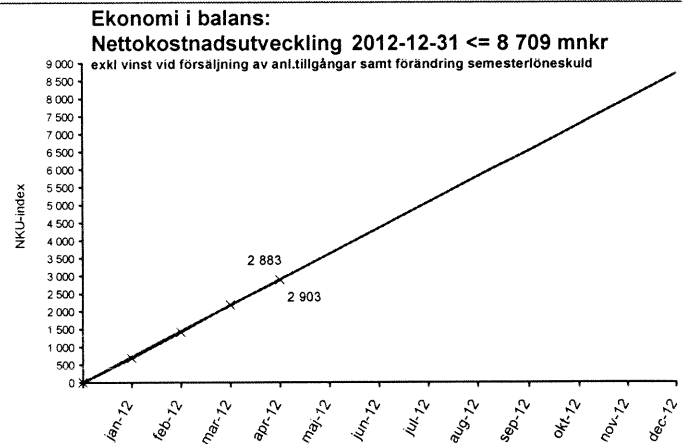
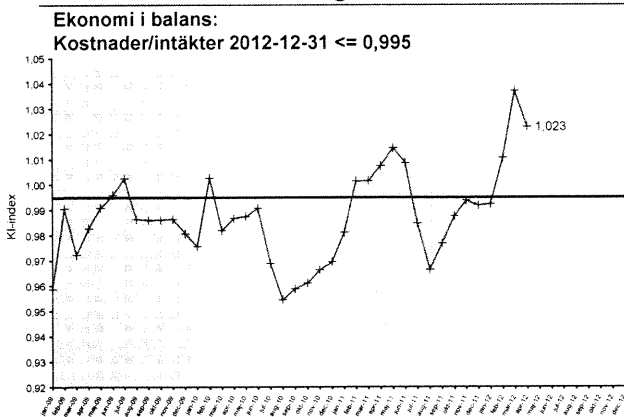


APRIL
2012

Ekonomisk Månadsrapport

Sammanfattning



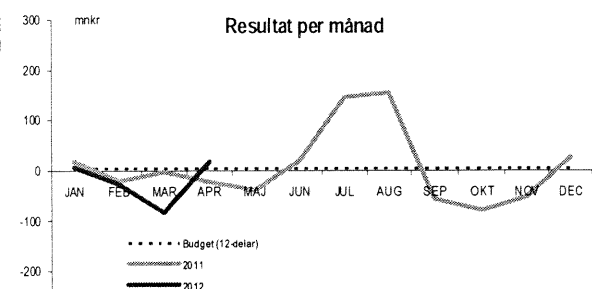
▪ **Redovisat resultat** för januari-april 2012 är negativt om 86 mnkr, vilket är 59 mnkr sämre än resultatet motsvarande period föregående år. Uppdragsnämnderna, kommunstyrelsen och finansförvaltningen redovisar tillsammans ett positivt resultat om 2 mnkr medan produktionsstyrelserna redovisar ett samlat negativt resultat om 88 mnkr.

▪ **K/I-talet** (kostnader/intäkter) för perioden januari-april 2012 uppgår till 1,023. Motsvarande period föregående år var K/I-talet 1,007.

▪ **Verksamhetens nettokostnader** exklusive vinst vid försäljning av anläggningstillgångar och förändring semesterlöneskuld är 20 mnkr lägre än budget 2012. Jämfört med samma period föregående år ökar nettokostnaderna med 3,1 procent.

▪ Enligt SKL:s prognos från 26 april beräknas skatter och kommunalekonomisk utjämning vara 0,8 procent högre än vad som budgeterats, och 2,6 procent högre än vid samma period föregående år, när hänsyn tas till skatteväxlingen med landstinget om 49 öre.

