



Delårsrapport

per 31 augusti 2013

för Lunds kommun



Innehåll

Sammanfattning.....	3
God ekonomisk hushållning.....	3
Kommunfullmäktiges allmänna mål	3
Kommunfullmäktiges mål för nämnderna	9
Medarbetare	22
Resultat och ekonomisk ställning.....	24
Finansiella mål.....	24
Resultat.....	24
Kapacitet.....	27
Risk.....	28
Kontroll.....	28
Upplysning om redovisningsprinciper	29
Resultaträkning	31
Balansräkning	31
Kassaflöde.....	32
Noter	33
Nettokostnader och budgetavvikelse	35
Investeringar	36
Bolag och kommunförbund.....	37

SAMMANFATTNING

Helårsprognosen för Lunds kommun är 56 miljoner kronor. Detta beror främst på återbetalning av försäkringspremier från AFA avseende åren 2005 och 2006 med 86 miljoner kronor.

Nämnderna har en helårsprognos jämfört med budget på -25 miljoner kronor.

Kommunens investeringar är i nivå med den budgeterade ramen.

Två av de finansiella målen bedöms vara uppnådda vid årets slut. Målet som anger att resultatet ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås inte. För att detta mål ska uppnås krävs ett resultat på 99 miljoner kronor vid årets slut. Målet om kommunens nettoskuld per invånare liksom investeringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas uppnås vid årets slut.

Av kommunfullmäktiges 48 mål för nämnder och styrelser bedöms 41 mål klaras under året.

Årets personalstrategiska handlingsplan fokuserar på det långsiktiga arbetet att göra Lunds kommun till en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Utöver detta har nämnderna under delåret arbetat med att upp-

fylla intentionerna i den kommungemensamma medarbetarpolicyn, bland annat vad gäller fortsatta insatser för utveckling genom medskapande genom bearbetande av medarbetarenkätens resultat samt åtgärder för ökad mångfald, likabehandling, hälsa och arbetsmiljö. Sjukfrånvaron har trots detta ökat från 5,4 procent till 6,0 procent jämfört med motsvarande period 2012. Det är den korta sjukfrånvaron som ökat.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

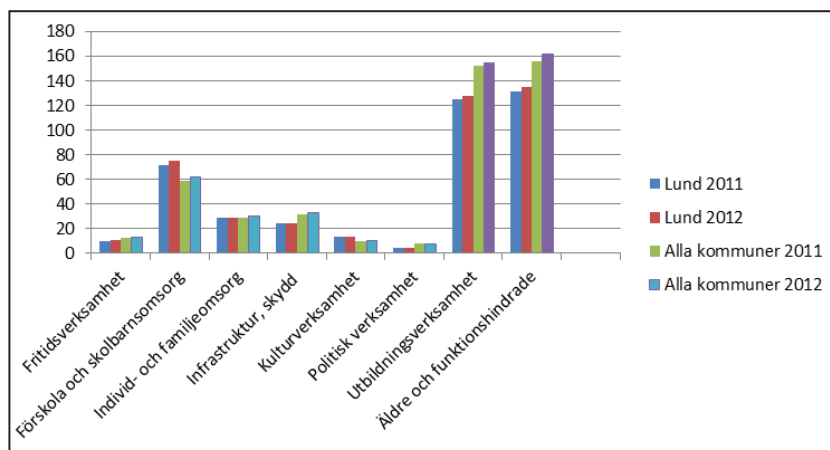
KOMMUNFULLMÄKTIGES ALLMÄNNA MÅL

Effektiv användning av Lundabornas skattepengar och lägre skatteuttag.

Skatten

Skattesatsen är oförändrad 20,84 kronor per skatte-krona. Det finns några större osäkerhetsfaktorer, exempelvis förändringar i den kommunalekonomiska skatteutjämnningen samt den pågående miljöinventeringen av skolbyggnader byggda under åren 1965 till 1982, som kan komma att påverka kommunens kostnader framöver. När de ekonomiska effekterna av regeringens höstbudget är kända kan därför kommunens budget för 2014 behöva revideras.

Nettokostnad tkr per invånare och år (källa SCB)



Kostnadsjämförelser

Jämförelser av kostnader för Lunds kommuns verksamheter med andra kommuner baserar sig på 2012 års räkenskaper.

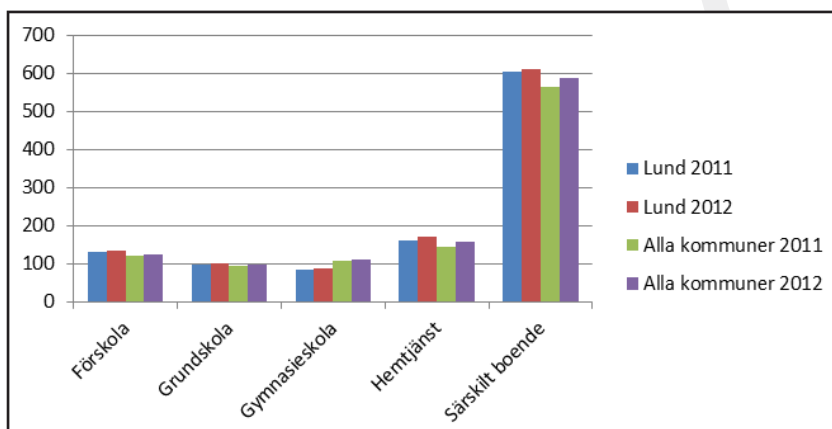
Jämförelsen visar att nettokostnaden per invånare är högre i Lund än genomsnittet av landets kommuner för förskola och skolbarnsomsorg samt kulturverksamhet medan övriga verksamheter har lägre nettokostnader per invånare. Nettokostnadsutvecklingen (i absoluta tal) mellan åren per verksamhet visar att individ och familjeomsorg samt

infrastruktur och skydd har oförändrade kostnader medan övriga verksamheters nettokostnader har ökat jämfört med 2011.

Lunds befolkningsstruktur med en låg andel invånare bland skolbarn och äldre gör att en jämförelse per elev och brukare är mer relevant för verksamheter som berör dessa åldersgrupper.

Nettokostnader tkr per barn, elev(hemkommun, det vill säga lundaelever oavsett huvudman), brukare, boende per år(Källa SCB)

Denna jämförelse visar att nettokostnaden per barn och elev i förskola och grundskola är höga i Lund. Även för hemtjänst och särskilt boende har Lund höga kostnader per brukare jämfört med riket. En analys visar att lokalkostnaden står för hela skillnaden inom grundskolan och en stor del av skillnaden inom förskolan. De totala kostnaderna för gymnasieskolan i Lund är låga. En förklaring till de låga kostnaderna är att andelen elever på de mindre kostsamma studieförberedande programmen i Lund är betydligt högre än genomsnitt i riket.



Ökningen av kostnaderna mellan åren per barn och elev följer samma utveckling i Lund som i riket, medan ökningen inom äldreomsorgen är lägre i Lund än för riket.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

En verksamhet som är serviceinriktad med hög kvalitet och ökat medborgarinflytande

Medborgardialog

Två medborgardialoger har genomförts, i Stångby respektive Södra Sandby. Många medborgare tog tillfället i akt att diskutera frågor kring hur kommundelen kan utvecklas. Medborgarna hade också möjlighet att på förhand lämna in frågor som besvarades under mötet. Frågor och svar samt anteckningar från diskussionerna har publicerats på lund.se.

För att öka lundabornas medverkan kring utvecklingen av nordöstra Lund genomfördes ett skolprojekt med elevers tankar kring utveckling av staden. Resultatet presenterades i en utställning på Stationen i augusti. Genom satsningen Framtidsvandring på Brunnsberg har Brunnsbergsprojektet bjudit in medborgarna till vandring med guide och samtal. Sagovandringar i SommarLunds regi har användes för att tala om Brunnsberg med föräldrar och barn.

Kommunens hemsida har under perioden fått nya och bättre funktioner. Det finns nu en samlad ingång för självservice. Medborgarna har endast en ingång för att lämna klagomål och synpunkter oavsett förvaltningsorganisation och kommunstyrelsen

och kommunfullmäktiges ärenden är sökbara. Visit Lund, som är kommunens besöksingång på hemsidan kan nu även läsas på tyska.

Ungdomskommun

Lund utsågs till Årets Ungdomskommun av föreningarna Sverok och Vi unga. Motiveringen till utmärkelsen var ”Här ges unga möjligheten att göra sin röst hörd och att vara delaktiga i skapandet av sin egen fritid. Kommunen har under flera år arbetat strategiskt och långsiktigt för att lyfta unga och deras röster. Det starka stödet till det unga föreningslivet har varit avgörande för föreningars utveckling”

Tidningen Fokus rankade Lund som fjärde bästa boendekommun 2013. I kategorin ”att vara ung” placerade Lund sig på andra plats i denna ranking

Dricksvattnet

Dricksvattnet i Lund var under fem dygn i april inte drickbart. Allmänheten uppmanades att koka allt vatten. Rekommendationen följdes och inga sjukdomsfall rapporterades.

God individanpassad vård och omsorg

Socialtjänst

För att stödja barn och unga med kriminalitet-och missbruksproblem har en ny öppenvårdsform, MST-team (Multi Systemisk Terapi) startats. Stöd ska kunna ges till den ungas nätverk så att rätt hjälp sätts in tidigt.

För att ytterligare stödja äldre personer med psykiatrisk- eller missbruksproblematik har en ny verksamhet med 18 platser har startats på Fäladstorget 3.

Vård-och omsorgsverksamhet

Tillgången till platser i dagverksamhet för personer med demenssjukdom har förbättrats. I mars öppnade en ny dagverksamhet på Papegojelyckan.

Under våren stängde Region Skåne slutenvårdsplatserna på Minneskliniken i Lund. Utredning och behandling av personer med demenssjukdom utförs nu av Minnesmottagningen och mobila team som gör hembesök i Region Skånes regi.

Behovet av slutenvårdsplatser har varit större än tillgången under sommaren, vilket resulterat i ökad belastning på kommunens korttidsvård.

Tillgången till särskilt boende för äldre har varit god under första halvåret. Alla brukare har fått erbjudande om inflyttning inom tre månader.

LSS-verksamhet

Tillgången till korttidsstillsyn och korttidsvistelse, speciellt för personer med högfungerande autism, har förbättrats. En ny enhet öppnades på Virvelvindsvägen i mars.

Tillgången till LSS-bostäder har förbättrats. I februari flyttade åtta brukare in i nya lägenheter på Risätersgatan och åtta brukare flyttade in på Allégatan i Södra Sandby.

Under vintern genomfördes en verksamhetsuppföljning i elva av kommunens LSS-bostäder. Resultatet visar att enheterna arbetar i enlighet med Vård- och omsorgsnämndens värdegrund- och värdighetsgarantier.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

En förskola med kvalitet i såväl omsorg som pedagogik

Alla barn erbjuds förskoleplats inom tre månader i Lund den så kallade platsgarantin. Personaltätheten i Lunds förskolor ligger i en jämförelse med andra kommuner högre, 4,9 barn per personal 2012 jämfört med genomsnitt för riket som är 5,4. Många

förskolor arbetar på nya sätt, där barnens inflytande tas tillvara bland annat genom ökade möjligheter att gruppera flera avdelningars barn i intressegrupper/temagrupper. Många förskolor har inrättat gemensam matplats och på så sätt skapat helt andra lärmiljöer i övriga rum. Fem förskolebussar, med syftet att användas som ett pedagogiskt alternativ, är i bruk.

Satsningen på att utveckla digitaliseringen har fortsatt inom förskolan genom bland annat fortsatt trådlös utbyggnad, inköp av fler datorer, läsplattor och kompetensutveckling av personal. Förskolorna har i allt större utsträckning diskuterat hur IKT (informations- och kommunikationsteknik) kan användas i det pedagogiska arbetet med barnen. Arbetet med läsplattor och pedagogiska verktyg gör det enklare att synliggöra barnens och förskolans utveckling och dialogen mellan hem och förskola blir enklare.

Förskolorna arbetar målmedvetet med att utveckla modersmåls-verksamheten så att stödet ges inom den ordinarie verksamheten och under hela barnets vistelsetid. Vikten av att inkludera stödet och belysa olikheter är en viktig del av förskolans värdegrund och olika modeller har prövats i flera skolområden för att sedan delges övriga.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Ett gynnsamt klimat för lärande, bra skolor med kompetenta lärare och individanpassad undervisning

Grundskola

Elevernas skolresultat är i Lund traditionellt mycket goda. Inom grundskolan är det genomsnittliga betygspoängen för läsåret 2012/2013 231,0 poäng, fördelat på Barn- och skolförvaltning Lunds stad 231,7 poäng och Barn- och skolförvaltning Lund Öster med 229,9 poäng. Behörigheten till högre studier är också mycket god, 94,9% för Barn och skolnämnd lunds stad respektive 98% för Barn och skolnämnd Lund Öster. En jämförelse med tidigare år är inte relevant eftersom betygssystemet och behörighetskriterierna till gymnasieskolan från läsåret 2012/2013 är helt förändrat. En jämförelse med övriga kommuner finns tillgänglig först i november.

För att kunna erbjuda barn och elever en skola på vetenskaplig grund pågår en rad utvecklingsinsatser för personal som bygger på en stark vetenskaplig förankring. Två tusen lärare samlades i mars för att lyssna på Dylan Wiliam, världsledande forskare inom området bedömning för lärande.

