

Bilaga 2 Verksamhet i förvaltningsform (nämnder) och bolagsform augusti 2023

Verksamhet i förvaltningsform – nämnder

Översikt över kommunens nämnder

Nämnderna beslutar i frågor som rör den löpande förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan författning ska ha hand om. Nämnderna beslutar också i frågor som fullmäktige har delegerat till dem. Nämnderna bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Alla nämnder ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och riktlinjer och att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

För perioden januari till augusti 2023, redovisade nämnderna exklusive kommunstyrelsen ett överskott om 231 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse med 90 miljoner kronor från periodens budget. Resultatet var 52 miljoner kronor lägre än motsvarande period 2022. Kommunstyrelsen redovisade för perioden ett underskott om 471 miljoner kronor, vilket var en negativ avvikelse mot periodens budget med motsvarande belopp och 528 miljoner kronor lägre än motsvarande period 2022. Kommunstyrelsens underskott berodde på kostnad för avsättning till medfinansiering i statlig infrastruktur samt utebliven markförsäljning inom exploateringsverksamheten.

Nämnderna, exklusive kommunstyrelsen, prognostiserar tillsammans ett överskott för 2023 om 67 miljoner kronor. Gatu- och samhällsmiljönämnden prognostiserar underskott, 34 miljoner kronor, på grund av högre kostnader för vinterväghållning, färdtjänst och avskrivningar. Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott om 17 miljoner kronor främst på grund av färre elever i grundskolan samt högre riktade statsbidrag och ersättningar från migrationsverket än budgeterat. Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett överskott om 60 miljoner kronor som till största delen beror på att utbetalningarna av försörjningsstöd förväntas bli lägre än budget samt högre riktade statsbidrag än budgeterat avseende vuxenutbildning. Äldrenämnden prognostiserar ett överskott om 17 miljoner kronor kopplat till lägre volymer inom hemtjänsten och högre brukaravgifter inom särskilt boende. Övriga nämnder prognostiserar mindre överskott eller ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett samlat underskott om 508 miljoner kronor. Inom kommunstyrelsen prognostiserar stadsbyggnad underskott om 616 miljoner kronor på grund av minskad försäljning av exploateringsmark och kostnader för avsättning till medfinansiering i statlig infrastruktur enligt beslut relaterat till fyrsparingsåtgärden. Kommunstyrelsen kommunledning prognostiserar överskott om 107 miljoner kronor vilket till stor del beror på försäljningar inom fastighetsverksamheten samt lägre kostnader för licenser och avtal inom IT-verksamheten.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden är kommunens arbetslöshetsnämnd och ansvarar för arbetsmarknadsinsatser. I sitt ansvar som utbildningsnämnd ansvarar arbetsmarknadsnämnden för kommunal vuxenutbildning och fullgör kommunens ansvar inom etableringen i genomförandet av samhällsorientering för nyanlända. Ansvaret som socialnämnd omfattar ansvar för ekonomiskt bistånd, ansvar för kommunens mottagande av nyanlända och övriga etableringsinsatser. Nämnden

ansvarar därutöver för konsumentrådgivning samt budget- och skuldrådgivning och nämnden företräder kommunen i Samordningsförbundet Uppsala län.

Tabell 1 Arbetsmarknadsnämndens ekonomiska utfall och helårsprognos per augusti

Arbetsmarknadsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	7	0	0	0
Fritid och kultur	2	0	0	0
Kommunal vuxenutbildning	195	17	24	25
Ekonomiskt bistånd	441	21	11	30
Flyktningmottagande	0	5	6	5
Arbetsmarknadsåtgärder	214	1	0	0
Nämnden totalt	861	44	41	60

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	3	0	3	1

Arbetsmarknadsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 44 miljoner kronor. Vuxenutbildningen visade ett överskott per augusti om 17 miljoner kronor, på grund av högre utbetalningar av statsbidrag från Skolverket än budgeterat. Verksamheterna ekonomiskt bistånd/flyktning visade totalt ett överskott om till 26 miljoner kronor, vilket främst berodde på lägre kostnader för försörjningsstöd. Inflödet av nya ärenden låg på en lägre nivå än under motsvarande period 2022. Arbetsmarknadsnämnden har medvetet satsat och förstärkt tillgången till arbetsmarknadsanställningar vilket har en direkt påverkan på biståndet då den anställda får en lön. Arbetsmarknadsåtgärder uppvisade ett överskott om 1 miljon kronor för perioden.

Helårsprognosen är ett överskott om 60 miljoner kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann om överskott mellan 58–65 miljoner kronor. Överskott prognostiseras för verksamheterna ekonomiskt bistånd/flyktning om 35 miljoner kronor och för vuxenutbildningen om 25 miljoner kronor. Arbetsmarknadsåtgärder beräknas få ett nollresultat.

Investeringar

Arbetsmarknadsnämndens investeringsram för 2022 uppgår till 3 miljoner kronor och prognosen är att 1 miljon kronor av investeringsramen kommer att nyttjas. Investeringarna avser möbler och inventarier för verksamheten i Boländerna.