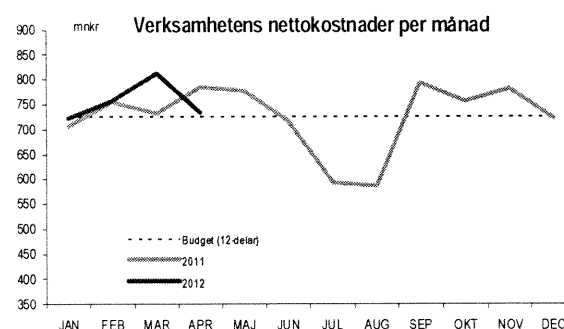
Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	605	603	3	0,4%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	3 630	3 581	49	1,4%
Verksamhetens nettokostnader	3 024	2 978	46	1,6%
<i>Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster</i>	<i>2 883</i>	<i>2 796</i>	<i>87</i>	<i>3,1%</i>
Skatter och kommunalekon. utjämning	2 936	2 943	-7	-0,2%
Finansnetto	2	7	-5	-71,4%
Extraordinär kostnad	0	0	0	0,0%
Resultat	-86	-27	-59	<-100%
Budget (helår)	48			



I tabellerna redovisas genomgående ackumulerade belopp från årets början, medan diagrammen (exkl. diagrammen "Ekonomi i balans") visar utfall per månad.

Verksamhetens nettokostnader

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens nettokostnader	3 024	2 978	46	1,6%
Vinst/förlust vid förs av anl.tillgångar	0	3	-3	
Förändring semesterlöneskuld	-141	-105	-37	
Nettokostnader kollektivtrafik	0	-80	80	
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster	2 883	2 796	87	3,1%
Budget (helår)	8 709			



Verksamhetens nettokostnader (de kostnader som ska täckas av skatter och kommunalekonomisk utjämning) är 3,1 procent högre än motsvarande period föregående år när jämförelsestörande poster räknats bort.

Förändringen jämfört med föregående år förklaras främst av att:

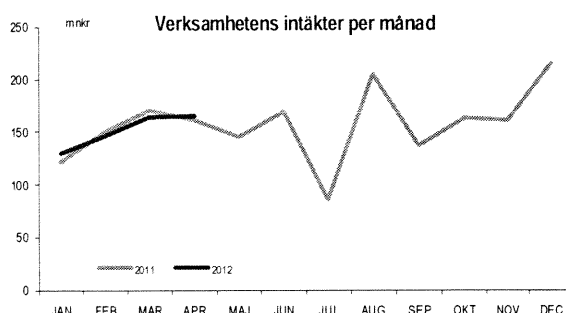
- Kostnaderna för entreprenader och externt köp av verksamhet ökar med 89 mnkr. Äldreomsorg, förskola och barn- och ungdomsvård står för de största ökningarna.
- Bidrag till kommunägda företag minskar med 74 mnkr till följd av att kollektivtrafiken tagits över av landstinget. Försörjningsstödet ökar 4 mnkr medan den schabloniserade introduktionsersättningen minskar med samma belopp.

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	605	603	3	0,4%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	3 630	3 581	49	1,4%
medarbetarkostnader ¹	1 817	1 769	49	2,8%
entreprenader och köp av verksamhet	995	907	89	9,8%
lokalhyror	209	206	3	1,3%
bidrag och transfereringar	170	247	-76	-31,0%
av- och nedskrivningar	130	123	7	5,7%
övriga kostnader	349	361	-12	-3,5%
avgår interna investeringar	-41	-31	-9	-29,2%
Verksamhetens nettokostnader	3 024	2 978	46	1,6%

Not 1: Se not 2 sid 3.