Inom Lunds skolor har samtliga 61 förstelärare utsetts inom ramen för det statsbidrag som Lunds kommun beviljats. 23 av tjänsterna finns inom gymnasieskolan och 38 tjänster inom grundskolan.

Problemet med fuktskadade skol- och förskolelokaler har medfört en del omlokaliseringar av verksamhet. Detta har fört med sig att både personal, barn och föräldrar har varit oroade men problemen har löst på bästa sätt.

Gymnasieskola

Det genomsnittliga betygsresultatet för kommunens gymnasieskolor är fortsatt höga med 14,9 poäng i genomsnitt för läsåret 2012/2013. För läsåret 2011/2012 var motsvarande mätning i Lund 14,7 poäng. Detta kan jämföras med ett genomsnitt för riket läsåret som var 14,0 poäng.

91,4 procent av eleverna i Lunds kommuns gymnasieskolor var läsåret 2012/2013 behöriga till högre studier

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Goda förhållande att etablera och driva företag i kommunen

Lund har ett starkt näringsliv. Internationella bolag inom mobiltelefoni, förpackningsindustrin och life science finns i kommunen. Många goda idéer som uppstått inom forskningsvärlden har omsatts till bärkraftiga företag. Ideon Science Park, som är en av Europas mest framgångsrika mötesplatser för spetsföretag och har idag 350 företag med 2 700 anställda. Ideon AB ägs gemensamt av Lunds kommun, Lunds universitet och Wihlborgs Fastigheter. Därutöver ger Lunds kommun stöd till innovationsmiljöerna Lift, Ideon Innovation, The Creative Plot och Lund Life Science-inkubator, där nya företag kan få den affärsutveckling de behöver för att växa sig starka.

I Svenskt Näringslivs ranking för 2013 kom Lund på plats 99 av landets 290 kommuner, en försämring jämfört med 2012. För indikatorn, tillgången på kompetens, placerar sig Lund på första plats. Inom området Service till företag krävs förbättringar vilket projektet Ett Lund bland annat syftar till.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Kommunen ska i dialog med företagen arbeta för att utveckla näringslivsklimatet i Lund

Lunds kommun har en tät dialog med näringslivet genom olika företagsgrupper som företräder sina medlemmar. Därigenom finns en effektiv kommuni-

kationskanal för att nå många företag. I Lunds östra kommundelar är dialogen med företagen i Dalby, Veberöd, Genarp och Södra Sandby väl utvecklad. I Lunds tätort är dialogen med Gastelyckan Hasslanda företagsgrupp och Ideon särskilt väl utvecklad. Lunds kommun håller regelbundna frukostmöten för företagare, Godmorgon Lund, där politiker och tjänstemän aktivt deltar. Dessa möten alternerar mellan kommunens tätorter. 5-6 gånger om året skickas nyhetsbrev ut från Lunds kommun till näringslivet.

”Lund Grand prix” var temat på årets näringslivsdag, ett arrangemang som blev en succé med över 600 deltagare.

Priset Årets Företagare 2013 delas ut till Michael Mokhberi vd för Ideon bolaget Apptus.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Att i samverkan med olika aktörer vara motorn för tillväxt i Skåne och Öresundsregionen

Befolkning

Befolkningen uppgick per den 31 augusti till 113 351 personer. Det är en ökning med 501 personer, 0,4 procent sen årsskiftet. Målet, en ökning med minst 1% under 2013 förväntas uppnås eftersom ökningen historiskt sett är större under andra halvåret, framför allt i samband med terminstarten på universitetet.

Lunds kommun samverkar med bland annat Lunds universitet, Region Skåne, Almi och privata näringslivet kring företagsinkubatorerna, Lunds Nyföretagarcentrum och Mobile Heights för att stödja och utveckla nyföretagande inom olika näringsgrenar. Tillkomsten av MAPCI (Mobile and Pervasive Computing Institute) är ett viktigt institut i den förändringsprocess som pågår inom mobiltelefoniområdet. Samverkan sker också för utveckling av Science Village, området mellan Max IV och ESS, med Lunds Universitet och Region Skåne. Lunds kommun har också tagit på sig rollen att samordna mottagandet av forskare och medföljande till bland annat Max IV och ESS.

Lund Innovation

Detta är ett samarbetsprojekt mellan Lunds kommun, Lunds universitet och näringslivet för att tillsammans hitta innovativa lösningar för en hållbar stadsutveckling kring kunskapsstråket. Projektet finansieras till hälften av Vinnova.

MalmöLundregionen

Ett mellankommunalt samverkansnätverk mellan de elva kommunerna i sydvästra Skåne. Lunds

kommun är ordförande under 2013. Under året har bland annat gemensamma skrivelser och yttranden rörande den framtida transportinfrastrukturen i Skåne tagits fram. En verksamhetsplan för perioden 2013-14 har beslutats.

MalmöLundsamarbete

Inom ramen för detta samarbete har ett antal aktiviteter ägt rum under året, bland annat ett gemensamt frukostmöte riktat till företagare och besöksnäring i Malmö och Lund, en strukturbild i form av en konkretisering av MalmöLundvisionen, har utarbetats. Genom strukturbildsprojektet har samordning på direktörsnivå för de tekniska förvaltningarna initierats för att följa och stämma av samarbetsfrågor och initiera nya. Kommunernas initiativ rörande ”super-cykelväg” MalmöLund drivs nu av Trafikverket.

Kommunerna har gjort studiebesök på arbetsmarknadspolitisk träningsskola i Köpenhamn. Idén ska prövas på hemmaplan.

En studieresa till Helsingfors och Borgå i Finland genomfördes den 17-18 januari för att studera deras system för en-väg-in för arbetssökande som kallas LAFOS. Vägledningscentrum i Lund respektive Malmö har påbörjat ett samarbete för gemensam kompetensutveckling av vägledare och för utbyte av olika arbetsmetoder och former.

Flyktingmottagning

Antalet mottagna flyktingar ligger på en lägre nivå än avtalet med Länsstyrelsen. Prognosen pekar på en mottagande för hela året med 100 personer i jämförelse med 125 enligt avtal. Ensamkommande barn tas emot enligt avtal. Vid landshövdingens besök i Lund uttrycktes ett positivt omdöme om kommunens arbete med flyktingmottagning.

Arbetsmarknad

Antal nyanmälda platser till Arbetsförmedlingen i Lund per månad fram till och augusti är fler 2013 än 2012, 870 platser 2013 jämfört med 780 platser 2012. Det är klart fler anmälda platser per månad jämfört med motsvarande perioder åren 2009 och 2010. Lund har en något bättre utveckling än genomsnittet för Skåne.

Andelen arbetslösa i Lund, av totalbefolkningen i åldern 16-64 år, ligger på samma nivå 2013 som 2012. I snitt är 2,4 procent per månad arbetslösa. Det är klart lägre än riket och Skåne. I Skåne ligger andelen arbetslösa på 4,1 procent i snitt per månad 2013 och 3,5 procent i snitt per månad för riket.

Glädjande för Lund är att arbetslösheten för ungdomar minskar den lyckosamma verksamheten på ComUng är en av förklaringarna.

Övriga viktiga händelser

Kungaparet besökte Lund under sin Eriksgata under våren då de informerades om Lunds expanderingsplaner och de nya forskningsanläggningarna MAX IV och ESS.

Siste april firandet i Lund räknas som Sveriges största spontanfest med över 20 000 besökare. Kommunen samarbetade med polis, räddningstjänst med flera för att göra firandet så säkert som möjligt. Årets firande avlöpte utan några stora problem.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Att möta det globala miljöhotet

Lunds kommun har ett aktivt miljöarbete där vi står inför många utmaningar. Expansion av kommunen med omfattande utbyggnad är kanske den största. Andra stora utmaningar är utsläpp av växthusgaser och hot mot den biologiska mångfalden. Under 2013 pågår ett arbete med att revidera Lundaeko (Lunds program för ekologiskt hållbar utveckling), framtagande av energiplan samt LundaMaTs III (program för hållbara transporter).

Lunds kommun kom 2013 på 13 plats i tidningen Miljöaktuellt ranking av Sveriges kommuner ur ett miljö- och hållbarhetsperspektiv. År 012 placerade sig Lund på plats 8.

Lund har som mål att halvera växthusgasutsläppen till 2020 jämfört med 1990 samt att utsläppen ska vara nära noll 2050. Hittills har koldioxidutsläppen minskat med tre procent. Lund har även mål om en fossilbränslefri kommunorganisation till 2020. Det kommer att krävas fler åtgärder än de redan beslutade för att Lund ska kunna nå målet om halvering av växthusgasutsläppen till 2020. Här anges några områden kopplade till kommunens miljömål och exempel på hur man arbetat med dem under året.

Miljöfordon

Kommunens transporter bidrar till det globala miljöhotet i form av till exempel luftföroreningar och klimatförändringar. Alla personbilar och lätta lastbilar som har köpts in via Markentreprenad från januari till och med augusti 2013 är miljöfordon det vill säga gasfordon, RME eller elfordon. Detta gör att Lund för första gången har möjlighet att uppfylla Lunds handlingsplan för miljöfordon och Lundaekomålet om 100% nyinköpta/leasade miljöfordon.

Hållbara transporter

Lunds arbete med hållbara resor har uppnått guld-nivå inom EcoMobility SHIFT, ett miljörevisionsprogram inom EU. En viktig faktor i bedömningen är hur många som tar sig fram till fots eller med

cykel i tätorten och i Lund är andelen ovanligt hög, 66 %. En annan anledning till Lunds goda resultat är det långsiktiga arbete som genomsyrar kommunens alla förvaltningar i form av LundaMaTs, kommunens strategi för hållbara transporter.

Klimatanpassning

Klimatförändringarna påverkar vår hälsa på många sätt. Studier visar att dödligheten ökar vid värmeböljor. Framförallt löper äldre och sjuka personer stor risk vid extrem värme. Nationella varningssystem för värmeböljor kan på ett effektivt sätt hjälpa till att förbättra beredskapen. Efter en provperiod i Lund förra sommaren infördes våren 2013 rutiner för värmevarningar i Lunds kommun. Kommunens beredskapssamordnare får varningen från SMHI och vidarebefordrar denna till verksamheter såsom socialförvaltningen, vård- och omsorgsförvaltningen och skolförvaltningarna.

Ekologisk mat

Kommunens livsmedelsinköp påverkar både miljö och hälsa. Målet är att andelen inköp av ekologiska livsmedel ska öka till 40 procent år 2012. Andelen ekologiska livsmedel som köpts in under första halvåret 2013 är 49,4%. Lund hamnade på andra plats bland offentliga förvaltningar i Sverige på att servera ekologisk mat 2012. Tidigare har Lund legat på första plats fyra år i rad.

Energi

Kommunen förbrukar stora mängder energi. Från och med januari 2013 är all inköpt el i kommunen Bra miljöval-märkt vindel. Prognosen för energiförbrukning per kvadratmeter som helhet för LKF och Lundafastigheter inklusive Kultur- och fritidsförvaltningens lokaler ser ut att minska. Det uppsatta målvärdet ser dock inte ut att nås. Bidragande orsaker till detta är det energiintensiva Högevallsbadet och ökad ventilation i fuktskadade skolor och förskolor.

Våren 2013 lanserades en webbaserad solkarta över Lunds kommun som visar om taket på olika fastigheter lämpar sig för solelproduktion. Energi- och klimatrådgivningen ger stöd till medborgare och företagare som vill minska sitt energibehov och sin klimatpåverkan. Under januari till och med juni har cirka 60 personer kontaktat rådgivningen. Därutöver har cirka 300 personer fått information och möjlighet att ställa frågor på seminarium.

Avfall

Det är nu 99% av hushållen i Lund som har matavfallsinsamling vilket gör att insamlingen ökat hittills i år jämfört med förra året. Målet är 100%.

Det nationella målet på 50% insamling av matavfall överträffas i Lund 2013.

Biologisk mångfald

Under första halvan av 2013 fortsatte arbetet med skydd för Lunds kommuns mest värdefulla naturområden. Lunds första biotopskyddsområde håller på att bildas vid Hardebergaången sydväst om Södra Sandby. Processen med reservatsbildning i Nöbbelövs mosse är i full gång och reservatsbestämmer för Dalby fålader, öster om Dalby, håller på att tas fram. Vårens arbete med hotade arter, där Park- och naturkontoret gör särskilda insatser för strandpaddorna på Revingefältet, har i år lyckats bra och populationen växer. Vid Fels mosse, väster om Gunnesbo och Nöbbelövs mosse, inleder Höjeåprojektet åtgärder för att rädda mossen efter ett positivt besked från mark- och miljödomstolen i maj.

BEDÖMNING: MÅLEN ÄR PÅ GOD VÄG ATT KLARAS.

En fysisk planering som gynnar miljön, tillväxt, trygghet och medborgarnas behov av bostäder

Kommunstyrelsen har i samverkan med berörda nämnder och byggherrar utarbetat förslag till riktlinjer för att öka bostadsbyggandet i kommunen. Bland annat föreslås att översiktsplanen utvecklas med tydlig prioriteringstakt. En mark- och boendestrategi ska utarbetas, en förvaltningsövergripande plan- och exploateringsprocess ska tas fram. Dialogen med marknaden ska vara återkommande, uppföljningen av bostadsbyggandet ska ökas. Riktlinjerna förväntas godkännas av fullmäktige i september.

