

Bilaga 4 Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Not	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN		
		Bokslut 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter		4 728	4 175	2 319	2 940	2 588
Verksamhetens kostnader		-13 722	-12 772	-12 416	-12 990	-12 194
Av- och nedskrivningar		-935	-890	-242	-228	-249
Verksamhetens nettokostnader	1	-9 929	-9 487	-10 339	-10 278	-9 855
Skatteintäkter	2	9 673	9 001	9 700	9 673	9 001
Kommunalekonomisk utjämning	2	907	746	667	907	746
Finansiella intäkter	3	21	1	283	165	279
Finansiella kostnader	4	-210	-245	-212	-86	-114
Resultat före skatt		462	16	99	381	56
Skatt	5	-81	-55			
Minoritetsintresse		0	0			
ÅRETS RESULTAT		381	-39	99	381	56

Specificerad resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	2016	2015	2016	2015
VERKSAMHETENS INTÄKTER			VERKSAMHETENS KOSTNADER	
Försäljning	97	114	Lämnade bidrag	630
Taxor och avgifter	444	421	Köp av huvudverksamhet	3 338
Hyror och arrenden	314	307	Löner	4 318
Bidrag	1 448	982	Sociala avgifter, pensioner och övriga personalkostnader övrigt	1 950
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	514	635	Lokal- och markhyror	1 232
Försäljning av exploateringsfastigheter	118	117	Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	198
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	5	12	Material ¹	596
Summa verksamhetens intäkter	2 940	2 588	Realisationsförluster från förs av anläggningstillgångar	57
Skatteintäkter			Anskaffningskostnad, försåld exploateringsfastighet	77
Skatteintäkter	9 673	9 001	Övriga kostnader ²	744
Generella statsbidrag och utjämning	907	746	Avgår interna investeringar	-150
Summa skatteintäkter	10 580	9 746	Summa verksamhetens kostnader	12 990
Finansiella intäkter			Avskrivningar	
Finansiella intäkter	165	279	Avskrivningar	228
SUMMA INTÄKTER	13 684	12 613	Finansiella kostnader	
			Finansiella kostnader	86
			SUMMA KOSTNADER	13 303
			RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	381
			Extraordinära kostnader	
			Bidrag till statlig infrastruktur	0
			ÅRETS RESULTAT	381
			1) Specifikation material	
			Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	104
			Bränsle, energi och vatten	135
			Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	312
			Material, övrigt	45
			Summa material	596
			2) Specifikation övriga kostnader	
			Konsulttjänster	88
			Övriga främmande tjänster	171
			Tillfälligt inhyrd personal	31
			Hyra/leasing av anläggningstillgångar	39
			Reparation och underhåll	25
			Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	65
			Transporter och resor	142
			Övrigt	183
			Summa övriga kostnader	744
				714

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN	
	20161231	20151231	20161231	20151231
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar ¹⁾	6	32	23	19
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	22 352	20 051	5 880
Maskiner och inventarier	8	2 071	1 775	338
Summa materiella anläggningstillgångar		24 423	21 845	6 219
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper andelar och bostadsrätter	9	808	593	3 054
Långfristiga fordringar	10	179	233	6 506
Summa finansiella anläggningstillgångar		987	826	9 560
Summa anläggningstillgångar		25 442	22 673	15 802
Omsättningstillgångar				
Förråd och lager		19	20	18
Exploateringsfastigheter		-401	-561	-401
Kortfristiga fordringar	11	1 107	965	2 664
Kassa och bank		883	590	452
Summa omsättningstillgångar		1 609	1 014	2 733
SUMMA TILLGÅNGAR		27 051	23 688	18 535
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital exkl. årets resultat		6 920	7 004	7 047
Övrigt			1	
Årets resultat		382	-39	381
Summa eget kapital	12	7 301	6 966	7 428
Minoritetsintresse		0	0	-
Avsättningar				
Pensioner och särskild löneskatt		902	853	897
Uppskjuten skatteskuld		178	118	-
Övriga avsättningar		71	73	9
Summa avsättningar	13	1 152	1 043	906
Skulder				
Långfristiga skulder				
Obligationslån och skulder till kreditinstitut	14,18	9 408	9 145	5 106
Övriga långfristiga skulder	15	1 842	447	1 409
Summa långfristiga skulder		11 250	9 592	6 515
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga lån	16,18	4 712	3 448	1 501
Övriga kortfristiga skulder	17	2 636	2 640	2 185
Summa kortfristiga skulder		7 348	6 088	3 686
Summa skulder		18 598	15 679	10 201
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		27 051	23 689	18 535
STÄLLDA PANTER				
Företagsinteckningar				
Fastighetsinteckningar		818	1 913	0
Summa ställda panter		818	1 913	0
ANSVARSFÖRBINDELSER	19	4 473	4 586	5 268
pensionsförpliktelse och löneskatt som ej upptagits som skuld eller avsättning		4 083	4 233	4 082
övriga borgens- och garantiförbindelser		390	353	1 186

1) Posten har tidigare felaktigt redovisats som materiella anläggningstillgångar, men redovisas nu i enlighet med RKR "12.1 Redovisning av immateriella tillgångar".

Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		KOMMUNEN	
	2016	2015	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	381	-39	381	56
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet				
- av- och nedskrivningar (+)	935	890	228	249
- realisationsvinster (-) /-förluster (+)	30	43	41	14
- förändrade avsättningar för pensioner och särskild löneskatt	49	75	50	74
- gjorda övriga avsättningar (+)	58	58	-2	0
- ianspråktaga övriga avsättningar (-)				
- övriga ej kassapåverkande poster	20	8		
- betald skatt	-83	-10		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 390	1 025	697	393
Förändring i rörelsekapital				
- ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	1	-1	0	0
- ökning (+) /minskning (-) av exploateringsfastigheter	-160	1	-160	1
- ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	-142	-22	-349	849
- ökning (+) /minskning (-) av kortfristiga skulder	-4	277	-65	299
Förändring i rörelsekapital	-305	255	-573	1 149
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	1 085	1 280	124	1 542
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	-11	0	-4	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-3 676	-2 043	-1 785	-417
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	115	177	6	17
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar (-)	-6	0	-6	-4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	12	0	12	33
Erhållna investeringsbidrag (+)	0	0	0	0
Investeringsverksamhetens kassaflöde	-3 566	-1 866	-1 777	-372
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån (+)	4 975	3 517	3 470	3 115
Amortering av skuld (-)	-3 441	-2 862	-3 441	-2 865
Ökning (+) /minskning (-) av övriga långfristiga skulder	1 395	-21	1 347	-52
Ökning (-) /minskning (+) av långfristiga fordringar	54	53	401	-1 298
Ökning (-) /minskning (+) av lång- och kortfristiga placeringar	-209	-19	-41	-16
Erhållet (+) /lämnat (-) aktieägartillskott			0	0
Utbetald utdelning (-)			0	0
Finansieringsverksamhetens kassaflöde	2 774	668	1 735	-1 116
ÅRETS KASSAFLÖDE	293	82	82	54
Kassa och bank vid årets början	590	508	370	316
Kassa och bank vid årets slut	883	590	452	370

Not 1. Verksamhetens nettokostnader

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
Belopp i miljoner kronor			Belopp i miljoner kronor		
	2016	2015		2016	2015
Verksamhetens intäkter	4 728	4 175	Nämndernas intäkter	22 967	21 945
Varav jämförelsestörande poster			Varav jämförelsestörande poster		
realisationsvinster	16	51	realisationsvinster ¹	5	12
försäljning av exploateringsfastigheter	118	117	försäljning av exploateringsfastigheter ³	118	117
			Avgår interna transaktioner	-20 027	-19 357
Verksamhetens kostnader	-13 722	-12 772	Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	2 940	2 588
Varav avsättningar	-109	-132	Nämndernas kostnader	-33 017	-31 551
Varav jämförelsestörande poster			Varav jämförelsestörande poster		
realisationsförluster	-97	-96	realisationsförluster ²	-57	-58
anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	-77	-41	anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet ^{2,3}	-77	-41
			Avgår interna transaktioner	20 027	19 357
			Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-12 990	-12 194
Av och nedskrivningar	-935	-890	Av och nedskrivningar	-228	-249
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-9 929	-9 487	VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-10 278	-9 855

1) Pga anpassning till Kommunbas 2013 har reavinst på försäljning av finansiella anläggningstillgångar flyttats från verksamhetens intäkter till finansiella intäkter (33,3 mnkr 2015).

2) Pga anpassning till Kommunbas 2013 har reaförlust på försäljning av finansiella anläggningstillgångar flyttats från verksamhetens kostnader till finansiella kostnader (876 tkr 2015), samt 3 mnkr till anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet.

3) Pga anpassning till Kommunbas 2013 bruttoredo visas exploateringsvinster, tidigare redovisades posten netto (79 mnkr 2015). Nu redovisas 117 mnkr som försäljning och 38 mnkr som anskaffningskostnad.