Verksamhetens intäkter

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	605	603	3	0,4%
taxor och avgifter	126	124	2	1,2%
hyror och arrenden	101	100	2	1,7%
bidrag	218	211	6	3,0%
förs. av verksamhet/entreprenader	124	124	0	0,0%
övriga intäkter	37	44	-7	-15,6%

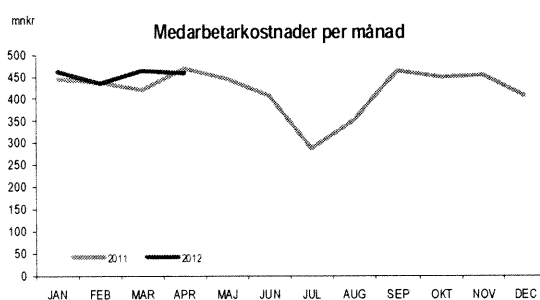


Verksamhetens intäkter uppgår till 605 mnkr och ligger 3 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Bidragen från Migrationsverket och andra kommuner/landsting ökar, medan övriga statsbidrag och driftbidrag från skolverket minskar. Intäktsökningen från andra kommuner beror främst på att Uppsala

kommun står som värdkommun för en gemensam räddningsnämnd för Uppsala län från och med 2012. Samtidigt minskar övriga intäkter med 7 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningen beror främst på minskning av momspliktig försäljning 2012 i förhållande till 2011.

Medarbetarkostnader

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Medarbetarkostnader	1 817	1 769	49	2,8%
lönekostnader	1 144	1 136	8	0,7%
förändring semesterlöneskuld ⁴	141	105	37	35,0%
pensionskostnader	135	124	12	9,5%
övriga medarbetarkostnader	397	404	-8	-1,9%
Medarbetarkostnader exkl semesterlöneskuld	1 676	1 664	12	0,7%



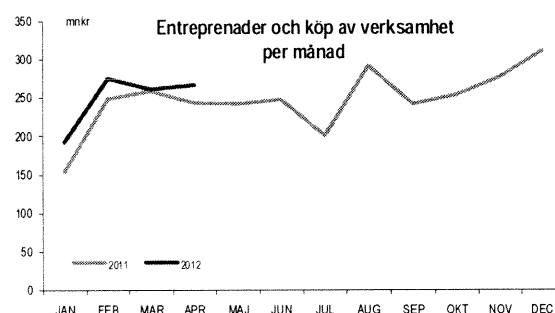
Not 2: I 2012 års belopp ingår personalomkostnadspålägg (PO) för semesterlöneskuld vilket saknas i jämförelsevärdet för 2011. För full jämförbarhet ska 41 mnkr läggas till 2011 års kostnad – vilket inte är gjort i tabell och diagram ovan.

Jämfört med motsvarande period föregående år ökar medarbetarkostnaderna exklusive semesterlöneskuld

med 12 mnkr. Ökningen består främst av något högre pensionskostnader.

Entreprenader och köp av verksamhet

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Entreprenader och köp av verksamhet	995	907	89	9,8%
entreprenader	47	42	5	12,0%
köp av huvudverksamhet	889	798	91	11,4%
köp av stödverksamhet	59	67	-8	-11,7%

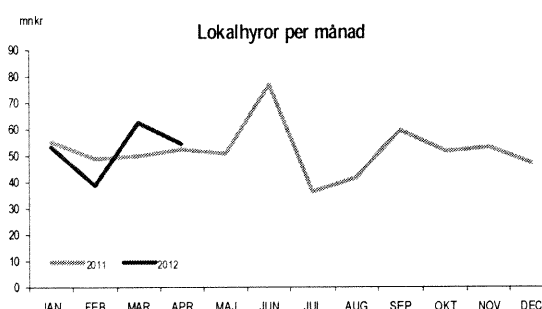


Kostnaderna för entreprenader och externt köp av verksamhet är 89 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Entreprenad ökar med 5 mnkr främst beroende på gator, vägar och parkering. Inom de pedagogiska verksamheterna ökar externt köp och av verksamhet främst inom förskola, grundskola och kommunal vuxenutbildning, med 17 mnkr, 7 mnkr

respektive 5 mnkr. Inom vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning ökar externt köp med 56 mnkr inom särskilt boende, och med 10 mnkr inom ordinärt boende. Inom barn- och ungdomsvården ökar externt köp med 7 mnkr.

