

Handläggare
Thomas Backlund

Datum
2013-10-17

Diarienummer
KSN-2013-0905

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut och helårsprognos 2013 för Uppsala kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsbokslutet och fastställa resultat- och balansräkning per 31 augusti 2013 enligt **bilaga 1**.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

att anmäla helårsprognos för 2013 upprättad per 31 augusti till kommunfullmäktige,

att uppmana berörda nämnder att fullfölja åtgärder för att effektivisera verksamheten.

Ärendet

Ärendet innehåller delårsbokslut och helårsprognos för Uppsala kommun och kommunkoncern, **bilaga 1**.

Föredragning

Kommunens resultatprognos visar på ett positivt helårsresultat om 975 mnkr, påverkat av omfattande reavinster efter bolagisering av verksamhetsfastigheter. För Uppsala kommunkoncern är resultatprognosen -29 mnkr.

Den underliggande resultatprognosen från verksamheten i Uppsala kommun efter jämförelsestörande poster indikerar ett negativt resultat om -128 miljoner. Prognosen visar en kostnadsnivå över beslutade ramar hos flera uppdragsnämnder samt ett omställningsbehov inom framförallt pedagogisk verksamhet i Styrelsen för vård och bildning. De nämnder och styrelser som prognostiserar positiva resultat förmår inte balansera upp dessa underskott.

För att möta det ekonomiska läget har ett åtgärds paket arbetats fram på initiativ av kommunstyrelsen. Detta kan ge resultatförbättringar redan under 2013 men full effekt av åtgärderna kräver längre tid. Kommunstyrelsen bör understryka behovet av att dessa åtgärder snarast genomförs så att nödvändiga effektiviseringar realiserar.

Prognosen för den i årsbokslutet obligatoriska balanskravsutredningen visar ett positivt resultat omkring 40 mnkr.

Respektive nämnds kommentarer till bokslut och årsprognos (nämndanalysen) finns i akten.

Joachim Danielsson
stadsdirektör

Jan Malmberg
ekonomidirektör

Uppföljning per augusti 2013

Periodbokslut och helårsprognos

Sammanfattning

Rapporten omfattar Uppsala kommunkoncern, dvs. verksamhet i förvaltningsform (Uppsala kommun) och verksamhet i bolagsform (Uppsala Stadshus AB). Prognosen visar ett resultat för 2013 om -29 (76) mnkr där prognosen för Uppsala stadshuskoncernen, verksamhet i bolagsform, är 81 (35) mnkr vilket således är en förbättring jämfört med 2012.

Uppsala kommuns redovisade resultat för perioden januari till augusti 2013 uppgår till 1 063 (308) mnkr. Av periodresultatet utgör 994 (13) mnkr realisationsvinster, huvudsakligen från bolagiseringen av kommunens verksamhetsfastigheter. Periodresultatet exklusive reavinster uppgår till 69 (295) mnkr.

Helårsprognosen indikerar ett överskott om 975 (20) mnkr. Årets prognostiserade resultat korrigerat för jämförelsestörande poster är -128 (-152) mnkr.

Skatter och kommunalekonomisk utjämning ökar i enlighet med budget med 4,6 procent. Prognosens negativa resultat förklaras av att verksamhetens nettokostnader överstiger de budgeterade med omkring 300 mnkr varav 123 mnkr avser ett negativt resultat hos Styrelsen för vård och bildning. Resultatet för styrelsen uppkommer huvudsakligen inom gymnasieverksamheten.

Bland uppdragsnämnder bedömer barn- och ungdomsnämnden samt äldrenämnden att resultat blir bättre än budgeterat. Överskott bedöms även för kommunstyrelsen och styrelsen för teknik och service. De överskott som dessa nämnder och styrelser lämnar räcker dock inte för att balansera de negativa resultat som övriga nämnder prognostiserat. Här finns nämnden för hälsa och omsorg med -39 mnkr, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden med -26 mnkr, socialnämnden för barn och unga med -10, fastighetsägarnämnden med -14 mnkr när reavinsterna exkluderas samt plan- och byggnadsnämnden med -7 mnkr. Noterbart är dock att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens resultat är en klar förbättring mot tidigare år.

Sedan år 2008 har nettokostnaderna i genomsnitt ökat med 4,8 procent att jämföra med budgeterade 4,3 procent. Nettokostnadens utveckling bestäms av pris- och löneutveckling, volymutveckling samt kostnad för särskilda satsningar. Nettokostnaderna för 2013 är 507 mnkr högre än 2012-års vilket motsvarar en ökning med 5,7 procent. Justeras detta för bolagiseringen av verksamhetsfastigheterna stannar emellertid nettokostnadsutvecklingen vid 4,5 procent. Denna siffra innebär att nettokostnadsökningstakten fortsätter att sjunka om än inte tillräckligt mycket för att balanseras av ökningen i skatteintäkter.

Uppsalas nettokostnader är inom flera verksamhetsområden högre än för kommuner med liknande förutsättningar. Vidare framgår att kostnaderna för gymnasieskola, äldreomsorg samt barn- och ungdomsvård är högre än vad som fordras utifrån kommunens egna strukturella förutsättningar. Dessa jämförelser indikerar att det finns en potential för kostnadsreduktion inom flera verksamhetsområden.

Prognosen för Uppsala kommun baseras på den bedömning som gjorts *före* det åtgärdspaket som arbetats fram på initiativ av kommunstyrelsen. Resultatet för 2013 kan förbättras om åtgärdsprogrammet realiserats.

Värden inom parantes avser föregående års redovisade resultat för motsvarande period

Finansiell analys

Uppsala kommunkoncerns prognos för helårsresultat 2013 uppgår till -29 (76) mnkr. Uppsala kommuns prognos för samma period är 975 mnkr. Årets resultat i Uppsala kommun påverkas av realisationsvinster från bolagisering av verksamhetsfastigheter med nästan 1 miljard kronor och även flera oförutsedda engångskostnader och intäkter. Uppdragsnämndernas samlade prognos är -72 (-91) mnkr, dessa uppnår därmed inte målet om ekonomi i balans. Produktionsstyrelsen för vård och bildning har fortsatt omfattande omställningskostnader inom den pedagogiska verksamheten och förväntar sig ett helårsresultat om -123 (-103) mnkr. Uppsala stadshuskoncernen förutser ett helårsresultat omkring 81 (35) mnkr.

Resultat och kapacitet

Den finansiella analysen ska identifiera finansiella möjligheter och problem samt klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagens 8:e kapitel.

Kommunkoncernens samlade resultatprognos är -29 (76) mnkr. Justerat för jämförelsestörande poster uppgår resultatet till -183 (-198) mnkr. Den stora realisationsvinst som påverkar resultatet i Uppsala kommun elimineras nästan helt när koncernen läggs samman eftersom kommunens motpart i affären är koncernintern. Uppsala kommuns redovisade resultat förväntas bli 975 (20) mnkr. Resultatet påverkas av reavinster om 996 (17) mnkr, huvudsakligen från bolagisering av fastighetsverksamheten.

Resultatförbättring men fortfarande underskott

Alla belopp i miljoner kronor	Utfall 2011	Utfall 2012	Prognos 2013
Redovisat resultat	92	20	975
<i>Andel av skatt och keu</i>	<i>1,0%</i>	<i>0,2%</i>	<i>10,6%</i>
N:o reavinster	-16	-17	-996
N:o reavinster mark och exploatering	-12	-65	-34
Återbetald arbetsmarknadsförsäkring (AFA)	-17	-135	-143
Justering diskonteringsränta pension (RIPS)	51	-	63
Aktieägartillskott GUC AB	-	14	-
Medfinansiering av Citybanan	-	30	7
Resultat korrigerat för jämförelsestörande poster	99	-152	-128
<i>Andel av skatt och keu</i>	<i>1,1%</i>	<i>-1,7%</i>	<i>-1,4%</i>

Uppsala kommuns resultat korrigerat för jämförelsestörande poster uppgår till -128 (-152) mnkr. Augustiprognosen är något bättre än den prognos som lämnades i april. Huvudorsaken är beslutet om återbetalning av försäkringspremier från AFA om 143 mnkr. Årets budgeterade resultat är 170 mnkr vilket motsvarar 2 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning. Årets resultat från verksamheten är därmed omkring 300 miljoner sämre än det planerade.

Balanskravsresultatet, redovisat resultat justerat för reavinster och sänkt diskonteringsränta, prognostise-

ras till omkring 40 mnkr. Mycket talar för att resultatet förbättras under hösten eftersom nämnderna vidtar åtgärder samt att prognoser tenderar att vara försiktiga. Någon risk för återställandekrav av eget kapital bedöms mot bakgrund av dessa värden inte föreligga.

Nuvarande resultatnivå är inte långsiktigt hållbar varför åtgärder vidtas för att dämpa kommunens nettokostnadsutveckling inför 2014. Trenden med ökande eller fortsatt höga kostnader inom kommunen har varit synlig under ett antal år. Perioden 2008 till 2012 har nettokostnaderna årligen ökat med i genomsnitt 4,8 procent att jämföra med budgeterade 4,3 procent. Ökningarna av kostnader har inte fullt ut finansierats med ökande skatteunderlag. De har istället balanserats med statligt konjunkturstöd och återkommande engångsintäkter.

Åtgärder genomförs nu för att förstärka trenden med sjunkande nettokostnadsökningstakt där den egna produktionen ställer om inom främst gymnasieskolan samtidigt som uppdragsnämnderna identifierat sin potential till kostnadsreduktion. Denna omställning är nödvändigt då engångsintäkterna förväntas upphöra eller minska och skatteunderlagets utveckling bromsat in inför 2014.

Stadshuskoncernen redovisar överskott

Resultatet för Uppsala stadshuskoncern väntas uppgå till 81 (35) mnkr. När resultatet justeras för reavinster är 2013 års resultat 87 mkr bättre än 2012 års resultat. En del av förklaringen är positiva effekter som följer av Uppsalahem AB:s förvärv av återstående 49 procent av aktierna i Studentstaden AB. Ytterligare en orsak är ökad produktion av biogas samt större mängder avfall hos Uppsala Vatten och Avfall AB.

Även i jämförelse med budget är koncernens prognostiserade resultat bättre, då med 91 mnkr. Vid denna jämförelse visar Uppsalahem AB och Uppsala Vatten och Avfall AB bättre resultat av samma orsaker som ovan.

Tre nya bolag har tillkommit i koncernen från den 1 januari 2013: Uppsala Kommun Skolfastigheter AB, Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB samt

Uppsala Kommun Sport- och Rekreativfastigheter AB. Alla tre bolag har budgeterat negativa resultat för 2013, men förväntar ett bättre utfall. Bolagen befinner sig i en startfas med osäkerhet om verksamhet och resultat. Mer om verksamheten framgår av avsnittet verksamhet i bolagsform.

Underskott i flera nämnder

När resultatet bryts ned på ansvarsnivå synliggörs flera nämnder med signifikanta underskott: utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, nämnden för hälsa och omsorg, socialnämnden för barn och unga. De nämnder och styrelser som redovisar överskott förmår inte till fullo balansera underskotten. Till det kommer Styrelsen för vård och bildning med underskott inom huvudsakligen gymnasieverksamheten.

Alla belopp i miljoner kronor	Utfall 2012	KF bdg 2013	Prognos 2013
Kommunstyrelsen och valnämnden	80,4	0,0	39,8
<i>därav reavinst</i>	64,8	0,0	42,9
Barn och ungdomsnämnden	18,8	0,0	4,9
Utbildnings och arbetsmarknadsnämnden	-80,8	0,0	-25,6
Socialnämnden för barn och unga	-10,7	0,0	-10,2
Nämnden för hälsa och omsorg	-14,8	0,0	-39,4
Äldrenämnden	-11,5	0,0	30,0
Idrotts och fritidsnämnden	-4,8	0,0	-4,2
Gatu- och samhällsmiljönämnden	15,5	0,0	-3,9
Fastighetsägarnämnden	3,4	0,0	985,9
<i>därav reavinst</i>	14,8	0,0	999,8
Plan och byggnadsnämnden	-6,3	0,0	-6,7
Övriga uppdragsnämnder	0,4	0,0	-2,6
Totalt KS och uppdragsnämnder	-10,5	0,0	968,0
Styrelsen för vård och bildning	-103,1	0,0	-123,2
Styrelsen för teknik och service	33,4	0,0	6,4
Självstyrande skolor	-18,6	0,0	0,0
Totalt produktion	-88,3	0,0	-116,8
Finansförvaltningen	118,9	170,0	123,6
Redovisat resultat	20,1	170,0	974,8

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens underskott uppstår inom ekonomiskt bistånd. Nämnden för hälsa och omsorg påverkas negativt av ökade volymer. Socialnämnden för barn och unga har fortsatt hög och ökande volym av vårddyggn och kostnader för konsulentstödda familjehem. Tillsammans prognostiserar dessa tre nämnder ett underskott om 75 mnkr.