Not 2. Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

KOMMUNEN		
Belopp i miljoner kronor		
	2016	2015
Egna skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt ¹	9 708	9 007
Slutavräkning föregående år	-43	9
Preliminär slutavräkning året	9	-16
Summa skatteintäkter	9 673	9 001
Kommunalekonomisk utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	1 045	1 032
Strukturbidrag	0	22
Införandebidrag	0	26
Regleringsbidrag	0	-8
Utjämningsbidrag LSS	31	43
Kommunal fastighetsavgift	304	296
Konjunkturstöd	223	16
Summa utjämningsintäkter	1 603	1 427
Regleringsavgift	-7	0
Kostnadsutjämningsavgift	-689	-681
Summa utjämningskostnader	-696	-681
Summa ekonomisk utjämning	907	746
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	10 580	9 746
Slutavräkning (kr/invånare)	42	-78
Preliminär avräkning (kr/invånare)	-206	43

1) Skattesatsen höjdes 2016 med 30 öre till 21,14 kronor per 100 kronor. Som konsekvens ökade skatteintäkterna med 137 miljoner kronor.

Not 3. Finansiella intäkter

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015	<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Ränteintäkter från värdepapper	12	4	Finansiella intäkter ¹	265	383
Övriga finansiella intäkter	9	-3	Avgår interna transaktioner	-100	-104
SUMMA	21	1	SUMMA	165	279
			Varav intäkter		
			värdepapper	0	4
			utl. Uppsala Kommun Skolfastigheter AB	78	81
			utl. Uppsala Stadshus AB	22	27
			utl. Uppsala Vatten och Avfall AB	21	24
			utl. Uppsala Kommuns Fastighets AB	10	10
			övrig utlåning	35	133

1) Pga anpassning till Kommunbas 2013 har reavinst på försäljning av finansiella anläggningstillgångar flyttats från verksamhetens intäkter till finansiella intäkter (33,3 mnkr 2015).

Not 4 Finansiella kostnader

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015	<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Räntekostnader	-210	-245	Finansiella kostnader ¹	-186	-219
Räntebidrag	0	0	Avgår interna transaktioner	100	104
SUMMA	-210	-245	SUMMA	-86	-114
			Varav kostnader		
			ränta lång upplåning	-83	-98
			ränta kort upplåning	3	0
			aktiverad ränta på pågående nyanläggningar	6	2
			övriga finansiella kostnader	-2	-5
			ränta pensionskostnader	-9	-14

1) Pga anpassning till Kommunbas 2013 har reaförlust på försäljning av finansiella anläggningstillgångar flyttats från verksamhetens kostnader till finansiella kostnader (876 tkr 2015).

Not 5 Skatt

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015	<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Aktuell skatt	-51	-47			
Uppskjuten skatt	-30	-8			
SUMMA	-81	-55			

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	Förvärvade immateriella tillgångar	SUMMA	Förvärvade immateriella tillgångar	SUMMA	
Ingående anskaffningsvärde ¹	115	115	113	113	
Årets anskaffningar	12	12	4	4	
Årets försäljning/utrangering	0	0		0	
Omklassificeringar/överföringar	0	0		0	
Utgående anskaffningsvärde	127	127	117	117	
Ingående ack avskrivningar	-93	-93	-93	-93	
Årets försäljning/utrangering	0	0			
Årets avskrivningar	-1	-1	-1	-1	
Omklassificeringar/överföringar	0	0			
Utgående ack avskrivningar	-95	-95	-94	-94	
Planenligt restvärde	32	32	23	23	

1) Posten har tidigare felaktigt redovisats som materiella anläggningstillgångar, men redovisas nu i enlighet med RKR 12.1 redovisning av immateriella tillgångar.

Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

KOMMUNEN								
Belopp i miljoner kronor	Pågående nyanläggning ¹	Mark-reserv	Verksamhets-fastigheter	Fastigheter för affärs-verksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Övriga fastigheter	Summa
Ingående anskaffningsvärde	291	1 570	304	13	2 351	9	277	4 814
Ingående anskaffningsvärde uppskrivningar ²		0	30		720	5		755
Årets anskaffningar	1 491	1	66		147			1 704
Årets försäljning/utrangering			-20		-33	0	-3	-56
Årets försäljning/utrangering uppskrivningar								0
Omklassificeringar/överföringar								0
Utgående anskaffningsvärde	1 782	1 570	380	13	3 185	14	274	7 218
Ingående ack avskrivningar		-1	-117	-4	-541	-4	-42	-709
Ing. ack avskrivningar uppskrivningar ²		0	-28		-502	-5		-535
Årets försäljning/utrangering			10		29	0	3	42
Årets försäljning/utrangering uppskrivningar								0
Årets avskrivningar		0	-15	0	-79	0	-17	-112
Årets avskrivningar uppskrivningar		0	-1		-22	0		-23
Omklassificeringar/överföringar								0
Utgående ack avskrivningar	0	-1	-150	-4	-1 116	-9	-57	-1 337
Planenligt restvärde	1 782	1 569	230	9	2 069	5	217	5 880

