

§ 248**Lundafastigheter – förenklad hantering av interna lån och anläggningsregister**

Dnr 680/08

Sammanfattning

I samband med budgetberedningen våren 2007 gav kommunstyrelsens arbetsutskott ett uppdrag till kommunkontoret och serviceförvaltningen att se över hanteringen av interna lån mellan kommunens finansförvaltning och serviceförvaltningen.

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 21 september 2008.

Kommunstyrelsens beslut

att godkänna att de administrativa förenklingar som redovisas i kommunkontorets tjänsteskrivelse den 21 september 2008 får tillämpas från och med 2009.

att föreslå kommunfullmäktige besluta

att servicenämndens resultatkrav för 2009 utökas med 10 200 tkr från 33 110 tkr till 43 310 tkr, samt

att finansförvaltningens intäkter för 2009 reduceras med 10 200 tkr.

Beslut expedieras till:

- ✓ Kommunfullmäktige
- Kommunkontoret, ekonomiavdelningen
- Akten

YK HA



Kommunkontoret
Ekonomiavdelningen

LUND

Uldis Skuja
046-35 50 28
uldis.skuja@lund.se

TJÄNSTESKRIVELSE
2008-09-21

1 (3)

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| KOMMUNSTYRELSEN LUND | |
| 2008 -09- 2 2 | |
| Diariej 688/08 | Diarieplanbeteckn. 114 |

Kommunstyrelsen i Lund

Lundafastigheter – förenklad hantering av interna lån och anläggningsregister

Sammanfattning

I samband med budgetberedningen våren 2007 gav kommunstyrelsens arbetsutskott ett uppdrag till kommunkontoret och serviceförvaltningen att se över hanteringen av interna lån mellan kommunens finansförvaltning och serviceförvaltningen.

Under hösten 2007 och våren 2008 har kommunkontorets ekonomiavdelning tillsammans med serviceförvaltningen fört diskussioner i ärendet och arbetat fram ett förslag till förenklad hantering.

Beslutsunderlag

Servicenämndens sammanträdesprotokoll 2008-08-27, § 86.

Ärendet

Utgångspunkten för arbetet har varit följande:

- Marknadsmässig styrning av lokaler
- Förenklad administration
- Inte räkna om alla hyror
- Ett anläggningsregister – inte två
- Förenklad lånehantering

Förslaget innebär i korthet följande:

Idag finns två anläggningsregister inom kommunen för att hantera Lundafastigheters fastigheter. Dels lundafastigheters anläggningsregister baserad på marknadsvärden och dels kommunkontorets anläggningsregister där de faktiska bokförda värdena redovisas. Här föreslås att endast kommunkontorets anläggningsregister skall användas fr o m 2009. Det övervärde som finns i lundafastigheters register föreslås läggas som en extra tillgångspost i

lundafastigheters balansräkning. Denna extra tillgångspost blir föremål för årliga avskrivningar och kommer på sikt att helt försvinna.

Idag finns drygt 400 interna lån mellan kommunens finansförvaltning och lundafastigheter. Lånehanteringen innebär en betydande administration. Här föreslås att dessa lån ersätts med fem nya lån. Samtidigt justeras räntenivån till en marknadsmässig ränta. De fem nya lånen kommer successivt att omsättas med nya lån allt beroende på lundafastigheters resultatnivå och investeringsvolym.

Amortering av lånen föreslås utgöras av budgeterade avskrivningar plus budgeterat resultat. En avräkningsfordring mot finansförvaltningen har under årens lopp uppstått hos lundafastigheter genom de årliga positiva resultaten. Avräkningsfordringen föreslås under ett antal år disponeras för självfinansiering av lundafastigheters investeringar.

Genom föreslagna förändringar minskar lundafastigheters kostnader med 10 200 tkr medan finansförvaltningens intäkter minskar med motsvarande belopp. Hyrorna föreslås inte förändras. En sänkning av hyrorna skulle innebära ett stort merarbete samt innebära ett avsteg från en av utgångspunkterna för arbetet, nämligen marknadsmässig styrning av lokaler.

För att erhålla ett neutralt utfall i förhållande till den budget för 2009 som kommunfullmäktige fattade beslut om i juni månad 2008 föreslås att servicenämndens resultatkrav ökas med 10 200 tkr samtidigt som finansförvaltningens intäkter reduceras med motsvarande belopp.

Servicenämnden har vid sammanträde 2008-08-27, § 86, ställt sig positiv till den administrativa förenkling som förslaget innebär.

Förslag till beslut

Kommunkontoret föreslår kommunstyrelsen besluta

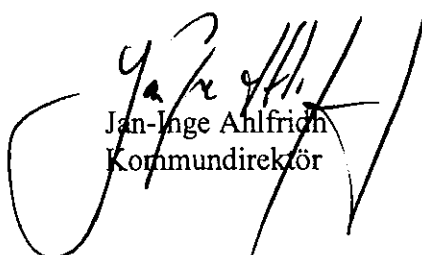
att godkänna att de administrativa förenklingar som redovisas i denna skrivelse får tillämpas fr o m 2009,


att föreslå kommunfullmäktige

att servicenämndens resultatkrav för 2009 utökas med 10 200 tkr från 33 110 tkr till 43 310 tkr, samt

att finansförvaltningens intäkter för 2009 reduceras med 10 200 tkr.

KOMMUNKONTORET


Jan-Inge Ahlfrich
Kommundirektör


Uldis Skuja
Ekonomidirektör

SERVICENÄMNDEN, inkl EPC-projektet
EVP 2009-2011 MED BUDGET 2009

RESULTATBUDGET

| | Budget 2009 | Ny modell 2009 | Förändr |
|---|----------------|-------------------|----------------|
| Intäkter | 925 064 | 925 064 | 0 |
| Reavinster | | | |
| Förändrat resultatkrav | 5 000 | 5 000 | 0 |
| Kostnader | -583 398 | -583 398 | 0 |
| Avskrivningar | -158 866 | -189 983 | -31 117 |
| Verksamhetens nettointäkt | 187 800 | 156 683 | -31 117 |
| Finansiella intäkter | 20 200 | 19 200 | -1 000 |
| Finansiella kostnader | -174 890 | -132 573 | 42 317 |
| Resultat före extraordinära poster | 33 110 | 43 310 | 10 200 |
| Årets resultat | 33 110 | 43 310 | 10 200 |

SERVICENÄMNDEN, inkl EPC-projektet
EVP 2009-2011 MED BUDGET 2009

FINANSIERINGSBUDGET

| | Budget 2009 | Ny modell 2009 | Förändr |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| Årets verksamhet | | | |
| Netto från verksamheten | 187 800 | 156 683 | -31 117 |
| Finansnetto | -154 690 | -113 373 | 41 317 |
| Avgår avskrivningar | 158 866 | 189 983 | 31 117 |
| Medel från årets verksamhet | 191 976 | 233 293 | 41 317 |
| Investeringar | | | |
| Nettoinvesteringar | -516 300 | -516 300 | 0 |
| Medel för investeringsverksamhet | -516 300 | -516 300 | 0 |
| Finansiering | | | |
| Upplåning | 358 300 | 326 000 | -32 300 |
| Amortering | -144 000 | -223 000 | -79 000 |
| Försäljning anläggningstillgångar | 110 000 | 110 000 | 0 |
| Medel från finansieringsverksamheten | 324 300 | 213 000 | -111 300 |
| Förändring av avräkningsfordran | -24 | -70 007 | -69 983 |