

Oktober
2013

Publicerad 2013-11-26

Ekonomisk månadsrapport

Resultat enligt styrmodell

Alla belopp i miljoner kronor

		LEDNING*			
		17	215		
		163	174		
		* inkl. finansförvaltning			
		TOTALT			
		951	210		
		975	174		
UPPDRAG				PRODUKTION	
932	8			2	-13
928	0			-117	0

Periodens utfall 2013	Periodens utfall 2012
helårsprognos* 2013	KF-budget 2 013

* upprättad av nämnder i sept.

En utförligare analys av helårsprognosen och bakomliggande orsaker till denna gavs i periodbokslut för augusti 2013, diarienummer KSN-2013-0905. Delårsbokslutet återfinns på www.uppsala.se. Månadsrapport baseras på redovisat resultat utan särskild avstämning med nämnderna.

Akkumulerat resultat per oktober är 951 (210) mnkr. Justerat för reavinster är resultatet 6 mnkr.

Helårsprognosen som upprättades i september baserat på augustiresultatet uppgick till 975 (20) mnkr. Fördelat enligt styrmodellens tre perspektiv var prognosen: ledning 163 (199) mnkr, uppdrag 928 (-91) mnkr samt produktion -117 (-88) mnkr. Resultat och prognos för varje enskild nämnd framgår av tabellen på sida 2 i denna rapport. Då helårsprognosen rensas för jämförelsestörande poster väntades vid augustiprognosen ett resultat om -128 (-152) mnkr.

Periodens K/I-tal (kostnader/intäkter) uppgår till 0,993 (0,978). Justerat för reavinster är KI-talet på 0,999. På helårsbasis förväntas K/I-talet hamna långt under 1 (mycket positivt) till följd av reavinsterna.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 6 721 (7 122) mnkr. Justerat för reavinster och reaförluster från bolagisering av fastigheter uppgår nettokostnaden till 7 666 mnkr. För en mer utförlig analys av nettokostnadsutvecklingen, se delårsbokslutet per augusti 2013.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning uppgår till 7 656 (7 341) mnkr. Helårsprognosen indikerar att totala skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning överstiger budget med omkring 15 mnkr.

En ekonomi i balans uppnås inte om resultatet rensas för jämförelsestörande poster, något som är rimligt att göra. Målsättningen från budget 2013 var ett överskott med 174 mnkr, motsvarande 1,9 procent av skatt och kommunalekonomisk utjämning. Resultat justerat för jämförelsestörande poster förväntas bli negativt.

Det redovisade resultatet för 2013 blir till följd av reavinsterna vid bolagiseringen av verksamhetsfastigheter ett överskott om ca 1 miljard kronor. Om reavinsterna räknas in är motsvarar resultatet 2013 ca 10 procent av skatt och kommunalekonomisk utjämning.

Uppsala kommun förväntas dock uppfylla ett positivt balanskravsresultat enligt kommunallagen eftersom många av de kostnader som påverkar årets resultat inte avser verksamhetsåret 2013.

Förändringar av tidigare lämnade prognoser indikeras av flera nämnder. Dessa har inte kvantifierats i text och tabeller i denna rapport då de inte är behandlade i nämnd. Bland förändringar bör särskilt nämnas Styrelsen för vård och bildning vars resultat försämrats kraftigt jämfört med augustiprognosen. Orsaken är i första hand tidigare underskattade omställningskostnader i den pedagogiska verksamheten. Gatu- och samhällsmiljönämnden kommer att redovisa signifikant sämre resultat än tidigare prognos. Orsaken är att värdet av vissa anläggningstillgångar skrivs ned eller bort med totalt omkring 50 mnkr. Nämnden för utbildning och arbetsmarknad förutser ett resultat som är i storleksordningen 10 mnkr bättre än vad som prognostiserades vid augustibokslutet. Övriga nämnder har inte rapporterat avvikande prognos eller har indikerat små förändringar inom vad som betraktas som felmarginaler.