1) 1 350 mkr av posten utgörs av pågående nyanläggning av allmän plats inom exploateringsverksamheten. Motsvarande belopp redovisas också som förutbetalad intäkt (se not 15). Pågående nyanläggningar inom exploateringsverksamheten har tidigare redovisats netto under posten exploateringsfastigheter.

2) Avser uppskrivning av anläggningstillgångar enligt beslut i kommunstyrelsen 1990. Återstående bokförd uppskrivning utrangerades i februari 2017, med hänvisning till regelverk kring värdering av anläggningstillgångar. Utrangeringen regleras direkt mot eget kapital motiverat av uppskrivningens ålder.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			
Belopp i miljoner kronor	Pågående nyanläggning	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	SUMMA
Ingående anskaffningsvärde	1 892	27 668	29 560
Ingående uppskrivningar ²	0	755	755
Årets anskaffningar	2 342	804	3 146
Årets försäljning/utrangering	0	-163	-163
Årets försäljning/utrangering uppskrivningar	0	0	0
Omklassificeringar/överföringar	0	5	5
Utgående anskaffningsvärde	4 234	29 069	33 303
Ingående ack avskrivningar	0	-9 743	-9 743
Ingående ack nedskrivningar	0	-521	-521
Årets försäljning/utrangering	0	75	75
Årets försäljning/utrangering uppskrivningar	0	-1	-1
Årets avskrivningar	0	-700	-700
Årets nedskrivningar	0	-6	-6
Årets avskrivningar uppskrivningar	0	-35	-35
Omklassificeringar/överföringar	0	-22	-22
Utgående ack avskrivningar och nedskrivningar	0	-10 952	-10 952
Planenligt restvärde	4 234	18 117	22 351

Not 8 Maskiner och inventarier

KOMMUNEN	Förbättrings- utgifter								
	Belopp i miljoner kronor	Finansiell leasing	Maskiner	Inventarier	Fordon	ADB- utrustning	annans fastighet	Konst	Djur
Ingående anskaffningsvärde	11	582		149	219	3	71	1	1 035
Årets anskaffningar		25	16	19	17		4		81
Årets försäljning/utrangering	-2	-117	-20	-13	-158	0		0	-310
Omklassificeringar/överföringar		-421	421						0
Utgående bokfört värde	9	69	417	154	78	3	75	0	805
Ingående ack avskrivningar	-6	-376		-99	-159	-1	0	0	-641
Årets försäljning/utrangering	1	116	12	11	126	0		0	265
Årets avskrivningar	-2	-36	-10	-9	-33	-1		0	-91
Omklassificeringar/överföringar		260	-260						0
Utgående ack avskrivningar	-7	-37	-258	-98	-66	-1	0	0	-467
Planenligt restvärde	2	32	160	57	12	1	75	0	338

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			
Belopp i miljoner kronor	Finansiell leasing	Maskiner och inventarier	SUMMA
Ingående anskaffningsvärde	11	2 968	2 978
Årets anskaffningar		530	530
Årets försäljning/utrangering	-2	-321	-323
Omklassificeringar/överföringar		-5	-5
Utgående bokfört värde	9	3 171	3 180
Ingående ack avskrivningar	-6	-1 197	-1 203
Årets försäljning/utrangering	1	275	276
Årets avskrivningar	-2	-191	-193
Omklassificeringar/överföringar		11	11
Utgående ack avskrivningar	-7	-1 102	-1 109
Planenligt restvärde	2	2 069	2 071

Not 9 Värdepapper, andelar och bostadsrätter

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Bostadsrätter	138	174
Aktier	2	2
Värdepapper	599	390
Övriga andelar	70	28
SUMMA	808	593

KOMMUNEN		Nominellt	Bokfört	Ägarandel
<i>Belopp i tusen kronor</i>	Antal	värde	värde	(%)
Aktier och andelar				
<i>Uppsala Stadshus AB</i>	370 000	1,0	2 460 377	100,0
Uppsala Innovation Centre AB	250	25,0	25	25,0
Destination Uppsala AB	7 070	0,0	370	60,0
Aktier och andelar i dotterföretag			2 460 771	
Svenska Kommunförsäkrings AB	1 524	1,0	1 860	5,0
Övriga aktier			1 860	
SUMMA AKTIER OCH ANDELAR			2 462 631	
Placering Pensionsstiftelse			385 124	
Bostadsrätter			137 611	
Övriga andelar			69 099	
SUMMA TOTALT			3 054 466	