Gatu- och samhällsmiljönämnden

Gatu- och samhällsmiljönämnden ansvarar för planering, byggande, drift och underhåll av gator, torg, parker, parkering, hamn, gång- och cykelvägar samt kommunala trafikaneläggningar. Nämnden ansvarar även för kommunens naturreservat, övriga friluftsområden, friluftsbad och anlagda vattenområden. Inom nämndens område finns även ansvaret för färdtjänst, riksfärdtjänst och trafikfrågor.

Tabell 2 Gatu- och samhällsmiljönämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Gatu- och samhällsmiljönämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	498	-21	-3	-20
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	63	-9	-3	-13
Affärsverksamhet	2	0	-2	-1
Nämnden totalt	565	-30	-9	-34

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	472	276	192	416
Extern finansiering	0	-1	0	-10

Gatu- och samhällsmiljönämndens resultat per augusti var ett underskott om 30 miljoner kronor. Verksamheten infrastruktur hade högre kostnader inom vinterväghållningen där insatserna under våren varit såväl många som kostsamma. Utöver detta hade nämnden även kostnader för deponi av förorenade massor som inte tidigare varit kända i projektet för Tullgarnsbron, 9 miljoner kronor. Kostnaderna för avskrivningar och kalkylränta var sammantaget 13 miljoner kronor högre än budgeterat på grund av ändrade avskrivningstider, tidigare färdigställande av flera investeringsprojekt och högre kostnad för kalkylränta för pågående projekt.

Helårsprognosen är ett sammantaget underskott om 34 miljoner kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 39 miljoner kronor till prognosens underskott om 34 miljoner kronor.

Infrastrukturverksamhetens prognos är ett underskott om 20 miljoner kronor. Underskottet härrör sig främst till ökade vinterväghållningskostnader om totalt 13 miljoner kronor samt ej budgeterade projektkostnader avseende Tullgarnsbron och planskilda korsningar, 14 miljoner kronor. Avskrivningskostnaderna och de finansiella kostnaderna beräknas till totalt 20 miljoner kronor högre än budget. I prognosen ingår åtgärder om totalt 18 miljoner kronor som begränsar underskottet, bland annat ambitionssänkningar av underhåll och sopsaltning på gång- och cykelvägar.

Inom färdtjänst/riksfärdtjänst var resultatet ett underskott om 9 miljoner kronor per augusti och prognostiseras till 13 miljoner kronor för helåret. Nya avtal för de upphandlade transporterna ger en ökad kostnadsbild med totalt 10 procent jämfört med tidigare avtal. Därtill har resandet ökat jämfört med 2019, före pandemin.

Investeringar

Gatu- och samhällsmiljönämndens investeringsram för året uppgår till 472 miljoner kronor. Upparbetad investeringsvolym för perioden var 276 miljoner kronor. Enligt helårsprognosen per augusti avser nämnden att arbeta upp 416 miljoner kronor vilket innebär en genomförandegrad om 88 procent. Det största pågående projektet är uppförandet av Tullgarnsbron över Fyriskan.

De främsta anledningarna till avvikelser i projekten är längre tid för detaljplane- och tillståndprocesser, sämre förutsättningarna på plats samt längre tid för förankring av projekt med intressenter än planerat. Några investeringsprojekt med kopplingar till

exploateringsprojekt har blivit försenade eftersom det närliggande exploateringsprojektet inte har den framdriften som var tänkt.

Idrotts- och fritidsnämnden

Idrotts- och fritidsnämnden ansvarar för äldres tillgång till fysisk aktivitet samt planering och utveckling av barn- och ungdomsidrott liksom bredd- och elitidrott samt fritidsverksamhet. Nämnden hanterar upplåtelse av inhyrda och egenägda lokaler och anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet. Nämnden ansvar även för folkhälsa utifrån perspektivet fysisk aktivitet. Samverkan sker med föreningar och andra aktörer inom nämndens ansvarsområde som en del i arbetet med att forma och upprätthålla riktlinjer och mål för föreningsstöd inom nämndens ansvarsområde.

Tabell 3 Idrotts- och fritidsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Idrotts- och fritidsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	396	2	3	0
Nämnden totalt	398	2	3	0
	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	25	6	4	18

Idrott- och fritidsnämndens resultat per augusti var ett överskott på 2 miljoner kronor. Överskottet för perioden berodde främst på lägre hyreskostnader än budgeterat, kopplat till projekt som blivit fördröjda och där slutgiltigt hyresavtal saknas. Fördröjning av färdigställandet av byte till digitala låssystem i idrottshallarna påverkade kapitalkostnaderna jämfört med budget för perioden vilket också påverkat resultatet positivt. Intäkterna var lägre än budget, främst avseende markeringsavgifter för uthyrning av lokaler till skolor.

Helårsprognosen är ett nollresultat med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 3 miljoner kronor till ett överskott om 3 miljoner kronor. Minskade intäkter från markeringsavgifter beräknas kompenseras av lägre kostnader för fördröjda projekt.

Investeringar

Idrotts- och fritidsnämndens investeringsram uppgår till 25 miljoner kronor. Av investeringsramen hade 6 miljoner kronor tagits i anspråk per augusti. Det avser främst byte till digitala låssystem i idrottshallar.

