

Uppsala Stadshus AB,
organisationsnummer
556500-0642

Årsredovisning 2010

INNEHÅLL

Avsnitt	Sida
VD har ordet.....	3
Året i korthet.....	4
Koncernöversikt.....	5
Fastighetsförvaltning.....	7
Kollektivtrafik.....	9
Fritid och kultur.....	10
Bolag	
Uppsalahem.....	11
Uppsala Kommuns Fastighets.....	13
Uppsala Kommuns Industrihus.....	15
Gamla Uppsala Buss.....	17
Fyrishov.....	19
Uppsala stadsteater.....	21
Uppsala Konsert & Kongress.....	23
Uppsala Vatten och Avfall.....	25
Övriga bolag.....	27
Förvaltningsberättelse.....	28
Resultaträkning för koncernen.....	31
Balansräkning för koncernen.....	32
Kassaflödesanalys för koncernen.....	34
Resultaträkning för moderbolaget.....	35
Balansräkning för moderbolaget.....	36
Kassaflödesanalys för moderbolaget.....	38
Redovisningsprinciper och värderingsregler.....	39
Noter till resultat-och balansräkningar.....	42
Uppsala Stadshus AB styrelse.....	55
Uppsala Stadshuskoncern, organisation.....	56

VD har ordet

Uppsala har i jämförelse med övriga Sverige klarat lågkonjunkturen väl, vilket även avspeglar sig i Uppsala Stadshuskoncern. Uppsala Stadshus AB:s bolag utgör en väsentlig del av Uppsala kommuns samhällsbyggande till gagn för Uppsalas invånare. Under 2010 tog många av koncernens bolag strategiska beslut för att möta en konjunkturvändning. Investeringsnivån ökade med nästan 70 procent i koncernen och väntas ligga kvar på en mycket hög nivå under de kommande åren framöver.

Fastighetsbolagen fortsatte under 2010 arbeta med att skapa möjligheter för människor att bo genom en hög bostadsproduktion och för företag att verka genom både förvärv av nya verksamhetslokaler och expansion av ett nytt industriområde. Tillsammans med nämnder utvecklar bolagen stadsdelen Gottsunda till att bli en modern stadsdel med en hög service vad gäller både handel, kultur och tjänster.

Koncernens bolag som verkar inom fritids- och kultursektorn fortsatte att leverera ett mångsidigt och stort antal aktiviteter med höga besökssiffror till gagn för alla uppsalabor och tillresande besökare. Bolagen stärker bilden av Uppsala som både bostads- och besöksort till gagn för näringslivet i Uppsala.

Kollektivtrafikens betydelse för en växande stad är stor. En tydligare rolluppdelning mellan kollektivtrafikens aktörer, där två bolag är en del av Uppsala Stadshuskoncern, har skapat förutsättningar för ett mer effektivt samarbete. Under året harmoniserades bland annat taxor mellan stadstrafik och regiontrafik i syfte att underlätta för resenären. Under 2010 ökade kollektivtrafikresandet i stadstrafiken med drygt 8 procent och totalt genomfördes hela 15,6 miljoner resor.

Koncernens verksamhet bidrar med viktig verksamhet för att Uppsala som samhälle ska fungera och ge livskvalitet till uppsalaborna. Sammantaget har koncernen levererat över förväntan under den konjunkturedgång som vi upplevt under de senaste åren. Ser vi framåt så kommer nya utmaningar under 2011, men koncernen står väl förberedd för att möta dessa!

Kenneth Holmstedt
vd

Året i korthet

Resultat för Uppsala Stadshuskoncernen och bolag

Tabellen visar årets resultat och resultatutveckling i Stadshuskoncernens bolag och koncerner.

RESULTAT FÖR UPPSALA STADSHUSBOLAG OCH KONCERN

Resultat efter finansiella poster	2010	2009	2008	2007	2006
Belopp i miljoner kronor					
Uppsala Stadshus AB	-33	-73	-45	53	-19
Uppsalahemkoncernen	76	84	69	52	70
Uppsala Kommuns Fastighets AB	7	9	16	10	4
Uppsala Kommuns Industrihuskoncernen	78	58	149	31	31
AB Uppsalabuss	-26	21	-7	0	0
Gamla Uppsala Busskoncernen	25	6	-2	5	3
Uppsala Parkerings AB	0	-2	-2	-	-
Fyrishov AB	1	2	1	1	4
Uppsala stadsteater AB	-56	-57	-56	-52	-51
Uppsala Konsert & Kongress AB	-14	-17	-12	-8	-8
Uppsala Vatten och Avfall AB	-2	-8	-	-	-
Uppsala Gasgenerator AB	0	0	0	0	0
Summa	56	23	111	93	34
Elimineringar och justeringar	-19	-1	-24	-94	-11
Uppsala Stadshuskoncernen	37	22	87	-1	23

Koncernöversikt

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun har det övergripande ansvaret för kommunens verksamheter och beslutar om vilka verksamheter som ska bedrivas. En del av kommunens verksamhet har organiserats i bolag. De helägda bolagen bildar en aktiebolagskoncern, med Uppsala Stadshus AB, som moderbolag. Koncernen ägs till 100 procent av Uppsala kommun och består av elva aktiva aktiebolag eller underkoncerner. Kommunfullmäktige har delegerat den operativa ägardialogen till en koncernstyrelse.

Bolagskoncernen verkar inom områden som är till nytta för kommunens invånare, som fastighetsförvaltning, kollektivtrafik, fritids- och kulturutbud, vatten och avfallsverksamhet samt produktion av energi.

Precis som de verksamheter som bedrivs i förvaltningsform är bolagens verksamheter en del av kommunkoncernen. Bolagens verksamheter är att anse som kommunal affärsverksamhet om de bedrivs utan vinstsyfte. Det innebär att bolagen tillhandahåller allmännyttiga anläggningar eller tjänster för medborgarna.

Kommunala bolag omfattas av en lagstiftning som är mer omfattande än för privata eller publika bolag. De lagar som gäller är aktiebolagslagen, kommunallagen (som reglerar att ett kommunalt bolag kan sköta en kommunal angelägenhet som inte enligt lag ska handhas i viss ordning och som faller inom den kommunala kompetensen), sekretesslagen (om rätt att ta del av allmänna handlingar), förvaltningslagen (om motivering, underrättelse och anvisning för hur beslut kan överklagas), arkivlagen samt lagen om offentlig upphandling.

Kommunfullmäktige fastställer bolagsordningarna och det kommunala ändamålet med bolagens verksamheter. Bolagsordningen får inte ändras utan kommunfullmäktiges medgivande.

Kommunfullmäktige ska ges tillfälle att ta ställning i ärenden som är av principiell beskaffenhet eller av större vikt i verksamheten innan bolaget fattar ett beslut. Tillkomst av nya, och försäljning av hela eller delar av bolag, är frågor som ska behandlas av kommunfullmäktige om inte bolaget redan fått direktiv om att verkställa sådant beslut. Kommunfullmäktige väljer samtliga ledamöter i de kommunala bolagen om inte lagstiftningen anger andra former eller om bolaget inte är helägt.

Årsstämman är högsta beslutande organ, där aktieägarna utövar sin rätt att besluta i bolagets angelägenheter. Kommunfullmäktige utser ombud till ordinarie och extra årsstämmor i bolagen.

Uppföljning sker genom kommunens årsredovisning, som även innefattar de kommunala bolagen. Uppsala Stadshus AB följer upp dotterbolagens verksamhet utifrån kommunfullmäktiges direktiv. Bolagens styrelser och verkställande ledningar har det operativa ansvaret för att kommunfullmäktiges beslut verkställs. Koncernens bolag revideras av auktoriserade revisorer och lekmannarevisorer utsedda av kommunfullmäktige.

I de direktiv som kommunfullmäktige anger för moderbolaget ingår att leda och samordna verksamheten i koncernen, avgöra frågor som är koncerngemensamma och som inte är av större vikt eller principiell beskaffenhet samt sträva efter högsta samordning mellan koncernens olika bolag. Det innebär att moderbolaget ska svara för övergripande utveckling, strategisk planering, löpande översyn och omprövning samt utöva ekonomisk kontroll och uppföljning.

NYCKELTAL UPPSALA STADSHUSKONCERNEN

	2010	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Medelantalet medarbetare	1 069	1 020	881	830	787
Rörelsens intäkter, mnkr	2 152	2 077	1 744	1 508	1 391
Nettoomsättning, mnkr	1 927	1 864	1 457	1 355	1 261
Balansomslutning, mnkr	9 500	8 817	7 324	6 939	6 511
Resultat efter finansiella poster, mnkr	37	22	87	-1	23
Eget kapital	1 646	1 591	1 572	1 368	1 453
Räntabilitet på eget kapital, %	2%	1%	6%	0%	2%
Investeringar, mnkr	1 277	731	559	613	514
Soliditet, %	17%	18%	21%	19%	22%

Fastighetsförvaltning

Uppsala Stadshus AB:s fastighetsbolag

Uppsala Stadshus AB äger tre fastighetsbolag. Två är allmännyttiga kommunala bostadsbolag, Uppsalahem AB och Uppsala Kommuns Fastighets AB. Uppsala Kommuns Industrihus AB arbetar uteslutande med industri-, kontors- och lagerlokaler. Totalt finns 13 137 hyresbostäder med en uthyrningsbar yta om drygt 817 000 kvadratmeter, knappt 1 500 bostäder inom vård- och stödboende, samt 266 000 kvadratmeter verksamhetslokaler. Vakansgraden var 2010 mycket låg för bostäder, endast 0,3 procent. För verksamhetslokalerna var vakansgraden högre, 16,6 procent, vilket kan förklaras med ombyggnationer i Gottsunda centrum, nyförvärv av en större och tom industrifastighet samt en pågående omvandling av industriområdet Librobäck till bostadsområde.

Goda utsikter för Uppsala

Uppsala har klarat den djupa lågkonjunkturen under 2009 och 2010 mycket bra och under de senaste två åren växte befolkningen med drygt 7 000 personer. Samtidigt är Uppsala en av de kommuner i landet med lägst arbetslöshet i Sverige. Befolkningsökningen och en god arbetsmarknad gör att bostadssituationen i Uppsala är fortsatt ansträngd samtidigt som vakansgraderna för verksamhetslokaler är relativt låga. För näringslivet finns goda möjligheter att kunna rekrytera kunnig arbetskraft från stadens båda universitet, vilket möjliggör expansionsmöjligheter för näringslivet och den offentliga sektorn.

Området kring Resecentrum kommer att utvecklas med ett antal projekt som ger ett tillskott av såväl bostäder som kontorslokaler och hotell. En ökad tillgång på industrimark möjliggör etableringar i Librobäck och Östra Fyrislund.

Sammantaget är bedömningen att Uppsala kommer att vara en fortsatt intressant marknad för fastighetsbolag, framförallt vad gäller bostäder men även för kommersiella fastigheter ser marknaden relativt bra ut.

Bostadsmarknaden

Bostadssituationen i Uppsala är ansträngd. Närmare 74 000 personer står i bostadskö till de två kommunala bostadsbolagen. Totalt förmedlade bolagen under året 2 117 bostadskontrakt med drygt 300 sökande per lägenhet. Ambitionerna med Uppsala kommuns bostadspolitiska strategi för 2010 till 2014 är tydliga, bostadsbyggandet i allmänhet ska öka och fler hyresrätter ska skapas. Ägardirektiven för kommande fyraårsperiod till bostadsbolagen är att öka bostadsproduktionen på affärsmässiga grunder.

Bolagens bedömning är att de agerar på en konkurrensutsatt marknad med stor efterfrågan på bostäder. Konkurrensen är därmed stor mellan olika byggherrar om mark för bostäder. Under kommande år skapas nya områden att för nya bostäder i bland annat Librobäck, Östra Salabackar, Slavsta och Rosendal. För att klara den sammanlagda planerade volymen av nyproduktion och ombyggnation behöver bostadsbolagen anpassa sina organisationer och resurser och utvecklas som byggherrar.

Verksamhetslokaler

Omsättningen på fastighetsmarknaden, som i samband med finanskrisen 2009 sjönk till 30 miljarder kronor, börjar återhämta sig till de nivåer som rådde före krisen. För 2010 beräknas omsättningen uppgå till 100 miljarder kronor vilket kan jämföras med toppåret 2006 då omsättningen var 153 miljarder kronor. I samband med finanskrisen försvann i stor utsträckning de utländska investerarna från den svenska marknaden. Trots att de utländska investerarna ännu inte återvänt har affärerna börjat öka i både värde och antal. Trots att fastighetspriserna ännu inte nått upp till 2006 års nivåer, finns det tecken på att hyrorna börjar återhämta sig något för lokaler i framförallt bra lägen.

Den offentliga sektorn i Uppsala är stor, vilket ger stabilitet i sämre tider. AB Uppsala Industrihus har en blandning av såväl offentliga hyresgäster som privata företag från olika branscher vilket innebär att riskexponeringen är ganska liten. Uppsalas vakansläge ligger på en relativt låg och stabil nivå. I fastighetsbolagen har vakansgraden

ökat jämfört med föregående år, vilket framförallt förklaras av ombyggnation och nyförvärv. Bolagen bedömer att det relativt högre vakansläget är temporärt och skapar en förmåga att möta en begynnande konjunkturuppgång.

Centrumanläggningar

Detaljhandelsfastigheter har 2009-2010 klarat sig ganska väl. Framst beror det på lågt ränteläge och att den privata konsumtionen ökat något. Centrumfastigheter bedöms vara relativt stabila investeringsobjekt med den viktiga förutsättningen att förvaltning och utveckling av marknadsplatsen sker på ett aktivt sätt. Svensk ekonomi har återhämtat sig snabbt efter det kraftiga bruttonationalproduktfallet under 2009. För 2010 prognostiserar Handelsutredningsinstitut en tillväxttakt på 4,1 procent. Hushållens konsumtion förväntas bli ca 3,0 procent under 2010 men dämpas av stigande räntenivåer och fortsatt hög sparkvot.

Detaljhandeln, som under många år haft högre tillväxttal än hushållens totala konsumtion, kommer för 2010 att få stå tillbaka något.

De senaste årens stora befolkningsökning och stora bostadsproduktion i kombination med låg arbetslöshet och relativt stark privatekonomi gör att detaljhandeln i Uppsala utvecklas positivt. För att stärka attraktionskraften och för att möta den förväntade befolkningsökningen är det viktigt att erbjuda förutsättningar för attraktiva boendemiljöer med en blandning av arbetsplatser, utbildningsmöjligheter kommersiell service och en levande stadskärna i kombination med vitala stadsdelscentrum.

Utvecklade stadsdelscentrum i anslutning till större bostadsområden eller arbetsplatser som erbjuder kombinationen av service, handel,

kultur- och fritidsaktiviteter bedöms viktiga för att skapa ett hållbart samhälle.

Risker och osäkerheter

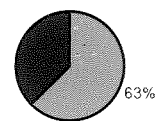
Räntan, egentligen realräntan, tillsammans med framtida vakansgrader och hyresnivåer är avgörande faktorer vid bedömning av en fastighetsinvestering.

Den offentliga sektorn i Uppsala är stor vilket fungerar som en stabiliserande faktor på den kommersiella fastighetsmarknaden. För fastighetsbolagen har ett stigande ränteläge i stor påverkan men utgör inget större hot mot själva verksamheten. Vakansläget i Uppsala är lågt, framförallt på bostäder och förväntas vara lågt över tid och bedöms därmed inte utgöra något hot.

Ränteläget påverkar nyproduktionen negativt vilket driver upp fastighetskostnaderna och därmed hyrorna.

Ökade energipriser är en stor osäkerhetsfaktor och samtliga fastighetsbolag arbetar med att energieffektivisera befintliga fastigheter och tillämpa energieffektiva lösningar i nyproduktion.

Andel av nettoomsättning i koncernen



Totalt 1927 mnkr

Fastighetsförvaltning	2010	2009	2008	2007	2006
Belopp i miljoner kronor					
Nettoomsättning	1 206	1 173	1 122	1 059	1 017
Resultat efter finansiella poster	142	108	202	75	87
Marknadsvärde aktier i bolag	8 702	7 586	7 163	6 802	6 353

Kollektivtrafik

Uppsala Stadshus AB:s engagemang i stadstrafiken

Uppsala Stadshus AB har två bolag som är involverade i kollektivtrafikområdet; Gamla Uppsala Buss AB och AB Uppsalabuss. Gamla Uppsala Buss AB utför stadstrafiken i Uppsala på beställning av AB Uppsalabuss. AB Uppsalabuss har det övergripande ansvaret för stadstrafiken genom att utifrån Gatu- och trafiknämndens uppdrag säkerställa att erforderlig samhällssubventionerad kollektivtrafik utförs.

Stark utveckling av resandet

Resandet med stadstrafiken ökade under samtliga månader under 2010 med undantag för juli. Totalt gjordes drygt 15,6 miljoner påstigningar under året vilket är en ökning med 8 procent jämfört med 2009. De tre stomlinjerna som etablerades under 2009 stod ensamt för 35 procent av antalet påstigningar.

Kontantfritt resande och harmoniserade taxor

Under 2010 harmoniserades taxor och åldersgränser med den regionala kollektivtrafiken. Det innebar bland annat att seniorbiljetter infördes och att ungdomsgräns höjdes från 16 till 20 år i stadstrafiken. Infasningen av ett kontantfritt resande pågick under året och i december 2010 avskaffades möjligheten att kontant köpa biljetter i stadstrafiken. Användningen av alternativa betalningssätt ökade under 2010 och försäljningen av SMS-biljetter stod för knappt 14 procent och via ombud och automater för 25 procent.

Ökad produktion av biogas

Ambitionen att utveckla fossilbaserat drivmedel i kollektivtrafiken fortsätter och under 2010 köptes 22 biogasbussar.

Utvecklingen av en ökad biogasanvändning hämmas av begränsade möjligheter att på nuvarande depå öka antalet tankningsplatser och brist på biogas. Under året lades ett stort arbete ner på att utveckla en ny bussdepå för att säkerställa en framtidssäker infrastruktur för kollektivtrafiken i staden och regionen. Ett nytt biogasavtal tecknades mellan AB Uppsalabuss och Uppsala Vatten och Avfall AB som avsevärt ökar biogasproduktionen och därmed användningen i stadstrafiken.

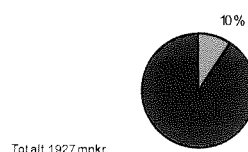
Ny myndighet för kollektivtrafik

En ny lag om kollektivtrafik börjar gälla från 2012. Strategiska beslut om kollektivtrafik ska enligt lagen fattas av en regional kollektivtrafikmyndighet. Myndigheten ersätter dagens trafikhuvudman. Förändringen kommer att påverka de bolag som arbetar inom kollektivtrafikområdet.

Risker och osäkerheter

Det finns flera faktorer som talar för en fortsatt positiv resandeutveckling såsom färdigställandet av Resecentrum, en fortsatt utveckling av stomlinjer samt en förbättrad framkomlighet för kollektivtrafik. En stor osäkerhet som påverkar utvecklingen är skapandet av en ny regional kollektivtrafikmyndighet som förändrar rollerna och ansvaret för både Uppsala kommun och dess helägda bolag. En fördröjning av en ny modern bussdepå anpassad för nya drivmedel riskerar att hämma användningen av fossilfritt bränsle i stadstrafiken men även möjligheten att öka antalet bussar i kollektivtrafik.

Andel nettoomsättning i koncernen



Kollektivtrafik	2010	2009	2008	2007	2006
Belopp i miljoner kronor					
Nettoomsättning	189	184	176	170	165
Resultat efter finansiella poster *)	-1	28	-11	4	3

*) varav reavinst 28 mnkr bokslut 2009

Fritid och kultur

Uppsala Stadshus AB:s engagemang inom fritid och kultur

Uppsala Stadshus AB äger tre bolag som arbetar inom fritid- och kultursektorn med övergripande mål att skapa ett rikare kulturliv och fritidsutbud, men även att stärka Uppsala som besöksmål och därmed stärka besöksnäringen. Med utvecklingen av en arbetsmarknad där företagen söker sig till arbetskraften, istället för som tidigare det omvända, ökar konkurrensen för att skapa ett attraktivt fritids och kulturutbud. Med Uppsala Konsert & Kongress AB, Uppsala stadsteater AB och Fyrishov AB har Uppsala tagit ett kraftfullt kliv framåt inom detta område genom anläggningarnas uppmärksammade utbud, verksamhetsbredd och attraktionskraft. Under 2010 besöktes bolagens anläggningar av över 2,1 miljoner människor.

Besöksnäringens roll

Besöksnäringen är internationellt en av de branscher med största tillväxt. Allt fler kommuner i landet ser behovet av att öka sin aktivitet vad gäller engagemang och uppbyggnad av infrastruktur gentemot besöksnäringen. Genom att stärka samspelet mellan alla berörda aktörer inom besöksnäringen, från arenor, teatrar och museer till hotell och restauranger, skapas en god grund för en livaktig arbetsmarknad och ett brett entreprenörskap.

Välbesökta arrangemang

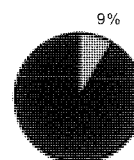
Koncernens tre bolag hade en omfattande produktion under 2010. Totalt arrangerade bolagen 612 konferenser, kongresser och mässor, 183 konserter och 216 idrottsevenemang under året. Sammanlagt besökte knappt 320

000 människor dessa arrangemang. Konjunkturen som under 2009 påverkade branschen negativt och orsakade svårigheter för konferens- och eventverksamheten, har återhämtat sig. Internationellt har kongressbranschen fortsatt konjunkturrelaterade problem.

Risker och osäkerheter

Fritid- och kultursektorn vilar till stor del på subventioner i olika former från ägare och offentlig sektor, genom koncernbidrag, kulturbidrag och uppdragsersättningar. För närvarande pågår en utredning om ansvar, organisering och finansiering av de ledande kulturinstitutionerna i Uppsala län. Utredningen kommer att ligga till grund för den kulturplan som landstinget tar fram inför förhandlingen med staten om de statliga kulturbidragen som kommer att regionaliseras. Förhandlingarna kommer att starta 2012 och kan påverka koncernens bolag.

Andel av nettoomsättning i koncernen



Totalt 1927 mnkr

Fritid och kultur	2010	2009	2008	2007	2006
Belopp i miljoner kronor					
Nettoomsättning	165	154	156	123	76
Resultat efter finansiella poster	-69	-72	-67	-58	-55

Uppsalahem

Vd: Åsa Hedenberg till 31 mars, lön: 97 000 kronor/månad
t.f vd: Fredrik Holm 1 april – 30 september, lön: 90 000 kronor/månad
Vd: Mikael Rådegård från 1 oktober, lön: 94 000 kronor/månad

Styrelseordförande: Peter Nordgren (FP)
Årsarvode enligt ERS 07: 87 600 kronor

Adress: Box 136, 751 04 Uppsala



Uppsalahem AB är Uppsalas största bostadsbolag och ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

Uppsalahem äger och förvaltar cirka 14 100 bostäder, varav 360 är bostäder för studenter och unga, 390 för seniorer och 1 360 är vård- och stödboenden. Därtill äger och förvaltar Uppsalahem 133 kommersiella lokaler, motsvarande 17 500 kvadratmeter.

Uppsalahemkoncernen omsätter cirka 1 miljard kronor.

Uppsalahems vision är Lite mera värd och bolagets kärnvärden är trygghet, trivsel och dialog. Uppsalahem bidrar till att stärka kommunens utveckling genom att med hög kompetens äga, förvalta och utveckla fastigheter och erbjuda boende för olika faser i livet.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges direktiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv

- Bidra till att stärka kommunens utveckling genom att med hög kompetens äga, förvalta och bygga hyresfastigheter i Uppsala.
- Erbjud kunderna det boende de vill ha i olika faser i livet.
- Bidra till att nya lägenheter tillkommer och att omvandling av lägenheter kan ske.
- Erbjud, om kommunen begär det, upp till 5 procent av nyuthyrningen per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få en bostad på egen hand.
- Vara en aktiv part i Uppsalas stadsutveckling och därmed samverka med övriga bolag och nämnder i arbetet med att utveckla och förnya befintliga stadsdelar.
- Systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik.

Uppsalahem	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	256	233	230	222	225
Nettoomsättning, mnkr	953	926	873	822	787
Andel av koncernens nettoomsättning, %	49%	50%	60%	56%	58%
Balansomslutning, mnkr	5 373	4 988	4 866	4 487	4 403
Resultat efter finansiella poster, mnkr	76	84	69	52	70
Eget kapital	1 178	1 101	1 011	942	890
Räntabilitet på eget kapital, %	6%	8%	7%	6%	8%
Investeringar, mnkr	553	443	444	437	438
Soliditet, %	22%	22%	21%	21%	20%



En av Uppsalahems nyproducerade lägenheter

Hyresrätter för alla faser i livet

Uppsalahem pågående produktion under 2010 omfattade 443 hyresrätter. Produktionen av bostäder ska vara långsiktigt och miljömässigt hållbar med fokus på fastigheternas livscykelkostnader. Stadsdelen Luthagen växte med över 800 lägenheter där Uppsalahems del i utvecklingen består av Två Torn med 201 lägenheter som innehåller en blandning av hyresrätter, trygghetsbostäder och ungdomsbostäder. I stadsdelen Kungsängen fortsatte Uppsalahem produktionen av 138 rökfria bostäder med inflyttning under 2011. Under året startade även produktionen av 50 radhus och atriumhus i Stadsdelen Nántuna.

Under året färdigställde Uppsalahem två trygghetsboenden, Fyrislundsgatan och Ramund, samt 36 centrala seniorlägenheter i Södergården.

Rekordårens bostäder förnyas

Uppsalahem står inför utmaningen att förnya de delar av fastighetsbeståndet som byggdes under rekordåren 1961-1975. Fastigheterna har behov av en genomgripande förnyelse av flera olika skäl; tekniska brister, skärpta samhällskrav – inte minst vad gäller sänkt energiförbrukning - samt förändrade behov och levnadsvanor. Inom de närmaste tio åren finns behov av att förnya 4 000 av Uppsalahems bostäder. Under 2010 förnyades närmare 300 bostäder i bostadsområdena Kvarngärdet, Salabackar och Eriksberg.

Socialt hållbara boendemiljöer

Uppsalahem arbetar kontinuerligt med att utveckla bostadsområden till socialt hållbara boendemiljöer för alla. Under 2010 lämnades 80 bostäder, motsvarande fem procent av nyuthyrningen, till bostadssociala ändamål. Uppsala kommun hyr totalt 454 bostäder för bostadssociala ändamål samt 123 bostäder med kommunal borgen som hyresgaranti.

Uppsalahem samarbetar med andra lokala aktörer för att tillsammans utveckla stadsdelarnas mjuka och hårda värden. Bolaget deltar sedan 2005 i Gottsundaprocessen, ett utvecklingsarbete i Gottsunda. Under 2010 stod även utvecklingen av stadsdelen Sävja i fokus.

Ett första bostadsområde på Bröderna Berwalds väg trygghetscertifierades under året och belysningsprojekt för tryggare och trivsammare utemiljöer genomfördes i flera områden.

Åtgärder minskar energiförbrukningen

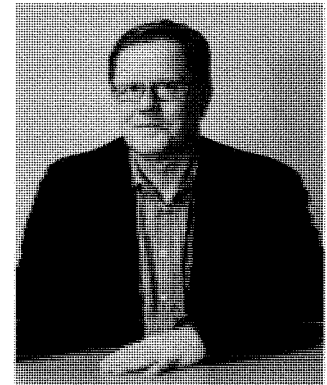
En stor utmaning inom energi- och miljöområdet är energiförbrukning i befintlig bebyggelse. Ett mer systematiskt arbete med besparing av el startades. För samtliga bostadsområden togs åtgärdsförslag fram, totalt presenterades 51 besparingsåtgärder. Den sammanlagda potentiella besparingen av åtgärderna är 2,1 gigawattimmar. Även omfattande förnyelsearbetet i de äldre fastigheterna innebär stora energi-effektiviseringsåtgärder. Dessutom införs individuell mätning av vatten i de förnyade bostäderna liksom i all nyproduktion.

Uppsala Kommuns Fastighets

VD: Ove Jansson
Årslön 818 000 kronor

Styrelseordförande: Torsten Tornberg (M)
Årsarvode enligt ERS 07: 56 400 kronor

Adress: Box 250 44, 750 25 Uppsala



Uppsala kommuns Fastighets AB är ett allmännyttigt kommunalt fastighetsbolag och ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

Uppsala Kommuns Fastighets AB förvaltar fyra centrumanläggningar i Uppsala: Gottsunda Centrum, Kvarnengallerian, kvarteret Flöjten och Storstora Centrum. Kvarnengallerian såldes under 2010 och överläts till ny ägare under 2011.

