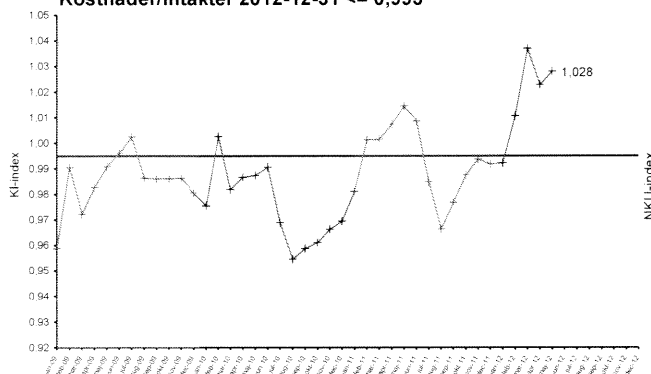


MAJ
2012

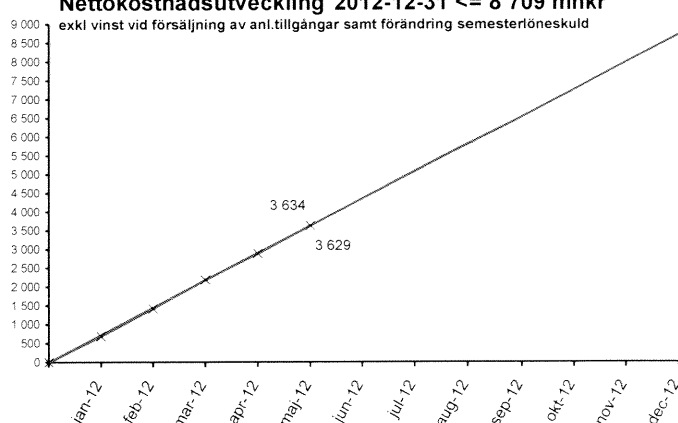
Ekonomisk Månadsrapport

Sammanfattning

Ekonomi i balans:
Kostnader/intäkter 2012-12-31 <= 0,995



Ekonomi i balans:
Nettokostnadsutveckling 2012-12-31 <= 8 709 mnkr
exkl vinst vid försäljning av anl.tillgångar samt förändring semesterlöneskuld



▪ **Redovisat resultat** för januari-maj 2012 är negativt om 132 mnkr, vilket är 65 mnkr sämre än resultatet motsvarande period föregående år. Resultatet är dock i paritet med föregående år om hänsyn tas till jämförelsestörande poster.

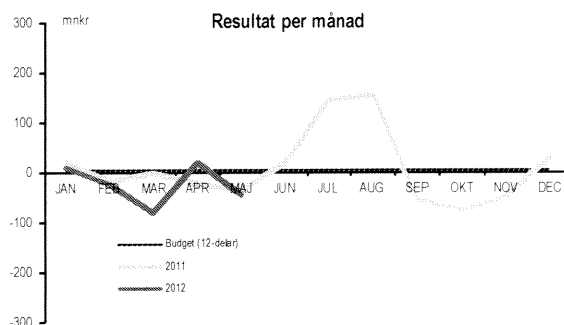
▪ **Helårsprognos för 2012** gavs i aprilbokslutet. Sannolikt förbättras resultatet med omkring 50 mnkr jämfört med detta, till följd av engångsintäkter i finansförvaltningen. Uppdragsnämnderna och produktionsstyrelserna har inte indikerat någon förändring i prognos. Prognosen är därmed ett helårsresultat omkring 50

mnkr, fördelat mellan ledning och finansförvaltning 200 mnkr, uppdrag -120 mnkr samt produktion -30 mnkr.

▪ **K/I-talet** (kostnader/intäkter) för perioden januari-maj 2012 uppgår till 1,028. Motsvarande period föregående år var K/I-talet 1,014.

▪ **Verksamhetens nettokostnader** exklusive vinst vid försäljning av anläggningstillgångar och förändring semesterlöneskuld är 5 mnkr högre än budget 2012. Jämfört med samma period föregående år ökar nettokostnaderna med 3,2 procent, vilket är högre än ökningen av skatteintäkterna som är 2,6 procent.

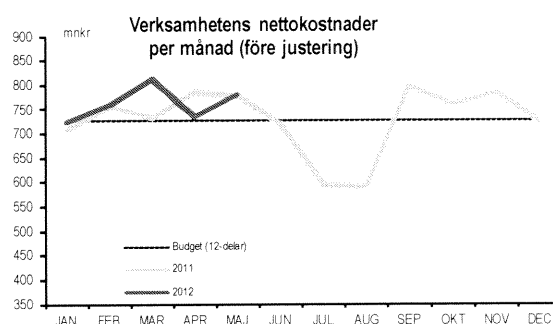
Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	761	748	13	1,7%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	4 565	4 502	63	1,4%
Verksamhetens nettokostnader	3 804	3 754	50	1,3%
<i>Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster</i>	3 634	3 523	111	3,2%
Skatter och kommunalekon. utjämning	3 670	3 679	-9	-0,2%
Finansnetto	2	8	-6	-77,6%
Extraordinär kostnad	0	0	0	0,0%
Resultat	-132	-67	-65	-98,4%
Budget (helår)	48			



Den ekonomiska månadsrapporten är inte ett fullständigt periodbokslut eftersom endast större poster periodiseras. I tabellerna redovisas genomgående ackumulerade belopp från årets början, medan diagrammen (exkl. diagrammen "Ekonomi i balans") visar utfall per månad.

