. Även om en konjunkturuppgång är på väg finns en risk för kvardröjning hos vissa grupper innan dessa når arbetsmarknaden igen eller en risk för en marginalisering av dessa. Ytterligare en oroväckande tendens är den stora ökningen anmälningar om barn som far illa och barnmisshandel.

Infrastrukturprojekt

Många infrastrukturprojekt i vår region kommer i olika grad att påverka kommunen framöver. I Malmö pågår förberedelserna för Citytunneln och utbyggnadsplanerna för Simirishamnsbanan blir allt tydligare, ytterligare järnvägs- och vägprojekt finns på dagordningen.

Välfärdsbeskrivning och Folkhälso- rapport

När vi talar om välfärd menar vi det i samhället som ekonomiskt, socialt och miljömässigt påverkar oss och ger oss människor goda eller dåliga förutsättningar och livsvillkor. Vi mäter både socioekonomiska och psykosociala förhållanden. Välfärd är ett bredare begrepp än folkhälsa, i vilket levnadsvanor samt folkhälsoproblem/folksjukdomar ingår.

Enligt intentionen i ”Policy för folkhälsoarbete i Lunds kommun” och regeringens proposition ”Mål för folkhälsan” sammanställs under 2005 en välfärdsredovisning för år 2004. I enlighet med miljönämndens ansvar kommer också en folkhälso- och välfärdsrapport för år 2004 att göras.

Det stora flertalet har goda livsvillkor i Lund

Lund är en kommun där det stora flertalet har goda livsvillkor. Vid en jämförelse med riket och länet är till exempel medellivslängden längre, andelen unga med behörighet till gymnasiet och vuxna med eftergymnasial utbildning högre, andelen vuxna med inkomster över höginkomstgränsen (292 126 kronor år 2002 enl. SCB) är större. Valdeltagande, vilket är en indikator för delaktighet, visar att andelen som röstar är högre än i länet och riket.

Folkhälsan är generellt god i Lund men ytterligare studier behövs

Vid jämförelse med länet och riket är folkhälsan generellt sätt god i Lunds kommun. Förutsättningarna för en god hälsa fördelar sig dock olika mellan grupper och geografiska områden. Vid jämförelse med övriga kommuner i Skåne är ohälsotalet för både kvinnor och män lågt.

Tobaksbruket generellt och bland blivande mödrar och spädbarnsföräldrar är lägre än läns- och rikssnittet. Andelen familjer med låga inkomster, dvs 60% av medianinkomsten, är lägre än i länet och riket. Det totala antalet anmälda brott har sjunkit under flera år.

Skillnader inom välfärdsområdena finns mellan olika grupper och mellan geografiska områden i kommunen. De ohälsoproblem som är viktiga att studera utifrån riskfaktorer är upplevd otrygghet, skador till följd av olyckor eller våld, hög alkohol- och drog konsumtion hos den vuxna befolkningen, dödlighet relaterat till levnadsvanor samt psykisk ohälsa. Dessa kommer att analyseras vidare i den kommande folkhälso- och välfärdsrapporten.

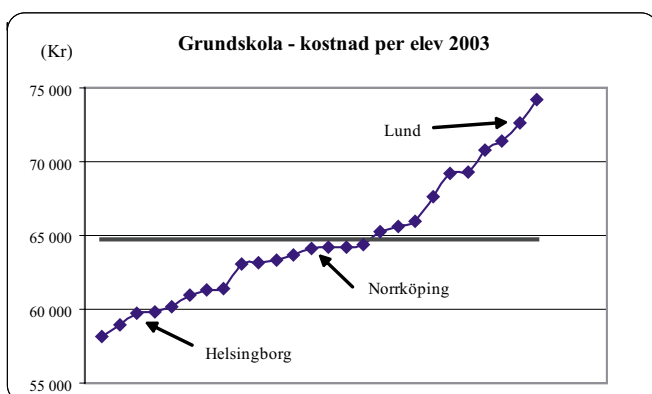
Ekonomi

Kommunen

Kostnadsjämförelser med andra kommuner

Lunds satsar mer pengar på förskola, grundskola och äldreomsorg än vad de flesta jämförbara kommuner gör. Vid en jämförelse med medelstora städer (kommuner mellan 50 000 – 150 000 inv) ligger Lunds kostnader väsentligt över genomsnittet för jämförelseåret 2003.

När det gäller kostnaden per barn och elev i förskola och grundskola är Lunds kostnader 12-13 % högre än snittet. Det ger en sammanlagd högre kostnad på 128 mkr. Lund ligger också nästan i kostnadskurvans topp vid jämförelsen. Endast 1 kommun har högre kostnader för grundskolan.



Om en jämförelse i stället görs med en kommun som ligger lågt på kostnadskurvan så ökar skillnaden. Jämfört med Helsingborg satsar Lund drygt 133 mkr mer enbart på grundskolan.

För gymnasieskolan har Lund däremot låga kostnader. Skillnaden mot snittet för större städer ger Lund 40 mkr lägre kostnad.

Äldreomsorgen kostar mer i Lund än för snittet av större städer. Såväl hjälp i hemmet som särskilt boende är dyrare per producerad tjänst. På en kostnadskurva hamnar Lund nästan i topp. Sammanlagt ger det en skillnad på 140 mkr mot genomsnittet.

Inom en rad andra verksamheter har Lund lägre kostnader. Det gäller fritid och kultur, politisk verksamhet, infrastruktur och skydd. Sammanlagt ligger Lund 81 mkr under snittet.

En summering av de redovisade kostnadsskillnaderna visar att Lunds kostnader är 147 mkr högre för 2003.

Kostnadsutveckling i Lund

För dessa verksamheter har kostnaden per brukare utvecklats enligt nedan:

Kostnad per brukare m.m. för vissa verksamheter (kr)

	2004	2000	Förändr.
Kostnad¹⁾ per barn/elev i			
□ förskola	105 600	85 100	24%
□ familjedaghem	79 200	70 500	12%
□ grundskolan	72 700	66 500	9%
□ gymnasieskolan	69 100	69 700	-1%
Kostnad²⁾ per vårdtagare med			
□ äldreomsorg – ordinarie boende ³⁾	264 800	190 964	39%
□ äldreomsorgen – särskilt boende ³⁾	496 600	431 200	15%
Utbetalt ekonomiskt bistånd/socialbidrag			
□ per bidragshushåll exkl. flyktingar	32 400	29 700	9%
□ per flyktinghushåll	71 800	71 600	0%

¹⁾Vägda medelvärden

³⁾Avser 2001, efterom uppgift saknas om 2000

²⁾Exkl. lokalkostnad

Kostnadsutveckling per verksamhet 2004 jämfört med 2003, mkr (Justerat för poster av engångskaraktär)

Politisk verksamhet	1.0
Infrastruktur och skydd	9.0
Pedagogisk verksamhet	87.3
Vård- och omsorg	21.3
Fritid och kultur	9.4
Särskilt riktade insatser	13.0

Antalet platser alternativt elever för de större verksamheterna har utvecklats enligt nedan:

Antal platser alt elever	Förändr.	2004	2000
Förskoleplatser	1%	3 279	3 250
Familjedaghemplatser	-19%	347	430
Barn plac i priv förskola	5%	947	906
Ålderdomshemsplatser m fl	-12%	906	1 033
Fritidshemsplatser	0%	3 092	3 100
Grundskoleelever	-5%	10 972	11 550
Fristående skolor, elever	50%	775	515
Gymnasieelever*	9%	3 572	3 273

* avser 2003

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling per nämnd

	Förändr. 00-04	2004	2000
Räddning och beredskapsnämnd	18%	45	38
Nämnden för Lundafastigheter		-83	-12
Byggnadsnämnden	21%	15	12
Tekniska nämnden, ej VA	5%	132*	126
Renhållningsstyrelse		1	1
Utbildningsnämnd	12%	352	314
Kultur- o Fritidsnämnd	7%	217	202
Socialnämnd	13%	317	281
Miljönämnd	14%	10	8
Nämnden för Markentreprenad		-5	-5
Vård- o Omsorgsnämnd	24%	923	742
Central skolnämnd		77	18
Barn- o skolnämnd Norr	23%	539	438
Barn- o skolnämnd Söder	11%	431	390
Barn- o skolnämnd Öster	37%	425	311
Kommunstyrelse	6%	61	58
Politisk ledning	20%	24	20
Totalt	19%	3 480*	2 933

* Justerat för poster av engångskaraktär

Central skolnämnd tillkom 2004. Tidigare låg verksamheten under Kommunkontor och Barn- och skolnämnd Söder.

Nettokostnadsutveckling per verksamhet, justerat för poster av engångskaraktär

Redovisningen är indelad i verksamhetsområden; förändringar mellan 2003 och 2004:

Totalt för de verksamheter som är medtagna i jämförelsen är nettokostnadsökningen 3,6 %. Detta innefattar:

- Förskoleverksamheten har ökat med 12 %.
- Ekonomiskt stöd inom socialtjänsten har ökat med 13 %.
- Grundskolan har ökat med 2 %
- Gymnasieskolan har ökat med 6 %
- Äldre- och funktionshindrade har ökat med 2 %

Efter gjorda justeringar, för att göra åren jämförbara, kan man konstatera bland annat följande förändring mellan 2000 och 2004:

- Totalt för de verksamheter som är medtagna är nettokostnadsökningen 18 %. Lönehöjningarna har varit i genomsnitt 3 % per år vilket ger en ökning på 13 % under perioden. Lönerna står för 62 % av kostnaderna.

- Gator, vägar, parkering ökade med 28 % beroende på LIP-Lokalt investeringsprogram och infrastruktur-satsningar. Tekniska nämnden hade en minskning av kostnaderna med 2,3 % 2004. Tidigare år har man haft en ökning på 3 % per år ungefär som motsvarar den allmänna kostnadshöjningen.

- Kulturverksamhet har ökat med endast 8 %.

- Förskoleverksamheten hade fram till 2003 ökat med 7 % men 2004 med 19 %, dvs en ökning det senaste året med 12 % eller 40 mkr. 2002 fick man kvalitetsstatsbidrag som en kompensation i samband med införandet av maxtaxan. 2003 och 2004 erhöll nämnderna tillskott för minskade barngrupper. 2004 placerades fler barn i förskolan.

- Grundskolan har ökat med 20 % men det senaste året med blott 2 %. 2003 fick nämnderna förstärkning till grundskolan för att öka personaltätheten.

- Vård och omsorg för äldre och funktionshindrade ökade fram till 2003 med 25 % men det senaste året med blott 2 %. 2004 minskade personalkostnaderna (t ex övertid och mertid) med 10 mkr, lokalkostnaderna med 5 mkr och anlåtande av bemanningsföretag med 5 mkr.

- Institutionsvård för barn resp. vuxna har ökat med 49 % respektive 40 % men detta skedde framför allt fram till 2003.

- Övrig individ- och familjeomsorg, främst försörjningsstöd har minskat med 19 %, 2004 skedde en ökning.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag för kommunen fördelar sig enligt nedanstående tabell:

	Förändr 00-04	2004	2000
Kommunalskatt, allmän	25%	-3 148	-2 511
Statsbidrag, generella	-19%	-352	-433
Generellt sysselsättningsstöd		-37	
Nyanställningsstöd			
Inkomstutjämn, avgift	199%	79	26
Kostnadsutjämn, avgift	52%	336	221
Utjämningsavgift LSS		25	
	15%	-3 098	-2 697

Från att år 2000 ha varit en nettointäkt på 186 mkr har statsbidrag och utjämnning blivit en kostnad på 50 mkr, dvs en försämring för kommunen på 236 mkr. Generellt sysselsättningsstöd har förstärkt intäkterna men motsvaras av ökade kostnader.

Ekonomi

I kostnadsutjämningsbidrag till andra kommuner lämnades 336 mkr. Beloppet har ökat med cirka 25 mkr per år sedan införandet av utjämnningssystemet 1996. Det första året fick Lund lämna från sig 124 mkr. Detta är den i särklass största avgiften per invånare i landet. I inkomstutjämningsbidrag lämnade kommunen 79 mkr.

Finansnettot, som förutom räntor innefattar utdelning på aktier från de kommunala bolagen, uppgår till 34 mkr. Av de finansiella intäkterna avser 40 mkr aktieutdelning från kommunala bolag, huvudsakligen Energibolaget.

En analys av kostnads- och intäktsbeloppen 2000-2004 visar bland annat följande:

* Intäkterna ökade med 26 % och kostnaderna med 18 %. I intäkterna ingår driftbidrag från staten som fördubblades från 78 mkr till 158 mkr.

* Personalkostnaderna, som är 62 % av kostnaderna, har ökat med drygt 20 % medan övriga kostnader haft en lägre kostnadsökning.

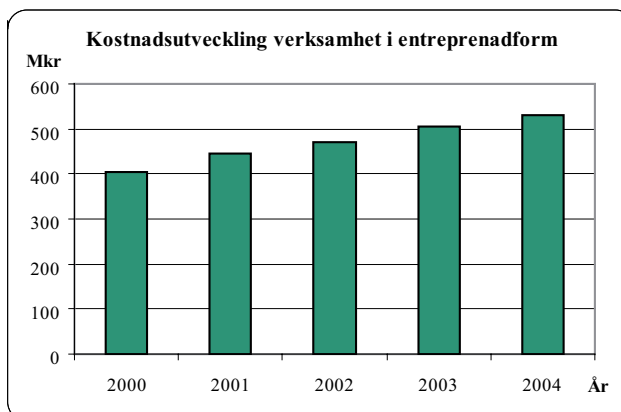
* Kostnaderna för energi har ökat med 41 %. Köp av verksamhet har ökat med 23 %.

Kostnads- intäktsstruktur	2000- 2004		2004	
	Ökning	2004	2000	%-fördeln
Försäljn verks. Entrepr.	30,6%	-258	-197	22,6%
Taxor/avgifter	-2,7%	-430	-442	37,7%
Övriga intäkter	70,9%	-453	-265	39,7%
Summa	26,1%	-1 140	-904	100,0%
Lön,ers,soc avg	20,5%	2 678	2 222	62%
Kurser,resor	22,8%	27	22	0,6%
Personalsociala kostn.	22,7%	26	21	0,6%
Livsmedel	4,5%	60	57	1,4%
Entrepr,köp verksamh	17,4%	541	460	12%
Bidrag	19,4%	171	143	4%
Lokaler	16,6%	274	235	6%
Övriga kostnader	6,1%	387	364	9%
Avskrivning, ränta	8,4%	169	155	4%
Summa	17,7%	4 333	3 681	100,0%
Totalt	15,0%	3 192	2 777	

Verksamhet i entreprenadform

Kostnaden för verksamhet som köps in i entreprenadform utgör 12 procent av verksamhetens totalkostnad. Utvecklingen av kostnaderna har varit följande:

Redovisningen av verksamhet som köps in i entreprenadform är uppdelad på följande typer av entreprenader



Köpta tjänster, mkr	2004	2003	2002
Elevenplatser	130	122	110
Vårdplatser	122	124	122
Förskoleverksamhet	92	85	79
Kollektivtrafik	70	68	63
Färdtjänst	22	19	17
Skolskjuts	15	14	14
Öppen vård	14	13	10
Övrigt	14	13	12
Fritidshem/klubb	12	11	10
Vård i enskilda hem	11	11	10
Transport	9	7	7
Park- och trädg.skötsel	5	5	5
Städning	5	5	4
Matdistribution, måltider	5	5	5
Dagverksamhet	4	4	4
Summa	530	506	472

Ekonomi

Driftredovisningen

Budgetavvikelser

Barn- och skolnämnd Söder

Det positiva utfallet på 9 mkr beror på god anpassning till vikande elevunderlag, tillskapande av fler förskoleavdelningar i befintliga lokaler, färre barn än budgeterat samt god hushållning med tilldelade pengar.

Barn- och skolnämnd Öster

Budgetavvikelsen uppgår till -9,4 mkr. Orsaken till underskottet är fler barn i enskilda förskolor och hos andra Barn- och skolnämnder, högre personal- och lokalkostnader för förskoleverksamheten, stora kostnader för barn med särskilda behov och svårigheter att snabbt anpassa verksamheten till minskat elevantal.

Socialnämnden

Nämnden har ett underskott på 8,4 mkr. Det beror främst på ökade socialbidragskostnader 7,4 mkr, ökade vårdkostnader för barn, ungdomar och missbrukare 4,8 mkr, samt lägre kostnader för arbetsmarknadsåtgärder genom återhållsamhet och lägre antal flyktingar.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden har ett överskott mot budget på 12,8 mkr. Orsaken är främst lägre kostnader för särskilt boende samt lägre gemensamma kostnader för äldreomsorgs- verksamheten.

Investeringsverksamheten

Lundafastigheter

Nedan ges en redogörelse för ett antal större pågående projekt:

- * Miljöutredning: Anslaget är på 12,0 mkr. Inventering och bedömning är i slutskedet. Åtgärder utförs under 2005-2006.
- * Projekt Vård och Omsorg. Tidigare budgeterade utgifter per objekt har utgått och ersatts med ett anslag om 75,0 mkr. Av beloppet har Vevrehemmet byggts om för 8,7 mkr (slutredovisas 2004 samt byggs Solhem om och till för 11,2 mkr. Dessutom pågår utredning på Papegojelyckan och Fästan. Om båda dessa projekt kommer att utföras kan anslagna medel om 75 mkr för projekt Vård och Omsorg behöva utökas.

- * Förskolor lokalanpassning: Anslaget är på 90 mkr. Åtgärden avser om-, ny- och tillbyggnader av förskolor i takt med beslut om åtgärder i de olika objekten. Förskolan Lammet byggs om och till för 16 mkr. Dessutom pågår en utredning om åtgärder i Holken, Rapphönan, Annehem, Parkstugan och Welins väg i Genarp.
- * Polhemskolan byggnad -05: Anslaget är på 35,0 mkr. Åtgärden avser en ombyggnad. Projektet är färdigställt. Slutfakturering och slutredovisning återstår.
- * Vipeholmskolan byggnad 8 och 29: Anslaget är på 20,0 mkr. Produktion pågår.
- * Peterskolan: Anslaget är på 7,8 mkr. Produktion pågår.
- * Margaretahemmet. Anslaget är på 16,0 mkr. Upprättande av programhandlingar pågår.

Medel från Centrala Skolnämnden

- Backaskolan (om- och tillbyggnad): Anslag 62,0 mkr. Projektet är färdigställt men slutfakturering och slutredovisning återstår. Preliminär slutkostnad 57,0 mkr.
- Lovisaskolan (om- och tillbyggnad): Anslag 27,7 mkr. Projektet är färdigställt men slutfakturering och slutredovisning återstår. Preliminär slutkostnad 22,4 mkr.
- Järnåkraskolan (nybyggnad av K-huset): Anslag 35,0 mkr.
- Svaleboskolan (om- och tillbyggnad): Anslag 18,5 mkr.
- Svenshögskolan (om- och tillbyggnad): Anslag 24,0 mkr. Projektet är färdigställt men slutfakturering och slutredovisning återstår. Slutkostnaden beräknas ligga inom tilldelat anslag.
- Österskolan (ombyggnad): Anslag 1,5 mkr. Projektering pågår.
- Almelundskolan (ombyggnad) 5,2 mkr: Projektering pågår.
- Fäladshallen (tillbyggnad) 12,8 mkr: Anbudsräkning pågår.

De flesta större projekten har blivit betydligt billigare än vad erhållna anslag medgav. Detta beror huvudsakligen på ett gynnsamt konjunkturläge i samband med konsult- och entreprenadupphandlingarna men även på en mer effektivt arbetande projektledning.

Ekonomi

Tekniska nämnden

Infrastruktur och LIP.

De totala investeringsutgifterna var lägre än föregående år och uppgick totalt till ca 43 mkr. Framförallt berodde detta på minskade volymer inom det lokala investeringsprogrammet. Trots minskningen var dock byggverksamheten fortfarande relativt omfattande i jämförelse med andra kommuner. Den största investeringen under året var arbeten i samband med utbyggnaden av dubbelspår på Västkustbanan. I projektet byggdes nya planskilda korsningar och gång- och cykelbanor, som finansierades av kommunen. Byggnationen kommer att ha stor betydelse för tågresenärerna och trafikanterna i de nordvästra delarna av Lund.