Uppsala Kommuns Fastighets AB äger 9 fastigheter, alla belägna i Uppsala kommun. I beståndet finns 150 lägenheter och 5 601 kvadratmeter lokaler i stadskärnan, 328 lägenheter och 39 138 kvadratmeter lokaler i stadsdelen Gottsunda koncentrerat i huvudsak till Gottsunda Centrum samt 11 lägenheter och 3 609 kvadratmeter lokaler i stadsdelen Storstora. Tillsammans bor här cirka 775 personer i lägenheter från ett till fem rum och kök.

Uppsala Kommuns Fastighets AB har ett dokumenterat ledningssystem som verktyg för att organisera arbetet. Ledningssystemet baseras på miljöarbete enligt ISO 14001, men omfattar också kvalitetsarbete enligt ISO 9001, arbetsmiljöarbete enligt AFS 2001:1 och skyddsarbete mot olyckor enligt SFS 2003:778.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv

- Vara kommunens redskap för att bygga och förvalta lokaler och centrumanläggningar
- Särskilt fokusera på att utveckla centrumanläggningen i Gottsunda ur ett stadsdelsutvecklingsperspektiv
- Systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik
- Erbjudas, om kommunen begär det, minst 5 procent av nyuthyrningen i vardera området per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få en bostad på egen hand.

Uppsala Kommuns Fastighets	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	13	12	12	11	11
Nettoomsättning, mnkr	90	87	84	83	80
Andel av koncernens nettoomsättning, %	5%	6%	6%	6%	6%
Balansomslutning, mnkr	542	408	386	372	364
Resultat efter finansiella poster, mnkr	7	9	16	10	4
Eget kapital	98	92	84	68	58
Räntabilitet på justerat eget kapital, %	7%	9%	19%	15%	7%
Investeringar, mnkr	178	109	12	3	44
Soliditet, %	18%	23%	22%	18%	16%



Mötesplats Treklängen – Gottsundas nya sociala, kulturella och pedagogiska centrum invigdes i september 2010

Förnyelse av Gottsunda Centrum

Uppsala Kommuns Fastighets AB driver sedan 2005 en förnyelseprocess i Gottsunda Centrum. Målet är att skapa en naturlig, trygg och trivsamt mötes- och marknadsplats för alla, som erbjuder mer än bara handel. Här ges stort utrymme åt kultur, offentlig service samt hälsa och välbefinnande. Utvecklingen av centrum är även motorn i en större förändringsprocess i området, som bidrar till den sociokulturella utvecklingen. Förnyelsearbetet kännetecknas av fyra kärnvärden: Integration, vitalisering, identitet och trygghet.

Den första etappens byggproduktion startade under hösten 2009 och hela projektet bedöms vara klart under hösten 2012. En första delinvigning är planerad till hösten 2011. Den uthyrningsbara ytan ökar med drygt 8 000 kvadratmeter från 17 000 kvadratmeter till 25 500 kvadratmeter och antalet butikslokaler fördubblas till 45. Den utökade handelsytan förstärker de mervärden som redan finns i form ett välbesökt bibliotek, en badanläggning och en populär teater. Genom en ny tillfartsväg och satsningar på infrastrukturen, bland annat borttagande av mörka passager och en ny infart

och parkering, ska Gottsunda Centrum bli mer lättillgängligt och tryggare. Under 2010 startades flera delprojekt såsom markprojektering och fra-tagande av utvecklingsunderlag för etapp 3 vilken omfattar ett kulturhus och en marknad.

Mötesplats Gottsunda är invigd

Hösten 2010 öppnades i anslutning till centrumet Mötesplats Treklängen. Mötesplatsen är Gottsundas nya sociala, kulturella och pedagogiska centrum. I de nybyggda lokalerna samarbetar olika verksamheter inom kommun, landsting och polis tillsammans med lokala verksamheter för Gottsundaborna. Inledningsvis rymmer Mötesplats Treklängen skolverksamhet, rast- och fritidsverksamhet, öppna förskolor, svenska för invandrare och Lärcentrum för vuxna, landstingets råd och stödverksamhet, ungdomsmottagning, barnvårdscentral, barnmorskemottagning, träffpunkt för äldre, och poliskontor. Mötesplatsens lokaler kommer efterhand att även användas för exempelvis café, dans, musik, teater, matlagning och konferenser.

Uppsala Kommuns Industrihus

VD: Ulf Häggbom
Årslön 914 000 kronor

Styrelseordförande: Tomas Tjäder (M)
Årsarvode enligt ERS 07: 56 400 kronor

Adress: Seminariegatan 29 A, 752 28 Uppsala



AB Uppsala Kommuns Industrihus ägs för att vara ett strategiskt instrument för tillväxt och utveckling av näringslivet i kommunen och ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

Bolaget startades 1972 och hyr sedan dess ut kontors-, industri- och lagerlokaler till Uppsalas näringsliv och offentliga sektor. Den uthyrningsbara ytan uppgår till 200 000 kvadratmeter fördelade på 32 fastigheter. Ändamålsenliga lokaler tillhandahålls till konkurrenskraftiga priser i syfte att öka nyföretagandet samt erbjuda Uppsalas befintliga näringsliv lösningar vid förändrat lokalbehov.

AB Uppsala Kommuns Industrihus ambition är att skapa tillväxt och utveckling genom att tillhandahålla rum att utvecklas i. Ambitionen är kopplade till bolagets kärnvärden: Säker, uppmärksam, dynamisk och utveckling.

AB Uppsala Kommuns Industrihus är miljöcertifierat enligt ISO 14001:2004. Bolaget arbetar kontinuerligt med att minska energiförbrukningen i fastighetsbeståndet gav goda resultat under 2010. Bolagets arbete med hållbarhetsfrågor är väl implementerade i verksamheten och i företagets miljöledningssystem.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv	
•	Vara ett strategiskt instrument för tillväxt och utveckling av näringslivet i kommunen.
•	På ett effektivt sätt kunna erbjuda ändamålsenliga lokaler inom kommunen till konkurrenskraftiga priser i syfte att öka nyföretagandet men även kunna erbjuda Uppsalas befintliga näringsliv kreativa lösningar vid förändrat lokalbehov.
•	Aktivt medverka till att tillgodose de små företagens efterfrågan på lokaler och kontorshotell/industrihotell med gemensamma stödfunktioner i form av lokaler med diversifierad service, kvalitet och prisnivå.
•	Aktivt arbeta med fastighetsförsäljning och löpande återrapportera till USAB de genomförda försäljningarna
•	Systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik
Detta ska leda till en mer attraktiv kommun byggd på ett mångfacetterat och diversifierat näringsliv samt effektiv utnyttjande av bolagets lokaler av olika målgrupper/nyttjare såväl offentliga förvaltningar som näringslivets aktörer.	

Uppsala Kommuns Industrihus	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	11	9	8	8	8
Nettoomsättning, mnkr	166	164	170	162	156
Andel av koncernens nettoomsättning, %	9%	9%	12%	11%	11%
Balansomslutning, mnkr	1 013	955	932	1 010	970
Resultat efter finansiella poster, mnkr	78	58	149	31	31
Eget kapital	534	492	463	354	406
Räntabilitet på eget kapital, %	15%	11%	32%	9%	7%
Investeringar, mnkr	139	10	33	77	1
Soliditet, %	53%	51%	50%	35%	42%



Under året förvärvades Scans gamla lokaler i Boländerna.

Förändringar av fastighetsbeståndet

Under 2010 förvärvade AB Uppsala Industrihus Scans gamla lokaler i Boländerna med en yta på 30 000 kvadratmeter. De nya lokalerna utgör möjlighet till nyetablering och förnyad växtkraft för Uppsala. De första hyresgästerna har redan börjat verka i fastigheten.

Elisabethsjukhuset, som ligger i Luthagen, såldes i december. Försäljningen skedde som ett led i uppfyllandet av ägardirektivet att avyttra färdigutvecklade fastigheter. Försäljning av ytterligare en fastighet inleddes och beräknas vara avslutad under våren 2011.

Uppsalas nya företagsby, Vaksala-Eke

Utvecklingen av fastigheten Vaksala-Eke fortsatte under 2010. Den är strategiskt placerad med ett läge efter väg 288 som ger närhet till såväl centrala staden som E4:an. Fastigheten består av ett markområde på 160 000 kvadratmeter med befintliga byggnader på 9 000 kvadratmeter, efter första etappen som slutfördes under hösten. Ytterligare 16 000 kvadratmeter byggnation planeras i etapp två och tre.

Hyresgäster

AB Uppsala Kommuns Industrihus hyresgäster består till stor del av småföretagare. Ungefär

80 procent av bolagets ca 300 hyresgäster är företag med mellan 1 till 20 anställda.

Under 2010 använde sig 34 procent av hyresgästerna av gemensamma stödfunktioner som tillhandahölls i bolagets kontors- och industrihotell. Utvärdering av två kundundersökningar som gjordes under året håller på att utvärderas som ett led i bolagets förbättringsarbete.

Väl rustade inför framtiden

Från att under 2009 i princip ha saknat vakanta ytor har bolaget nu med förvärv och nyproduktion ett brett utbud av lokaler. Det skapar förutsättningar att på ett effektivt sätt erbjuda ändamålsenliga lokaler i syfte att öka nyföretagandet och samtidigt kunna erbjuda Uppsalas befintliga näringsliv kreativa lösningar vid förändrat lokalbehov.

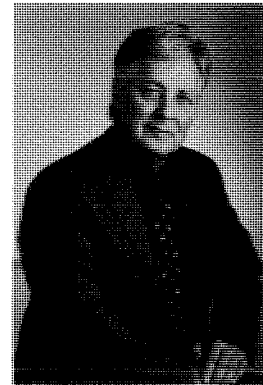


Gamla Uppsala Buss

VD: Claes Göran Alm
Årslön 885 000 kronor

Styrelseordförande: Inger Söderberg (M)
Årsarvode enligt ERS 07: 87 600 kronor

Adress: Box 167, 751 04 Uppsala



Gamla Uppsala Buss AB är utförare av stadstrafiken i Uppsala kommun. Bolaget ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

Gamla Uppsala Buss AB:s affärsidé är att utföra kollektivtrafik på ett effektivt och kvalitativt bra sätt för Uppsala kommun. Bolagets vision är att vara den bästa leverantören av kollektiva persontransporter.

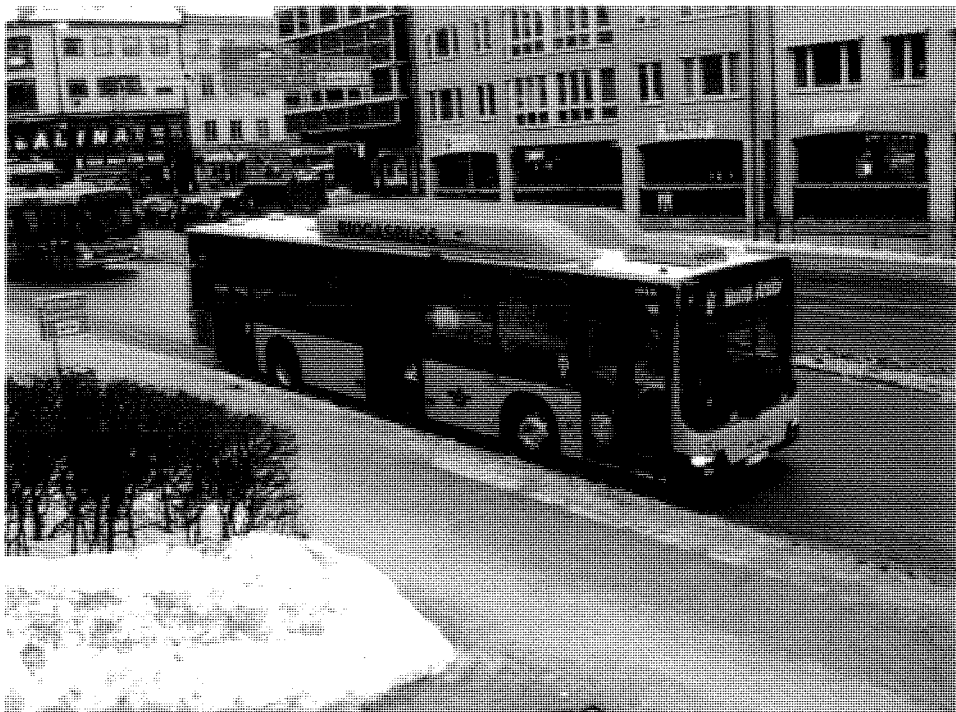
Gamla Uppsala Buss AB utför stadstrafik på uppdrag av AB Uppsalabuss.

Gamla Uppsala Buss AB uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv

- Vara utförare av kollektiva persontransporter i tätorten (stadstrafiken) och en viktig resurs i kommunkoncernen när det gäller uppfyllandet av beslutade mål för kollektivtrafiken.
- Aktivt medverka för att stärka integrationen mellan tätortstrafiken och regiontrafiken som ett led i att öka kollektivtrafikresandet.
- Ha ett system som kvalitetssäkrar att ingen förare är alkohol- eller drogpåverkad.

Gamla Uppsala Buss	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	413	387	381	369	362
Nettoomsättning, mnkr	334	303	285	257	244
Andel av koncernens nettoomsättning, %	17%	16%	20%	17%	18%
Balansomslutning, mnkr	261	221	211	174	126
Resultat efter finansiella poster, mnkr	25	6	-2	5	3
Eget kapital	91	72	66	25	21
Räntabilitet på eget kapital, %	27%	8%	neg	19%	16%
Investeringar, mnkr	78	64	51	68	39
Soliditet, %	35%	32%	31%	14%	17%



Fordonsflottan har under året utökats med 8 biogasdrivna bussar

Service och bemötande

Gamla Uppsala Buss AB arbetar kontinuerligt för att förbättra service och bemötande gentemot resenärerna. Under 2010 genomfördes två kundenkäter. De visar att de flesta tillfrågade resenärer var nöjda med servicen och bemötandet från förarna. Enkätsvaren ligger till grund för kommande utbildningar i service och bemötande som planeras starta under 2011.

Minskad klimatpåverkan

Miljöarbetet fortsatte med inriktning att minska andelen fossila bränslen och åtgärder för att öka andelen biogas. För att tillgodose trafikens behov av ledbussar och samtidigt skapa förutsättningar för ökad andel biogas har fordonsflottan utökats med 8 biogasdrivna bussar som sattes i drift i samband med hösttidtabellen.

Inre effektivisering

Under året fortsatte det inre arbetet med att effektivisera organisationen. Såväl den administrativa som tekniska enheten har kompetensutvecklats och effektiviserats. Därmed har antalet underleverantörer minskat och mer kvalificerade arbeten utförs i bolaget vilket halverat kostnaderna för service och underhåll av bussarna.

Säkerställande av nykterheten

Gamla Uppsala Buss AB:s arbete med att utföra slumpmässiga alkohol- och drogtester fortsatte under 2010. Drygt 2 000 tester genomfördes såväl innan som under tjänstgöring. Vid fyra tillfällen visade testerna positiva alkoholtester med låg promillehalt. Samtliga positiva tester togs före tjänstgöring och de aktuella förarna har efter testet genomgått ett handlingsprogram som bygger på bolagets alkohol- och drogpolicy.

Under året genomfördes även en testomgång där samtliga förare fick göra utandningsprov. Totalt genomgick 109 förare testet och inget test påvisade någon alkohol.

VD: Liisa Eriksson Hundertmark
Årslön 853 000 kronor

Styrelseordförande: Lars O Ericsson (C)
Årsarvode enligt ERS 07: 87 600 kronor

Adress: Idrottsgatan 2, 753 33 Uppsala



Fyrishov AB tillhandahåller affärsmässig samhällsnytta med en innehållsrik verksamhet inom branschområdet besöksnäring och fritid. Målsättningen är att tillhandahålla en arena för folkhälsa, idrott och evenemang. Det sker genom en mångfald av aktiviteter på arenan Fyrishov samt i Gottsundabadet. Fyrishov AB ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

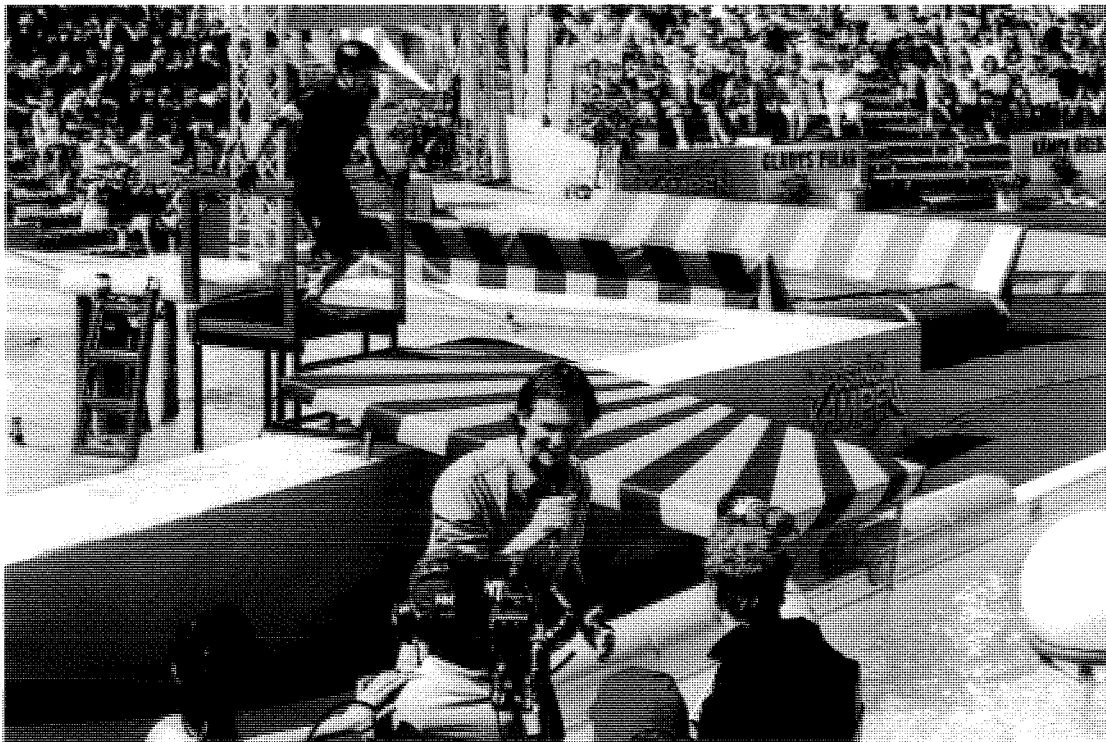
Verksamheten vid Fyrishov innehåller aktiviteter för såväl nybörjare och fritidsmotionärer som idrottens absoluta toppskikt av världsstjärnor. På Fyrishov genomförs ett stort antal tävlingar inom olika idrotter och en rad andra evenemang, såsom möten, konferenser, kongresser, mässor, event och barn- och ungdomsarrangemang. Utöver allmänhet, skolor, föreningar och förbund finns flera företag verksamma på Fyrishov. Intill arenan Fyrishov ligger Fyrishovs stugby och camping, beachvolleyplaner, bangolf, fotboll och kanotuthyrning i anslutning till en naturskön miljö invid Fyrisån och koloni- och grönområden. I Gottsunda Centrum driver Fyrishov AB stadsdelsbadet Gottsunda-badet som innehåller bad, gym och servering.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges direktiv och avkastningskrav.

Ågardirektiv

- Tillhandahålla en arena för folkhälsa, idrott och evenemang. Arenan som besöksattraktion ska stärka den positiva bilden av Uppsala som bostadsort, turistmål och som en attraktiv stad för lokalisering av företag.
- Ansvara för driften av verksamheten i Fyrishovanläggningen och Gottsundabadet i Uppsala kommun och svara för bad, sport och rekreation samt därmed förenlig verksamhet.
- Äga och förvalta samtliga fastigheter inom Fyrishovanläggningen samt verkställa de utbyggnader som erfordras för verksamhetens bedrivande.
- Systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik.

Fyrishov	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	83	88	92	90	78
Nettoomsättning, mnkr	87	83	79	74	68
Andel av koncernens nettoomsättning, %	5%	4%	5%	5%	5%
Balansomslutning, mnkr	146	144	141	146	144
Resultat efter finansiella poster, mnkr	1	2	1	1	4
Eget kapital	11	10	10	9	9
Räntabilitet på eget kapital, %	9%	20%	10%	9%	71%
Investeringar, mnkr	9	7	11	8	2
Soliditet, %	8%	8%	7%	6%	4%



Inspelning av Postkodkampen, sommarbadet Fyrishov, i juni 2010.

Arenautveckling

Det finns stor efterfrågan på lediga lokaler för att kunna utveckla befintliga och nya fritids- och besöksaktiviteter. Därför har bolaget sedan 2005 planerat för en utveckling av Fyrishov i en samlad utvecklingsplan. Hallarna på Fyrishov indelas i allmänna hallar och i specialhallar. Den första etappen i utvecklingsplanen innebär en utbyggnad av befintliga allmänna hallar med ytterligare fyra hallar i två plan för att tillföra mer hallkapacitet till arenan.

Under 2010 godkändes utbyggnadsplanerna av Fyrishov. Det innebär att nuvarande yta utökas med 8 000 kvadratmeter till sammantaget 33 700 kvadratmeter. Utbyggnadsetappen planeras börja 2011 och vara klar till hösten / vintern 2012.

Tävlingsstaden

Fyrishov AB och Uppsala kommun, i samverkan med Uppsalas föreningsliv och besöksnäring, arbetar sedan 2006 i projektet Tävlingsstaden med att marknadsföra Uppsala som en attraktiv idrotts- och tävlingsstad för deltagare och publik. Målsättningen är att öka antalet stora nationella och internationella tävlingar i Uppsala samt att stärka arrangörerna genom givande samverkan

och effektiv marknadsföring. År 2010 genomfördes 23 tävlingar inom Tävlingsstaden. Sedan projektet startade har det utvecklats mycket positivt där ett av resultaten är att Uppsala 2010 rankades som den fjärde bästa idrottskommunen efter Stockholm, Göteborg och Malmö.

Sommar- och vinterpass

Fyrishovs återkommande sommarerbjudande Sommarpasset riktat mot framförallt barnfamiljer och ungdomar slog försäljningsrekord med drygt 5 000 sålda pass. Till vinterlovet introducerades Vinterpasset till samma målgrupp och försäljningen motsvarade förväntningarna.

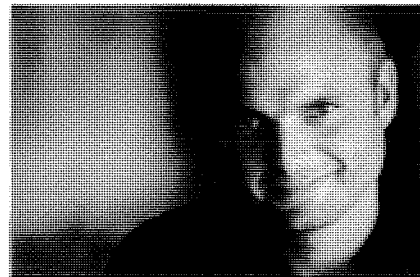
En arena för TV-inspelningar

Under sommarsäsongen spelades TV4:s stora sommarsatsning Postkodkampen in på Fyrishov, vilket var ett nytt inslag i bolagets verksamhet. Miljön på Fyrishov, med goda inspelningsplatser, hög service och förståelse för de specifika produktionsförutsättningarna, uppmärksammandes av övriga tv-produktionsbolag. Fyrishovs arbete med inspelningen resulterade i att även en programserie för SVT, Minuten, genomfördes på Fyrishov under hösten.

VD: Linus Tunström
Årslön 773 000 kronor

Styrelseordförande: Leif Johansson (C)
Årsarvode enligt ERS 07: 56 400 kronor

Adress: Box 1001, 751 40 Uppsala



Uppsala stadsteaters vision är att vara Sveriges främsta konstnärliga teater, en ny typ av lokal scen med internationell utblick. Teatern är en av landets mest uppmärksammade stadsteatrar och 2009 belönades den med Sveriges Teaterkritikers pris för att ha ”vågat friskt och vunnit mycket – Sveriges mest dynamiska scen”. Bolaget strävar efter att aktivt bidra till en utveckling av kulturlivet i Uppsala och stärka Uppsala som en attraktiv stad. Uppsala stadsteater AB ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (ägt av Uppsala kommun).

Varje år sätter teatern upp 10-15 egna produktioner på fyra scener. Utöver detta ges också årligen ett antal gästspel inom både teater, dans och performance. I april varje år arrangeras den internationella scenkonstfestivalen TUPP då artister från hela världen fyller teaterns scener.

Bolaget finansieras i huvudsak genom koncernbidrag från Uppsala Stadshus AB, egna intäkter samt statligt stöd från Statens kulturråd.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv

- Genom sin konstnärliga verksamhet aktivt bidra till en utveckling av kulturlivet i Uppsala.
- Som mötesplats stärka den positiva bilden av Uppsala som en attraktiv stad och därmed bidra till att stärka besöksnäringen.
- Tillhandahålla en arena för gästspel och andra aktiviteter där dansens möjligheter särskilt beaktas.
- Samverka med andra kulturinstitutioner för att stärka kulturlivet och uppnå samordningsvinster.

Uppsala stadsteater	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	86	96	94	93	94
Nettoomsättning, mnkr	9	9	8	8	8
Andel av koncernens nettoomsättning, %	0%	0%	1%	2%	2%
Balansomslutning, mnkr	27	25	26	23	24
Resultat efter finansiella poster, mnkr	-56	-57	-56	-51	-51
Eget kapital	10	9	10	12	11
Räntabilitet på eget kapital, %	negativ	negativ	negativ	negativ	negativ
Investeringar, mnkr	3	3	6	2	2
Soliditet, %	37%	37%	39%	53%	46%



En scen ur föreställningen Evigt ung

Omtalade föreställningar med lokal ton

Under året presenterade teatern flera föreställningar som rönt stor uppmärksamhet i teater-Sverige. Urpremiären av 7:3 Återbesöket gav eko över hela landet – en föreställning som berättade historien om en teateruppsättning som gick över styr; regissören Lars Norén och hans uppmärksammade pjäs 7:3.

Vårens stora publiksuccé En midsommarnattsdröm med stand up-artisten Özz Nûjen i huvudrollen som Puck tog Shakespeares drama in i ett uppsaliensiskt 2000-tal där kärleksparen gick vilse på Uppsala Reggaeafestival. En föreställning där ingen lämnade salongen oberörd.

Med premiär i oktober tog teaterchefen Linus Tunström själv över regissörspulten och satte upp Leo Tolstojs klassiker Anna Karenina i en våldsam och passionerad scenversion.

I musikteatern Evigt ung togs publiken med till stadsteatern år 2050 när teatern är omgjord till ålderdomshem för åldrade skådespelare.

Förbättrad kundservice

Under hösten sjösatte teatern ett nytt biljettsystem. Det nya systemet gör det

enklare för teaterbesökarna att köpa sina biljetter via internet. Systemet öppnar också för möjligheten att jobba med mobila biljettkiosker både i teaterns egna lokaler men också på andra platser i Uppsala.

Ny organisation för nya förutsättning

Under 2010, och med fortsättning 2011, började teatern ett arbete med att strukturera om organisationen för att bättre kunna hantera de utmaningar framtiden bär på. Målet är att stärka teaterns möjligheter att fortsätta erbjuda Uppsalaborna teater av hög kvalitet och stor bredd.

Barn och ungdomsföreställningar

Föreställningen Den blomstertid som kommer visades kostnadsfritt för högstadieungdomar i Uppsala under våren 2010. Föreställningen sågs av 4 200 ungdomar. Barn och unga är centrala målgrupper för Uppsala stadsteater. Teatern producerar varje år föreställningar med inriktning mot barn och unga.

Uppsala Konsert & Kongress

VD: Magnus Bäckström
Årslön 775 000 kronor

Styrelseordförande: Magnus Graner (M)
Årsarvode enligt ERS 07: 56 400 kronor

Adress: Vaksala torg 1, 753 31 Uppsala



Uppsala Konsert & Kongress AB ansvarar för verksamheten i konsert- och kongresshuset vid Vaksala torg. Bolaget ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (ägt av Uppsala kommun).

Bolaget hyr ut lokaler och ger arrangemangsservice till konsertarrangörer och arrangerar även egna konserter som komplement till de externa arrangörernas utbud. Dessutom hyr bolaget hyr ut lokaler och ger service till kongresser, konferenser och möten, mässor, utställningar och event. I samband med arrangemang bedrivs serveringsverksamhet av mat och dryck vilket utgör en stor verksamhet och som kompletteras med lunchservering för allmänheten samt bankett- och festvåningsverksamhet. Uppsala Konsert & Kongress AB hanterar biljettförsäljning för såväl den egna som för andra anläggningar i landet.