För helåret bedöms investeringarna uppgå till 18 miljoner kronor. Förutom att byta låssystem i idrottshallar, etableras under året nyanläggning av elljusspår i Gränby och Fålhagen. De oförbrukade investeringsmedlen beror främst på att bytet av digitala låssystem inte hinner genomföras på alla anläggningar.

Kommunfullmäktige

Tabell 4 Kommunfullmäktige ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Kommunfullmäktige				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	12,7	0,0	-6,5	0,0
Kommunledning och gemensam verksamhet	3,1	0,0	-2,0	0,0
Nämnden totalt	15,8	0,0	-8,5	0,0

Kommunfullmäktiges resultat per augusti var ett nollresultat i enlighet med budget för perioden. Helårsprognos per augusti är ett nollresultat. Politikerutbildningarna som hålls under året i och med ny mandatperiod överstiger budget. Dock ryms detta i helårsprognosen då administrationskostnader är något lägre och att kommunfullmäktige i mars ställdes in.

Kommunrevisionen

Tabell 5 Kommunrevisionen ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Kommunrevision				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	8,1	0,3	-4,5	0,2
Nämnden totalt	8,1	0,3	-4,5	0,2

Kommunrevisionens resultat per augusti var ett överskott om 0,3 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse med motsvarande belopp i förhållande till budget för perioden. Helårsprognosen per augusti är en positiv avvikelse om 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av lägre sammanträdeskostnader och lägre kostnader för kompetensutveckling.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen styr, leder och samordnar arbetet med kommunens verksamhet och ekonomi, följer upp och rapporterar till kommunfullmäktige och samordnar verksamheten mellan kommunens nämnder. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet, inklusive de gemensamma nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet. Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Uppsala kommun ska ge de som bor, verkar och besöker Uppsala välfärdstjänster och service av god kvalitet och för att klara av att tillgodose dessa behov är det nödvändigt att ständigt utveckla arbetssätt, organisation och medarbetare. För att utveckla en modern och effektiv förvaltning har Uppsala kommun en centraliserad stabsorganisation som leder och stödjer nämnder och bolag. Kommunstyrelsen leder planering och utveckling, följer upp och analyserar inom strategiskt viktiga politiska områden som exempelvis social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet inkluderande det näringslivspolitiska arbetet. Dessutom har kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för

kommunens ekonomi, IT, arbetsgivarfrågor, kommunikation, upphandling, lokalförsörjning, mark och exploatering, landsbygdsfrågor, samt kris och beredskap. Som kommunens arkivmyndighet har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar för kommunens arkivfrågor. Kommunstyrelsen leder och utvecklar även gemensam service inom områdena måltid, städ, transporter och kundservice.

Tabell 6 Kommunstyrelsen ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Kommunstyrelsen				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	49	-4	9	-6
Infrastruktur, skydd m.m.	367	-530	-17	-586
Fritid och kultur	2	0	0	0
Flyktningmottagande	0	2	0	2
Affärsverksamhet	0	-3	3	4
Kommunledning och gemensam verksamhet	242	64	63	78
Nämnden totalt	661	-471	58	-508

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	1 109	309	602	629
Extern finansiering	-433	-38	14	-102

Kommunstyrelsens resultat för perioden januari till augusti var ett underskott om 471 miljoner kronor, vilket var en negativ avvikelse med motsvarande belopp i förhållande till budget för perioden. Helårsprognosen är ett underskott om 508 miljoner kronor.

Underskott i augustibokslut och prognos finns framför allt inom verksamhetsområde infrastruktur, skydd med mera, vilket kommenteras nedan under stadsbyggnad. Överskott i augustibokslut och prognos finns framför inom verksamhetsområde kommunledning och gemensam verksamhet vilket kommenteras nedan under kommunledning.

Tabell 7 Ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti för kommunledning respektive stadsbyggnad

Kommunstyrelsen				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Kommunledning	482	89	103	107
Stadsbyggnad	179	-559	-45	-616
Nämnden totalt	661	-471	58	-508

Kommunledning

Kommunledningens resultat per augusti var ett överskott om 89 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse med motsvarande belopp i förhållande till budget för perioden. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 107 miljoner kronor.

Överskott i perioden och i helårsprognosen beror bland annat på realisationsvinster vid försäljning av en fastighet och bostadsrätter. Även IT-verksamheten bidrar till överskott bland annat på grund av lägre kostnader för licenser och avtal. Därutöver var statsbidrag högre än periodens kostnader avseende kommunens åtagande enligt massflyktsdirektivet att ordna bostäder för flyktingar från Ukraina. En lägre andel aktiverade seniorkort i kollektivtrafiken gav ett överskott i perioden. Även det budgeterade utrymmet för medel till utveckling och utredning hade lägre kostnader i perioden än vad som budgeterats. Kommunstyrelsens förfogandemedel används endast undantagsvis och hade inga kostnader i perioden. Vidare bidrar även vakanser och senarelagda rekryteringar inom vissa områden till överskottet.

Flera verksamheter möter kostnadsökningar som är utmanande och hanteras på olika sätt inom respektive verksamhet. Måltidsverksamheten arbetar till exempel med personaloptimering för att möjliggöra mån möta de högre livsmedelspriserna.