Inom det lokala investeringsprogrammet genomfördes många ombyggnader i projektet Cykel-Kommunen. Efterlängttade byggnationer var de nya gång- och cykelbanorna på de stora cykelstråken vid korsningen Getingevägen och Kävlingevägen samt på Thulehemsvägen. Andra större åtgärder som genomfördes var trygghetsförbättringar vid Mobilierondellen och förbättrad belysning på 12 platser.

VA-verken

Två stora vattenledningsprojekt har senarelagts i avvaktan på dels utbyggnaden av Stångby och dels klarläggande av hur utbyggnaden av sydvästra delen av Gastelyckan skall se ut. Förnyelseprojekten vad avser upprustningen av de gamla ledningsnäten i samhällena har däremot genomförts enligt budget. Ombyggnaden av rens- och sandtvättarna på reningsanläggningarna blev billigare än beräknat. Den planerade byggnationen av vassbäddar på Genarpsverket har ej genomförts eftersom strategin vad avser verkets framtid ändrats under året. Verket kommer sannolikt att avvecklas om ca 6 år. Avloppsvattnet från Genarp kommer därefter att pumpas in till Källbyverket i Lund via Dalby.

Lunds renhållningsverk

Lunds renhållningsverk har investerat 15,6 mkr i främst sopbilar för fyrfackskärl samt för gaturenhållning, slamsugning och containerhantering. I sorteringsanläggningen i Dalby har investerats 2,6 mkr. Inköp av containrar, sopkärl för fyrfacksfordon och ombyggnad av äldre fyrfacksfordon har inte skett som planerat.

Kultur- och Fritidsnämnden

Investeringsvolymen var 29,9 mkr. De större projekten har varit följande:

- * Utrustning för ny idrotts- och fritidsgård i Genarp 2 mkr
- * Utrustning nytt bibliotek i Veberöd 3,6 mkr
- * Stadsteaterns scen 1,8 mkr
- * Upprustning av friluftsbaden enligt plan 2,5 mkr
- * Konstgräsplaner i Dalby och på Klostergårdens idrottsområde 5,1 mkr
- * Naturgräsplan på Klostergårdens idrottsområde 3,7 mkr, anslag saknades här.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden har gjort investeringar för 11,3 mkr. Skolorna har investerat i datorer samt övrig teknisk utrustning. Utrustning har skett av Polhemsskolans matsal och Vipeholmskolans byggnad 5 och 6, gymnasiesärskolan. Därutöver finns ett antal mindre investeringsprojekt.

Exploateringsverksamhet

Försäljningen av industrimark fortsatte i god fart, framförallt inom Södra Gastelyckan i Lund. Drygt 30 000 kvm såldes och inbringade ca 8 mkr mot budgeterade 15 mkr. Utgifterna stannade på 6 mkr mot budgeterade 13 mkr, avvikelserna beror på flera försenade byggstarter. I Genarp gjordes förberedelser för att utvidga Kärrvallen västerut och skapa nya etableringsmöjligheter. Trycket på bostadsmarknaden var fortsatt högt och förvaltningen arbetade intensivt för att driva nybygget framåt. I norra Lund färdigställdes stora delar av Ladugårdsmarken och Annehemsområdet som innehåller alla former av hustyper och upplåtelseformer, helt i linje med kommunens ambitioner. På närliggande Klosterängen färdigställdes drygt 100 efterlängttade studentbostäder, som AF Bostäder blockhyr. I en särskild satsning benämnd Ökat Bostadsbyggande märktes omfattande förberedelser för utbyggnad i Lunds östra delar och i Dalby. Tio byggherreföretag arbetade i olika projektgrupper tillsammans med kommunen för att på olika sätt öka byggandet utan att göra avkall på kvaliteten.

I Södra Sandby fortsatte utbyggnaden inom Kyrkovången. Lunds Kommuns Fastighets AB färdigställde ett 30-tal markbostäder och flera gruppshusföretag kom igång med övriga kvarter inom området.

Ekonomi

Ett 20-tal privatpersoner fick erbjudande om egen villatomt i området. I Veberöd färdigställdes ett 20-tal bostadsrätter på Idalaområdet. Projektet ingick i det som kallas BoKlok, där marknadsföring skedde via IKEA i Malmö. I Genarp fylldes norra delen av Kryddvången på med småhus och marklägenheter. I Stångby hindrades JM att starta en stor utbyggnad av Haraldsfält på en överklagad detaljplan.

Försäljning av bostadsmark inbringade drygt 26 mkr mot budgeterade 40 mkr, medan utgifterna uppgick till 16 mkr mot budgeterade 63 mkr. De stora avvikelserna beror på förskjutningar i flera projektplaner.

Under 2004 färdigställdes 500 lägenheter och påbörjades drygt 500 lägenheter – ett tydligt tecken på den ökade aktiviteten på bostadsmarknaden.

Projektet Gunnesbo väster, Gastelyckan, Pilsåker, Pålsjö, Klosterängshöjden samt Klostervallen delavslutades, enligt kommunens antagna riktlinjer, vilket gav ett överskott på 33,6 mkr.



Bild: Adelgatan i Lund

Bolagen

Mål för företagen

Kraftringen AB

- Äga och förvalta aktier och andelar i bolag som bedriver verksamhet i form av energiproduktion och energidistribution, IT-kommunikation inom kommunerna, förvaltning av fastigheter och anläggningar för dessa rörelers behov samt ägande av aktier i företag inom energisektorn.

Lunds Energi AB

- Svara för en god och allsidig energiförsörjning.
- Tillgodose behovet av elenergi, naturgas, fjärrvärme och andra energitjänster.
- Hög leveranssäkerhet och servicenivå.
- Rimlig prisnivå med hänsyn till konsolideringsbehov och investeringsberedskap.
- Rationell energianvändning och liten miljöpåverkan ska eftersträvas.

Lunds Kommuns Fastighets AB

- I samverkan med Lunds kommun tillgodose bostadsbehovet i kommunen.
- Hög kvalitet, god miljö och rimlig hyra.
- God service och utvecklat boendeinflytande.
- Svara för sanering av äldre bebyggelse i kommunen.

Lunds Kommuns Parkerings AB

- Vara kommunens gemensamma och samordnande organ för civilrättslig parkering.
- Genomföra lösningar för allmän parkering, boendeparkering och verksamhetsparkering på kvartersmark i samverkan med berörda kommunala myndigheter.

Övrigt

- Principerna för Energibolagets taxor ska godkännas av kommunfullmäktige.
- Bolagens styrelser ska i förvaltningsberättelserna, utöver vad aktiebolagslagen i detta avseende stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det kommunala syftet med bolaget.
- Kommunfullmäktige väljer bolagsstyrelser samt väljer och instruerar revisorer.
- Kommunstyrelsen väljer och instruerar ombud till bolagsstämmorna.
- Samordning mellan bolagen och kommunen ska ske där så finnes lämpligt och ändamålsenligt

Ekonomi

Fakta om bolagen

Lunds Energi koncern 2004 (2003)

• Nettoomsättning totalt	2 029 mkr	(1 662)
- gas	102 mkr	(90)
- el och eldistribution	1 308 mkr	(1 035)
- värme	524 mkr	(463)
- fjärrkyla	16 mkr	(16)

Lunds Kommunala Fastighets AB

• Bostadslägenheter, antal	8 149	(7 931)
----------------------------	-------	---------

Lunds kommuns Parkerings AB

- Parkeringshus, antal	5	(4)
- Platser, antal	1 725	(1 443)

Investeringar

Större enskilda investeringar:

Energibolaget

För Energibolaget har djupgeometriprojektet varit den stora investeringen de tre senaste åren.

Fastighetsbolaget

Takbostäder Klostergården	40 mkr
Bostadshus, kv Tron, S Sandby	32 mkr
Bostadshus kv Gräslöken, Genarp	22 mkr

2003 investerades det i kv. Kvarnstenen äldre bostäder och marklägenheter och 2002 Kv Prästkappan i S Sandby och Hårlemans plats i Lund.

Parkeringsbolaget

Parkeringshus Margretedal	10 mkr
---------------------------	--------

Internt

Kommunen sålde fastigheter till Fastighetsbolaget för 51 mkr 2004 och för 21 mkr 2002. Det är servicehem för äldre som bytt ägare. Kommunen köpte förskolor av Fastighetsbolaget 2002 för 59 mkr.



Bild: Slöjdlärare Kjell Persson, Tunaskolan med elever från 6a

Kvalitet

Mål

Lundaborna ska uppleva att i det nära Lund

- bryr vi oss om varandra, har vi en väl utbyggd omsorg för barn och äldre, fattas beslut nära invånarna och service ges i samråd med brukarna.

Resultat

Barn och unga

En barnvänlig kommun. Lunds kommun bedömdes år 2004 vara den tionde mest barnvänliga kommunen i landet. Utifrån uppgifter om kvalitet i förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola har Barnens rätt i samhället, BRIS, rangordnat kommunerna i barnvänlighet.

Bästa skolkommun. Lund är den kommun i landet som är bäst på skola enligt Lärarförbundets kriterier för skolans arbetsförutsättningar och resultat.

Årets ungdomskommun. Ungdomsstyrelsen utsåg Lund till årets ungdomskommun. De framhåller att Lunds kommun på ett föredömligt sätt har byggt upp en ungdomspolitik med hög grad av ungdomsinflytande. En stark och kompetent fritidssektor är navet i det kommunövergripande arbete där även skolan är en central aktör.

Dialog bidrar till utveckling. Det finns gott om mötesplatser där medborgare har möjlighet att möta politiker och personal. Medborgarens synpunkter och reaktioner är värdefull information som ger kommunen möjlighet att bättre anpassa service och tjänster utifrån krav och förväntningar.

Barnen i *förskolan* görs delaktiga i den dagliga verksamheten men också i den långsiktiga planeringen. Det minskade barnantalet i grupperna underlättar närheten och möjligheten för barnen att uppleva ett demokratiskt och jämställt klimat.

Barn och ungdomars erfarenheter och kunskaper tas tillvara vid samtal enskilt eller i grupp i *skolan*. Lektör, arbetslagsråd, klassråd och elevråd påverkar verksamhetens innehåll och utformning i skolan. Rådsverksamheten introducerar och tränar barn och elever i demokratiska förhållningssätt.

Skolråd, föräldramöten, föräldraråd, öppet hus, öppen skola och informationsmöten bjuder in föräldrar att aktivt delta i utvecklingen av skolan.

Gymnasieskolan har under 2004 startat ett nytt program, Europa med engelsk/fransk eller spansk profil inom samhällsvetenskapsprogrammet.

Ungdomstinget vänder sig till alla ungdomar i Lund i åldern 12 – 24. Ungdomsarbetet har på flera sätt påverkat kommunens olika verksamheter. Förvaltningar och nämnder har allt mer fått in ungdomstänkande i verksamheten. Ungdomarna och deras synpunkter tas tillvara som en resurs i kommunen. Ungdomarna har fått större inflytande och har på ett naturligt sätt getts möjlighet att träffa beslutsfattare i kommunen. Politiker och tjänstemän får chans att direkt möta ungdomar för dialog kring deras verksamhetsområden.

Vård och omsorg

Äldre och funktionshindrade har fått stöd, god vård och omsorg utifrån sitt individuella behov. Nybyggnation och ombyggnad av äldreboende har ökat boendestandarden. Avvecklingen av dubbelrum har också lett till kvalitetshöjningar och nöjdare äldre. Antalet boende på äldreboende och antalet personer som har hemtjänst i sitt hem är oförändrat sen föregående år. Antalet timmar som enskilda vårdtagare får stöd har däremot ökat liksom medelåldern hos de boende på äldreboenden.

Fler personer än förut får insatser enligt lagen om stöd och service för funktionshindrade.

Stöd och hjälp i samråd med brukaren

Insatser för äldre och funktionshindrade bestäms i samråd med brukaren i en individuell planering. Dagcentralernas verksamhet bygger på besökarnas engagemang och delaktighet.

Individer och grupper som behöver hjälp under kortare eller längre tid får tjänster eller insatser beslutas tillsammans med den enskilde. I verksamheter som riktar sig till grupper av människor sker kontinuerligt samråd. Den samlade erfarenheten bidrar till utvecklingen av verksamheten.

Dialog med medborgarna har många olika former

Pensionärsråd, handikappråd, invandrarråd och studentråd ger speciella grupper insyn i verksamheten och möjlighet att påverka frågor med aktualitet för den egna gruppen. Medborgarkontoren har bidragit till att byalag/råd finns i de östra kommundelarna.

Kvalitet

Ett fördjupat samarbete med *Studentinfo* säkrar informationsutbytet mellan kommunen och studenterna.

Lund invigde i juni sin nya hemsida som på ett bättre sätt än tidigare ska tillgodose besökarens behov. Bubbelen hemsida för barnkultur i Lund för barn, deras familjer och lärare har byggts upp.

Biblioteken besöks flitigt, under året har 1 300 tusen böcker lånats ut. Med en webbaserad informations- och frågetjänst får lundaborna möjlighet till direktkontakt och påverkan av bibliotekets tjänster. Boken kommer och bokronder på äldreboende är exempel på service för Lundabor som inte kan ta sig till biblioteket.

Mål

Lundaborna ska uppleva att i idéernas Lund

- finns högkvalitativ utbildning från grundskola till universitet, rik tillgång på meningsfulla arbeten, fritids- och kulturaktiviteter och ett kreativt och innovativt klimat för arbete och företagande i framtidsinriktade projekt.

Resultat

Utbildning

Utbildning är prioriterad kärnverksamhet i Lunds kommun. Genom en kraftfull utbyggnad av förskolans avdelningar har barngruppernas storlek minskats ytterligare, till i genomsnitt 14,4 barn per barngrupp.

Förskolan och grundskolan i Lund strävar efter att ge barn och elever en lärande och utvecklande miljö. En bekräftelse på att detta sker med framgång är att ungdomar som slutar grundskolan i kommunen uppnår mycket goda resultat vid nationella jämförelser.

Genomsnittligt meritvärde för kommunens grundskolor var 236 poäng att jämföra med riksgenomsnittet 207 poäng. 86 % av eleverna uppnådde målen i alla ämnen där genomsnittet för riket endast är 75 %.

Andelen som är behöriga till gymnasieskolan är hög (95 %) och andelen som uppnår högskolebehörighet efter avslutad gymnasieutbildning är fortsatt högst i landet.

Utvecklat samarbete med många parter ger kreativt klimat

Samarbetet med universitetet i utvecklingsfrågor och marknadsföring har ökat under året precis som samar-

betet mellan skolan och näringslivet.

Kommunen samarbetar med universitetet, Region Skåne, olika företag och andra kommuner. Innovationer, entreprenörskap, kreativitet och nyskapande är det främsta arbetsfältet varifrån Lund ständigt försöker ta med sig kunskap, intryck och entreprenörstänkande in den kommunala organisationsmiljön. Exempel på engagemang är Ideon Innovation, Lunds Nyföretagar-Centrum och Connect.

Stimulerande kultur- och fritidsaktiviteter

Konsthallen har med sina utställningar givit upphov till debatt. Genom att visa samtidskonsten och den utveckling som sker inom olika inriktningar bidrar Konsthallen till att öka kunskapen om samtidens konst för lundaborna.

Kulturstöd till projekt, föreningar, studieförbund och andra initiativ går till etablerade institutioner som Kulturen, Folkets Bio, Lunds Teaterförening, Lunds Kamarmusikförening och Mejeriet. Strävan är att kommunens egna arrangemang och projekt ska stimulera till kreativitet, fantasi och uppfinningsrikedom. Exempel på externa projekt som fått kulturstöd är Fantastisk Filmfestival, Fäladsgårdens Guldpengsfestival, 57:e Trans Europe Halles-mötet på Mejeriet och Poesifestivalen poesilund.com.

Äventyrspedagogerna driver en äventyrsanläggning som inbjuder till utveckling och rekreation för ungdomar och vuxna inom Skrylle friluftsområde.

Strategisk planering ger rikt kulturliv och kreativt miljöer

Kultur- och fritidsverksamhetens betydelse som en del av en socialt hållbar livsmiljö blir alltmer tydlig. Kommunen har börjat arbeta efter konceptet *kulturplanering*, som är en strategisk användning av kulturella resurser för en integrerad utveckling av städer, regioner och länder - en samhällsplanering med kulturella förtecken. Arbetet inriktar sig såväl på långsiktig fysisk planering som att genom praktiskt arbete stimulera ett levande kulturliv.

Den övergripande fysiska planeringen skapar förutsättningar för kreativa miljöer. En fortsatt utbyggnad av Skissernas Museum, utvecklingen av Brunns-högsområdet, fördjupningen av översiktsplanen för staden *Värna och Vinna Staden* och kommunens grönsstruktur- och naturvårdsprogram bidrar till inspiration och kreativitet i miljön.

Kvalitet

Mål

Lundaborna ska uppleva att i det öppna Lund

- är de internationella kontakterna många och det regionala ansvaret stort, finns ett demokratiskt och jämställt klimat där alla får göra sin röst hörd med lika möjligheter och samma rättigheter samt ett stort intresse för mångfaldens möjligheter.

Resultat

Många internationella kontakter

Lund är fortsatt populär att besöka. De internationella kontakterna är många. Delegationer från hela världen har besökt Lund. Några speciellt långväga gäster bör nämnas.

Den 15 maj fick Lunds kommun besök av 60 ambassadörer från lika många länder med placering i Sverige. Programmet i Lund innehöll besök på Tetra Pak, IDEON, Anoto och i Domkyrkan.

I augusti anordnades konferensen Afrikas Horn i Lund med 150 deltagare, varav flera ministrar och ambassadörer, från Etiopien, Djibouti, Somalia, Sudan och Eritrea. I samma månad tog Lund även emot studiebesök från afrikanska länder i ett SALA IDA-projekt. Deltagarna var högre tjänstemän och politiker som deltog i en utbildning om *Local Democracy and Local Governance*. I programmet ingick besök på Östratorn-skolan, äldreboendet Värpinge, Renhållningsverket och Stadsbiblioteket. Turistbyråns arrangemang har lockat såväl Lundabor som besökare från när och fjärran.

Arbete för ökad integration

Kommunens integrationssamordnare arbetar för att öka integration och mångfald i kommunen. För tredje året i rad arrangerades Integrationsdagen. Årets tema var "Hemma i Lund" och på programmet fanns allt från kulturella aktiviteter i form av musik, teater och dans till föreläsningar och samtal med politiker, föreningar, näringslivet och media. Lunds kommuns integrationspris tilldelades Klostergårdskolan för sitt arbete med att engagera elever och föräldrar i internationella aktiviteter och därigenom skapat förståelse för det mångkulturella i den egna stadsdelen. Skolan har använts för att överbrygga skillnader i konventioner och synsätt kopplat till exempelvis kön och etnisk tillhörighet.

En informationskampanj på temat *Hemma i Lund* har genomförts för att även kommunens anställda ska spegla den etniska mångfalden som finns bland Lundaborna.

Mål

Lundaborna ska uppleva att i miljöLund

- finns en fysisk planering som värnar miljön, finns en utbyggd och miljöanpassad kollektivtrafik, finns ett gott samspel mellan land och stad och rika möjligheter att leva i enlighet med målen för ett långsiktigt uthålligt samhälle.

Resultat

Den fysiska planeringen värnar miljön

Lund fick under år 2004 Stadsmiljörådets utmärkelse för en framgångsrik förvaltning av den medeltida stadskärnan genom en målmedveten förbättring av transportstrukturen.

Kommunens mångåriga arbete i samverkan med andra kommuner har under året resulterat i klartecken för Simrishamnbanans första etapp Malmö-Staffanstorps-Dalby.

Regeringens beslut att slopa den planerade trafikplatsen vid Råby blev däremot ett bakslag för kommunen.

Kollektivtrafiken får höga betyg

Kvaliteten i stadsbusstrafiken fick i årets mätning genomgående höga betyg för punktlighet, uppträdande, information och framförande av resenärerna.

Omsorg om naturen till glädje för Lundaborna

Rinnebäcksravinen, väster om staden, har säkerställt som det första kommunalt beslutade naturreservatet. Seminarier och guidade turer har arrangerats inom projekten Lärande natur, Naturbussen har tagit ut många Lundabor i naturen.