Uppsala Konsert & Kongress består av Stora salen (1 150 platser), Sal B (350 platser), Sal C (120 platser), Sal D (800 platser bankett alternativt 1 500 platser stående publik) samt ett antal konferens- och mötesrum.

Bolaget samverkar mycket aktivt med en lång rad aktörer inom kulturlivet och besöksnäringen i Uppsala.

Uppsala Konsert & Kongress AB uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv men inte avkastningskravet.

Ägardirektiv

- Tillhandahålla en mötesplats för musik och för alla grupper i kommunen.
- Genom sin musikverksamhet aktivt bidra till en utveckling av kulturlivet i Uppsala samt genom kongress- och konferensverksamheten aktivt bidra till en utveckling av besöksnäringen i Uppsala.
- Genom konserter och möten stärka bilden av Uppsala som en attraktiv stad.
- Samverka med andra aktörer inom kulturlivet och besöksnäringen för att stärka respektive område och uppnå samordningsvinster.

Uppsala Konsert och Kongress

	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	62	58	62	35	8
Nettoomsättning, mnkr	69	63	69	42	0
Andel av koncernens nettoomsättning, %	4%	3%	5%	3%	0%
Balansomslutning, mnkr	35	37	41	41	7
Resultat efter finansiella poster, mnkr	-14	-17	-12	-8	-8
Eget kapital	2	2	3	3	3
Räntabilitet på eget kapital, %	negativ	negativ	negativ	negativ	negativ
Investeringar, mnkr	1	1	2	17	2
Soliditet, %	10%	4%	7%	8%	47%



Konsert- och kongresshuset med uteservering i bottenplanet, sett från Storgatan.

En mötesplats för Uppsalaborna

Uppsala Konsert & Kongress har alltmer kommit att bli en mötesplats för Uppsalaborna. Uppsalaenkäten 2010 visar att 83 procent av Uppsalas befolkning någon gång besökt anläggningen, och hela 66 procent under de senaste 12 månaderna. Under 2010 registrerades totalt 186 000 besökare i anläggningen.

Uppskattad konsertverksamhet

Konsertverksamheten uppskattas av Uppsalaborna och väcker uppmärksamhet nationellt, men även internationellt. Uppsalaborna går betydligt oftare på konsert sedan Uppsala Konsert & Kongress tillkommit och man reser mer sällan till andra orter för konsertbesök. Andelen tillresande publik från regionen inklusive Stockholm är betydande, närmare 30 procent. Inte sällan reser publik från hela landet, och ibland även från andra länder för att gå på konsert. Konsertverksamheten får medial uppmärksamhet nationellt. Genrebredden och genrefördelningen är god

vilket leder till att verksamheten når många olika grupper i samhället. Fördelningen mellan lokala, nationella och internationella aktörer och artister är god. Under 2010 arrangerades 176 konserter med totalt 87 389 besökare, med ett genomsnitt om knappt 500 besökare per konsert.

Stabil konferensverksamhet

Kongress- och konferensverksamhetens totala volym motsvarar, och i vissa fall överträffar, referensanläggningar i landet. Kongresser, konferenser och event omfattar stora volymer och ger ett betydande bidrag till verksamheten totalt. Kundenkäter och annan respons visar att kunder och gäster är mycket nöjda med anläggningen och med medarbetarna. Kongress- och konferensverksamheten bidrar till att stärka hotellbeläggningen och övrig besöksnäring i Uppsala. Under 2010 genomfördes 558 olika kongresser, konferenser och event på Uppsala Konsert & Kongress med sammanlagt 56 408 besökare.

Uppsala Vatten och Avfall

VD: Tommy Högström
Årslön 1 011 000 kronor

Styrelseordförande: Per Norstedt (C)
Årsarvode enligt ERS 07: 87 600 kronor

Adress: Box 1444, 751 44 Uppsala



Uppsala Vatten och Avfall AB ansvarar för kommunens vattenförsörjning och avfallshantering. Uppsala Vatten och Avfall AB ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (helägt av Uppsala kommun).

Bolaget levererar dricksvatten och hanterar avloppsvatten för ca 180 000 personer inom Uppsala kommun. Hämtning och behandling av hushållsavfall omfattar alla hushåll och företag inom Uppsala kommun. Produktion och levererans av biogas sker bland annat till stadsbussarna i Uppsala. Avfallsanläggning Hovgården hanterar grovavfall, askor, förorenade jordmassor och asfalt.

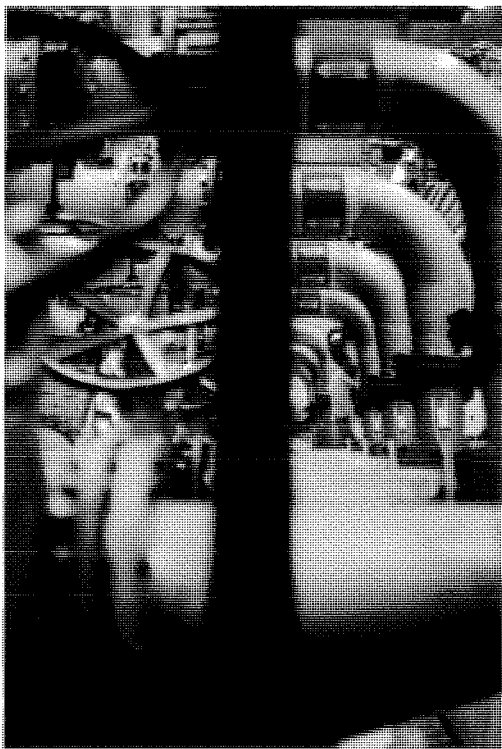
Vattenförsörjningen och avfallshanteringen finansieras via taxor som är fastställda av kommunfullmäktige. Verksamheterna regleras till stor del av nationella lagar och förordningar. Dessa kompletteras med av kommunfullmäktige beslutade föreskrifter som reglerar de lokala förhållandena.

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav.

Ägardirektiv

- Enligt lagen om allmänna vattentjänster vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun. Inom av kommunfullmäktige fastställt verksamhetsområde tillgodose fastigheternas behov av vattenförsörjning och avlopp.
- För beslut i kommunfullmäktige utarbeta förslag till bestämmelser för brukande av den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun (ABVA) och föreskrifter om taxa för brukande av den allmänna anläggningen samt förslag till verksamhetsområde.
- Vara kommunens kompetensresurs avseende förvaltning av kommunens yt- och grundvattenresurser
- Enligt 15 kap. miljöbalken svara för de delar av avfallshanteringen som åvilar kommunen. Äga, driva och utveckla kommunens anläggningar för biogasverksamhet och Hovgårdens avfallsanläggning.
- I samverkan med kommunala och externa aktörer medverka till att biogasanvändningen i Uppsala kommun optimeras.
- För beslut i kommunfullmäktige, utarbeta förslag till taxa för hushålls- och avfallstjänster. Bolagets ska vara kommunens kompetensresurs avseende avfallsverksamhet.
- Aktivt medverka i samhällsplaneringen.

Uppsala Vatten och Avfall AB	2010	2009	2008	2007	2006
Medelantalet medarbetare	134	135	-	-	-
Nettoomsättning, mnkr	419	404	-	-	-
Andel av koncernens nettoomsättning, %	22%	22%	-	-	-
Balansomslutning, mnkr	1 399	1 355	-	-	-
Resultat efter finansiella poster, mnkr	-2	-8	-	-	-
Eget kapital	46	48	-	-	-
Räntabilitet på eget kapital, %	negativ	negativ	-	-	-
Investeringar, mnkr	98	122	-	-	-
Soliditet, %	3%	4%	-	-	-



Interiör från vattenverket i Gränby.

Aktiv samhällsplanering

Uppsala Vatten deltar i kommunens samhällsplanering och bidrar med förslag på lösningar för infrastrukturens utveckling. Målsättningen är att gjorda investeringar ska vara kostnadseffektiva, miljömässigt bra och bidra till en hållbar utveckling.

Tryggar tillväxten för kommunen

En hållbar välfärd kräver en väl fungerande vattenförsörjning och avfallshantering. Uppsala Vatten och Avfall AB:s verksamheter möter samhällets successivt höjda förväntningar och krav på minskad miljö- och hälsopåverkan. Uppsalas vattenförsörjning har med de nya vattenverken i Gränby och Bäcklösa samt med tillbyggnad och anpassning av Kungsängsverket gett de nödvändiga förutsättningarna för en tryggad och säker försörjning av vatten och avlopp i framtiden. Ledningsnätets goda standard ger även det förutsättningar för Uppsala tätorts tillväxt. För de mindre orterna inom kommunen kommer ytterligare åtgärder att krävas genom exempelvis överföringsledning till Gunsta och Almunge samt Skölsta och Jälla. I vissa fall kan lokala vatten- och avloppslösningar bli aktuella.

Avfallshanteringen måste ständigt anpassas till de krav som ställs av centrala myndigheter och

de behov som hushåll och företag har. Bolaget strävar mot att öka återvinningen och minska deponeringen bland annat genom att utveckla insamlingen vid bolagets återvinningscentraler.

Fortsatt satsning på biogas

I över 10 år har Uppsala Vatten och Avfall AB producerat biogas av organiskt avfall som stadsbussar och andra fordon använder som drivmedel. Det är framförallt hushållens utsorterade matavfall som används för att producera biogas. Det här är en viktig miljöinsats för bolaget som därför har investerat för att kunna öka produktionen.

Aktivt samarbete med kunderna

Uppsala Vatten och Avfall AB:s ambition är att kunderna ska uppfatta bolaget som en pålitlig leverantör. För att minska miljöbelastningen på avloppsvattnet och förbättra sorteringsgraden av hushållsavfallet arbetar bolaget aktivt för att öka förståelsen och förändra beteendet hos kunderna.

Bolagets målsättning är att bibehålla låga taxor i jämförelse med jämförbara kommuner och riket i stort.

Övriga bolag

AB Uppsalabuss

AB Uppsalabuss ansvarar för att kollektivtrafiken inom Uppsala kommuns tätort utvecklas och bedrivs enligt de beslut, direktiv och ramar som gatu- och trafiknämnden fastställer. Tätortstrafiken bedrivs av Gamla Uppsala Buss AB enligt trafikavtal. AB Uppsalabuss ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB.

Fortsatt ökat resande

Stadstrafikens utveckling är positiv och för 2010 ökade resandet med 8,6 procent. Styrande för arbetet är fördubblingsmålet för kollektivtrafikresandet fram till 2020, med 2008 som basår. Den sammantagna resandeökningen i stadstrafiken för 2009 och 2010 är 14,7 procent.

Kontantfritt resande

I december 2010 infördes kontantfritt resande i stadstrafiken. Möjligheterna har förbättrats till förköp hos fler försäljningsombud och via biljettautomater och SMS. Under 2011 blir det möjligt att betala med kreditkort på bussarna i stadstrafiken. Nya färdbevis införs 2011 för att göra stadstrafiken mer tillgänglig för barn och ungdomar där ett nytt fritidskort införs. Även studeranderabatt kommer att införas i stadstrafiken.

Tillgänglig kollektivtrafik

I samverkan med Gamla Uppsala Buss AB och gatu- och trafiknämnden lanserades under året den nya mjuka linjen, som ersätter de tidigare servicelinjerna. Införandet av de mjuka linjerna har resulterat i att utnyttjandet av den ordinarie kollektivtrafiken har ökat hos de färdtjänstberättigade. De mjuka linjerna infördes i augusti och antalet resor steg från drygt 2 400 resor i augusti till knappt 11 500 resor i december.

Ägardirektiv, avkastningskrav och ekonomiskt utfall

Ägardirektiven uppfylls, men inte avkastningskravet. Resultatet efter finansiella poster är – 26,0 miljoner

kronor. Åtgärder har vidtagits för att nå avkastningskravet 2011.

Uppsala Kommuns Gasgenerator AB

Uppsala Kommuns Gasgenerator AB producerar elkraft och värme från rågas som utvinns i rötkskärarna vid Kungängsverket. 2010 producerades värme och elkraft motsvarande ca 1 GWh.

Ägardirektiv, avkastningskrav och ekonomiskt utfall

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv och avkastningskrav. Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på + 9 tusen kronor.

Uppsala Parkerings AB

Bolaget bedriver verksamhet i Centralgaraget och Kvarnengaraget. Totalt förvaltar bolaget 676 parkeringsplatser varav 354 i Centralgaraget. Uppsala Parkerings AB ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus (helägt av Uppsala kommun).

Centralgaraget utnyttjas alltmer

Beläggningen i Centralgaraget ökade markant under senare delen av 2010, men verksamheten påverkas också av den omfattande byggnationen som sker runt Resecentrum. Bolaget bedömer att ytterligare några år krävs innan garaget är fullt etablerat och verksamheten kan ge ett positivt resultat. Under 2010 var beläggningen 10,2 procent vilket kan jämföras med invigningsåret 2008 när beläggningen var 5,2 procent. Under 2010 förvärvade Uppsala Parkerings AB Centralgaraget av Uppsala kommun.

Ägardirektiv, avkastningskrav och ekonomiskt utfall

Bolaget uppfyller kommunfullmäktiges ägardirektiv. Inget avkastningskrav finns för 2010. Resultatet efter finansiella poster är – 0,4 miljoner kronor

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Uppsala Stadshus AB får härmed avge berättelse över bolagets verksamhet räkenskapsåret 2010-01-01-2010-12-31.

Uppsala Stadshus AB, organisationsnummer 556500-0642, ägs till 100 procent av Uppsala kommun, organisationsnummer 212000-3005. Uppsala Stadshus AB med 11 helägda dotterbolag utgör Uppsala Stadshuskoncernen. Denna ingår och konsolideras in i Uppsala kommunkoncern, vilken redovisas i Uppsala kommuns årsredovisning. Uppsala stadshuskoncernens struktur redovisas på sida 56.

Moderbolaget Uppsala Stadshus AB har ett övergripande ansvar för att leda och samordna verksamheten i koncernen i enlighet med ägardirektiv, avkastningskrav och utdelningsprinciper som beslutas av kommunfullmäktige i Uppsala kommun.

Inom Uppsala Stadshuskoncernen bedrivs bostadsförsörjning, fastighetsförvaltning, handel med fastigheter, kollektivtrafik, kultur- och fritidsverksamhet, vatten och avfallsverksamhet samt produktion av elkraft.

Kommunfullmäktige har beslutat att ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen också utgör styrelsen i Uppsala Stadshus AB. Personalorganisationerna är representerade i styrelsen med två ledamöter och två suppleanter. Verkställande direktör i moderbolaget är Kenneth Holmstedt.

Viktiga händelser

Uppsalahem AB och det helägda dotterbolaget Uppsalahem Servicebostäder AB fusionerades.

Uppsalahem AB har förhandlat med bostadsaktiebolaget Dombron om köp och försäljning av fastigheter. Förhandlingarna väntas vara slutförda 2011.

Uppsala Kommuns Fastighets AB ingick avtal om försäljning av dotterbolaget Kvarnen-gallerian AB där fastigheten Kvarnen ingår. Försäljningen har godkänts av kommunfullmäktige, men beslutet har överklagats och är föremål för rättslig prövning.

Uppsala Parkerings AB förvärvade Centralgaraget från Uppsala kommun.

Köpeskillingen motsvarade garagets bokförda värde 140,5 miljoner kronor.

Fyrishov beviljades lån på 185 miljoner kronor för investering i multihall

Resultat och ställning

Koncernen

Koncernen redovisar ett resultat efter skatt på 58 miljoner kronor (33 miljoner kronor). I resultat ingår en skatteintäkt om 23 miljoner kronor som avser aktivering av underskottsavdrag.

Rörelsens intäkter i koncernen uppgår till 2 152 (2 077) miljoner kronor. Av koncernens intäkter avser 25 procent (26) försäljning till Uppsala kommun och dess delägda bolag. I intäkterna ingår reavinster med 58 (34) miljoner kronor, främst från fastighetsförsäljningar. Rörelsens kostnader i koncernen är 1 890 (1 815) miljoner kronor, varav 7 (8) procent avser inköp från Uppsala kommun och dess delägda bolag.

Koncernens rörelseresultat uppgår till 252 (262) miljoner kronor.

Årets räntekostnader är 221 (249) miljoner kronor, vilket är 28 miljoner kronor lägre än föregående år. Ett lågt ränteläge har medfört att en ökad låneskuld inte ökat den totala räntekostnaden.

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 37 (22) miljoner kronor.

Uppsala Konsert och Kongress AB och AB Uppsalabuss har till följd av negativa resultat aktiverat kapitaltäckningsgarantin. Detta innebär att Uppsala Konsert & Kongress AB erhållit 13,8 miljoner kronor och AB Uppsalabuss 24,8 miljoner kronor i koncernbidrag från Uppsala Stadshus AB.

Moderbolaget

Moderbolaget redovisar ett resultat efter skatt på -6(-53) miljoner kronor. I resultat ingår skatteintäkt om 4 miljoner kronor som avser aktivering av underskottsavdrag.

Rörelsens intäkter i moderbolaget uppgår till 3 (3) miljoner kronor och avser försäljning av tjänster till dotterbolag.

I resultatet ingår kostnader för köp av tjänster från Uppsala kommun och konsulter på 5 miljoner kronor samt räntekostnader till Uppsala kommun på 31 (31) miljoner kronor, vilket är en oförändrad nivå sedan föregående år. Ett lågt ränteläge har inneburit att en ökad låneskuld inte påverkat den totala räntekostnaden.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till -33 (-73) miljoner kronor. Resultatavvikelsen förklaras av att nedskrivning av värdet på aktier i dotterbolag gjordes med ett lägre belopp i år, 29 miljoner kronor jämfört med 41 miljoner kronor i fjol samt att det i år uppstått en positiv effekt till följd av utdelning från ett dotterbolag med 29 (0) miljoner kronor.

Investeringar

Årets investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgår i koncernen netto (justerat för investeringsbidrag) till 1 277 (731) miljoner kronor, varav 553 miljoner kronor avser Uppsalahemkoncernen som färdigställd 299 och påbörjade 238 bostäder. Uppsala Kommuns Industrihuskoncernens investeringar var 139 miljoner kronor, varav 70 miljoner kronor avser förvärv av Scans fastighet i Boländerna. Uppsala Kommuns Fastighets AB fortsatte ombyggnaden av Gottsunda Centrum vilket står för merparten av investeringar på 178 miljoner kronor. Gamla Uppsala Busskoncernens investeringar i bussar uppgår till 78 miljoner kronor. Uppsala Vatten och Avfall AB:s investeringar är 98 miljoner kronor, bland annat i va-ledningar. Uppsala Parkerings AB förvärvade Centralgaraget från Uppsala kommun för 140 miljoner kronor.

Finansiering

Koncernens lång- och kortfristiga skulder till kreditinstitut ökade under året med 193 miljoner kronor till 3 847 miljoner kronor per 31 december 2010. Lång- och kortfristiga nettoskulder till Uppsala kommun ökade med 548 miljoner kronor till 3 118 miljoner kronor. Ökningarna beror i huvudsak på upplåning i samband med större investeringar.

Miljöredovisning

Uppsalahemkoncernens verksamhet medför begränsad miljöbelastning, men kan i vissa fall omfattas av tillstånds- och anmälningsplikt, till exempel vid ombyggnad. Arbetet med

miljöcertifiering enligt ISO 14001 pågår och beräknas vara klart 2011.

Uppsala Kommuns Fastighets AB arbetar med ett miljöledningssystem enligt ISO 14001.

Miljömålen revideras årligen för att följa bolagets situation. Miljöprogram fastställs för varje större projekt.

Uppsala Kommuns Industrihuskoncernen är miljöcertifierad enligt ISO 14001. Uppföljande revisioner genomförs årligen. Bolagets övergripande miljömål är att minimera uttaget av naturresurser och mängden farliga ämnen samt att underlätta för affärskontakter och hyresgäster så att de kan utveckla sitt eget miljöarbete

Gamla Uppsala Busskoncernen bedriver anmälningspliktig verksamhet. Fordonstvätten minskade vattenförbrukningen med 50 procent 2010. Miljöledningssystemet omcertifierades och godkännande för fortsatt certifikatsinnehav ISO 14001 erhöles. Målet att 2010 nå 40 procents andel förnyelsebart bränsle uppnåddes inte, utfallet blev drygt 32 procent. Orsaken är brist på biogas och tankningsplatser.

Uppsala Kommuns Gasgenerator AB bedriver tillståndspliktig verksamhet i Kungsängsverket.

Uppsala Vatten och Avfall AB bedriver till största delen tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken och livsmedelslagen. Tillstånden är förenade med villkor för att minimera påverkan på människors hälsa och miljö.

Förväntad framtida utveckling inklusive väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Uppsalahemkoncernen bedömer risken för vakanser i nyproducerade lägenheter som liten då efterfrågan på hyresrätter bedöms vara fortsatt stark. Hur den nya lagen om allmännyttiga kommunala bostadsföretag som börjar gälla 2011 påverkar hyressättningen är än så länge oklart. Lagen utgör både en risk och möjlighet.

För att minska kraftiga svängningar i elkostnaderna säkras priset kontinuerligt framåt i tiden. Från 2010 genomförs pris- och valutasäkringar som låser priset i svenska kronor. Nyproduktionen av bostäder innebär

ökad upplåning och högre finansieringskostnader. För att minska ränterisken används så kallade derivat och för att minska refinansieringsrisken eftersträvas en spridning av låneförfallen över tid.

Uppsala Kommuns Fastighets AB har ingått avtal om försäljning av dotterbolaget Kvarngallerian AB där fastigheten Kvarnen ingår. Försäljningen godkändes av kommunfullmäktige, men beslutet överklagades och är föremål för rättslig prövning. Om inte beslutet vunnit laga kraft senast 31 mars 2011 har köparen rätt att häva köpet. Andra osäkerhetsfaktorer är olika beslut som påverkar Gottsunda centrum, men där bolaget inte självt kan fatta beslut, t.ex. trafik- och parkeringslösningar.

Uppsala Kommuns Industrihuskoncernen bedömer att Uppsala kommer att vara en fortsatt intressant marknad. Den offentliga sektorn i Uppsala är stor, vilket ger stabilitet i sämre tider. Räntenivåerna tillsammans med framtida vakansgrader och hyresnivåer är avgörande faktorer vid bedömning av fastighetsinvesteringar. Räntehöjningar får visserligen effekter på resultatet men utgör inget större hot mot själva verksamheten. Hyresnivåerna för industrilokaler bedöms ligga på en stabil nivå.

Uppsala Parkerings AB har under 2010 förvärvat Centralgaraget från Uppsala kommun. Det beräknas ta fram till ca 2015 innan garaget är etablerat på marknaden. Bolaget arbetar med att hitta en optimal balans mellan beläggningsgrad och taxa för att ge tillräckliga intäkter. Störningar i samband med byggnationen av hotell- och kontorsfastigheter ovanför garaget kan påverka verksamheten det kommande året.

AB Uppsalabuss kommer att påverkas av den nya kollektivtrafiklagen som ger fri etableringsrätt för företag. Risk föreligger för vissa intäktsförluster beroende på driftstopp på grund av fel i teknisk utrustning, ett gammalt biljettsystem kan till exempel ge möjlighet att resa utan giltigt färdbevis.

Även Gamla Uppsala Busskoncernen påverkas av den nya kollektivtrafiklag som träder i kraft 1 januari 2012 och som kommer att innebära

stora förändringar i bussbranschen. Konsekvensen kan bli ökade kostnader, till exempel för trafikplanering och marknadsföring. Investeringar i alternativa drivmedel kräver finansiella resurser, vilket ger konsekvenser för bolagets ekonomi.

Fyrishov AB ser risker med prisutvecklingen för energi och kommer att utreda möjligheten att använda förnyelsebara energikällor i form av geoenergi, sol- och vindkraft. Solceller och geoenergi planeras för utbyggnaden av multihallen. Parallellt pågår en utredning om energibesparingsåtgärder av befintliga byggnader och installationer.

Uppsala stadsteater AB:s främsta osäkerhet gäller kommande uppräknig av bidrag från ägaren och staten och hur detta kommer att påverka verksamheten.

Uppsala Konsert & Kongress AB har en stor andel fasta kostnader vilket gör bolaget känsligt för bransch- och konjunktursvängningar.

För Uppsala Vatten och Avfall AB innebär Uppsalas kraftiga befolkningsökning krav på ökad kapacitet. Ökad biogasproduktion/nyinvestering ökar de finansiella riskerna i verksamheten. Stora krav ställs på effektivisering i verksamheten samtidigt som behoven av tjänsterna ökar.

Uppsala Stadshus AB, har en låneskuld på 920 miljoner kronor och är i hög grad påverkat av ränteutvecklingen. En ökande låneskuld bedöms uppvägas av väsentliga och stigande övervärden i koncernens fastighetsbestånd. En förändring av räntenivån med en procentenhet motsvarar en förändring av moderbolagets kostnader med cirka 10 miljoner kronor.

Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserade vinstmedel	350 765 941
Årets resultat	<u>-6 184 564</u>
Utgående balanserade vinstmedel	344 581 377

Styrelsen föreslår att den samlade vinsten på 344 581 377 kronor överförs i ny räkning.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

1 jan - 31 dec

		2010	2009
Rörelsens intäkter		mnkr	mnkr
Nettoomsättning	not 1	1 927	1 864
Punktskatter		-11	-3
Övriga rörelseintäkter	not 2	<u>236</u>	<u>217</u>
Summa rörelsens intäkter		2 152	2 077
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-663	-607
Handelsvaror		-124	-149
Övriga externa kostnader	not 3	-271	-239
Personalkostnader	not 3	-521	-509
Av- och nedskrivningar	not 4	<u>-320</u>	<u>-311</u>
Summa rörelsens kostnader		-1 900	-1 815
Rörelseresultat		252	262
Resultat från finansiella investeringar:			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	not 5	5	9
Räntekostnader och liknande resultatposter	not 6	<u>-221</u>	<u>-249</u>
Summa resultat från finansiella investeringar		-215	-239
Resultat efter finansiella poster		37	22
Skatt	not 7	21	11
Årets resultat	not 1	58	33

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

per 31 dec

	2010	2009
	mnkr	mnkr
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Varumärken	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	not 8 7 330	7 151
Maskiner och andra tekniska anläggningar	not 9 246	204
Inventarier, verktyg och installationer	not 10 678	665
Pågående nyanläggningar	not 11 <u>935</u>	<u>376</u>
	9 189	8 395
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	not 13 0	0
Andra långfristiga fordringar	not 7, 14 <u>17</u>	<u>30</u>
	17	31
Summa anläggningstillgångar	9 206	8 426
Omsättningstillgångar		
Råvaror och förnödenheter		
Råvaror och förnödenheter	9	7
	9	7
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	68	72
Fordringar koncernkonto hos Uppsala kommun	0	135
Fordringar hos Uppsala kommun	33	67
Övriga fordringar	81	66
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	not 15 <u>88</u>	<u>37</u>
	270	377
Kassa och bank	15	7
Summa omsättningstillgångar	294	391
SUMMA TILLGÅNGAR	9 500	8 817

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

per 31 dec

		2010	2009
		mnkr	mnkr
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	not 16		
Aktiekapital		370	370
Bundna reserver		1 848	1 848
Ansamlade förluster		-630	-660
Årets resultat		<u>58</u>	<u>33</u>
		1 646	1 591
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		6	6
Avsättningar för uppskjuten skatt	not 7	18	16
Övriga avsättningar	not 20	<u>44</u>	<u>48</u>
		67	70
Långfristiga skulder			
	not 17		
Skulder till kreditinstitut		1 555	1 860
Skulder till Uppsala kommun		2 621	2 333
Övriga långfristiga skulder		<u>308</u>	<u>300</u>
		4 483	4 494
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 292	1 793
Skulder koncernkonto hos Uppsala kommun		183	0
Skulder till Uppsala kommun		315	372
Leverantörsskulder		222	187
Skatteskulder	not 7	14	14
Övriga skulder		78	57
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	not 18	<u>201</u>	<u>240</u>
		3 304	2 663
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 500	8 817
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser			
	not 19		
Ställda panter		1 994	1 894
Ansvarsförbindelser		3	19

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

KASSAFLÖDESANALYS FÖR KONCERNEN

per 31 dec

		2010	2009
		mnkr	mnkr
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	not 5,6	37	22
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
- avskrivningar (+)		323	347
- nedskrivningar (+)/återförda nedskrivningar (-)		-3	-36
- realisationsvinster (-) / -förluster (+)		-58	-34
- avsättningar (+)		-3	-18
- övriga ej kassapåverkande poster (+)/(-)		<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		297	281
Förändring i rörelsekapital			
- ökning(-)/minskning(+) av varulager		-2	1
- ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar och placeringar		107	33
- ökning(+)/minskning(-) av leverantörsskulder		35	256
- ökning(+)/minskning(-) av övriga kortfristiga skulder		<u>107</u>	<u>-14</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		544	557
Investeringsverksamheten			
Förvärv (-) / försäljning (+) av dotterbolag		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar (-)		-1 277	-1 938
Försäljning av anläggningstillgångar (+)		239	125
Förändring av övriga finansiella anläggningstillgångar		<u>13</u>	<u>-11</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 024	-1 824
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån (+)		605	1 014
Amortering av skuld (-)		-622	-727
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder till kreditinstitut		498	680
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder		<u>8</u>	<u>300</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		488	1 267
Ökning(+)/minskning(-) av kassa och bank		9	-1
Kassa och bank vid årets början		7	8
Kassa och bank vid årets slut		15	7

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

1 jan - 31 dec

		2010 mnkr	2009 mnkr
Rörelsens intäkter			
Fakturerad försäljning	not 2	<u>3</u>	<u>3</u>
Summa rörelsens intäkter		3	3
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	not 3	<u>-5</u>	<u>-4</u>
Summa rörelsens kostnader		-5	-4
Rörelseresultat		-2	-2
Resultat från finansiella investeringar			
Nedskrivning av aktier i dotterbolag		-29	-41
Räntekostnader	not 6	<u>-31</u>	<u>-31</u>
Summa resultat från finansiella investeringar		-31	-72
Resultat efter finansiella poster		-33	-73
Skatt	not 7, 16	<u>27</u>	<u>20</u>
Årets resultat		-6	-53

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

per 31 dec

	2010	2009
	mnkr	mnkr
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar i dotterbolag	not 12	
Summa finansiella anläggningstillgångar	<u>3 537</u>	<u>3 425</u>
Summa anläggningstillgångar	3 537	3 425
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos dotterbolag	39	36
Övriga fordringar	<u>4</u>	<u>0</u>
Summa kortfristiga fordringar	44	37
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	44	37
SUMMA TILLGÅNGAR	3 581	3 462

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

per 31 dec

		2010	2009
		mnkr	mnkr
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	not 16		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital - 370 000 aktier		370	370
Reservfond		<u>1 846</u>	<u>1 846</u>
<i>Summa bundet eget kapital</i>		2 216	2 216
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		351	341
Årets resultat		<u>-6</u>	<u>-53</u>
<i>Summa fritt eget kapital</i>		345	288
Summa eget kapital		2 561	2 505
Långfristiga skulder	not 17		
Skulder till dotterbolag		1	1
Skulder till Uppsala kommun		<u>920</u>	<u>870</u>
Summa långfristiga skulder		921	871
Kortfristiga skulder			
Skulder till dotterbolag		43	15
Skulder till Uppsala kommun		4	8
Skulder koncernkonto hos Uppsala kommun		53	63
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>0</u>	<u>0</u>
Summa kortfristiga skulder		99	86
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 581	3 462
Poster inom linjen			
Ställda säkerheter	not 19	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	not 19		

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

KASSAFLÖDESANALYS FÖR MODERBOLAGET

per 31 dec

	2010	2009
	mnkr	mnkr
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-33	-73
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
- avskrivningar/nedskrivningar (+)	29	41
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-4	-32
Förändring i rörelsekapital		
- ökning(-)/minskning(+) av kortfr fordringar och placeringar	3	6
- ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-10	64
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-12	38
Investeringsverksamheten		
Förvärv(-)/avyttring(+) av aktier i bolag	0	-4
Lämnade aktieägartillskott (-)	-143	-193
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-143	-198
Finansieringsverksamheten		
Erhållet koncernbidrag (+)	176	176
Lämnat koncernbidrag (-)	-72	-72
Upptagna lån (+)	50	55
Utbetald utdelning (-)	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	154	160
Ökning(+)/minskning(-) av kassa och bank	0	0
Kassa och bank vid årets början	0	0
Kassa och bank vid årets slut	0	0

Redovisningsprinciper och värderingsregler

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens råd och anvisningar. Om inte annat framgår är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans av produkt eller tjänst till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms och rabatter.

Hysesintäkter redovisas i den period som uthyrningen avses. Periodkort för kollektivtrafik respektive fritid - och kulturverksamhet redovisas över den period som periodkortet avser. Statligt stöd i form av bidrag till kulturverksamhet periodiseras till avsedd period. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Prissättning för försäljning av produkter och tjänster för vatten- och avfallsverksamhet, som bland annat regleras i va-lagen, sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Taxorna ska täcka verksamhetens kostnader över tiden. Periodisering av debiterade taxeavgifter sker med beaktande av Redovisningsrådets rekommendation nr. 11, intäkter.

Tillgångar, fordringar och skulder

Tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärdet om ej annat framgår.

Kundfordringar värderas till det belopp de väntas inflyta med.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs.

Varulager

Varulager har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Byggnader och mark

Byggnader och mark värderas till anskaffningsvärde. Avskrivningar sker enligt plan. Inom koncernen sker årlig värdering i koncernens fastighetsbolag. Uppsalahem AB gör extern värdering varje år. Övriga fastighetsbolag gör extern värdering vart tredje år, däremellan interna värdering. Extern värdering gjordes senast 2008.

Byggnader och mark skrivs ned i de fall marknadsvärdet bedöms understiga det bokförda värdet och skillnaden är av bestående karaktär. Nedskrivning sker till det lägsta av det bokförda värdet och marknadsvärdet. Återföring av tidigare nedskrivningar sker i de fall fastigheternas värde återhämtas.

Avyttringar och förvärv av fastigheter redovisas per tillträdesdatum.

Övriga materiella anläggningstillgångar

Övriga materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Avsättningar

Avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en förpliktelse (legal eller formell) på grund av en inträffad händelse och när det är sannolikt att ett utflöde av resurser som är förknippat med ekonomiska fördelar kommer att krävas för att uppfylla förpliktelsen och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fonderade medel inom taxefinansierad verksamhet

För den taxefinansierade va-och hushållsavfallsverksamheten regleras balansposternas saldon för förutbetalda intäkter och avgifter mot resultatet. Reglering innebär att de redovisade resultaten för dessa verksamheter är noll. Intäkterna och avgifterna har som mål att balansera över tre till fem års cykel.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella.

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan på byggnader och mark, maskiner, inventarier mm har beräknats på dotterbolagens ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Dessutom har koncernens resultat belastats med avskrivningar enligt plan på övervärden som hänför sig till byggnader.

Följande avskrivningstider tillämpas inom koncernen:

Tid

Inventarier

3-5 år (33-20 %)

Datorer, IT-investeringar

3-4 år (33-25 %)

Bostäder

50 år (2 %)

Lokaler och byggnader

20-33 år (5-3 %)

Markanläggningar

20-27 år (5 - 3,7 %)

Bussar

12-14 år (8,3 - 7,15 %)

Fordon

5-10 år (20-10 %)

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5 - 20 år (20-5 %)

Skatter

Redovisad skatt utgörs av aktuell samt uppskjuten skatt. Den aktuella skatten baseras på periodens resultat och beräknas på balansdagens skattesats. Skatt som betalas eller erhålls under det aktuella året klassificeras som aktuell skatt. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Vid ändring av skattesatser redovisas förändringen över koncernens resultaträkning.

Skatter redovisas i resultaträkningen förutom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital.

Uppskjuten skatt vilken betalas i framtiden eller reducerar framtida skatt, redovisas för differenser mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder, så kallade temporära skillnader. De temporära skillnaderna har i huvudsak uppkommit genom förvärv av fastigheter efter 2001.

Även kostnader som är skattemässigt avdragsgilla senare än de redovisas i resultaträkningen kan ge upphov till uppskjutna skattefordringar. Uppskjuten skatt beräknas på de skattesatser som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den uppskjutna skattefordran realiseras eller den uppskjutna skatteskulden regleras. Uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskottsavdrag redovisas, i den mån det bedöms som sannolikt att de kommer att kunna utnyttjas i framtiden. Uppskjuten skatt för temporära skillnader i verksamhet som omfattas av lagen om allmänna vattentjänster, redovisas inte i koncernbokslutet.

Per varje balansdag omprövas den uppskjutna skattefordrans redovisade värde och reduceras i den mån det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga överskott kommer att finnas tillgängliga. I den mån det senare bedöms som sannolikt att tillräckliga överskott kommer att finnas tillgängliga återförs reduktionen.

Värdering av samtliga skatteskulder och skattefordringar sker till nominella belopp.

I moderbolaget redovisas även skatt på koncernbidrag.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras endast kassa- och banktillgodohavanden,

Koncernredovisning

Förvärvsmetoden

Koncernredovisningen omfattar de bolag, i vilka moderbolaget har, direkt eller indirekt, ett bestämmande inflytande. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Vid tillämpning av denna metod marknadsvärderas dotterbolagens tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten, så kallad förvärvsanalys. Därigenom erhålls koncernens anskaffningskostnad för dotterbolagens tillgångar och skulder.

Skillnaden mellan anskaffningskostnaden för dotterbolagsaktierna och de genom förvärvsanalysen bestämda nettotillgångarna hos dotterbolagen utgör koncernmässigt övervärde i fastigheter. Övervärden som hänförs till specifika tillgångar har en avskrivningstid som motsvarar den underliggande tillgångens avskrivningstid.

I förvärvskalkylen för Uppsala Stadshus AB:s förvärv av fastighetsbolag från Uppsala kommun uppkom ett övervärde som allokerades till fastigheter. Någon uppskjuten skatt hänförlig till övervärdet vid förvärvet redovisas inte då någon uppskjuten skatt inte kalkylerades vid värderingen av köpeskillingen.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag och aktieägartillskott redovisas i enlighet med UFR 2 koncernbidrag och aktieägartillskott. Koncernbidrag redovisas i balansräkning som ökning/minskning av fritt eget kapital. Skatt hänförlig till koncernbidrag redovisas i resultat- och balansräkning.

Nyckeltal

Justerat eget kapital =	Eget kapital + 73,7 % av obeskattade reserver
Räntabilitet på eget kapital =	<u>Resultat efter finansiella poster</u> Justerat eget kapital
Soliditet =	<u>Justerat eget kapital</u> Balansomslutning
Balansomslutning =	Summan på vardera sidan av en balansräkning, d.v.s. summan tillgångar eller summan eget kapital och skulder.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGAR

Samtliga belopp i mnkr

NOT 1 - SEGMENTSREDOVISNING

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Fastighetsförvaltning		
Bruttoomsättning	1 216	1 183
Koncerninternt	-10	-10
Nettoomsättning	1 206	1 173
Resultat efter finansiella poster	142	108
Kollektivtrafik		
Bruttoomsättning	510	465
Koncerninternt	<u>-322</u>	<u>-281</u>
Nettoomsättning	189	184
Resultat efter finansiella poster	-1	28
Fritid och kultur		
Bruttoomsättning	165	155
Koncerninternt	<u>0</u>	<u>-1</u>
Nettoomsättning	165	154
Resultat efter finansiella poster	-69	-72
VA och avfall		
Bruttoomsättning	419	404
Koncerninternt	<u>-56</u>	<u>-53</u>
Nettoomsättning	363	351
Resultat efter finansiella poster	-2	-8
Övrigt		
Bruttoomsättning	4	4
Koncerninternt	<u>0</u>	<u>-3</u>
Nettoomsättning	4	2
Resultat efter finansiella poster	-33	-34
Totalt		
Bruttoomsättning	2 315	2 212
Koncerninternt	<u>-388</u>	<u>-348</u>
Nettoomsättning	1 927	1 864
Resultat efter finansiella poster	37	22

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGAR

Samtliga belopp i mnkr

NOT 2 - ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER I KONCERNEN RESPEKTIVE FAKTURERAD FÖRSÄLJNING I MODERBOLAGET

Övriga rörelseintäkter koncernen	2010	2009
Förvaltningsarvoden och diverse försäljning	6	6
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgång *)	58	34
Bidrag för kollektivtrafik från Uppsala kommun	134	131
Statligt bidrag teaterverksamhet	15	15
Övriga intäkter	22	31
	236	217

*) Försäljning av anläggningstillgångar i Uppsalahem AB, AB Uppsala Kommuns Industrihus samt Gamla Uppsala Buss AB har resulterat i realisationsvinster på totalt 59,5 miljoner kronor. Anläggningarna hade vid försäljningen ett kvarvarande koncernmässigt övervärde på 1,2 miljoner kronor som skrivs ned, vilket reducerar de redovisade realisationsvinsterna till 58,2 miljoner kronor.

Fakturerad försäljning moderbolaget	2010	2009
Fakturerad försäljning	3	3
Varav till andra koncernföretag	100%	100%

NOT 3 - MEDARBETARE OCH REVISORER

Medelantalet medarbetare	2010		2009	
	Antal	varav män	Antal	varav män
Moderbolaget	-	-	-	-
Dotterbolag	1 069	70%	1 020	71%
Koncernen totalt	1 069	70%	1 020	71%

Fördelning mellan kvinnor och män i ledning

	2010		2009	
	kvinnor	män	kvinnor	män
Koncernen				
Styrelseledamöter	29%	71%	27%	73%
VD och övr. ledande befattningshavare	39%	61%	36%	64%
Moderbolaget				
Styrelseledamöter	53%	47%	47%	53%
VD och övr. ledande befattningshavare	0%	100%	0%	100%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2010		2009	
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
Moderbolaget	-	-	-	-
Dotterbolag	368	139 (28)	342	144 (21)
Koncernen totalt	368	139 (28)	342	144 (21)*

* Av koncernens pensionskostnader avser 1,6 miljoner kronor (1,0 miljoner kronor) gruppen styrelse och vd. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0,07 miljoner kronor (0 miljoner kronor).

Löner och andra ersättningar fördelad mellan styrelseledamöter m fl och medarbetare

	2010		2009	
	Styrelse och vd	Övriga anställda	Styrelse och vd	Övriga anställda
Moderbolaget	-	-	-	-
Dotterbolag	8	360	9	334
Koncernen totalt	8	360	9	334

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGAR

Samtliga belopp i tkr

NOT 3 - MEDARBETARE OCH REVISORER - fortsättning

Förpliktelser till vd

Uppsalahem AB

Uppsägningstiden för vd är 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida är uppsägningstiden 18 månader. Avtalat avgångsvederlag är 1 692 tkr. Pension utgår vid 65 års ålder enligt ITP-planen.

Uppsala Kommuns Fastighets AB

Uppsägningstiden för vd är 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida är uppsägningstiden 18 månader. Pension utgår enligt ITP-planen. För de fall bolaget övergår till ny ägare skall vd ha rätt till 18 månaders oförändrade anställningsförhållanden.

AB Uppsala Kommuns Industrihus

Vid uppsägning av vd från arbetsgivarens sida gäller en uppsägningstid om 12 månader. Vid uppsägningstid från vd:s sida gäller en uppsägningstid om 6 månader. Några speciella avtal om pensionsförmåner eller avgångsvederlag föreligger ej.

Gamla Uppsala Buss AB

I Gamla Uppsala Buss AB har vd en uppsägningstid om 6 månader mot bolaget. Vid uppsägning från bolaget ska ersättning motsvarande 24 månadslöner utbetalas med oförändrade anställningsförmåner under uppsägningstiden.

Fyrishov AB

Enligt anställningsavtal med vd gäller 6 månaders uppsägning från dennes sida och 12 månader uppsägning från bolagets sida.

Uppsala stadsteater AB

Uppsala stadsteaters vd har ett tidsbegränsat förordnande fram till 30 juni 2013. Bolaget ska lämna besked till vd senast 30 juni 2012 om förlängning. Några avtal om avgångsvederlag för vekställande direktör eller andra ledande befattningshavare föreligger inte.

Uppsala Konsert & Kongress AB

Enligt anställningsavtal med vd gäller 6 månaders ömsesidig uppsägningstid. Vid uppsägning från bolagets sida tillkommer avgångsvederlag om 12 månadslöner.

Uppsala Vatten och Avfall AB

Vd har en uppsägningstid om 6 månader mot bolaget. Vid uppsägning från bolagets sida gäller ersättning motsvarande 24 månadslöner.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 3 - MEDARBETARE OCH REVISORER fortsättning

Revisors arvode	Koncernen		Moderbolaget	
	2010	2009	2010	2009
Revisionsuppdrag (lagstadgad revision)				
Ernst & Young	0,9	0,9	0,1	0,1
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	0,1	0,0	0,0	0,0
Lekmannarevisorer	0,2	0,2	0,0	0,1
Revisionsverksamhet (utöver revisionsuppdraget)				
Ernst & Young	0,4	0,2	0,1	0,1
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	0,4	0,2	0,0	0,0
Totalt	0,8	1,6	0,3	0,2
Skatterådgivning				
Ernst & Young	0,8	0,2	0,4	0,1
PricewaterhouseCoopers	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	0,8	0,2	0,4	0,1
Övriga tjänster (t.ex. juridiska tjänster som rör annat än skatter)				
Ernst & Young	0,5	0,4	0,4	0,3
PricewaterhouseCoopers	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	0,5	0,4	0,4	0,3

NOT 4 - AV- OCH NEDSKRIVNINGAR

(koncernen)

	2010	2009
Mark och markanläggning	5	4
Byggnader som utgör anläggningstillgång	227	221
- varav nedskrivningar	-3	-1
- varav återförda nedskrivningar	-1	-36
Maskiner	37	35
Inventarier	52	52
Övriga immateriella anläggningstillgångar	0	0
	320	311

NOT 5 - RÄNTEINTÄKTER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER

(koncernen)

	2010	2009
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	9
varav avseende Uppsala kommun	1	1

NOT 6 - RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER

	2010	2009
Moderbolaget		
Ränta till Uppsala kommun	31	31
Koncernen		
Ränta	224	254
Räntebidrag	-4	-5
	221	249
varav avseende Uppsala kommun	85	85

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 7 - SKATT

	Koncernen		Moderbolaget	
	2010	2009	2010	2009
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	-2	-2	-	-
Uppskjuten skatt	23	13	-	-
Skatt på koncernbidrag			22	47
	21	11	22	47

Uppskjuten skatt i resultaträkningen*Årets uppskjutna skattekostnad/-intäkt*

Uppskjuten skattekostnad avseende övriga skillnader	-6	-2
Uppskjuten skatteintäkt avseende temporära skillnader	6	15
Skatteintäkt avseende outnyttjade underskottavdrag	23	0 *)
Uppskjuten skatt i resultaträkningen	23	13

Uppskjuten skatt i balansräkningen **)**Uppskjutna skattefordringar**

Uppskrivning av fastigheter	-136	-141
Nedskrivning av fastigheter	154	149
Skillnader mellan bokföringsmässiga och skattemässiga ackumulerade avskrivningar	-5	-5
Koncernjustering avseende internvinst	10	16
Andelar i HB	0	1
Underskottsavdrag	23	0 *)
Summa uppskjutna skattefordringar	46	20

Uppskjutna skatteskulder

Skillnader mellan bokf mässiga och skattemässiga ackumulerade avskrivningar	0	0
Skattemässiga överavskrivningar	-25	-21
Övrigt	1	0
Summa uppskjutna skatteskulder	-24	-22

Uppskjuten skatt i balansräkningen

därav långfristig fordran uppskjuten skatt	40	15
därav avsättning för uppskjuten skatt	-18	-16

Skatteskulder

Avser inkomstskatt	14	14
--------------------	----	----

*) Koncernens underskottsavdrag uppgick per 31 december till 86,2 miljoner kronor. Samtliga underskott har aktiverats. Uppskjuten skatteintäkt om 22,6 miljoner kronor redovisas i resultaträkningen samt i balansräkningen som uppskjuten skattefordran.

***) Uppskjuten skatt för temporära skillnader i verksamhet som omfattas av lagen om allmänna vattentjänster, redovisas inte i koncernbokslutet.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 8 - BYGGNADER OCH MARK

(koncernen)

	2010	2009
Mark och markanläggningar		
Ingående anskaffningsvärden	672	593
Årets anskaffningar	77	74
Årets försäljningar/utrangeringar	-18	-19
Omklassificeringar	24	23
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	755	672
Ingående avskrivningar	-34	-35
Ackumulerade avskrivningar sålt/utrangerat	0	5
Årets avskrivningar	-5	-4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39	-34
Ingående uppskrivningar	0	15
Årets nedskrivning på uppskrivning	0	-15
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Utgående planenligt restvärde	716	638
Taxeringsvärde	2 054	1 640

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 8 - BYGGNADER OCH MARK - fortsättning
(koncernen)

	2010	2009
Byggnader		
Ingående anskaffningsvärden	8 582	7 317
Anskaffning genom inkråmsöverlåtelse *)	0	1 202
Årets anskaffningar	295	143
Årets försäljningar/utrangeringar	-166	-68
Omklassificeringar	161	-11
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 872	8 582
Ingående investeringsbidrag	-184	-121
Årets investeringsbidrag	-21	-62
Utgående investeringsbidrag	-204	-184
Ingående avskrivningar	-1 691	-1 505
Årets försäljningar/utrangeringar	50	46
Årets avskrivningar	-227	-230
Omklassificeringar	9	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 859	-1 691
Ingående nedskrivningar	-195	-205
Återförd nedskrivning	1	36
Omklassificeringar	3	1
Årets nedskrivningar	0	-26
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-193	-195
Utgående planenligt restvärde	6 616	6 513
Taxeringsvärde	5 936	5 323
Byggnader och mark totalt		
Utgående planenligt restvärde	7 332	7 151
Taxeringsvärde	7 989	6 962

*) Avser de anläggningstillgångar som Uppsala Vatten och Avfall AB övertog från Uppsala kommun per 090101.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 9 - MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR SAMT LEASINGAVTAL

(koncernen)	2010	2009
Ingående anskaffningsvärden	380	311
Anskaffning genom inkråmsöverlåtelse *)	0	3
Årets anskaffningar	80	63
Årets försäljningar/utrangeringar	-33	-4
Omklassificeringar	0	7
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	427	380
Ingående avskrivningar	-177	-146
Akkumulerade avskrivningar sålt/utrangerat	32	4
Årets avskrivningar	-37	-35
Utgående ackumulerade avskrivningar	-181	-177
Utgående planenligt restvärde	246	204
Leasingkostnader	2010	2009
Årets leasingkostnader	3	3
Avgifter som förfaller inom ett år	2	2
senare än ett år men före fem år	5	5
senare än fem år	0	0
Tillgångsslag		
Fordon	2	2
Kontorsinventarier	1	0
	3	3

*) Avser de anläggningstillgångar som Uppsala Vatten och Avfall AB övertog från Uppsala kommun per 090101.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 10 - INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

(koncernen)

	2010	2009
Ingående anskaffningsvärden	858	265
Anskaffning genom inkråmsöverlåtelse *)	0	2
Årets anskaffningar	59	45
Årets försäljningar/utrangeringar	-31	-10
Omklassificeringar	7	556
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	893	858
Ingående avskrivningar	-192	-151
Ackumulerade avskrivningar sålt/utrangerat	28	10
Årets avskrivningar	-52	-52
Omklassificeringar	1	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-215	-192
Utgående planenligt restvärde	678	665

NOT 11 - PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

(koncernen)

	2010	2009
Ingående anskaffningsvärden	376	542
Årets anskaffningar	833	468
Årets försäljningar/utrangeringar	-35	0
Omklassificeringar	-232	-635
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	941	376
Utgående planenligt restvärde	941	376
Ingående investeringsbidrag	0	0
Årets investeringsbidrag	-7	0
Utgående investeringsbidrag	-7	0
Utgående planenligt restvärde	935	376

NOT 12 - AKTIER OCH ANDELAR I DOTTERBOLAG

	2010	2009
Ingående värde	3 474	3 276
Förvärv av bolag	0	4
Lämnade aktieägartillskott	141	193
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	3 615	3 474
Ingående nedskrivningar	-48	-8
Årets nedskrivningar	-29	-41
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-77	-48
Utgående planenligt restvärde	3 537	3 425

*) Avser de anläggningstillgångar som Uppsala Vatten och Avfall AB övertog från Uppsala kommun per 090101.

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 12 - AKTIER I DOTTERBOLAG - fortsättning

Dotterbolag	Ägarandel	Antal aktier o andelar	Ägd del av aktie- kapital (mnkr)	Bokfört värde	
				2010	2009
Uppsalahem AB	100%	1 668	167	2 462	2 367
Uppsala Kommuns Fastighets AB	100%	6 000	6	167	160
Uppsala Parkerings AB	100%	50	0	16	16
AB Uppsala Kommuns Industrierus	100%	5 650	57	740	707
AB Uppsalabuss	100%	372 000	19	19	45
Gamla Uppsala Buss AB	100%	150 500	15	68	63
Fyrishov AB	100%	5 000	5	11	11
Uppsala stadsteater AB	100%	20 560	5	6	6
Uppsala Konsert & Kongress AB	100%	1 550	2	2	2
Uppsala Vatten och Avfall AB	100%	5 000	5	46	48
Uppsala Kommuns Gasgenerator AB	100%	1 000	0	0	0
				3 537	3 425

Dotterbolag och dotterdotterbolag	Organisationsnr.	Säte
Uppsalahem AB	556137-3589	Uppsala
- Uppsalahem Attika AB	556444-1375	"
- Storvreta Centrum HB	916514-6029	"
- 2 Torn AB	556643-0608	"
Uppsala Kommuns Fastighets AB	556099-5077	"
- Kvarnengallerian AB	556805-3093	"
Uppsala Parkerings AB	556044-4498	"
AB Uppsala Kommuns Industrierus	556162-6606	"
- U K Industrierus Förvaltnings AB	556396-3403	"
- U K Industrierus Sleipner HB	916671-9550	"
- U K Industrierus Rälsen HB	916671-9535	"
- U K Industrierus Brand HB	969643-4480	"
- U K Industrierus Sandbacken HB	916408-9220	"
- U K Industrierus Kölen KB	916634-0183	"
- U K Industrierus Cykeln AB	556445-3859	"
- U K Industrierus Västland AB	556181-2412	"
- DLIJ Förvaltning AB	556694-5183	"
- UK Industrierus i EKE AB	556701-2157	"
AB Uppsalabuss	556006-2803	"
Gamla Uppsala Buss AB	556036-0959	"
- Uppsala Läns Trafik AB	556029-7516	"
- AB Prebus	556214-3882	"
Fyrishov AB	556380-4524	"
Uppsala stadsteater AB	556009-4095	"
Uppsala Konsert & Kongress AB	556414-8301	"
Uppsala Vatten och Avfall AB	556025-0051	"
Uppsala Kommuns Gasgenerator AB	556109-6628	"

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 13 - ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV

(koncernen)

	2010	2009
Ingående värden	0,04	0,04
Årets avyttringar	0,00	0,00
Utgående värde	0,04	0,04

Avser	Bokfört värde		Marknadsvärde	
	2010	2009	2010	2009
HBV andel	0,04	0,04	0,04	0,04
Totalt	0,04	0,04	0,04	0,04

NOT 14 - ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

(koncernen)

	2010	2009
Ägarandel Brf	0,2	0,2
Uppskjuten skattefordran	15,9	13,0
Övriga långfristiga fordringar	0,1	16,4
Totalt	16,1	29,6

NOT 15 - FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

(koncernen)

	2010	2009
Förutbetalda hyror	7	4
Övriga förutbetalda kostnader	17	21
Upplupna intäkter	64	13
Totalt	88	37

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 16 - EGET KAPITAL

Koncernen	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserad förlust	Årets resultat	Totalt
Ingående eget kapital	370	1 848	-660	33	1 591
Resultatdisposition			33	-33	0
Övrigt			-3		-3
Årets resultat				58	58
Utgående kapital	370	1 848	-630	58	1 646

		2010	2009
Villkorat aktieägartillskott Uppsala kommun		269	269

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt
Ingående kapital enligt fastställd balansräkning	370	1 846	341	-53	2 505
Resultatdisposition			-53	53	0
Koncernbidrag			85		85
Skatt på koncernbidrag			-22		-22
Årets resultat				-6	-6
Utgående kapital	370	1 846	351	-6	2 561

		2010	2009
Villkorat aktieägartillskott Uppsala kommun		246	246

UPPSALA STADSHUS AB

Org nr 556500-0642

NOT 17 - LÅNGFRISTIGA SKULDER

Nedan anges den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen.