Not 10 Långfristiga fordringar

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Fordringar investeringsmoms	88	169	Fyrishov AB	105	205
Övriga fordringar	91	64	AB Uppsala Kommuns Industrihus	290	170
SUMMA	179	233	Uppsala Stadshus AB	1 095	1 120
			Uppsala Kommuns Fastighets AB	320	450
			Uppsala Parkerings AB	130	80
			Uppsala Vatten och Avfall AB	979	1 179
			Uppsala Konsert och Kongress AB	18	18
			Förvaltningsbolaget Upphall KB	0	0
			Uppsala Kommun Skolfastigheter AB	3 016	3 248
			Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB	96	136
			Uppsala Kommun Sport- och Rekreationsfastigheter AB	394	260
			Övriga fordringar	74	52
			Värdereglering	-11	-12
			SUMMA	6 506	6 906

Not 11 Kortfristiga fordringar

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Kundfordringar	226	229	Kundfordringar	148	191
Fordringar på staten	100	53	Fordringar på staten	289	233
Fordringar koncernkonto	0	-	Fordringar koncernkonto	501	242
Nästa års amorteringar på långfristiga fordringar	0	-	Nästa års amorteringar på långfristiga fordringar	1 201	1 046
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	229	227	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	424	423
Kortfristiga placeringar	0	1	Kortfristiga placeringar	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	552	456	Övriga kortfristiga fordringar	101	193
SUMMA	1 107	965	SUMMA	2 664	2 329

Not 12 Eget kapital

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Ingående balans	6 966	7 004	Ingående balans	7 088	7 032
Utrangering ¹	-40		Utrangering ¹	-41	
Ändring av tidigare års egna kapital	-8				
Övrigt	1	1			
Årets resultat	0	-39	Årets resultat	381	56
SUMMA	6 919	6 966	SUMMA	7 428	7 088
			Varav reserverade medel för pensionsutbetalningar	255	255

1) Korrigering av en tidigare (1991) uppskrivning av anläggningsstillgång som aldrig kommit att aktiveras. Om aktiveringen genomförts korrekt hade anläggningen varit helt avskriven 2006 vilket motiverar utrangering mot eget kapital. Anläggningen är del av den uppskrivning som beskrivs i avsnittet redovisningsprinciper.

Not 13 Avsättningar

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Ingående avsättningar pensioner	853	779	Ingående avsättningar pensioner	848	773
Förändring avsättningar	88	74	Pensionsutbetalningar	-53	-49
			Nyintjänad pension	73	65
			Arbetstagare som pensionerats	32	46
			Ränte- och basbeloppsuppräknig	9	14
			Övrigt	-12	-2
Summa pensioner och löneskatt	941	853	Summa pensioner och löneskatt	897	848
Uppskjuten skatteskuld	139	99			
Övriga avsättningar ¹	71	91	Övriga avsättningar	9	11
SUMMA	1 152	1 043	SUMMA	906	859

1) Varav 32 (31) miljoner kronor avser avsättning för framtida avveckling av avfallsanläggning.

Aktualiseringsgrad	96,0%	96,0%
Varav pensioner exkl. garantipension	685	650
garantipensioner	37	28
löneskatt	175	165

Not 14 Obligationslån och skulder till kreditinstitut

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Obligationslån	2 900	2 100	Obligationslån och	2950	2550
Skulder till kreditinstitut	6 508	7 045	Skulder till kreditinstitut	2 156	2 786
SUMMA	9 408	9 145	SUMMA	5 106	5 336
			Lånens löptider		
			andel lån på mellan 1-5 år	87,0%	96,0%
			andel lån på mellan 6-10 år	13,0%	4,0%
			TOTALT	100%	100%
			Genomsnittsränta	1,4%	1,6%

Not 15 Övriga långfristiga skulder

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Checkräkningskrediter	0	0	Checkräkningskrediter (2 000 mnkr)	0	0
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	320	299	Deponerade medel elhandel	2	2
Förutbetald exploateringsavgift ¹	1 350		Förutbetald exploateringsavgift ¹	1 350	
Förutbetalt investeringsbidrag	87	8	Förutbetalt investeringsbidrag	54	
Långfristig leasingskuld	2	3	Långfristig leasingskuld	2	3
Medfinansiering Citybanan	0	52	Medfinansiering Citybanan	0	52
Övrigt	10	8			
SUMMA	1 842	447	SUMMA	1 409	58
			Genomsnittsränta		
			checkräkningskrediter	0,0%	0,2%

1) Posten avser extern finansiering av kommunal infrastruktur, huvudsakligen gator och parker under uppförande, inom ramen för kommunens mark- och exploateringsverksamhet. Motsvarande belopp redovisas även som pågående nyanläggning (not 7). Posten netto redovisades tidigare som exploateringsfastigheter, se kommentar om exploateringsredovisning i redovisningsprinciperna.