Gamla träd har stor betydelse för den biologiska mångfalden. I projektet Evighetsträd har kommunen kartlagt 500 gamla träd, mestadels ek, och tecknat avtal med respektive markägare om att träden ska bevaras.

På Romeleåsens fäladsmarker har 110 hektar gamla betesmarker restaurerats och betas nu igen av får, hästar och nötkreatur.

Engagemang för miljön på lokal nivå

Miljöfostran är central för förskole- och skolverksamheten och har haft en hög prioritet sedan flera år. Fokuseringen på miljö i förskola och skola gör att många förskolor och skolor idag har Grön Flaggcertifiering. Utepedagogiska inslag är vanligt förekommande i förskola och skola. Skolan bidrar till att göra

Kvalitet

barnen medvetna om hur man hushållar med våra resurser, bra exempel är köp av ekologiska livsmedel, sopsortering och kompostering.

Lunds kommuns miljöpris gick år 2004 till Igelösa kretsloppsförening och de tre avdelningar av Friluftsförbundet som är aktiva i Lunds kommun.

Årets miljövecka, vecka 40, arrangerades för 15:e året i rad tillsammans med Lundabygdens naturvårdsförening. Årets tema var ”mat och miljö”.

Lunds Renhållningsverk utvecklar ständigt nya lösningar för insamling för att ge kommuninvånarna en så miljöriktig, prisvärd och modern *avfallshantering* som möjligt. Lunds Renhållningsverk har under året certifierats enligt ISO 14001.

Engagemang för miljön på nationell nivå

Ledningen och värdskapet av *det nationella nätverket Klimatkommuner* är en del i Lunds engagemang för miljö och klimatfrågor och vilja att sprida och ta emot kunskaper men också en plattform för att påverka beslut och beslutsfattare, framförallt på nationell nivå.

Lunds kommun är en av åtta svenska kommuner som utsetts av EU-kommissionen till ett så kallat CTO-område (Campaign for Take-off). Dessa visas upp som goda exempel inom EU-områden som aktivt arbetar med att främja andelen förnyelsebar energi, d v s sol, vind, vatten och bioenergi.



Bild: Tor Olsson och Anna Sigurgeirsdóttir med ungdomar från Ungdomstinget med utmärkelsen Årets ungdomskommun 2004

Verksamhet

Organisationsfrågor

En av de viktigaste uppgifterna under 2004 har varit att samordna förvaltningarna i det kommungemensamma arbetet. Flera organisationsförändringar har beslutats och verkställts under de senaste åren.

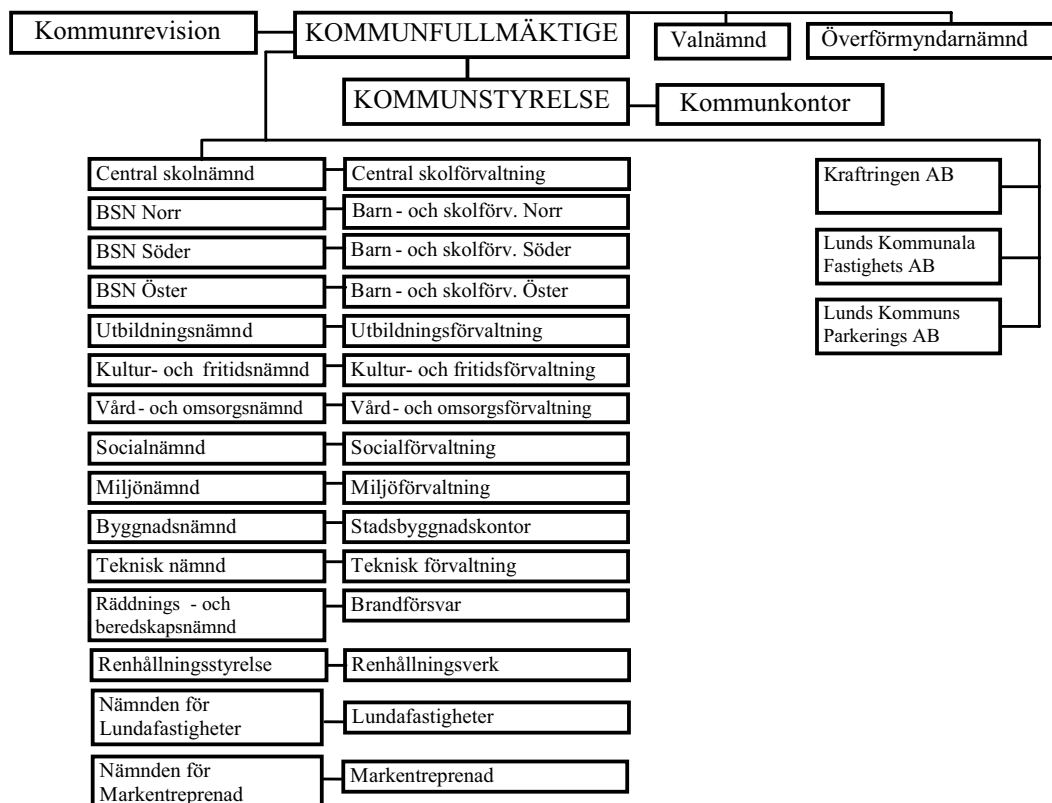
Beslut om upprättande av en Servicenämnden togs under året. Den nya förvaltningen träder ikraft från och med år 2005. Nämnderna för Lundafastigheter och Markentreprenad las därför ner vid årsskiftet och den nya servicenämnden kommer att överta verksamhetsansvaret. Inom Servicenämnden bildas även en särskild kostenheter där tillagningskök i skola och äldreomsorg har förts samman till en gemensam organisation för att på så sätt effektivisera kosthanteringen.

Den Centrala skolnämnden bildades under 2003 men ansvaret för att driva verksamheten låg dock kvar på de avlämnade förvaltningarna hela året ut. Centrala skolnämnden ansvarar för övergripande samordning av skolverksamheten i Lunds kommun. Ansvaret för insyn och tillsyn av fristående skolor och enskilda förskolor överfördes från barn- och skolnämnderna.

BSN Norr genomförde en större organisationsöversyn som kommer att innebära att från och med 2005 är verksamheten uppdelad i sju rektorsområden med gemensamt ansvar för förskole- och skolverksamhet inom sitt område. Syftet är att öka samarbetet mellan förskola och skola för att uppnå en större samsyn på barns lärande och utveckling.

Under året har ett närmande skett av budget- och årsredovisningsprocesserna. Dessa delar bildar nu en gemensam plattform för kommunens samlade verksamhetsledning. Genom denna utveckling skapas förutsättningar att få en tydligare struktur för styrningen. En ständig utveckling av budget och verksamhetsuppföljningen sker. Under 2004 ha det lagts ned ett betydande arbete för att skapa struktur på det vidgade Lunds Energi. Den vidgade ägandekretsen bildade också ett gemensamt ägt kommunalt holdningbolag.

Kommunens organisation



Verksamhet

Personal

Personalpolitiska handlingsprogrammet för 2004 angav inriktningen för det personalpolitiska arbetet under året. Särskilt kan noteras upprättande av en ny rehabiliteringspolicy, överenskommelse med de fackliga organisationerna om ett samverkansavtal som startar den 1 januari 2005, friskvårdsaktiviteter, introduktion för nyanställda mm. Dialogen introducerades som ett hjälpmedel att vidareutveckla arbetsplatserna i Lunds kommun.

IT-frågor

Under året har ett strategiskt arbetet påbörjats för att utveckla och effektivisera kommunens IT användning. Ett eProgram har beslutats av kommunfullmäktige. Det har skapats ekonomiskt utrymme för gemensamma utvecklingsprojekt, genom en solidarisk finansiering mellan nämnderna. Dessa projekt tex eHandel/ eFakturer, medarbetarportal, ledningsinformation och andra IT-åtgärder finns redovisade i eHandlingsplanen för 2005. En viktig fråga för framtiden är projektens organisatoriska placering och ansvars-, resurs- och utvecklingsfrågor. Samtidigt pågår arbetet med att utveckla en ny IT-plattform som kommer att succesivt införas under 2005 och kommande år.

Näringslivet

Inom näringslivsområdet ökar ständigt kontaktytorna och därmed också samarbetsområdena i etableringsfrågor, forskningsprojekt, innovationsmiljöer, företagarföreningar, nyföretagarstrukturer etc. Samarbetet utvecklas också mot till exempel Position Skåne, SSSV-kommunerna och i synnerhet Malmö samt Öresundsplattformarna. Andra viktiga aktörer är Universitet, företag och handel. Under 2004 startades mötesplats Rådhuset med branschträffar.

ESS-arbetet fortgår med en särskild rapport till regeringen under 2005. Aktiviteter har också dragits igång för att upgradera Max-lab med en ny etablering. Lunds kommun har också under året startat Ideon Innovation. Överhuvudtaget har innovationsfrågor lyfts fram under året som en del i Lunds tillväxt och kommer att bli ett allt viktigare område för Lund i framtiden. Brunnsjöarbetet med fem byggföretag och Lunds Universitet är särskilt strategiskt för Lunds framtida utveckling.

Turism

Ökningen av besökare på Lunds turistbyrå fortsätter. Under året ökade dessa med cirka tusen stycken till ca 64 000 besök. Under året kan märkas ett ökat danskt intresse för Lund som turistmål. För att möta den ökade efterfrågan sker samarbete med en rad aktörer med bas i Öresundsregionen.

Trafikmiljö

Under september månad arrangerades Mobilitetsveckan med olika aktiviteter för att ge uppmärksamhet på trafikens miljöpåverkan. Temat var trafiksäkerhet för barn.

Infrastruktur

Inom det lokala investeringsprogrammet, LIP, pågick projekten Cykelkommunen, Mobilitetskontoret och Miljöanpassad biltrafik. Nya gång- och cykelbanor på de stora cykelstråken vid korsningen Getingevägen - Kävlingevägen samt på Thulehemsvägen har byggts. Hardebergaspåret asfalterades genom Fågelsångsdalen i Södra Sandby.

Klagomålshantering

I arbetet med klagomålshantering har det nätverk som funnits, med representanter från förvaltningarna, för utbytande av erfarenhet och gemensamma aktiviteter, tills vidare upphört. Den planerade affischkampanjen ställdes in eftersom flera förvaltningar uttryckt en oro för den eventuellt ökade mängd klagomål som en sådan kampanj skulle kunna leda till. Arbetet kommer att återrapporteras med förslag till en eventuell fortsättning av de klagomålsgemensamma initiativen.

Större händelser

Några särskilda aktiviteter som kan skönjas under 2004 är bildande av citysamverkan med Handelsföreningen och fastighetsägarna, utredning om en regional räddningstjänst, regional- och lokal samverkan, bibehållandet av P7 – Lund som Skånes garnisonsstad, LundaBo och andra bostadsförsörjningsutredningar, folkhälsoarbetet, kulturhuvudstad 2014, styrningen av nämndsövergripande planer, samordnade upphandlingar, budget i balans, ny hemsida för Lunds kommun mm.

Verksamhet

Utvecklingsprogrammet

Arbetet med utvecklingsprogrammets olika områden påbörjades under hösten 2004. Under 2005 skall arbetet pågå inom nio olika områden med att ta fram konkreta åtgärdsförslag. Utvecklingsområdena är:

- ◇ Ökad delaktighet och demokrati
- ◇ Mångfald och integration
- ◇ Hälsa, trygghet och säkerhet
- ◇ Utveckling av stadskärnan
- ◇ Utveckling av byarna, främst Dalby och Stångby
- ◇ Miljösamverkan
- ◇ Framtidens kulturstad
- ◇ Samverkan forskning och näringsliv
- ◇ Jämställdhet

Såväl från förvaltningen som från kommunstyrelsen finns ett omfattande engagemang för utvecklingsprogrammet. Samtidigt finns anledning att uppmärksamma den fortsatta spridningen och genomslaget av programmet i hela kommunens verksamhet.

Lokalfrågor

Om- och nybyggnad av särskilda boenden för äldre pågår kontinuerligt för att uppfylla kraven på god boendestandard. Under året har renovering och ombyggnad av Vevrehemmet i Veberöd och Solhem i Genarp genomförts.

Omfattande investeringar i skol- och förskolemiljöer har gjorts. Skolgårdar har varit prioriterade. En ny skolbyggnad har tagits i bruk på Järnåkraskolan.

En ny stöd- och service plan för bostäder för funktionshindrade har antagits.

Ny lagstiftning

En ny lag om skydd mot olyckor trädde i kraft den 1 januari 2004. Ett kommunalt handlingsprogram för skydd mot olyckor har tagits fram och förväntas antas av kommunfullmäktige i början på 2005. För det förebyggande arbetet har den nya lagen inneburit ett stort omställningsarbete.

Räddningstjänst

Brandförsvaret har under året haft 1 267 utryckningar, en ökning från fjoråret med 2 utryckningar. Inga människor har omkommit i samband med brand. En svag trend mot att antalet ingripande vid trafikolyckor ökar samtidigt som antalet ingripande vid bränder minskar.

För att kostnadseffektivisera larmhanteringen för kommunen har ett nytt avtal förhandlats fram med SOS Alarm AB under det gångna året. Avtalet innebär att all larmhantering sköts via SOS-centralen i Malmö.

Bostadsförsörjning

Trycket på bostadsmarknaden var fortsatt högt och insatser har gjorts för att driva nybyggandet framåt. Totalt färdigställdes ca 500 lägenheter och ungefär lika många påbörjades. I en särskild satsning benämnd ”Ökat Bostadsbyggande” märktes omfattande förberedelser för utbyggnad i Lunds östra delar och i Dalby.

I norra Lund färdigställdes stora delar av Ladugårdsmarken och Annehem - områden som innehåller alla former av hustyper och upplåtelseformer. På närliggande Klosterängen färdigställdes drygt 100 efterlängttade Studentbostäder. På Brunnhögsområdet färdigställdes det första av åtta nya punkthus nära lundalänken.

I Södra Sandby fortsatte utbyggnaden inom Kyrkovången. LKF färdigställde ett 30-tal markbostäder och grupphusföretag kom igång med övriga kvarter inom området. Ett 20-tal privatpersoner fick erbjudande om egen villatomt i området.

I Veberöd färdigställdes ett 20-tal bostadsrätter på Idalaområdet. I Genarp fylldes Kryddvången på med småhus och marklägenheter.

Övrigt

Inom ramen för den nya gymnasieskolan ”De elva stegen” har utbildningsnämnden i samverkan med Malmö stad utarbetat ett förslag till lärlingsutbildning. Lärlingsutbildningen ska sättas igång i Lund under år 2005

I stadsbusstrafiken var resandeutvecklingen fortsatt positiv. Antalet resor ökade med 0,7 % jämfört med föregående år till den rekordhögna nivån om nästan 6 miljoner resor.

Tillförlitlig information om bussens ankomst- och avgångstider är synnerligen viktig för resenären. I januari infördes ny teknik på hållplatserna utmed Lundalänken som ger resenären besked om bussens verkliga avgångstid. Utveckling av realtidsinformation fortsatte under sommaren, resenären i Lund kan numera, via Internet eller mobiltelefon, få information om verklig tidpunkt då just deras buss avgår från hållplatsen. .

Miljö

Inledning

Kommunstyrelsen rekommenderade 1999-10-07 samtliga nämnder och styrelser att införa miljöledningssystem. Syftet med miljöledningssystem är att få ett strukturerat och effektivt miljöarbete som säkerställer att miljölagstiftning och kommunala krav uppfylls. Nedanstående är en sammanfattning av nämndernas miljöredovisningar 2004.

Nämnderna redovisar för tredje året nyckeltal inom områdena miljöutbildning, koldioxidutsläpp från transporter, energi och avfall. Barn- och skolnämnderna samt utbildningsnämnden redovisar nyckeltal för andra året avseende andelen skolor/förskolor med Grön Flagg eller utmärkelsen Miljöskola. De flesta har lyckats ta fram nyckeltalen, dock återstår vissa svårigheter som beror på att många nämnder är stora och utspridda. I flera nämnder har man valt ut referensobjekt som möjliggör jämförelse från år till år inom nämnden. En del nämnder har dålig kontroll över sina kostnader avseende värme- och elförbrukning och kan därför inte upptäcka eventuell besparingspotential.

Miljöledningsarbetet leder till konkreta resultat

Nämnderna har i miljöledningsarbetet identifierat sin största miljöpåverkan och utifrån detta ställt upp mål med handlingsplaner och rutiner för den dagliga verksamheten. Under året har alla nämnder genomfört åtgärder för att uppnå sina mål. Några har arbetat med att få in miljöperspektivet vid planering och remissarbete. Många mål innehåller kompetenshöjande inslag och kan på sikt leda till effektiviseringar och förbättringar av verksamheten. Andra målområden är: transporter, inköp, avfall, kemikalier, biologisk mångfald och miljöpedagogik. Målen sträcker sig över flera år vilket gör att vi kommer att se fler konkreta resultat framöver. Ledningens roll i det fortsatta miljöledningsarbetet är dock avgörande. Miljöstrategiska enhetens två projektledare har erbjudit handledning, rådgivning och miljölednings-, intensiv-, internrevisions-, tema- och breddutbildningar samt utbildning om lagar och kommunala krav till alla nämnder och kommunala bolag.

Revision av miljöledningssystemen

Under 2004 har tre externa revisioner genomförts av en opartisk revisor som har kontrollerat att kommunstyrelsens miljöutskotts krav på miljöledningssystem i Lunds kommun uppfyllts. Miljönämnden, tekniska nämnden och Polhemskolan (utbildningsnämnden) godkändes vid extern revision 2004. Totalt har sju stycken nämnder/bolag/verksamheter i kommunen godkänts då lundafastigheter, LKF, räddningsnämnden och renhållningsstyrelsen godkändes redan 2003. Renhållningsstyrelsen har dessutom under året godkänts vid certifieringsrevision enligt ISO 14001. Övriga verksamheter håller på att införa miljöledningssystem. De som ligger sist i arbetet är kommunkontoret och parkeringsbolaget med tanke på hur länge deras miljöledningsarbete har pågått.

Miljökompetens inom nämnderna ger möjligheter till förbättringar

Varje nämnd har en miljöledningsorganisation bestående av en miljösamordnare och en arbetsgrupp. Totalt finns cirka 110 personer i nämndernas miljöledningsgrupper. Det finns 405 miljöombud, resurspersoner i miljöarbetet på arbetsplatserna, i kommunen. Miljöstrategiska enheten har erbjudit miljöombudsutbildningar under året.

Antal miljöombud per nämnd/bolag under 2004. Inom parentes anges andelen miljöombud av antalet årsarbetare inom respektive nämnd.

Vård & omsorgsnämnd	91 (4,6%)
Räddningsnämnd	11 (15%)
BSN Norr	83 (7,7%)
Renhållningsstyrelse	9 (9,4%)
BSN Öster	69 (8,3%)
LKF AB	8 (4,7%)
BSN Söder	50 (5,4%)
Lundafastigheter	7 (9,5%)
Utbildningsnämnd	26 (3,3%)
Kommunkontoret	4 (3,0%)
Kultur & fritidsnämnd	23 (7,7%)
Övriga nämnder/bolag	13
Socialnämnd	15 (4,6%)
Totalt:	405 (402 år 2003)

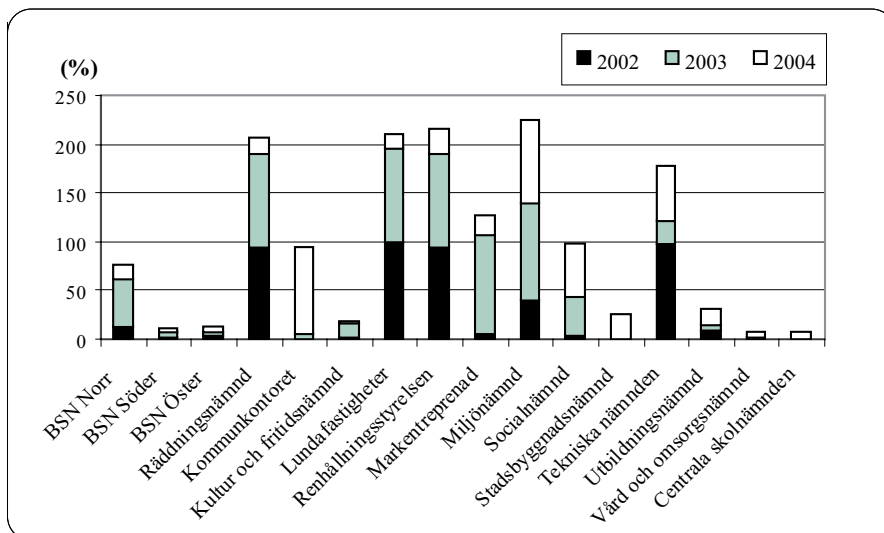
Miljö

Alla nämnder har miljöutbildat del av sin personal under året (figur 1). Kravet från kommunstyrelsens miljöutskott är att all personal bör ha erhållit miljöutbildning någon gång under de senaste fem åren. Sex nämnder har lyckats med detta hittills och har under 2002 till 2004 haft utbildning i miljökunskap och miljöledning för all sin personal en eller flera gånger. Utbildning är viktigt för att man ska se sin egen roll i miljöarbetet och känna till sin miljöpåverkan och potential till förbättringar.