Aktualiseringen av den kommuntäckande översiktsplanen har påbörjats. Strukturbildsarbete pågår både inom ramen för Malmö Lund-samarbetet och i Malmö Lund-regionen. I Lund pågår arbete med:

- kunskapsstråket
- fördjupningar för Brunnshög och Öresundsvägen.
- programarbete för Lund Södra
- fördjupningen i Veberöd, förväntas att komma igång senare under året
- spårväg Lund C- ESS
- Lund C
- Fördjupningen av översiktsplanen för Södra Sandby har avslutats och fördjupning av Sturup som har avbrutits

Stora programarbeten såsom Kunskapsstråket och Brunnshög pågår. Hittills i år har 20 detaljplaner godkänts som innehåller bland annat 2 200 bostäder.

Antalet bygglov är fler i år, jämfört med motsvarande period förra året. Hittills i år har det beviljats bygglov för drygt 1000 bostäder och ytterligare 200 är under handläggning. Antalet påbörjade lägenheter är nästan dubbelt så stor (425) jämfört med perioden för 2012 (293). Det finns detaljplaner som skapar möjlighet att bygga över två tusen lägenheter, jämfört med det budgeterade värdet om 900

Inom Spårvägsprojektet pågår ett intensivt kommunikations- och utredningsarbete, bland annat har öppna möten hållits under våren. Upphandlingen av projekteringen har överprövats, beslut från förvaltningsrätten väntas under hösten. I trafikverkets förslag till nationell plan för transportinfrastruktur för perioden 2014-2025 ingår spårvägen Lund C - ESS som ”namngiven brist” och föreslås utredas vidare under 2014

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Utökat samarbete med universitetet för att gemensamt skapa en bra studiemiljö för studenter och utökad satsning på forskning och utveckling.

Kommunen har bland annat deltagit vid Welcome Reception då fullmäktiges vice ordförande hälsade 800 internationella studenter välkomna till Lund. En välkomstmottagning för internationella gästforskare i Rådhuset är även genomförd. Syftet med aktiviteterna är att få den internationella studentgruppen att känna sig välkomna och lära sig mer om Lund som stad.

Fem förvaltningar stod även samlade i en monter och representerade Lunds kommun vid det terminens Hälsningsgille då samtliga studenter välkomnades i en stor mässa i AF Borgen. Lunds kommun hade temat den miljö- och cykelvänliga staden.

Fokus under året har varit förbättrad information till studenterna och detta har bland annat varit ett tema på studenterådet. Tillsammans med studentorganisationerna har innehållet i Lunds kommuns hemsida utvecklats. Det sker även ökad information om praktik, examensjobb och uppsatser – områden där många studenter vill komma i kontakt med kommunen.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL FÖR NÄMNDERNA

Kommunfullmäktige har 48 mål för nämnder och styrelser med 130 beslutade indikatorer. Det stora antalet mål och indikatorer gör att analysen av verksamhetens utveckling i riktning mot vision 2025 är svår att göra.

Av de 48 målen bedöms 41 klaras under året medan 6 mål riskerar att inte klaras. Ett av Renhållningsstyrelsens mål kommer att redovisas vid årets slut.

Mål som riskerar att ej klaras

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att två av målen riskerar att inte uppnås. Detta gäller målen:

- att verksamheterna ska kännetecknas av delaktighet, valfrihet, flexibilitet och kvalitet med respekt för den enskildes integritet och självbestämmande och ge förutsättningar för ett värdigt liv
- att nämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser med kompetanta och engagerade medarbetare som ges möjlighet till karriärsutveckling

Målen är högt ställda och ett förbättringsarbete pågår.

Det första målet mäts bland annat utifrån andel brukare med aktuella genomförandeplaner. Här är resultatet 85 procent jämfört med 2012 då resultatet var 63 procent, en stor förbättring men budgeterat indikatorvärde för 2013 är 95 procent vilket således inte bedöms kunna klaras.

Det andra målet som gäller att vara en attraktiv arbetsplats bedöms bland annat av sjukfrånvaron som har ökat inom nämndens ansvarsområde. Utbildningsnämnden mål om att planering, styrning och uppföljning ska förenklas och förbättras bedöms inte uppnås.

Barn- och skolnämnd Lunds stad riskerar att inte uppnå målet att lugn, trygghet och arbetsro ska präglade skolorna, eftersom andelen elever som anser att det är positiv stämning på skolan är något lägre än tidigare år.

Barn- och skolnämnd Lund Öster riskerar att inte nå målet att elever, föräldrar och personal ska ha ökade möjligheter till insyn, delaktighet och påverkan. Skolorna ska här föra en diskussion med eleverna för att få en tydligare bild av vad svaren på enkätfrågorna, som ligger till grund för bedömningen, står för.

Barn- och skolnämnd Lund Öster riskerar även att inte nå målet om barngruppernas storlek.

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Fullmäktiges mål för nämnden	Klarar målet	Riskerar att ejklara målet
Kommunstyrelsen						
Lundabon ska uppleva att kommunens verksamhet svarar mot behoven hos den enskilde, har god kvalitet, är effektiv och bidrar till attraktivitet och hållbar utveckling	Ekonomiskt resultat (skatteintäkter och generella statsbidrag)	+3,1%	+2% ^a	+1,1%	X	
	Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	+10%	+12%	+11%		
	Årlig befolkningstillväxt	0,4% (478)	>1%	0,4% (501)		
	Befolkningens högskolebehörighet	88%*	≥ 80%	(6)		
	Befolkningens förvärvsfrekvens i förhållande till riket (index, riket=100%)	95*	98	(6)		
	Kommunens energianvändning, kWh/kvm	163,8*	Max 121 kWh/kvm	(6)		
Överförmyndarnämnden						
Lundabon ska uppleva att kommunens verksamhet svarar mot behoven hos den enskilde, har god kvalitet, är effektiv och bidrar till attraktivitet och hållbar utveckling	Andel granskade årsräkningar	75%(1)	90%	70 %	X	
	Andel vitesförelägganden avseende ingivande av årsräkning för föregående verksamhetsår som tas upp senast på nämndens sammanträde i maj	0% (1)	100%	100 %		
	Antal dagar från ansökan/anmälan om och byte av ställföreträdare till ett förslag föreligger	75%	100% av de ärenden som väntar på beslut har förmedlats inom 75 dagar			
Valnämnden						
Lundabon ska uppleva att kommunens verksamhet svarar mot behoven hos den enskilde, har god kvalitet, är effektiv och bidrar till attraktivitet och hållbar utveckling					X	

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Habostyrelsen						
Lundabon ska uppleva att kommunens verksamhet svarar mot behoven hos den enskilde, har god kvalitet, är effektiv och bidrar till attraktivitet och hållbar utveckling					X	
Servicenämnden						
Prisvärda och kvalitetssäkrade tjänster och lokaler	Årets resultat mkr/år	86,4mnr (1)	Klara budget	46,7	X	
	Ekonomisk uthyrningsgrad	98%	98%	98%		
	Andel erhållna beställningar av lämnade anbud	60%	25%	60%		
	Nöjda kunder enligt kundenkät	75%(LF)	75%	75% (ME)		
Medverka till attraktiv stadsutveckling	Medverka till förtätningsprojekt	(2)	Två projekt	Två (LF)	X	
	Medverka i stadsutvecklingsprojekt	(2)	Ett projekt	Två (LF)		
	Medverka i stadsmiljöprojekt	(2)	Ett projekt	Ett (ME)		
Arbeta för hållbarhet och god miljö	Minska utsläpp av växthusgaser CO2 från fastigheter	(2)	-27% jmfr 2008 (4)	+7% (helår) (-14 % grad-dag/m2)	X	
	Minska utsläpp av växthusgaser CO2 från transporter och entreprenader	+7%	-30% jmfr 2008 (4)	-3% (helår)		
	Måltidernas klimatpåverkan	-4 % (1)	-25% jmf 2008 (4)	-9% (helår)		
	Antal nya miljöbyggnader	100 % (1)	100% (4)	100%		
	Andel ekologiska av livsmedelskostnaden	44 % (1)	50% (4)	46%		
	Andel miljöfordon av ägda/leasade fordon	37 % (1)	75% (4)	40%		
	Andel godkända OVK (obligatorisk ventilationskontroll)	100 %	100%	100%		
Byggnadsnämnden						
Att verka för att den fysiska miljön används så att från ekologisk, social och ekonomisk synpunkt långsiktigt god hushållning främjas					X	
Att verka för en god bebyggd miljö	Att årligen, under förutsättning av planuppdrag, bidra till bostadsförsörjningen genom att upprätta detaljplaner som skapar möjligheter att bygga minst 900 nya bostäder	(2)	900	2 195	X	
	Att i 90 % av bygglovsärenden fatta beslut inom åtta veckor från ansökningsdagen	(2)	90 %	90 %		
Att upprätthålla en tillfredsställande planberedskap					X	
Att verka för en lämplig fastighetsbildning och tillhandahålla ändamålsenlig geografisk information					X	

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Tekniska nämnden						
Vara en drivande kraft för att göra Lunds kommun till Öresundsregionens mest attraktiva kommun att bo och leva i.	Antal resor, tusental, Lunds stadsbuss	4 707	8 700	5 467	X	
	Antal påbörjade lägenheter	293	850	425		
	Antal byggklara fribyggartomter	15	10	1		
Använda de ekonomiska ramar som är uppsatta på ett för kommuninvånarna så effektivt sätt som möjligt.	Antal tusen m ² belagd körbaneyta/år	29	50	42	X	
	Skötselkostnader parker och grönområden kr/m ²	4,44	5,11	5,11		
	Skötselkostnader natur, skogs- och strövområden kr/m ²	0,54	0,55	0,55		
	Kostnadstäckning i Lund Stadsbuss % (biljettintäkter)	55	53	68 (130331)		
	Kostnadstäckning i färdtjänsten % (egenavgift)	14	12	14		
	Försäljning industrimark, ha	3,0	5,0	0,4		
	Lund exklusive Brunnsnäs	1,5	3,0	0		
	Brunnsnäs		1,0	0		
	Övriga orter	1,5	1,0	0,4		
	Lägenhets- och anläggningsarrenden, antal	96	90	99		
	Lägenhets- och anläggningsarrenden, ha	63,1	65	64,7		
	Jordbruksarrenden, antal	83	83	78		
	Jordbruksarrenden, ha	912	929	887		
Sörja för att den service som tekniska förvaltningen tillhandahåller ska hålla högsta möjliga kvalitet med fokus på individen	Antalet dödade och svårt skadade på det statliga och det kommunala vägnätet	13	34	8	X	
	Antalet dödade och svårt skadade på det kommunala vägnätet	12	14	3 (130630)		
	Antal resor, tusental med färdtjänst	83	14	84		
	Parkmark och grön gatumark, ha	773	159	765		
	Koloni och odlingslotter, antal	1561	733	1561		
Arbeta för att tekniska förvaltningen ska vara en arbetsplats som är intressant och stimulerande och har förutsättning att kunna rekrytera och behålla kompetent och serviceinriktad personal.	Frisknärvaron ska vara minst lika hög som föregående år	97,0%	1561	97,9% (130731)	X	
	Medelvärdet i förvaltningens medarbetar-enkät som genomförs vartannat år, ska öka (utfall 2009 4,57 av 6,0)	4,51	97,2%			

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Tekniska nämnden, fortsättning						
Arbeta aktivt för att miljön i Lunds kommun uppfyller de mål som kommunfullmäktige satt upp	Summerade trafikflöden i utvalda snitt (de punkter som räknas varje år) på det kommunala vägnätet (tusen fordon/ dygn)		400	(6)	X	
	Antalet bullerstörda i definition i bullersaneringsplanen		8570	(6)		
	Antalet tusen cyklister i 60 fasta räknepunkter/år		205	(6)		
	Skogs- och naturmark (kommunalt förvaltd), ha	936	940	936		
	Skyddad natur, % av kommunens totala yta	8,7	8,6	8,6		
	Exploaterad mark (BTA) på icke hög-värdig (<klass 8) jordbruksmark/totalt exploaterad mark (BTA)	89%	95%	90%		
	Andel utarrenderad jordbruksmark som omfattas av Greppa Näringen/ växt-odlingsplan	564/348 av totalt 912	615/314 av totalt 929	577/310 av totalt 887		
Miljönämnden						
God hälsa och god miljö i Lunds kommun	Nettokostnad per invånare (kr)	65	100-103	69	X	
	Nämndens självfinansieringsgrad (%)	31	32	30		