Styrelsen för vård och bildning förväntas redovisa ett resultat om -123 mnkr, framförallt till följd av överkapacitet i de pedagogiska verksamheterna. En nödvändig omställning pågår där utbudet av utbildningsplatser anpassas till efterfrågan.

Gatu- och samhällsmiljönämnden, med en prognos om -4 mnkr, har ökande kostnader för färdtjänst. Idrotts- och fritidsnämnden förväntar sig ett resultat om -4 mnkr främst till följd av lägre intäkter än budgeterat från markeringsavgifter och ökade kostnader för underhåll av skolidrottshallar. Plan- och bygg-

nadsnämnden prognostiserar ett resultat om -7 mnkr. En viktig orsak till underskottet är förhållandevis låga bygglovstaxor. Fastighetsägarnämndens resultat, -14 mnkr, påverkades negativt av att inte alla pågående projekt och investeringar kunde överföras till fastighetsbolagen. Nämnden upphörde den 31 mars 2013.

Kommunstyrelsens kostnader för den del av fastighetsförvaltningen som övertogs är högre än vad som var budgeterat. Arbetet med mark- och exploateringsverksamheten väntas lämna ett överskott om ca 35 mnkr.

Finansförvaltningens prognos för helårsresultatet är 123 mnkr. Då ingår en nettoeffekten om 73 mnkr för återbetalning av försäkringspremier från AFA, kostnader för sänkt diskonteringsränta och uppindexering av citybanan i Stockholm. Att resultatet trots tillkommande intäkter inte når budgeterat resultat om 170 mnkr har flera förklaringar. Bland annat överstiger kostnaderna för pensioner budget med 14 mnkr samtidigt som intäkterna från PO-pålägg är 44 mnkr lägre än de sociala avgifterna. Vidare påverkas resultatet negativt av icke budgeterade kostnader för vinterväghållning med 45 (38) mnkr.

Mer om de enskilda nämndernas resultat kan läsas i nämndavsnittet längre fram i rapporten.

Att nämnderna inte lever upp till kommunfullmäktiges mål om ekonomi i balans är inte långsiktigt hållbart. En anpassning till ramarna i IVE är nödvändig. Mot bakgrund av nuvarande kostnadsnivå och förväntade demografiska förändringar måste nämnderna dels prioritera inom sina verksamheter dels tillvarata den potential till kostnadsreduktion som identifierats. Ett sådant arbete pågår.

Skatteintäkterna följer planeringen

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADS- UTVECKLING (förändring i procent)	Prognos		
	2011	2012	2013
Skatter och kommunalekonomisk utjämning	4,0	-0,6	4,6
Skatter och kommunalekonomisk utjämning, efter justering		2,3	4,6
Verksamhetens nettokostnader	6,4	0,2	-5,5
Nettokostnader justerade med jämförelsestörande poster	5,4	4,3	5,7

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning förväntas enligt senaste prognos från Sveriges kommuner och landsting (SKL) uppgå till 9 187 mnkr. Det är 15 mnkr högre än budget och drygt 400 mnkr eller 4,6 procent mer än 2012. Uppsalas prognos bygger på en förväntad skatteunderlagstillväxt på 3,8 procent, vilket är högre än rikets 3,3 procent.

Skatteunderlagstillväxten för 2012 har reviderats upp till följd av det preliminära taxeringsutfallet. För

Uppsalas del visar det preliminära skatteutfallet en skatteunderlagstillväxt på 4,6 procent. Detta är 0,5 procentenheter högre än motsvarande utveckling i riket på 4,1 procent. Tillväxten i riket är högre än regeringens uppräkningsfaktorer vilket innebär en ökning av Uppsalas skatteintäkter med 15 mnkr i bokslutet för 2013.

En fortsatt svag ekonomisk utveckling i omvärlden och Sverige till trots är förväntningarna på en stabil tillväxt i den svenska ekonomin starka. Längre fram kommer arbetsmarknaden att återhämta sig och 2015 och 2016 förväntas skatteunderlaget växa med 4,6 respektive 5,6 procent, i genomsnitt med över 2 procent i reala termer. I takt med att resursutnyttjandet i ekonomin stiger kommer också lönerna och priserna att öka.

Den närmaste framtiden innebär en fortsatt svag arbetsmarknad att löner och priser utvecklas långsammare än normalt. År 2014 förväntas för Uppsalas del en skatteunderlagstillväxt på 3,2 procent, vilket är lägre än tillväxten i år. Skatter och kommunalekonomisk utjämning prognostiseras 2014 öka med 2,6 procent, en blygsam ökning där skatteintäkterna växer med 3,1 procent medan kommunalekonomiska utjämningen minskar med 3,1 procent till följd av de korrigeringar som beslutats i utjämningsystemet

Uppsala tillhör de kommuner som påverkas negativt av förändringen i utjämningsystemet som införs från 1 januari 2014. För att mildra den negativa effekten kommer systemet att fasas in stegvis fram till 2018. Då beräknas förändringen för Uppsala uppgå till omkring 100 mnkr i ökad avgift till utjämningsystemet.

Ökande kostnader begränsar handlingsutrymme

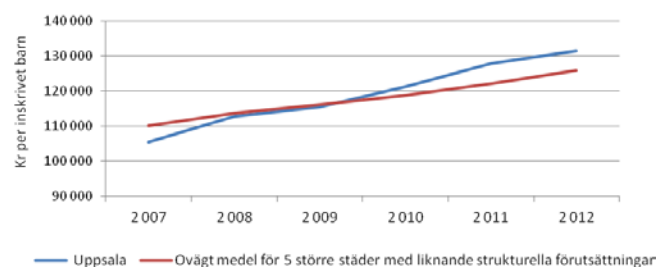
Jämfört med 2013 förväntas verksamhetens nettokostnader öka med 5,7 procent efter justeringar för jämförelsestörande poster. Bildandet av de nya fastighetsbolagen innebär dock ett förändrat hyresförhållande som påverkat nettokostnaderna. Kommunens kapitalkostnader, avskrivningar och internränta har minskat avsevärt till förmån för ökade externa hyreskostnader. Samtidigt har kommunen fått ränteintäkter från de nya fastighetsbolagen som finansierat förvärvet genom reverser från Uppsala kommun. Justerat för dessa förskjutningar stannar nettokostnadsutvecklingen vid cirka 4,5 procent.

Årets prognostiserade nettokostnadsökning innebär att utrymmet för kostnadsökningar till 2014 endast är 1,3 procent medan IVE 2014 baserades på en ökning om 3,5 procent. För att uppnå ekonomi i balans måste nettokostnadsutvecklingen bromsas genom en kombination av lägre kostnader och högre intäkter. För att identifiera var effektiviseringsmöjligheterna finns är

det viktigt att jämföra nettokostnaderna i de olika verksamheterna med Uppsalas behov. Detta bör ske med utgångspunkt i de strukturella förutsättningarna samt kostnadsnivåerna i ett urval av kommuner med liknande strukturella förutsättningar.

Förskolans nettokostnad har de senaste fem åren ökat med i genomsnitt 5 procent per inskrivet barn. Samtidigt har antalet barn i åldern 1-5 år i genomsnitt ökat med 2,4 procent per år.

Nettokostnader förskola

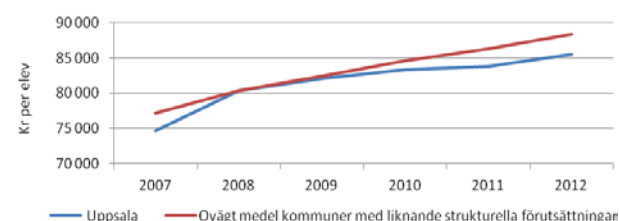


Perioden 2008 till 2012 har nettokostnaden per inskrivet barn i genomsnitt varit omkring 2 400 kronor högre än det ovägda medlet för ett urval av kommuner med liknande strukturella förutsättningar.¹ Med omkring 11 000 förskolebarn motsvarar detta en total merkostnad om cirka 27 mnkr.

Förskoleverksamheten är emellertid bland de verksamheter som de senaste åren genomgått en stor utbyggnad. Servicegraden i förskolan (andelen barn med förskoleplats) har ökat med 2 procentenheter. Marginalkostnaden för de tillkommande platserna har varit hög till följd av kostsamma lösningar.

Inom skolverksamheterna för 6 till 15 år ökar de prognostiserade nettokostnaderna med drygt 4 procent. I grundskolan förväntas nettokostnaden per elev öka med knappt 2 procent och i grundsärskolan med 10 procent. Merparten av nettokostnadsökningen beror på att antalet elever ökar. Befolkningsgruppen 6 till 15 år började öka 2012 och förväntas uppnå den största årliga ökningen 2015.

Nettokostnader grundskola inkl förskoleklass



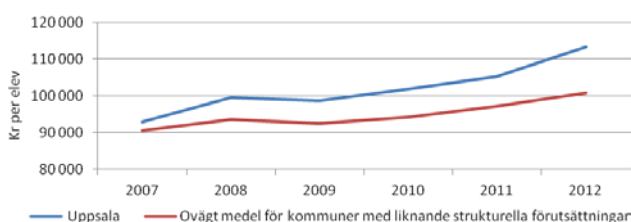
Nettokostnaden per elev i grundskolan inklusive förskoleklass har de senaste åren varit lägre än för ett

¹ Göteborg, Helsingborg, Lund, Malmö och Södertälje

urval av kommuner med liknande strukturella förutsättning. I genomsnitt har kostnaden varit 1 400 kronor lägre än det ovägda medelvärdet för dessa kommuner.² Med omkring 20 000 grundskolebarn motsvarar detta lägre kostnader om totalt 28 mnkr, således är grundskolan förhållandevis kostnadseffektiv jämfört med andra kommuner och de egna strukturella förutsättningarna.

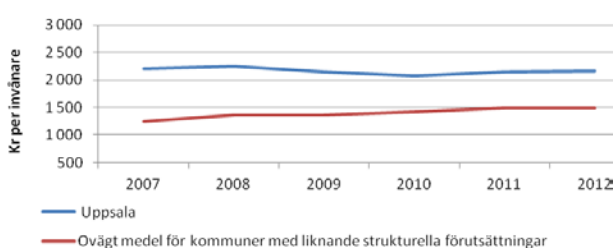
För gymnasieskolan prognostiseras en nettokostnadsminskning med 3 procent. Samtidigt fortsätter antalet elever i gymnasieskola att minska. Befolkningen i åldern 16-19 år har minskat i antal sedan 2010 och fortsätter minska till 2017.

Nettokostnader gymnasieskola



Gymnasieskolan tillhör de verksamheter där nettokostnaderna är högre än vad som fordras av de strukturella förutsättningarna. Uppsalas nettokostnad per elev i gymnasieskolan var de senaste fem åren i genomsnitt 8 000 kronor högre än ovägt medel för ett urval av kommuner med liknande strukturella förutsättningar.³ Med omkring 7 500 gymnasister motsvarar detta en total merkostnad om 60 mnkr. De höga kostnaderna i gymnasieskolan förklaras delvis av att kommunens egen produktion inte snabbt nog kunnat anpassas till minskande elevkullar, en omställning som nu pågår.

Nettokostnader barn och ungdomsvård

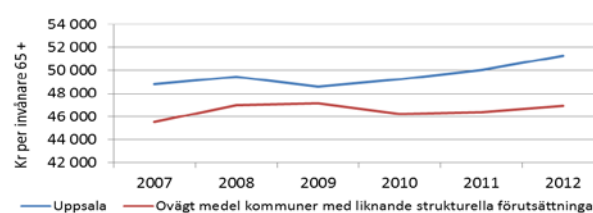


Inom individ- och familjeomsorgen är barn- och ungdomsvården ett verksamhetsområde med högre nettokostnader än vad de strukturella behoven motiverar. De senaste fem åren har Uppsalas nettokostnader i kronor per invånare i genomsnitt varit 700 kronor över motsvarande genomsnittskostnad för ett urval

kommuner med liknande förutsättningar.⁴ Totalt motsvarar denna avvikelse mer än 140 mnkr i merkostnader. En förklaring till detta finns i att antalet omhändertaganden är betydligt högre än i jämförelsekommunerna.

Äldreomsorgen är en annan verksamhet där nettokostnaderna är högre än vad som kan beräknas utifrån de strukturella förutsättningarna. Uppsala har gynnsamma förutsättningar då andelen befolkning i högre ålder är lägre än genomsnittet för riket. Detta avspeglas emellertid inte av de faktiska kostnaderna.

Nettokostnader äldreomsorg



En jämförelse av nettokostnaderna med kommuner med liknande strukturella förutsättningar visar att Uppsalas kostnader per invånare 65 år och äldre de senaste fem åren var 3 000 kronor högre än genomsnittet för dessa kommuner.⁵ Då Uppsalas befolkning i åldern 65 år och äldre var 31 500 personer år 2012 motsvarar detta en total merkostnad om cirka 95 mnkr.