Not 16 Kortfristiga lån

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015		2016	2015
Kortfristiga låneskulder till kreditinstitut	4 712	3 448	Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 501	1 247
			varav nästa års amorteringar	1 100	945
			kortfristig del finansiell leasing	1	2
SUMMA	4 712	3 448	SUMMA	1 501	1 247

Not 17 Övriga kortfristiga skulder

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING			KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015	<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Leverantörsskulder	742	758	Leverantörsskulder	523	526
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 515	1 332	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ¹	1 196	1 045
Övriga kortfristiga skulder	379	551	Övriga kortfristiga skulder ²	466	679
SUMMA	2 636	2 640	SUMMA	2 185	2 250
			1) varav semesterlöne- & övertidsskuld	282	266
			arbetsgivaravgifter	248	227
			pensionskostnader individuell del	202	188
			särskild löneskatt individuell del	49	46
			2) varav personalens källskatt	92	82
				2 185	2 614

Not 18 Derivat

Av kommunens låneskuld vid årsskiftet var 970 miljoner kronor säkrade med ränteswapar.

Swaparnas negativa marknadsvärde var -39 miljoner kronor vilket ej återspeglas i balansräkningen då kommunen tillämpar säkringsredovisning. Av årets räntekostnader för upplåning, 80 miljoner kronor, utgjorde swapräntorna 18 miljoner kronor.

Genomsnittlig upplåningsränta var 1,14 procent inklusive och 0,89 procent exklusive ränteswapar. Genomsnittlig räntebindingstiden var 2,1 år med, och 1,7 år utan ränteswapar.

Not 19 Ansvarsförbindelser

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Borgensförbindelser	387	351
Garantiförbindelser	3	3
Pensionsförpliktelser	4 083	4 233
SUMMA	4 473	4 586
Övriga förbindelser		
Pensionsförpliktelser för kommunalråd	5	4
Avtalat avgångsvederlag för förvaltningschefer	27	23
Pensionsförpliktelser för bolags styrelse och ledning	5	1
Avtalat avgångsvederlag för bolags styrelse och ledning	4	4

KOMMUNEN		
<i>Belopp i miljoner kronor</i>	2016	2015
Borgensförbindelser		
Borgen avseende småhus	2	3
Borgen mot föreningar	379	342
Borgen för kommunala bolag	805	5
Borgensförbindelser totalt	1 186	349
Avtalspensioner som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse		
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	4 233	4 370
Gamla utbetalningar	-161	-156
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	47	63
Bromsen	0	0
Övrigt	-7	-17
Förändring löneskatt pensionsförpliktelser	-30	-27
Utgående ansvarsförbindelse ¹	4 081	4 233
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96%	96%
Garantiförbindelser	1	1
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER	5 268	4 583
Övriga förbindelser		
Pensionsförpliktelser för kommunalråd	5	4
Avtalat avgångsvederlag för förvaltningschefer	27	23

1) För att möta pensionsåtagandet har 385 (385) miljoner kronor placerats i en pensionsstiftelse. Marknadsvärdet på denna placering uppgick till 420 (404) miljoner kronor.

KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Uppsala kommun förbinder sig genom en kapitaltäckningsgaranti till Uppsala Stadshus AB att täcka eventuella framtida förluster i bolaget. Uppsala Stadshus AB har i sin tur lämnat kapitaltäckningsgaranti till sina dotterbolag.

BORGEN FÖR KOMMUNINVEST I SVERIGE AB

Uppsala kommun har i ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Uppsala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 636 338 547 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 529 800 826 kronor.