Stadsbyggnad

Stadsbyggnads resultat per augusti var ett underskott om 559 miljoner kronor, vilket var en negativ avvikelse med motsvarande belopp i förhållande till budget för perioden. Helårsprognos per augusti är ett underskott om 616 miljoner kronor.

Kommunen har tecknat ett medfinansieringsavtal med Trafikverket. Avtalet reglerar vilka kostnader kommunen ska stå för samt vilka kostnader Trafikverket står för kopplat till järnvägsplanen utmed fyrspårsutbyggnaden. I enlighet med gällande redovisningsregler ska kostnader för medfinansiering av Trafikverkets anläggningar resultatföras det år avtalet tecknas. Totalt har därmed 430 miljoner kronor kostnadsförts under 2023 och belastade resultatet i augusti.

Den andra delen som förklarar underskottet i perioden och helårsprognosen är uteblivna försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten. Det har sålts mark endast för 10 miljoner kronor under perioden. För helåret prognostiseras markförsäljningsintäkter om 66 miljoner kronor vilket är 199 miljoner kronor lägre än budgeterat. Försäljningsprognosen utgörs i huvudsak av en större försäljning i exploateringsprojektet Rosendal. Intäkter från exploateringsavtal förväntas bli omkring 25 miljoner kronor högre än budgeterat på grund av att allmän plats i vissa externt finansierade projekt kommer att färdigställas tidigare än beräknat vilket ger en positiv resultat effekt för 2023.

Osäkerheter finns främst kring eventuellt tillkommande medfinansieringsavtal samt risk för nedskrivningsbehov inom exploateringsverksamheten vilket ger en sammantagen risk för resultatförsämring med uppåt 150 miljoner kronor och ett prognosspann från underskott om 658 miljoner kronor till prognostiserat underskott om 508 miljoner kronor.

Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsutgifter för 2023 är budgeterade till 1 109 miljoner kronor. Av de budgeterade investeringsutgifterna avser 433 miljoner kronor anläggningar i exploateringsverksamheten som enligt budget finansieras med exploateringsersättningar.

Periodens upparbetade utgifter uppgick till 309 miljoner kronor och för året prognostiseras utgifterna att uppgå till 629 miljoner kronor där de största utgifterna avser strategiska markförvärv, utbyggnad inom exploateringsområden och

fastighetsunderhåll. Den externa finansieringen prognostiseras till 102 miljoner kronor. Sammantaget innebär det att nettoinvesteringarna prognostiseras till 527 miljoner kronor vilket är 149 miljoner kronor lägre än budget.

Kulturnämnden

Kulturnämnden ansvarar för kultur- och fritidsverksamhet. Nämnden fördelar stipendier, bidrag och annat stöd till kulturliv, kulturevenemang, folkbildning, nationella minoriteter och ansvarar för folkbiblioteksverksamhet, kommunens museer och kulturscener, konstnärliga gestaltungsprojekt, konstinköp och konstsamlingar. Nämnden stödjer ungdomars egna initiativ och ansvarar för fritidsgårdar, öppen fritidsverksamhet, övrig fritidsverksamhet för barn och unga samt kultur- och musikskolor. Kulturarvsfrågor samt stöd till bygdegårdar ingår också i nämndens ansvarsområde.

Tabell 8 Kulturnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Kulturnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag	Resultat per augusti		Helårsprognos
		2023	Periodens utfall	
		202301-202308	202201-202208	202308
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	411	8	10	6
Öppen fritidsverksamhet	36	-2	3	-3
Nämnden totalt	449	6	14	2

	KF-budget	Periodens utfall	Periodens utfall	Helårsprognos
	2023	202301-202308	202201-202208	202308
Investeringar	38	12	11	30

Kulturnämndens resultat per augusti var ett överskott om 6 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse om 6 miljoner kronor i förhållande till budget för perioden. Periodens överskott förklarades främst av senarelagd utbetalning av bidrag till externa aktörer. Utbetalning väntas ske senare under året. Lokalkostnaderna var lägre än budget och berodde framför allt på förskjutna lokalprojekt.

För helåret prognostiseras ett överskott om 2 miljoner kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett överskott om 1 miljon kronor till ett överskott om 4 miljoner kronor.

Investeringar

Kulturnämndens investeringsram uppgår till 38 miljoner kronor, varav 15 miljoner kronor är reserverade för offentligt konst. Per augusti hade 12 miljoner kronor av budgeten nyttjats, vilket motsvarar cirka 32 procent.

Helårsprognosen för nämndens investeringar är 30 miljoner kronor, vilket är 8 miljoner kronor lägre än budget. Det förklaras bland annat av förskjutna lokal- och investeringsprojekt samt en lägre ambitionsnivå.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämnden svarar för prövning och tillsyn enligt miljöbalken, strålskyddslagen, livsmedelslagen, alkohollagen, lotterilagen, spellagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel samt för den kommunala lantmäterimyndigheten. Arbetet bedrivs genom tillsyn, tillståndsprövning, kontroll och förrättningar. Nämnden arbetar också förebyggande genom att sprida information, ge råd och anvisningar.