En jämförande analys av Uppsalas kostnader och behov mot andra kommuner kan hjälpa till att identifiera områden med potential till effektivisering. Detta tillsammans med en analys av framtida behov utifrån demografisk utveckling kan bidra till en bättre resursallokering för en mer effektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Ökad total investeringsnivå

KOMMUNENS INVESTERINGAR	Prognos		
	2011	2012	2013
Nettoinvesteringar (mnkr)	542	576	475
Nettoinvesteringar/ skatter och kommunalekonomisk utjämning (%)	6	6	5
Självfinansieringsgrad (%)	85	71	100

Årets investeringar beräknas uppgå till 475 mnkr vilket motsvarar 5 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning. Av årets budget på 750 mnkr, inklusive pågående projekt från föregående år, kommer 275 mnkr inte att genomföras och nämnderna räknar med att överföra merparten av dessa investeringar till nästa år.

² Helsingborg, Linköping, Lund och Umeå

³ Helsingborg, Karlstad, Luleå, Lund och Umeå

⁴ Borås, Kristianstad, Linköping och Lund

⁵ Helsingborg, Lund, Umeå och Västerås

Målet att självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 75 procent uppnås inte om resultatet för året reduceras med realisationsvinster från försäljning av verksamhetsfastigheter. Baserat på redovisat resultat är självfinansieringsgraden dock 100 procent.

KONCERNENS INVESTERINGAR	Prognos		
	2011	2012	2013
Investeringar (mnkr)	4 435	2 065	3 780
Självfinansieringsgrad (%)	100	37	19

Investeringarna i kommunkoncernen väntas uppgå till 3 780 mnkr. Av dessa avser 3 305 mnkr bolagen i Uppsala stadshuskoncern. Merparten av investeringarna sker i Uppsalahem AB med 2 711 mnkr, varav 1 372 mnkr avser förvärvet av återstående 49 procent av aktierna i Studentstaden AB.

Uppsala stadshuskoncerns samlade investeringar, exklusive förvärvet av Studentstaden AB är 1 993 mnkr, drygt 500 mnkr högre än föregående års utfall. Uppsalahem AB fortsätter att investera på en hög nivå till följd av ägardirektivet att bygga 500 nya lägenheter per år samtidigt som ett antal markförvärv planeras. I övrigt sker större investeringar i Uppsala Kommun Fastighets AB som är i slutfasen av förnyelsen av Gottsunda Centrum, i Fyrishov AB som färdigställt nya multihallar, i olika skolor inom Uppsala Kommun Skolfastigheter AB samt i överföringsledning hos Uppsala Vatten och Avfall AB.

Förbättrad soliditet i kommunkoncernen

KOMMUNENS SOLIDITET (procent)	Prognos		
	2011	2012	2013
Soliditet	52	50	53
Tillgångsförändring	0	5	9
Förändring av eget kapital	2	0	16
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	17	16	20

Årets resultat beror på att stora värden realiserats från verksamhetsfastigheterna varför soliditeten förbättrats. Den stärkta soliditeten slår även igenom på soliditetsmålet inklusive samtliga pensionsförpliktelser, trots att sänkningen av diskonteringsräntan för pensioner innebär att ansvarsförbindelsens storlek ökat.

KONCERNENS SOLIDITET (procent)	Prognos		
	2011	2012	2013
Soliditet	40	37	36
Tillgångsförändring	14	8	5
Förändring eget kapital	30	-1	2

Kommunkoncernens soliditet förväntas sjunka från 37 procent till 36 procent. Kommunkoncernens soliditet är lägre än kommunens eftersom aktiebolagens investeringar i högre grad lånefinansieras. De initiala effekter bolagiseringen av verksamhetsfastigheter har i form av reavinst och ändrad värdering av fastigheter

elimineras i kommunkoncernen och får därför inte genomslag på soliditeten för denna.

Risk och kontroll

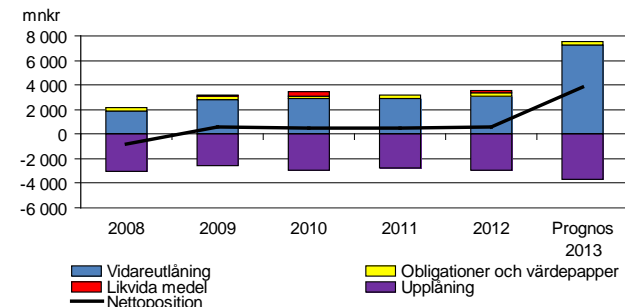
Något lägre skuldsättningsgrad

SKULDSÄTTNINGSGRAD (procent)	Prognos		
	2011	2012	2013
Skuldsättningsgrad	48	50	47
varav avsättningsgrad	5	5	5
varav kortfristig skuldsättningsgrad	27	31	25
varav långfristig skuldsättningsgrad	16	15	17
Skuldsättningsgrad inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	83	84	80

Skuldsättningsgraden beräknas minska från 50 till 47 procent. En omfördelning har skett från kortfristiga till långfristiga skulder. Den långfristiga skuldsättningsgraden beräknas öka från 15 till 17 procent medan den kortfristiga minskar från 31 till 25 procent.

Fortsatt positiv nettoposition i kommunen

Nettopositionen, skillnaden mellan upplåning, utlåning och placering, beräknas under året öka från 593 mnkr vid årets början till 3 835 mnkr vid årets slut. Huvudsaklig orsak till ökningen är bolagiseringen av kommunens fastigheter.



I delårsbokslutet är nettopositionen 3 793 mnkr. Då har endast 30 procent av årets prognostiserade investeringar genomförts. Under återstoden av året förväntas ytterligare investeringar om drygt 300 mnkr

Till skillnad från Uppsala kommun har Uppsala kommunkoncern en negativ nettoposition, det vill säga en nettolåneskuld. Skulden väntas under året öka med 2 250 mnkr till 9 063 mnkr. I ökningen ingår lån för Uppsalahem AB:s förvärv av Studentstaden AB. I övrigt avspeglar den ökade låneskulden den höga investeringsnivån i bolagen eftersom merparten av investeringarna lånefinansieras.

Pensionskostnaderna ökar

PENSIONSÅTAGANDE (miljoner kronor)	Prognos		
	2011	2012	2013
Avsättningar för pensioner	571	604	711
Uppl. pensionskostn., individuell del	188	198	216
Pensionsförpl. som ansvarsförbindelse	4 233	4 248	4 544
Medel placerade för att möta pensionsutbetalningar	262	272	280
Reserverat för pensioner, ej placerat	385	385	385

Kommunens pensionsåtagande beräknas enligt KPA:s prognos vid årsskiftet uppgå till 5 470 mnkr, varav 4 544 mnkr är ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Till följd av den låga räntan har diskonteringsränta som används för beräkning av nuvärdet av pensionsskulden sänkts med 0,75 procentenheter. Den lägre diskonteringsräntan innebär att nuvärdet av pensionsskulden blev högre. Detta medförde en engångskostnad om 63 mnkr och en ökning av ansvarsförbindelsen med 344 mnkr.

Årets kostnad för pensioner beräknas uppgå till 505 mnkr, varav 63 mnkr följde av sänkt diskonteringsränta. Sedan 2008 har pensionskostnaderna i genomsnitt ökat med 13 procent årligen eller totalt med 126 mnkr. Merparten av kostnadsökningen, 90 procent, beror på att diskonteringsräntan även sänktes år 2011. Årets utbetalningar av den historiska pensionsskulden beräknas uppgå till drygt 171 mnkr. SKL:s beräknar att de samlade kommunernas kostnader för den historiska pensionsskulden motsvarar 56 öre av den genomsnittliga skatten.⁶ Denna kostnad kommer att fortsatt belasta kommunernas ekonomi. Enligt SKL har kostnaden som andel av skatteintäkter dock passerat sin maximala nivå.

Känslighetsanalys och prognossäkerhet

KÄNSLIGHETSANALYS	mnkr
Lönekostnadsförändring 1 procent	± 52
Bruttokostnadsförändring 1 procent	± 118
Nettokostnadsförändring 1 procent	± 94
Ränteförändring 1 procentenhet	± 0
Förändring i inflation 1 procentenhet	± 96
Generell avgiftsförändring 1 procent	± 4
Förändrad utdebitering med 1 krona	± 396
Skatteunderlagsförändring 1 procent	± 83

Tabellen ovan redovisar konsekvenser av hypotetiska förändringar i faktorer som kan påverka kommunen. Känsligheten varierar för olika händelser, flera händelser har dessutom ofta nära och med varandra motverkande samband.

För Uppsala kommun finns de största riskerna i händelser förknippade med fortsatt hög nettokostnadsutveckling eller förändrad sysselsättningsnivå. Exempel på faktorer som påverkar nettokostnaden negativt är utebliven anpassning av verksamheter efter förändrade behov, nya löneavtal och konjunkturbetingad arbetslöshet.

Enligt nämndernas riskbedömningar kommer resultatet att ligga inom spannet -70 mnkr till 50 mnkr. För helårsprognosen 2013 är kommunledningskontorets bedömning att sannolikheten överväger för ett något bättre resultat än vad som indikeras i redovisad prognos.

Känslighet i Uppsala stadshuskoncern

För kommunkoncernen bedöms känsligheten högst för ränteförändringar då verksamheten är kapitalintensiv. Aktiebolagen är vidare känsliga för exempelvis konjunkturutveckling och energipriser.

⁶ Ekonomirapporten, om kommunernas och landstingens ekonomi – april 2013

Verksamhet i uppdragsnämnderna

För perioden januari till augusti redovisar uppdragsnämnderna, kommunstyrelsen och valnämnden ett överskott om 1 003 mnkr. Helårsprognosen är ett resultat om 968 mnkr varav reavinster är 1 043 mnkr inklusive 34 mnkr från exploateringsverksamheten. Prognosen exklusive reavinster är alltså negativ. Tre av uppdragsnämnderna, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, nämnden för hälsa och omsorg och socialnämnden för barn och unga prognostiserar tillsammans ett underskott om 75 mnkr

Kommunstyrelsen

KOMMUNSTYRELSEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	357	391	1 651
Intäkter exkl. kommunbidrag	113	191	1 403
Nettokostnader	243	200	247
Kommunbidrag	266	280	287
RESULTAT	23	80	40

Av kommunstyrelsens prognostiserade resultat på 39,9 mnkr det utgör 34,4 mnkr vinster från mark- och exploateringsverksamheten.

Från och med 2013 övertog kommunstyrelsen ansvaret för strategisk lokalförsörjning och lokalförmedling avseende pedagogiska lokaler och omsorgslokaler. För lokalförsörjningen prognostiseras ett underskott med 18 mnkr, vilket främst beror på underbudgetering av kapitalkostnader och konsumtionsavgifter, samt svårigheter att sänka kostnaderna för tomhyror. I underskottet ingår extra tilldelning av kommunbidrag med 10 mnkr för utbyggnad av modulförskolor. Även särskild bostadsförsörjning beräknas ge ett underskott som förklaras av högre kapitalkostnader och lägre hyresnetto. Försäljning av bostadsrätter beräknas ge 8,5 mnkr i realisationsvinster.

Kommunstyrelsen i övrigt beräknas få ett positivt resultat på 15 mnkr som består av vakanser, oförbrukade medel för omställning av verksamheter och senarelagda satsningar. I resultatet ingår även lägre kostnader med 1 miljon kronor för politiska sekreterare, medel som förs inom mandatperioden.

Av årets investeringar beräknas 35 miljoner användas till bostäder, 66 mnkr till modulförskolor. Palliativt centrum är klar och har förbrukat 19,4 mnkr. För IT investeringar kommer 31,6 mnkr att förbrukas.

Kommunstyrelsen prognostiserar inga markförvärv under året.

Valnämnden

VALNÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	0,3	0,2	0,3
Intäkter exkl. kommunbidrag	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	0,3	0,2	0,3
Kommunbidrag	0,6	0,6	0,3
RESULTAT	0,3	0,4	0,0

För året prognostiserar nämnden budget i balans.

Barn och ungdomsnämnden

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	3 502	3 612	3 739
Intäkter exkl. kommunbidrag	254	273	268
Nettokostnader	3 248	3 339	3 471
Kommunbidrag	3 286	3 358	3 476
RESULTAT	38	19	5

För perioden januari till augusti redovisar barn- och ungdomsnämnden ett resultat på 23 mnkr. För verksamhetsåret 2013 prognostiserar nämnden ett överskott på 5 mnkr, och förväntas därmed uppnå ekonomin i balans för årets verksamhet. Överskott beror huvudsakligen på att antalet elever i grundskolan förväntas bli färre än budgeterat. Å andra sidan kommer nämndens nettokostnader för förskoleverksamheten att överskrida budget med 6 mnkr. Detta förklaras av ökande kostnader per barn då antalet inskrivna barn förväntas vara lägre än budgeterat.