Förändringar av koldioxidutsläppen

Six nämnder har lyckats minska sina utsläpp av koldioxid från transporter från 2002 till 2004; BSN Norr, kommunkontoret, räddningsnämnden, socialnämnden, tekniska nämnden och vård- och omsorgsnämnden. Fyra nämnder har ökat sina utsläpp; kultur och fritidsnämnden, lundafastigheter, renhållningsnämnden och utbildningsnämnden. Koldioxidutsläppen från markentreprenads och miljö-nämndens transporter är oförändrade över åren. Vad förändringarna beror på måste varje nämnd analysera. Alla nämnder kommer att behöva fortsätta med åtgärder såsom ecodriving, inköp av miljöanpassade fordon och framför allt följa den av kommunstyrelsen antagna transportstrategin. Här finns potential för alla nämnder att minska sina utsläpp. Andelen miljöanpassade fordon i kommunen har ökat från 5,8 % år 2003 till 7,8 % år 2004 vilket kommer att ge positiva effekter framöver.

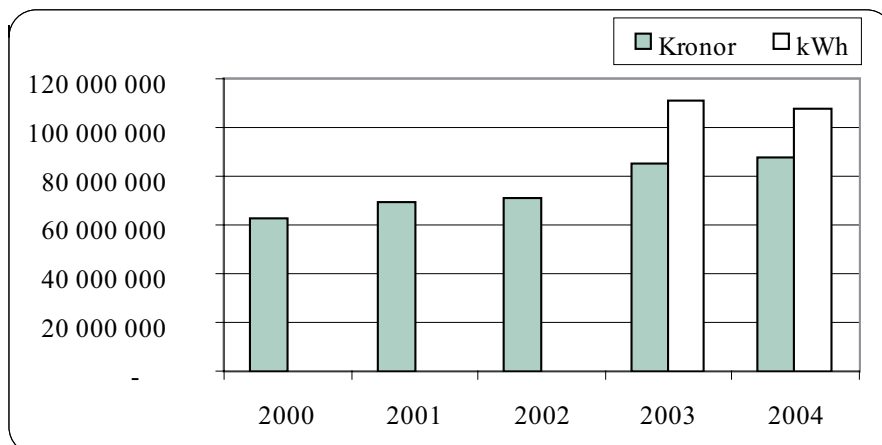
Figur 1. Nyckeltal: Andel anställda som fått miljöutbildning under de senaste tre åren hos respektive nämnd.



Energiförbrukningen kan minskas ytterligare

Energikostnaderna har ökat trots en svag minskning av energiförbrukningen mellan 2003 och 2004. Här finns en stor besparingspotential (figur 2). Ett pilotprojekt startade under 2004 inom BSN Öster där varmhysa införts. Under kommande år är energihushållning en prioriterad uppgift för servicenämnden. Energiförbrukningen bedöms kunna minska med ca 10 % med beprövad teknik och utan större investeringar.

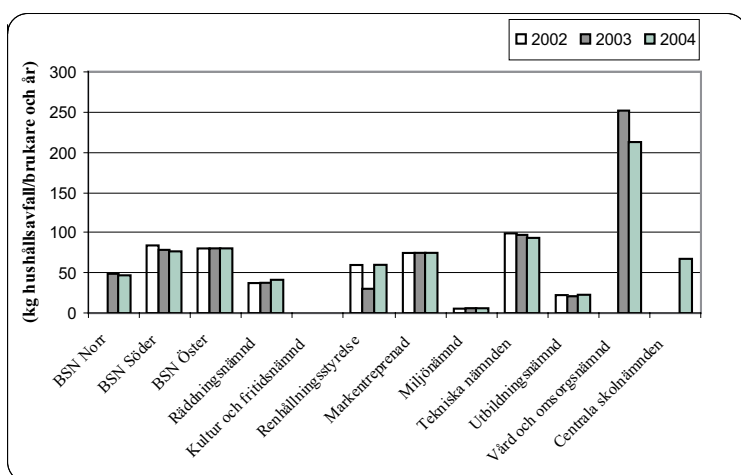
Figur 2. Kommunens sammanlagda energiförbrukning år 2000 till 2004.



Miljö

Minskad mängd hushållsavfall

Några nämnder, framförallt vård- och omsorgsnämnden, har minskat mängden hushållsavfall, vilket kan bero på förbättrad källsortering och mindre användning av engångsmaterial (figur 3). BSN Söder och tekniska nämnden har minskat mängden för tredje året i rad. Olika verksamheter alstrar olika mängd avfall. Nyckeltalen kan alltså inte jämföras sinsemellan.



Figur 3.

Nyckeltal: Mängden hushållsavfall från nämnder i Lunds kommun från 2002 till 2004. Kultur- och fritidsnämnden har angivit ett nyckeltal (0,029 kg/besökare) som gäller Stadsbiblioteket som de kan följa från år till år. Följande nämnder har inte angivit någon siffra: Kommunkontoret, Lundafastigheter, Socialnämnden, samt Stadsbyggnadsnämnden

Grön Flagg

I Lunds kommun finns 17 skolor och förskolor med Grön Flagg och en Miljöskola (tabell 2). Generellt sett ökar intresset i skolorna och förskolorna att jobba med dessa certifieringar, vilket kompletterar deras miljöledningsarbete väl.

Tabell 2. Antal och andel skolor/förskolor som har Grön Flagg eller utmärkelsen Miljöskola av totala antalet skolor/förskolor inom respektive Barn- och skolnämnd i Lunds kommun.

	2004	2003
BSN Norr	2 (4,4%)	3 (6,7%)
BSN Söder	5 (14,7%)	4 (11,8%)
BSN Öster	11 (33%)	10 (35%)
Totalt	18 (16,1 %)	17 (14,9%)

Ökad andel ekologisk mat

Under 2003 och 2004 pågick projektet EMIL, Ekologisk mat i Lunds kommun, med syftet att öka andelen inköpta ekologiska livsmedel genom information och besök i kommunens kök. Under 2004 ökade andelen ekologiska livsmedel till 7,4% (tabell 3). Andelen ekologisk mjölk fördubblades 2004 till 80% vilket gör att Lund ligger på andra plats av kommunerna i Skåne

jämfört med fjärde plats 2003 och sjunde plats 2002. Alla förskolor och skolor i kommunen serverar idag ekologisk mjölk. BSN Öster köpte störst andel ekologiska livsmedel 2004 (tabell 4).

Tabell 3. Andelen ekologiska livsmedel och ekologiska mjölkprodukter inköpta i Lunds kommun under fyra år.

	Andel ekologiska livsmedel	Andel ekologiska mjölkprodukter*
2001	3 %	10,0%
2002	3,1%	11,8%
2003	4,7%	20,2%
2004	7,4%	40,4%

* Mjölkprodukter från Skånemejerier

Tabell 4. Andelen ekologiska livsmedel inköpta hos fem nämnder i Lunds kommun under 2003 och 2004

	2004	2003
BSN Norr	9,3%	5,7%
BSN Söder	9,5%	4,1%
BSN Öster	18,3%	11,9%
Utbildningsnämnd	3,6%	1,5%
Vård- och omsorgsnämnd	1,0%	0,9%

Personal

Våra medarbetare

Totalt hade Lunds kommun 7 541 tillsvidareanställda medarbetare, varav 12 % är födda i annat land än i Sverige. Cirka tre fjärdedelar av medarbetarna är kvinnor och cirka en fjärdedel är män. De fem skolnämnderna har tillsammans lite över hälften av samtliga tillsvidareanställda, vård- och omsorgsnämnden inte fullt en tredjedel. Den genomsnittliga åldern är 48 år. Räknar vi även med de visstidsanställda medarbetarna har Lunds kommun 9 028 medarbetare och är därmed den största arbetsgivaren inom kommunen.

Personalpolitiskt program

År 2002 fastställdes kommunens personalpolitiska program. Till detta kopplas årliga handlingsplaner. Förtydliganden av kommunens inställning inom olika personalpolitiska områden anges i ett antal personalpolitiska dokument.

För att förenkla uppföljningen och utvärderingen av samtliga dessa dokument görs varje år en omfattande personalpolitisk uppföljning, tidigare personalekonomisk redovisning, som kompletterar årsredovisningens personaldel.

Dialogen

Det personalpolitiska programmet bygger på många medarbetares medverkan. Detsamma gäller förverkligandet av det. Därför togs enkät- och diskussionsmaterialet Dialogen fram. Det ger möjlighet att diskutera och påverka den egna verksamheten och de egna arbetsförhållandena. Det utgår från varje medarbetares egna iakttagelser, vilja och förmåga till förändring och gör därmed personalpolitiken levande. Under året har framför allt vård- och omsorgsnämnden, tekniska nämnden, barn- och skolnämnd söder samt miljö- nämnden arbetat med Dialogen. Inom sex nämnder har materialet använts inom någon/några begränsade enheter. Flera nämnder har för avsikt att fortsätta eller påbörja arbetet under 2005.

Erfarenheterna har hittills varit goda men stöd och stimulans behövs för att nämnderna i större utsträckning ska komma igång med arbetet.

Vår personal i siffror 2004

	Antal anställda				Kön		Ålder
	Tillsvidare		Visstid		Andel		Medel
	2004	2003	2004	2003	Kvinnor	Män	2004
Barn- och skolnämnd Norr	1 153	1 151	173	221	83 %	17 %	47
Barn- och skolnämnd Söder	977	1 004	127	147	84 %	16 %	47
Barn- och skolnämnd Öster	894	859	138	171	88 %	12 %	47
Byggnadsnämnd	61	64	10	3	52 %	48 %	50
Centrala skolnämnd	118		34		66 %	34 %	51
Kommunstyrelse	135	139	37	31	59 %	41 %	48
Kultur- och fritidsnämnd	344	340	96	91	60 %	40 %	46
Miljönämnd	21	21	2	3	52 %	48 %	47
Nämnd för Lundafastigheter	72	72	5	9	45 %	55 %	50
Nämnd för Markentreprenad	133	132	4	6	12 %	88 %	49
Renhållningsstyrelse	99	93	93	8	13 %	87 %	46
Räddnings- och beredskapsnämnd	74	119	10	5	18 %	82 %	45
Socialnämnd	346	332	87	97	73 %	27 %	46
Tekniska nämnd	96	93	21	22	40 %	60 %	49
Utbildningsnämnd	711	731	193	223	65 %	35 %	50
Vård- och omsorgsnämnd	2 307	2 295	457	497	87 %	13 %	45
Totalt	7 541	7 445	1 487	1 534	78 %	22 %	47,7

I tabellen ovan ingår deltidsbrandmännen i antalet anställda för år 2003 men inte för år 2004. Anställda i resurscentrum ingick inte i antalet anställda för år 2003.

Personal

Välbefinnande och hälsa

Sjukfrånvaron har sjunkit

Den totala sjukfrånvaron har sjunkit från 8,7 % till 8,3 % av den ordinarie arbetstiden. Som tidigare är den högre för kvinnor än för män. Tyvärr har långtidssjukskrivningarna inte sjunkit med mer än 0,2 %. Detta kan dock ha sin grund i att försäkringskassan i högre grad än tidigare beviljar tidsbegränsad i stället för permanent sjuksättning, dvs det som tidigare kallades förtidspension. Så länge denna är tidsbegränsad är medarbetaren fortfarande anställd i kommunen.

Antalet långtidssjukskrivna har minskat med 18 personer till 962 personer från december 2002, vilket motsvarar 2 %. Fullmäktiges mål för denna period var 15 %.

Många deltidssjukskrivningar

Förutsättningarna att kunna komma tillbaka till arbetet ökar om de långtidssjukskrivna har förmåga att delvis återgå i tjänst. För de som är sjukskrivna mer än 28 dagar var 46 % sjukskrivna på deltid och 56 % på heltid.

Total sjukfrånvaro i procent av den ordinarie arbetstiden

	2004	2003
Barn- och skolnämnd Norr	8,9 %	9,4 %
Barn- och skolnämnd Söder	10,0 %	10,5 %
Barn- och skolnämnd Öster	8,2 %	9,6 %
Byggnadsnämnden	5,6 %	5,5 %
Centrala skolnämnden	4,3 %	
Kommunkontoret	4,0 %	8,2 %
Kultur- och fritidsnämnden	4,8 %	5,3 %
Miljönämnden	5,4 %	4,0 %
Nämnden f Lundafastigheter	6,2 %	5,3 %
Nämnden f Markentreprenad	5,0 %	5,6 %
Renhållningsstyrelsen	8,5 %	6,1 %
Räddnings- o beredskapsn.	4,6 %	4,9 %
Socialnämnden	7,2 %	6,6 %
Tekniska nämnden	4,1 %	3,5 %
Utbildningsnämnden	6,0 %	6,3 %
Vård- och omsorgsnämnden	9,8 %	10,4 %
Totalt	8,3 %	8,7 %

Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvarotiden

Kvinnor		Män		Totalt	
2004	2003	2004	2003	2004	2003
73,3%	73,4%	58,5%	58,5%	71,2%	71,4%

Sjukfrånvaro i procent av den ordinarie arbetstiden och fördelat på åldersgrupper samt kvinnor och män

	Kvinnor		Män		Totalt	
	2004	2003	2004	2003	2004	2003
– 29 år	6,9%	7,7%	3,0%	3,5%	5,9%	6,5%
30–49 år	9,2%	9,9%	3,6%	3,6%	7,6%	8,2%
50 år –	10,7%	11,1%	5,9%	5,6%	9,5%	9,7%
Totalt	9,7%	10,2%	4,6%	4,5%	8,3%	8,7%

Rehabilitering

Rehabiliteringsarbetet bedrivs aktivt inom framför allt de större verksamheterna, som också har rehabiliteringshandläggare. Vård- och omsorgsnämnden har utökat de personella resurserna och infört nya metoder – både individuellt och i grupp – för rehabilitering. Många arbetsledare har deltagit i rehabiliteringsutbildningar.

Nya regler i sjukförsäkringen

Från och med 2005 gäller en ny lag om särskild försäkringsavgift, den sk medfinansieringsavgiften. Syftet är att stimulera till aktiva insatser för att underlätta för sjukskrivna att komma tillbaka till arbetet. Lagen innebär att arbetsgivaren ska betala 15 % av hel sjukpenning för anställda som är sjukskrivna på heltid. Som kompensation sänks arbetsgivarens avgifter med 0,24 procentenheter. Dessutom återställdes sjuklöneperioden för arbetsgivaren till två veckor från den 1 januari 2005.

Kostnaderna beräknas inte öka för Lunds kommuns del med nuvarande sjukskrivningsmönster men gör det ännu mer angeläget att minska andelen heltidsjukskrivningar. Detta gäller speciellt för vård- och omsorgsnämnden som är den nämnd som har högst andel heltidsjukskrivna av dem som är sjukskrivna 28 dagar eller mer.

Arbetsmiljö- och friskvårdsarbete

Under året har kommunens nämnder arbetat med förebyggande arbete för att minska ohälsan. Det har

Personal

skett i form av ett systematiskt arbetsmiljöarbete, utbildningar inom arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet och olika slag av hälso- och friskvårdsprojekt. Företagshälsovården har arbetat stödjande i nämndernas arbete, bland annat har de utarbetat en modell för arbetsmiljögranskning

Inom flera verksamheter finns olika slag av friskvårdsgrupper och friskvårdsplaner. Friskvårdstimman används i varierande grad, många gånger ersätts den av bidrag till motionskort. Totalt har kommunen nu 180 hälsoinspiratörer/folkhälsomotorer, varav 60 utbildades under 2004.

Kommunkontoret har arrangerat en friskvårdsvecka med 2000 anmälningar till olika slag av aktiviteter. Lundaloppet lockade 850 medarbetare att delta.

Inflytande och delaktighet

Samverkansavtal har under året slutits på central nivå. Det innebar att den nya centrala samverkansgruppen ersatte såväl den tidigare centrala arbetsmiljökommittén som ordförandekonferenserna.

Samverkansavtal fanns vid årets slut inom samtliga nämnder utom utbildningsnämnden och centrala skolnämnden, som ännu inte träffat överenskommelse med alla berörda fackliga organisationer.

Lust att lära

Nämndernas arbete med kompetensutveckling är i varierande grad organiserat. Det är ännu långt till att varje medarbetare har en skriftlig kompetensutvecklingsplan och inom så gott som samtliga nämnder saknas övergripande kompetensutvecklingsplaner.

Kompetensutvecklingen inom nämnderna har i en högre grad än tidigare haft fokus på att bredda medarbetarnas kompetens för att uppnå en större flexibilitet i organisationen.

Från och med år 2004 genomför kommunkontoret centrala introduktioner. Under år 2004 deltog 150 medarbetare vid tre tillfällen.

Att vara ledare

Under året har en arbetsgrupp arbetat fram ett upphandlingsunderlag för ett processinriktat ledarutvecklingsprogram för mellanchefer. Detta kommer att starta år 2005. Cirka 100 mellanchefer kommer att utbildas per år. Detta har dock inte hindrat att en hel del ledarutbildning har genomförts inom olika verksamheter.

Som ett resultat av arbetsledarenkäten 2003 har en del nämnder sett över sin organisation för att minska antalet medarbetare per chef/arbetsledare. Enligt handlingsplanen för det personalpolitiska programmet för år 2004 skulle kommunen utarbeta en långsiktig plan inom detta område. Denna har dock inte påbörjats, då kostnader för dessa åtgärder inkl ökat administrativt stöd till arbetsledarna uppskattades till cirka 30 miljoner kr.

Etik

Jämställdhet

Cirka 78 % av kommunens medarbetare är kvinnor och 22 % är män. Kvinnorna har 5,1 procentenheter högre sjukfrånvaro än männen. Deras medianlön är 1 786 kr lägre än männens och 36 % av kvinnorna arbetar deltid; männen arbetar 15 % deltid.

Även om detta inte är uttryck för diskriminering från Lunds kommun som arbetsgivare, visar det på behovet av aktiva åtgärder inom jämställdhetsområdet. En arbetsgrupp har tillsatts inom utvecklingsområdet *Jämställdhet*. Denna ska inledningsvis se över lönesättningen i första hand för framför allt lågavlönade kvinnodominerade yrkesgrupper. Dessutom ska gruppen behandla rekrytering och arbetsfördelning ur ett jämställdhetsperspektiv.

Endast ett fåtal nämnder har jämställdhetsplaner för år 2004, vilket revisionen påtalat under året. Skillnaden i arbetsinsatser och ambitioner mellan nämnderna visar på att frågorna får olika hög prioritet inom de olika verksamheterna.

Enligt JämO är det inte nödvändigt att varje nämnd gör sin egen jämställdhetsplan, dock ska varje nämnd göra en egen åtgärdsplan som sedan årligen följs upp inom den egna verksamheten.

Mångfald

Andelen tillsvidareanställda medarbetare med ett annat födelseland än Sverige är 11,7 % av samtliga tillsvidareanställda. Motsvarande andel bland befolkningen i kommunen är 14,3 %.

Personal

Världsdel	Andel tv- anställda	Befolkning i Lund
Sverige	88,3 %	85,7 %
Östeuropa	3,7 %	3,7 %
Övriga Norden	1,9 %	1,9 %
Sydvästasien	1,5 %	2,3 %
Latinamerika	1,4 %	1,0 %
Västeuropa	1,2 %	1,9 %
Övriga Asien	0,9 %	1,8 %
Afrika	0,7 %	0,8 %
USA,Kanada,Australien	0,1 %	0,7 %
Övriga	0,2 %	0,1 %
Totalt	100 %	100 %

Inom kommunen finns en projektanställd mångfaldsutvecklare. Under våren 2004 anordnades en informationskampanj som ville väcka debatt kring mångfalds- och integrationsfrågor. Ett diskussionsunderlag i form av en broschyr *Perspektiv på mångfald* har tagits fram och olika aktiviteter har erbjudits medarbetarna för att öka kunskaperna inom området.