Lokalhyror – externa hyror

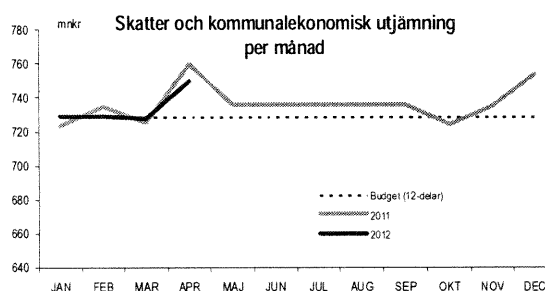
Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Lokalhyror	209	206	3	1,3%



Kostnaderna för lokalhyror ökar marginellt i förhållande till föregående år.

Skatter och kommunalekonomisk utjämning

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnr	Förändring i procent
Skatter och komm.ekon. utjämning	2 936	2 943	-7	-0,2%
justerad för skatteväxling, kollektivtrafik	0	-82	82	
Justerade Skatter och keu	2 936	2 862	75	2,6%
skatteintäkter	2 632	2 511	121	4,8%
kommunalekonomisk utjämning	304	350	-46	-13,1%
Budget (helår)	8 741			



Från och med 2012 skatteväxlar Uppsala kommun i likhet med övriga kommuner i Uppsala län 49 öre till Landstinget i Uppsala län som blir trafikmyndighet och tar över ansvaret för kollektivtrafiken i länet. För helåret innebär skatteväxlingen en intäktsminskning om totalt 252 mnr – 183 mnr i minskade skatteintäkter, 25 mnr i minskad inkomstutjämning och 44 mnr i ökad kostnadsutjämningsavgift.

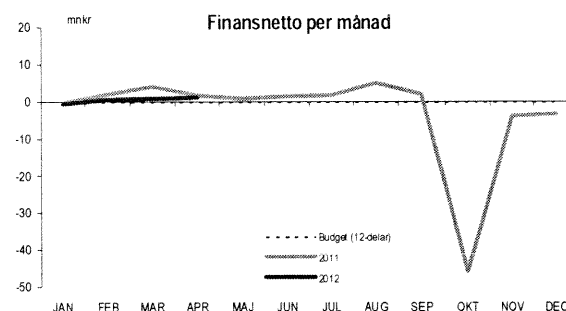
När hänsyn tas till skatteväxlingen är skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för årets första tertial 2,6 procent högre än vid samma period 2011, detta enligt SKL:s prognos från 26 april 2012. Skatte-

intäkterna ökar med 4,8 procent medan kommunalekonomiskutjämnings minskar med 13,1 procent.

Minskningen i kommunalekonomisk utjämning beror på ökad kostnadsutjämningsavgift. Detta beror dels på att Uppsalas strukturella förutsättningar utvecklats mer gynnsamt än riksgenomsnittet och dels på att Uppsala förväntas betala en avgift på totalt 28 mnr till de kommuner som får en befolkningsökning enligt kriterierna för eftersläpningsbidrag. År 2011 fick Uppsala ett eftersläpningsbidrag på 3,4 mnr för befolkningsökningen 2010.

Finansnetto

Belopp i miljoner kronor	Jan-April 2012	Jan-April 2011	Förändring i mnr	Förändring i procent
Finansnetto	2	7	-5	-71,4%
finansiella intäkter	41	40	2	4,7%
finansiella kostnader	-43	-36	-7	-19,9%
fin. kostn. pågående investeringar	4	4	0	4,7%
Budget (helår)	-3			



Av ökningen i de finansiella kostnaderna utgör 5 mnr ökad ränta för pensionsavsättningen. Föregående år klassificerades inte räntan på löneskatten som en finansiell kostnad, varför jämförelsevärdet föregående år är för lågt.

I övrigt har både ränteintäkter och – kostnader ökat beroende på en högre andel långfristiga lån och högre ränteläge främst på kortfristiga sidan.