Övriga tilläggsupplysningar

Leasingavtal

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	KOMMUNEN			
	Belopp i miljoner kronor			
	2016	2015	2016	2015
OPERATIONELL LEASING				
Årets leasingavgifter				
Byggnader	451	465	669	587
Fordon	16	7	15	7
Kontorsutrustning inkl. datautrustning	12	17	11	16
Övrigt	5	4	5	3
SUMMA	484	492	700	613
Framtida leasingavgifter				
inom ett år	358	382	526	442
senare än ett år men inom fem år	1 107	1 222	1 498	1 378
senare än fem år	1 206	1 703	1 438	1 816
FINANSIELL LEASING				
Redovisat värde enligt balansräkningen				
Maskiner och inventarier	2	5	2	5
Framtida leasingavgifter				
inom ett år	1	2	1	2
senare än ett år men inom fem år	1	2	1	2
senare än fem år	0	0	0	0

Aktieägartillskott och koncernbidrag

Belopp i miljoner kronor	AKTIEÄGARTILLSKOTT		KONCERNBIDRAG	
	GIVARE	MOTTAGARE	GIVARE	MOTTAGARE
Uppsala Stadshus AB	-273	0	-134	300
Uppsalahem, koncern	0	244	-244	0
Uppsala Kommuns Fastighets, koncern	0	0	0	11
Uppsala Kommuns Industrihus, koncern	0	0	0	7
Uppsala Kommun Skolfastigheter AB	0	15	-19	0
Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB	0	1	-2	0
Uppsala Kommun Sport-och Rekreatjonsfastigheter AB	0	1	-17	0
Uppsala Parkerings AB	0	0	-17	0
Fyrishov AB	0	0	0	12
Uppsala stadsteater AB	0	0	0	71
Uppsala Konsert och Kongress AB	0	0	0	27
Uppsala Vatten och Avfall AB	0	12	0	0
Uppsala Bostadsförmedling AB	0	0	0	5
Uppsala R2 AB	0	0	0	0
Uppsala R3 AB	0	0	0	0
Summa	-273	273	-433	433

Lån, borgen, räntor, intäkter och kostnader

	LÅN		BORGEN		RÄNTOR		NETTOINTÄKT OCH NETTOKOSTNAD	
	BORGENÅR	GÄLDENÅR	GIVARE	MOTTAGARE	INTÄKT	KOSTNAD	INTÄKT	KOSTNAD
<i>Belopp i miljoner kronor</i>								
Uppsala Kommun	-7 642		-800		152		0	-660
Förvaltningsbolaget Upphall KB	0	0	0	0	0	0	0	0
Uppsala R 1 AB	0	0	0	0	0	0	0	0
Destination Uppsala AB	0	0	0	0	0	0	24	0
Uppsala Innovation Centre	0	0	0	0	0	0	1	
Uppsala Stadshus AB	0	1 395	0	0	0	-22	-21	0
Uppsalahem, koncern	0	0	0	0	0	0	49	0
Uppsala Kommuns Fastighets, koncern	0	520	0	0	0	-10	29	0
Uppsala Kommuns Industrihus, koncern	0	290	0	800	0	-5	66	0
Uppsala Kommun Skolfastigheter AB	0	3 016	0	0	0	-78	403	0
Uppsala Kommun Förvaltningsfastigheter AB	0	151	0	0	0	-4	20	0
Uppsala Kommun Sport-och Rekreattionsfastigheter AB	0	438	0	0	0	-6	67	0
Uppsala Parkerings AB	0	130	0	0	0	-2	-1	0
Fyrishov AB	0	305	0	0	0	-5	30	0
Uppsala Stadsteater AB	0	0	0	0	0	0	0	0
Uppsala Konsert och Kongress AB	0	18	0	0	0	0	2	0
Uppsala Bostadsförmedling AB	0	0	0	0	0	0	0	0
Uppsala Vatten och Avfall AB	0	1 379	0	0	0	-21	-10	0
Övrigt	0	0	0	0	2	0	0	0
Summa	-7 642	7 642	-800	800	154	-154	660	-660

Redovisningsprinciper

Kommunens årsredovisning är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lag (1997:614) om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). De fall där kommunen väsentligt avviker från lag eller rekommendation redogörs för nedan.

Exploateringsredovisning – RKR 11.4 och RKR 18.1

Redovisning av mark- och exploateringsverksamhet har under en längre tid avvikit från gällande normering. Ett omfattande arbete pågår för att komma till rätta med bristerna. Här ingår både en revidering av verksamhetens framtida arbetssätt som dess redovisning. I arbetet utgör RKR:s vägledning om exploateringsredovisning en viktig del. En systematisk genomgång av samtliga icke avslutade projekt ingår. Detta ska säkerställa ett rimligt avslut av projekt som anses färdigställda och ett strukturerat upplägg för projekt som anses pågående.