Varje nämnd har ett mångfaldsombud, men det råder en viss oklarhet om uppgifter och mandat för dessa. Många verksamheter kombinerar mångfaldsfrågorna med andra frågor som t ex jämställdhet och arbetar med dessa frågor utifrån ett brukarperspektiv.

En utbildning för blivande barnskötare för arbetslösa med annan etnisk bakgrund än svensk har anordnats och deltagarna har sedan kunnat erbjudas tillsvidareanställning inom kommunen.

Vård- och omsorgsnämnden har anordnat utbildning för arbetsledare i rekrytering, där mångfaldsperspektivet har tagit en stor plats.



Bild: Ingela Johansson, undersköterska inom vård- och omsorg

Personalförsörjning

År 2004 har präglats mer av övertalighet än av brist på personal på grund av den demografiska utvecklingen. Barn- och skolnämnderna har haft ett 100-tal övertaliga lärare som dock alla har kunnat erbjudas likvärdiga tjänster inom eller utom den egna nämnden. Samtidigt har det varit ett hundratal sökande till många av lärartjänsterna.

Eftersom Region Skåne infört anställningsstopp har även vården haft många sökanden.

Med tanke på kommande rekryteringsbehov i samband med de stora pensionsavgångarna har många verksamheter kontakt med utbildningsinstitutioner av olika slag för att skapa intresse för den egna verksamheten, mestadels genom att erbjuda praktik.

En ny omgång av den rekryterande skolledarutbildningen med 21 deltagare påbörjades i september 2004 och pågår till maj 2005.

Att påverka de egna arbetsförhållandena

Deltid

Cirka 36 % av samtliga kvinnor och 15 % av samtliga män arbetar deltid. Det är en minskning med 1 % resp. 2 % jämfört med år 2003.

Där det är möjligt erbjuder nämnderna deltidsanställda som önskar utöka sin tjänstgöringsgrad möjlighet till detta i samband med vakanser. Det finns sedan tidigare ett lokalt kollektivavtal om önskad sysselsättningsgrad inom Kommunals område inom vården.

Mertid/övertid

Totalt motsvarar mertiden/övertiden lite över 100 årsarbetare vilket är cirka 10 årsarbetare färre än för år 2003. Högst andel mertid har nämnden för kultur och fritid haft pga tidsbegränsade speciella satsningar. Genom vikariepooler, nya arbetstidsmodeller, stor egen påverkan på arbetstiden och avtal om bortskrivning av övertid minskas mertiden/övertiden. Minskningen kan också bero på att den har uppmärksamats mer än tidigare i samband med arbetsmiljöarbetet

Resultaträkning - Finansieringsanalys

Resultaträkning

(mkr)	not	Koncernen		Kommunen		
		år 2004	år 2003	Budget år 2004	år 2004	år 2003
Verksamhetens intäkter	1	3 523	3 186	1 108	1 090	1 031
Verksamhetens kostnader	2	-6 062	-5 600	-4 137	-4 164	-4 028
Avskrivningar	4	-484	-385	-182	-170	-161
Poster av engångskaraktär	3	128	42		130	61
Verksamhetens nettokostnader		-2 895	-2 757	-3 211	-3 114	-3 097
Skatteintäkter	5	3 148	3 068	3 200	3 148	3 068
Generella statsbidrag och utjämning	5	-50	3	-46	-50	3
Finansiella intäkter	6	54	64	48	48	42
Finansiella kostnader	7	-198	-209	-41	-14	-16
Resultat efter finansiella poster	8	58	169	-50	17	-1
Skatt		-32	-68			
Minoritetsandel	9	-2	-8			
Resultat före extraordinära poster		24	94	-50	17	-1
Extraordinära poster						
Årets resultat		24	94	-50	17	-1

Finansieringsanalys

(mkr)	not	Koncernen		Kommunen		
		år 2004	år 2003	Budget år 2004	år 2004	år 2003
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat efter finansiella poster		58	169	-50	17	-1
Justering för av- och nedskrivningar		483	395	182	169	164
Just. andra ej likvidpåverkande poster		107	72	29	10	26
Skattekostnader		-15	-68			
Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		633	568	161	196	189
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-74	179	21	-19	128
Ökn./minskn lager, exploateringsverks.		-5	-1	-21	3	-6
Ökning/minskning kortfristiga skulder		321	210	40	20	-17
Justering skuld som bokförts direkt mot eget kapital		-17			-17	
Medel från löpande verksamhet		858	956	201	183	296
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv immateriella anläggningstillgångar		-59	-45			
Sålda immateriella anläggningstillgångar		36	30			
Förvärv materiella anläggningstillgångar		-1 016	-625	-377	-320	-284
Sålda materiella anläggningstillgångar		11	75		10	3
Inkomster materiella anläggningstillgångar	10	24	33		24	33
Investering i dotterbolag			-184			
Förvärv finansiella anläggningstillgångar		-7	-16	-18	-14	-8
Sålda finansiella anläggningstillgångar			1			
Medel för investeringsverksamhet		-1 011	-731	-395	-300	-289
FINANSIERINGEN						
Nyupptagna lån		285	56	203	86	56
Amortering av skuld		-1	-477	-8	-1	
Minskning av eget kapital		-137				
Långfristig utlåning		-2	1		1	
Medel från finansieringsverksamhet		145	-420	195	86	56
Förändring av likvida medel		-8	-195	1	-32	63

Balansräkning

Balansräkning

(mkr)	Not	Koncernen		Kommunen	
		år 2004	år 2003	år 2004	år 2003
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	11	461	498	2	2
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	12	7 643	7 059	2 358	2 246
Maskiner och inventarier	12	233	220	197	183
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar, bostadsrätter	13	69	60	133	558
Långfristiga fordringar	14	100	99	1 762	115
Summa anläggningstillgångar		8 507	7 935	4 452	3 104
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsområden	15	73	68	50	53
Kortfristiga fordringar	16	676	602	184	165
Kortfristiga placeringar		40	43		
Kassa och bank		171	177	12	44
Summa omsättningstillgångar		960	890	246	261
SUMMA TILLGÅNGAR		9 467	8 825	4 698	3 365
EGET KAPITAL, AVSÄTTN O SKULDER					
Eget kapital					
- därav årets resultat	17	1 746	1 872	1 730	571
		24	94	17	-1
Minoritetsintressen					
		11	51		
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och likn. förpliktelser	18	1 951	1 872	1 890	1 821
Uppskjuten skatt		605	508		
Andra avsättningar		29			
Summa avsättningar		2 585	2 380	1 890	1 821
Långfristiga skulder	19	2 782	2 470	410	326
Kortfristiga skulder	20	2 344	2 051	667	647
Summa skulder		5 125	4 521	1 077	973
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN O SKULDER		9 467	8 825	4 698	3 365
<i>Panter och ansvarsförbindelser</i>					
Ställda säkerheter		509	735		
Borgensåtagande	21	217	223	2 131	1 936
Andra förpliktelser	22	20	50	391	408
Övrigt	22	23	-9	23	-9

Noter till finansiella rapporter

Tillämpade redovisningsprinciper finns direkt efter notförteckningen. Beloppsavrundning kan göra att slutsumman i en not kan avvika från summan av de enskilda posterna och från summorna i den ekonomiska sammanställningen.

Not 1 Verksamhetens intäkter

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter enl. redovisn.	3 894,9	7 627,6	3 435,1	7 188,5
Avgår interna intäkter	-244,9	-6 409,0	-212,2	-6 102,3
	3 650,0	1 218,6	3 222,9	1 086,2
Avgår jämförelsestörande poster enl not 3	-126,8	-128,6	-36,7	-55,2
	3 523,2	1 090,0	3 186,2	1 031,0

Not 2 Verksamhetens kostnader

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens kostnader enl. redovisn.	-6 789,8	-10 741,5	-6 191,8	-10 285,9
Avgår avskrivningar och nedskrivningar	482,4	168,5	387,8	163,6
Avgår interna kostnader	244,9	6 409,0	212,2	6 102,3
	-6 062,5	-4 164,0	-5 591,8	-4 020,0
Avgår jämförelsestörande poster enl not 3	0	0	-8,0	-8,0
	-6 062,5	-4 164,0	-5 599,8	-4 028,0

Not 3 Poster av engångskaraktär

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<i>Verksamhetens intäkter och kostnader</i>				
Försäljning tomträtter	20,5	20,5	7,7	7,7
Reavinst vid försäljn. anläggn.tillgångar	58,3	60,0	8,4	26,9
Upplösta skulder, statsbidrag			20,6	20,6
Avslut exploateringsområden	33,9	33,9		
Momsåterbäring P-avgifter	14,1	14,1		
Besparing pga strejk (uppskattning)			8,0	8,0
	126,8	128,5	44,7	63,2
<i>Avskrivningar</i>				
Återföring av tidigare nedskrivet aktievärde	1,7	1,7	3,4	3,4
Nedskrivningar	-0,4	-0,4	-5,8	-5,8
	1,3	1,3	-2,4	-2,4
	128,1	129,8	42,3	60,8

Not 4 Avskrivningar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen

I resultaträkningen belastas verksamhetens resultat med avskrivningar enligt plan, vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda funktionella livslängd. Följande avskrivningstider används.

Goodwill	3-15 år	Markanläggningar	20-27 år
Uttagsrättigheter vattenkraft	55 år	Verksamhetsfastigheter	5-33 år
Andra immateriella tillgångar	3-5 år	Lokaler för affärsverksamhet	10-33 år
Maskiner och inventarier	3-15 år	Byggnader, bostäder	50 år
Bilar, transportmedel	5-10 år	VA-anläggningar	30-50 år
Konst	0	Utrustning VA-verk	12 år
Maskiner o tekniska anläggningar (Energibol.)	20-30 år	Publika anläggningar, parkeringshus	10-33 år
Mark	0	Fastigheter för annan verksamhet	10-33 år

Noter till finansiella rapporter

Not 5 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<i>Kommunalskatteintäkter</i>				
Preliminära skatteintäkter	3 190,8	3 190,8	3 088,5	3 088,5
Preliminär slutavräkning	-29,9	-29,9	-29,0	-29,0
Slutavräkning	-13,0	-13,0	8,7	8,7
	3 147,9	3 147,9	3 068,2	3 068,2
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>				
Generellt statsbidrag	352,2	352,2	372,2	372,2
Generellt sysselsättningsstöd	37,4	37,4	23,1	23,1
Nyanställningsstöd			-1,5	-1,5
Inkomstutjämning	-78,8	-78,8	-73,0	-73,0
Kostnadsutjämning	-336,3	-336,3	-317,7	-317,7
Mellankommunal utjämning			-0,5	-0,5
Utjämningsbidrag LSS	0,7	0,7		
Utjämningsavgift LSS	-25,3	-25,3		
	-50,1	-50,1	2,6	2,6
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>				
Preliminär slutavräkning	-296	-296	-289	-289
Slutavräkning	-129	-129	87	87

Not 6 Finansiella intäkter

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ränteintäkter	29,6	5,8	20,6	4,1
Realisationsvinster/-förluster	0,5		-1,6	
Kursvinst	3,7		11,9	
Aktieutdelning	2,0	39,2	3,7	34,8
- varav kommunala bolag		39,2		33,1
Statliga bostadssubventioner	8,9		7,7	
Nedskrivning aktier (kortfristig placering)	-8,3		-9,2	
Återföring tidigare nedskrivna aktier	14,6		28,5	
Borgensavgifter		1,8		1,7
Övriga finansiella intäkter	2,7	1,1	2,7	1,2
	53,7	47,9	64,3	41,8

Not 7 Finansiella kostnader

	År 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ränta pensionsavsättning	-7,4	-7,4	-7,3	-7,3
Nedskrivn. aktier, optioner (kortfr. plac.)	-6,1		-6,9	
Reaförlust aktier	-6,1		-9,6	
Förlustreservering räntederivat	-12,9		3,8	
Övriga finansiella kostnader	-165,7	-6,9	-189,3	-8,7
	-198,2	-14,3	-209,3	-16,0

Not 8 Resultat efter finansiella poster

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Kommunens skattefinansierade verksamhet	15,3	15,3	2,1	2,1
Kommunens affärsverk	2,1	2,1	-2,9	-2,9
Lunds Energikoncernen AB/Kraftringen AB	16,5		150,5	
Lunds Kommuns Fastighets AB	58,7		111,8	
Lunds Kommuns Parkerings AB	2,6		2,9	
avgår resultat inom kommunkoncernen	-36,8		-95,3	
	58,4	17,4	169,1	-0,8

Not 9 Minoritetsandel

Avser minoritetsägarens andel av årets resultat hos Energibolaget.

Noter till finansiella rapporter

Not 10 Inkomster materiella anläggningstillgångar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Anslutningsavgifter	11,7	11,7	5,0	5,0
Investeringsbidrag från Stat och region	9,3	9,3	28,2	28,2
Övriga inkomster	2,7	2,7		
	23,7	23,7	33,2	33,2

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Goodwill	130,1		222,4	
Uttagsrättighet vattenkraft	321,8		273,4	
Licensavgifter för IT- och telesystem	7,7	1,7	1,9	1,9
	461,3	1,7	497,7	1,9

Not 12 Materiella anläggningstillgångar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ingående anskaffningsvärde	10 822,6	3 776,1	10 225,8	3 509,8
Inköp under året	656,5	319,6	551,1	316,6
Inkomster	-23,7	-23,7	-33,2	-33,2
Finansiell leasing	9,2			
Förvärv dotterföretag/ övertag vid fusion	474,6		138,7	
Omklassificering	-10,0		-2,9	-3,1
Försäljning/ utrangering/ överföring	-17,5	-9,6	-56,9	-14,0
Utgående ackum. anskaffningsvärde	11 914,5	4 062,4	10 822,6	3 776,1
Ingående avskrivningar	-3 544,0	-1 347,0	-3 223,7	-1 196,8
Försäljning/ utrangering/ överföring	17,4	10,0	38,5	11,0
Finansiell leasing	-1,6			
Omklassificering	0,8			
Förvärv dotterföretag/ övertag vid fusion	-126,5			
Årets avskrivningar	-384,2	-169,8	-358,8	-161,2
Utgående avskrivningar	-4 038,1	-1 506,8	-3 544,0	-1 347,0
Utgående restvärde	7 876,4	2 555,7	7 278,6	2 429,1

Anläggningsavgifter redovisas som en investeringsinkomst. Enl KRL bör anläggningsavgifter redovisas i resultaträkningen. Anläggningsavgifterna uppgick år 2004 till 12,1 mkr och år 2003 till 7,5 mkr.

Specifikation

Mark	270,4	24,1	224,5	27,2
Byggnader, anläggningar	5 071,2	2 296,4	4 779,3	2 090,1
- varav kommunens verksamhetsfastigheter		1 675,5		1 477,1
- varav kommunens publika fastigheter		365,1		350,6
- varav kommunens fastigheter för affärsverksamhet		231,5		229,9
- varav kommunens fastigheter för annan verksamhet		24,3		32,5
Maskiner/tekniska anl. (Energibolaget)	2 212,9		1 795,6	
Pågående investeringar	88,9	37,9	259,5	129,0
Maskiner och inventarier	233,0	197,3	219,7	182,7
	7 876,4	2 555,7	7 278,6	2 430,9

I Kommunens markreserv ingår jordbruksfastigheter och saneringsfastigheter. Verksamhetsfastigheter är förvaltningsfastigheter, förskolor, skolor, ålderdomshem, fritidsanläggningar och brandstationer. Publika anläggningar är gator, vägar, belysning, parker, torg, lekplatser, kolonier, lokaler för kollektivtrafiken. Annan verksamhet är hyresfastigheter, pensionärshem. Fastigheter för affärsverksamhet är affärsverkens fastigheter och anläggningar.

Noter till finansiella rapporter

Not 13 Aktier, andelar, bostadsrätter

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<i>Aktier som till största delen ägs av Lunds kommun</i>				
Lunds Energi AB, 4 000 010 st (97,5%)				440,5
Krafringen AB, 824 st (under namnändring fr KREAB, 82,4%)	0,8			
Lunds Kommuns Fastighets AB, 70 000 st (100%)	40,4			40,4
Lunds Kommuns Parkerings AB, 50 400 st (100%)	29,4			29,4
	-	70,6	-	510,3
De fyra delägarna till Lunds Energi AB har skapat ett holdingbolag och sålt Lunds Energi AB till detta. Holdingbolaget skapades genom att aktierna i ett befintligt bolag inom Lunds Energi, Kreab Värme AB (under namnändringen till Krafringen AB), delades ut till ägarna i samma proportion som de ägde Lunds Energi. Det kommunen nu äger är en andel i Krafringen AB. Krafringens aktiekapital är 1 mkr. Lunds andel är 82,39 %. Omorganisering skedde 15 december så att Lunds Energikoncernen AB blir operativt moderbolag och således ägs av kommunerna genom holdingbolaget.				
<i>Andra långsiktiga värdepappersinnehav</i>				
Aktiefondandelar	49,2	49,2	34,8	34,8
SYSAV, 846 st	0,8	0,8	0,8	0,8
AB Sydsvatten, 35 595 st	3,6	3,6	3,7	3,7
Skånska Energi AB	6,2		6,3	
Andra aktier och andelar	0,5		6,6	
Bostadsrätter, andelar	8,5	8,5	8,1	8,1
		62,1	60,3	47,4
Aktier i "dotterbolag", enl ovan	-	70,6	-	510,3
	68,8	132,7	60,3	557,7

Kommunen har placerat pensionsmedel i aktiefonder och aktieindexobligationer. Placeringar i aktiefonder har skett med 49,4 mkr. Under år 2004 har värdet på innehavet ökat med 1,6 mkr. Under hela innehavstiden har värdet dock minskat med 21,8 mkr. Placeringar i aktieindexobligationer har skett med 21,9 mkr. Marknadsvärdet har under år 2004 ökat med 1,4 mkr och under hela innehavstiden med 2,5 mkr.

Not 14 Långfristiga fordringar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Stöd till föreningar	23,1	23,1	23,5	23,5
Fordran Lunds Energi, skuld hos KPA		19,1		20,0
Fordran Krafringen AB		1 647,8		
AB Sydsvatten	71,8	71,8	71,8	71,8
Andra långfristiga fordringar	5,3		3,3	
	100,2	1 761,8	98,6	115,3

Kommunen ger föreningar bidrag i form av räntefria lån. Kommunfullmäktige beslöt den 2 maj 2002 att godkänna förslag till avtal för reglering av skulder med följande föreningar:

Lugi Alliansförening, Lugi Tennisförening, Lunds Bollklubb, Idrottsklubben EOS, Flyinge Ridhusförening, Veberöds Tennisklubb och Allmänna Tennisklubben. Avtalen innebär att skulderna betalas genom en årlig annuitet. Samtliga föreningar har verkställt avtalade betalningar för år 2004.

Lunds Energi AB har sålts för 2 000 mkr till ett nyskapat holdingbolag som ägs av Lund, Lomma, Eslöv och Hörby kommuner. Det nybildade bolaget finansierade förvärvet genom att ta upp ett lån på motsvarande belopp.

Not 15 Förråd, lager och exploateringsområden

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Förråd och lager	26,1	3,5	19,4	4,2
Exploateringsområden	46,6	46,6	48,7	48,7
	72,7	50,1	68,1	52,9

Exploateringsområdet Brunnhög redovisas separat, som en balansräkningsenhet. Eftersom detta område har negativt resultat, dvs de ackumulerade kostnaderna överstiger intäkterna, redovisas detta bland förråd/ lager. Övriga objekt har totalt ett positivt ackumulerat resultat, varför dessa redovisas under kortfristiga skulder.