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Kultur- och fritidsnämnden						
För att ge alla lundabor/ kommuninvånare goda förutsättningar att utveckla ett innehållsrikt liv ska kultur- och fritidsnämnden skapa vägar till bildning, folkhälsa, demokrati och upplevelser	Betygsindex för fritid och kultur ska höjas med en enhet per år. Avläses genom SCB:s medbor- garundersökning och nöjd-med- borgar-index för Lunds kommun	64	64	64	X	
	Andel aktiva låntagare av kommuninvånarna, samtliga bibliotek	29 %	36 %	29 %		
	Antal fysiska besök per invånare, samtliga bibliotek	7	12	7		
	Andel elever i procent av åldersgruppen på Kulturskolan	12 %	12 %	12 %		
	Personalkostnad per invånare i åldersgruppen 10-24 år för öppen fritidsverksamhet och specialområden, Nordväst (kr/barn)	975	806	963		
	Personalkostnad per invånare i åldersgruppen 10-24 år för öppen fritidsverksamhet och specialområden, Sydost (kr/barn)	769	868	767		
	Personalkostnad per invånare i åldersgruppen 10-24 år för öppen fritidsverksamhet och specialområden, Öster (kr/barn)	1 995	1 996	2 180		
	Antal deltagartillfällen per invånare i åldersgruppen 7-20 år i idrottsföreningar enligt RF:s databas föregående år, flickor	32	32	(6)		
	Antal deltagartillfällen per invånare i åldersgruppen 7-20 år i idrottsföreningar enligt RF:s databas föregående år, pojkar	40	39	(6)		

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Socialnämnden						
Nå barn och unga som riskerar att utvecklas ogynnsamt	Andelen individer inom familje- resursen och tonårsboendet där skattningen efter avslutat bistånd visar på positiv förändring	75 %	80 %	80 %	X	
Ge enskilda och grupper förutsättningar till bättre levnadsvillkor	Genomsnittlig tid i dagar från ansökan till beslut gällande ekonomiskt bistånd	11	14	16	X	
	Antal beslut inom socialnämndens verksamhetsområde som har rättats i högre instans	6	10	5		
	ASI-utredningar ska genomföras	(2)	75 %	78 %		
Skapa hållbara boende- lösningar för social- nämndens målgrupper	Andelen hemlösa som utifrån hemlöshetsräkningen fått en hållbar boendelösning	(2)	50 %	50 %	X	

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Vård- och omsorgsnämnden						
Vård- och omsorgsnämndens verksamheter ska erbjuda individanpassad vård, omsorg, stöd och service som ger möjlighet till god livskvalitet. Vården och omsorgerna ska ge förutsättningar för ett aktivt och innehållsrikt liv med möjlighet till social gemenskap.	God livskvalitet följs via Socialstyrelsens nationella brukarundersökning – andel nöjda brukare inom Hemvård	86% (1)	(3)	-	X	
	God livskvalitet följs via Socialstyrelsens nationella brukarundersökning – andel nöjda brukare i Särskilt boende för äldre	79% (1)	(3)	-		
	Aktivt och innehållsrikt liv mäts utifrån andel brukare som varje vecka erbjuds minst två egna aktiviteter oavsett veckodag inom: Grupp och servicebostäder	100% (1)	(3)	100 %		
	Aktivt och innehållsrikt liv mäts utifrån andel brukare som varje vecka erbjuds minst två egna aktiviteter oavsett veckodag inom: Särskilt boende för yngre	100% (1)	(3)	100 %		
Vård- och omsorgsnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser med kompetenta och engagerade medarbetare som ges möjlighet till karriärutveckling.	Attraktiv arbetsplats: Mäts vart annat år via den kommunövergripande medarbetarenkäten, en 6-gradig skala. VOO:s verksamheter som helhet	4,6 (1)	(3)	(6)	X	
	Korttidsfrånvaro: Andel anställd personal med sjukfrånvaro < 60 dagar i % av ordinarie arbetstid. VOO:s verksamheter som helhet	3,0%	3,0%	3,1 %		
	Frisknärvaro: Avser andel månads-anställd personal med 0-dagars sjukfrånvaro. VOO:s verksamheter som helhet	36%(1)	54%	38 %		
	Personalomsättning: Avser andel tillsvidareanställd personal som avslutat sin anställning under året. VOO:s verksamheter som helhet	5,3%	9%	7,4 %		
	Kompetens: Andel omvårdnadspersonal med eftergymnasial utbildning. VOO:s verksamheter som helhet	10,6% (1)	(3)	10,1 %		
	Karriärutveckling: Mäts vart annat år via den kommunövergripande medarbetarenkäten, en 6-gradig skala. VOO:s verksamheter som helhet	3,8(1)	(3)	-		
	Delaktighet och självbestämmande mäts utifrån andel brukare med aktuella genomförandeplaner som är upprättade tillsammans med brukaren och/ eller närstående inom: VOO:s verksamheter som helhet	63% (1)	95%	85 %		
Vård- och omsorgsnämndens verksamheter ska kännetecknas av delaktighet, valfrihet, flexibilitet och kvalitet med respekt för den enskildes integritet och självbestämmande och ge förutsättningar för ett värdigt liv.	God vård i livets slutskede följs via förvaltningens registreringar i Svenska palliativregistret VOO:s verksamheter som helhet	32,3% (1)	>50%	49 %	X	

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Utbildningsnämnden						
Det nationella uppdraget ska fullgöras med goda resultat, hög kvalitet och hög effektivitet. Kunskapsmålen ska sättas i fokus.	Betygsresultat i form av genomsnittligt betygspoäng.	14,7	14,9	14,9	X	
	Andel elever med behörighet till högre studier	91,2%	91,2%	91,4%		
Lugn, trygghet, hälsa och arbetsro ska prägla våra skolor.	Andel elever som anser att det är positiv stämning på skolan.	90%	89%	93%	X	
Elever, föräldrar och personal ska ha ökade möjligheter till insyn, delaktighet och påverkan	Andel elever som anser att läraren i skolan bryr sig om vad du säger.	81%	75%	(5)	X	
	Andel elever som anser att de KAN vara med och påverka (till exempel arbetssätt och regler).	51%	44%	50%		
	Andel elever som VILL vara med och påverka (till exempel arbetssätt och regler).	80%	80%	84%		
Skolan ska vara öppen mot det omgivande samhället.	Hur skolledarna uppfattar att samverkan, samarbete och erfarenhetsutbyte fungerar på en 5-gradig skala. Bättre än föregående års högsta mätning.	3,99 (1)	4,02	(6)	X	
Skolan ska utvecklas på ett långsiktigt hållbart sätt.	Hur eleverna upplever sin hälsa. Andel elever som på en 10-gradig skala svarat 6 eller högre, där 1 motsvarar "dåligt" och 10 "utmärkt"	86%	78%	86%	X	
	Antal skolor med grön Flagg eller annan miljöcertifiering	5 (1)	>5	(6)		
Planering, styrning och uppföljning ska förenklas och förbättras.	Hur skolledarna uppfattar att det finns ändamålsenliga och effektiva processer och rutiner på en 5-gradig skala.	3,19(1)	3,31	(6)		X

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Barn- och skolnämnd Lunds Stad						
Det nationella uppdraget ska fullgöras med goda resultat, hög kvalitet och hög effektivitet. Kunskapsmålen ska sättas i fokus.	Betygsresultat i form av genomsnittligt betygspoäng.	Nytt betygs-system	Nytt betygs-system	231,7	X	
	Andel elever med. behörighet till högre studier	Nytt betygs-system	Nytt betygs-system	94,9%		
Lugn, trygghet, hälsa och arbetsro ska präglade våra skolor.	Andel elever som anser att det är positiv stämning på skolan. Skolår 5	94 %	>94 %	92 %		X
	Andel elever som anser att det är positiv stämning på skolan. Skolår 8	94 %	>92 %	88 %		
Elever, föräldrar och personal ska ha ökade möjligheter till insyn, delaktighet och påverkan	Andel elever som anser att läraren i skolan bryr sig om vad du säger. Skolår 5	91 %	>90 %	(5)	X	
	Andel elever som anser att läraren i skolan bryr sig om vad du säger. Skolår 8	83 %	>82 %	(5)		
	Andel elever som anser att de KAN vara med och påverka. Skolår 5	78 %	>72 %	71 %		
	Andel elever som anser att de KAN vara med och påverka. Skolår 8	65 %	>60 %	59 %		
	Andel elever som VILL vara med och påverka: Skolår 5	84 %	>84 %	83 %		
	Andel elever som VILL vara med och påverka. Skolår 8	80 %	>84 %	85 %		
Skolan ska vara öppen mot det omgivande samhället.	Hur skolledarna uppfattar att samverkan, samarbete och erfarenhetsutbyte fungerar på en 5-gradig skala. Bättre än föregående års högsta mätning.	3,7 (1)	>3,7	(6)	X	
Skolan ska utvecklas på ett långsiktigt hållbart sätt.	Hur eleverna upplever sin hälsa. Andel elever som på en 10-gradig skala svarat 6 eller högre, där 1 motsvarar "dåligt" och 10 "utmärkt". Skolår 5	94 %	>92 %	94 %	X	
	Hur eleverna upplever sin hälsa. Andel elever som på en 10-gradig skala svarat 6 eller högre, där 1 motsvarar "dåligt" och 10 "utmärkt". Skolår 8	86 %	>87 %	86 %		
	Antal skolor/förskolor med grön Flagg eller annan miljöcertifiering	23	>23	26		

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Barn- och skolnämnd Lunds Stad, fortsättning						
Planering, styrning och uppföljning ska förenklas och förbättras.	Hur skollera uppfattar att det finns ändamålsenliga och effektiva processer och rutiner på en 5-gradig skala.	3,3 (1)	>3,4	(6)	X	
Barngrupperna i förskolan ska i regel inte vara större än 11 för de yngre (1-2 år) barnen och 16 för de äldre (3-5 år) barnen. Antalet personal per grupp ska i regel vara 2,75	Andel grupper som uppfyller målet i oktober månad	30 % (1)	>37 %	(6)	X	
	Antal barn per personal	5,05	< 5,05	(6)		
Förskoleplats ska erbjudas inom tre månader efter det att vårdnadshavare ansökt om placering.	Andel barn som erbjuds förskoleplats inom tre månader efter det att vårdnadshavare ansökt om placering.	100% (1)	100 %	100 %	X	

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal			Bedömning	
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Barn- och skolnämnd Lund Öster						
Det nationella uppdraget ska fullgöras med goda resultat, hög kvalitet och hög effektivitet. Kunskapsmålen ska sättas i fokus.	Betygsresultat i form av genomsnittligt betygspoäng.	Nytt betygssystem	Nytt betygssystem	229,9	X	
	Andel elever med. behörighet till högre studier	Nytt betygssystem	Nytt betygssystem	98		
Lugn, trygghet, hälsa och arbetsro ska präglade våra skolor.	Andel elever som anser att det är positiv stämning på skolan. Skolår 5	92,9%	87 %	93 %	X	
	Andel elever som anser att det är positiv stämning på skolan. Skolår 8	86,6%	81 %	94 %		
Elever, föräldrar och personal ska ha ökade möjligheter till insyn, delaktighet och påverkan	Andel elever som anser att läraren i skolan bryr sig om vad du säger. Skolår 5	88,6%		(5)	X	
	Andel elever som anser att läraren i skolan bryr sig om vad du säger. Skolår 8	76,9%		(5)		
	Andel elever som anser att de KAN vara med och påverka. Skolår 5	71,4%	68%	61 %		
	Andel elever som anser att de KAN vara med och påverka. Skolår 8	63,8%	57%	46 %		
	Andel elever som VILL vara med och påverka: Skolår 5	87,1%	88 %	82 %		
	Andel elever som VILL vara med och påverka. Skolår 8	77,6%	85%	82 %		
Skolan ska vara öppen mot det omgivande samhället.	Hur skollärdarna uppfattar att samverkan, samarbete och erfarenhetsutbyte fungerar på en 5-gradig skala. Bättre än föregående års högsta mätning.	3,54 (1)		(6)	X	
Skolan ska utvecklas på ett långsiktigt hållbart sätt.	Hur eleverna upplever sin hälsa. Andel elever som på en 10-gradig skala svarat 6 eller högre, där 1 motsvarar "dåligt" och 10 "utmärkt". Skolår 5	89,4%	87%	93 %	X	
	Hur eleverna upplever sin hälsa. Andel elever som på en 10-gradig skala svarat 6 eller högre, där 1 motsvarar "dåligt" och 10 "utmärkt". Skolår 8	85,1%	86 %	87 %		
	Antal skolor/förskolor med grön Flagg eller annan miljöcertifiering	32 (1)	32 av 35	32 av 35		

Fullmäktiges mål för nämnden	Indikator	Mätetal		Bedömning		
		Utfall 31/8 2012	Budget 2013	Utfall 31/8 2013	Klarar målet	Riskrar att ej klara målet
Barn- och skolnämnd Lund Öster, fortsättning						
Planering, styrning och uppföljning ska förenklas och förbättras.	Hur skolledarna uppfattar att det finns ändamålsenliga och effektiva processer och rutiner på en 5-gradig skala.	3,54 (1)			X	
Barngrupperna i förskolan ska i regel inte vara större än 11 för de yngre (1-2 år) barnen och 16 för de äldre (3-5 år) barnen. Antalet personal per grupp ska i regel vara 2,75	Andel grupper som uppfyller målet i oktober månad	59% (1)		33,33% (april)		X
	Antal barn per personal	(2)		5,37 (april)		
Förskoleplats ska erbjudas inom tre månader efter det att vårdnadshavare ansökt om placering.	Andel barn som erbjuds förskoleplats inom tre månader efter det att vårdnadshavare ansökt om placering.	100% (1)			X	
Renhållningsstyrelsen						
Renhållningsverkets verksamhet ska spara resurser och skydda miljön	Minskning av koldioxidutsläpp utifrån bränsleförbrukning per tonkm med avseende på avfallsmängden.	7% (1)	3% av 2012 års förbrukning	3 %	X	
Verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt för att möjliggöra väl avpassade taxor i förhållande till ett prisvärt serviceutbud i enlighet med kundernas önskemål						

- 1) Mätvärdet avser helår 2012
- 2) Ny indikator, något jämförelsevärde finns ej
- 3) Budgeterat värde är ej fastställt
- 4) Servicenämnden har beslutat att mätvärdet ska uppnås 2014
- 5) Frågeställningen är borttagen från skolenkät
- 6) Mätningen görs på helår 2013

MEDARBETARE

Årets personalstrategiska handlingsplan fokuserar på det långsiktiga arbetet att göra Lunds kommun till en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Utöver detta har nämnderna under delåret arbetat med att uppfylla intentionerna i den kommungemensamma medarbetarpolicyn, bland annat vad gäller fortsatta insatser för utveckling genom medskapande genom bearbetande av medarbetarenkätens resultat samt åtgärder för ökad mångfald, likabehandling, hälsa och arbetsmiljö.