Nämndens underskott för förskoleverksamheten förklaras av en ytterligare ersättning på 6 000 per barn, totalt 5,5 mnkr, som utgick till förskolorna för att tillgodose full behovstäckning. Under året förväntas i genomsnitt 11 143 barn vara inskrivna i förskolan. Detta är 238 barn eller 2,2 procent fler än föregående år. Under året har tillkommit 400 platser i kommunal regi och 200 platser i enskild regi. I kommunal regi har tillkommit sju enheter i form av modulförskolor. Under hösten kommer nämnden att ha full behovstäckning.

Antalet elever i grundskolan och förskoleklass utvecklas enligt budget och förväntas att öka med 2,6

procent jämfört med föregående år. Samtidigt förväntas antalet elever som utnyttjar skolbarnsomsorg att öka med 10 procent. Detta till följd av nämndens beslut att från 1 januari 2013 erbjuda alla elever plats i fritidshem oavsett föräldrarnas behov.

Nämndens nettokostnader för vård och omsorg av barn och ungdomar med funktionsnedsättning är lägre än både budget och föregående år. Kostnaderna för HVB-hem har minskat, samtidigt har både volymerna och kostnaderna för personlig assistans ökat.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

UTBILDNING OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	1 656	1 654	1 642
Intäkter exkl. kommunbidrag	299	271	301
Nettokostnader	1 357	1 383	1 341
Kommunbidrag	1 338	1 302	1 315
RESULTAT	-19	-81	-26

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett negativt resultat på -2,3 mnkr för perioden januari till augusti. Nämnden når inte ekonomi i balans för verksamhetsåret 2013 då den prognostiserar ett underskott på 25,6 mnkr. Jämfört med prognosen från april har nämnden sänkt sina kostnader med 9 mnkr.

Underskottet i prognosen beror på att nämnden överskrider kommunfullmäktiges budget för ekonomiskt bistånd med 46 mnkr. Denna verksamhet har inte rymts inom kommunfullmäktiges budget sedan 2005. Samtidigt är dessa nettokostnader 10 mnkr lägre än året före, vilket sker för första gången sedan 2004. Kostnadsminskningens förklaras dels av färre antal hushåll med försörjningsstöd och dels av lägre förvaltningskostnader. De senare har sänkts främst genom att flytta medfinansieringen av arbetsmarknadsprojekt från ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsåtgärder. För helåret räknar nämnden att betala ut 224 mnkr i försörjningsstöd till ett genomsnitt av 4 270 hushåll.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett överskott på 12 mnkr för gymnasieskolan och gymnasiesärskola och 10 mnkr för särskilt riktade insatser, flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder. Överskottet i gymnasieskola och gymnasiesärskola beror på att antalet elever förväntas bli 190 respektive 55 elever färre än beräknat i kommunfullmäktiges budget.

Socialnämnden för barn och unga

SOCIALNÄMNDEN FÖR BARN OCH UNGA			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	515	545	559
Intäkter exkl. kommunbidrag	98	110	112
Nettokostnader	417	435	447
Kommunbidrag	420	424	437
RESULTAT	3	-11	-10

Socialnämnden för barn och unga prognostiserar ett budgetöverskridande på 10 mnkr, en försämring med 7 mnkr från prognosen i april. Nettokostnaderna för barn och ungdomsvården förväntas öka med 2 procent jämfört med 2012, en ökning som förklaras av ökande vårdtygn inom både institutionsvård och familjehemsvård samt ökande kostnader för familjehemsvård. Nämnden redovisar ekonomi i balans för mottagande av ensamkommande flykting barn och för familjerätt.

Nämnden har emellertid börjat genomföra ett åtgärdsarbete för att vända kostnadsutvecklingen och har identifierat konsulentstödda familjehem och boendestöd som områden som kräver specifika åtgärder. Men nämnden bedömer att åtgärdsarbetets inte kommer att lyckas fullt ut under 2013 huvudsakligen till följd av brist på bostäder.

Nämnden för hälsa och omsorg

NÄMNDEN FÖR HÄLSA OCH OMSORG			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	1 142	1 123	1 175
Intäkter exkl. kommunbidrag	115	46	47
Nettokostnader	1 027	1 077	1 128
Kommunbidrag	1 023	1 062	1 089
RESULTAT	-4	-15	-39

Nämnden för vuxna med funktionshinder prognostiserar för verksamhetsåret 2013 ett underskott på drygt 39 mnkr, vilket är en försämring med drygt 9 mnkr jämfört med prognosen från april. De sammanlagda nettokostnaderna prognostiseras öka med 5 procent jämfört med 2012. Kostnadsökningen beror på ökade antal brukare inom ordinärt boende och socialpsykiatri samt inom LSS-boende. I sin prognos upptar nämnden även befarade sanktionsavgifter för ej verkställda beslut på totalt 7,5 mnkr samt kostnader för en befarad ökning i korttidsvård för nyskadade. Nämnden uppskattar risken i sin prognos till ± 5 mnkr.

De senaste fem åren har kostnaderna för verksamheterna för personer med funktionsnedsättning ökat i genomsnitt med 4 procent. Detta beror delvis på en ökad tillämpning av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt att fler överlever olyckor och att fler får psykiatridiagnos.

Nämnden har utfört en genomlysning av samtliga sina kostnader för att identifiera effektiviseringsmöjligheter. Beslut har också tagits om en omfattande kostnadsanpassning och implementeringen har påbörjats. Bland annat har ett arbete påbörjats för att säkerställa rutinerna för återsökning av kostnader för flyktningar. Effekterna av detta arbete har emellertid inte tagits med i föreliggande prognos.

Inför 2013 minskade nämnden ersättningsnivåerna för daglig verksamhet och ledsagning med 5 procent samt sänkte ersättningen med 5 kronor per timme eller 2 procent för den delen av personlig assistans där nämnden fastställer ersättningsnivån. Nämnden anser därmed inte att det är möjligt att sänka ersättningsnivåerna ytterligare.

Äldrenämnden

ÄLDRENÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	1 865	1 976	1 968
Intäkter exkl. kommunbidrag	233	249	193
Nettokostnader	1 632	1 727	1 775
Kommunbidrag	1 633	1 716	1 805
RESULTAT	1	-11	30

Äldrenämndens prognos för verksamhetsåret 2013 är ett överskott på 30 mnkr och därmed en ekonomi i balans. Prognosen innebär en nettokostnadsökning på 3 procent, vilket är 2 procentenheter lägre än ökat utrymme i kommunfullmäktiges budget och en halvering av nettokostnadsökningen 2012. Nämnden identifierar emellertid ett antal osäkerheter framöver och uppskattar dess effekter till ± 5 mnkr.

Jämfört med 2012 prognostiserar nämnden i stort sett oförändrade antal brukare i ordinärt boende och en ökning med 3 procent i särskilt boende. De samlade nettokostnaderna för ordinärt och särskilt boende förväntas öka med 3 procent. Nettokostnaderna för öppna insatser, bland annat träffpunktsverksamhet, seniorrestauranger och friskvårdande aktiviteter, förväntas öka med 8 procent. Denna utveckling är dock i linje med nämndens ambitioner och prioriteringar.

Inom verksamheten särskilt boende prognostiserar nämnden 4 procent ökande nettokostnaderna framförallt till följd av en helårseffekt av de boenden som startats under 2012. Antal vårdtagare i särskilt boende förväntas uppgå till 1 549, vilket är 50 fler än 2012. Vid utgången av augusti hade 22 personer väntat längre än 3 månader på verkställighet av beslut om särskilt boende.

Nämndens prognos av nettokostnaderna för såväl insatserna enligt LSS som missbrukarvård och övrig vuxenvård är i linje med kommunfullmäktiges budget.

Kulturnämnden

KULTURNÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	161	165	171
Intäkter exkl. kommunbidrag	1	1	0
Nettokostnader	160	164	171
Kommunbidrag	160	165	171
RESULTAT	1	1	0

Kulturnämnden prognostiserar ett nollresultat för helåret.

Nämnden har en investeringsram på 6,5 mnkr under 2013. Investeringarna utgörs främst av offentlig konst. Nämnden har under 2013 avslutat ett gestaltungsprojekt vid Fadimes plats, en ny damm vid Vasaparken, konst vid reseplan, planering av konst i Östra Salabacke och två konstprojekt i Gottsunda. Gestaltungsprojektet i Vasaparken blev dyrare på grund av ökande kostnader för projektering och tekniska lösningar.

Plan- och byggnadsnämnden

PLAN- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	79	74	74
Intäkter exkl. kommunbidrag	59	50	43
Nettokostnader	21	24	30
Kommunbidrag	19	17	24
RESULTAT	-2	-6	-7

Plan- och byggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på 6,7 mnkr för helåret. Underskottet beror på en ökning av de gemensamma kostnaderna för IT samt en ökning av nämndens egna IT-kostnader på grund av uppgraderingar av system. Nämnden menar att ekonomi i balans skulle uppnås om taxorna avseende bygglov justeras upp till SKL:s rekommendationer.

Nämnden har en investeringsram på 1,5 mnkr. Investeringarna avser IT för fortsatt utveckling av verksamhetssystemen och e-tjänster.

Gatu- och samhällsmiljönämnden

GATU- OCH SAMHÄLLSMILJÖNÄMNDEN	Prognos		
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	587	427	471
Intäkter exkl. kommunbidrag	60	81	102
Nettokostnader	527	346	369
Kommunbidrag	516	362	365
RESULTAT	-12	15	-4

Gatu- och samhällsmiljönämnden prognostiserar ett underskott om 3,9 mnkr. Underskottet beror bland annat på vinterväghållningen som nämnden uppskattar kommer uppgå till 72 mnkr. De budgeterade kostnaderna för vinterväghållning var 22,3 mnkr. Nämnden erhåller ett utökat kommunbidrag på 44,7 mnkr

vilket motsvarar 90% av det som överstiger de budgeterade 22,3 mnkr. Detta innebär en merkostnad för nämnden på 5 mnkr.

Ytterligare en förklaring till underskottet är färdtjänsten som visar ett underskott på 4,5 mnkr. Nämnden pekar på en ökning av resor med specialfordon som för nämnden innebär ökade nettokostnader.

Resultatet påverkas även av positiva avvikelser. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat då nämnden erhållit stadsbidrag för resecentrum. Nämnden pekar på minskade kostnader för underhåll och tillgänglighetsinsatser samt ökade intäkter för upplåtelse inom park på grund av nya modulförskolor.

Nämnden har en investeringsram om 342 mnkr. Nämnden planerar att utnyttja 197 mnkr av investeringsutrymmet, resterande belopp kommer att överföras till kommande år. Flera projekt har försenats och färdigställandet har därför skjutits upp. Merparten av investeringsbudgeten för cykel- och kollektivtrafiksrelaterade projekt kommer att genomföras under 2013.

Fastighetsägarnämnden

FASTIGHETSÄGARNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	1 315	1 365	229
Intäkter exkl. kommunbidrag	1 271	1 306	1 214
Nettokostnader	45	59	-984
Kommunbidrag	70	62	1
RESULTAT	25	3	986

Enligt KF beslut skall fastighetsägarnämnden upphöra 2013-03-31 och nämndens uppgift under året är att upprätta bokslut för verksamhetsåret 2012 samt att redovisa konsekvenserna av den utförsäljning av det kommunala fastighetsbeståndet som KF beslutade om i december 2012, gällande från 2013-01-01.

Årets resultat beräknas bli 985,9 mnkr och av det är 999,8 mnkr i realisationsvinster. I resultatet ingår underhållskostnader med 11,8 mnkr som tidigare redovisats som investering samt mediakostnader med 0,6 mnkr och kundförluster med 0,6 mnkr. Administrativa kostnader för avvecklingen beräknas bli 0,8 mnkr.

Namngivningsnämnden

NAMNGIVNINGSNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	0	0	1
Intäkter exkl. kommunbidrag	0	0	0
Nettokostnader	0	0	1
Kommunbidrag	0	0	0
RESULTAT	0	0	-1

Eftersom nämndens arbete med namngivning av gator, torg, parker och allmänna platser ökar i takt med att planeringen av stadens utbyggnad ökar har en handläggare anställs. Vilket förklarar det prognostiserade underskottet på 0,6 mnkr

Idrotts- och fritidsnämnden

IDROTTS- OCH FRITIDSNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	219	225	234
Intäkter exkl. kommunbidrag	21	41	45
Nettokostnader	198	184	189
Kommunbidrag	200	179	185
RESULTAT	2	-5	-4

Idrotts- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 4,2 mnkr för helåret. Detta är en försämring jämfört med aprilprognosen med 1,4 mnkr. Underskottet beror främst på lägre intäkter från markningsavgifter än vad som budgeterats, dyrare inventarieunderhåll i skolidrottshallar och att vårens avtal angående drift av idrottshallar med teknik & service inte kunnat hållas inom ram. Nämnden pekar på svårigheter att påverka kostnadsbilden då ansvaret för anläggningarna successivt går över till de nybildade bolagen Uppsalas Kommun Sport- och Rekreativfastigheter AB och Uppsala Kommuns Skolfastigheter AB. Gränsdragningar håller dock på att ses över.