Noter till finansiella rapporter

Not 16 Kortfristiga fordringar

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Kundfordringar	370,1	66,3	298,9	40,7
Fordringar hos staten	40,0	28,6	55,3	48,5
Andra kortfristiga fordringar	58,9	34,3	92,4	40,1
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	206,8	54,5	155,5	35,3
	675,8	183,7	602,1	164,6

Not 17 Eget kapital

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ingående eget kapital	1 872,2	571,2	3 432,9	2 188,5
Byte av redovisningsprincip	-5,4	-17,1	11,6	
Förlust vid utdelning till min. i holdingbolag	-99,5			
Direktbokning mot eget kapital	-49,8	1 158,6		
Valutaomräkningsdifferens	4,0		-49,5	
Årets resultat	24,3	17,4	93,6	-0,8
Utgående eget kapital	1 745,8	1 730,1	3 488,7	2 187,7
Byte av redovisningsprincip (pensionsavsättn.)			-1 616,5	-1 616,5
Utgående eget kapital, justerat			1 872,2	571,2
Avgår vinst inom "koncernen"		-44,2		-45,2
Summa kommunens eget kapital i koncernen		1 685,9		526,0

Kommunens -1 616 mkr i byte av redovisningsprincipen år 2003 är en justering på grund av att ansvarsförbindelsen avseende pensioner lyfts in som avsättning år 2004. I kommunens direktbokning mot eget kapital ingår den reavinst på 1 207 mkr som realiserades i samband med bildandet av holdingbolaget Kraftingen AB.

Av kommunens kapital utgör 44,2 mkr koncerninternt kapital som eliminerats på koncernnivå. Detta har uppkommit genom reavinst vid intern försäljning till de kommunala bolagen. I resp bolags förvaltningsberättelse föreslås utdelning på 45 mkr i Energibolaget, 2 mkr i Fastighetsbolaget och 0,1 mkr i Parkeringsbolaget.

Kommunen har fastställt principer för reservering av resultatenhetens ekonomiska resultat genom specificering av eget kapital. Kommunens avsikt är inte att undanta resultatenheternas eget kapital från balanskravet i framtiden.

AVSTÄMNING AV BALANSKRAVET ENL. KOMMUNALLAGEN

	2004	2003
Årets resultat enligt resultaträkningen	17,4	-0,8
- avgår realisationsvinster	-60,0	-26,9
- tillkommer realisationsvinster enl undantag	-	-
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5 §		
- tillkommer ianspråktagande av sparande	-	-
- tillkommer nedskrivning/återföring aktievärde	-1,3	-3,4
Justerat resultat	-43,9	-31,1

Kommunallagen föreskriver att underskottet ska täckas de närmaste två åren. Enligt prognosen för 2005 kommer kommunens resultat att uppgå till 122 mkr, vilket kommer att täcka det ackumulerade underskottet.

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<i>Pensioner och liknande förpliktelser</i>				
Garanti- o visstidspensioner, inkl löneskatt	12,5	12,5	12,7	12,7
Visstidspensioner ej utlösta, inkl löneskatt	5,6	5,6	10,3	10,3
Andra pensionsavsättningar, inkl löneskatt	1 933,0	1 872,2	233,7	1 798,1
- intjänat före 1998 (tidigare som ansvarsförbindelse)		1 665,1		1 616,5
- intjänat fr o m 1998		207,1		181,6
	1 951,1	1 890,3	256,7	1 821,1

Visstidsförordnande

Kommunen har återstående visstidsavtal med nio stycken förvaltningschefer. Av dessa har sex stycken avtal infriats och skulden för dessa, 10,2 mkr, finns bokförd bland avsättning för garantipensioner. För återstående två chefer med visstidsförordnande har en beräkning gjorts med antagande att dessa tar ut visstidspension när avtalet löper ut efter personen fyllt 60 år.

Noter till finansiella rapporter

Förutom dessa två finns ett avtal med Malmö stad om en fd anställd om att Lunds kommun ska betala för den tid som intjänats under anställningstiden här, med reducerad andel efterhand som anställningen löper i Malmö stad. Ingen avsättning har skett för detta avtal. Den beräknade skulden för ej utlösta visstidspensioner uppgår till 5,5 mkr och har bokförts under avsättning för visstidsförordnande. Denna avsättning avviker från RKR:s rekommendation. Kommunen har valt att följa Redovisningsrådets rekommendationer (RR16, 2000).

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtaganden redovisades åren 1998-2003 enligt den sk blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Detta innebär att pensioner som intjänats före 1998 enbart redovisades som en ansvarsförbindelse inom linjen. I bokslutet för 2004 lyfts ansvarsförbindelsen in som en avsättning i balansräkningen. Motivet till detta är att kommunen anser det i högsta grad vara förenligt med god ekonomisk hushållning att förfara på detta sätt. Att det sker nu beror på att kommunen sålt sin del av Lunds Energi AB till ett kommunägt holdingbolag och därigenom synliggör ett dolt värde. Det nya värdet på Lunds Energi AB, nu Krafttringen AB, uppgår till 1 648 mkr och ligger i nivå med pensionsskulden intjänad före 1998.

Kommunen har beslutat att de anställda fr o m år 2000 skall få placera hela årets intjänande i form av en sk individuell del. Detta innebär att det endast är pensioner som intjänats t o m 1999 som redovisas som en avsättning i balansräkningen samt den del som inte omfattas av det nya pensionsavtalet (de som är födda före 1938, lön överstigande 7,5 basbelopp samt efterlevandepensioner). Dessa senare pensionsförmåner leder till en årlig ökning av pensionsavsättningen.

Av avsättningsökningen utgör en del en finansiell kostnad, dvs en ränteuppräknings av pensionsavsättningen. Den finansiella kostnaden uppgår till 9,2 mkr. Nyintjänad pension utgör 15,9 mkr medan utbetalda pensioner uppgår till 4,6 mkr. I resultaträkningen redovisas ökningen av pensionsavsättningen bland verksamhetens kostnader (se not 2), och den finansiella delen bland finansiella kostnader.

Pensionsmedelsförvaltning

Kommunfullmäktige har beslutat att årligen avsätta årets ökning av kommunens pensionsskuld till en särskild intern "pensionsfond", som redovisas som en särskild balansräkningsenhet. Eftersom den pension som intjänats fr o m 2000 betalas ut som en individuell del, är det i stort sett endast den pension som intjänats under 1998-1999 som förvaltas på detta sätt. Pensioner intjänade före 1998 redovisas inte inom pensionsenheten.

Under år 2000 placerade pensionsenheten 50 mkr i externa aktiefonder. Återstående medel återlånade kommunen. Kommunen redovisar för detta en räntekostnad internt till pensionsenheten, 4,8 mkr, medan pensionsenheten belastas med den finansiella kostnaden, 9,2 mkr, för hela pensionsavsättningen.

Målet är att den långsiktiga avkastningen skall minst motsvara statslåneräntan, vilken 2004 uppgick till i genomsnitt 4,3 %. För år 2004 har pensionsenheten fått ett finansiellt underskott på 2,5 mkr, trots en positiv utveckling på aktiemarknaden. Samtidigt fanns på balansdagen orealiserade vinster som uppgick till 2,5 mkr. Det bokförda värdet på pensionsenhetens aktiefondandelar och aktieindexobligationer har ökat med 41 % eller 14,4 mkr. Av ökningen svarar nyinvesteringar för 38 % eller 13,1 mkr medan återföring av tidigare gjorda nedskrivningar svarar för 3 % eller 1,3 mkr. Sammantaget har värdet på aktiefondandelar och aktieindexobligationer under innehavstiden minskat med 31,0 % eller 22,1 mkr.

1. Finansiella placeringar – bokfört värde

	år 2004 Kommunen	år 2003 Kommunen
Återlån till kommunen	138,3	125,4
Aktiefondandelar	49,2	34,8
Avräkn fordr/skuld kommunen	-11,0	-6,6
	176,5	153,6

Aktiefondandelar och aktieindexobligationer har beräknats i enlighet med lägsta värdets princip. Värdepapperen har beräknats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. En återföring av tidigare gjorda nedskrivningar har gjorts med netto 1,3 mkr (2003: 3,4 mkr), vilket tillgodoförts kommunens resultat.

2. Totala förpliktelser / finansiella placeringar (bokf. värde)

	år 2004 Kommunen	år 2003 Kommunen
Totala förpliktelser	-1 890,2	-204,6
Finansiella placeringar	176,5	153,6
	-1 713,7	-51,0

Om värdet av de finansiella placeringarna understiger värdet av de totala förpliktelserna innebär detta att kommunen har återlånat ytterligare medel. Skillnaden för år 2004 förklaras av pensionsförmåner intjänade före 1998, 1 665,1 mkr, garanti- och visstidspensioner, 18,0 mkr, samt balanserat negativt eget kapital för pensionsenheten med 30,6 mkr. Vad gäller pensionsförmånerna intjänade före 1998 samt garanti- och visstidspensionerna har kommunen valt att hantera dessa utanför pensionsenheten.

3. Finansiella placeringar (marknadsvärde)

	år 2004 Kommunen	år 2003 Kommunen
Återlån till kommunen	138,3	125,4
Aktiefondandelar	51,7	35,9
Avräkningsfordran på kommunen	-11,0	-6,6
	179,0	154,7

De finansiella tillgångarna har redovisats enligt lägsta värdets princip. På balansdagen var marknadsvärdet totalt sett högre än anskaffningsvärdet.

Noter till finansiella rapporter

Detta förklaras av placeringar i aktieindexobligationer som på balansdagen 2004 hade ett marknadsvärde som översteg anskaffningsvärdet.

4. Finansiella placeringar (marknadsvärde)/finansiella placeringar (bokfört värde)	år 2004		år 2003
	Kommunen		Kommunen
Placeringar, marknadsvärde	179,0		154,7
Placeringar, bokfört värde	176,5		153,6
	2,5		1,1

Accumulerad nedskrivning av aktiefondsandelar uppgår totalt till 22,1 mkr. Detta innebär att marknadsvärdet överensstämmer med det bokförda värdet i denna del och att inga realiserade vinster eller förluster finns. Däremot har placeringar i aktieindexobligationer gjorts, som på balansdagen 2004 hade ett värde som översteg anskaffningsvärdet. Den realiserade vinsten uppgår på balansdagen till 2,5 mkr.

5. Summan av realisationsvinster/realisationsförluster under året	år 2004		år 2003
	Kommunen		Kommunen
Realisationsvinster	1,7		3,4
Realisationsförluster	-0,4		0,0
	1,3		3,4

Genom återföring av tidigare gjorda nedskrivningar av aktiefondsandelar med 1,3 mkr har en vinst realiserats under år 2004.

6. Realiserad förlust i relation till genomsnittlig finansiell placering

Genomsnittlig finansiell placering uppgår till 165,1 mkr. Vinsten för år 2004 uppgår till 0,8 % av den genomsnittliga finansiella placeringen.

Not 19 Långfristiga skulder

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Låneskulden fördelar sig enl följande:				
Utnyttjad checkkredit, koncernkonto (totalt beviljad kredit: 825 mkr)	441,2	385,9	411,6	298,3
Kreditinstitut	2 335,2	0,1	2 139,5	0,3
Extern låneskuld	2 776,4	386,0	2 551,1	298,6
Skuld till KPA för Energibolagets räkning (motsvaras av fordran på LE)		19,1		20,0
Övriga långfristiga skulder	5,3	5,3	7,4	7,4
	2 781,7	410,4	2 558,5	326,0

Fastighetsbolaget har erhållit kommunal borgen som säkerhet för lån på totalt 1 895 mkr. Fastighetsbolaget har pantförskrivit fastighetsinteckningar om sammanlagt 575 mkr.

Not 20 Kortfristiga skulder

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Amortering långfristig skuld	1 095,2	0,2	862,5	1,5
Checkkredit			56,5	
Leverantörsskulder	295,7	124,3	341,2	139,3
Exploateringsverksamhet	31,7	31,7	53,3	53,3
Övriga kortfristiga skulder	316,4	111,8	256,7	132,7
Förutbetalda intäkter, upplupna kostnader	604,6	398,7	481,1	320,2
- varav upplupna räntekostnader	22,0		23,9	0,7
- varav förutbetalda intäkter	124,6	80,7	45,4	9,4
	2 343,6	666,8	2 051,3	647,0

Pågående exploateringsområden, där det ackumulerade resultatet är positivt, bokförs som kortfristig skuld p g a avsikten med innehavet. Kommunen har fått in inkomster före utgifterna för området redovisats. Ett område redovisats som kortfristig fordran eftersom de ackumulerade kostnaderna för detta område hittills överstiger inkomsterna. Slutredovisning sker när områdena är färdigställda eller delavslutats. De pågående objekten är av följande typ (- innebär att inkomsterna är större än utgifterna):

Bostadsområden	-25,4	-20,2
Industriområden	-6,3	-33,1
	-31,7	-53,2

Områden som har slutredovisats och delavslutats	33,6	3,6
---	------	-----

Noter till finansiella rapporter

Not 21 Borgensansvar o liknande ansvarsförbindelser

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Angivna borgensbelopp avser borgenstagarens skuld efter gjorda amorteringar. Aktiebolag där Lunds kommun har aktiemajoritet markeras med *.				
<i>Borgensansvar</i>				
1. Borgen för lån				
Lunds Kommuns Fastighets AB*		1 895,0		1 673,0
Energibolaget*				20,0
Sydvatten AB	121,1	121,1	121,1	121,1
Studentbostadsföretag	50,6	50,6	52,1	52,1
Andra företag och stiftelser	17,2	17,2	18,3	18,3
Föreningar	8,9	8,9	10,2	10,2
Ägare till småhus	8,8	8,8	11,3	11,3
	206,6	2 101,6	213,0	1 906,0
2. Borgen för hyresavtal				
Plåstret, ekonomisk förening	0,1	0,1	0,1	0,1
Montessoriförskolan Rosa Tornet	1,6	1,6	1,6	1,6
Minideon ekonomisk förening	2,7	2,7	2,7	2,7
	4,4	4,4	4,4	4,4
3. Borgen för pensionsutfästelser				
- varav Energibolaget*		19,1		20,0
	217,2	2 131,3	223,4	1 936,4
Riskbedömning av borgensansvaret 2004-12-31:				
Fördelning	mkr	procent		
Helägt fastighetsaktiebolag	1 895,0	86		
Delägda aktiebolag	146,4	9		
Övriga borgenstagare	89,9	5		
	2 131,3	100		

Kommunen har under år 2002 träffat nytt avtal om kommunal borgen med Lunds Kommuns Fastighets AB. Avtalet gäller t o m 2007-12-31. Enligt avtalet uppgår borgensramen till 2 000 mkr och inkluderar tillika bolagets utnyttjade kredit på koncernkontot. Kommunfullmäktige har vid sammanträde i december år 2004 utökat borgensramen till 3 000 mkr. Samtidigt har avtalet förlängts att gälla t o m 2010-12-31. Per 2004-12-31 uppgår kommunens borgen för reverslån till 1 895 mkr. Bolaget har på balansdagen inget utnyttjande av koncernkontokredit. LKF anpassar sitt utbud till efterfrågan och har alla objekt utthyrd.

Samtliga aktiebolag som har erhållit kommunens borgen har god ekonomisk ställning och goda framtidsutsikter.

Not 22 Andra förpliktelse

	år 2004		år 2003	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Övre gränser för koncernkontokrediter				
Lunds Kommuns Fastighets AB		175,0		175,0
Lunds Kommuns Parkerings AB		40,0		40,0
Lunds Energi AB		160,0		150,0
		375,0		365,0
Andra förpliktelse				
Ansvarsförbindelser	1,4		7,3	
Leasingåtaganden	18,9	16,1	42,5	42,5
Totalt	20,3	391,1	49,8	407,5

Kommunen har valt att inte göra någon uppdelning i finansiell resp operationell leasing. Enl rekommendation från RKR ska uppdelning av nya leasingavtal ske fr o m räkenskapsåret 2003. Kommunen har gjort bedömningen att inga leasingkontrakt är att betrakta som finansiell leasing.

Övrigt

Aktieägaravtal med Lomma kommun, Eslövs kommun och Hörby kommun

Lunds kommuns regressrätt	-3,4	-3,4	-4,3	-4,3
Eslövs kommuns regressrätt	24,7	24,7		
Hörby kommuns regressrätt	7,1	7,1		
Räntefordran Sydsvatten AB	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9
	23,5	23,5	-9,2	-9,2

Tillämpade redovisningsprinciper

Sammanställd redovisning (koncernen)

För kommunen gäller KRL, Kommunal Redovisningslag, samt anvisningar utfärdade av Rådet för kommunal redovisning, RKR. Räkenskaperna i den sammanställda redovisningen är uppställda *efter de principer kommunen tillämpar*. Den sammanställda redovisningen omfattar Lunds kommun och samtliga dotterbolag. Med dotterbolag avses de bolag där kommunen direkt eller indirekt innehar mer än hälften av aktierna. Som konsolideringsmetod har använts förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet eliminerats i sin helhet. I den sammanställda redovisningen ingår därför endast den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Interna poster av väsentlig karaktär mellan de ingående bolagen och kommunen har eliminerats. Obeskattade reserver har efter avdrag för latent skatteskuld hänförts till eget kapital. I den sammanställda redovisningen redovisas dotterföretagens obeskattade reserver dels som eget kapital (72%), dels som uppskjuten skatt (28%). För närmare analys av räkenskaperna hänvisas till kommunens resp. bolagens årsredovisningar med noter.

Årsredovisningen för bolagen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Kommunen

Lunds kommun följer den kommunala redovisningslagen och rekommendationer som lämnas av Rådet för Kommunal Redovisning på alla punkter utom några, vilka framgår nedan. Eftersom Lunds kommun är en stor organisation är det svårt att centralt ha överblick av nämndernas följsamhet mot Redovisningslagen. Samtliga nämnder har därför tillfrågats om de följer reglerna avseende några väsentliga punkter i lagen. Inga nämnvärda avvikelser har därvid anmälts. Vid kontroller som gjorts centralt vet vi att detta inte helt överensstämmer med verkligheten. Under 2005 planeras en utbildning om Redovisningslagen.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Ursprungligt anskaffningsvärde finns dock inte registrerat för anskaffningar gjorda före 1988. Det bokförda värdet som gällde 1987 används som underlag för avskrivningar. Avskrivning sker på ursprungligt anskaffningsvärde. Reglerna för nämnderna är att påbörja avskrivningar för byggnader, fordon och maskiner den månad anläggningen tas i drift. Nämnderna följer inte alltid detta utan meddelar först till årsskiftet att anskaffningen är klar trots att påpekanden om detta gjorts regelbundet

För anläggningar såsom gator, vägar, belysning, parkanläggningar, VA-ledningar, idrottsanläggningar samt diverse inventarier påbörjas avskrivningarna året efter det att investeringen skett. Anledningen är att nämnderna inte anser sig kunna dela upp investeringarna under löpande år.

För korttidsinventarier finns gränsdragningsproblem hos nämnderna. Från 2005 gäller en gräns på 20 000 kronor. Tidigare var gränsen 30 000 kronor.

VA-anslutningsavgifter har minskat värdet av motsvarande tillgångar i balansräkningen. Rådet för Kommunal Redovisning har gett ut en information där man anger att kommunerna bör redovisas anslutningsavgifter som en intäkt i resultaträkningen. Anledningen till att kommunen inte gör så är att Tekniska nämnden anser det vara alltför svårt att hantera dubbla redovisningar. Detta måste ske om man följer Rådets förslag, eftersom avskrivningarna i annat fall blir för höga och det blir ett överuttag av taxemedel. VA-domstolarna har i ett antal fall slagit fast att avskrivningsunderlaget inte får höjas med större belopp än skillnaden mellan investeringsutgifterna och avskrivningsunderlaget i form av anläggningsavgifter, statsbidrag etc.

Skolmöbler och vårdsängar skrivs i vissa fall av på längre tid än vad Kommunförbundet rekommenderar eftersom kommunen anser att dessa tider är för korta.

För investeringar som tar betydande tid i anspråk att färdigställa påförs byggtidsränta till investeringen och som samtidigt reducerar kommunens räntekostnad i resultaträkningen.

Eget arbete för bygglämnad och kontroll aktiveras som utgift vid nybyggnation av fastigheter och anläggningar.

Ett antal programvarulicenser har bokförts som immateriell tillgång och skrivs av på högst fem år.