	2010	2009
Moderbolaget		
Skulder till dotterbolag	1	1
Skulder till Uppsala kommun	255	205
	256	206
Koncernen		
Skulder till kreditinstitut	1 079	1 193
Skulder till Uppsala kommun	1 555	978
Övriga långfristiga skulder	286	270
	2 920	2 441

NOT 18 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

(koncernen)

	2010	2009
Semesterlöneskuld	25	24
Sociala avgifter	6	5
Upplupna räntor	25	31
Upplupna lönekostnader	8	10
Förskottsbetalda hyror	55	73
Förutbetalda intäkter	18	47
Förutbetalda brukningsintäkter va-verksamhet	25	33
Förutbetalda hushållsavfallsavgifter	2	2
Övrigt	38	15
Totalt	201	240

NOT 19 - STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	2010	2009
Koncernen		
Ställda panter		
För egna skulder och avsättningar avseende långfristiga skulder till kreditinstitut:		
- Fastighetsinteckningar	1 994	1 894
Summa ställda panter	1 994	1 894
Ansvarsförbindelser		
Garantiförbindelser	2	1
Övriga ansvarsförbindelser	1	18
Summa ansvarsförbindelser	3	19

Moderbolaget

Ställda panter	Inga	Inga
-----------------------	-------------	-------------

Ansvarsförbindelser

Moderbolaget har lämnat kapitaltäckningsgaranti till dotterbolagen.

NOT 20 - ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2010	2009
Övriga avsättningar	44	48

Uppsala Vatten och Avfall redovisar en avsättning för förväntade framtida avvecklingskostnader gällande avfallsanläggning deponi Hovgården. Deponifonden består av två etapper och saldot för etapp 1 uppgår till 14,8 mnkr, medan saldot för etapp 2:s bokförda värde är 28,7 mnkr. Etapp 2:s saldo ökar i takt med en beräknad diskonteringsränta som för 2010 är 2 procent. Avsättningen ska motsvaras av ett framtida åtagande att återställa deponin.

Uppsala Stadshus AB styrelse

Uppsala den 13 april 2011

Gunnar Hedberg
Ordförande

Mohamad Hassan

Marlene Burwick

Cecilia Forss

Liv Hahne

Magnus Åkerman

Cecilia Hamenius

Stefan Hanna

Ebba Busch

Maria Gardfjell

Johan Lundqvist

Ilona Szatmari Waldau

Hilde Klasson

Ulrik Wärnsberg

Erik Pelling

Edward Freiss

Kenneth Holmstedt
vd

Vår revisionsberättelse har avgivits den 13 april 2011

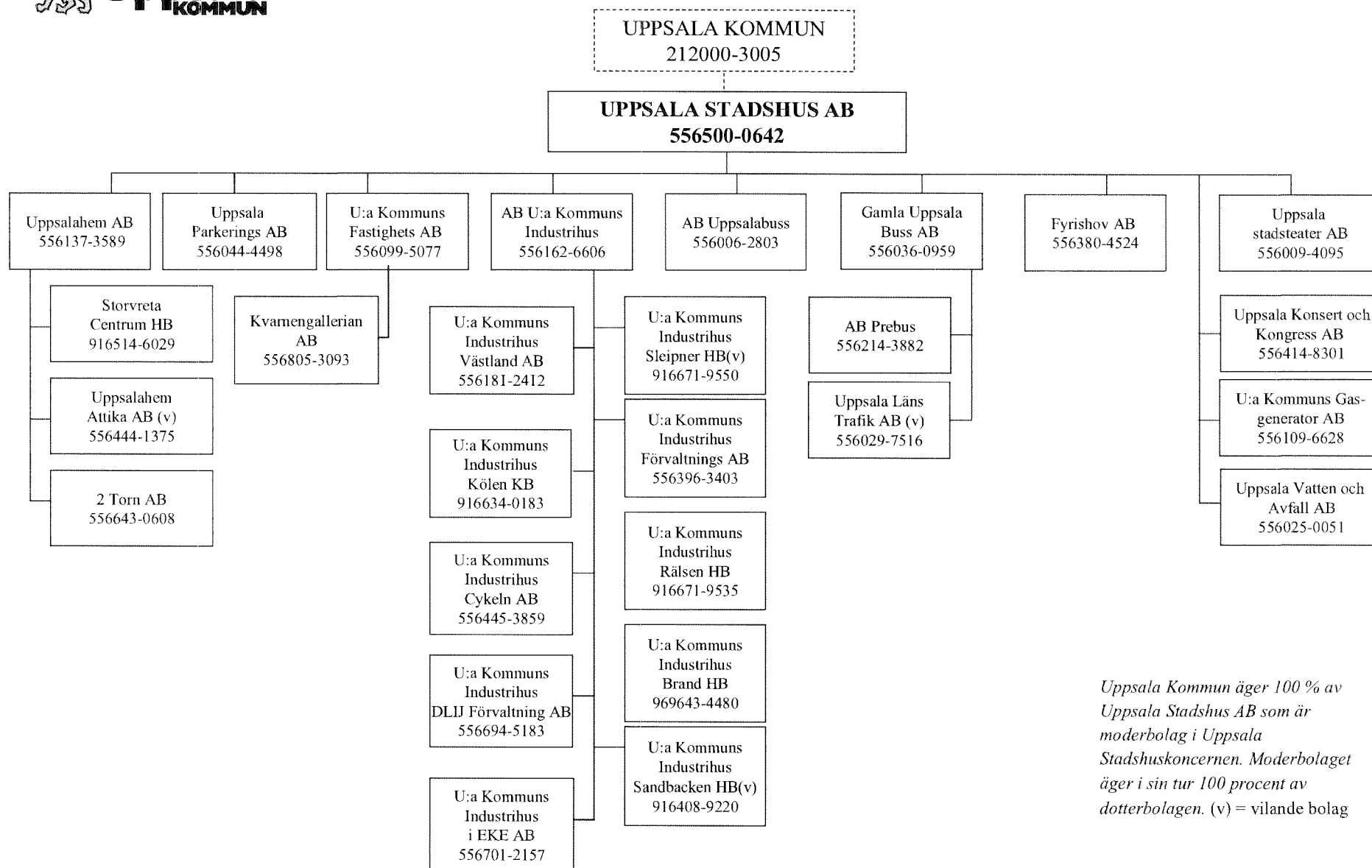
Ernst & Young AB

Björn Ohlsson

Auktoriserad revisor
Huvudansvarig

Ulrika Bergström

Auktoriserad revisor



Uppsala Kommun äger 100 % av Uppala Stadshus AB som är moderbolag i Uppsala Stadshuskoncernen. Moderbolaget äger i sin tur 100 procent av dotterbolagen. (v) = vilande bolag

Handläggare

Datum
2011-04-13

Diarienummer

Lekmannarevisionens granskningrapporter år 2010 för bolagen i Uppsala Stadshuskoncernen

Bilagt finns lekmannarevisionens granskningsrapporter år 2010 för bolagen i Uppsala Stadshuskoncernen. Nedanstående bilagor ingår (en per bolag).

Uppsala Stadshus AB	Bilaga 1
Uppsalahem AB	Bilaga 2
Uppsala Kommuns Fastighets AB	Bilaga 3
AB Uppsala Kommuns Industrihus AB	Bilaga 4
Uppsala Parkerings AB	Bilaga 5
Gamla Uppsala Buss AB	Bilaga 6 a
AB Prebus	Bilaga 6 b
Uppsala Läns Trafik AB	Bilaga 6 c
AB Uppsalabuss	Bilaga 7
Fyrishov AB	Bilaga 8
Uppsala stadsteater AB	Bilaga 9
Uppsala Konsert och Kongress AB	Bilaga 10
Uppsala Vatten och Avfall AB	Bilaga 11
Uppsala Gasgenerator AB	Bilaga 12

Till årsstämman i Uppsala Stadshus AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Stadshus AB:s (org.nr 556500-0642) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. I PwC:s fördjupade granskning redovisas bl a väsentliga noteringar från granskningen av bolagen i koncernen. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala

4 april 2011



Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor



Jörgen Ullenhag
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsalahem AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsalahem AB:s (org.nr 556137-3589) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Uppsalahem har utifrån de ägardirektiv som fullmäktige har angett när det gäller nyproduktion av hyresrätter samt kravet på upprustning av befintligt bestånd en mycket omfattande uppgift. Vi bedömer att Uppsalahems planering för att klara av uppgifterna är god. Vi har under året konstaterat att förutsättningarna kunde bli ännu bättre med ett mer utvecklat samarbete med berörda nämnder. Åtgärder har här vidtagits från Uppsalahems sida. Vi vill här redovisa att Kommunrevisionen under 2011 kommer att uppmärksamma hur samarbetet sker mellan nämnder och bolag.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den

Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor

Roger Fransson
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Kommuns Fastighets AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Kommuns Fastighets AB:s (org.nr 556099-5077) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.


Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.


Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisat i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 6 april 2011


Inger Söder-Wolgast
Lekmannarevisor


Birgitta Erixon
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Industrihus AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Industrihus AB:s (org.nr 556162-6606) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.


Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

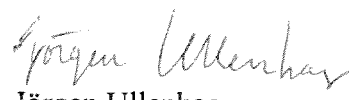
Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den

4 april 2011


Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor


Jörgen Ullenhag
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Parkerings AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Parkerings AB:s (org.nr 556044-4498) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

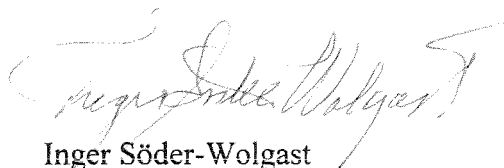
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisat i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 6 april 2011



Inger Söder-Wolgast
Lekmannarevisor



Birgitta Erixon
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Gamla Uppsalabuss AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Gamla Uppsalabuss AB (org.nr 556036-0959) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. En ny kollektivtrafiklag har antagits av riskdagen. Lagen gäller från den 1 januari 2012. Förutsättningarna ändras härigenom väsentligt för bolaget. Vi vill understryka det angelägna i att bolaget tillsammans med ägarna så tidigt som möjligt under 2011 klarar ut förutsättningarna för att bedriva stadsbusstrafiken i fortsättningen.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.


Vi bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den

4 april 2011



Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor



Roger Fransson
Lekmannarevisor

Till årsstämman i AB Prebus

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat AB Prebus (org.nr 556214-3882) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala

4 april 2011



Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor



Roger Fransson
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Läns Trafik AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Läns Trafik AB (org.nr 556029-7516) verksamhet för år 2010.

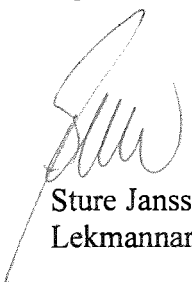
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.


Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 5 april 2011



Sture Jansson
Lekmannarevisor



Roger Fransson
Lekmannarevisor

Till Årsstämman i AB Uppsalabuss

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat AB Uppsalabuss (org.nr 556006-2803) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

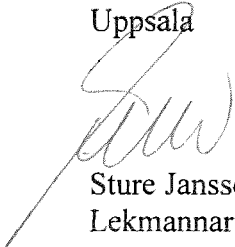
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.


Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala 4 april 2011


Sture Jansson
Lekmannarevisor


Roger Fransson
Lekmannarevisor

Bilaga 8

Till årsstämman i Fyrishov AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Fyrishov AB:s (org.nr 556380-4524) verksamhet för år 2010

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl.

Vi har noterat att det ägardirektiv som funnits i tidigare IVE om att bolagets verksamhet ska omfatta simundervisningen till eleverna ”..i grundskolans andra och tredje årskurs med möjlighet till uppföljning i årskurs fem” togs bort i IVE för 2010-2013.

Vad gäller besökssiffrorna har Gottsundabadet minskat med 11% i jämförelse med 2009, då 111 000 besök gjordes. Men besöken ökade under 2009 med 13%.

Vi har under flera år följt den planerade utbyggnaden av Multihallen, och noterar att i och med det beviljade fastighetslånet kan utbyggnaden nu genomföras.

I rapporten från PwC uppmärksammas att avtalet mellan Fritids- och naturvårdsnämnden sagts upp från FNN:s sida för omförhandling. Detta avtal har påverkan så väl för ekonomin som innehållet i den verksamhet som bedrivs vid Fyrishov. Vi vill understryka betydelsen av en bra dialog inför framtagande av ett nytt avtal.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan. Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 1/4 2011



Jörgen Ullenhag

Lekmannarevisor



Ove Heimfors

Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Stadsteater AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Stadsteater AB:s (org.nr 556009-4095) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

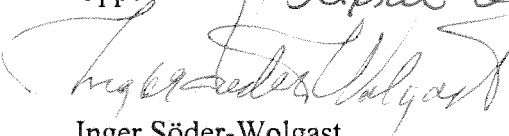
Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisat i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 5 april 2011


Inger Söder-Wolgast

Lekmannarevisor


Sophia Resman

Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Konsert & Kongress AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Konsert & Kongress AB:s (org.nr 556380-4524) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

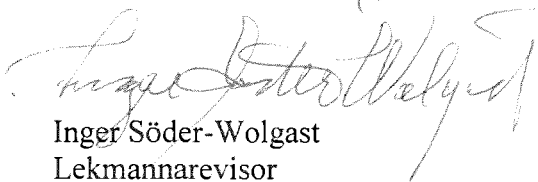
Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

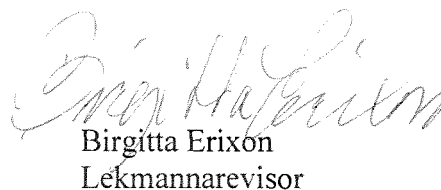
Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 6 april 2011


Inger Söder-Wolgast
Lekmannarevisor


Birgitta Erixon
Lekmannarevisor

Till årsstämman i Uppsala Vatten och Avfall AB

Granskningsrapport för år 2010

Vi har granskat Uppsala Vatten och Avfall AB:s (org.nr 556025-0051) verksamhet för år 2010.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

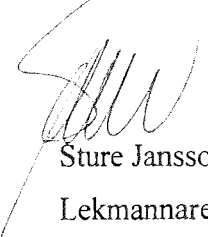
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 5 april 2011


Sture Jansson

Lekmannarevisor


Gunilla Zetterling

Lekmannarevisor

Till Årsstämman för Uppsala Kommuns Gasgenerator AB

Organisationsnummer 556109-6628

Granskningsrapport för 2010

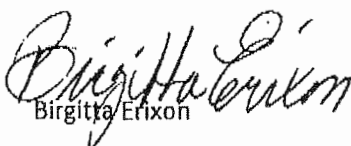
Vi har granskat Uppsala Kommuns Gasgenerator AB:s (org.nr 556109-6628) verksamhet för år 2010.

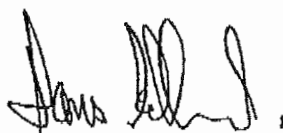
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de direktiv och policys som är uppställda i kommunfullmäktige. Ägarstyrningen fungerar väl. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala 2011-03-08


Birgitta Erixon


Hans Edlund

Handläggare

Datum
2011-04-13

Diarienummer

Lekmannarevisionen av Uppsala Stadshus AB och dotterbolag 2010

PriceWaterhouseCoopers har biträtt lekmannarevisorerna i samband med granskningen av Uppsala Stadshus AB och dess dotterbolag under 2010. Iakttagelser från granskningen finns i bifogade bilagor (en per bolag). Bilaga 1 – Uppsala Stadshus AB – innefattar även en sammanfattning över väsentliga noteringar från granskningen av dotterbolagen. Bilagorna är:

Uppsala Stadshus AB	Bilaga 1
Uppsalahem AB	Bilaga 2
Uppsala Kommuns Fastighets AB	Bilaga 3
AB Uppsala Kommuns Industrihus	Bilaga 4
Uppsala Parkerings AB	Bilaga 5
AB Uppsalabuss	Bilaga 6
Gamla Uppsala Buss AB	Bilaga 7
Fyrishov AB	Bilaga 8
Uppsala stadsteater AB	Bilaga 9
Uppsala Konsert och Kongress AB	Bilaga 10
Uppsala Vatten och Avfall AB	Bilaga 11



Lekmannarevision av Uppsala Stadshus AB 2010

Verksamhetsbeskrivning

Utdrag ur Uppsala kommuns ägarpolicy; "Uppsala kommun leder och samordnar bolagsverksamheten inom en koncern med Uppsala Stadshus som koncernmoder. Uppsala Stadshus skall under kommunstyrelsens uppsikt ansvara för att verksamheten i bolagen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med det som anförs i denna ägarpolicy och enligt utfärdade ägardirektiv".

I ägardirektiv läggs det vidare fast att Uppsala Stadshus ska avgöra frågor som är gemensamma för koncernen och som inte är av större vikt eller principiell beskaffenhet och ska därutöver sträva efter högsta samordning mellan koncernens olika bolag. Inget krav på årlig avkastning eller utdelning har ställts.

Granskningsområden 2010

Nedan presenteras de granskningsområden som genomförts i Uppsala Stadshuskoncernens bolag för år 2010.

Ägarstyrning

Granskningen har utförts utifrån följande revisionsfrågor:

- Utgör ägardirektiven styrmedel för bolagens verksamhet och finns tydliga kopplingar mellan dessa och uppsatta mål i affärsplaner?
- Åtterrapporerats mål som är kopplade till ägardirektiven?
- Vilken uppfattning finns om hur ägarstyrningen fungerar?

Följsamhet till IVE

I vår granskning har vi gjort en bedömning av bolagens rutiner för uppföljning av IVE 2010. Granskningen har fokuserats mot ett antal beslutade inriktningsmål som bedömts vara relevanta för respektive bolags verksamhet.

Intern kontroll

Uppsala kommuns internkontrollreglemente omfattar kommunens samtliga förvaltningar och helägda bolag. Vår granskning har omfattat bolagens risk- och väsentlighetsanalyser, internkontrollplaner och rapportering av arbetet.

Övrigt

Vidare har ett antal övriga granskningsmoment genomförts: beslutsunderlag, risker för avtal med motparter med "bristande" affärsetik, regelverk kring representation och resor.

Bolagsdag

Under 2010 anordnade kommunrevisionen en bolagsdag där bolagsledningarna och presidier från bolagen bjöds in. Tidigare års bolagsdagar har tagit upp roller och ansvar inom koncernen, bolagsstyrning och intern kontroll. Inriktningen vid 2010 års bolagsdag var styrelsens ansvar och arbets sätt. Områden och frågeställningar som diskuterades var det kommunala bolagets särart, ägarens ansvar, styrelsens utbildning, styrelsens ansvar och styrelsens ”verktygslåda”.

Noteringar från granskningen av moderbolaget

I Uppsala Stadshus årsredovisning sker en avrapportering av koncernens ekonomiska utveckling men även en avrapportering av dotterbolagens verksamhet utifrån lämnade ägardirektiv. Vidare beskrivs väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer för respektive bolag.

Det föreligger personunion mellan Uppsala Stadshus styrelse och kommunstyrelsen. Oaktat denna personunion har kommunstyrelsen en uppsiktsplikt över de kommunala bolagen. I sin uppsiktsplikt använder sig kommunstyrelsen av den uppföljning och styrning som sker av Uppsala Stadshus. Det är väsentligt att roller och ansvar för ägarstyrningen löpande diskuteras.

Uppsala Stadshus har inte haft någon egen av styrelsen beslutad internkontrollplan för 2010. Genomgång av dotterbolagens internkontrollplaner och rapportering enligt reglementet har skett av koncernstaben på motsvarande sätt som för kommunens nämnder. Ett förslag till internkontrollplan har tagits fram för beslut i bolagets styrelse under 2011. Vi har tagit del av förslaget och bedömer att det är väsentliga områden som tagits upp, bl a uppföljning av väsentliga styrdokument, ägarstyrning och kontroll av bolagets skattesituation. Inför 2011 rekommenderar vi att styrelsen för Uppsala Stadshus även tar ställning till dotterbolagens arbete med internkontrollplaner och återrapporterar synpunkter till dotterbolagen.

Väsentliga noteringar från granskningen av dotterbolagen

Separata revisionsrapporter har upprättats för varje dotterbolag. Nedan återfinns väsentliga noteringar som framkommit i vår granskning.

Följsamheten till fastlagda ägardirektiv bedöms vara god. Rutiner finns fastlagda för uppföljning av ägardirektiv och IVE. Uppföljning sker i samband med ägardialog, delårsbokslut och årsbokslut. Beslutade affärsplaner tar sin utgångspunkt i ägardirektiven.

Vid vår granskning har det framkommit att återkopplingen till bolagen rörande inrapporterade uppgifter är för lite förekommande.

En samordningsfråga som är väsentlig att hantera mellan bussbolagen och Uppsala Vatten och Avfall är leverans och tankningskapacitet av biogas. Gamla Uppsalabuss anser att det krävs investeringar i infrastruktur, som ligger utanför bolagets kontroll, för att inriktningsmålet att andelen förnyelsebart bränsle ska öka till 40%.

För 2012 påverkas Gamla Uppsalabuss av den nya kollektivtrafiklagen. Lagen gäller från 1 januari 2012. Förutsättningarna ändras härigenom väsentligt för bolaget. Det är väsentligt att bolaget tillsammans med ägarna så tidigt som möjligt under 2011 klarar ut förutsättningarna för att bedriva stadsbusstrafiken i fortsättningen. Det är väsentligt att ägardirektiven anpassas till de förändrade förutsättningarna.



De samarbetsvårigheter som tidigare präglat kollektivtrafikens parter har under senare år förbättrats. En struktur har skapats för att få arbetet med tidtabellerna att fungera.

Uppsalahem har utifrån de ägardirektiv som fullmäktige angett när det gäller nyproduktion av hyresrätter samt kravet på upprustning av befintligt bestånd en mycket omfattande uppgift. Vi bedömer att bolagets planering för att klara uppgifterna är god. En förutsättning för att bolaget ska kunna uppfylla ägardirektiven är ett utvecklat samarbete med berörda nämnder inom kommunen.

Ny lagstiftning gäller för allmännyttiga bostadsbolag från 2011. Lagstiftningen ökar kraven på affärsmässighet och ägarstyrning vilket innebär att ägardirektiven kan behöva ses över. Uppsalahem bedömer preliminärt att verksamheten ej påverkas i någon stor utsträckning av den förändrade lagstiftningen.

En fråga som aktualiserats i granskningen av Uppsala Konsert och Kongress är bolagets underskott. Ledningen för bolaget bedömer att underskottet är strukturellt.

Uppsala Stadsteater har en ekonomisk ansträngd situation där ledningen gör bedömningen att det blir svårt att uppfylla ägardirektivet med bibehållen kvalitet utifrån bolagets ekonomiska ramar.

Uppsala Vatten och Avfall är ett nystartat bolag. Frågeställningar som aktualiserats i granskningen är styrelsens ansvar oaktat vilka delegationsbeslut som fattats, uppföljning/dokumentation av investeringsbeslut samt utvecklingen av biogasen i Uppsala.

Bolagen har upprättat och fastställt internkontrollplaner för 2010 och följer i huvudsak internkontrollreglementet. Ett förbättringsområde hos några bolag är ett ytterligare fokus på en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys som utgångspunkt för framtagande av internkontrollplanerna.

Beslutsunderlag till styrelserna är i många fall genomarbetade och kompletta. I vår granskning har noterats att det för vissa av bolagen lämnas huvuddelen av informationen muntligt från VD vid styrelsemöten. Vi har inte noterat några brister i underlagen men vi vill lyfta fram frågan som viktig ur ett koncernperspektiv. Det är viktigt att samtliga styrelseledamöter har en god möjlighet att innan beslut läsa in sig på frågor. Detta underlättar även styrelsens kontrollfunktion i väsentliga frågor.

I den auktoriserade revisorns granskning av Uppsalabuss har noterats brister i dokumentation och underlag till budget 2010.

Utifrån vår översiktliga granskning av risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik gör vi bedömningen att frågan hanteras på ett tillfredsställande sätt i bolagen.

2011-03-21

Pär Månsson



Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsalahem AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: ” Bolaget skall förvärva, äga, förvalta, sälja fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärslägenheter och kollektiva anordningar inom eller med anknytning till Uppsala Kommun samt bedriva härmed förenlig verksamhet.”

Bolaget har under året bytt VD från Åsa Hedenberg till Mikael Rådegård, under våren var Fredrik Holm tf VD.

2. Ägarstyrning – återrapportering

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013: ” AB Uppsalahem ska bidra till att stärka kommunens utveckling genom att med hög kompetens äga, förvalta och bygga hyresfastigheter i Uppsala. Uppsalahem ska erbjuda kunderna det boende de vill ha i olika faser i livet.

Det innebär att Uppsalahem ska

- Med utgångspunkt i den av Kommunfullmäktige antagna bostadspolitiska strategin, bidra till att nya lägenheter tillkommer och att omvandling av lägenheter kan ske.
- Erbjudna, om kommunen begär det, upp till 5 % av nyuthyrningen per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få en bostad på egen hand. (Nyuthyrningen definieras som det antal lägenheter Uppsalahem hyr ut/år).
- Vara en aktiv part i Uppsalas stadsutveckling och därmed samverka med övriga bolag och nämnder i arbetet med att utveckla nya och förnya befintliga stadsdelar.

Bolaget ska systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik.”

2.1 Ägardirektiv

Bolaget anser att man i stort sett kommer att uppfylla ägardirektivet för 2010-2013. Vi bedömer att den verksamhet som bedrivs väl följer ägardirektivet. Ägardirektivet för år 2010-2013 är utökat med mer näringspolitiska uppdrag, bolagsordningen har dock ej uppdaterats med dessa uppdrag.

År 2010 kommer bolaget ha byggt ca 440 nya lägenheter (200-250 st var direktivet från ägaren, år 2011 är direktivet 500 st), ha ombildat tre hyreshus till bostadsrättshus, erbjudit minst 5% av nyuthyrningen till personer med bostadssociala svårigheter, effektiviserat rutinerna med den största samarbetspartnern fastighetskontoret. Vad gäller energieffektiviseringar och besparingar kommer bolaget dock inte att nå alla mål.

Ägardirektivet för år 2011 är tuffare, speciellt vad gäller nyproduktioner, 500 st. Bolagets prognos idag är att de nästan kommer att nå målet. En förutsättning för att bolaget ska kunna fortsätta på en hög nivå vad gäller nyproduktion är dock att kommunen ökar takten i planläggningsarbetet, att

markförsörjningen samt priserna på mark är sådan att det går att bygga hyreshus. Förutom att ägaren själv, kommunen, måste öka takten i olika delar ser bolaget även att bristen på entreprenörer är ett hot mot möjligheten att bygga 500 nya bostäder om året. För att klara målet i framtiden har bolaget med hjälp av extern konsult gjort en konsekvensanalys, både på kort och på lång sikt för att i god tid kunna vidta åtgärder för att målen ska nås.

Ägardirektivet är utgångspunkten i bolagets affärsplan, affärsplanen är genomarbetad och mycket mer detaljerad än ägardirektivet.

Enligt vår bedömning finns det i likhet med tidigare år ett starkt samband mellan bolagsordning, ägardirektiv och affärsplan. Bolaget och ägarna bör dock överväga att uppdatera bolagsordningen med de näringspolitiska uppdragen.

Ägardirektivet bör ses över med anledning av ny lagstiftning gällande kommunala bostadsbolag, se även punkt 3.2.3.

2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Klimatfrågor, minskning med 30 %
- Trygghetsboenden
- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Jämställdhet och mångfald
- Bra och framstående arbetsgivare

Bolaget arbetar aktivt med klimat- och miljöfrågor. Bolaget har nu kommit till den nivå där det är svårt att uppnå mer effektiviseringar i befintliga anläggningar. Under året har bland annat oljeeldning konverterats bort. I och med nya och effektiva uppvärmningsanläggningar m m går det åt mer fastighetsel varför bolaget inte kommer att nå målen i minskad elförbrukning.

Trygghetsboenden är ett relativt nytt begrepp/boendeform, en boendeform för personer som är över 70 år och vill ha ett tryggare boende. Lägenheter har en hög grad av fysisk tillgänglighet och det finns tillgång till gemensamhetslokaler och värd/värdinna. Respektive hyresvärd svarar självständigt för kö och uthyrning. Under år 2010 har bolaget omvandlat ett område, Ramund till trygghetsboende och ett ytterligare, Galaxen, är planerat.

Vad gäller att alla medarbetare ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö, jämställdhet och mångfald samt en bra och framstående arbetsgivare finns i affärsplanen ett antal punkter under rubriken organisation och kompetens som bl a avser dessa inriktningsmål. Medarbetarundersökningar görs vartannat år för att identifiera förbättringsområden. Som ett led i detta har bolaget under 2010 bland annat utformat ett chefsutvecklingsprogram.