Nämnden har en investeringsram på 45,9 mnkr under 2013. Nämnden har begärt att överföra 42,4 mnkr från föregående år men meddelade vid uppföljningen i april att 40,4 mnkr inte kommer att utnyttjas. Under 2013 kommer inledande arbeten kring Gränby sportfält att utföras. Investering avseende belysning på Tunabergs sportfält och merparten av investeringarna avseende den nya BMX-banan kommer att utföras under 2013.

Miljö- och hälsovårdsnämnden

MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	30	50	51
Intäkter exkl. kommunbidrag	13	32	33
Nettokostnader	17	18	19
Kommunbidrag	17	19	19
RESULTAT	0	1	0

Miljö- och hälsoskyddsnämnden prognostiserar ett överskott 128 tkr för helåret. Det har skett en ökning av nettokostnaderna jämfört med budget vilket framför allt beror på att intäkter från taxor och avgifter har minskat. Nämnden pekar även på en minskning av kostnader på grund av minskade lönekostnader samt att IT-investeringar och utvecklingsprojekt har hållits tillbaka.

Nämnden bedömer att investeringsbudgeten på 0,3 mnkr inte kommer att utnyttjas.

Räddningsnämnden

RÄDDNINGSNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	145	187	191
Intäkter exkl. kommunbidrag	21	57	59
Nettokostnader	124	130	132
Kommunbidrag	127	131	131
RESULTAT	2	0	-2

till följd av förändrad organisation är 2012 och 2013 års verksamhet inte fullt ut jämförbar med 2011.

Räddningsnämnden prognostiserar ett underskott på 1,6 mnkr. Nämnden anser att 2,6 mnkr av dessa avser en justering av semesterlöneskulden åren 2009- 2012 som belastat detta år och att dessa därför bör hanteras som en jämförelsestörande post. Rensat för denna post prognostiserar nämnden ett överskott på 1 mnkr.

Nämnden har en investeringsram om 30 mnkr men har valt att skjuta större investeringar på framtiden för att uppnå ekonomi i balans. Nämnden planerar att investera 5,5 mnkr under 2013. Dessa investeringar avser lastväxlarfordon och larmkläder

Överförmyndarnämnden

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN			Prognos
Belopp i miljoner kronor	2011	2012	2013
Kostnader	22	21	22
Intäkter exkl. kommunbidrag	12	10	11
Nettokostnader	10	11	11
Kommunbidrag	10	10	10
RESULTAT	0	-1	-1

Överförmyndarnämnden är gemensam för sex kommuner i Uppsala län. Nämnden prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr. Underskottet motsvarar Uppsala kommuns andel och beror främst på högre kostnader än budgeterat för godemän och förvaltare samt lägre intäkter från samverkanskommunerna.

Verksamhet i produktionsstyrelserna

Produktionsstyrelsernas helårsresultat prognostiseras till -117 mnkr. I detta resultat ingår ett avkastningskrav om 1 procent vilket motsvarar 59 mnkr. Årets prognos är 29 mnkr sämre än produktionens helårsresultat -88 mnkr från föregående år. Styrelsen för vård och bildning förutser ett underskott om -123 (-103) mnkr medan Styrelsen för teknik och service prognostiserar ett överskott med 6 (34) mnkr. Kommunens egen produktionsverksamhet omsätter 6 500 mnkr och sysselsätter fler än 10 000 personer. De största verksamheterna återfinns inom förskola, grundskola och gymnasieskola samt vård och omsorg.

Styrelsen för vård och bildning

Belopp i miljoner kronor	2011	2012	Prognos 2013
Kostnader	5 115,4	5 365,6	5 395,9
Intäkter	5 103,6	5 262,5	5 519,1
RESULTAT	-11,8	-103,1	-123,2
Eget kapital			
Ingående eget kapital	205,0	193,3	90,1
Årets resultat	-11,8	-103,1	-123,2
UTGÅENDE EGET KAPITAL	193,3	90,1	-33,1

Helårsprognosen för styrelsens verksamhet är -123 (-103) mnkr. Resultatet ska jämföras mot styrelsens budgeterade resultat om -58,5 mnkr. Av verksamhetens tre divisioner utmärker sig division utbildning och lärande med en negativ resultatprognos om -120 mnkr.

Styrelsen har under året fortsatt sitt arbete med effektivisering för att höja lönsamheten. Ambitionen är att varje delverksamhet i framtiden ska vara bärkraftig. De åtgärder som vidtagits under året sker framförallt för att anpassa kapaciteten i skolan där kostnaderna för personal och lokaler ska minskas. Antalet årsarbetare har minskat med 86 i gymnasieskolan och 51 i grundskolan. Lokalytorna har minskat med omkring 7 000 kvadratmeter i grundskolan och 10 500 kvadratmeter i gymnasieskolan.

Verksamheten är 2013 föremål för ett avkastningskrav från kommunfullmäktige om 1 procent vilket motsvarar 49 mnkr. Till avkastningskravet läggs 78,5 mnkr (motsvarande 1,6 procent av omsättningen) som kompensation för sänkta PO-pålägg. Denna del av PO-påläggen finansierade fram till 2012 kommunens historiska pensionsskuld och sänktes inför 2013 som ett led i att skapa större konkurrensneutralitet mellan kommunens produktion och externa producenter. Sänkningen av PO-pålägget påverkade vård och bildnings personalkostnader för 2013 positivt med ca 100 mnkr. Vid sänkningen av PO-pålägget justerades även fullmäktiges kommunbidrag till uppdragsnämnderna ned. Delar av sänkningen transporterades vidare till SVB och externa utförare i form av sänkt uppdragsersättning.

Resultatriskerna i årets prognos uppskattas till 18 mnkr till -26 mnkr. Resultatet förväntas således variera inom intervallet -106 mnkr till -149 mnkr.

Styrelsen för teknik och service

Teknik och service är indelat i tre affärsområden: Internservice, Teknisk service och Vägledningsservice. Årets prognostiserade resultat, 6 (33) mnkr genereras i allt väsentligt från Internservice leverans av IT-tjänster.

Belopp i miljoner kronor	2011	2012	Prognos 2013
Kostnader	993,8	1 039,6	1 024,4
Intäkter	1 009,8	1 073,0	1 017,9
RESULTAT	15,9	33,4	6,4
Eget kapital			
Ingående eget kapital	93,2	109,2	142,6
Årets resultat	15,9	33,4	6,4
UTGÅENDE EGET KAPITAL	109,2	142,6	149,0

Nämndens lönekostnader ökar jämfört med 2012 till följd av ökad efterfrågan inom flera tjänsteområden. Områden som inneburit nyanställning är städtjänster, A-konsulter och systemförvaltning. Vikariepoolen för studie- och yrkesvägledning har tillkommit liksom GIS- och geodataverksamheten.

Verksamheten är 2013 föremål för ett avkastningskrav från kommunfullmäktige om 1 procent vilket motsvarar 10 mnkr. Till avkastningskravet läggs 17 mnkr (motsvarande 1,6 procent av omsättningen) som kompensation för sänkta PO-pålägg. PO-påläggen finansierade fram till 2012 kommunens historiska pensionsskuld och sänktes inför 2013 som ett led i att skapa större konkurrensneutralitet mellan kommunens produktion och externa producenter. Sänkningen av PO-pålägget påverkar teknik och service personalkostnader för 2013 positivt med ca 11 mnkr.

Helårsprognosen baseras på en försiktig prognos, med en sannolik resultatförbättring i spannet 0-11 mnkr.

Verksamhet i aktiebolagsform

Uppsala stadshuskoncernens prognostiserade resultat är 81 mnkr. Rensat för reavinster är resultatet 34 mnkr, motsvarande 91 mnkr bättre än budget. Bland bolag som visar resultat som är bättre än budget finns Uppsalahem AB och Uppsala Vatten och Avfall AB. Däremot väntas Uppsala Kommuns Fastighets AB, AB Uppsala Kommuns Industrihus och Fyrishov AB inte nå upp till budget. Samtliga bolag bedömer att ägardirektiven kommer att uppfyllas. Fyra av bolagen förväntas inte uppnå sina avkastningskrav och ytterligare ett av bolagen har svårt att bedöma möjligheten att nå kravet.

De kommunala hel- och delägda bolagen bedriver verksamhet inom segmenten fastighetsförvaltning, fritid och kultur, vatten och avfall samt produktion av elkraft.

KONCERNEN OCH MODERBOLAGET

Uppsala Stadshuskoncernen

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	130	72	81	-57

För Uppsala Stadshuskoncernen är periodresultatet 130 mnkr (72 mnkr). Avvikelsen mot föregående år förklaras till del av att positiva effekter av det förvärv Uppsalahem AB gjort av de återstående 49 procenten av Studentstaden AB samt till del av ökade volymer inom biogasverksamheten och avfallsverksamheten inom Uppsala Vatten och Avfall AB.

Koncernens prognostiserade resultat för helåret 2013 är 80,6 mnkr. Exkluderas reavinster är resultatet 33,6 mnkr, vilket är 90,7 mnkr bättre än budget.

Uppsalahem AB:s förvärv av de återstående 49 procenten i Studentstaden AB får positiva effekter på resultatet som vänta bli 84,2 mnkr bättre än budget.

Uppsala Kommuns Fastighets AB bedömer att resultatet kommer att bli 1,8 mnkr sämre än budget, främst som en effekt av en långsammare uthyrningstakt i Gottsunda Centrum än planerat.

AB Uppsala Kommuns Industrihus prognostiserar ett resultat som är 11,8 mnkr sämre än budget. Större delen av det lägre resultatet förklaras av kostnader för skador, underhåll samt hyresgäst Anpassningar

De tre nybildade fastighetsbolagen har budgeterat negativa resultat för 2013. Alla tre bolagen prognostiserar resultat som är bättre än budget, Uppsala Kommun Skolfastigheter AB -9,6 mnkr (budget -43,5 mnkr), Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB 0,2 mnkr (budget -3,5 mnkr) samt Uppsala Kommun Sport- och Rekreativfastigheter AB -1,2 mnkr (budget -1,3 mnkr). Bolagens resultat påverkas i hög uträkning av de stora underhållsbehov som finns i de fastigheter som förvärvats.

Fyrishov AB:s prognos visar ett resultat på -3,3 mnkr. Det är 2,3 mnkr sämre än budget och förklaras bland annat av ett antal uppdrag, t.ex. installation av mobilt trägolv och matcher och tävlingar utan publik, saknar tillräcklig finansiering.

Uppsala Konsert och Kongress AB:s prognos är -8,7 mnkr efter att ha justerats till den nya lägre hyresdebitering som sker efter att konsert- och kongresshuset skrivits ned.

Uppsala Vatten och Avfall beräknar ett resultat för helåret på 24,4 mnkr, motsvarande 18,1 mnkr bättre än budget som en följd av ökad biogasproduktion, ökade intäkter för sorterat material på Hovgården samt återbetald avfallsskatt.

Koncernens investeringar prognostiseras till 3 305 mnkr (bilaga 2). Det är 1 642 mnkr mer än budgeterade 1 663 mnkr. Den högre nivån förklaras i huvudsak av att Uppsalahem AB tidigare lagt förvärvet av Studentstaden AB samt av tillkommande markförvärv.

Generellt finns osäkerhet om konjunkturen, ränteni-våernas och energiprisernas utveckling. I fastighetsbolagen finns osäkerhet om i vilken takt underhåll och anpassning av fastigheter hinner genomföras. För de tre nya fastighetsbolagen är detta extra svårbedömt då de är i början av sin verksamhet och befinner sig i en uppstartsfas.

Reavinster från fastighetsförsäljningar inarbetas normalt inte i verksamhetsplan och budget för koncernen. Fastighetsförsäljningar kan tillkomma och påverka resultatet positivt utöver vad som finns med i föreliggande prognos.

Moderbolaget – Uppsala Stadshus AB

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	-25	-6	-39	-45

Moderbolaget Uppsala Stadshus AB:s delårsresultat är -25 mnkr, vilket är 19 mnkr sämre än motsvarande period föregående år. Att resultatet är sämre i år förklaras i huvudsak av att resultat i fjol påverkades

positivt av en reavinst från försäljningen av dotterbolagen Gamla Uppsala Buss AB och AB Uppsalabuss.