MEDARBETARENKÄTEN

Ett viktigt inslag i att vara en attraktiv arbetsgivare är att ta tillvara och utveckla kommunens medarbetare. Detta är också avgörande för verksamheternas utveckling, ett centralt inslag i medarbetarpolicyn som ingår i årets personalstrategiska handlingsplan. Som ett verktyg för detta utvecklingsarbete används en kommungemensam, utvecklingsorienterad medarbetarenkät med det medskapande medarbetarskapet i fokus. Under hösten 2012 genomfördes en ny omgång av medarbetarenkäten och under delåret 2013 har verksamheterna arbetat vidare med utvecklingsplaner baserade på resultaten från enkäten.

Verksamheterna har arbetat med utvecklingsområden och därtill kopplade handlingsplaner under utvecklingsdagar, arbetsplatsträffar, enhets- och gruppmöten. Utvecklingsområdena har också tagits upp på medarbetarsamtalen med goda resultat. Även ledningsteam har använt arbetet med resultaten som utgångspunkt för att stärka sammanhållning och samarbete i det egna teamet. Uppföljning av valda utvecklingsområden och handlingsplaner har skett förvaltningsvis.

Utvecklingsområdena skiljer sig åt mellan verksamheterna. Några exempel på valda utvecklingsområden är fysisk och psykosocial arbetsmiljö, kommunikation medarbetare emellan och mellan medarbetare och ledning, tätare återkoppling mellan medarbetare och ledning, samarbete över avdelningsgränser, mötesrutiner, leda sig själv, bemötande och teamutveckling.

Verksamheterna anger att resultatet av medarbetarenkäten utgör ett bra material för att analysera arbetsmiljön och arbeta strukturerat med förbättringar. Som goda exempel kan nämnas att flera verksamheter kunnat förbättra kommunikation och samarbete genom att arbeta i tvärgrupper med olika personalkategorier och över avdelningsgränser. Även inom enheter har arbetet med att förbättra den interna kommunikationen lett till förbättrade resultat.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Personalförsörjningen inom nämnderna på kort och lång sikt har under delåret varit en fortsatt prioriterad fråga. Kommunens hemsida och intranät ses som en viktig kommunikations- och marknadsföringskanal vilket gör att nämnderna har arbetat aktivt för att där utveckla informationen som ges till potentiella och befintliga medarbetare. Detta arbete har även skett på kommungemensam nivå. För att ytterligare lyfta fram den kommunala verksamheten har nämnderna under året tagit emot praktikanter från olika utbildningsområden, erbjudit handledning under examens- och uppsatsarbete samt deltagit på arbetsmarknadsdagar. En nämnd har genomfört en reklamkampanj som visades på samtliga biografier i Malmö och Lund. När ett rekryteringsbehov uppstår har förvaltningarna arbetat aktivt för att göra annonsen så tilltalande som möjligt utifrån verksamhetens förutsättningar.

För att ta vara på och utveckla befintliga medarbetare har nämnderna arbetat med olika åtgärder. Arbetet sker kontinuerligt genom individuella utvecklingsplaner, verksamhetsgemensamma utbildningsplaner, kompetensutveckling, deltagande i nationella och internationella projekt, konferenser, medarbetarsamtal och arbetsplatsträffar. Även bearbetning av medarbetarenkätens resultat har bidragit till utveckling av verksamheterna och dess medarbetare.

Vad gäller kompetensutveckling kan särskilt nämnas att skolnämnderna samt vård- och omsorgsnämnden har haft deltagare i Lärar-, Förskollärary- respektive Omvårdnadslyftet, vilka är statliga program som ger möjlighet till medarbetare att vidareutbilda sig inom sitt respektive område. Regeringens beslut att inrätta utvecklingsstegen förstelärare och lektor har också bidragit till berörda nämnders arbete under våren.

Internt i kommunen har 21 medarbetare deltagit i rekryterande skolledarutbildning, vilket är ett utbildningsprogram som riktar sig till potentiella skolledare. Under våren har det kommungemensamma konceptet Nyfiken på ledarskap tagits fram och startats med 16 utvalda deltagare. Utvecklingsprogrammet, som riktar sig till medarbetare inom nämnderna med intresse och potential för ledarskap, har väckt stort intresse.

HÄLSA OCH ARBETSMILJÖ I FOKUS

Personalstrategisk handlingsplan 2013	Indikator	Mätetal		Bedömning
		Utfall 1/1 - 31/7 2012	Utfall 1/1 - 31/7 2013	Prognos helår 2013
Det kommungemensamma målet är en minskning av sjukfrånvaron med 0,2 procentenheter jämfört med 2012, det vill säga målet är 5,5 % för 2013.	Sjukfrånvaro (%)	5,4	6,0	6,0
Kvinnor		6,2	6,7	
Män		3,6	3,7	
Andel långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar)		47,7	45,6	

I den personalstrategiska handlingsplanen för 2013 anges att nämnderna fortsatt ska arbeta med hälso- och arbetsmiljöfrämjande insatser, med särskilt fokus på tidiga insatser och med Företagshälsovården som en viktig resurs. Tyvärr visar sjukfrånvarostatistiken för delåret att det kommungemensamma målet för 2013, som innebär en minskning av sjukfrånvaron med 0,2 procentenheter jämfört med 2012, med stor sannolikhet inte kommer att uppnås. Sjukfrånvaron inom Lunds kommun som helhet för delåret 2013 är 6,0 procent, vilket är 0,6 procentenheter högre än föregående delår. Mot bakgrund av hur sjukfrånvaron generellt sett växlar under års-cykeln med en ökning under hösten/vintern förväntas sjukfrånvaron för helåret landa runt 6,0 procent vilket alltså är en ökning med 0,4 procentenheter.

Jämfört med föregående delår har andelen långtidssjukfrånvaro minskat något, från 47,7 procent till 45,6 procent. Nämnderna förklarar delvis den ökade sjukfrånvaron med en ökad andel korttidssjukfrånvaro på grund av en infektionstät vår. De kvinnliga medarbetarna har liksom tidigare år en högre andel sjukfrånvaro (6,7 procent) än de manliga medarbetarna (3,7 procent).

Utfallet för andelen sjukfrånvaro av total arbetstid inom nämnderna är varierande. Nämnderna med störst antal medarbetare visar dock på en ökad sjukfrånvaro under delåret. Totalt visar trenden på en ökad sjukfrånvaro enligt ovan.

Nämnderna har under delåret arbetat aktivt med ett både hälsofrämjande, förebyggande och rehabiliterande perspektiv. För att särskilt fokusera på sjukfrånvaron har en särskild projektgrupp bildats med representanter från förvaltningarna som ska analysera sjukfrånvaron i kommunen och visa på orsaker och möjliga åtgärder. Gruppen påbörjade sitt arbete under våren 2013 och fortsätter under hösten. Inom nämnderna har särskilda åtgärder genomförts för olika yrkesgrupper och generellt, bland annat workshops i stresshantering och mindfulness.

Företagshälsovården används i stor utsträckning och har märkt en ökat behov av flertalet tjänster. Bland annat har företagshälsovården under 2013 initierat pilotprojektet Koordinerade insatser i samverkan med Försäkringskassan. Projektet syftar till att snabbt fånga upp medarbetare som blir sjukskrivna och därmed möjliggöra tidiga insatser.

Inom kommunen finns ett stort antal hälsoinspiratörer som bidrar till hälsofrämjande arbete inom verksamheterna. Under våren genomfördes ytterligare en grundutbildning för nya hälsoinspiratörer.

Ytterligare tre arbetsplatser har tilldelats utmärkelsen Utmärkt hälsofrämjande arbetsplats steg 1 eller 2 under delåret 2013. Som ett led i utmärkelsen har åtta chefer deltagit i fördjupningsutbildningen Salutogent ledarskap under året. En variant av salutogent ledarskap för medarbetare som är ledare men inte chefer har tagits fram under våren och fått mycket god respons. En fullteknad utbildning med 19 deltagare startar under hösten. Företagshälsovården erbjuder som tidigare år grund- och fördjupningsutbildningar i arbetsmiljö.

640 av kommunens medarbetare deltog i Lundaloppet i maj 2013 och fick sin anmälningsavgift betald av kommunen. Till årets Lundalopp gjorde Lunds kommun en särskild och hade ett tält på idrottsplatsen där kommunens medarbetare och andra deltagare kunde samlas och få information och inspiration av kommunens verksamheter. Ett kommungemensamt marknadsföringsmaterial togs fram och delades ut i det välbesökta tältet.

RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

För den finansiella analysen används den så kallade RK-modellen. De fyra aspekterna som används benämns **Resultat – Kapacitet** och **Risk – Kontroll**. Syftet med modellen är att utifrån dessa fyra finansiella aspekter kunna identifiera problem och därigenom klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte. Innehållet är:

- Resultat: resultatutredning, investeringar
- Kapacitet: finansiell motståndskraft på lång sikt, investeringsbehov
- Risk: finansiell exponering, borgensåtaganden och pensionsskuld
- Kontroll: hur finansiella målsättningar, planer och prognoser följs

FINANSIELLA MÅL

Kommunen ska ha ett årligt positivt resultat som minst uppgår till 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

För att detta mål ska uppnås krävs ett årsresultat på 99 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet är 56 miljoner kronor.

BEDÖMNING: RISKERAR ATT EJ KLARA MÅLET

Långsiktigt ska kommunens låneskuld per invånare inte överstiga det vägda medelvärdet för landets samtliga kommuner (2012: 18 800 kr/inv)

Låneskulden beräknas vid årsskiftet uppgå till 1 500 miljoner kronor vilket motsvarar cirka 13 200 kr/inv, det vill säga lägre än medelvärdet för landets kommuner.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

Nettoinvesteringarna får årligen uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

Efter åtta månader ligger investeringarna på 8 procent. Vid avstämningen mot målet för högsta investeringsnivå räknas de projekt bort som bedöms som finansiellt lönsamma. Dit hör bland annat ny förvaltningsbyggnad, Kristallen.

BEDÖMNING: KLARAR MÅLET

RESULTAT Delårsbokslut

Ekonomiskt resultat

Kommunens resultat jämfört med statens balanskrav redovisas till +79 miljoner kronor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag efter åtta månader redovisas proportionellt efter samma fördelning som verksamhetens kostnader (liksom delårsbudgeten).

Resultatet är 25 miljoner kronor högre än det prognostiserade resultatet.

Investeringar

Investeringarna uppgick till 370 miljoner kronor under perioden, vilket är 48 procent av ramen för året. De större projekt som haft utgifter är följande:

Kristallen, förvaltningsbyggnad	103 miljoner kronor
Högevallsbadet, om- och tillbyggnad	30 miljoner kronor
Kantorn, paviljongskola	15 miljoner kronor
Lönneberga förskola	13 miljoner kronor
Miljö och energiåtgärder	12 miljoner kronor
Mötesplats Klostergården	11 miljoner kronor
Munspelets, förskola	10 miljoner kronor
Strategiska markförvärv	11 miljoner kronor

Prognos

Ekonomiskt resultat

Kommunens resultat jämfört med statens balanskrav beräknas till +56 miljoner kronor. Statens balanskrav innebär att kommunens resultat ska vara positivt. Är det ett minusresultat ska underskottet återställas inom tre år. Särskilda regler finns för vad som ska räknas av från resultaträkningens intäkter och kostnader. I resultatet enligt balanskravet avräknas främst förändringen av avsättningen till pensionsutbetalningar, 165 miljoner kronor och realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar, 108 miljoner kronor.

Resultatet enligt balanskravet är 93 miljoner kronor bättre än budget, vilket främst beror på:

- Återbetalning från AFA försäkring för 2005 och 2006 med 86 miljoner kronor
- Beräknat underskott för nämnderna med 23 miljoner kronor
- Reserverade medel beräknas lämna ett överskott på 22 miljoner kronor

Jämfört med 2012 beräknas resultatet bli 57 miljoner kronor lägre.

Förändringen sen aprilprognosen är +87 miljoner kronor vilket främst beror på att återbetalning från AFA av försäkringspremier tillkommit.