VD anser att man följer de inriktningsmål som finns och man är medveten om att bolaget måste följa dessa.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte skulle uppfylla de granskade inriktningsmålen.



3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Under året har en djupgående genomlysning och riskanalys gjorts med hjälp av konsult från PwC, analysen ska ligga till grund för bolagets internkontrollplan. Internkontrollplanen var vid vårt granskningstillfälle ännu ej helt klar. Under arbetet med planen identifierade bolaget risker och åtgärder har vidtagits för att minska eller eliminera riskerna.

Bolaget har för avsikt att under 2011 arbeta vidare med sin internkontrollplan. Då internkontrollplanen färdigställs i slutet av 2010/början av 2011 har inga uppföljningar och kontroller gjorts löpande under året.

3.2 Övrigt

Vi har i vår granskning identifierat fem riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risk för att beslutsunderlag till styrelsen ej är tillräckligt välgrundande och genomarbetade

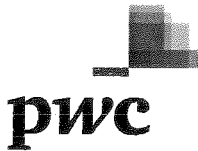
Styrelsearbetet följer en årscykel med möten, utbildningar m m. Ledningsgruppen förbereder punkter till styrelsemöten. Den nya VDn vill även införa en träff med styrelsens ordförande inför utskick av styrelsehandlingar så att styrelsens arbete kan förbättras och att styrelsen får det material den behöver inför varje möte. Styrelsen har även ett arbetsutskott där frågor bereds inför styrelsemöten. Inför större beslut skickas även frågan till kommunstyrelsen för avstämning så att inte beslut fattas som motverkar andra kommunala beslut. Investeringsbeslut över 10 mkr ska fattas av styrelsen, beslut därunder får VD själv fatta. Enligt bolagets ledning återrapporteras status och utfall i pågående investeringar men inte i mer detalj som t ex efterkalkyler.

Vår bedömning utifrån granskade underlag till styrelsemötet den 6 september 2010 avseende investeringar är att utskickade underlag är tillfredställande.

3.2.2 Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik

Bolaget följer tre ramavtal, kommunens, deras egna samt HBVs (Husbyggnadsvaror HBV Förening, en ekonomisk förening som ägs av sina medlemmar, i huvudsak kommunala bostadsföretag). Ett samarbete med skatteverket har inletts för att kunna göra kontroller vid byggarbetsplatser så att risken för svart arbetskraft mm undviks. I november 2010 infördes nya rutiner vid beställningar och hantering av leverantörsfakturor så att risken för felaktiga fakturor och inköp ska minimeras. Inköpsansvariga har varit på särskilda kurser anordnade av SABO för att öka sin kunskap och förståelse för risker för "bristande affärsetik". I samband med entreprenörsfrukostar har VD deklarerat nolltolerans och ekonomichefen har internt hållit seminarier om hur personalen ska förhålla sig till leverantörers inbjudningar och inviter.

Vår bedömning är att bolaget tagit frågan på största allvar, gör tillfredställande kontroller för att minimera risker, samt officiellt vid flertalet tillfällen både internt och externt deklarerat nolltolerans för att avtal träffas med motparter med bristande affärsetik.



3.2.3 Ny lagstiftning fr.o.m 1 januari 2011 (Allvill) för allmännyttiga bostadsbolag som ställer krav på att verksamheten skall bedrivas enligt affärsmässiga principer

Ny lagstiftning gäller för allmännyttiga bostadsbolag from 1 januari 2011. Lagstiftningen innebär att kommunala bostadsbolag måste bedriva sin verksamhet affärsmässigt. Lagstiftningen ökar även kraven på ägarstyrning och ägardirektiven kan behöva ses över. Bolaget bedömer preliminärt att verksamheten ej påverkas i någon stor utsträckning av den förändrade lagstiftningen.

3.2.4 Risk för ökat skadestånd för verksamheter som konkurrerar med privat verksamhet

Historiskt sett har bolaget arbetat mycket med egen personal men styrelsen har nu fattat beslut om att minst 20% av yttre underhåll ska hanteras av entreprenörer.

Vår bedömning är att bolaget har börjat hantera risken men att en handlingsplan eller liknande bör finnas för de fall som kan uppkomma.

3.2.5 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Bolaget följer LOU vid stora upphandlingar och tar vid behov hjälp av kommunen för att uppfylla LOU, bolaget har även en egen upphandlingsfunktion. Vid mindre upphandlingar måste ramavtalen följas, direktupphandlingar får göras upp till 287 tkr. Om ett inköp ska göras och det saknas ramavtal måste inköpet gå via inköps- och upphandlingsfunktionen. För att säkerställa att personalen följer dessa riktlinjer görs kontroller.

Förutom ovanstående arbetar bolaget aktivt med bland annat arkivfrågor och hur personalen ska agera när material efterfrågas externt.

Vår bedömning är att bolaget aktivt arbetar med offentlighetsfrågorna, att man har tagit fram riktlinjer samt gör egna kontroller så att riktlinjerna följs.

3.2.6 Risk för förtroendeskada. Risker för att regelverk kring representation och resor inte följs.

Kostnaderna för resor och representation för år 2010 är blygsamma. Ackumulerat utfall tom oktober 2010 är ca 50% av budgeterade kostnader. Någon granskning av vad de avser har därför inte gjorts. Rutiner, bilagor och instruktioner finns till representation så att de skattemässiga reglerna ska följas. Likaså finns rutiner och policys kring resor i tjänsten.

Uppsala december 2010

Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor



Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala Kommuns Fastighetsaktiebolag

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Bolaget skall projektera, bygga, äga och förvalta centrumanläggningar och bostäder inom Uppsala kommun. På verksamheten uppkommen vinst skall användas för nämnda syfte."

Bolaget leds av VD Ove Jansson.

2. Ägarstyrning – återrapportering

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013: "Uppsala Kommuns Fastighets AB ska vara kommunens redskap för att bygga och förvalta lokaler och centrumanläggningar. Bolaget ska speciellt fokusera på att utveckla centrumanläggningen i Gottsunda ur ett stadsdelsutvecklingsperspektiv.

Bolaget ska erbjuda, om kommunen begär det, upp till 5 procent av nyuthyrningen per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få en bostad på egen hand. (Nyuthyrning definieras som det antal lägenheter bolaget hyr ut per år).

Bolaget ska systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik."

2.1 Ägardirektiv

Bolaget anser att man uppfyller ägardirektiven för 2010-2013. Vi bedömer att den verksamhet som bedrivs väl följer ägardirektivet. Ägardirektivet för år 2010-2013 är utökat med det näringspolitiska uppdraget att utveckla stadsdelen Gottsunda samt att stödja tillämpning av ny energiteknik.

Ägardirektivet är utgångspunkten i bolagets affärsplan, affärsplanen är mer detaljerad än ägardirektivet framförallt med en omvärldsbeskrivning av handelsläget.

Enligt vår bedömning finns det i likhet med tidigare år ett starkt samband mellan bolagsordning, ägardirektiv och affärsplan. Bolaget och ägarna bör dock överväga att uppdatera bolagsordningen med de näringspolitiska uppdragen.

2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Klimatfrågor, minskning med 30 %
- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö

Bolaget arbetar aktivt med klimat- och miljöfrågor och började tidigt med att arbeta för att minska energikostnaderna. Bolaget har nu nått en nivå där det inte i befintliga byggnader går att göra så mycket ytterligare besparingar. Förutom att bolaget aktivt arbetar med sin egen energiförbrukning ställer bolaget miljökrav på sina leverantörer i samband med upphandlingar. Bolaget dokumenterar vilka material och mängder som byggs in i deras anläggningar för att underlätta vid framtida fel eller upptäckter. Bolagets egna miljömål är högt satta varför de troligen inte kommer att nå samtliga.

Vad gäller att alla medarbetare ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö har bolaget inte tagit in detta särskilt i sin affärsplan utan det är en del i det dagliga arbetet.

VD anser att man följer de inriktningsmål som finns och man är medveten om att bolaget måste följa dessa.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte skulle uppfylla de granskade inriktningsmålen.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Bolaget har en fastställd internkontrollplan för år 2010, i sin struktur och innehåll följer den i huvudsak internkontrollreglementet som Uppsala kommun fastställt. Internkontrollplanen utgår från övergripande verksamhetsprocesser och fortsätter sedan med administrativa processer.

Bolaget har för avsikt att under 2011 arbeta vidare med sin internkontrollplan efter de synpunkter som vi tidigare lämnat. Hösten 2010 anställdes en person med ansvar för miljöredovisning och internkontroll, arbetet hade inte påbörjats vid vårt granskningstillfälle. Bolaget har gjort uppföljningar av den befintliga planen och den kommer att rapporteras i tid.

3.2 Övrigt

Vi har i vår granskning identifierat fem riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risk för att beslutsunderlag till styrelsen ej är tillräckligt välgrundande och genomarbetade

Normalt sett fattas inte större investeringsbeslut på samma möte som det först dras av VD. De skriftliga underlagen som följer kallelsen till styrelsemöten kompletteras med muntlig information från främst VD. Absoluta merparten av den information styrelsen får inför beslutsfattandet är muntlig. VD anser att det är bästa sättet att kommunicera och delge styrelsen information inför större invester-

ingsbeslut och han har heller inte fått önskemål från styrelsen om mer skriftlig information inför möten och beslut.

Vår bedömning är att den information styrelsen får är genomarbetad men då den till övervägande del är muntlig kan det vara svårt som styrelseledamot att förbereda sig med frågor inför mötet. Under 2010 har inga stora investeringsbeslut fattats.

Vi har i vår granskning tagit del av den skriftliga information som bolaget sänt styrelsen inför beslut om slutförande av etapp 2, villkor för start av etapp 3 och 4 Gottsunda Centrum. I det underlag bolaget sänt styrelsen inför mötet framgår bolagets eget förslag till villkor som ska vara uppfyllda för att start ska få ske. Villkoren är framförallt att hyresavtal ska vara tecknade med hyresgäster samt att finansieringslösning ska vara framtagen och att etapp 4 är godkänt av moderbolaget. Underlagen består inte av beräkningar i kronor el dyl då budgeten för hela Gottsunda Centrum beslutats om tidigare år.

Vi bedömer att underlagen är tillfredsställande då de kompletteras med muntlig information samt att dessa beslut varit föremål för diskussioner m m under flera styrelsemöten innan beslut fattats.

3.2.2 Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik

Bolaget har ingen egen inköbspolicy men använder kommunens policy med avsteg från vissa belopps-spärrar. Inköp över 80 tkr görs utifrån de ramavtal som kommunen eller HBV föreningen tecknat (Husbyggnadsvaror HBV Förening, en ekonomisk förening som ägs av sina medlemmar, i huvudsak kommunala bostadsföretag). Inköp under 80 tkr direktupphandlas.

Vår bedömning är att bolaget gör tillfredställande kontroller för att minimera risken för att avtal träffas med motparter med bristande affärsetik.

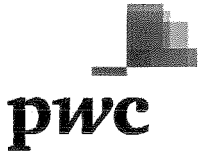
3.2.3 Risk för ökat skadestånd för verksamheter som konkurrerar med privat verksamhet

Något arbete med förberedelser för eventuella skadestånd har inte gjorts, bolaget har ännu inte blivit utsatt för skadeståndstalan pga konkurrerande verksamhet.

Vår bedömning är att bolaget bör ha en handlingsplan eller liknande för de fall det kommer att upp-komma.

3.2.4 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Bolaget följer LOU vid stora upphandlingar och tar vid behov hjälp av kommunen för att uppfylla LOU. De största inköpen/upphandlingarna gjordes under år 2009 och bolaget har rutiner för hur anbud ska öppnas och dokumenteras. Vid överklagan av anbud tar bolaget hjälp av specialiserad advokatbyrå. I samband med upphandlingarna av ombyggnationen av Gottsunda centrum har två tilldelningar överklagats varav en ännu inte är avgjord. Bolaget har vid dessa överklaganden identifierat frågeställningar som de i framtiden bör dokumentera upp hur de ska hanteras innan tilldelning av anbudens görs.



3.2.5 Risk för förtroendeskada. Risker för att regelverk kring representation och resor inte följs.

Kostnaderna för resor och representation för år 2010 är mycket blygsamma. Någon granskning av vad de avser har därför inte gjorts. Vanligtvis genomförs en studieresa vartannat till vart tredje år då både styrelse och personal deltar.

Uppsala december 2010

Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala Kommuns Industrihus AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvärva, äga, bebygga, förvalta samt bedriva handel med fast egendom inom Uppsala kommun, avsedda för hantverk, småindustri och offentliga förvaltningar samt att bedriva därmed förenlig utredningsverksamhet."

Bolaget leds av VD Ulf Häggbom.

2. Ägarstyrning

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013: "AB Uppsala Kommuns Industrihus ska vara ett strategiskt instrument för tillväxt och utveckling av näringslivet i kommunen. Bolaget ska på ett effektivt sätt kunna erbjuda ändamålsenliga lokaler inom kommunen till konkurrenskraftiga priser i syfte att öka Uppsalas befintliga näringsliv kreativa lösningar vid förändrat lokalbehov. Bolaget ska aktivt medverka till att tillgodose de små företagens efterfrågan på lokaler och kontorshotell / industrihotell med gemensamma stödfunktioner i form av lokaler med diversifierad service, kvalitet och prisnivå. Bolaget ska, inom ramen för detta ägardirektiv, aktivt arbeta med fastighetsförsäljning och löpande återrapportera till USAB genomförda försäljningar. Detta ska leda till en attraktiv kommun byggd på ett mångfacetterat och diversifierat näringsliv samt effektivt utnyttjande av bolagets lokaler av olika målgrupper/nyttjare såväl offentliga förvaltningar som näringslivets aktörer. Bolaget ska systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik".

2.1 Ägardirektiv

Bolaget anser att ägardirektiven uppfylles för 2010-2013. Vi bedömer att den verksamhet som bedrivs väl följer ägardirektivet. Ägardirektivet för år 2010-2013 är utökat med mer näringspolitiska uppdrag, bolagsordningen har dock ej uppdaterats med dessa uppdrag.

Ägardirektivet är utgångspunkten i bolagets affärsplan, affärsplanen är genomarbetad och mer detaljerad än ägardirektivet. Till år 2011 har bolaget arbetat fram en än mer genomarbetad affärsplan med nuläge, antaganden om framtiden, strategiska mål, operativa mål samt prioriterade aktiviteter m m.

Enligt vår bedömning finns det i likhet med tidigare år ett starkt samband mellan bolagsordning, ägardirektiv och affärsplan. Bolaget och ägarna bör dock överväga att uppdatera bolagsordningen med de näringspolitiska uppdragen.

2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Klimatfrågor, minskning med 30 %

- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö

Bolaget arbetar aktivt med klimat- och miljöfrågor och började tidigt ett arbete med att minska sina energikostnader. Bolaget har nu nått en nivå där det inte i befintliga byggnader går att göra så mycket ytterligare besparingar. I nyproduktioner och vid stora ombyggnader arbetar dock bolaget med bl a nya energikällor samt försöker minska kostnaderna genom att t ex återanvända överskottsvärme från kylrum till värme i övriga lokaler.

Vad gäller att alla medarbetare ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö har bolaget inte tagit in detta särskilt i sin affärsplan utan det är en del i det dagliga arbetet.

VD anser att man följer de inriktningsmål som finns och man är medveten om att bolaget måste följa dessa.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte skulle uppfylla de granskade inriktningsmålen.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Bolaget har en fastställd internkontrollplan för år 2010, i sin struktur och innehåll följer den i huvudsak internkontrollreglementet som Uppsala kommun fastställt. Internkontrollplanen utgår från övergripande verksamhets processer och fortsätter sedan med administrativa processer.

Bolaget har för avsikt att under 2011 arbeta vidare med sin internkontrollplan efter de synpunkter som vi tidigare lämnat. Bolaget har gjort uppföljningen av den befintliga planen och den kommer att rapporteras i tid.

3.2 Övrigt

Vi har i vår granskning identifierat fem riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risk för att beslutsunderlag till styrelsen ej är tillräckligt välgrundande och genomarbetade

Normalt sett fattas inte större investeringsbeslut på samma möte som det först dras av VD. De skriftliga underlagen som följer kallelsen till styrelsemöten kompletteras med muntlig information från främst VD. Anledningen till att full information inte lämnas skriftligen är av affärsmässiga sekretesskäl. Om information såsom beräkningar och kalkyler m m blir offentlig kan detta påverka bolaget negativt i förhandlingar och budgivningar. Det är dock enligt vår bedömning väsentligt att detta inte får innebära att styrelsen inte får tillräcklig information inför beslut. I det fall handlingar innehåller affärsinformation så kan/skall den informationen sekretessbeläggas enligt sekretesslagens bestämmelser. Vi har i vår granskning tagit del av den skriftliga information som bolaget sände styrelsen inför beslut om investeringar i Eke 2009, köp av Scan 2010 samt försäljning av Elisabetsjukhuset 2010. Vi bedömer att underlagen är tillfredsställande då de kompletteras med muntlig information samt att dessa beslut varit föremål för diskussioner m m under flera styrelsemöten innan beslut fattats, se dock notering ovan gällande möjligheter att sekretessbelägga information.

3.2.2 Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik

Vid större avtal, t ex vid köp och försäljning av fastigheter tar bolaget alltid hjälp av jurist för att säkerställa en korrekt hantering. Bolaget tillämpar även sk prevision på större upphandlingar dvs kontroller av att motparten är ekonomiskt hälsosam, har betalningsförmåga och att skatter och avgifter är betalda m m. VD anser att då bolaget gör upphandlingar enligt lagen om offentligt upphandling (LOU) är risken för motparter med bristande affärsetik större då bolaget är tvungen att ta den entreprenör som vunnit även om känslan inte är bra.

Vår bedömning är att bolaget gör tillfredställande kontroller för att minimera risken för att avtal träffas med motparter med bristande affärsetik.

3.2.3 Risk för ökat skadestånd för verksamheter som konkurrerar med privat verksamhet

Bolagets verksamhet konkurrerar med privat verksamhet. Det har hittills inte kommit upp någon fråga gällande detta. Bolaget har dock för vana att i budgivningarna m m försöka få reda på vem eller vilka som är deras motpart för att minska risken att t ex en egenanvändare av en fastighet förlorar en budgivning mot bolaget. Om flera privata aktörer är intresserade vill inte bolaget fortsätta budgivningarna om det inte är mycket viktigt ur ett näringspolitiskt perspektiv.

Vår bedömning är att bolaget hanterar risken tillfredställande men att en handlingsplan eller liknande bör upprättas.

3.2.4 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Bolaget följer LOU vid stora upphandlingar och tar vid behov hjälp av kommunen för att uppfylla LOU. Något formellt beslut över vid vilket belopp bolaget ska handla upp enligt LOU och när bolaget kan utnyttja kommunens ramavtal eller kontakta annan leverantör finns inte. Direktupphandlingar görs upp till ett par hundratusen kronor men mer precist belopp finns inte fastlagt. Till skillnad mot tidigare är kommer bolaget framgent att ansluta sig till kommunens ramavtal. Rutiner för upphandlingar bör dokumenteras och fastställas.

3.2.5 Risk för förtroendeskada. Risker för att regelverk kring representation och resor inte följs

Kostnaderna för resor och representation för år 2010 är blygsamma, stickprovsgranskning av de större posterna har gjorts utan några anmärkningar.

Uppsala december 2010

Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala Kommuns Parkerings AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Bolaget skall inom Uppsala kommun förvärva, uppföra och förvalta parkeringsanläggningar för bilar samt driva därmed förenlig verksamhet".

Bolaget leds av VD Ove Jansson.

2. Ägarstyrning – återrapportering

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013: "Uppsala Kommuns Parkerings AB ska vara ett redskap för att skapa ändamålsenliga kommunala parkeringar, framförallt för att i strategiska kollektivtrafiklägen underlätta övergången mellan resande med bil och kollektivtrafik. Bolaget ska aktivt bidra till ett högt utnyttjande av parkeringsgaragen i innerstaden".

2.1 Ägardirektiv

Bolaget anser att man uppfyller ägardirektiven för 2010-2013. Vi bedömer att den verksamhet som bedrivs väl följer ägardirektivet. Ägardirektivet för år 2010-2013 är något omformulerat jämfört med tidigare år men med samma innebörd.

Ägardirektivet är utgångspunkten i bolagets affärsplan, affärsplanen är mer detaljerad än ägardirektivet framförallt med en omvärldsbeskrivning av bilparkeringsläget i Uppsala.

Enligt vår bedömning finns det i likhet med tidigare år ett starkt samband mellan bolagsordning, ägardirektiv och affärsplan.

2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Klimatfrågor, minskning med 30 %

Verksamheten i bolaget är begränsad, centralgaraget är nybyggt och fastigheten Kvarnen har varit till salu ett tag varför åtgärderna för att minska klimatpåverkan är begränsad. Bolaget har dock under året försett parkeringsgaragen med särskilda platser för elbilar där de med samma taxa som alla andra bilister även kan "tankas" sina bilar med el under parkeringstiden.

VD anser att man följer de inriktningsmål som finns och man är medveten om att bolaget måste följa dessa.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte skulle uppfylla de granskade inriktningsmålen.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Bolaget har en fastställd internkontrollplan för år 2010, i sin struktur och innehåll följer den i huvudsak internkontrollreglementet som Uppsala kommun fastställt. Internkontrollplanen utgår från övergripande verksamhets processer och fortsätter sedan med administrativa processer.

Bolaget har för avsikt att under 2011 arbeta vidare med sin internkontrollplan efter de synpunkter som vi tidigare lämnat. Bolaget har gjort uppföljningar av den befintliga planen och den kommer att rapporteras i tid.

3.2 Övrigt

Vi har i vår granskning identifierat tre riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risk för att beslutsunderlag till styrelsen ej är tillräckligt välgrundande och genomarbetade

I december beslutades att bolaget skulle förvärva centralgaraget. Några andra större investeringsbeslut har inte fattats under år 2010. Beslut över 50 tkr går till styrelsen för godkännande. De skriftliga underlagen som följer kallelsen till styrelsemöten kompletteras med muntlig information från främst VD. Absoluta merparten av information styrelsen får inför beslutsfattandet är muntlig. VD anser att det är bästa sättet att kommunicera och delge styrelsen information inför större investeringsbeslut och han har heller inte fått önskemål från styrelsen om mer skriftlig information inför möten och beslut.

Vår bedömning är att den information styrelsen får är genomarbetad men då den till övervägande del är muntlig kan det vara svårt som styrelseledamot att förbereda sig med frågor inför mötet. Underlaget till decembermötet 2010 innehåller endast ett utkast till kontrakt. Själva beslutet om att förvärva garaget gjordes redan 2007 till kommunens anskaffningskostnad.

3.2.2 Risk för ökat skadestånd för verksamheter som konkurrerar med privat verksamhet

Något arbete med förberedelser för eventuella skadestånd har inte gjorts, bolaget har ännu inte blivit utsatt för skadeståndstalan pga konkurrerande verksamhet.

Vår bedömning är att bolaget bör ha en handlingsplan eller liknande för de fall det kommer att uppkomma.



3.2.3 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Bolaget följer LOU vid stora upphandlingar och tar vid behov hjälp av kommunen för att uppfylla LOU. Några stora inköp/upphandlingar har inte gjorts under år 2010. Vid mindre upphandlingar använder bolaget kommunens ramavtal.

Uppsala december 2010
Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – AB Uppsalabuss

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetssyftet enligt bolagsordningen är: "Föremålet för bolagets verksamhet är att genom avtal med andra trafikföretag eller självt bedriva kollektivtrafik jämte därmed sammanhängande verksamhet."

De parter som samarbetar om stadstrafiken är, liksom tidigare år, Gatu och trafiknämnden (GTN), AB Uppsalabuss (UB), Gamla Uppsala Buss AB (GUB) och Upplandslokaltrafik AB (UL). Vi har tolkat de olika parternas roller och ansvar i stadstrafiken som:

GTN: Är beställare av stadstrafiken och skall delfinansiera denna. GTN ansvarar även för att det finns en fungerande infrastruktur för stadstrafiken.

UL: Roll i stadstrafiken är, bl.a. att utarbeta underlag till tidtabeller för stadstrafiken, kundtjänst samt att marknadsföra kollektivtrafiken.

UB: Beställare och samordnare av stadstrafiken och är motpart till GUB i trafikavtalet.

GUB: Utförare av stadstrafiken. GUB ansvarar för bussparken och har arbetsgivaransvaret gentemot busschaufförerna och skall ansvara för stadstrafikens servicenivå och kvalitet.

Ägarstyrning - återrapportering

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013:

"AB Uppsalabuss ska – genom avtal med Gamla Uppsala Buss AB – tillse att kollektivtrafiken utförs inom tätorten.

Bolaget skall aktivt medverka för att stärka integrationen mellan tätortstrafiken och regiontrafiken som ett led i att öka kollektivtrafikresandet. Detta ska ske genom ett nära samarbete med Upplands Lokaltrafik AB.

Bolaget bör vidare renodla sin verksamhet och avyttra de tillgångar som inte är nödvändiga för verksamheten".

Ernst & Young AB har sin rapport från granskning av delårsbokslut och löpande granskning särskilt lyft fram följande brister:

"Vår genomgång visar att det finns betydande begränsningar i dokumentationen av och underlag till budgeten för 2010. Nuvarande företagsledning har därför haft betydande svårigheter att analysera utfallet mot ursprunglig budget. Vi bedömer att det finns betydande brister i precision och metod för hur prognosen upprättats för Uppsalabuss. Vi kan konstatera att företagsledningen haft betydande svårigheter att prognostisera återstående antal trafiktimmar vid både prognoserna för T1 och T2".

Iakttagelserna har framförts till styrelse och VD samt Uppsala Stadshus AB. Det är av stor vikt att bristerna åtgärdas.

Affärsplan för 2010 har inte upprättats. Under hösten 2010 har en budget/ affärsplan för 2011-2014 tagits fram och beslutats. Budgeten visar en ekonomi i balans för samtliga år. Styrelse och VD har som målsättning i affärsplanen att stadstrafiken skall fördubblas till 2020. För att detta skall vara möjligt krävs att infrastrukturen i staden förbättras och det krävs en ökad marknadsföring för att flera skall se kollektivtrafiken som ett reellt alternativ till bilåkandet. För att målet skall kunna nås krävs ytterligare resurser utöver de som beslutats i IVE för 2011-2014. I affärsplanen anges att andelen producerade "vagnstimmar" med biogas kommer att öka avsevärt i början av 2011. Arbete har påbörjats med att förstärka leverans och tankningskapacitet av biogas. Det är angeläget att samordning sker mellan bussbolagen och producenten Uppsala vatten och avfall AB

Följsamhet till IVE – inriktningsmål

Som beskrivits ovan har bolaget inte upprättat några interna styrdokument som t.ex. affärsplan för 2010. Av den dokumentation vi tagit del av, som delårsrapport och styrelseprotokoll, framgår att bolagets verksamhet på ett övergripande plan drivits i linje med inriktningsmålen, särskilt med avseende på miljömålen.

Övrigt

UB leds och administreras på konsultbasis av personal anställda av UL. VD, styrelsens ordförande och vice ordförande i UB innehar samma funktioner i UL. Styrelse och VD måste därför särskilt beakta de intressekonflikter som kan uppstå.

Bolagets verksamhet är begränsad till att vara beställare till stadstrafiken där avtalsparterna är GTN och GUB. Den interna styrningen och uppföljningen har utvecklats under senare delen av 2010. Vi har särskilt granskat styrelseprotokollen och underlagen till dessa. Vi bedömer att styrelseprotokollen är väl dokumenterade och att beslutsunderlagen är tillfredsställande.

2011-01-28/Peter Alm

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Gamla Uppsalabuss AB

Verksamhetsbeskrivning

Gamla Uppsala Buss AB (GUB) verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Föremålet för bolagets verksamhet är att genom avtal med andra trafikföretag eller självt bedriva kollektivtrafik jämte annan härmed jämförlig verksamhet".

De parter som samarbetar om stadstrafiken är, liksom tidigare år, Gatu- och trafiknämnden (GTN), AB Uppsalabuss (UB), Gamla Uppsala Buss AB (GUB) och Upplandslokaltrafik AB (UL). Vi har tolkat de olika parternas roller och ansvar i stadstrafiken som:

GTN: Är beställare av stadstrafiken och skall delfinansiera denna. GTN ansvarar även för att det finns en fungerande infrastruktur för stadstrafiken. GTN skall också ansvara för samordningen av stads och regiontrafiken med UL.