För helåret väntas ett resultat på -39,1 mnkr. Det är 5,5 mnkr bättre än budgeterade -44,6 mnkr och förklaras dels av att räntenivåerna generellt varit lägre än vad som antagits i budget, dels av att merparten av bolagets lån lagts om till bättre villkor.

I Uppsala Stadshus AB finns lån på cirka 1 150 mnkr kronor och en förändring av räntenivån med en procentenhet får därmed en effekt på resultatet med drygt 11 mnkr.

HELÄGDA BOLAG

Uppsalahemkoncernen

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	149	142	172	88

Resultatet per augusti är 148,7 mnkr, att jämföra med 141,7 mnkr för samma period förra året. Periodens resultat har påverkats positivt av förvärvet av de återstående delarna av Studentstaden AB.

Uppsalahemkoncernens resultat väntas bli 172,2 mnkr eller 84,2 mnkr bättre än budget. Förklaringen är huvudsakligen förvärvet av de resterande 49 procent av aktierna i Studentstaden AB där en del av resultatförbättringen förklaras av en reavinst om 48 mnkr som uppstår då 1 000 studentlägenheter i Kantorn säljs till Rikshem AB. Ytterligare en del av det högre resultatet förklaras av ett positivt hyresnetto från den förvärvade andelen av Studentstaden AB.

Prognosen innehåller en reservering om 19 mnkr för oförutsedda kostnader för radonsanering och akuta underhållsåtgärder. Det är osäkert om reserveringen kommer att tas i anspråk. Vinterrelaterade kostnader som uppvärmning och snöröjning svårbedömda.

Investeringarna uppgår till 2 711 mnkr, varav 1 372 mnkr avser förvärvet av Studentstaden AB. Resterande del är 1 339 mnkr, vilket är 422 mnkr högre än budgeterade 917 mnkr. Ett antal markförvärv har tillkommit utöver budget.

Uppsala Kommuns Fastighetskoncernen

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	-1	-2	-4	-2

Uppsala Kommuns Fastighetskoncernens redovisade delårsresultat är -1,0 mnkr och är i nivå med de -1,5 mnkr som redovisades motsvarande period förra året.

Det prognostiserade resultat visar -3,7 mnkr, vilket är 1,8 mnkr sämre än budget. Resultatavvikelsen förklaras huvudsakligen av att uthyrningen av lokaler i

Gottsunda Centrum inte förväntas nå upp till budgeterad nivå. Per 30 augusti var 80 procent av lokalerna uthyrda. Samtidigt har de avtal som tecknats inneburit högre inflyttningsrabatter än planerat. Potentiella hyresgäster är påverkade av osäkerheten i konjunkturen och många av dem har etableringsstopp.

Uppfyllelsen av avkastningskravet är svårbedömd då det är kopplat till marknadsvärdet på fastigheterna som i sin tur är påverkat av uthyrningssituationen.

Osäkerhet råder om bidrag från kulturnämnden kommer att erhållas i år eller nästa år samt om markförsäljning kommer att ske och generera en reavinst.

Investeringarna bedöms uppgå till 66 mnkr, vilket är 13 mnkr lägre än budget. Merparten av investeringarna avser sista etappen av förnyelsen av Gottsunda Centrum. Slutuppgörelsen med huvudentreprenören kommer troligen att utmynna i en tvist som eventuellt blir föremål för rättslig behandling.

Uppsala Kommuns Industrihuskoncernen

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	22	20	28	40

Periodresultat är 22,2 mnkr, att jämföra med 19,8 mnkr för motsvarande period förra året.

Helårsresultat förväntas bli 28,3 mnkr, motsvarande 11,8 mnkr lägre än budgeterade 40,1 mnkr. Större delen av det lägre resultatet förklaras av kostnader för skador, underhåll samt hyresgästpassningar. Även vinterrelaterade kostnader som el, värme och snöröjning ökar jämfört med budget. Prognosen bedöms som relativt säker.

Industrihus har i samband med augustiuppföljningen inga beslut om fastighetsförsäljningar och några realisationsvinster är därför inte inarbetade i prognosen. Eventuella kommande försäljningar under året kan komma att förbättra resultatet utöver vad prognosen visar.

Investeringar som budgeterats till 116 mnkr väntas falla ut med 72 mnkr. Orsaken är en försenad start av den fortsatta utbyggnaden av Vaksala-Eke.

Uppsala Kommun Skolfastigheter AB

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	7	-	-10	-44

Periodens resultat är 7,4 mnkr. Bolagets startades 1 januari 2013 varför inga jämförelsetal för samma period förra året finns.

Uppsala Kommun Skolfastigheter AB prognostiserar ett resultat på -9,6 mnkr. Det är väsentligt bättre än

de -43,5 mnkr som budgeteras för 2013. Kostnaderna för de åtgärder för sjuka hus som genomförs väntas bli lägre än kalkylerat samtidigt som vissa av åtgärderna skjuts fram till nästa år. Även ett lägre ränteläge än förväntat bidrar positivt till resultatet.

Då bolaget har en låneskuld på ca 3,3 miljarder kronor är utvecklingen av ränteläget en källa till osäkerhet som kan komma att påverka det prognostiserade resultatet. Ytterligare en källa till osäkerhet är vilka projekt som beställs av Uppsala kommun och i vilken utsträckning det sker.

Bolagets kortsiktiga avkastningskrav för åren 2013-2015 är att resultatet före avskrivningar, räntor och skatt minst uppgår till 40 procent av totala hyresintäkter. Med föreliggande prognos motsvarar resultatet ca 39 procent, dvs. avkastningskravet uppnås inte.

Investeringarna väntas uppgå till 135 mnkr och avser bland annat Bolandsgymnasiet och Knutby idrotts-hall, moduluppställningar i Järlåsa och Almtuna samt inköp av mark för nya permanenta förskolor.

Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKSLUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	6	-	0	-4

Uppsala Kommuns Förvaltningsfastigheter AB:s periodresultat är 5,6 mnkr. Bolagets startades 1 januari 2013 varför inga jämförelsetal för samma period förra året finns.

För helåret prognostiseras ett resultat på 0,2 mnkr. Det är 3,7 mnkr bättre än de -3,5 mnkr som budgeteras för 2013. En starkt bidragande orsak är lägre kostnader för fastighetsdrift då hyresgäst Anpassningar i stadshuset inte genomförs som planerat.

Bolaget fortsätter att arbeta för att få en helhetsbild av kostnader och intäkter i syfte att kunna avgöra vad som behöver göras i de olika fastigheterna när det gäller drift och mer långsiktigt planerat underhåll.

Bolagets kortsiktiga avkastningskrav för åren 2013-2015 är att resultatet före avskrivningar, räntor och skatt minst uppgår till 25 procent av totala hyresintäkter. Med föreliggande prognos uppnås avkastningskravet.

För 2013 planeras investeringar på 0,8 mnkr.

Uppsala Kommun Sport- och Rekreativfastigheter AB

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKSLUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	-3	-	-1	-1

Uppsala Kommuns Sport- och Rekreativfastigheter AB:s periodresultat är -3,4 mnkr. Bolagets startades 1 januari 2013 varför inga jämförelsetal för samma period förra året finns.

Bolaget prognostiserar ett resultat på -1,1 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än budget. Såväl kostnader som intäkter ökar i jämförelse med budget, men tar i stort ut varandra.

Största osäkerheten för 2013 års resultat är det slutliga utfallet för löpande driftskostnader och felavhjälpande underhåll.

Bolagets kortsiktiga avkastningskrav för åren 2013-2015 är att resultatet före avskrivningar, räntor och skatt minst uppgår till 35 procent av totala hyresintäkter. Förutsättningarna har ändrats jämfört med KF-beslutet då såväl intäkter som kostnader ökat, vilket påverkar möjligheten att uppnå en marginal på 35 procent. Med föreliggande prognos uppnås inte ägarens avkastningskrav.

Investeringarna, som budgeteras till 20 mnkr, väntas uppgå till 16 mnkr och avser bland annat åtgärder för att behålla befintliga anläggningar intakta samt energibesparingar.

Uppsala Parkerings AB

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKSLUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	0	-2	-1	0

Periodens resultat är -0,5 mnkr, en förbättring med 1,4 mnkr jämfört med de -1,9 mnkr som redovisades för perioden januari-augusti 2012.

Prognos pekar på ett resultat på -0,7 mnkr för helåret, vilket är 0,3 mnkr sämre än budget och 0,2 mnkr sämre än den prognos som upprättades i våras. Försämringen mot budget och föregående prognos förklaras huvudsakligen av ett ökat taxeringsvärde för Centralgaraget som inneburit högre fastighetsskatt.

Intäktsutvecklingen följs noga veckovis. För att nå budget under året krävs en fortsatt ökning av intäkterna med cirka 25 procent varje månad jämfört med motsvarande månad året före. Med föreliggande prognos kommer detta att uppnås. För att bolaget ska klara avkastningskravet kommande år krävs att beläggningen ökar ytterligare 10 procent per år 2014-

2015. Här finns en osäkerhet om i vilken takt beläggningen och därmed intäkterna kan öka framöver.

För 2013 väntas inte avkastningskravet uppnås.

Fyrishov AB

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	0	3	-3	-1

Periodens redovisade resultat är 0 mnkr, motsvarande 2,6 mnkr sämre än samma period föregående år.

Fyrishov AB:s prognos visar ett resultat på -3,3 mnkr, vilket är 2,3 mnkr sämre budget. Flera av bolagets uppdrag har inte kunnat finansieras fullt ut med de medel som erhålls, t.ex. matcher och tävlingar utan publik och ett nytt mobilt trägolv. Negativ resultatpåverkan uppstår även av ett minskat antal elever i skolans bad- och simkunnighetsverksamhet. De korta avtalstider som gäller bolagets fritiduppdrag innebär ibland att stora, ej finansierade kostnader får tas, t.ex. för underhållsätgärder.

I det löpande arbetet försöker bolaget möta den negativa resultatutvecklingen genom olika åtgärder. En möjlig åtgärd framöver skulle kunna vara att höja priserna för uthyrning av lokaler inom de befintliga fritiduppdragen.

Bolaget är i hög grad påverkat av osäkerheten i konjunkturen och viken effekt den har på besökarnas köpkraft. Verksamheten har en hög tillgänglighet med långa öppettider vilket leder till högt slitage på anläggningarna. Detta kan innebära ej planerade kostnader för underhållsätgärder.

Investeringarna väntas uppgå till 70 mnkr. Det motsvarar budget och avser huvudsakligen byggnation av multihallar.

Bolaget förväntas inte uppfylla ägarens avkastningskrav.

Uppsala stadsteater AB

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	-35	-35	-62	-62

Periodresultatet är -35,0 mnkr, vilket även var utfallet samma period föregående år.

Uppsala stadsteater AB:s förväntade resultat är -61,9 mnkr, vilket motsvarar såväl bolagets budget som det beslut som finns i IVE 2013-2016 om tillskott från moderbolaget. Sammantaget ligger intäkterna över budget då biljettförsäljningen är betydligt högre än planerat. Vissa kostnader, t.ex. produktionskostnader, är högre än budgeterat, men täcks av de högre intäkterna.

En uppskjuten upphandling av nya dimrar innebär en risk då den befintliga utrustningen är gammal och osäkerhet finns om den kommer att hålla. Skulle den inte fungera är risken att föreställningar på den stora scenen inte kan genomföras med stora intäktsbortfall som konsekvens. Ytterligare en osäkerhet är det solidariska ansvar som finns för felaktiga pensionsutbetalningar som orsakats av tidigare arbetsgivare.

Investeringar är budgeterade till 7 mnkr, men väntas falla ut med 2 mnkr då upphandling av nya dimrar skjutits upp till nästa år.

Uppsala Konsert och Kongress AB

	BOKSLUT	BOKSLUT	PROGNOS	BUDGET
(mnkr)	201308	201208	2013	2013
Resultat	-13	-13	-9	-17

Uppsala Konsert och Kongress AB:s delårsresultat är -12,9 mnkr, 0,2 mnkr sämre än motsvarande period förra året. I delårsresultat finns en avsättning som motsvarar skillnaden mellan den hyra bolaget debiterades då Uppsala kommun ägde konsert- och kongresshuset och den nya lägre hyra som debiteras då fastigheten övertagits av Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB. Bolaget har gjort avsättningen då det ännu inte finns något avtal om den lägre hyresnivån.

Bolaget har rapporterat in en prognos som visar -16,6 mnkr, vilket är på samma nivå som budget. Prognosen är dock baserad på den hyresnivån som gällde före fastigheten bytte ägare. Den nya hyra som debiteras är 7,9 mnkr lägre än tidigare, men alltså ännu ej fastställd i avtal. Moderbolaget, Uppsala Stadshus AB, har justerat den prognos Uppsala Konsert och Kongress AB lämnat in för att anpassa till den nya, lägre hyresnivån. Det innebär att resultat i prognosen är -8,7 mnkr, istället för -16,6 mnkr.