Tabell 9 Miljö- och hälsoskyddsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Miljö- och hälsoskyddsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	31	2	4	0
Nämnden totalt	32	2	4	0

Miljö- och hälsoskyddsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 2 miljoner kronor, vilket var i linje med budget för samma period.

Såväl intäkter som kostnader var knappt 3 miljoner kronor lägre än budget för samma period. Avvikelsen på intäktssidan var en kombination av lägre intäkter för timavgiftsfinansierad tillsyn och kontroll, VA-tillstånd samt förrättningsavgifter. På kostnadssidan vara personal- och arbetsplatskostnaderna lägre än periodens budget.

För helåret prognostiserar miljö- och hälsoskyddsnämnden ett nollresultat med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 1 miljon kronor till prognostiserat nollresultat. Osäkerheten är bland annat kopplad till övergång till efterhandsdebitering inom livsmedelskontrollen.

Namngivningsnämnden

Namngivningsnämnden har till uppgift att besluta om namn på kvarter, gator, bostadsområden, vägar, broar och allmänna platser.

Tabell 10 Namngivningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Namngivningsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Politisk verksamhet	0,5	-0,1	-0,3	0,0
Infrastruktur, skydd m.m.	1,5	0,1	0,4	0,0
Nämnden totalt	2,0	0,0	0,1	0,0

Namngivningsnämndens resultat per augusti var ett nollresultat, i linje med budget för perioden. I helårsprognosen per augusti förväntas kostnaderna överensstämma med tilldelat kommunbidrag.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden ansvarar för omsorg, service och viss sysselsättning inom socialpsykiatri och verksamheter enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) oavsett ålder. Vidare ansvarar nämnden för service, vård och omsorg enligt socialtjänstlagen (SoL) i ordinärt och särskilt boende för personer upp till 65 år som har behov av sådana insatser på grund av funktionsnedsättning eller sjukdom. Nämnden ansvarar även för uppgifter enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Omsorgsnämndens hälso- och sjukvårdsansvar avser personer som fyllt 17 år och inträder där vårdbehovet uppgår till mer än 14 dagar.

Tabell 11 Omsorgsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Omsorgsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Politisk verksamhet	3	0	0	0
Vård och omsorg äldre (SoL och HSL)	91	15	7	22
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	1 890	-7	5	-20
varav öppna insatser	35	-5	-5	-11
varav insatser enligt SoL och HSL	364	10	13	8
varav insatser enligt LSS	1 491	-12	-4	-16
Nämnden totalt	1 984	9	11	2
	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	2	2	0	2

Omsorgsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 9 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett överskott om 2 miljoner kronor.

Överskottet per augusti förklarades främst av lägre volymer inom flera insatsområden enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), personlig assistans, bostäder med särskild service, korttidsboende och daglig verksamhet. Senareläggning av start för en avdelning inom socialpsykiatri gällande boendeplatser medförde också en lägre kostnad i förhållande till budget. Detta innebar tillsammans med vidtagna åtgärder för att minska övertids- och sjuklönekostnader att personalkostnaderna var lägre än budgeterat men samtidigt var merkostnaderna för inhyrd legitimerad personal inom hälso- och sjukvård högre än budgeterat. Kostnadsökningar för livsmedel, material, hjälpmedel och transporter påverkade resultatet för LSS och öppna insatser. Intäkterna från hyror och brukaravgifter var högre än budget.

Helårsprognosen är ett överskott om 2 miljoner kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 5 miljoner kronor till ett överskott om 15 miljoner kronor. Prognososäkerheten består i osäkerhet kring volymer där enskilda ärenden kan få stor ekonomisk effekt. Vidare finns osäkerhet kring kostnaden för material, transporter och personal, både egenanställd och inhyrd legitimerad personal. I prognosen ingår ökade statsbidrag inom ramen för God och Nära vård.

Investeringar

Omsorgsnämndens investeringsram uppgår till 2 miljoner kronor och prognosen är att hela ramen används under året. Ett flertal investeringar har genomförts, bland annat brandskyddsåtgärder på gruppboenden.

Plan- och byggnadsnämnden

Plan- och byggnadsnämnden ansvarar för beslut och rådgivning enligt plan- och bygglagen, inklusive de lagar och andra föreskrifter som hör till denna lag, med undantag för översiktsplanering. Andra lagar och föreskrifter är exempelvis plan- och byggförordningen och Boverkets byggregler. Plan- och byggnadsnämnden planerar för, och ger förslag till, inrättande av områdesskydd såsom natur- och kulturresevat. Nämnden har också ansvar för uppgifter enligt lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Tabell 12 Plan- och byggnadsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Plan- och byggnadsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	50	-17	6	-5
Vård och omsorg/bostadsanpassningar	34	4	7	5
Nämnden totalt	87	-12	13	0
	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	0,4	0,0	0,0	0,4

Plan- och byggnadsnämndens resultat per augusti var ett underskott om 12 miljoner kronor.

Detaljplaneintäkterna avvek med 17 miljoner kronor per augusti jämfört med budget vilket berodde på att pågående ärenden inte kommit upp för beslut enligt plan. Inga detaljplaner har blivit avbrutna men däremot har några stora projekt avstannat i utredningsskedet. En avstannad byggkonjunktur påverkade också intäkterna för bygglov och nybyggnadskartor. Generellt kommer det in färre ärenden och inbromsningen märks tydligast på inkomna ansökningar avseende lov för bostäder.