Kommunen har placerat en del av pensionsmedlen i aktier som en långsiktig placering. En minskning av aktievärdet bokförs under posten Nedskrivningar. En ökning av aktievärdet på balansdagen återförs under posten Nedskrivningar. I båda fallen avräknas det bokförda beloppet vid avstämning mot balanskravet.

Redovisning av exploateringsområden

Värdet av pågående exploateringsområden bokförs som omsättningstillgång i balansräkningen. Ett område är upptaget på tillgångssidan medan övriga områden är upptagna på skuldsidan, dvs kommunen har fått in intäkter innan kostnaderna uppstått. Principer för exploateringsredovisningen fastställdes 2002. Vid årsgenomgång av exploateringsprojekten beaktas värderingsreglerna för exploateringsfastigheter. Vid befarade förluster på tomtförsäljningar, dvs när försäljningspriset är lägre än den upparbetade kostnaden för exploaterad tomtmark, kostnadsbokförs denna förlust. Även framtida återstående arbeten beaktas. En koppling sker här till aktuellt

Tillämpade redovisningsprinciper

EVP, Ekonomi- och verksamhetsplan. Försäljningsvärde baseras på avtal/bedömning av den framtida försäljningsintäkten. Den beräknade intäkten ställs mot den kalkylerade kostnaden för området. Exploateringsmarken kan aldrig redovisas till ett högre värde än det beräknade försäljningsvärdet. Intäkter för ett område som inte möts av framtida kostnader resultatförs när beloppet överstiger 5 milj. kr. Huvudregeln är att osålda tomter för bostadsmark som ej kunnat avyttras under en femårsperiod skrivs ner helt och redovisas till ett bokfört värde av en krona. Rådet för Kommunal Redovisning kom under slutet av 2003 ut med en idéskrift om exploateringsredovisning. Kommunen har ännu inte tagit ställning till detta förslag till redovisning men har gjort ett utredningsmaterial med exempel samt haft en träff med Tekniska nämnden om förslaget. Konsekvenserna av förslaget är omfattande och bedöms medföra ett administrativt merarbete av inte ringa omfattning.

Kortfristiga skulder

Kommunen redovisar semesterlöneskulden som en kortfristig skuld. I bokslutet har en upplupen skuld för timavlönade samt oönskad arbetstid under december månad tagits upp. Skulden har bokförts direkt mot eget kapital eftersom det är ett byte av redovisningsprincip.

Avsättningar

Avsättningar i balansräkningen kan ske för förpliktelser som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. I rekommendation nr 10 har räknats upp ett antal exempel. Någon avsättning för återställande av deponier (soptippar) i kommunen har inte gjorts.

Visstidsavtal med förvaltningschefer finns bokförd bland avsättningar för garantipensioner. En beräkning har gjorts med antagande att dessa chefer tar ut vistidspension när avtalet löper ut efter det att personen fyllt 60 år. Kommunen har här valt att följa Redovisningsrådets rekommendation (RR16, 2000) istället för Rådet för Kommunal Redovisning.

Kommunens pensionsåtaganden redovisades åren 1998-2003 enligt den skiljeblandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Detta innebär att pensioner som intjänats före 1998 enbart redovisades som en ansvarsförbindelse inom linjen. I bokslutet för 2004 lyfts ansvarsförbindelsen in som en avsättning i balansräkningen. Motivet till detta är att kommunen anser det i högsta grad vara förenligt med god ekonomisk hushållning att förfara på detta sätt.

Att det sker nu beror på att kommunen sålt sin del av Lunds Energi AB till ett kommunägt holdingbolag och därigenom synliggör ett dolt värde. Kommunen har beslutat att de anställda från år 2000 skall få placera hela årets intjänande i form av en skiljeindividuell del. Detta innebär att det är pensioner som intjänats före år 1999 som redovisas som en avsättning i balansräkningen samt den del som inte omfattas av det nya pensionsavtalet (de som är födda före 1938, lön överstigande 7,5 basbelopp samt efterlevandepensioner). Dessa senare pensionsförmåner leder till en årlig ökning av pensionsavsättningen.

Långfristiga fordringar

I bokslut 2004 har en långfristig fordran tagits upp mot Krafringen AB som är holdingbolag i energikoncernen. Detta har skett direkt mot eget kapital. Som framgår under rubriken Avsättningar sker det samtidigt med att pensionskulden intjänad före 1997 bokförs direkt mot eget kapital. Kommunen har rätt att mot eget kapital skriva upp värdet på en finansiell anläggningstillgång enligt Redovisningslagen, om tillgången har ett tillförlitligt och bestående värde som väsentligt överstiger bokfört värde.

Krafringen AB förvärvade samtliga aktier i Lunds Energi AB av de fyra ägarkommunerna mot revers. Skillnaden mellan köpeskilling och bokfört värde på aktierna bokfördes mot eget kapital. Utdelning från Lunds Energi AB skedde av samtliga aktier i KREAB värme AB, nominellt värde 1 mkr, (under namnändring till Krafringen AB) till kommunerna. Kommunerna äger Krafringen AB. Dess aktiekapital är 1 mkr. Lunds andel är 82,39 %. Det bokförda värdet på kommunens aktier är detsamma som kommunen erhåller i likvid för aktierna i KREAB AB.

Dokumentation av tillämpat redovisningssystem

Kommunen uppfyller inte den bestämmelse som rör dokumentation av redovisningssystemet. Arbetet med framtagande av en sådan dokumentation har påbörjats men inte hunnit fullföljas. Under våren 2005 kommer arbetet att fortsätta och det planeras att bli klart under året.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

(mkr)			år 2004	år 2003	år 2002	år 2001	år 2000
	kostnader ¹⁾	intäkter ¹⁾	netto	netto	netto	netto	netto
Politisk verksamhet	-39,5	5,6	-33,9	-32,9	-29,5	-29,5	-29,0
Infrastruktur och skydd	-277,4	126,7	-150,7	-189,4	-172,8	-130,0	-164,1
Fritid och kultur	-277,8	60,3	-217,6	-208,2	-206,6	-223,1	-215,8
Pedagogisk verksamhet	-2 218,7	478,6	-1 740,1	-1 652,8	-1 567,0	-1 615,5	-1 573,3
Vård och omsorg	-1 534,5	322,9	-1 211,6	-1 190,3	-1 130,2	-1 099,6	-1 012,6
Särskilt riktade insatser	-71,0	43,3	-27,8	-14,8	-27,6	-26,7	-26,9
Affärsverksamhet	-334,3	389,3	54,9	4,3	-21,3	-13,4	-13,9
Gem. lokaler & övr. verksamhet	-1 405,2	1 321,8	-83,3	-92,9	-123,7	-74,4	-83,6
Avräkn. finansiella kostn. m.m.	300,3	-4,2	296,1	279,6	268,8	375,9	372,6
Summa driftsverksamhet	-5 858,1	2 744,2	-3 113,9	-3 097,5	-3 009,9	-2 836,3	-2 746,6
Finansiering	-211,3	3 342,7	3 131,4	3 096,7	3 005,0	2 857,8	2 940,1
Summa alla verksamhetsblock	-6 069,4	6 086,9					
Resultat			17,4	-0,8	-4,9	21,5	193,6

¹⁾ Interna köp avseende plats i pedagogisk verksamhet har eliminerats (275 mkr)

Investeringsredovisning

(mkr)	2004	2004	2004	2003	2002	2001	2000
	utgifter	Inkomster	netto	netto	netto	netto	netto
Politisk verksamhet	-0,1		-0,1				
Infrastruktur och skydd	-41,6	8,5	-33,1	-26,5	-61,9	-52,8	-45,3
Fritid och kultur	-50,7	3,3	-47,4	-26,5	-11,8	-79,2	-27,6
Pedagogisk verksamhet	-163,1		-163,0	-156,9	-68,0	-56,4	-58,8
Vård och omsorg	-15,5		-15,5	-6,9	-6,9	-7,5	-24,7
Särskilt riktade insatser	-53	24,5	-28,6	-37,6	-28,2	-41,7	-28,9
Affärsverksamhet	-17,7	67,5	49,8	-5,7	-9,8	-13,1	-15,8
Finansförvaltningen	-13,1	0,0	-13,1	-6,8	-0,9	0,0	0,0
Summa	-354,7	103,8	-250,9	-267,0	-187,4	-250,7	-201,2
Avgår sålda materiella tillgångar *		66,6	66,6				
Avgår anslutningsavgifter		12,1	12,1				
Avgår finansiella nettoinvesteringar **	10,0		-10,0				
Summa exkl. finansiella investeringar	-344,7	25,1	-319,6				

* Varav bokfört värde 9,6

** Varav bokfört värde 0,3

Större investeringar

Större investeringar 2004 med total kalkyl och prognos

Milj kronor	2004	2004	Total-	Prognos	
Huvudprojekt	Utfall	Budget	kalkyl	färdigställt	Kommentar
09-Teknisk förvaltning					
6057-Grönare Lund (LIP II)	-3,2	-3,4	-8,5	-8,5	
6074-Mindre markinköp	-1,0	-15,0	-35,0	-35,0	
6211-Väst kustbanan	-16,4	-16,8	-33,0	-33,0	
6213-Lundalänken	0,5	-0,5	-107,8	107,8	
6216-Cykelkommunen 2	-6,2	-7,4	-13,0	-13,0	
06-Lundafastigheter					
6606-Miljöåtgärder	-2,5	-4,5	-12,0	-12,0	Pågår
6721-Projekt Vård o Omsorg			-75,0		
därav 672500-Solhem, Genarp	-5,4		-11,2	-11,2	Pågår
därav 672200-Vevrehemmet	-6,1		-8,7	-8,7	Slutredovisad
6726-Sporthall i Genarp	-16,5	-21,6	32,5	-27,5	Slutredovisad
6727-Spyken, sotarehuset	-1,2	-1,1	2,8	3,2	Slutredovisad
6728-Margarethemmet, Vindmöllan	-0,2	-1,0	16,0	16,0	Pågår
6729-Fäladshallen, nybyggnad	-0,5	-1,0	12,8	12,8	Pågår
6730-Peterskolan, omb åt VOO	-0,9	-7,8	7,8	7,8	Pågår
6816-Veberöd bibliotek, Gökboet	-4,1	-7,3	12,0	8,8	Slutredovisad
6817-Vipeholmskolan GYSI 05 omb	-4,8	-7,7	31,0	28,3	Slutredovisad
6818-Polhemskolan, omb	-25,7	-31,5	35,0	35,0	Slutredovisn. återstår
6821-Järnåkraskolan LOFÖ	-11,6	-18,3	35,0	22,3	Slutredovisad
6824-Backaskolan om- o nyb LOFÖ	-26,3	-35,3	62,0	57,0	Slutredovisn. återstår
6825-Lovisaskolan om- o nyb LOFÖ	-11,5	-17,8	27,7	22,4	Slutredovisn. återstår
6826-Svaleboskolan lokalanp LOFÖ	-9,0	-13,1	18,5	14,4	Slutredovisad
6827-Genarp skola, kök	-2,0	1,4	8,7	8,6	Slutredovisad
6829-Svenshögskolan	-15,6	-16,0	24,0	21,5	Slutredovisn. återstår
6830-Vipeholmskolan by 8 och 29	-9,0	-16,3	20,0	20,0	Pågår
6831-Polhemskolan by 7, matsal, café	-3,0	-3,9	3,9	3,9	Slutredovisn. återstår
6832-Almelundskolan, ombyggnad	-0,2	-1,0	5,2	5,2	Pågår
Kultur- och Fritidsnämnden					
702426 Smörlyckan IP omkl byggnad	-1,0			7,4	Avslutad
702491 Klostergården naturgräsplan	-3,8			3,8	Avslutas 2005
Utbildningsnämnden					
531401 Polhemskolan, byggnad 5 och 1	-5,0	-5,3	5,3	5,3	
Barn- och skolnämnd Öster					
502000 Inventarierskolor Veberöd	-2,0	-4,1	4,1	4,1	

Exploateringsredovisning

Redovisning av större områden, mkr

Pågående områden	Ingående värde	Året	Delavslut	Utgående värde
<i>Industriområden</i>				
Pilsåker	11,3	0,8	-8	4,1
Gunnesbo väster	2,9	-0,1	-2,5	0,3
Gastelyckan	20,1	1,4	-20	1,5
Gastelyckan söder	0,1	3,3	0	3,4
Pålsjö	0	-1	1	0
Klosterängshöjden	0,1	-0,9	0,9	0,1
Övriga områden	-1,4	-1,7	0	-3,1
Totalt industriområden	33,1	1,8	-28,6	6,3
<i>Bostadsområden</i>				
Harlösabanan väster	-16,9	-0,1	0	-17
Klostervallen	10,4	-0,2	-5	5,2
Ladugårdsmarken II	3,6	3,2	0	6,8
Kyrkovången III	-4,5	8,5	0	4
Övriga områden	13,1	-1,2	0	11,9
Totalt bostadsområden	5,7	10,2	-5	10,9
<i>Balansräkningsenhet</i>				
Brunnshög industriområde	-48,7	-4,1	0	-52,8
Brunnshög bostadsområde	0	6,3	0	6,3
Totalt Brunnshög	-48,7	2,2	0	-46,5
Totalt exploateringsredovisning	-9,9	14,2	-33,6	-29,3

Jämförelsetal

Jämförelsetal (år 2003)

I tabeller nedan jämförs värden från Lunds kommun, länets kommuner, rikets kommuner och jämförelsegruppen ”större kommuner”. Observera att jämförelsetalen är från år 2003. Källa: Statistiska centralbyrån, Skolverket, Socialstyrelsen och Kommunförbundet.

Bakgrundsvariabler

	Lund	Större kommuner	Länet	Riket
Befolkning 2003-12-31 (1000-tal)	101,0	2 407,2	1 152,7	8 975,7
□ därav i ålder 0-6 år	7,1 %	7,2 %	7,3 %	7,3 %
□ därav i ålder 7-15 år	10,3 %	11,5 %	11,6 %	11,8 %
□ därav i ålder 16-18 år	3,5 %	3,6 %	3,6 %	3,7 %
□ därav i ålder 19-64 år	66,4 %	61,1 %	59,9 %	60,0 %
□ därav i ålder 65-79 år	8,7 %	11,5 %	12,1 %	11,9 %
□ därav i ålder 80-w år	4,1 %	5,0 %	5,4 %	5,3 %
Utdebitering, kr per skattekrona	30,88	31,32	30,61	31,17
□ därav till kommunen	20,49	21,17	20,22	20,70

Kommunens kostnader, intäkter samt resultat per invånare

(kr)	Lund	Större kommuner.	Länet	Riket
Verksamhetens nettokostnader	-30 669	-33 977	-32 485	-36 112
Skatteintäkter	30 471	29 586	26 644	28 858
Generella statsbidrag och utjämning	-65	4 079	5 891	7 317
□ varav generellt statsbidrag	3 809	3 907	3 959	3 981
□ varav inkomstutjämning	-727	1 041	2 335	1 996
□ varav kostnadsutjämning	-3 162	-1 145	-548	879
□ varav övrigt	15	276	145	461
Finansnetto	256	368	279	38
Resultat före extraordinära poster	-8	56	329	101

Verksamhetsområden - nettokostnad per invånare

(kr)	Lund	Större kommuner.	Länet	Riket
Politisk verksamhet	338	440	545	656
Infrastruktur, skydd m.m.	1 900	2 189	2 232	2 434
Fritid och kultur	1 906	1 992	1 697	1 731
Förskoleverksamhet o skolbarnsomsorg	4 459	4 151	4 029	3 948
Utbildning inkl. förskoleklasser	10 989	11 378	12 133	12 959
Äldre och funktionshindrade	9 603	11 103	10 075	12 070
Individ och familjeomsorg	2 096	2 830	2 054	2 071
Särskilt riktade insatser ¹⁾	299	374	249	282
Summa egentlig verksamhet	31 590	34 461	33 018	36 154
Affärsverksamhet ²⁾	117	361	173	584

¹⁾ Här redovisas kostnader för flyktingar som tas emot inom ramen för det kommunala flyktingmottagandet och kostnader för sysselsättningsfrämjande åtgärder.

²⁾ Omfattar den affärsmässiga verksamhet som bedrivs i förvaltningsform. De mest omfattande verksamheterna är energi, vatten och avfallshantering. Kollektivtrafik, bostads- och hamnverksamhet är exempel på andra verksamheter som också redovisas här.

Jämförelsetal

Kostnad per åldersgrupp för vissa verksamheter

(kr)	Lund	Större kom.	Länet	Riket
Kostnad för inst. & familjehemsvård				
☐ kr per invånare - åldersgrupp 0-20 år	2 191	3 556	2 558	2 952
☐ kr per invånare - åldersgrupp 21-64 år ³⁾	520	405	304	358
Kostnad för socialtjänstens öppenvård				
☐ kr per invånare - åldersgrupp 0-20 år	1 304	1 453	1 070	1 064
☐ kr per invånare - åldersgrupp 21-64 år	554	499	262	264
Kostnad för handikappomsorgen				
☐ kr per invånare - åldersgrupp 0-64 år	4 403	5 202	4 027	5 270
Kostnad för äldreomsorgen				
☐ kr per invånare - åldersgrupp 64-w år	57 654	50 166	47 547	51 846

³⁾ I medelvärdet för större kommuner ingår inte Falun, Gävle, Södertälje och Umeå eftersom jämförelsetalet saknas för dessa kommuner.

Kostnad per brukare m.m. för vissa verksamheter

(kr)	Lund	Större kom.	Länet	Riket
Kostnad ³⁾ per barn/elev i				
☐ förskola	105 600	92 600	90 000	93 400
☐ familjedaghem	79 200	71 000	71 100	71 900
☐ grundskolan	72 700	65 000	64 000	66 400
☐ gymnasieskolan	69 100	79 200	78 900	81 400
☐ komvux (heltidsstuderande)	33 000	34 800	32 900	35 800
Kostnad ⁴⁾ per vårdtagare med				
☐ omsorg enl. SoL/HSL – ordinarie boende	179 800	190 400	218 500	210 000
☐ omsorg enl. SoL/HSL - särskilt boende	437 200	419 600	449 600	428 100
☐ äldreomsorg – ordinarie boende	264 800	190 900	222 300	208 500
☐ äldreomsorgen – särskilt boende,	496 600	414 700	423 200	420 900
Utbetalt ekonomiskt bistånd/socialbidrag				
☐ per bidragshushåll exkl. flyktingar	32 400	31 000	27 500	23 800
☐ per flyktinghushåll	71 800	66 400	61 600	62 100

³⁾ Vägda medelvärden redovisas för Större kommuner, Länet och Riket. Skolverket har inte publicerat värdet för länet men detta har beräknats.

⁴⁾ Exkl. lokalkostnad

Personaltäthet i olika verksamheter

	Lund	Större kom.	Länet	Riket
Antal årsarbetare ⁶⁾ per 100 barn i				
☐ kommunal förskola	23,0	18,7	18,3	18,7
☐ familjedaghem	22,4	19,8	19,2	19,2
Antal lärartjänster ⁷⁾ per 100 elever i				
☐ grundskolan	9,0	7,9	8,1	8,0
☐ gymnasieskolan	7,1	8,1	8,0	8,3
Antal årsarbetare i äldreomsorgen				
☐ per 100 vårdtagare	74,4	63,9	64,9	63,9

⁶⁾ Vägda medelvärden redovisas för Större kommuner, Länet och Riket. Omräknat till antal årsarbetare per 100 barn.

⁷⁾ Avser kommunal huvudman. Vägda medelvärden redovisas för Större kommuner, Länet och Riket.