Det återstående underskottet på -8,7 mnkr är enligt bolaget inte möjligt att påverka i större utsträckning. De volymer som konsert- och konferens verksamheten uppvisar är svåra att öka från nuvarande nivåer samtidigt som kostnaderna till övervägande del är fasta och därigenom i stor utsträckning icke påverkbara med nuvarande verksamhet.

Bokningssituationen visar en stabil utveckling. Den egna konsertverksamheten går enligt plan, externa konsertinhyrningar är något bättre än budget. Konferensverksamheten har fortsatt stora volymer. Bland risker som kan påverka resultatet finns att en ytterligare konjunkturavmattning skulle påverka konferensvolymerna och restaurangverksamheten negativt.

Resultatet om -8,7 mnkr innebär att kapitaltäckningsgarantin aktiveras. Det betyder att moderbolaget,

Uppsala Stadshus AB, tillskjuter 8,7 mnkr för att återställa bolagets egna kapital till aktiekapitalets nivå. I IVE 2013-2016 finns beslut om att täcka underskott med maximalt 11 mnkr för år 2013.

Uppsala Vatten och Avfall AB

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKLSUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	35	10	24	6

Periodens resultat är 35,1 mnkr, ett väsentligt bättre resultat än de 9,9 mnkr som redovisades samma period i fjol.

Uppsala Vatten och Avfall AB beräknar ett resultat för helåret på 24,4 mnkr, 18,1 mnkr bättre än budget. Det positiva resultatet återfinns i sin helhet inom den konkurrensutsatta verksamheten och är en följd av ökad produktion i biogasanläggningen, ökade intäkter för sorterat material på Hovgården samt återbetalad avfallsskatt.

Resultatet för monopolverksamheten, VA respektive avfall, blir alltid noll eftersom det regleras mot balansposten "förutbetalda intäkter". Det underliggande resultat, före regleringen, är 37,9 mnkr, vilket är 25,2 mnkr bättre än budget. Det är den avfallsverksamhet som bedrivs på Hovgården som visar ett betydligt bättre resultat än budget. VA-verksamheten väntas ge ett resultat i nivå med budget.

Bolagets investeringar är till stor del lånefinansierade. En förändring av räntenivån med en procentenhet påverkar resultatet med cirka 10 mnkr. De investeringar som görs i exploateringsområden kan utgöra en resultatrisk om etablering dröjer.

Investeringarna väntas uppgå till 230 mnkr, vilket utgör 77 procent av budgeterade 300 mnkr.

Uppsala Kommuns Gasgenerator AB

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKLSUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	0,001	-0,009	0,010	0,000

Periodresultatet är 1 000 kr och det förväntade helårsresultatet 0 kr.

DELÄGDA BOLAG (ÄGARANDEL %)

Uppsala R 1 AB, f.d. Grafiskt Utbildningscenter AB (99,6%)

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKLSUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	-2	-7	-3	-

Bolaget redovisar ett periodresultat på -1,6 mnkr och prognostiserar -2,7 mnkr för helåret.

Den skolverksamhet som tidigare bedrevs av Grafiskt Utbildnings AB överfördes via inkråmsöverlåtelse till Vård & bildning i Uppsala kommun 1 juli 2012. Bolaget har därefter bytt namn till Uppsala R 1 AB och har numera endast intäkter för en lokal som hyrs ut i andra hand samt kostnader för skolans avveckling.

Bolaget fick 2012 ett aktieägartillskott om 13,8 mnkr för att hantera avvecklingskostnader.

Destination Uppsala AB (60,0%)

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKLSUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	2	2	0	-

Delårsresultatet är 1,7 mnkr och är 0,7 mnkr sämre än för samma period föregående år. Prognosen indikerar ett resultat på 0,2 mnkr för helåret, vilket är samma nivå på resultatet som redovisades i årsbokslutet 2012. Bolagets omsättning har sjunkit väsentligt jämfört med samma period föregående år med anledning av att projektet Bandyfinalen inte längre ingår i verksamheten.

Förvaltningsbolaget Upphall KB (99,99%)

(mnkr)	BOKSLUT 201308	BOKLSUT 201208	PROGNOS 2013	BUDGET 2013
Resultat	2	-	4	-

Bolaget förvärvades per 2013-12-31 och äger två fastigheter som tidigare hyrdes av Uppsala kommun. Det huvudsakliga syftet med förvärvet har varit att skapa rådighet över en av fastigheterna som är viktiga för den fortsatta utvecklingen av Kungsängen i stadens södra del.

Resultaträkningar

Resultaträkning

(miljoner kronor)	Not	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN		
		Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut
		201308	201208	2013	201308	201208
Verksamhetens intäkter		2 585	2 477	2 030	5 219	1 365
Verksamhetens kostnader		-7 884	-7 393	-10 854	-10 139	-6 682
Av- och nedskrivningar		-478	-451	-248	-140	-261
Verksamhetens nettokostnader	1	-5 777	-5 367	-9 072	-5 060	-5 578
Skatteintäkter	2	5 515	5 279	8 304	5 515	5 279
Kommunalekonomisk utjämning	2	610	609	868	610	609
Finansiella intäkter		13	27	197	134	81
Finansiella kostnader		-221	-162	-127	-136	-83
Resultat före skatt		141	386	170	1 063	308
Skatt		0	-4			
Minoritetsintresse		0	-1			
ÅRETS RESULTAT		141	380	170	1 063	308

Resultaträkning

(miljoner kronor)	Not	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN		
		Prognos	Bokslut	KF-Budget	Prognos	Bokslut
		201308	2012	2013	201308	2012
Verksamhetens intäkter		4 376	3 824	2 030	3 560	2 094
Verksamhetens kostnader		-12 527	-11 600	-10 854	-11 587	-10 427
Av- och nedskrivningar		-765	-682	-248	-218	-391
Verksamhetens nettokostnader	1	-8 916	-8 458	-9 072	-8 245	-8 725
Skatteintäkter	2	8 272	7 870	8 304	8 272	7 870
Kommunalekonomisk utjämning	2	915	914	868	915	914
Finansiella intäkter		19	19	197	215	120
Finansiella kostnader		-319	-274	-127	-183	-159
Resultat före skatt		-29	71	170	975	20
Skatt		0	3			
Minoritetsintresse		0	2			
ÅRETS RESULTAT		-29	76	170	975	20

Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN	
	201308	201208	201308	201208
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	141	385	1 063	308
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet				
- av- och nedskrivningar (+)	478	451	140	261
- realisationsvinster (-) /-förluster (+)	-44	5	-994	-13
- förändrade avsättningar för pensioner och särskild löneskatt	56	35	88	35
- gjorda övriga avsättningar (+)	0	0		0
- ianspråktaga övriga avsättningar (-)	0	0		0
- övriga ej kassapåverkande poster	-9	2		14
- betald skatt	0	0		0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING I RÖRELSEKAPITAL	622	878	297	605
Förändring i rörelsekapital				
- ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	-1	-3	-2	-2
- ökning (+) /minskning (-) av exploateringsfastigheter	-35	23	-35	23
- ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	-258	-195	-698	-354
- ökning (+) /minskning (-) av kortfristiga skulder	-531	35	-81	-106
Förändring i rörelsekapital	-825	-140	-817	-439
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-203	738	-519	166
Investeringsverksamheten				
Avyttring av dotterbolag (+)	0	51	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-1 704	-1 185	-199	-328
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	47	1	4 393	1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar (-)	0	-1		-1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	5	0	5	14
Erhållna investeringsbidrag (+)	47	0	47	0
Investeringsverksamhetens kassaflöde	-1 605	-1 134	4 245	-314
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån (+)	2 574	937	1 171	200
Amortering av skuld (-)	-418	-149	-415	-99
Ökning (+) /minskning (-) av övriga långfristiga skulder	-24	0	-21	2
Ökning (-) /minskning (+) av långfristiga fordringar	-8	0	-3 357	51
Ökning (-) /minskning (+) av lång- och kortfristiga placeringar	-19	0	-935	-8
Erhållet (+) /lämnat (-) aktieägartillskott	0	0	0	0
Utbetald utdelning (-)	0	-147	0	0
Finansieringsverksamhetens kassaflöde	2 106	642	-3 557	146
ÅRETS KASSAFLÖDE	298	246	170	-2
Kassa och bank vid årets början	407	87	179	44
Kassa och bank vid årets slut	705	332	349	42

Balansräkning

(miljoner kronor)	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
	20130831	2012	20120831	20130831	2012	20120831
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 16 838	16 392	15 806	2 330	5 673	5 642
Maskiner och inventarier	1 235	1 267	1 072	400	449	364
Summa materiella anläggningstillgångar	18 073	17 658	16 878	2 731	6 122	6 005
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar och bostadsrätter	439	420	418	2 901	1 966	1 979
Långfristiga fordringar	43	35	37	5 731	2 374	2 431
Summa finansiella anläggningstillgångar	481	454	455	8 632	4 340	4 410
Summa anläggningstillgångar	18 555	18 113	17 333	11 363	10 463	10 416
Omsättningstillgångar						
Förråd och lager	20	18	18	18	16	16
Exploateringsfastigheter	-539	159	220	-539	159	220
Kortfristiga fordringar	1 129	871	1 052	2 479	1 785	1 771
Kassa och bank	705	407	332	349	179	42
Summa omsättningstillgångar	1 315	1 455	1 622	2 306	2 138	2 049
SUMMA TILLGÅNGAR	19 870	19 568	18 956	13 669	12 601	12 465
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital exkl. årets resultat	7 207	7 266	7 118	6 279	6 259	6 257
Övrigt	162	-135	0			
Årets resultat	141	76	380	1 063	20	308
Summa eget kapital	7 510	7 207	7 498	7 342	6 279	6 565
Minoritetsintresse	0	926	929	-	-	-
Avsättningar						
Pensioner och särskild löneskatt	698	611	613	692	604	606
Uppskjuten skatteskuld	36	68	78	-	-	-
Övriga avsättningar	44	44	48	8	8	8
Summa avsättningar	779	723	739	701	613	613
Skulder						
Långfristiga skulder						
Obligationslån och skulder till kreditinstitut	5 5 171	3 811	4 082	2 216	1 655	1 925
Övriga långfristiga skulder	6 514	534	486	185	206	177
Summa långfristiga skulder	5 685	4 345	4 568	2 401	1 861	2 102
Kortfristiga skulder						
Kortfristiga lån	7 3 790	2 998	2 197	1 500	1 305	905
Exploateringsfastigheter	0	733	787	0	733	787
Övriga kortfristiga skulder	2 106	2 637	2 238	1 726	1 812	1 494
Summa kortfristiga skulder	5 896	6 368	5 222	3 226	3 850	3 186
Summa skulder	11 582	10 713	9 790	5 628	5 710	5 288
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	19 870	19 568	18 956	13 669	12 601	12 465
STÄLLDA PANTER						
Företagsinteckningar						
Fastighetsinteckningar	2 250	2 224	2 224			
Summa ställda pantar	2 250	2 224	2 224			
ANSVARSFÖRBINDELSER	4 568	4 273	4 319	4 571	4 275	4 321
borgen lämnad av Uppsala kommun för lån inom kommunkoncernen				27	27	28
pensionsförpliktelser och löneskatt som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	4 544	4 248	4 293	4 544	4 248	4 293

Noter

Not 1 Verksamhetens nettokostnader

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
Belopp i miljoner kronor	201308	201208		201308	201208
Verksamhetens intäkter	2 585	2 477	Nämndernas intäkter	17 510	13 656
Varav jämförelsestörande poster			Varav jämförelsestörande poster		
realisationsvinster	45	90	realisationsvinster	3 841	16
vinst från exploateringsverksamhet	0	0	vinst från exploateringsverksamhet	0	0
			Avgår interna transaktioner	-12 291	-12 291
Verksamhetens kostnader	-7 884	-7 393	Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	5 219	1 365
Varav avsättningar	56	28	Nämndernas kostnader	-22 430	-18 973
Varav jämförelsestörande poster			Varav jämförelsestörande poster		
realisationsförluster	-1	-14	realisationsförluster	-2 847	-3
			Avgår interna transaktioner	12 291	12 291
Av och nedskrivningar	-478	-451	Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-10 139	-6 682
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-5 777	-5 367	Av och nedskrivningar	-140	-261
			VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-5 060	-5 578

Not 2 Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

KOMMUNEN		
Belopp i miljoner kronor	201308	201208
Egna skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	5 536	5 185
Skatteavräkningsintäkter		
Slutavräkning föregående år	15	14
Preliminär slutavräkning året	-36	79
Summa skatteintäkter	5 515	5 278
Kommunalekonomisk utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	668	661
Regleringsbidrag	61	66
Utjämningsbidrag LSS	44	35
Kommunal fastighetsavgift	188	189
Konjunkturstöd	0	0
Summa utjämningsintäkter	962	950
Regleringsavgift	0	0
Kostnadsutjämningsavgift	-351	-341
Summa utjämningskostnader	-351	-341
Summa ekonomisk utjämning	610	609
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	6 125	5 887