Nämnden hade lägre kostnader för utbetalda bostadsanpassningsbidrag och lägre konsultkostnader för perioden vilket påverkade resultatet per augusti positivt.

Utifrån det prognostiserade underskottet i uppföljningen per mars har nämnden tagit fram en åtgärdsplan i syfte att uppnå budgeterat nollresultat för 2023. För att möta den minskade efterfrågan inom nämndens bygglovsverksamhet samtidigt som trycket fortfarande är högt på nämndens stadsplanering prioriteras ökad flexibilitet i organisationen. Effektiviserade processer och automatisering är andra exempel på pågående åtgärder.

För helåret prognostiseras ett nollresultat med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 8 miljoner till prognostiserat nollresultat. Osäkerheten gäller främst detaljplaneverksamhetens planerade intäkter som är beroende av marknaden för bostadsbyggande.

Investeringar

Nämndens investeringsram uppgår till 0,4 miljoner kronor vilket förväntas användas för fortsatt digital utveckling samt inventarier.

Räddningsnämnden

Räddningsnämnden är en gemensam nämnd för Tierp, Uppsala och Östhammars kommuner, där Uppsala kommun är värdkommun. Räddningsnämnden styrs av alla tre kommuner främst genom ett avtal mellan kommunerna, ett reglemente och ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst enligt lagen om skydd mot olyckor. Dessa styrdokument är antagna av alla tre kommuners kommunfullmäktige.

Nämndens verksamhet omfattar olycksförebyggande verksamhet, tillsyn, rengöring och brandskyddskontroll, räddningsinsatser och olycksutredning enligt lagen om skydd mot olyckor. Nämndens verksamhet omfattar också tillståndsgivning och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor. Nämnden ska stödja andra nämnder i alla tre kommuner inom sitt kompetensområde. Nämnden har fem inriktningsmål som finns i handlingsprogrammet för förebyggande verksamhet och räddningstjänst enligt lagen om skydd mot olyckor:

- Den enskilde har förmåga och vilja att ta ansvar för sitt brandskydd
- Riskgrupper har ett bra brandskydd
- Samhället byggs hållbart avseende brandskydd och riskhänsyn
- Räddningstjänsten har stark förebyggande och operativ förmåga med kompetens och teknik som är anpassad utifrån riskbilden
- Räddningstjänsten har en god förmåga att verka vid kriser, höjd beredskap och krig

Nämnden ska också i möjligaste mån inom sitt ansvarsområde medverka till de kommunövergripande målen från Tierp, Uppsala och Östhammars kommuner

Tabell 13 Räddningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Räddningsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	1	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	195	4	2	1
Nämnden totalt	196	4	2	1
	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	17	11	4	17

Räddningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 4 miljoner kronor vilket främst berodde på att nämnden fått ökad finansiering för nya lokaler och underhållsåtgärder där kostnaderna ännu inte börjat löpa. Helårsprognosen är ett överskott om 1 miljon kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann mellan noll och ett överskott om 2 miljoner kronor.

Överskottet i helårsprognosen beror till största delen på något lägre personalkostnader än budgeterat på grund av att vakanser inte hinner återbesättas

under året. Även hyreskostnaderna är något lägre än budgeterat på grund av att ombyggnation av omklädningsrum samt den nya brandstationen i Almunge blivit försenade. Den nya brandstationen i Almunge blir klar i september i år.

Över tid ser nämnden stora kostnadsmässiga utmaningar som följd av extremt väder och inflation. Teknikutveckling av såväl räddningsverksamheten som inom andra områden som elfordon, byggnadsteknik med mera kan ge stora samhällsvinster men innebär ökade kostnader för räddningstjänsten. Vidare förväntas att en återuppbyggnad av det civila försvaret och räddningstjänst under höjd beredskap kommer att medföra krav på ökade resurser.

Investeringar

Räddningsnämndens helårsprognos är att genomföra investeringar i nivå med investeringsramen om 17 miljoner kronor. Per augusti har investeringar motsvarande 11 miljoner kronor genomförts. De största investeringarna är brandfordon och brandmateriel.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorg i alla åldrar (inte ekonomiskt bistånd). Det inkluderar stöd till barn, ungdomar och deras föräldrar, samt stöd till personer med missbruks- eller annan beroendeproblematik. Nämnden ansvarar också för bostadssociala frågor, mottagande av ensamkommande barn, socialt utsatta EU-medborgare, familjerättsliga frågor, samordning av arbetet för att motverka våld i nära relation och hedersrelaterat våld och förtryck samt insatser för den nationella minoriteten romer. Socialnämnden ansvarar även för förebyggande ANDTS-arbete

Tabell 14 Socialnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Socialnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Politisk verksamhet	5	0	0	0
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	0	-2	-2	-2
Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	218	2	11	10
Barn- och ungdomsvård	666	-16	-11	-10
Familjerätt och familjerådgivning	21	1	1	1
Flyktigmottagande	2	2	7	3
Nämnden totalt	912	-13	7	0

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	2	0	0	1

Socialnämndens resultat per augusti var ett underskott om 13 miljoner kronor. Barn och ungdomsvården hade ett underskott om 18 miljoner kronor, varav 2 miljoner kronor avsåg kostnader som delas med omsorgsnämnden för barn och unga som har LSS-insatser. Missbrukarvård och övrig vård för vuxna hade ett överskott på 2 miljoner kronor. Verksamheterna hanterar ett stort antal ärenden och insatskostnaderna var

högre än budget för både barn- och ungdomsvård och missbrukarvård. Flyktningmottagande hade ett positivt resultat på 2 miljoner kronor som baseras på intäkter från tidigare år, då ersättningar har bokats upp med försiktighet.