UL: Roll i stadstrafiken är, bl.a. att utarbeta underlag till tidtabeller för stadstrafiken, upplysnings-tjänster samt att marknadsföra kollektivtrafiken.

UB: Beställare och samordnare av stadstrafiken och är motpart till GUB i trafikavtalet.

GUB: Utförare av stadstrafiken. GUB ansvarar för bussparken och har arbetsgivaransvaret gentemot busschaufförerna och skall ansvara för stadstrafikens servicenivå och kvalitet.

Ägarstyrning – återrapportering

Ägardirektiv

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013:

"Gamla Uppsala Buss AB ska vara utförare av kollektiva persontransporter i tätorten (stadstrafiken) och en viktig resurs i kommunkoncernen när det gäller uppfyllandet av beslutade mål för kollektivtrafiken.

Bolaget skall aktivt medverka för att stärka integrationen mellan tätortstrafiken och regiontrafiken som ett led i att öka kollektivtrafikresandet.

Bolaget ska ha ett system som kvalitetssäkrar att ingen förare är alkohol- eller drogpåverkad".

Baserat på delårsbokslut, affärsplan och annan dokumentation vi tagit del av gör vi bedömningen att ägardirektiven följs i sin helhet. Under 2010 har bolaget låtit genomföra 1 960 slumpmässiga

alkoholtester. Dessutom alkoholtestas samtliga bussförare som kommer för sent till arbetet. Målet att genomföra 40 drogtestar har uppnåtts.

Styrelsen har fattat beslut om policys som skall ligga till grund för det dagliga arbetet och i det strategiska arbetet. Bolagets policys utgår från de policys som kommunfullmäktige fastställt.

Målen i affärsplanen utgår från ägardirektiven och är tydligt kopplade till dessa. I affärsplanerna för 2010 och 2011 anges den främsta risken vara osäkerheten kring politiska beslut vilket kan komma att få konsekvenser för hela verksamheten. En konsekvens anges vara oklara ägardirektiv som kan påverka "planering och strategier inför nya kollektivtrafiklagen". Den nya lagen träder i kraft den 1 januari 2012. Vi kan inte bedöma om ägardirektiven är tillräckligt preciserade för verksamheten i förhållande till den nya lagstiftningen. Ägardirektiven berör inte den nya kollektivtrafiklagen. Det samma gäller ägardirektiven för AB Uppsalabuss. Såväl ledningen för GUB som ledningen för AB Uppsalabuss framhåller att lagstiftningen kommer att få stora konsekvenser för verksamheterna i respektive bolag. I affärsplanen för 2011 lyfts fram att investeringar i anläggningar för produktion av alternativ till fossila bränslen kräver resurser som GUB saknar. Vår bedömning är att det krävs ett strategiskt beslut från ägarna hur framtida investeringar i dessa tillgångar skall finansieras. I riskanalysen i affärsplanen för 2011 framhålls att en viktig förutsättning för att bolagets mål skall kunna uppnås är att samarbetet mellan parterna fungerar tillfredsställande.

Avstämning av målen i affärsplanen görs fyra gånger per år. Den senaste avstämningen utfördes i början av december avseende utfallet till och med november 2010. I denna konstateras att flertalet mål har uppnåtts eller kommer att uppnås. Dock kommer målet med att andelen förnyelsebart bränsle skall öka till 40 % inte att uppnås. Utfallet för november var 32 %.

Ett av målen i affärsplanen är att mäta nöjdheten hos de som reser med stadstrafiken i Uppsala. Nöjdheten mäts på en skala 1-5 där 5 är bästa möjliga. I en jämförelse mellan maj och november har indexet ökat från i genomsnitt 3,3 till i genomsnitt 3,6. Andelen missnöjda för samma period har minskat med ca 9 procentenheter till ca 13 %.

Följsamhet till IVE – inriktningsmål

Granskningen fokuseras mot följande inriktningsmål som vi bedömt vara relevanta för den verksamhet bolaget bedriver:

- Jämställdhet och mångfald
- Till 2020 skall utsläppen av växthusgaser ha minskat med 30%
- Antalet kollektivresor skall långsiktigt öka med 50 %. I IVE för 2011-2014 har målet ändrats till att resandet med kollektivtrafiken skall ha fördubblats till 2020.
- Alla medarbetare i Uppsala kommun ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Bra och framstående arbetsgivare

Jämställdhet och mångfald

Bolaget arbetar aktivt med att uppnå en jämnare könsfördelning bland personalen där andelen män är betydligt större än andelen kvinnor. Andelen män och kvinnor som anmäler sig till förarutbildningen är lika stor men många kvinnor hoppar av innan anställningen. GUB har försökt utreda orsakerna till detta och bedömer att det beror på de oregelbundna arbetstiderna. Antalet män och kvinnor i ledande ställning är jämnt fördelade. GUB kännetecknas som ett företag med stor mångfald. Andelen som har sitt ursprung utanför Europa är mycket hög, se vidare Personal- och arbetsmiljömål nedan.

Miljömål

Enligt affärsplanen för 2010 är målet att andelen förnyelsebar bränsle skall öka till 40 %. I den uppföljning som gjordes i december 2010 konstaterades att målet troligen inte kommer att uppnås. Utfallet i november 2010 uppgick till ca 32 %. GUB menar att de, inom ramen för verksamheten och givna resurser, verkar för att inriktningsmålen skall nås. Det finns yttre förutsättningar som bolaget kan påverka men saknar kontroll över som måste förändras för att målen skall kunna uppnås. Exempel på detta är att infrastrukturen i form av tillgängligheten i staden måste öka och nya busshållplatser måste byggas/anpassas. Nuvarande tankningssystem för biogasbussar har nått kapacitetstaket vilket innebär att det inte går att tanka fler bussar med biogas utan att dra ned på antalet turer. Det tar för lång tid att tanka biogasbussarna. Med nuvarande tankningssystem är det inte meningsfullt att köpa in ytterligare biogasbussar. Det är också oklart vem som skall finansiera en ny anläggning och var den skall lokaliseras. Det finns planer på att GUB:s verksamhet skall flyttas till ett annat område. Sammanfattningsvis krävs det investeringar i infrastruktur, som ligger utanför bolagets kontroll, för att inriktningsmålen skall kunna uppnås.

Personal- och arbetsmiljömål

GUB för en medveten och aktiv personalpolitik. Målet att varje anställd skall ha ett medarbetarsamtal per år har i stort sett uppnåtts. Synpunkter från medarbetarsamtalen sammanställs och rapporteras till ledning och styrelse. Varje synpunkt kommenteras av ledningen och målet är att åtgärder skall vidtas där det är möjligt. Vår bedömning är att GUB:s ledning i hög grad är lyhörda för medarbetarnas synpunkter. I affärsplanen finns mål för nöjda medarbetare, dels ett s.k. Nöjd Personal Index (NPI) och dels personalomsättning. Mätningarna utförs i extern regi. Utfallet i decemberavstämningen av affärsplanen för 2010 är bättre än målen. NPI totalt uppgår till 6,65 jämfört med målet 6,5 på en skala 1 – 9. Personalomsättningen är 14 % vilket innebär att målet på högst 10 % inte nåtts. Bolaget menar att mätmetoden inte ger en helt rättvisande bild av personalomsättningen eftersom antalet nyanställda som överstiger de som slutat, d.v.s. ett nettotillskott, ingår i beräkningen.

Styrelse och VD:s förvaltning

Intern kontroll

Bolaget har upprättat och fastställt en internkontrollplan för 2010. Utvärderingen av den interna kontrollen har utförts och kommer under januari månad att rapporteras till styrelsen. Den följer i huvudsak internkontrollreglementet som Uppsala kommun fastställt. Internkontrollplanen utgår från övergripande verksamhets processer och fortsätter sedan med administrativa processer. Internkontrollplanen har utvecklats ytterligare jämfört med föregående år. I internkontrollplanen har tagits in en risk- och väsentlighetsutvärdering för olika processer i bolaget samt vilka åtgärder som skall utföras för att hantera riskerna. I riskutvärderingen skattas risken utifrån sannolikhet och påverkan. Dess-

utom har olika kontrollprocesser beskrivits. Vår bedömning är att internkontrollplanen är bra. Den skulle dock kunna öka fokus ytterligare mot risk och väsentlighet. Väsentliga processer eller arbetsmoment med låg risk behöver enligt vår uppfattning inte tas med i en internkontrollplan. T.ex. behöver en internkontrollplan inte ta upp att årsredovisningen skall skickas in till Bolagsverket.

Avrapporteringen av internkontrollplanen är främst inriktad mot verksamhetskontroller. Ledningsgruppen konstaterar att kontrollerna överlag fungerat bra men att det också finns förbättringsområden. Exempel på förbättringsområden är styrning och kontroll av IT-säkerhet, utbildning inköp, andelen fossilbränslen måste minska.

Övrigt

Vi har identifierat fem generella riskområden som vi valt att granska.

Risker för att beslutsunderlag till styrelsen inte är tillräckligt välgrundade och genomarbetade

Vi har översiktligt granskat styrelseprotokollen och bilagorna till dessa. Vår bedömning är att underlagen är väl genomarbetade och kompletta och därför bör utgöra en tillräcklig grund för styrelsens beslut.

Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik

Även om frågan inte explicit tagits med i internkontrollplanen så innehåller den ett flertal verksamhetskontroller som sammanvägt bör innebära att risken för bristande affärsetik får anses vara låg. Exempel på dessa kontroller är ISO certifiering, kontroller och uppdatering av det digitala ledningssystemet, egenkontroller i verksamheten etc. I rapporteringen av arbetet med den interna kontrollen framhålls att det krävs utbildning inom inköpsområdet.

Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Bolaget anser sig följa de riktlinjer Uppsala kommun har vilket medför att de följer LOU och de existerande ramavtalen. De upplever inte att det är svårt att hitta de ramavtal som kommunen har. Alla större inköp görs via inköpsavdelningen och samarbetet bedöms fungera bra.

Risker kopplade till avtal mellan kommunen och bolag – ny kollektivtrafiklag

GUB:s viktigaste avtal är trafikavtalet med AB Uppsalabuss. Det bedöms inte finnas några risker i de avtal som finns med Uppsala kommun.

Effekten av den nya kollektivtrafiklagen på bolagets verksamheter är osäker och kan medföra risker i de avtal som ingås.

Samarbetet kring stadstrafiken

De samarbetsvårigheter som tidigare präglat kollektivtrafikens parter har under senare år förbättrats. Tidigare problemområden med försenade underlag till tidtabeller har förbättrats. En struktur har skapats för att få arbetet med tidtabellerna att fungera. Samarbetsformerna kan utvecklas ytterligare.

2011-01-25/Peter Alm



Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Fyrishov AB

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Fyrishov ska tillhandahålla en arena för folkhälsa, idrott och evenemang. Arenan som besöksattraktion ska stärka den positiva bilden av Uppsala som bostadsort, turistmål och som en attraktiv stad för lokalisering av företag. Bolaget ska ansvara för driften av verksamheten i Fyrishovsanläggningen och Gottsundabadet i Uppsala kommun och svara för bad, sport och rekreation samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska därutöver äga och förvalta samtliga fastigheter inom Fyrishovsanläggningen samt planera utbyggnader som krävs för verksamhetens bedrivande. Bolaget ska systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik."

Ägarstyrning – återrapportering

Ägardirektiv

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013

Verksamhet

"Fyrishov ska tillhandahålla en arena för folkhälsa, idrott och evenemang. Arenan som besöksattraktion ska stärka den positiva bilden av Uppsala som bostadsort, turistmål och som en attraktiv stad för lokalisering av företag.

Bolaget ska ansvara för driften av verksamheten i Fyrishovsanläggningen och Gottsundabadet i Uppsala kommun och svara för bad, sport och rekreation samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ska därutöver äga och förvalta samtliga fastigheter inom Fyrishovsanläggningen samt planera utbyggnader som krävs för verksamhetens bedrivande. Bolaget ska systematiskt stödja tillämpningen av ny energiteknik."

Vår samlade bedömning är att bolaget följer ägardirektiven

Avkastningskrav

"Ett uppdragsavtal – av vilket ägarens krav framgår – föreligger". Verksamheten ska planeras och budgeteras utifrån att bolagets skattemässiga resultat ska uppgå till lägst -1,8 miljoner kronor årligen 2010 och 2011, - 1,9 miljoner kronor årligen för 2012 och 2013.

Följsamhet till IVE

Uppföljningen görs dels genom den löpande ägardialogen, dels i delårsbokslutet och i separata handlingar till årsbokslutet. I affärsplanen för 2010 görs en utvärdering av måluppfyllelsen i förhållande till ägardirektiven. Vi bedömer att den verksamhet som bedrivs överensstämmer väl med ägardirekti-

ven. Affärsplanen för 2010 tar sin utgångspunkt i ägardirektiven. Vi bedömer att uppställda korta och långa mål i affärsplanen överensstämmer med ägardirektiven.

Bolaget har särskilt följt upp verksamhetsmål och policys för 2010. Av handlingen framgår att bolaget arbetar aktivt med kommunens policys och inriktningsmål som brutits ned i verksamhetsmål. Vi bedömer att bolagets åiterrapportering av verksamhetsmål och policys fungerar väl. Bolagets utbud spänner från babysim till senioraktiviteter och är anpassad till Uppsalabornas olika etniska och kulturella ursprung. Detta märks genom att anläggningen hålls öppen under årets alla dagar. Likaså är anläggningen utformad för att öka tillgängligheten för personer med funktionshinder.

I ägardirektiven för 2011 har lagts till att bolaget skall samverka med andra aktörer inom besöksnäringen, särskilt med bolag inom Uppsala stadshuskoncernen, i syfte att stärka besöksnäringen och för att uppnå samordningsvinster. Avtalet med Fritid och naturvårdsnämnden (FNN) utgör det enskilt största och viktigaste avtalet för bolaget. Det svarar för ca 20 mkr av bolagets intäkter. FNN har i november 2010 sagt upp avtalet för omförhandling och nuvarande avtal upphör att gälla från och med den 1 januari 2012. Beslutet om uppsägning av avtalet har fattats av förvaltningschefen i samråd med nämndens presidium. Fyrishovs VD har initierat om att ta upp förhandlingar till nytt uppdragsavtal som dock ännu inte kommit igång. Fördelning av och förhandling om halltider med idrottsföreningar är en process som kräver lång framförhållning.

I dokumentet "Arena Fyrishov utvecklingsplan 2004" föreslogs att uppföra en multisporthall vilken godkänts av kommunfullmäktige. Den initiala investeringsutgiften bedömdes uppgå till 92 mkr. Efter detaljplanarbetet fick bolaget flera förändringar i byggplanen samt ett nytt ägardirektiv rörande energi- och klimatfrågan. Förändringen efter detaljplanarbetet innebär att bolaget önskar låna hela det uppräknade investeringsbeloppet på sammantaget 185 mkr. Styrelsen skickade i december 2009 ett förslag till beslut om finansiering av investeringen till ägarna. Finansutskottet har genom Uppsala Stadshus AB under 2010 begärt att bolaget skall uppdatera affärsplanen för 2010 inför slutgiltigt beslut om finansiering. Under hösten 2010 har bolaget beviljats krediterna. Styrelsens beslut om att låta uppföra multihallen har föregåtts av ingående ekonomiska analyser och behovsanalyser. Vi har i tidigare års granskningar översiktligt tagit del av dessa och bedömt att de är väl genomarbetade och utgör ett tillfredsställande beslutsunderlag.

Följsamhet till inriktningsmål enligt IVE

Granskningen fokuseras mot följande inriktningsmål som vi bedömt vara relevanta för den verksamhet bolaget bedriver:

- Jämställdhet och mångfald
- Till 2020 skall utsläppen av växthusgaser ha minskat med 30%
- Alla medarbetare i Uppsala kommun ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Bra och framstående arbetsgivare

Jämställdhet och mångfald

Bolaget har en jämställdhetsplan som inleds med "Fyrishovs grunduppfattning är att varje medarbetare är en tillgång för företaget och som bidrar till att skapa ett bra arbetsklimat och en effektiv organisation. De olikheter som beror på kön skall värderas lika och tas tillvara i all sammansättning av personal." Årligen görs en uppföljning av jämställdheten i lönesamtal och i lönekartläggning. I dessa kontrolleras särskilt att skillnader i lön inte beror på kön. Bolaget har en mycket jämn fördelning av män och kvinnor, 49,4 % män respektive 50,6 % kvinnor.

Bolaget eftersträvar att tillgodose alla medborgares behov till rekreation oavsett ursprung och etnicitet. Öppettiderna är generösa och anläggningen håller öppet årets alla dagar.

Till 2020 skall utsläppen av växthusgaser ha minskat med 30 %

En stor del av bolagets verksamhet består av att driva och förvalta fastigheter. Bolaget har sedan flera år fastighetsplaner som följs. En stor post i bolagets kostnads massa består av energi, vatten- och uppvärmningskostnader. Bolaget arbetar ständigt med att effektivisera energianvändningen. I början av 2011 har VD gjort en uppföljning av policy för hållbar utveckling 2010. Av denna framgår att bolaget arbetar aktivt med att utveckla en effektiv energianvändning. En gymnastikhall försörjs idag med el från en solcellsanläggning. Den nya Multihallen planeras för att helt att värmas upp med geoenergi. Under 2012 kommer ett omfattande arbete med att energioptimera hela arenan att påbörjas.

Medarbetare och arbetsmiljö

Under 2010 har bolaget påbörjat ett projekt som har som mål till att skapa en gemensam värdegrund och delaktighet i arbetet. Syftet är att få samtliga medarbetare arbeta enligt företagets mål standards. För varje medarbetare hålls det årligen ett lönesamtal och ett utvecklingssamtal. Under 2011 planerar bolaget att genomföra en enkät hos personalen som har sin utgångspunkt i bolagets mål.

Styrelse och VD:s förvaltning

Intern kontroll

Bolaget har upprättat och fastställt en internkontrollplan för 2010. Den följer i huvudsak intern kontrollreglementet som Uppsala kommun fastställt. Internkontrollplanen utgår från övergripande verksamhets processer och fortsätter sedan med administrativa processer. I internkontrollplanen har tagits in en riskutvärdering för olika processer i bolaget samt vilka åtgärder som skall utföras för att hantera riskerna. I riskutvärderingen skattas risken utifrån sannolikhet och påverkan. Dessutom har olika kontrollprocesser beskrivits. Arbetet med internkontrollplanen kommer att rapporteras till styrelsen och kommunledningskontoret under februari 2011. VD bedömer att den interna kontrollen fungerar väl.

Övrigt

Vi har identifierat fem generella riskområden som vi valt att granska

Risker för att beslutsunderlag till styrelsen ej är tillräckligt välgrundade och genomarbetade.

Vi har översiktligt granskat styrelseprotokollen och bilagorna till dessa. Vår bedömning är att underlagen är väl genomarbetade och kompletta och därför bör utgöra en tillräcklig grund för styrelsens beslut.

Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande" affärsetik

Baserat på vår erfarenhet av styrelsens och VD:s arbete, läsning av styrelseprotokoll, granskning av internkontrollplanens utformning och granskning av andra strategiska dokument gör vi den samlade bedömningen att risken får anses vara låg för att bolaget ingår avtal med motparter med bristande affärsetik.

Risker kopplade till avtal mellan kommunen och bolag

Som beskrivits ovan har bolaget ett uppdragsavtal med FNN som nyligen sagts upp för omförhandling. I den översiktliga granskning som genomförts har det inte framkommit något som pekar på att avtalet skulle stå i strid med eller inte vara förenligt offentligrättsliga lagar som reglerar kommunal verksamhet.

Risker kopplade till nya arenor inom kommunen. Risk för negativ påverkan på bolaget

Styrelsens beslut om att låta uppföra multihallen har föregåtts av ingående ekonomiska analyser och behovsanalyser. Behovsanalyserna visar att det finns en stor efterfrågan på halltider hos olika idrottsföreningar. För att säkerställa att det finns ett reellt intresse hos föreningarna har bolaget haft samrådsmöten med dem. Styrelse och VD gör bedömningen att övriga planerade arenor inte kommer att få någon negativ inverkan på bolagets framtida verksamhet.

Överlåtelse av varumärken och andra immateriella tillgångar

Förslag finns från KLK att föra över varumärken och andra immateriella rättigheter från Fyrishov till det nyombildade intressebolaget Destination Uppsala AB. Styrelse och VD måste se till att ett eventuellt beslut baseras på fullgoda underlag med beaktande av Aktiebolagslagens regler om värdeöverföring och vinstutdelning samt inkomstskattelagstiftningen. Risk finns att kommunala tillgångar förs över till ett bolag som är samägt med externa parter till ett pris understigande marknadsvärdet. Styrelse och VD är medvetna om detta och har i olika skrivelser till ägare och KLK framfört sina synpunkter i denna fråga. Enligt uppgift finns planer på att varumärkena skall ägas av Uppsala kommun som sedan låter Destination Uppsala AB nyttja varumärkena.

2011-01-31/Peter Alm

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala stadsteater AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Bolaget har till föremål för sin verksamhet att med egen ensemble och på annat sätt bedriva konstnärlig teaterverksamhet och därmed förenlig verksamhet, huvudsakligen i Uppsala."

Bolaget leds av VD Linus Tunström.

2. Ägarstyrning – återrapportering

2.1 Ägardirektiv

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013:

"AB Uppsala Stadsteater ska genom sin konstnärliga verksamhet aktivt bidra till en utveckling av kulturlivet i Uppsala.

Stadsteatern ska som mötesplats stärka den positiva bilden av Uppsala som en attraktiv stad och därmed bidra till att stärka besöksnäringen.

Bolaget ska tillhandahålla en arena för gästspel och andra aktiviteter där dansens möjligheter särskilt beaktas.

Bolaget ska samverka med andra kulturinstitutioner för att stärka kulturlivet och uppnå samordningsvinster."

Aktieägartillskottet skall för 2010 uppgå till 56,6 mkr, 56,8 mkr för 2011, 57,74 mkr för 2012 och 58,8 mkr för år 2013.

Ägarens tillskott inklusive ersättningen från kommunen på 1 mkr blir då 57,6 för 2010, 57,8 för 2011, 58,4 mkr för 2012 samt 59,8 mkr för år 2013.

Bolaget arbetar enligt VD i enlighet med ägardirektivet, men ledningen gör bedömningen att det kommer att bli svårt att uppfylla ägardirektivet på ett tillfredställande sätt och med bibehållen kvalitet i och med den tuffa budgeten för 2011 och framåt. Bolaget har informerat ägaren om situationen och IVE för 2011-2014 innebär en ökad uppräknings i jämförelse med föregående års 0,25 % -uppräknings har skett.

VD är orolig för den finansiella situationen även om IVE 2011 är en höjning jämfört med 2010. Av rapportpaketet inklusive Affärsplan/Verksamhetsplan för 2011, framgår ledningens oro för verksamhetens framtid.

I IVE 2011-2014 anges att aktieägartillskottet för 2011 skall vara 58,4 mkr, 59,4 mkr för 2012, 60,9 mkr för 2013 och 62,4 mkr för år 2014. Till detta adderas ersättningen från kommunen på 1 mkr per år.

Styrelsen har gett VD i uppdrag att upprätta ett förslag till hur bolaget kan fördela minst 2 mkr från fasta kostnader till rörliga kostnader med full effekt år 2013. Förslaget skall vara klart i mars 2011. Detta kommer att leda till att ett flertal heltidsanställda tjänster kommer att försvinna. Uppdraget att minska de fasta kostnaderna är kommunicerat med personalen.

Återrapporering av mål kopplade till ägardirektiven är gjorda i november 2010 i rapportpaketet. Vi har tagit del av återrapporeringen och där redogörs för hur Ägardirektiven för 2010 uppfylls för varje punkt. Enligt vår bedömning är återrapporeringen saklig och en tydlig koppling görs mellan verksamheten under året och de ägardirektiv som finns. I verksamhetsplanen för 2011 finns enligt vår bedömning också en tydlig koppling till ägardirektiven.

Dialogen med ägaren upplevs fungera väl.

2.2 Följsamhet

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Jämställdhet och Mångfald
- Klimatfrågor, minskning med 30 %
- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Bra och framstående arbetsgivare

Bolaget har upprättat en egen Jämställdhetspolicy samt riktlinjer för att motverka sexuella trakasserier. Jämställdhetsplanen är inte reviderad för 2010, men för 2009 finns mål och aktiviteter.

Bolaget har bytt ut all arbetsbelysning under 2009 och kommunen har påbörjat ett projekt med en projektanställd person som skall gå igenom med Stadsteatern hur det ser ut idag och sedan initiera de förändringar som behöver ske för att sätta dessa frågor i fokus.

Bolaget har stort fokus på sina medarbetare och arbetsmiljöronder är gjorda på alla avdelningar under 2010. Bolaget har upprättat en egen arbetsmiljöpolicy, där mål för 2010 framgår. Resultatet av de gjorda ronderna kommer att följas upp under 2011.

Bolaget har även genomfört en medarbetarenkät som är framtagen av Svensk Scenkonst. Resultatet av enkäten har inneburit bland annat ett delat chefskap avseende ensemblens avdelningschef, så att VD ansvarar för den konstnärliga delen av ledarskapet och Vice VD har hand om strukturdelen.

Bolaget har ett introduktionsprogram för sina nyanställda och vi har fått ta del av en broschyr om Stadsteatern som alla nyanställda får, där det framgår allt från brandskydd, sjukvård, jämställdhet och medarbetarsamtal. Innan sommaren anordnades en medarbetardag. Stämningen är, enligt ledningens uppfattning, god bland personalen.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte skulle uppfylla de granskade inriktningsmålen.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Vi har tagit del av interkontrollplanen för 2011 samt rapporten till kommunstyrelsen angående intern kontroll. Den enskilt största risken för verksamheten bedöms vara förändrad finansiering, dels genom förändringar i IVE, dels genom förändring av hur de statliga anslagen i framtiden skall betalas ut, den sk "koffertmodellen", där anslag sannolikt kommer att betalas ut via Landstinget. Det är osäkert hur mycket detta kommer att påverka anslagen till Stadsteatern.

Internt inom teatern bedöms den största risken vara sjukfrånvaro hos personalen, som påverkar intäkterna ifall inte en ersättare kan hoppa in i dessa lägen. Bolaget försöker minska risken för sjukdom genom att erbjuda vaccin mot säsongsinfluensa och har samarbete med naprapat och sjukvård. En personalenkät har genomförts under 2010 som har föranlett en del förändringar i arbetsmiljö och organisation. Detta kommer att följas upp med en ny enkät under 2011 för att se om förändringarna fått effekt.

IT-driften är numera lagd på extern konsult, med högre kompetens än vad som fanns tidigare. Risken vad gäller IT-drift har minskat i och med detta enligt ledningen.

En viktig del inom Stadsteatern är ekonomifunktionen med budgetarbete, löpande hantering och uppföljningsarbete.

Beskrivningen av de risker som identifierats är kompletterade med en matris där det framgår vilka kontroller som görs och vem som är kontrollansvarig, hur ofta kontrollen skall göras och till vem rapportering skall ske. I matrisen framgår dock inte vilka kontroller som gjorts under året.

Enligt vår bedömning uppfyller den interna kontrollplanen kommunens reglemente. Det är sedan viktigt att dokumentera utfallet av genomförda kontroller och vilka brister som identifierats och vilka åtgärder som vidtagits för att komma tillrätta med dessa.

3.2 Övrigt

Vi har i vår planering identifierat sex riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risker för uteblivna eller minskade bidrag i och med "koffertmodellen"

Risker för uteblivna eller minskade bidrag i och med "koffertmodellen", som innebär att bidragen antagligen kommer att hanteras genom landstinget i stället för kommunen, bedöms fortfarande utgöra en risk som nämnts ovan. Enligt "koffertmodellen" kommer fler bidragsmottagare att vara intresserade av samma bidrag. I dagsläget får Stadsteatern bidrag direkt från staten utan konkurrens från andra intressenter. Det ska komma ett förslag 2011 är det sagt och det är svårt att i förväg uttala sig om hur mycket det kommer att påverka Stadsteatern.

Enligt vår bedömning håller sig ledningen uppdaterad med utvecklingen i frågan och är väl medveten om riskerna.

3.2.2 Risker för att beslutsunderlag till styrelsen inte är tillräckligt välgrundade

Vi har fått ta del av de beslutsunderlag som skickats till styrelsen och har inga anmärkningar på att underlagen inte skulle vara tillräckligt vägrundade eller genomarbetade.