Nyckeltal

Nyckeltal från olika verksamhetsområden, med följande gruppindelning :

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1. Befolkning | 4. Pedagogisk verksamhet | 7. Affärsverksamhet |
| 2. Infrastruktur, Skydd mm | 5. Vård och Omsorg | 8. Gemensamma lokaler |
| 3. Fritid och kultur | 6. Särskilt riktade insatser | och övrig verksamhet |

1.1. Befolkning per 31 December	2004	2003	2002
Årlig befolkningsförändring per 31 December	428	593	780
☐ varav födelseöverskott	395	414	376
☐ varav flyttningsnetto mot egna länet	-533	-697	-645
☐ varav flyttningsnetto mot övriga Sverige	569	486	565
☐ varav flyttningsnetto mot utlandet	9	385	500
☐ varav justeringspost	-12	5	-16
Befolkning per 31 December	101 423	100 995	100 402
Medelbefolkning ¹⁾	101 209	100 699	100 012
☐ varav 0 år	1 102	1 122	1 084
☐ varav 1-5 år	5 100	4 945	4 828
☐ varav 6 år	968	981	993
☐ varav 7-15 år	10 333	10 529	10 736
☐ varav 16-18 år	3 638	3 549	3 430
☐ varav 19-64 år	67 130	66 811	66 324
☐ varav 65-w år	12 940	12 764	12 618
¹⁾ Medelvärde av befolkning i början & slutet av året			
1.2. Befolkning per 1 November	2004	2003	2002
Årlig befolkningsförändring per 1 November ²⁾	411	546	821
Befolkning per 1 November ²⁾	101 427	101 016	100 470
☐ varav kvinnor	51 383	51 165	50 886
☐ varav män	50 044	49 851	49 584
☐ varav 0-6 år	7 033	6 979	6 823
☐ varav 7-15 år	10 229	10 427	10 611
☐ varav 16-18 år	3 696	3 560	3 526
☐ varav 19-64 år	67 350	67 095	66 723
☐ varav 65-74 år	6 323	6 222	6 120
☐ varav 75-84 år	4 772	4 775	4 728
☐ varav 85-w år	2 024	1 958	1 939
²⁾ Befolkning per 1 nov. ligger till grund för beräkningen av statsbidrag, inomkommunal utjämning & skatteintäkter			
2.1. Bygglövsärenden	2004	2003	2002
Antal inkomna ärenden	1 756	1 598	1 593
Antal beviljade bygglov	1 146	1 061	1 027
Antal beslut om kontrollplan	415	429	430
2.2. Detaljplansärenden	2004	2003	2002
Antal antagna eller godkända planer	15	17	23
Antal nya planuppdrag	27	22	29
Antal planer under arbete eller ej påbörjade	137	114	108
2.3. Lantmäteriverksamhet	2004	2003	2002
Antal fastighetsförteckningar	32	44	-
Antal nybildade fastigheter	194	111	105
Antal berörda fastigheter vid fastighetsreglering & dylikt	150	302	198
Antal utstakningar och lägesbesiktningar	661	527	362
Antal övriga mätningssuppdrag	144	116	144

Nyckeltal

	2004	2003	2002
2.4. Gator och trafik			
Huvudvägar (km)	77	77	75
Lokala gator (km)	246	245	242
2.5. Park och natur	2004	2003	2002
Parkmark och grön gatemark (ha)	654	641	626
Skogs- och naturmark (ha)	884	884	883
2.6. Brandförsvar	2004	2003	2002
Räddningsinsatser			
☐ antal räddningsinsatser	1 278	1 265	1 104
☐ andelen boende med insats inom 10 minuter	90 %	90 %	90 %
Antal brandsyn och tillsyn	310	505	394
Antal underhållsbesiktningar av skyddsrum	80	51	47
2.7. Mark och exploatering	2004	2003	2002
Såld Industrimark (ha)	3,1	1,3	0,7
Färdigställda lägenheter	485	289	365
3.1. Kultur och Fritid	2004	2003	2002
Antal besökare (1000-tal) ³⁾			
☐ Biblioteken	1 440	1 440	1 291
☐ Konsthallen (endast öppen 10 månader 2004)	92	160	193
☐ Stadsteater	33	33	26
Utlåning via kommunens bibliotek			
☐ antal lån (1000-tal)	1 255	1 259	1 259
☐ antal lån per kommuninvånare	12,4	12,5	12,5
Kulturskolan			
☐ antal barn i kör och instrumentalundervisning	1 393	1 415	1 377
☐ antal barn i övrig undervisning	470	488	450
☐ antal visningar inom skolbio	323	350	305
Stöd till studieorganisationer (1000-tal)			
☐ antal deltagartimmar	1 413	-	-
Föreningsbidrag (1000-tal)			
☐ antal bidragsberättigade sammankomstdeltagare	719	722	660
Turistbyrån			
☐ antal besök på turistbyrån	63 873	62 569	-
Nettokostnader (kr) per invånare			
☐ Konsthallen	51	46	45
☐ Stadsteater/Stadshall	64	66	68
☐ Kulturstöd/Kulturaktiviteter	231	236	234
☐ Stöd till studieorganisationer	56	56	70
☐ Folkbibliotek	558	544	538
☐ Kulturskola	172	159	150
☐ Idrott	554	512	512
☐ Öppen fritid	380	361	356
³⁾ För idrottsanläggningar finns uppgifter om antalet besökare men dessa är till varierende grad uppskattade.			

Nyckeltal

4.1. Förskole- och grundskoleverksamhet	2004	2003	2002
Antal kommunalt producerade platser via ⁴⁾			
☐ Förskola	3 279	3 194	3 106
☐ Familjedaghem (inkl skolbarn)	347	387	425
☐ Fritidshem	3 092	3 204	3 164
☐ Fritidsklubb (exkl. pl. via Kultur & Fritidsförvaltningen)	320	-	-
☐ Grundskola	10 248	10 572	10 806
Antal ⁴⁾ barn/elever från Lund placerade i			
☐ Förskola	4 195	4 093	3 963
- varav i Enskild regi	947	925	881
☐ Familjedaghem (inkl skolbarn)	340	390	425
☐ Fritidshem	3 346	3 350	3 348
☐ Fritidsklubb	1 091	861	828
☐ Grundskola	10 972	11 212	11 407
- varav i Fristående grundskola	775	713	650
Nettokostnaden (tkr) per inskrivet barn/elev i			
☐ Kommunal förskola	101,5	94,6	83,1
☐ Enskild förskola	93,5	-	-
☐ Familjedaghem/-daggrupper	82,1	80,6	63,9
☐ Fritidshem	30,0	26,9	25,4
☐ Fritidsklubb	19,1	-	-
☐ Kommunal grundskola	76,3	73,3	68,1
☐ Fristående grundskola	61,2	-	-
Antal årsarbeten per 100 barn/elever avseende			
☐ barngruppspersonal i förskolan	19,2	18,9	18,0
☐ pedagogisk personal i årskurs F-5	11,8	11,9	10,4
☐ pedagogisk personal i årskurs 6-9	8,8	8,9	8,6
Antal elever med invandrabakgrund	1 675	1 665	1 656
Andel i årskurs 9 utan betyg i sv., eng. eller ma. (Vt-04)	4,2 %	4,0 %	4,4 %
Barngruppernas storlek i kommunal förskola			
☐ genomsnittlig antal barn per barngrupp	14,4	-	-
☐ Småbarnsgrupper, andelen med barnantal <= 11	62 %	-	-
☐ Övriga grupper ⁵⁾ , andelen med barnantal <= 16	60 %	-	-
⁴⁾ Antal = Medelvärde av Vt-04 & Ht-04 (april/oktober)			
⁵⁾ Inklusive syskongrupper			
4.2. Särskoleverksamhet	2004	2003	2002
Antal elever från Lund placerade i särskoleverksamhet ⁶⁾	118	-	-
⁶⁾ Antal = Medelvärde av Vt-04 & Ht-04			
4.3. Gymnasieskolan och Gymnasiesärskola	2004	2003	2002
Antal kommunalt producerade platser via ⁷⁾			
☐ Gymnasieskola	5 426	5 252	5 088
☐ Gymnasiesärskola	74	67	68
Andelen elever från Lunds kommun i			
☐ Kommunens gymnasieskolor	59 %	60 %	60 %
☐ Kommunens gymnasiesärskola	44 %	48 %	52 %
☐ Annan kommuns gymnasieskola	5 %	5 %	5 %
☐ Fristående gymnasieskola	11 %	11 %	8 %
Kostnad (tkr) per elev i			
☐ Gymnasieskolan exkl. skolskjuts, reseers. & inackord.	73,2	70,8	71,0
☐ Gymnasiesärskolan exkl. skolskjuts	238,1	211,3	190,1
Antal lärare per 100 elever i			
☐ Gymnasieskolan	7	7	7
☐ Gymnasiesärskolan exkl.	20	17	19

Nyckeltal

Andelen gymnasieelever som	2004	2003	2002
☐ blev intagna	97 %	96 %	97 %
☐ blev intagna på förstahandsvalet (beröriga)	91 %	94 %	91 %
☐ fullföljde ett program inom 4 år	88 %	85 %	84 %
⁷⁾ Antal = Medelvärde av Vt-04 & Ht-04			
4.4. Modersmålsundervisning	2004	2003	2002
Antal kommunalt producerade platser ⁸⁾	1 787	1 755	-
⁸⁾ Antal = Medelvärde av Vt-04 & Ht-04			
4.5. Komvux	2004	2003	2002
Antal kommunalt producerade platser via			
☐ Grundläggande vuxenutbildning (heltidsstudier)		276	287
☐ Gymnasial vuxenutbildning (heltidsstudier)		1 005	991
Kostnad (tkr) per heltidsstuderande elev i			
☐ Grundläggande vuxenutbildning		41,0	44,0
☐ Gymnasial vuxenutbildning		29,0	27,6
Antal lärare per 100 elever i komvux		4,8	5,0
5.1. Omsorg och habilitering, funktionshindrade	2004	2003	2002
Antal bostäder med särskild service enligt LSS	200	190	172
Antal platser i daglig verksamhet	236	219	208
Bruttokostnaden (tkr) per år			
☐ för bostad med särskild service enligt LSS	580	600	599
☐ för plats i daglig verksamhet	157	149	143
5.2.1 Vård och omsorg, äldre – särskilt boende	2004	2003	2002
Antal inrättade platser via ålderdomshem m.fl.	906	941	985
Bruttokostnad (kr) belagda dygnsplatser			
☐ Ålderdomshem	1 357	1 310	1 137
☐ Gruppboende	1 561	1 615	1 542
☐ Sjukhem	1 834	1 895	1 810
☐ Specialeinheit	2 162	2 098	2 187
☐ Enskilda vårdhem	1 289	1 335	1 248
Avgiftsfinansieringsgrad för särskilt boende	12 %	12 %	13 %
Andel rum med egen dusch på ålderdomshem	-	71 %	66 %
5.2.2 Vård och omsorg, äldre – ordinarie boende	2004	2003	2002
Hemvård, antal vårdtimmar under oktober	31 535	24 106	24 283
Assistans för äldre, antal timmar beviljade för oktober			
☐ enl. stöd/service till vissa funktionshindrade (LSS)	1 010	1 175	2 483
☐ enl. assistansersättning (LASS)	24 290	27 707	27 845
5.3. Psykiatri	2004	2003	2002
Antal vård dagar via privata vårdhem	12 986	14 054	13 849
Nettovårdkostnad (kr) per vård dag	1 539	1 413	1 134
5.4. Institutions- och familjehemsvård	2004	2003	2002
Antal personer som erhållit			
☐ Institutionsvård, barn & ungdom	50	55	48
☐ Familjehemsvård, barn & ungdom	90	96	93
☐ Institutionsvård, vuxna	112	127	108
Antal vård dagar			
☐ Institutionsvård, barn & ungdom	9 003	8 912	8 845
☐ Familjehemsvård, barn & ungdom	24 226	26 827	29 601
☐ Institutionsvård, vuxna	15 683	17 463	12 742
Vårdkostnaden per vård dag			
☐ Institutionsvård, barn & ungdom (kr)	2 860	2 745	2 530
☐ Familjehemsvård, barn & ungdom (kr)	597	596	450
☐ Institutionsvård, vuxna (kr)	1 546	1 472	1 428

Nyckeltal

5.5. Socialbidrag	2004	2003	2002
Antal bidragshushåll	1 740	1 650	1 786
Utbetalt socialbidrag (tkr) per bidragshushåll	35	36	35
6.1. Flyktingmottagning	2004	2003	2002
Antal mottagna flyktingar	70	76	103
Antal bidragshushåll (flyktingar)	118	140	153
Utbetalt socialbidrag (tkr) per bidragshushåll	71	69	71
6.2. Arbetsmarknadsåtgärder	2004	2003	2002
Antal personer i åtgärder	2 312	2 010	2 377
7.1. Kollektivtrafik	2004	2003	2002
Kollektivtrafiken – antal resor via (1000-tal)			
☐ Stadstrafiken	5 940	5 900	5 808
☐ Färdtjänst	129	125	134
Avgiftsfinansieringsgrad			
☐ Stadstrafiken- kostnader som täcks av intäkter	60 %	51 %	53 %
☐ Färdtjänsten- kostnader som täcks via intäkter	21 %	19 %	20 %
7.2. Affärsverksamhet	2004	2003	2002
Producerad/behandlad volym			
☐ vattenproduktion (miljoner m ³)	9,0	8,9	9,4
☐ behandlad volym avloppsvatten (miljoner m ³)	12,5	12,2	14,4
☐ materialflöde från hushållen (1000-tal ton)	53,3	50,6	51,8
- varav farligt avfall	0,2	0,2	0,2
Brukningavgift (kr/m ³)			
☐ rörlig avgift, vatten	5,35	5,35	5,35
☐ rörlig avgift, avlopp	5,35	5,35	5,35
8.1. Fastighetsverksamhet	2004	2003	2002
Fastighetsrelaterade nyckeltal beräknad per m ² (kr/m ²)			
☐ hyra ⁹⁾	993	916	897
☐ fastighetskostnader inkl. finansiella	953	822	821
☐ driftöverskott exkl. reavinster	75	85	75
☐ uppvärmnings kostnad	96	106	91
Uthyrningsbar yta (1000-tal m ²)	508	518	512
Ekonomisk uthyrningsgrad	99,0 %	98,5 %	98,9 %
⁹⁾ inkl uppskattad hyra för ej uthyrda lokaler			
8.2. Central administration	2004	2003	2002
Medborgarkontor			
☐ antal kontakter	16 708	14 099	-
Personalavdelningen			
☐ antal utbetalningar via lönesystemet per månad	11 284	11 214	11 220
☐ antal utbildningsdagar	1 700	1 548	1 441
☐ antal förhandlingar inkl. tvist & löneförhandlingar	102	81	64
☐ antal annonser	516	681	870
- varav deltidstjänster	183	230	288
Ärenden – Kommunfullmäktige			
☐ antal ärenden	98	73	-
- varav avslutade ärenden	88	72	-
- vara öppna ärenden	10	1	-
Ärenden – Kommunstyrelsen			
☐ antal ärenden	763	859	-
- varav avslutade ärenden	701	829	-
- varav öppna ärenden	62	30	-

Nettokostnadsutveckling 2000 - 2004

Avrundade belopp, mkr	2003-2004 förändr. %	2000-2004 %	2004 mkr	2003	2002	2001	2000
Större verksamhetsområden		%	mkr				
10 Nämnds och styrelseverksamhet	-13%	-9%	-2	-15	-17	-18	-17
20 Fysisk/tekn planering,bo.förb	4%	23%	3	-18	-17	-18	-14
24 Gator/vägar samt parkering	2%	28%	14	-63	-62	-59	-54
26 Parker	2%	15%	5	-39	-38	-37	-36
27 Miljö-,hälsoskydd	2%	-13%	-3	-18	-18	-18	-16
28 Räddningstj,totalförsv,samh.sk	1%	19%	7	-45	-44	-42	-40
32 Allmän kulturverksamhet	-1%	5%	2	-35	-35	-35	-37
33 Bibliotek	3%	12%	6	-56	-54	-53	-52
34 Kulturskola	9%	29%	4	-17	-16	-15	-17
35 Allmän fritidsverksamhet	-0%	9%	1	-12	-12	-13	-11
36 Idrotts- o fritidsanläggningar	13%	9%	4	-45	-40	-40	-39
37 Fritidsgårdar	5%	16%	5	-39	-37	-35	-36
40 Förskoleverksamhet	12%	19%	63	-389	-349	-309	-323
41 Skolbarnomsorg	6%	18%	9	-61	-58	-52	-38
42 Förskoleklasser/sexårsverksamh	-10%	9%	1	-12	-13	-13	-11
43 Grundskola	2%	20%	140	-856	-839	-807	-777
44 Obligatorisk sarskola	3%	-2%	-1	-30	-29	-26	-26
45 Gymnasieskola	6%	23%	54	-291	-275	-256	-241
46 Gymnasiesarskola	16%	60%	4	-10	-8	-8	-6
47 Kommunal vuxenutbildning	12%	-7%	-3	-38	-34	-46	-43
49 Gemensamt pedagogisk verksamh	10%	1%	0	-53	-48	-51	-46
51 Vård o omsorg äldre o funkt.hi	2%	27%	191	-907	-890	-850	-789
53 Förebyggande verksamhet	-16%	-10%	-3	-23	-27	-28	-27
54 Gemensamt för vård- o omsorgsv	-3%	13%	6	-51	-52	-41	-47
56 Missbrukarvård vuxna	2%	40%	16	-56	-55	-49	-48
57 Barn o ungdomsvård	1%	49%	26	-80	-79	-72	-78
58 Övrig individ- o familjeomsorg	13%	-19%	-21	-89	-79	-85	-89
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-6%	-7%	-2	-25	-26	-28	-27
74 Kommunikationer	-2%	13%	3	-26	-26	-21	-22
83 Central administration	-1%	2%	1	-39	-39	-35	-35
Summa	4%	18%					

Justeringar

24 - 8,6 mkr avs parkeringsköpslikvid 2000 ej medtagen. 2004 har 14,1 mkr tagits bort av engångspost

72 - minskad med 13,2 mkr 2003 avs markförsäljning. 2004 har 31,2 mkr tagits bort.

30 - 2000 minskad med 3 mkr beroende på ändrad redovisning

51 o 54 - resursteamet fördelat från 54 till 51

43 o 49 - Statsbidrag personalförstärkning omfört från 49 till 43, 2001 o framåt

Kommentarer

40-44 - Barn- och skolnämnd Söder: Av bl.a. redovisningstekniska skäl är tabellens siffror per verksamhet ej helt jämförbara mellan åren. Detta gäller i huvudsak sarskolan samt skolbarnomsorgen (fritidsklubbar).

Fritidshemmen och grundskolan bedriver en helt integrerad verksamhet som av praktiska skäl ej särredovisas.

Sarskolan har under 2003 hanterats separat redovisningsmässigt med syfte att underlätta uppföljningen gentemot samverkanskommunerna och erhålla resurser.

24 - Såväl LIP- som infrastrukturkostnaderna för såväl driftprojekt som drift-, underhålls- och kapitalkostnader har ökat.

27 - Lunds kommuns aktiviteter i Höjeå- och Kävlingeåprojektet var intensiva år 2000

36 - ökade lokalhyror och underhåll 2004

74 - Kostnaderna för såväl färdtjänst som stadsbusstrafik har ökat, senaste upphandlingen för färdtjänst medförde ökade kostnaderna om 35%

5 år i sammandrag

Fem år i sammandrag	2004	2003	2002	2001	2000
Koncernen. Resultat före skatt, mkr	58	169	49	12	63
Koncernens soliditet, %	18	21	38	41	43
Antal anställda i koncernen	10 111	10 025	10 232	10 023	9 725
Kommunen. Resultat, mkr	17	-1	-5	21	194
utan poster av engångskaraktär	-113	-62	19	-16	-9
Budgetavvikelse nämnder, mkr (frånräknat poster av engångskaraktär)	22	27	-6	-38	-34
Nettokostnad/skatteintäkter och generella statsbidrag, %, frånräknat engångsposter	105	103	100	101	101
Soliditet, inkl. pensionsskuld intjänad före 1998, %	37	17	18	19	19
Soliditet, exkl. pensionsskuld intjänad före 1998, %	72	65	65	66	67
Investeringar, ej finansiella (frånräknat sålda fastigheter och anslutningsavgifter)	320	288	188	250	203
Exploateringsverksamhet, omslutning (utgifter)	44	55	92	100	27
Verksamhetens externa kostnader, mkr (ej avskrivn)	4 164	4 038	3 870	3 683	3 525
Personalkostnader, mkr	2 730	2 635	2 520	2 390	2 263
Låneskuld mkr	386	299	330	281	244
Utdebitering	20:49	20:49	20:49	20:49	20:49
Tillsvidareanställda, antal	7 541	7 445	7 393	7 259	6 932
Visstidsanställda, antal	1 534	1 534	1 654	1 760	1 721
Timavlönade, antal omräknat till årsarbetare	583	539	667	627	672
Antal invånare 31 dec	101 423	100 995	100 402	99 622	98 948