Helårsprognosen är ett nollresultat. I december månad sker utbetalning av ersättning från Migrationsverket och Polismyndigheten efter återsökning, vilket innebär att ett nollresultat kan nås trots underskott i augustibokslutet. Nivån på ersättningen är dock osäker och det finns även en osäkerhet i hur många klienter som kommer att vara aktuella för nämnden då inflödet av ärenden är högt. Det innebär en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 5 miljoner kronor till ett överskott om 5 miljoner kronor.

Investeringar

Socialnämndens investeringsbudget för 2023 är 2 miljoner kronor. För helåret bedöms att investeringarna kommer att uppgå till 1 miljon kronor. Investeringar består av inköp av inventarier och lokalanpassningar, främst i samband med lokalbyten.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden har ett samlat ansvar för all pedagogisk verksamhet från förskola till och med gymnasieskola. Nämnden har därmed ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola i kommunens egna verksamheter eller i fristående förskola och skola, samt för fördelningen av resurser både till egen verksamhet och fristående enheter. Som huvudman har nämnden vidare ansvar för kvalitet och ekonomi i förskolor och skolor som drivs i kommunens regi.

Tabell 15 Utbildningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Utbildningsnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	4	0	0	0
Förskoleverksamhet	1 628	49	42	-2
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	3 154	110	149	20
Anpassad grundskola	184	11	9	6
Gymnasieskola	1 053	19	31	-11
Anpassad gymnasieskola	68	5	4	3
Övriga verksamheter	0	1	1	1
Nämnden totalt	6 090	195	237	17

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	53	30	11	50

Utbildningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 195 miljoner kronor, vilket var 57 miljoner kronor högre överskott än budget för perioden. Överskottet förklarades främst av högre statsbidrag än budgeterat från Skolverket och Migrationsverket samt lägre personalkostnader kopplade till förändring av semesterlöneskulden.

Helårsprognosen är ett överskott om 17 miljoner kronor, med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann från ett underskott om 8 miljoner kronor till ett överskott om 47 miljoner kronor.

Det prognostiserade överskottet beror främst på lägre volymer av elever i grundskolan vilket innebär 16 miljoner kronor i lägre eleversättning till fristående och kommunala grundskolor sammantaget. Därutöver har nämnden erhållit högre riktade statsbidrag och ersättningar från Migrationsverket än budgeterat. För gymnasieskolan ökar kostnaderna trots färre elever på grund av att fler elever finns i program med högre ersättning, högre tilläggsbelopp samt ökade lokalkostnader med mera inom den kommunala huvudmannen.

Effekten av satsningen att få fler barn i förskola är osäker. Vidare finns osäkerheter bland annat kring hur många elever som börjar anpassad grundskola eller har behov av individuellt program i gymnasieskolan. Inom den kommunala verksamheten finns osäkerheter om lokalkostnader på grund av hyror som inte är fastställda och avvecklingskostnader för moduler. Svårigheter att få tag på vikarier inom förskolan innebär också en osäkerhet.

Investeringar

Utbildningsnämndens investeringsram uppgår till 53 miljoner kronor och nämnden prognostiserar att nyttja 50 miljoner kronor av ramen. Investeringarna avser inventarier dels i samband med de lokalförändringar som är beslutade i lokalförsörjningsplanen för pedagogiska lokaler, dels reinvesteringar.

Valnämnden

Valnämnden ansvarar för val i enlighet med bestämmelserna i vallagen, kommunallagen samt lagen om kommunala folkomröstningar eller liknande förfaranden. Det innebär att Uppsala valnämnd är lokal valmyndighet och bland annat utser och utbildar röstmottagare, beslutar om vallokaler, arrangerar förtidsröstning och svarar för den preliminära räkningen av rösterna på valkvällen.

Tabell 16 Valnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Valnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	1,7	0,1	0,4	0,0
Nämnden totalt	1,7	0,1	0,4	0,0
	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	0,0	0,0	0,6	0,0

Valnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,1 miljoner kronor, en positiv avvikelse med motsvarande belopp i jämförelse med budget för perioden. En viss eftersläpning av kostnader för valet 2022 belastade perioden. Dessa avsåg bland annat ersättning till röstmottagare och administrationskostnader.

Helårsprognos per augusti är ett nollresultat. I budget finns utrymme för en halvtidstjänst som tillsatts i augusti. Dessutom tillkommer kostnader under hösten för uppstart av valarbetet inför EU-valets genomförande 2024.