Nettokostnader och skatteintäkter

- Nettokostnadsökningen för nämnderna jämfört med 2012 beräknas till 6,5 procent
- Skatteintäktsökningen beräknas till 4,4 procent
- Nettokostnaderna (utan engångsposter) i förhållande till skatteintäkterna beräknas till 99 procent

Osäkerhet i prognosen

Tekniska förvaltningen har ännu ingen indikation om det kommer att redovisas någon vinst från avslutade och delavslutade exploateringsområden.

Nämnderna

Nämnderna har en helårsprognos jämfört med budget på -25 miljoner kronor. De nämnder som har störst avvikelse kommenteras nedan:

Service-nämnden

Nämndens verksamhet, exklusive reavinster, bedöms ge ett utfall med -26 miljoner kronor (-21 miljoner kronor i förra prognosen) jämfört med resultatkravet som uppgår till 75 miljoner kronor. Merparten av de ökade kostnaderna är en följd av det arbete som pågår med att åtgärda skadade fastigheter. Kostnaderna för extraordinärt fastighetsunderhåll samt kostnader för hyror och moduletableringar för tillfälliga ersättningslokaler beräknas till 18 miljoner kronor. Extra kostnader för grönytor i totalhyran beräknas till 5 miljoner kronor. Nämndens bedömning är att det pressade läget avseende skadade fastigheter gör att kostnadsnivån inte kan anpassas utan att det är nödvändigt med en justering av resultatkravet.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens prognos pekar på ett överskott på 11 miljoner kronor. Detta beror främst på tidsförskjutningar i större projekt och därmed kostnader som inte kommer att falla ut under året för Mötesplats Klostergården, matcharenan på Klostergården, konstgräsplan och inomhusbad Dalby.

Socialnämnden

Nämnden räknar med ett underskott med 4,2 miljoner kronor. Till övervägande del beror det på ökade kostnader för försörjningsstöd samt placeringar inom missbruksvården. Antalet hushåll med försörjningsstöd per månad är hittills något lägre än i fjol

men kostnaderna per hushåll ökar. Det nyöppnade boendet Fäladstorget 3 (tidigare Norregårds lokaler) bidrar också till underskottet.

De åtgärder som anges för att komma i ekonomisk balans är att man inom försörjningsstöd arbetar med olika metoder för att bidra till ett minskat behov av stöd. Resursförstärkning har även skett inom boendeenheten i syfte att följa upp och ge mer stöd till personer utan bostad och därigenom sänka kostnaderna för bl. a. hotellboende. Metodutveckling för att snabbare nå självförsörjning sker också.

LVM-placeringar (lag om vård av missbrukare) är lagreglerade och svåra att påverka. Vad gäller Fäladstorget 3 finns förhoppningar att den satsningen ska innebära färre placeringar på privata vårdhem, vilket dämpar underskottet.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens resultat prognostiseras till minus 3 miljoner kronor vilket är en förbättring med 4 miljoner kronor sedan föregående prognos. Den största avvikelsen avser avveckling av personlig assistans, minus 11 miljoner kronor. Detta beror på att ersättningen från försäkringskassan minskar i egen regi när brukarna väljer externa utförare. Prognosen exklusive kostnader för avveckling av personlig assistans är plus 8,2 miljoner kronor. Nämnden anger att med hänsyn till det positiva resultatet exklusive avvecklingskostnader vidtas inga särskilda åtgärder. Enheter som redovisar negativa resultat har i uppdrag att vidta åtgärder för att minska sina kostnader för att förbättra sina resultat till årets slut. Enheter som redovisar positiva resultat har i uppdrag att vara restriktiva med att disponera medel för att nå prognostiserade resultat vid årets slut.

Utbildningsnämnden

Prognosen pekar mot ett underskott på 5 miljoner kronor. Merparten avser gymnasieskolorna som beräknar ett underskott på 9 miljoner kronor. För att komma tillrätta med underskottet krävs förändringar av personaltätheten. Detta kan endast ske genom förändringar i schema och organisation genom åtgärder som ökad gruppstorlek och/eller minskning av resurser för t ex studie- och yrkesvägledning, elevvård eller stödresurser till elever i behov av särskilt stöd. Detta tar tid eftersom åtgärderna kräver planering och måste ske i samklang med läsårs- och studieplanering.

Volymavräkning, påverkan på resultatet

Direkt skolpeng

Enligt regelverket för direkt skolpeng ska de två barn- och skolnämnderna vid årets slut kompenseras för faktiskt antal placerade barn och elever jämfört med vad som finns i deras budgetram. Prognosen tyder på en kompensation med sammanlagt cirka 7 miljoner kronor. Avvikelsen motsvarar 0,5 procent av den direkta skolpengen som är budgeterad till totalt ca 1,5 miljarder kronor. År 2012 var kompensationen ovanligt hög, 26 miljoner kronor eller 1,8 %. Tidigare år har kompensationen legat runt 0,5 %.

Totalt antal placerade barn och elever jämfört med budget framgår av nedanstående tabell:

Antal barn/elever	Budget	Prognos	Avvikelse
Förskola	6041	6154	113
Grundskola	11 432	11 308	-124
Fritidshem/-klubb	6 113	6 166	53

LSS-verksamheten

Från och med 2012 har vård- och omsorgsnämnden en ram för LSS-verksamheten som baseras på antalet brukare enligt den planering som är redovisad i budgeten för 2013. I samband med bokslutsberedningen jämförs planerat antal insatser med faktiskt inrapporterade och en kompensation beräknas. Skillnaden kommer att regleras mot vård- och omsorgsnämndens totala budgetavvikelse. Tabellen nedan visar en sammanställning av antal brukare per augusti:

Verksamhet	Budget	Volym 2013-08	Avvikelse
Boende	283	281	-2
Daglig verksamhet	370	350	-20
Personlig assistans	197	198	1
Övriga LSS-insatser	639	559	-80
Totalt	1 489	1 388	-101

Gemensamma verksamhetskostnader

AFA Försäkring har beslutat att återbetala erlagda premier för avtalsgruppsjukförsäkring samt avgiftsbefrielseförsäkring för åren 2005 och 2006. Lunds kommun får ett engångsbelopp på 86 miljoner kronor, vilket leder till motsvarande överskott.

Överskott för reserverade medel bedöms uppstå med 22 miljoner kronor. 20 miljoner kronor avser tidsförskjutning av driftkostnader för ombyggda och tillbyggda förskole- och skollokaler

Skatteintäkter

Enligt den senaste prognosen från Sveriges kommuner och landsting, SKL, beräknas skatteintäkterna visa ett överskott med 12 miljoner kronor. Av beloppet avser merparten 2012 års skatteintäkter.

Finansiella kostnader

Den ingående bruttolåneskulden uppgick till cirka 1 550 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms den uppgå till ca 1 750 miljoner kronor, därav belöper cirka 1 500 miljoner kronor på Lunds kommun.

Räntenivåerna är för närvarande avsevärt lägre än vad som bedömdes i samband med budgetarbetet. Detta leder till en bedömning att räntekostnaderna blir 15 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Kostnadsökningen för pensionsskulden som avsatts för tid före 1998 redovisas som en finansiell kostnad. Skuldökningen för 2012 beräknas bli 186 miljoner kronor högre än vad som har budgeterats.

Den finansiella kostnaden på pensionsavsättningen från och med 1998 beräknas hamna på ett underskott på 30 miljoner kronor. De kraftiga avvikelserna avseende finansiella kostnader för pensioner beror på rekommendationer från SKL att sänka diskonteringsräntan i pensionsskultsberäkningen för år 2014. Genom att kännedom om detta finns redan 2013 ska kostnaderna även redovisas i år.

Vid avstämningen mot balanskravsresultatet avräknas 165 miljoner kronor av kostnaderna.

Finansiella intäkter

Vinster vid avyttring av värdepapper har influtit med 10 miljoner kronor vilket också är prognosen för året.

Investeringsprojekt

Investeringarna beräknas uppgå till 776 miljoner kronor, vilket är i nivå med budgeten. De finansiellt lönsamma investeringarna, som avräknas de totala

investeringarna vid målavstämningen, beräknas ha nettoutgifter på cirka 222 miljoner kronor.

Exploateringsområdena beräknas få ett negativt saldo på 23 miljoner kronor jämfört med budgeten som beräknades till ett positivt saldo på 19 miljoner kronor, det vill säga en skillnad på 42 miljoner kronor. Detta beror främst på Brunnsnöjesområdet där en försäljningsinkomst om 40 miljoner kronor försenas till följd av plan- och försäljningsprocessen. Delårsbokslutet och i prognosen bygger på att utgifterna avser investeringar i gator och parker och inkomsterna avser gatukostnadsersättning och inget redovisas över resultaträkningen.

Servicekommitténs investeringsram uppgår till 590 miljoner kronor. Prognosen uppgår till 564 miljoner kronor. Avvikelsen på 26 miljoner kronor beror främst på tidsförskjutningar.

KAPACITET

Delårsbokslut

Soliditet

Soliditeten inklusive pensionsskuld uppgick i augusti till 17 procent, vilket är två procentenheter lägre än i bokslut 2012. Det är ökningen av pensionsskulden som främst påverkar nivån negativt.

Skulder

De långfristiga skulderna uppgick till 2,1 miljarder kronor där låneskulden är den dominerande. De kortfristiga skulderna uppgick till 2,2 miljarder kronor. Skulderna uppgår därmed till 4,3 miljarder kronor, en ökning med 0,8 miljarder kronor sedan årsskiftet. De långfristiga fordringarna ökade med 0,8 miljarder kronor.

Prognos

Soliditet

Soliditeten inklusive pensionsskuld beräknas uppgå till 17 procent vilket är två procentenheter lägre än 2012. Soliditeten, utan avsättningen för pensionsskulden, beräknas uppgå till 45 procent, en minskning med fyra procentenheter. Orsaken till minskningen är att det egna kapitalet är oförändrat medan skulder respektive fordringar ökar med 0,8 miljarder kronor.

Balansräkningens tillgångar

Anläggningstillgångarna beräknas öka med 1,2 miljarder kronor varav långfristiga fordringar 0,8 miljarder kronor. Balansräkningens tillgångar beräknas vid årets slut uppgå till 9,1 miljarder kronor varav 7,8 miljarder kronor är bundna i anläggningar, aktier

och långfristiga fordringar. Aktievärdet beräknas uppgå till 2 miljarder kronor vilket främst avser Krafringen AB.

Pensionsskulden

Avsättningen för pensioner beräknas öka med 211 miljoner kronor. Skuldsidan upptar vid årets slut en avsättning för framtida pensioner på 2,9 miljarder kronor varav 2,6 miljarder kronor avser pensioner intjänade före 1998.

Skulder

De långfristiga skulderna beräknas öka med 1 miljard kronor varav återutlånas 0,7 miljard kronor. Skulderna beräknas vid årets slut uppgå till 4,4 miljarder kronor med vardera hälften på långfristiga respektive kortfristiga skulder.

Budget 2014

I juni 2013 fastställde kommunfullmäktige budgeten för 2014 med plan för åren 2015-2016.

Det budgeterade resultatet enligt balanskravet för 2014 uppgår till minus 9 miljoner kronor.

Kommunfullmäktiges beslut innebär en oförändrad utdebitering för perioden. Vid beslutstillfället rådde osäkerhet avseende riksdagens beslut om aviserade förändringar i skatteutjämningsystemen, Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ansvar och bemanning inom demensvården samt läraravtalet. Resursbehoven för dessa tre förändringar har inte beaktats i budgeten. Kommunstyrelsen inväntar besked i dessa frågor och har för avsikt att göra en avstämning i oktober 2013 och vid behov revidera budgeten.

Kommunens befolkningstillväxt medför ett högt investeringstryck. Under den senaste femårsperioden har kommunen investerat för i genomsnitt 600 miljoner kronor per år. Nettoinvesteringarna är budgeterade till cirka 770 miljoner kronor år 2014. Under planperioden 2014-2016 bedöms behovet till i genomsnitt 750 miljoner kronor per år. Enligt kommunens finansiella mål får nettoinvesteringarna under den senaste treårsperioden uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnning vilket innebär att investeringsnivån borde ligga runt 600 miljoner kronor per år.

Den höga investeringsnivån medför ett ökat lånebehov. Enligt budgeten kommer kommunens låneskuld att öka mycket kraftigt från cirka 1,2 miljarder kronor år 2012 till 3 miljarder kronor vid slutet av år 2016.

Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 är det möjligt för kommunerna att avsätta pengar till en så kallad Resultatutjämningsreserv (RUR). Syftet är att kommunerna inom det egna kapitalet själva ska kunna utjämna konjunktursvängningar över tiden. Fullmäktige i Lund beslutade i juni 2013 att inrätta en RUR genom att under eget kapital per den 1 januari 2013 reservera 199 miljoner kronor avseende resultaten år 2010 och 2012. I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning framgår bland annat riktlinjerna för reservering till och disposition ur RUR:

Reservering till resultatutjämningsreserven ska göras i syfte att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. I Lunds kommun ska reserveringar göras i enlighet med kommunallagen 8 kap 3 d § andra stycket det vill säga med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Disposition från resultatutjämningsreserven ska endast ske för att täcka underskott (det vill säga om årets resultat efter balanskravsjustering är negativt) som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Bedömningen av konjunktursens effekt på intäkterna görs genom att jämföra aktuellt års prognosticerade underliggande skatteunderlagsutveckling med den genomsnittliga underliggande utvecklingen under den senaste tioårsperioden. Om det aktuella årets prognosticerade skatteunderlagsutveckling understiger genomsnittet för de tio senaste åren får disposition göras med ett belopp som motsvarar mellanskillnaden.