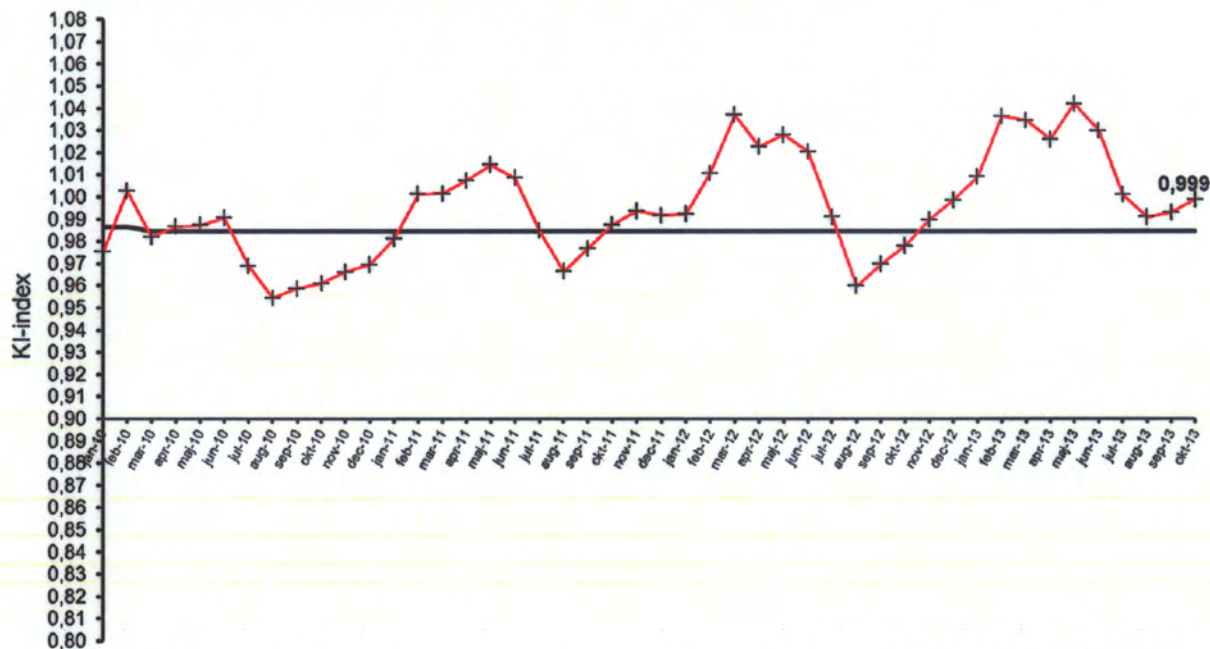
Observera att periodens utfall baseras på icke fullständigt avstämd redovisning. Större poster ska dock enligt instruktion vara periodiserade. Värden inom parantes är jämförelsevärde för föregående år. Helårsprognosens jämförelsevärde är föregående års verkliga utfall.

Resultat och prognos per nämnd

Resultat per nämnd	Periodens utfall		Prognos	Utfall	KF-bdg
<i>Alla belopp i miljoner kronor</i>	2013	2012	201308*	2012	2013
Ledning					
Kommunstyrelsen	26,2	17,2	39,8	80,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0
Ledning exkl. finansförvaltning	26,2	17,5	39,8	80,4	0,0
Finansförvaltningen	-8,8	197,7	123,6	118,9	174,0
Ledning inkl. finansförvaltning	17,4	215,2	163,4	199,3	174,0
Uppdrag					
Barn- och ungdomsnämnden	26,6	29,3	4,9	18,8	0,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-5,7	-59,0	-25,6	-80,8	0,0
Socialnämnden för barn och unga	-16,6	-15,5	-10,2	-10,7	0,0
Nämnden för hälsa och omsorg	-37,7	-5,7	-39,4	-14,8	0,0
Åldrenämnden	35,2	-3,7	30,0	-11,5	0,0
Kulturnämnden	0,4	1,7	0,0	0,5	0,0
Idrotts- och fritidsnämnden	-1,8	-1,8	-4,2	-4,8	0,0
Gatu- och samhällsmiljönämnden	-61,9	20,1	-3,9	15,5	0,0
Fastighetsägarnämnden**	994,1	51,7	985,9	3,4	0,0
Plan- och byggnadsnämnden	-0,8	-12,6	-6,7	-6,3	0,0
Namngivningsnämnden	-0,5	-0,0	-0,6	-0,1	0,0
Räddningsnämnden	-1,4	0,9	-1,6	0,1	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	3,3	4,4	0,1	1,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-1,6	-1,6	-0,5	-1,1	0,0
Uppdrag	931,6	8,2	928,2	-90,9	0,0
Totalt ledning och uppdrag	949,0	223,4	1 091,6	108,4	174,0
Produktion					
Styrelsen för vård och bildning	-13,8	-17,7	-123,2	-103,1	0,0
Prodn. För självstyrande skolor***	0,0	-18,6	0,0	-18,6	0,0
Styrelsen för teknik och service	15,5	23,0	6,4	33,4	0,0
Produktion	1,8	-13,3	-116,8	-88,3	0,0
Totalt Uppsala kommun	950,7	210,1	974,8	20,1	174,0

Bilaga 1 – Kommunstyrelsens enkla mål 2013

Ekonomi i balans: Kostnader/intäkter 2013-10-31 $\leq 0,999$



Exklusive realisationsvinster och -

Ekonomi i balans: Nettokostnadsutveckling 2013-10-31 $\leq 7\,666$ mnkr exkl vinst vid försäljning av anl.tillgångar