Verksamhetens nettokostnader

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens nettokostnader	3 804	3 754	50	1,3%
Vinst/förlust vid förs av anl.tillgångar	10	3	7	
Förändring semesterlöneskuld	-180	-134	-45	
Nettokostnader kollektivtrafik	0	-100	100	
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande poster	3 634	3 523	111	3,2%
Budget (helår)	8 709			



Verksamhetens nettokostnader (de kostnader som ska täckas av skatter och kommunalekonomisk utjämning) är 3,2 procent högre än motsvarande period föregående år när jämförelsestörande poster räknats bort.

Förändringen jämfört med föregående år förklaras främst av att:

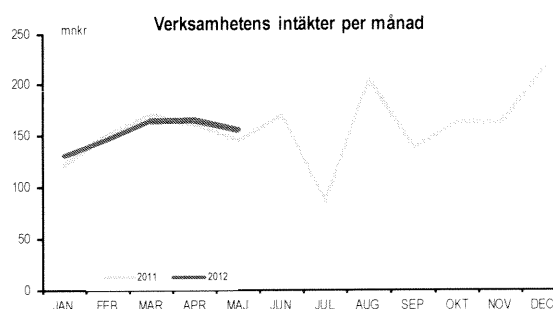
- Kostnaderna för entreprenader och externt köp av verksamhet ökar med 95 mnkr. Äldreomsorg, förskola och barn- och ungdomsvård står för de största ökningarna.
- Bidrag till kommunägda företag minskar med 93 mnkr till följd av att kollektivtrafiken tagits över av landstinget. Försörjningsstödet ökar 4 mnkr medan den schabloniserade introduktionsersättningen minskar med 5 mnkr.

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	761	748	13	1,7%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	4 565	4 502	63	1,4%
medarbetarkostnader ¹	2 278	2 214	64	2,9%
entreprenader och köp av verksamhet	1 243	1 148	95	8,3%
lokalhyror	266	257	9	3,3%
bidrag och transfereringar	221	314	-94	-29,8%
av- och nedskrivningar	162	154	9	5,8%
övriga kostnader	448	454	-6	-1,3%
avgår interna investeringar	-52	-39	-13	-33,7%
Verksamhetens nettokostnader	3 804	3 754	50	1,3%

Not 1: Se not 2 sid 3.

Verksamhetens intäkter

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Verksamhetens intäkter	761	748	13	1,7%
taxor och avgifter	164	161	3	2,1%
hyror och arrenden	129	121	8	6,6%
bidrag	264	264	0	0,0%
förs. av verksamhet/ entreprenader	153	149	4	2,4%
övriga intäkter	51	53	-2	-4,0%

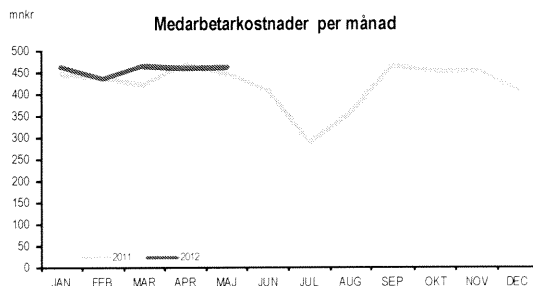


Verksamhetens intäkter uppgår till 761 mnkr och ligger 13 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Intäkter för lokalhyror ökar för perioden mellan 2011 och 2012 med 6 mnkr. Bidragen från Migrationsverket och andra kommuner/landsting ökar, me-

dan övriga statsbidrag och driftbidrag från skolverket minskar. Intäktsökningen från andra kommuner beror främst på att Uppsala kommun står som värdkommun för en gemensam räddningsnämnd för Uppsala län från och med 2012.

Medarbetarkostnader

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Medarbetarkostnader	2 278	2 214	64	2,9%
lönekostnader	1 435	1 423	12	0,9%
förändring semesterlöneskuld ²	180	134	45	33,8%
pensionskostnader	167	154	13	8,5%
övriga medarbetarkostnader	496	503	-7	-1,5%
Medarbetarkostnader exkl semesterlöneskuld	2 098	2 080	18	0,9%



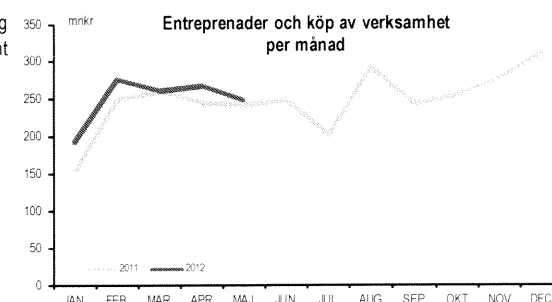
Not 2: I 2012 års belopp ingår personalomkostnadspålägg (PO) för semesterlöneskuld vilket saknas i jämförelsevärdet för 2011. För full jämförbarhet ska 52 mnkr läggas till 2011 års kostnad – vilket inte är gjort i tabell och diagram ovan.