RISK

Prognos

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick vid senaste årsskiftet till 2,6 miljarder kronor. 94 procent av åtagandet avsåg LKF, kommunens helägda fastighetsbolag. Bolaget har en stabil ekonomi med nästan hundra procentig uthyrningsgrad. Under 2013 har borgensåtagandet för LKF:s upplåning minskat med 700 miljoner kronor. Detta är ett resultat av att kommunen under 2011 har emitterat obligationer som sedan vidareutlånats till LKF.

Kommunens avtal om kommunal borgen gäller tills vidare och kan sägas upp av endera parten med 12 månaders uppsägningstid. Borgensramen uppgår till 3,7 miljarder kronor och inkluderar vidareutlåning samt bolagets utnyttjande av koncernkontokredit. Samtliga aktiebolag som har fått kommunens borgen har god ekonomisk ställning.

Betalningsförmåga

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

Utlåning

När Lunds Energi AB år 2004 såldes till ett nyskapat holdingbolag, Kraftringen AB, för 2 miljarder kronor tog bolaget samtidigt upp ett lån på motsvarande belopp. Lunds kommun andel var 1,6 miljarder kronor. Delägare förutom Lunds kommun är Eslöv, Lomma och Hörby kommuner. Bolaget har en god ekonomi. Reversen har avvecklats och är sen 2012 aktier.

Under 2010-2013 har kommunen lånat ut 320 miljoner kronor till VA Syd och Arenabolaget. I slutet av 2010 togs beslut om att kommunen ska etablera och uppta kortfristiga lån via certifikatsprogram. Beslutet kom till efter att Lunds Kommuns Fastighets AB, gjort en framställning om att kommunen, som alternativ till kommunal borgen, till LKF ska kunna vidareförmedla lån inom beslutad ram för borgensåtagandet. Prissättningen på så kallad kapitalmarknadsupplåning styrs av låntagarens kreditvärdighet. Under 2011 påbörjades upplåning via programmet. Certifikatsprogrammet har ett rambelopp på 2 miljarder kronor. För närvarande utnyttjas 1,2 miljarder kronor, varav 500 miljoner för LKF:s räkning och 700 miljoner kronor för kommunens räkning.

I maj månad emitterade kommunen två obligationer på sammanlagt 1 miljard kronor. Av beloppet har 700 miljoner kronor vidareutlånats till LKF. Samtidigt har kommunens borgensåtagande gentemot LKF minskat

KONTROLL

Delårsbokslut

Finansiell målsättning och avstämning

Kommunfullmäktige har satt upp tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning:

1. Kommunen ska ha ett årligt positivt resultat (ställt mot kommunallagens balanskrav) som minst uppgår till 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Efter åtta månader ska resultatet uppgå till 66 miljoner kronor. Detta mål uppnås eftersom resultatet uppgår till +79 miljoner kronor.

2. Långsiktigt ska kommunens låneskuld per invånare inte överstiga det vägda medelvärdet för landets samtliga kommuner (2012: 18 800kr/inv). Låneskulden var lägre vid periodens slut.
3. Nettoinvesteringarna får årligen uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Efter åtta månader ligger investeringarna på 8 procent. Vid avstämningen mot målet för högsta investeringsnivå räknas de projekt bort som bedöms som finansiellt lönsamma. Dit hör bland annat ny förvaltningsbyggnad, Kristallen.

Prognos

Finansiell målsättning och avstämning

1. Resultatmålet nås inte. För att detta mål ska uppnås krävs ett årsresultat på 99 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet är 56 miljoner kronor.
2. Låneskulden beräknas vid årsskiftet uppgå till 1 500 miljoner kronor vilket motsvarar cirka 13 200 kr/inv, det vill säga lägre än medelvärdet för landets kommuner.
3. Investeringarna beräknas uppgå till 531 miljoner kronor vilket gör att målet om investeringsnivån uppnås.

Budgetdisciplin

Kommunens nämnder beräknas redovisa ett underskott mot budget med -25 miljoner kronor. Flertalet nämnder prognostiserar en ekonomi i balans. Den sammanlagda prognosen för nämnderna ligger på samma nivå som vid prognosen i våras. Detta tyder på att nämndernas åtgärder för att ha en verksamhet inom givna ekonomiska ramar ger effekt.

UPPLYSNINGAR OM REDOVISNINGSPRINCIPER 2013

Lunds kommun följer KRL, Kommunal redovisningslag, och rekommendationer som lämnas av RKR, Rådet för Kommunal Redovisning, på alla punkter utom några, vilka framgår nedan. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. Nedan framgår också de beloppsgränser som kommunen tillämpar och förtydliganden till hur kommunen tillämpar lagen där detta kan vara till gagn för läsaren för att förstå redovisningen.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna i delårsbokslutet är periodiserade på samma sätt som verksamhetens nettokostnader efter åtta månader i förhållande till prognos och budget för året.

Jämförelsestörande poster / poster av engångskaraktär

Som jämförelsestörande poster betraktas de som är sällan förekommande och överstiger fem miljoner kronor. Dessutom redovisas alltid återföringar av tidigare nedskrivet aktievärde som jämförelsestörande post.

Klassificering av finansiella tillgångar

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som finansiell omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras av reglemente fastställt av kommunfullmäktige § 266/2008. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. En minskning av aktievärdet bokförs under posten Nedskrivningar. En ökning av aktievärdet på balansdagen återförs upp till anskaffningsvärdet. I båda fallen avräknas det bokförda beloppet vid avstämning mot balanskravet.

Avsättningar

Avsättning har skett för återstående markarbeten inom exploateringsområden där intäkter har influerat. Detta är i enlighet med rekommendationer från RKR.

Avsättning finns för återställningsarbete där paviljongbyggnader uppförts tillfälligt. Utgiften har påförts investeringen.

En avsättning är gjord för återställande av avfallsdeponier. Enligt rekommendation ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Omräkning till nuvärde har inte skett. Det föreligger alltså en avvikelse mot rekommendationen. Kommunen har genomfört första etappen av åtgärder, vilket kostat drygt fem miljoner kronor. Utredning och projektering för ytterligare åtgärder med deponin är klar och kommer att ske under 2013. 12 miljoner kronor kvarstår.

Ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden, intjänad före 1998, redovisas som en avsättning i balansräkningen. Orsaken har varit att kommunen ansett att detta är en mera rättvisande redovisning. Detta strider dock mot KRL kapitel 5, §2 och §4 samt Kommunallagens bestämmelser i kapitel 8 § 14.

Kommunkontoret kommer att till kommunstyrelsens novembersammanträde föreslå en ändring av pensionsredovisningen 2013 så att redovisningsreglerna följs. Rådet för kommunal redovisning har under 2012 uttalat att möjligheten till avsteg inte gäller generellt utan bara undantagsvis och under exceptionella förhållanden då kommunen kan visa att en viss regel i just deras fall leder till en icke rättvisande bild. Redovisningen i delårsbokslutet innebär att årets pensionskostnader för intjänad pension före 1998 redovisas mot avsättningen och att uppräkningsavskrivningen av skulden bokförs på resultaträkning främst som en finansiell kostnad men även en del som verksamhetskostnad. Denna redovisning innebär att resultatet är 192,1 miljoner kronor lägre än om redovisningen hade följt KRL. Avsättningen utöver rekommendationen är upptagen till 2 589 miljoner kronor inklusive löneskatt. Dock sker analyser och jämförelser utifrån resultatet justerat enligt balanskravet, och inte enligt resultaträkningen, eftersom den politiska ledningen anser att resultatet enligt balanskravet är det viktigaste resultatbegreppet.

Beloppsgränsen för att bokföra en avsättning är satt vid tre miljoner kronor.

Övrigt

Semesterlönekostnaden är periodiserad. Verksamheten påförs således intjänad semesterlön varje månad. Förvaltningarna strävar efter att periodisera budgeterade intäkter och kostnader rätt på årets månader. Ibland uppnås dock inte detta. Principen är också att intäkter och kostnader periodiseras om de avser mer än en månad.

Anläggningstillgångar och avskrivningar

Gränsdragning mellan underhåll och investering

Inventarieanskaffningar med ett värde över 20 000 kronor redovisas som anläggningstillgång. Vid större ombyggnader av verksamhetsfastigheter ska det ske en bedömning per fastighet av fördelningen mellan investering och underhåll.

Anskaffningsvärde

Lånekostnader redovisas i enlighet med den alternativa metoden. Investeringar som tar mer än nio månader att färdigställa och kostar mer än fem miljoner kronor belastas med byggtidsränta. Byggtidsräntan reducerar kommunens räntekostnad i resultaträkningen så länge kommunen har en extern låneskuld. Byggtidsräntan var 2,3 miljoner kronor. Den genomsnittliga räntesatsen på kommunens upplåning har använts för att beräkna räntekostnaderna. Räntesatsen har legat på i genomsnitt 1,5 procent. Avsättningar sker för återställande av plats där anläggning är uppförd.

Investeringsbidrag

Kommunen har inte några bidrag till statlig infrastruktur, som kan bokföras som anläggningstillgång.

Exploateringsredovisning

Gator och parker redovisas som anläggningstillgångar. Större områden där exploatering bara har påbörjats redovisas på konto för pågående arbeten.

Av tomtlikviderna för exploateringsområdena redovisas en del som gatukostnadsersättning, en del som lagervärde och en del som avsättning. Gatukostnadsersättningen periodiserades över avskrivningstiden. En schablonmetod används där redovisningen grundas på ett antagande att tomtlikviden i första hand täcker anläggningsutgiften för gata och park, och då som gatukostnadsersättning, och i andra hand täcker markanläggningarna.

En bedömning sker om en infrastrukturinvestering delvis ska finansieras med gatukostnadsersättningar eller helt med skattemedel. Gator och park belastas inte med sin del av markutgiften. Komponentavskrivning tillämpas inte för gator och parker.

Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningen görs baserat på anskaffningsvärdet huvudsakligen utan beaktande av eventuellt restvärde. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. Inventarier som anskaffas löpande och gator och parker som färdigställs löpande skrivs av praktiska skäl av från efterföljande årsskifte.

Avskrivningstiden sätts efter den tid som återspeglar den beräknade nyttjandeperioden. Mark, konst och pågående arbeten skrivs inte av. Avskrivningstiden för fastigheter och anläggningar är i regel 10-33 år. Bostäder och stadshus skrivs av på 50 år. De flesta gator och samtliga parkanläggningar skrivs av på 33 år medan belysning, kollektivtrafikens anläggningar och kolonianläggningar skrivs av på 10 år. Avskrivningstiden för inventarier är mellan 3 och 10 år. För fastigheter med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod tillämpas i vissa fall komponentavskrivning.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar).

Redovisningen av renhållningsverksamheten

Den del av Lunds renhållningsverks resultat, som regleras enligt självkostnadsprincipen bokförs som en kortfristig skuld. En fördelning av verksamheten har skett så att 75 procent avser verksamhet enligt självkostnadsprincipen.

Enheterna belastas med centrala overheadkostnader och dessutom beräknas ränta på rörelsekapital utifrån en förenklad modell. För övriga kostnader sker

en uppskattning av fördelningen mellan verksamheterna. Balansräkning upprättas för enheten med den inskränkningen att leverantörsskulder inte särskiljs inom kommunen.