3.2.3 Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande affäretik"

Det enda avtal Stadsteatern har med extern part är med dem som hyr restaurangen. Om de skulle ha "bristande affäretik" och det framkom att de bryter mot lagar och förordningar så skulle de sägas upp direkt. Bolaget bedöms inte ha någon förhöjd risk i denna fråga och har bra kontroll på situationen.

3.2.4. Risk för förtroendeskada, att regelverk kring resor och representation inte följs

När det gäller reglverket kring representation och resor så har bolaget upprättat skriftliga rutiner för detta. Principerna för resor framgår även av broschyren som de nyanställda får. Bolaget har en sparsam inställning till resor och representation enligt VD. De som reser i tjänsten är främst VD och dramaturgen. Vid premiärfester så bjuds de anställda på mat för 125kr/person, medan anhöriga får betala. Vi har tagit del av huvudboksutdrag för kostnader för resor och representation och har inte funnit några anmärkningsvärda poster. Per granskningstillfället i november 2010 uppgick kostnaden för resor inklusive hotell till 342tkr och för representation till 80tkr.

3.2.5 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs, vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Under 2010 har bolaget köpt upp ett trådlöst mikrofonsystem, ett ljusbord och ett biljettsystem. All upphandling sköts av kommunens upphandlingsenhet, vilket torde trygga för att LOU efterföljs.

3.2.6 Risker kopplade till avtal mellan kommunen och bolaget

Det avtal som finns mellan bolaget och kommunen utgörs av ett grundavtal. Grundavtalet innebär att biljettförsäljningen sköts av kommunen och Stadsteatern anses producera föreställningarna. Hanteringen har att göra med momsproblematik. Därför tillkommer 1 mkr per år i ersättning från kommunen förutom aktieägartillskottet som nämns i IVE.

Granskningen av de områden som i projektplanen benämndes under rubriken "övrigt" har inte föranlett några anmärkningar från vår sida.

Uppsala 2011-03-02

Ulrica Toivonen
Auktoriserad revisor

Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala Konsert och Kongress AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning lyder enligt bolagsordningen: ” Bolaget skall ha till föremål för sin verksamhet att ansvara för verksamheten i Uppsala kommuns konsert- och kongresshus i kvarteret Gerd och att bedriva därmed förenlig verksamhet.”

Bolaget leds av VD Magnus Bäckström.

2. Ägarstyrning – åiterrapportering

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013:

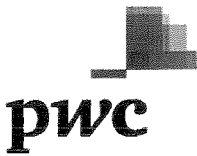
”Uppsala Konsert & Kongress ska tillhandahålla en mötesplats för musik och för alla grupper i kommunen. Bolaget ska genom sin musikverksamhet aktivt bidra till en utveckling av kulturlivet i Uppsala samt genom kongress- och konferensverksamheten aktivt bidra till en utveckling av besöksnäringen i Uppsala. Uppsala Konsert & Kongress AB ska genom konserter och möten stärka bilden av Uppsala som en attraktiv stad. Bolaget ska samverka med andra aktörer inom kulturlivet och besöksnäringen för att stärka respektive område och uppnå samordningsvinster.”

Avkastningskravet anger att aktieägartillskottet uppgår till 8 mkr för år 2010. Sedan skall det skattemässiga resultatet som lägst uppgå till noll kronor. För åren 2012-2013 skall det egna kapitalet vara reallt intakt, d v s stiga i takt med inflationen.

I ägardirektiven IVE för 2011-2014 har bolaget fått ett tillägg utöver detta där det står:

”Bolaget bör pröva entreprenad på verksamhet.”

Avkastningskravet i de nya direktiven anger att aktieägartillskottet ska uppgå till högst 10 mkr för 2011. Från 2012 skall kapitalet vara reallt intakt, d v s stiga i takt med inflationen.



2.1 Ägardirektiv

Bolaget anser att ägardirektiven för 2010-2013 kommer att uppfyllas. Bolaget ser ett problem i att all uppföljning och rapportering gentemot ägaren handlar om ekonomi och ägaren efterfrågar inte en avrapportering av de direktiv som inte är uttryckta i ekonomiska termer.

I ägardirektiven för 2010-2013 anges att bolaget skall gå med nollresultat 2011, men i de nya direktiven anges att aktieägartillskottet högst får uppgå till 10 mkr för 2011 och ett noll resultat 2012. Att bolaget skulle gå med nollresultat 2012 anser bolaget inte är realistiskt. Bolaget har ett strukturellt underskott, menar ledningen, och det är svårt att göra något åt det i den dagliga verksamheten.

Bolaget upplever en viss frustration över avkastningskraven i IVE och anser att ägaren "köper sig tid" och flyttar fram problemet och inte tar tag i själva orsaken vad gäller underskotten.

I ägardirektiven för 2011-2014 har det tillkommit en punkt som anger att "bolaget bör pröva entreprenad på verksamhet". Detta direktiv tror ledningen främst tar sikte på Restaurangverksamheten. Bolaget anser själva att det är tveksamt om detta leder till förändringar i underskottet, då Restaurangverksamheten bidrar med ett överskott på 7,7 mkr för 2010. Bolaget ser en risk i att tvingas lägga ut tjänster på entreprenad. Den största orsaken till bolagets underskott anser ledningen är att bolaget har för hög hyra (10-12 mkr). Det motsvarar i stort sett underskottet för 2010.

Innehållsmässigt i övrigt anser VD att ägardirektiven är bra. De ligger även till grund för Affärsplanen och utgör stommen i verksamheten.

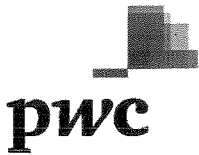
Återrapportering till styrelsen av målen i affärsplanen sker mer strukturerat för 2010 än vad som tidigare skett enligt VD. Återrapportering av måluppfyllelse avseende 2010 skall rapporteras på styrelsemöte i februari 2011.

I Affärsplanen finns mätbara mål, medan ägardirektiven inte är mätbara. De mätbara målen och statistiken blir då indikatorer till ifall ägardirektiven uppfylls. Målen skall kompletteras med resonemang och diskussioner för att tydliggöra kopplingen till ägardirektiven. Bolaget anser att kommunikationen med styrelsen fungerar bra.

VD rapporterar det kulturpolitiska uppdraget till Kulturnämnden.

Enligt vår bedömning finns det i likhet med tidigare år ett starkt samband mellan bolagsordning, ägardirektiv och affärsplan, även om avrapporteringen av t ex affärsplanen kan förtydligas så att kopplingen till de icke-mätbara ägardirektiven framgår på ett tydligare sätt.

Det är enligt vår uppfattning viktigt att en samsyn finns kring ägardirektiven och vilken avrapportering som skall göras. Det är viktigt att ta tag i problemet med de underskott som verksamheten har och kommer att ha framöver, om ingen förändring görs.



2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål:

- Jämställdhet och Mångfald
- Klimatfrågor, minskning med 30 %
- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Bra och framstående arbetsgivare

VD anser att bolaget följer de inriktningsmål som finns och ledningen är medveten om att bolaget måste följa dessa.

För att följa inriktningsmålen för Jämställdhet och Mångfald tillämpar bolaget kommunens egen personalpolicy och jämställdhetspolicy. Bolaget har inte upprättat några egna dokument i dessa frågor.

Vad gäller inriktningsmålen för klimatfrågor så skall bolaget Svanenmärka restaurangen. Det finns en särskild miljögrupp, där även representant från fastighetskontoret ingår, som arbetar för att miljöcertifiera hela organisationen. Att reducera användandet av vatten, värme och el är svårare att påverka, då dessa kostnader ingår i hyran. Det är enligt bolaget Fastighetskontoret som måste indikera eventuella förändringar i fastigheten.

Ledningen lägger stort fokus på personalfrågor och att förvissa sig om att personalen mår bra. Bolaget har ett nära samarbete med Previa och varje år görs en personalundersökning i egen regi. Bolaget har även ett pågående serviceprojekt som heter Värdskap (både mot kunder samt kollegor). Bolaget har låg personalomsättning och låga sjuktal, ledningen uppfattar att det råder en god stämning bland personalen.

Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att bolaget inte uppfyller de granskade inriktningsmålen.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Vi har tagit del av bolagets internkontrollplan och affärsplaner för 2010-2013 samt 2011-2014. I affärsplanerna framgår bolagets bedömning av väsentliga risker och osäkerheter.

Den största risken i bolaget bedöms vara den ekonomiska situationen och de grundläggande förutsättningar bolaget har. Bolaget för kontinuerliga samtal med ägarna kring mål och medel för verksamheten i syfte att nå en budget i balans (utifrån Affärsplanerna).

En annan stor risk bedöms vara konjunkturen, där styrelsen enligt affärsplanen per 090211 tagit fram en åtgärdsplan som skall följas i den händelse bolaget får indikationer på en markant vikande efterfrågan på konferenssidan.

Risk finns även för minskade bidrag för konsertverksamheten och sponsormedel från externa parter. Om dessa bidrag minskar ytterligare kommer programprofilen att påverkas betydligt och det påverkar det kulturpolitiska uppdraget samt varumärkesuppdraget enligt ägardirektiven.

Det finns en risk vad gäller säkerhet och trygghet med tanke på Uppsala Konsert & Kongress lokaler, som ofta är öppna och tillgängliga. Styrelsen och ledningen är medvetna om detta och bevakar kontinuerligt utvecklingen.

Konkurrensverket utreder under 2010 verksamheten på Louis De Geer Konsert och Kongress i Norrköping och resultatet av denna utredning kan komma att påverka Uppsala Konsert & Kongress AB.

Av internkontrollplanen framgår ett tjugotal aktiviteter för att kartlägga och analysera risker i verksamhetsprocesserna. Dessa är betygsatta med sannolikhetsnivåer och konsekvensnivåer. De kontrollmoment som genomförs är bland annat:

- Att delegationsordningen uppdateras och följs
- Att ägardirektiven följs
- Att affärsplanen följs
- Att optimera schemabeläggningen för bra personalplanering
- Att bolaget har en kontinuerlig och säker IT miljö
- Att bolaget har en säker kontanthantering för biljetter och restaurangverksamhet
- Att de som gör affärer gällande konferenser, konserter och restaurangverksamheten har tydligt stöd och klara ramar
- Att erforderliga tillstånd finns och att samtliga bestämmelser kring dessa följs
- Att attestrutiner finns, är aktuella och kända
- Att adekvat rapportering finns tillgängligt löpande
- Att budgeten styr mot ägardirektiv och avkastningskrav
- Att bokslut och avstämningar sker tätt och med hög kvalitet

Av planen framgår vem som är kontrollansvarig, vilken metod som används och till vem rapportering skall ske. Det finns två kolumner med angiven nivå för Sannolikhet och Konsekvens, samt en multiplikering av dessa som får fram en sammanfattande bedömning.

Den högsta bedömningen av både sannolikhet och konsekvens har personalplaneringen, att optimera schemaläggningen. Därefter följer rutinerna för ekonomiavdelningen för rapportering, budgetprocess och finansiell tillförlitlighet.

I den kopia vi har tagit del av finns signering på att granskningen är utförd på samtliga kontrollaktiviteter. Själva utfallet från granskningen framgår dock inte, men enligt bolaget ser man IK-planen som en checklista som ser till att man gör det man skall varje år.

Enligt vår bedömning uppfyller den interna kontrollplanen kommunens reglemente. Vi ser en viss koppling mellan internkontrollplanen och riskanalysen i affärsplanen som är upprättad i ett mer "utifrån och in" fokus. Enligt vår uppfattning kan kopplingen mellan riskanalysen och affärsplanen till vissa delar förtydligas.

3.2 Övrigt

Vi har i vår planering identifierat åtta riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risker för att beslutsunderlag till styrelsen inte är tillräckligt välgrundade

Vi har granskat beslutsunderlag som skickats till styrelsen inför mötet 2010-10-20. I det granskade utskicket ingick Affärsplan 2011-2014, ekonomisk rapport för september 2010 samt Arkivplan. Vi har även tagit del av styrelseprotokollet som anger att styrelsen antar samtliga dokument, med en justering för budgeten 2011 som sänktes. Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att beslutsunderlagen inte skulle vara välgrundade.

3.2.2 Risker för att avtal träffas med motparter med "bristande affäretik"

VD har rätt att teckna samtliga avtal, men har inte befogenhet att göra utbetalningar. Detta sker genom två i förening. Denna dualitetsprincip säkerställer, enligt bolaget, att risken för "bristande affäretik" inom bolaget minimeras. Bolaget har som princip att hantera alla avtal enligt regelboken för att inga missförstånd skall uppstå mellan t ex artister och UKK om vad som gäller.

Bolaget har upprättat en policy för "farliga förmåner" för att göra personalen vaksam på leverantörer som vill bjuda på något och på risken att det kan tolkas som mutbrott ifall personen som erbjuds en förmån har makt att besluta till leverantörens fördel. Ledningen anser att det vore positivt med en "Code of Conduct" -skrivelse i en personalhandbok eller liknande för att säkerställa att inga misstag sker.

Enligt vår bedömning är bolagets ledning väl medveten om riskerna och hanterar dessa på ett bra sätt.

3.2.3 Risk för förtroendeskada, att regelverk kring resor och representation inte följs

Utgifter för resor och representation uppgår per 2010-11-30 till 414 tkr. Enligt ledningen är det kostnader för VD för att resa till olika festivaler eller liknande för att få inspiration till vilka artister som skulle kunna anlitas till UKK. Representation gäller främst kundevenemang och "artist-catering". Vi har tagit stickprov på de poster som överstiger 10 tkr, vilket utgör fyra verifikat. På ett utav dessa, gällande artist-catering 13 tkr, anges i notering av VD att UKKs policy för artist-catering ej följts och att rutinen efter detta skärpts. Till kundevenemang och andra tillställningar finns deltagarförteckningar mm bifogat.

Enligt vår uppfattning är bolaget medvetet om den risk för förtroendeskada som kan uppstå om gällande lagar och regler inte följs.

3.2.4 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs, vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Vid offentliga upphandlingar tar bolaget hjälp av kommunen, vilket torde trygga för att LOU följs.



3.2.5 Risker kopplade till avtal mellan kommunen och bolaget

De avtal som existerar mellan kommunen och bolaget är uppdragsavtal och hyresavtal. Inga övriga avtal finns. Avtalen bedöms vara ändamålsenliga.

3.2.6 Risker kopplade till nya arenor inom kommunen

Arenan som kommer att byggas ser ledningen positivt på. Det är positivt med konkurrens och höjer Uppsala ytterligare ett snäpp med fler arrangemang.

3.2.7 Risker med ekonomisk obalans i förhållande till uppdraget

Samtal sker löpande med ägaren vad gäller underskotten i bolaget och vad ledningen skall göra för att komma tillrätta med detta. En åtgärdsplan finns i Affärsplanen, se 3.1 ovan. Enligt vår bedömning är bolaget väl medveten om riskerna med den ekonomiska obalansen.

3.2.8 Risker för att konkurrenslagstiftningen inte följs

Konkurrensverket lade ner UKKs fall men jobbar vidare med Louis De Geer Konsert och Kongress i Norrköping. Bolaget kommer högst troligt att drabbas av resultatet av utredningen. Ledningen följer ärendet löpande, både hos Konkurrensverket och i Norrköping. Enligt vår bedömning är ledningen medveten om risken med detta.

Granskningen av de områden som i projektplanen benämndes under rubriken "övrigt" har inte föranlett några anmärkningar från vår sida.

Uppsala 2010-12-29

Ulrica Toivonen
Auktoriserad revisor



Lekmannarevision av Uppsala kommuns dotterbolag 2010 – Uppsala Vatten och Avfall AB

1. Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning enligt bolagsordningen: "Ändamålet med bolagets verksamhet är att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Uppsala kommun fastställt verksamhetsområde samt att ansvara för kommunens verksamhet på avfallsområdet".

Bolaget leds av VD Tommy Högström.

2. Ägarstyrning – återrapportering

2.1 Ägardirektiv

Ägardirektiv enligt IVE 2010-2013:

"Uppsala Vatten och Avfall AB ska, enligt lagen om allmänna vattentjänster (2006:412), vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun.

Bolaget ska inom av Kommunfullmäktige fastställt verksamhetsområde tillgodose fastigheternas behov av vattenförsörjning och avlopp.

Bolaget ska, för beslut i Kommunfullmäktige, utarbeta förslag till bestämmelser för brukande av den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun (ABVA) och föreskrifter om taxa för brukande av den allmänna anläggningen samt förslag till verksamhetsområde. Bolaget ska vara kommunens kompetensresurs avseende förvaltning av kommunens yt- och grundvattenresurser.

Uppsala Vatten och Avfall AB ska enligt 15 kap. miljöbalken svara för de delar av avfallshanteringen som åvilar kommunen. Bolaget ska också äga, driva och utveckla kommunens anläggningar för biogasverksamhet och Hovgårdens avfallsanläggning.

Bolaget ska, i samverkan med kommunala och externa aktörer, medverka till att biogasproduktionen i Uppsala kommun optimeras.

Bolaget ska, för beslut i Kommunfullmäktige, utarbeta förslag till renhållningsordning och avfallsplan samt förslag till taxa för hushållsavfallstjänster. Bolaget ska vara kommunens kompetensresurs avseende avfallsverksamhet.

Bolaget ska aktivt medverka i samhällsplaneringen."

Avkastningskrav: Det egna kapitalet får ej förbrukas.

Ägardirektiven bedöms av ledningen att vara relevanta, förutom att de anser att det är svårt att uppfylla kravet på att optimera biogasproduktionen. Verksamheten är ekonomiskt ansträngd och det är

viktigt att detta inte påverkar taxekollektivet. Dialog har förts med ägaren i frågan. Enligt VD och ekonomichef beror underskottet för 2010 på biogasverksamheten.

I IVE för 2011-2014 framgår att avkastningskravet är ändrat från att "det egna kapitalet i bolaget får ej förbrukas" till att delas upp på "Monopolverksamheten (VA-verksamhet och delar av avfallsverksamheten): tjänsterna skall prissättas så att resultatet över tiden är noll. Konkurrensutsatta verksamheter (däribland Hovgårdens avfallsanläggning och biogasverksamheten): det egna kapitalet ska långsiktigt vara reellt intakt, d v s stiga i takt med inflationen."

Ägardirektiven utgör stommen i Affärsplanen för 2011 och lagkraven styr en stor del av bolagets verksamhet. Enligt bolagets ledning så kommer Ägardirektiven för 2010 att uppfyllas. Återrapportering sker liksom tidigare år i Årsredovisningen.

2.2 Följsamhet till IVE

Vi har i projektplanen valt att granska följande inriktningsmål som vi bedömt vara relevanta för den verksamhet bolaget bedriver:

- Jämställdhet och Mångfald
- Klimatfrågor, utsläpp av växthusgaser skall till år 2020 minska med 30 % per capita jämfört med 1990
- Alla medarbetare i Uppsala kommun skall känna sig trygga i sin arbetsmiljö
- Bra och framstående arbetsgivare

Bolaget har upprättat en Jämställdhet – och mångfaldsplan för perioden 2010-07-01 – 2013-06-30. Vi har tagit del av dokumentet "Plan för lika rättigheter och möjligheter vid Uppsala Vatten och Avfall AB 20100701 - 20130630". Av dokumentet framgår bolagets policy i frågorna och en handlingsplan för de kommande tre åren. Det viktigaste är framförallt att kartlägga nuläget, då bolaget fortfarande är relativt nystartat och utifrån kartläggningen sätta upp konkreta mål och handlingsplaner.

När det gäller inriktningsmålet för Klimatfrågor, så anser ledningen att hela bolagets verksamhet är miljöarbete och bolaget jobbar ständigt med dessa frågor.

Det finns även en viss problematik i bolagets verksamhet med minskad förbrukning av vatten framförallt. Minskning av förbrukning har skett av medborgarna, vilket i sig är positivt, men kostnaderna för vatten förbrukningen utgörs upp till 90-95% av fasta kostnader. Taxan är rörlig, vilket stimulerar minskad förbrukning, men kostnaderna är till största delen fasta. Detta gör att det enligt ledningen blir en svår balansgång mellan att främja minskad förbrukning och få täckning för sina kostnader.

Bolagets roll är att främja en minskning av växthusgasutsläpp genom bland annat biogas produktion, varför målet får en betydligt vidare innebörd än att minska utsläppen från den egna verksamheten.

Bolaget har en egen utarbetad Arbetsmiljöpolicy daterad 4 november 2009. Vi har tagit del av denna och där framgår att bolaget skall verka för en säker och sund arbetsmiljö.

Bolaget har gjort en uppföljning av sina policyer avseende inriktningsmålen per den 12 januari 2011.

Vår granskning har inte föranlett några anmärkningar.

3. Styrelse och VD's förvaltning

3.1 Intern kontroll

Vi har tagit del av interkontrollplanen för 2010 och 2011 samt bolagets Affärsplan för 2011.

Vi har tagit del av uppföljningen av den interna kontrollplanen för 2010 vilken avrapporterades 7 dec 2010. Av uppföljningen framgår när test har utförts och också utfallet av dessa tester. Inga avvikelser i den interna kontrollen har framkommit vid de utförda testerna.

Vi har tagit del av Intern kontrollplan för 2011 och de områden som kommer att följas upp är:

- Sårbarhet i organisationen
- Delegationsordningen
- Verksamhetsmått
- Inkomna handlingar
- Representation
- Moms
- Intäktsprocessen kommer att kartläggas under 2011

I huvudsak är planen identisk med 2010 års plan förutom några små justeringar.

Enligt vår bedömning uppfyller de interna kontrollplanerna för 2010 och 2011 kommunens reglemente och avrapporteringen av kontrollplanen har gjorts på ett ändamålsenligt sätt.

3.2 Övrigt

Vi har i vår planering identifierat sju riskområden som vi valt att särskilt granska.

3.2.1 Risker kopplade till VA- och avfallsverksamhetens effektivitet

Enligt VD utgör frågan angående taxeutvecklingen den enskilt största frågan för styrelsen. Driftskostnaderna är de intressanta, men den största riskfaktorn anses vara räntekostnaderna som är en konsekvens av de investeringar som görs. Även avskrivningar utgör en stor del av kostnadsmassan.

Ledningen följer upp effektiviteten i bolaget genom att månadsvis analysera kostnaderna, dels på total nivå och även på enskilda relevanta kostnadsposter, för att därigenom se vad som orsakar förändringen av kostnadsmassan. Kan bolaget påverka dessa kostnadsökningar eller inte? Kostnaden för kemikalier har ökat till exempel, men det är svårt att påverka. Bolaget har under 2009-2010 haft samma elavtal som kommunen, vilket inneburit att elkostnaderna ökat väsentligt. För 2011 har bolaget slutit ett eget elavtal som har handlats upp i enlighet med LOU. En extern konsult hjälper bolaget att agera aktivt vid förändringar i elpriset. Det nya elavtalet kommer att sänka elkostnaderna under nästa år.

Enligt information från ledningen så skall brukningstaxan för VA balanseras över en period av tre-fem år. Senaste taxehöjningen gjordes 2006 och bolaget planerar att höja taxan 2012 enligt affärsplanen för 2011-2014. Bolaget hänvisar också till den minskade vattenförbrukningen trots ökad befolkningsmängd som orsak till att höjning av taxan bör ske. Priset på vatten är, som vi beskrev under rubrik 2.2, satt med rörlig taxa medan kostnaderna till 90-95% utgörs av fasta kostnader, vilket gör att det är svårt att få täckning för kostnaderna.

Analyserna av kostnaderna för VA verksamheten utgör en viktig del av bolagets verksamhet. Enligt vår bedömning ger bolaget intryck av att ha kontroll på utvecklingen.

3.2.2 Risker för att beslutsunderlag till styrelsen inte är tillräckligt välgrundade

Enligt VD-instruktionen så har styrelsen gett VD befogenhet att fatta beslut så länge de ligger inom budgetramarna och Affärsplanen. Den största frågan för styrelsen, är enligt VD, vilken effekt investeringarna får på taxan.

Om investeringsbeslut överstiger gränserna i Affärsplanen/budgeten måste beslut tas i styrelsen. Detta är dock enligt VD ovanligt, då det är en lång process vid beslut om vilka investeringar som skall göras eftersom dessa normalt är inarbetade i Affärsplanen. Information och diskussion om kommande investeringar och projekt sker på särskilda strategimöten med styrelsen som hålls 1- 2 gånger per år. Det skrivs inga protokoll från strategimötena, men de projekt och investeringar som diskuteras där utgör underlag för de beslut som man sedan tar vad gäller Affärsplanen.

Vi har tagit del av styrelseprotokoll inklusive beslutsunderlag som skickats ut under 2010. Styrelsen har godkänt Affärsplan och budget för 2010 och framåt. I Affärsplan och budget framgår investeringsvolymer och en översiktlig beskrivning över vilka åtgärder som planeras de kommande åren. I de underlag vi har tagit del av finns inga frågor eller punkter som tagits upp under året som härrör nya beslut angående budget eller liknande. I varje kallelse ingår även ett VD-brev som kortfattat beskriver verksamheten,

Enligt vår uppfattning ger VD-breven en bra nulägesbeskrivning av verksamheten för styrelsen och de underlag som skickas med är relevanta för de ärenden som styrelsen sedan tar beslut om. Enligt vår bedömning finns inget som tyder på att beslutsunderlagen inte är välgrundade.

3.2.3 Risker för att avtal träffas med motparter med ”bristande affäretik”

De stora avtalen upphandlas enligt LOU eller LUF. Mindre inköp sker enligt ramavtal upphandlade genom Kommunen. Bolaget är medvetet om riskerna och gör kontroller vid upphandling och inköp.

Vår bedömning är att bolaget gör tillfredställande kontroller för att minimera risken att avtal träffas med motparter med bristande affäretik.

3.2.4. Risk för förtroendeskada, att regelverk kring resor och representation inte följs

Enligt VD har bolaget en återhållsam inställning både vad gäller resor och representation, vilket han anser är viktigt. Vi har tagit del av huvudboksutdrag gällande resor och representation. Resekostnaderna uppgick per granskningsdatum till 182tkr och kostnaderna för representation till ca 80tkr. Vi har valt ut ett antal stickprov för att kontrollera att regelverken kring resor och representation följs och att risken för förtroendeskada minimeras. Granskningen är utförd utan anmärkningar.

3.2.5 Risk för att offentlighetsprincip och LOU ej efterlevs, vilket kan innebära skadeståndsrisker och förtroendeskada

Vi har fått ta del av Uppsala Vatten och Avfalls Upphandlingspolicy och Riktlinjer för upphandling. Dokumenten är uppdaterade per augusti 2010. I dokumenten finns även angivet gränsvärden för LOU, LUF och när direktupphandling kan göras.



Det finns enligt VD ett upprättat regelverk för hantering av upphandlingar. Minst 2 stycken avdelningschefer skall närvara och möten protokollförs. Delegationsordning finns upprättad som anger vem som får skriva på vilket avtal. Upphandling över 3Mkr måste VD vara med och fatta beslut om. Ingen övre gräns för VD förutom de belopp som anges i Affärsplanen.

Enligt vår bedömning, utifrån de underlag vi erhållit, är bolaget medvetet om riskerna i det ifall reglerna kring LOU inte skulle efterföljas. Ledningen har upprättat en policy angående detta och strävar efter att skapa tydlighet i frågan.

3.2.6 Risker kopplade till avtal mellan kommunen och bolaget

Avtal med kommunen består av avtalet gällande biogas. Bolaget tar emot råvaror till biogasanläggningen även från andra kommuner. Uppsala Vatten och Avfall AB har rätt att leverera VA tjänster till andra kommuner och har idag avtal med Knivsta kommun, vilket erhållits genom offentlig upphandling.

Enligt vår bedömning är avtalen ändamålsenliga.

3.2.7 Risker kopplade till planeringsprocessen som skall stödja ett expanderande Uppsala

Bolaget medverkar i kommunens Planeringsberedning och är en viktig aktör i infrastrukturen. VD sitter i Chefsgruppen för samhällsbyggnad och bolaget är en del av samhällsplaneringen i kommunen i ett tidigt skede. Detta tillsammans med de strategidagar som man har med styrelsen torde ha en bra planeringsprocess som stödjer en fortsatt expansion av Uppsala.

Vår granskning under punkten "övrigt" har inte föranlett några anmärkningar.

Lekmannarevisorerna kommer att avlämna en revisionsberättelse i enlighet med standardutformningen för räkenskapsåret 2010.

Uppsala 2011-03-06

Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor

Ulrica Toivonen
Auktoriserad revisor