Jämfört med motsvarande period föregående år ökar medarbetarkostnaderna exklusive semesterlöneskuld

med 18 mnkr. Ökningen består främst av högre löne- samt pensionskostnader.

Entreprenader och köp av verksamhet

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Entreprenader och köp av verksamhet	1 243	1 148	95	8,3%
entreprenader	65	59	6	10,6%
köp av huvudverksamhet	1 106	1 006	100	10,0%
köp av stödverksamhet	71	83	-12	-14,2%

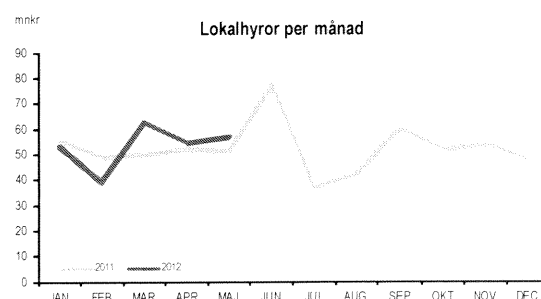


Kostnaderna för entreprenader och externt köp av verksamhet är 95 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Entreprenad ökar med 6 mnkr inom gator, vägar och parkering. Inom de pedagogiska verksamheterna ökar externt köp och av huvudverksamhet främst inom förskola och grundskola, med 22 mnkr respektive 8 mnkr. Gymnasieskolan minskar dock med 5 mnkr. Inom vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning ökar externt

köp av huvudverksamhet med 58 mnkr inom särskilt boende, och med 7 mnkr inom ordinärt boende. Personlig assistans enligt LSS och LASS och ungdomsvården ökar med 5 mnkr respektive 9 mnkr. Däremot minskar köp av huvudverksamhet inom gator, vägar och parkering med 17 mnkr. Kostnader för stödverksamhet minskar inom grundskola, gymnasiesärskola och affärsverksamhet med totalt 9 mnkr.

Lokalhyror – externa hyror

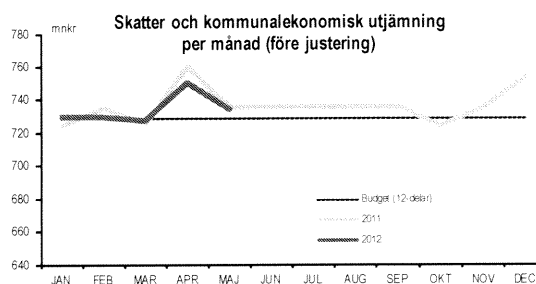
Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Lokalhyror	266	257	9	3,3%



Kostnaderna för lokalhyror ökar med 9 mnkr i förhållande till föregående år. En procentuell förändring på 3,3 procent.

Skatter och kommunalekonomisk utjämning

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Skatter och komm.ekon. utjämning	3 670	3 679	-9	-0,2%
justerad för skatteväxling, kollektivtrafik	0	-101	101	
Justerade Skatter och keu	3 670	3 579	92	2,6%
skatteintäkter	3 290	3 142	148	4,7%
kommunalekonomisk utjämning	381	437	-56	-12,8%
Budget (helår)	8 741			



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

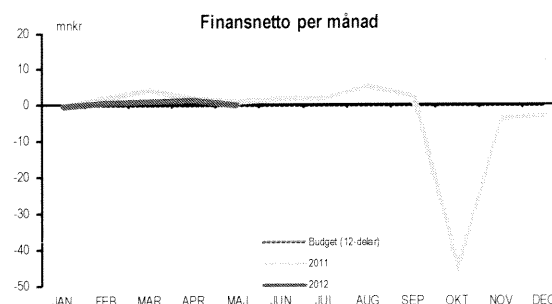
När hänsyn tas till skatteväxlingen är skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för perioden januari - maj 2,6 procent högre än vid samma period 2011, detta enligt SKL:s prognos från 26 april 2012.

Skatteintäkterna ökar med 4,7 procent medan kommunalekonomiskutjämnningen minskar med 12,8 procent.

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

Finansnetto

Belopp i miljoner kronor	Jan-Maj 2012	Jan-Maj 2011	Förändring i mnkr	Förändring i procent
Finansnetto	2	8	-6	-77,6%
finansiella intäkter	51	50	1	2,0%
finansiella kostnader	-54	-47	-8	-16,3%
fin. kostn. pågående investeringar	5	5	0	5,5%
Budget (helår)	-3			



Av förändringen i det finansiella nettot utgör 6 mnkr ökad ränta för pensionsavsättningen. Föregående år klassificerades inte räntan på löneskatten som en fi-

nansiell kostnad, varför jämförelsevärdet föregående år är för lågt. Resultaten båda åren är därmed jämförbara.