RESULTATRÄKNING

miljoner kronor

	Not	2013			2012	
		Augusti	Prognos	Budget	Augusti	Helår
Verksamhetens intäkter		1 914	-4 637	-4 664	2 089	1 430
Verksamhetens kostnader		-4 891			-4 944	-5 848
Avskrivningar		-173	-270	-248	-148	-247
Poster av engångskaraktär	2	114	194		90	134
Verksamhetens nettokostnader		-3 036	-4 713	-4 912	-2 914	-4 531
Skatteintäkter	1	2 990	4 643	4 631	2 864	4 446
Generella statsbidrag	1	195	317	312	170	268
Finansiella intäkter	3	77	78	85	71	88
Finansiella kostnader		-95	-110	-130	-105	-160
Poster av engångskaraktär	2	-216	-212			
Resultat före extraordinära poster		-85	3	-12	86	111
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Årets resultat		-85	3	-12	86	111
Årets resultat mot balanskravet	4	79	56	-37	91	113
Finansiellt mål		91	90		91	94

BALANSRÄKNING

miljoner kronor

	2013		2012	
	Augusti	Prognos	Augusti	utg balans
Immateriella anläggningstillgångar	2	2	1	2
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	4 212	4 437	3 782	3 963
Inventarier	279	299	261	290
Aktier, andelar, bostadsrätter	1 956	1 956	2 038	1 947
Långfristiga fordringar	1 145	1 145	394	394
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	7 594	7 839	6 476	6 596
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	136	136	93	136
Kortfristiga fordringar	1 028	1 133	1 012	1 378
Kassa och bank	191	5	5	5
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	1 355	1 274	1 110	1 519
TILLGÅNGAR	8 949	9 113	8 949	8 115
Ingående eget kapital	1 574	1 574	1 463	1 463
Årets resultat	-85	3	86	111
EGET KAPITAL	1 489	1 577	1 549	1 574
Avsättn. pensioner o liknande (not 5)	2 952	2 928	2 722	2 717
Andra avsättningar	200	200	13	199
AVSÄTTNINGAR	3 152	3 128	2 735	2 916
Långfristiga skulder	2 111	2 194	1 024	1 133
Kortfristiga skulder	2 197	2 214	2 277	2 491
SUMMA SKULDER	4 308	4 408	3 301	3 625
SKULDER O EGET KAPITAL	8 949	9 113	7 585	8 115

Soliditet inklusive hela pensionskulden* %

Pensionskuld intjänad före 1998

Soliditet utom pensionskuld* %

* intjänad före 1998

KASSAFLÖDESANALYS

miljoner kronor

	2013			2012	
	Aug	Prognos	Budget	Aug	Helår
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-85	3	-12	86	111
Justering för av- och nedskrivningar	173	270	248	148	263
Justering för avsättningar	236	212	42	41	14
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-1	-1	0	0	0
Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	324	485	278	275	388
Förändring lager, exploateringsverksamhet	0	0		0	-43
Förändring kortfristiga fordringar	350	245	170	163	95
Förändring kortfristiga skulder	106	123		-255	-5
Medel från löpande verksamhet	780	853	448	184	436
Investeringsverksamheten					
Förvärv immateriella tillgångar	0	0	0	0	-1
Förvärv materiella tillgångar	-413	-768	-755	-448	-730
Sålda materiella tillgångar, bokfört värde	1	14	40	0	4
Investeringsbidrag, gatukostnadsersättn.	42	42		0	14
Byte redovisningsprincip exploateringsområden					38
Förvärv finansiella anlägg.tillgångar	-9	-9	-38	-5	-12
Omklassificering finansiella tillgångar					-98
Medel från investeringsverksamhet	-379	-721	-753	-453	-786
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna långfristiga lån /amortering	936	1 019	305	100	182
Nyupptagna kortfristiga lån /amortering	-400	-400		200	400
Fordran avseende fömedlade lån	-700	-700		0	-200
Långfristig utlåning	-51	-51		-44	-44
Medel från finansieringsverksamhet	-215	-132	305	256	338
Förändring av likvida medel	186	0	0	-12	-12
Likvida medel vid årets början	5	5		17	17
Likvida medel vid årets slut	191	5		5	5

NOTER, MNKR

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och rekommendationer som lämnats av Rådet för Kommunal Redovisning på alla punkter utom några.

Kommunalskattemedel har periodiserats så att perioden har tillförts skatt med samma andel som verksamhetens totala nettokostnader i procent av nämndernas prognos.

Årets beräknade pensionskostnader har fördelats i tolfedelar över årets månader.

Not 1 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	augusti 2013	Prognos år 2013	augusti 2012	år 2012
--	--------------	-----------------	--------------	---------

Kommunalskatteintäkter

Preliminära skatteintäkter		4 660,5		4 395,2
Preliminär slutavräkning för bokslutsåret		-30,3		50,4
Justerad slutavräkning för föregående år		12,4		
	2 990,0	4 642,6	2 864,1	4 446,4

Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämningsbidrag	353,3	554,0	342,3	527,0
Kommunal fastighetsavgift	109,2	163,4	109,7	163,6
Regleringsavgift/ -bidrag	34,3	51,5	36,7	55,0
Kostnadsutjämning	-293,0	-439,5	-302,9	-454,3
Utjämningsavgift LSS	-8,3	-12,5	-15,5	-23,3
	195,5	316,9	170,3	268,0

Not 2 Poster av engångskaraktär

	augusti 2013	Prognos år 2013	augusti 2012	år 2012
--	--------------	-----------------	--------------	---------

Verksamhetens intäkter och kostnader

Reavinst vid försäljn. anlägg.n.tillgångar	28	108		
Avslut exploateringsområden			30	59
Återbetalning AFA-försäkring	86	86	60	90
	114	194	90	149

Avskrivningar

Nedskrivning materiella anläggningstillgångar				-16
---	--	--	--	-----

Summa poster av engångskaraktär bland verksamhetens nettokostnader

	114	194	90	134
--	------------	------------	-----------	------------

Finansiella intäkter och kostnader

Vinst vid försäljning av finansiella tillgångar	10	10		
Återföring/nedskrivning finansiella tillgångar		4		
Sänkning av diskonteringsräntan	-226	-226		
- varav inom balanskravsresultatet	-33	-33		
- varav utanför balanskravsresultatet	-193	-193		

Summa poster av engångskaraktär bland finansiella tillgångar

	-216	-212	0	0
--	-------------	-------------	----------	----------

Totalt	-102	-18	90	134
---------------	-------------	------------	-----------	------------

Not 3 Finansiella intäkter

	augusti 2013	Prognos år 2013	augusti 2012	år 2012
Ränteintäkter	14,9	14,9	8,4	17,2
Aktieutdelning	54,0	54,0	54,6	54,7
- varav kommunala bolag	49,4	49,4	52,7	52,7
Borgensavgifter	6,7	8,4	7,5	9,5
Återföring tidigare nedskrivna värdepapper				4,1
Övriga finansiella intäkter	1,0	1,0	0,5	2,6
	76,6	78,4	71,0	88,1

Not 4 Resultat enligt balanskravet

	augusti 2013	Prognos år 2013	augusti 2012	år 2012
<i>Avstämning av balanskravet enligt kommunallagen</i>				
Resultat enligt resultaträkningen	-85	3	86	111
- avgår realisationsvinster	-28	-108		
	-113	-105	86	111
Avräkning enligt synnerliga skäl				
- avgår nedskrivning/återföring aktievärde		-4		-4
- avgår, uppräknig av pensionsskuld i resultaträkningen utöver rekommendationerna	192	165	5	6
Justerat resultat enligt balanskravet	79	56	91	113
Ingående resultat att återställa	0	0	-20	-20
	79	56	71	94

Not 5 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	augusti 2013	Prognos år 2013	augusti 2012	år 2012
<i>Pensioner och liknande förpliktelser (inklusive löneskatt)</i>				
Särskild avtals- o visstidspension (särskilt beslut)	4	4	5	5
Förmånsbestämd ålderspension	303	307	251	260
Pensionsbehållning (intjänat 1998-99 och igångsatt 1999)	10	10	10	10
Ålderspension	27	26	26	26
Särskild avtalspension	8	8	8	8
Pension till efterlevande	11	11	10	12
	363	366	310	320
<i>Pensionsavsättningar utöver rekommendationerna</i>				
Pensionsavsättningar intjänade före 1998	2 589	2 562	2 412	2 397
	2 952	2 928	2 722	2 717

NETTOKOSTNADER OCH BUDGETAVVIKELSE

miljoner kronor

Delårsrapport jan-aug 2013

Nettokostnad och budgetavvikelse, miljoner kronor

	Budget augusti	Utfall augusti	Avvik. aug	Anslag året	Prognos året	Avvik. året
KS/ Politisk ledning	-25	-26	-1	-38	-40	-2
KS/ Kommunkontor	-101	-86	15	-156	-152	5
Servicenämnd *	48	75	27	75	153	78
Byggnadsnämnd	-15	-14	1	-23	-23	0
Teknisk nämnd *	-130	-120	10	-207	-208	0
Miljönämnd	-6	-6	0	-12	-12	0
Kultur o Fritidsnämnd	-217	-207	10	-316	-305	11
Socialnämnd	-297	-294	2	-451	-455	-4
Vård o Omsorgsnämnd	-981	-976	5	-1 472	-1 475	-3
Utbildningsnämnd	-287	-302	-16	-429	-434	-5
Barn- o Skoln. Lunds stad	-952	-946	6	-1 493	-1 493	0
Barn- o Skoln. Lund Öster	-395	-381	14	-614	-609	4
Renhållningsstyrelsen	1	-2	-3	1	-1	-1
Summa nämnderna	-3 357	-3 285	73	-5 135	-5 052	83
<i>Varav engångsposter</i>		28	28		108	108
Summa exkl engångsposter	-3 357	-3 313	45	-5 135	-5 160	-25
Driftredovisningen	76	177	101	103	225	122
Interna finans intäkter	86	76	-10	129	120	-9
Interna finans kostnader	-4	-3	1	-6	-5	1
Summa Finansförvaltning	158	250	92	226	340	114
<i>Varav post av engångstyp</i>		86	86		86	86
Summa exkl engångsposter	158	164	6	226	254	28
Verksamhetens nettokostnader	-3 199	-3 035	165	-4 909	-4 712	197
Summa exkl engångsposter	-3 199	-3 149	51	-4 909	-4 906	3
Skatteintäkter	3 014	2 990	-24	4 631	4 643	12
Generella statsbidrag	203	195	-8	312	317	5
Finansiella intäkter	56	86	30	85	92	7
Finansiella kostnader***	-86	-321	-235	-130	-337	-207
Summa skatt o finansnetto	3 187	2 950	-237	4 898	4 715	-183
Summa/resultatförändringar	-12	-85	-72	-11	3	14

Teknisk nämnd, avvikelse prognos -0,8 mnkr avser Brunnsnäs resultatenheter

Servicenämndens tertialbudget inlagd av kommunkontoret

** Återbetalning AFA 86 mnkr redovisas i augusti

*** Uppräkningen av pensionsskulden redovisas i augusti med 192 mnkr.

INVESTERINGAR

miljoner kronor

	Augusti 2013	Ram 2013	Prognos 2013	Avvik 2013	Augusti 2012	Bokslut 2012
KS/ Politisk ledning	0	-10	-5	5		
KS/ Kommunkontor	-1		-4	-4	-3	-4
Service nämnd	-272	-589	-564	25	-311	-533
Byggnadsnämnd	0			0	-1	-1
Teknisk nämnd	-5	-31	-27	5	-6	-58
" , infrastruktur	-9	-49	-41	8	-2	
" , spårväg	-3	-19	-8	11		
" , strategiska markförvärv	-12	-20	-30	-10	-29	
Miljönämnd				0	-1	-1
Kultur o Fritidsnämnd	-5	-30	-23	7	-3	-11
Socialnämnd	-1	-4	-4	0		-1
Vård o Omsorgsnämnd	-3	-6	-5	0	-3	-5
Utbildningsnämnd	-2			0	-2	-6
Barn- o Skolnämnd Lunds stad*	-5	-4	-8	-4	-12	-16
Barn- o Skolnämnd Lund Öster	-1	-4	-4	-1	-3	-6
Renhållningsstyrelsen	-12	-33	-30	3	-32	-34
Finansförvaltningen	-15		0	0	-5	-11
Summa förvaltningarna	-345	-798	-753	45	-413	-687
Exploateringredovisningen	-25	19	-23	-42	39	-43
Totala investeringarna	-370	-779	-776	3	-374	-730
* 3 mnkr avser intern leasing						
Avgår finansiellt lönsamma invest.*	-113		-222	-222	-115	-214
Investeringar från exploatering**	-25		-23	-42	39	-43
Summa exkl fin lönsamma invest	-232	-779	-531	267	-298	-473
* För avstämning mot finansiellt mål						
** Finanseras med investeringsbidrag						

BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Bolagen

I följande företag och kommunalförbund var kommunens andel över 20 procent och därmed räknas de in i de sammanställda räkenskaperna som görs till årsbokslutet. Är röstandelen över 50 procent benämns de dotterföretag och är röstandelen mellan 20 och 50 procent benämns de intresseföretag:

Dotterföretag:

- Två helägda bolag, Lunds Kommuns Fastighets AB och Lunds Kommuns Parkerings AB.
- Ett delägt bolag, Krafringen AB (holdingbolag för Lunds Energikoncernen AB) som ägs tillsammans med Eslövs kommun, Lomma kommun och Hörby kommun. Lunds kommun har ett avgörande inflytande i bolaget med 82,4 procent av aktierna. Lunds Energikoncernen AB var moderföretag till 15 bolag i koncernen och upprättar egen koncernredovisning.

Intresseföretag:

- Kommunen ingår i två kommunalförbund. I Räddningstjänsten Syd är kommunens andel 22 procent. I VA SYD finns separat resultaträkning för Lund respektive Malmö medan balansräkningen är åtskild för anläggningstillgångar och för övriga poster uppdelad med 21 procent för Lund.

Delårsbokslut

Lunds Energikoncernen redovisar efter åtta månader ett resultat före skatt på +145 miljoner kronor. Motsvarande för samma period föregående år var +97 miljoner kronor. Ökningen förklaras främst av mer elproduktion i Norge, bättre resultatutveckling i fjärrvärmeaffären och lägre riskkostnader inom elförsäljning.

Lunds Kommuns Fastighets AB redovisar för halvåret ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på +31 miljoner kronor. Motsvarande för samma period föregående år var +33 miljoner kronor.

Prognos

Resultat

Resultattrenden för helåret för Lunds Energi Koncernen pekar mot +196 miljoner kronor.

Resultatet för Lunds Kommuns Fastighets AB beräknas bli +73 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt. 2012 var resultatet +78 miljoner kronor.

Räddningstjänst Syd beräknade före sommaren med ett underskott på 6 miljoner kronor främst beroende på sänkningen av diskonteringsräntan som gör att pensionsskulden ökar. I nya beräkningar har man med en intäkt från AFA försäkring på 2,5 miljoner kronor och ett något bättre driftresultat.