Noter

Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING				KOMMUNEN			
Belopp i miljoner kronor	Aug 2013	Bokslut 2012	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Aug 2012	
Ingående anskaffningsvärden	22 534	20 773	20 773	Ingående anskaffningsvärde (exkl pågående investeringar)	8 478	7 694	7 694
Årets anskaffningar	1 133	936	29	Årets anskaffningar (exkl pågående invest.)	59	784	19
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 082	8	16	Årets försäljningar/utrangeringar	-5 629	0	0
Omklassificeringar	5	817	339	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ack. anskaffningsvärden	22 590	22 534	21 157	Utgående ackumulerade anskaffningsvär	2 909	8 478	7 713
Ingående avskrivningar	-8 729	-7 956	-7 956	Ingående avskrivningar/nedskrivning	-3 586	-3 043	-3 043
Årets försäljningar/utrangeringar	39	3	0	Årets försäljningar/utrangeringar	2 432	0	0
Årets avskrivningar	-362	-466	-306	Årets avskrivningar	-57	-233	-154
Omklassificeringar	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 052	-8 419	-8 262	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 211	-3 276	-3 197
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-580	-890	-890	Ingående nedskrivningar	0	-310	-310
Ackumulerade uppskrivningar sålt/utrangerat	0	0	0				
Återförd nedskrivning	0	1	9	Årets nedskrivningar	0	0	0
Årets nedskrivningar	3	-1	0	Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-310	-310
Omklassificeringar	0	0	0	Ingående uppskrivningar	510	571	571
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-577	-889	-881	Årets försäljningar/utrangeringar	-183	0	0
Ingående uppskrivningar	924	977	977		0	0	0
Ackumulerade uppskrivningar sålt/utrangerat	-16	0	-41	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-22	-61	-41
Årets nedskrivning på uppskrivning	0	7	0	Utgående ackumulerade uppskrivningar	304	510	530
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-22	-61	-9	Planenligt restvärde	2 001	5 402	4 736
Utgående ackumulerade uppskrivningar	886	923	928				
Planenligt restvärde	13 848	14 150	12 942				
Pågående nyinvesteringar				Pågående nyinvesteringar			
Ingående anskaffningsvärde	2 242	2 244	2 244	Ingående anskaffningsvärde	271	643	643
Årets anskaffningar	799	1 090	1 090	Årets anskaffningar	58	-371	263
Sålt/utrangerat	0	-122	-122	Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0
Omklassificeringar	-51	-971	-348	Utgående ackumulerade anskaffningsvär	329	271	906
Utgående ackumulerade anskaffningsvä	2 990	2 242	2 864				
Specifikation:				Specifikation:			
Pågående nyanläggningar	2 990	2 242	2 864	Markreserv	129	129	100
Byggnader och mark	13 848	14 150	12 942	Verksamhetsfastigheter	148	3 439	3 239
Summa	16 838	16 392	15 806	Fastigheter för affärsverksamhet	12	12	12
				Hyresfastigheter, industrifastigheter och tomträttsmark	7	10	9
				Gator, vägar och parker	1 704	1 803	1 368
				Övriga fastigheter	2	9	8
				Pågående nyanläggningar	329	271	906
				Summa	2 330	5 673	5 642

Noter

(specifikation av kommunens planenliga restvärden per kategori)

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	Aug	Bokslut	Aug		Aug	Bokslut	Aug
Belopp i miljoner kronor	2013	2012	2012	KOMMUNEN	2013	2012	2012
Markreserv				Verksamhetsfastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	131	102	102	Ingående anskaffningsvärde	5 786	5 502	5 502
Årets anskaffningar	0	29	0	Årets anskaffningar	78	284	13
Årets försäljningar/utrangeringar	-1	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-5 583	0	0
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvä	130	131	102	Utgående ackumulerade anskaffningsvär	281	5 786	5 515
Ingående avskrivningar	-2	-2	-2	Ingående avskrivningar	-2 533	-2 347	-2 347
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	2 411	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	Årets avskrivningar	-17	-186	-124
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1	-2	-2	Utgående ackumulerade avskrivningar	-139	-2 533	-2 471
Ingående uppskrivningar	0	0	0	Ingående uppskrivningar	186	214	214
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-179	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-1	-28	-19
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	Utgående ackumulerade uppskrivningar	6	186	195
Planenligt restvärde	129	129	100	Planenligt restvärde	148	3 439	3 239
Affärsverksamheter				Publika fastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	18	17	17	Ingående anskaffningsvärde	2 518	2 049	2 049
Årets anskaffningar	0	0	0	Årets anskaffningar	-19	469	7
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-32	0	0
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvä	18	18	17	Utgående ackumulerade anskaffningsvär	2 467	2 518	2 055
Ingående avskrivningar	-6	-5	-5	Ingående avskrivningar	-1 036	-991	-991
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	15	0	0
Årets avskrivningar	0	-1	0	Årets avskrivningar	-39	-46	-29
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6	-6	-6	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 060	-1 036	-1 020
Ingående uppskrivningar	0	0	0	Ingående uppskrivningar	321	354	354
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-3	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-21	-33	-22
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	Utgående ackumulerade uppskrivningar	297	321	332
Planenligt restvärde	12	12	12	Planenligt restvärde	1 704	1 803	1 368
Fastigheter för annan verksamhet				Övriga fastigheter			
(hyresfastigheter, industifastigheter, tomträttsmark)							
Ingående anskaffningsvärde	12	12	12	Ingående anskaffningsvärde	14	12	12
Årets anskaffningar	0	1	0	Årets anskaffningar	0	1	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-3	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-9	0	0
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvä	9	12	12	Utgående ackumulerade anskaffningsvär	4	14	12
Ingående avskrivningar	-4	-3	-3	Ingående avskrivningar	-6	-5	-5
Årets försäljningar/utrangeringar	1	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	4	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	Årets avskrivningar	0	0	0
Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0	Överföringar till/från annat tillgångsslag	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3	-4	-4	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2	-6	-6
Ingående uppskrivningar	1	1	1	Ingående uppskrivningar	1	2	2
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	Årets försäljningar/utrangeringar	-1	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	1	1	1	Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	1	2
Planenligt restvärde	7	10	9	Planenligt restvärde	2	9	8

Noter

Not 4 Eget kapital

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING				KOMMUNEN			
Belopp i miljoner kronor	201308	2012	201208		201308	2012	201208
Ingående balans	7 207	7 266	7 266	Ingående balans	6 279	6 259	6 257
Utdelning/aktieägartillskott dotterbolag	0	-142	-147				
Övrigt	0	7	-2				
Uppsalahem AB förvärv ¹⁾	162		0				
Årets resultat	141	76	380	Årets resultat	1 063	20	308
SUMMA	7 510	7 207	7 498	SUMMA	7 342	6 279	6 565
				Varav reserverade medel för pensionsutbetalningar			
				Ingående balans	385	315	385
				Årets reservation	-	-	-

1) Effekter vid förvärv av 49 procent av aktierna i Studentstaden AB

Not 5 Obligationslån och skulder till kreditinstitut

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING				KOMMUNEN			
Belopp i miljoner kronor	201308	2012	201208		201308	2012	201208
Obligationslån och				Obligationslån och			
Skulder till kreditinstitut	5 171	3 811	4 082	Skulder till kreditinstitut	2 216	1 655	1 925
SUMMA	5 171	3 811	4 082	SUMMA	2 216	1 655	1 925
				Lånens löptider			
				andel lån på mellan 1-5 år	87,0%	94,0%	96,0%
				andel lån på mellan 6-10 år	13,0%	6,0%	4,0%
				Totalt	100%	100%	100%
				Genomsnittsränta	3,2%	3,5%	3,2%

Not 6 Övriga långfristiga skulder

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING				KOMMUNEN			
Belopp i miljoner kronor	201308	2012	201208		201308	2012	201208
Checkräkningskrediter	0	0	0	Checkräkningskrediter (1 650 mnkr)	0	0	0
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	251	251	229	Deponerade medel elhandel	2	2	3
Investeringsfond VA	79	79	83				
Förutbetalt investeringsbidrag VA	1	1	0	Långfristig leaseingskuld	5	5	6
Långfristig leaseingskuld	5	5	6	Medfinansiering Citybanan	178	198	168
Medfinansiering Citybanan	178	198	168	SUMMA	185	206	177
SUMMA	514	534	486	Genomsnittsränta checkräkningskrediter	1,0%	1,6%	1,7%

Not 7 Kortfristiga lån

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING				KOMMUNEN			
Belopp i miljoner kronor	201308	2012	201208		201308	2012	201208
Kortfristiga låneskulder till kreditinstitut	3 790	2 998	2 197	Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 500	1 305	905
				varav nästa års amorteringar	880	555	505
				kortfristig del finansiell leasing	2	2	2
SUMMA	3 790	2 998	2 197	SUMMA	1 500	1 305	905

Resultat per nämnd

(miljoner kronor)	Bokslut 201308	Bokslut 201208	Prognos 2013	Bokslut 2012
Kommunstyrelsen	8	23	40	80
<i>varav reavinster/förluster</i>	5	0	43	65
Valnämnden	0	0	0	0
Namngivningsnämnden	0	0	-1	0
SUMMA NGN, KS, VLN	7	24	39	80
Barn- och ungdomsnämnden	23	28	5	19
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-2	-53	-26	-81
Socialnämnden för barn och unga	-8	-10	-10	-11
Nämnden för hälsa och omsorg	-27	0	-39	-15
Äldrenämnden	33	4	30	-11
Kulturnämnden inkl stadsarkivet	3	1	0	1
Idrotts- och fritidsnämnden	-5	-4	-4	-5
Gatu- och samhällsmiljönämnden	-3	17	-4	15
Fastighetsägarnämnden	988	33	986	3
<i>varav reavinster/förluster</i>	1 002	14	1 000	15
Plan- och byggnadsnämnden	-3	-10	-7	-6
Räddningsnämnden	-1	0	-2	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	3	0	1
Nämnden för serveringstillstånd och lotterier	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	-2	-3	-1	-1
SUMMA UPPDRAGSNÄMNDER	995	5	929	-91
Styrelsen för vård och bildning	76	90	-123	-103
Produktionsn. för självst. kommunala skolor	0	-17	0	-19
Styrelsen för teknik och service	8	25	6	33
SUMMA PRODUKTIONSSTYRELSER/NÄMND	83	98	-117	-88
Finansförvaltningen	-23	181	124	119
SUMMA KOMMUNEN	1 063	308	975	20

Resultat för Uppsala kommunkoncern

(miljoner kronor)	Bokslut	Bokslut	Prognos
	2011	2012	2013
Uppsala kommun	92	20	975
Uppsala stadshuskoncern	1528	35	81
Delägda bolag	-8	-8	1
Elimineringar och justeringar	75	29	-1086
Uppsala kommunkoncern	1687	76	-29
Varav jämförelsestörande poster			
Bidrag statlig infrastruktur	0	30	7
Återbetald försäkring	0	-135	-143
Diskonteringsränta pension/RIPS	51	0	63
Reavinst/-förluster Uppsala kommun	-28	-81	-34
Reavinst/-förluster Uppsala stadshuskoncern	-1616	-88	-47
Uppsala kommunkoncern, justerat för jämförelsestörande poster	94	-198	-183
Varav Uppsala kommun	115	-166	868
Varav Uppsala stadshuskoncern	-31	-53	34
Varav delägda bolag	-8	-8	1
Varav elimineringar och justeringar	17	29	-1086

Nettoinvesteringar per nämnd

(Belopp i miljoner kronor)	Bokslut 201308	KF-budget 2013	Prognos	Avvikelse budget-prognos
Kommunstyrelsen	70	204	156	48
Valnämnden	0	0	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	0	1	0	1
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	0	1	0	1
Socialnämnden för barn och unga	0	0	0	0
Nämnden för hälsa och omsorg	0	1	0	1
Äldrenämnden	12	29	14	15
Kulturnämnden inkl stadsarkivet	6	7	7	-1
Idrotts- och fritidsnämnden	2	46	6	40
Gatu- och samhällsmiljönämnden	31	342	197	145
Fastighetsägarnämnden	-5	0	0	0
Plan- och byggnadsnämnden	1	2	2	0
Namngivningsnämnden	0	0	0	0
Räddningsnämnden	4	30	6	25
Miljö- och hälsoskydds-nämnden	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0
Styrelsen för vård och bildning	24	65	65	0
Produktionsnämnden för självstyrande kommunala	0	0	0	0
Styrelsen för teknik och service	8	24	22	1
<i>varav finansiell leasing</i>	1		0	
Finansförvaltningen	0	0	0	0
Ofördelat			0	0
Summa nettoinvesteringar	153	750	475	275