Historiskt har inkomster från markförsäljning (RKR 18.1) och exploateringsavgifter tillsammans med utgifter i exploateringsverksamheten (RKR 11.4) avslutats och nettoredovisats mot kommunens resultat. I samband med bokslutet för 2016 har en uppskattning och bruttoredovisning gjorts av pågående nyanläggning respektive förutbetalad exploateringsavgift för att ge en mer rättvisande bild av kommunens ställning, se balansräkning samt not 7 och 8. Uppskattningen kommer under 2017 ersättas med resultatet från den systematiska genomgången av projektportföljen.

Materiella anläggningstillgångar – RKR 11.4

I november 2016 identifierades att kommunens anläggningstillgångar, efter beslut i kommunstyrelsen, skrivits upp i värde år 1991. Uppskrivningens värde fördelades senare (1994) proportionellt mot befintliga anläggningstillgångar och avskrivning påbörjades i takt med de respektive anläggningar mot vilka uppskrivningarna knutits. I samband med att lag (1997:614) om kommunal redovisning infördes 1998 borde uppskrivningarna ha uttrangerats vilket inte gjordes. Återstående bokförd uppskrivning (se not 7) har uttrangerats i februari 2017. Motiverat av uppskrivningens ålder regleras uttrangeringen direkt mot eget kapital.

Sammanställd redovisning – RKR 8.2

Syftet med den sammanställda redovisningen, den kommunala motsvarigheten till koncernredovisning, är att ge en sammanfattande bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Den omfattar all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett vilken form den bedrivs i.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade företaget vid förvärvstidpunkten eliminerats. I redovisningen ingår sålunda endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i den sammanställda redovisningen ingår så stor del av dotterföretagets eller intresseföretagets resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

I sammanställd redovisning har konsolideringen skett av boksluten för de civilrättsliga underkoncernerna. Uppskrivning av koncernföretagens materiella anläggningstillgångar återförs före konsolidering. I balansräkning uppdelas de obeskattade reserverna i en del som uppskjuten skatt under avsättningar och i en del under eget kapital.

Fem år i sammandrag

	2016	2015	2014	2013	2012
Allmänt					
Antal invånare 31 december	214 559	210 126	207 362	205 199	202 625
Genomsnittlig utdebitering per 100 kronor varav kommunens ¹	32,85 21,14	32,00 20,84	32,0 20,84	32,0 20,84	31,7 20,84
Skattekraft i procent av rikets (taxeringsår)	103	103	102	102	102
Kommunens verksamhet					
Skatteintäkter och statligt utjämningsbidrag, netto (mnkr)	10 580	9 746	9 429	9 178	8 784
Verksamhetens nettokostnader ² , totalt (mnkr)	10 278	9 855	9 686	8 285	8 725
Verksamhetens nettokostnader ² i procent av skatteintäkter	97	101,1	102,7	90,3	99,3
Finansiella intäkter och kostnader, netto (mnkr)	79	164	92	25	-39
Resultat före extraordinära poster (mnkr)	381	56	-165	919	20
Årets resultat (mnkr)	381	56	-165	919	20
Årets resultat exkl. jämförelsestörande (mnkr)	440	-50	-21	-53	-152
Nettoinvesteringar (mnkr)	391	421	2277	317	576
Låneskuld, koncernextern räntebärande (mnkr)	6 606	6 581	6 331	3 836	2 958
Låneskuld per invånare (kronor)	30 789	31 319	30 529	18 694	14 598
Anläggningstillgångar per invånare (kronor)	73 647	69 928	64 002	55 628	51 636
Soliditet (procent)	40	42	43	54	50
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (procent)	12	15	14	20	16
Kassalikviditet (procent)	85	77	94	103	63
Kommunkoncernens verksamhet³					
Verksamhetens nettokostnader, totalt (mnkr)	9 929	9 487	9 248	8 871	8 458
Finansiella intäkter och kostnader, netto (mnkr)	-189	-244	-258	-311	-255
Årets resultat (mnkr)	381	-39	-110	10	76
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar (mnkr)	2 273	2 043	3 753	1 685	2 065
Anläggningstillgångar (mnkr)	25 443	22 673	20 912	18 242	18 113
Räntebärande lång- och kortfristiga skulder (mnkr)	14 120	12 592	11 942	9 246	6 814
Soliditet (procent)	27	29	31	36	37
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (procent)	10	12	12	13	15

Förklaringar

1) Skattesatsen fastställs varje år av kommunfullmäktige. Den anges som antalet utdebiterade kronor och ören per skattekrone (1 skattekrone motsvarar 100 kronor beskattningsbar inkomst).

2) Med nettokostnad avses kommunens samtliga kostnader och intäkter, utom skatteintäkterna.

3) Jämförelsetalen för bokslut 2013 har räknats om enligt K3-regelverket.