Äldrenämnden

Äldrenämnden ansvarar för service, vård och omsorg i ordinärt eller särskilt boende till personer 65 år och äldre, i de fall personerna har behov av sådana insatser på grund av ålder, sjukdom eller nedsatt fysisk funktionsförmåga. I detta ansvarar nämnden för uppgifter enligt socialtjänstlagen samt det kommunala ansvaret enligt hälso- och sjukvårdslagen. Nämnden ansvarar även för öppna insatser och förebyggande verksamhet för personer 65 år och äldre.

Tabell 17 Äldrenämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Äldrenämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Vård och omsorg om äldre	2 228	23	-27	18
varav öppna insatser	61	-2	-2	-5
varav insatser enligt SoL och HSL	2 167	26	-25	22
Nämnden totalt	2 231	24	-27	18

	KF-budget 2023	Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	Helårsprognos 202308
Investeringar	17	4	5	17

Äldrenämndens resultat per augusti var ett överskott om 24 miljoner kronor.

Nämndens totala intäkter var 12 miljoner kronor högre än budgeterat, främst högre avgiftsintäkter från brukare. Detta berodde dels på en högre volym inom särskilt boende, dels på avgiftshöjningar som gjorts av flertalet insatser inom nämndens områden inför 2023 till följd av den allmänna prisutvecklingen. Kostnaderna kopplade till volymutvecklingen inom nämndens alla områden var 9 miljoner kronor lägre än budget per augusti. Detta trots att korttidsvårdsverksamheten inom ordinärt boende har haft högre kostnader än förväntat, på grund av fler tillfälliga korttidsplaceringar.

Resultatförstärkande åtgärder har vidtagits och vidtas. Kostnader för övertid och sjuklöner var totalt sett 5 miljoner kronor lägre än samma period föregående år vilket bidrog till att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Åtgärder har vidtagits för att minska behoven av inhyrd legitimerad personal vilket resulterat i att kostnaderna var 5 miljoner kronor lägre än föregående år. Kostnaderna var dock fortsatt högre än budgeterat, då förväntningar fanns om att åtgärderna skulle få en större effekt.

I slutet av juni i år kom beslut från Socialstyrelsen om de så kallade prestationsbaserade statsbidragen och att Uppsala kommun även i år beviljas ytterligare bidrag och dessutom mer än förväntat. Bidragen avser uppnådda villkorsstyrda insatser avseende *minskad andel timanställda* och *utökning av sjuksköterskebemannning*. Dessa bidrag påverkar främst resultatet för verksamheten särskilt boende.

Helårsprognosen är ett överskott om 18 miljoner kronor med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann på överskott från 10 miljoner kronor till 25 miljoner kronor. Volymerna inom hemtjänst bedöms fortsättningsvis vara lägre än budget resterande tid av året vilket ger lägre kostnader. Samtidigt förväntas volymerna inom särskilt boende fortsätta vara högre än budgeterat vilket innebär högre intäkter. Prognososäkerheten avser volymer samt materialkostnader och bemanning.

Investeringar

Äldrenämndens investeringsram uppgår till 17 miljoner kronor. Investeringsplanen består bland annat av inventarier till särskilt boende och ordinärt boende, trygghetslarm samt brandförebyggande åtgärder. Nämnden förväntas nyttja hela budgetramen under året.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden i Uppsala län är en gemensam nämnd för samtliga kommuner i Uppsala län. Nämnden har Uppsala kommun som värdkommun. Överförmyndarnämnden är en kommunal tillsynsmyndighet. Tillsynen ska se till att den kommuninvånare som har en ställföreträdare i form av god man, förvaltare eller förmyndare ska få det hen har rätt till, både ekonomiskt och rättsligt. Tillsynen utgår från föräldrabalken, förmynderskapsförordningen och lagen om god man för ensamkommande barn.

Tabell 18 Överförmyndarnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Överförmyndarnämnden				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2023	Resultat per augusti		Helårsprognos 202308
		Periodens utfall 202301-202308	Periodens utfall 202201-202208	
Politisk verksamhet	20,2	0,4	0,0	0,4
Flyktigmottagande	2,2	-0,1	0,1	-0,1
Nämnden totalt	22,4	0,3	0,1	0,3

Överförmyndarnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,3 mnkr, vilket var en positiv avvikelse i förhållande till budget för perioden. Avvikelsen berodde på lägre kostnader för arvoden till övriga ställföreträdare (främst PO-pålägget och övriga kostnadsersättningar) än budgeterat.

Helårsprognosen per augusti är ett överskott om 0,3 mnkr med en osäkerhetsbedömning som ger ett prognosspann med överskott från 0,2 miljoner kronor till 0,4 miljoner kronor.

Verksamheten i bolagsform

Uppsala stadshuskoncern

Uppsala stadshuskoncern består av moderbolaget Uppsala stadshus AB och dess 13 dotterbolag, varav tre är underkoncerner per 31 augusti 2023. Under året har två av dotterbolagen till Uppsalahem AB fusionerats in i Uppsalahem AB. Bolaget har därmed endast ett dotterbolag kvar.

Delårsbokslut per augusti 2023

Resultatet per augusti är 218 (130)¹ miljoner kronor, vilket är 88 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår kostnader för jämförelsestörande poster på 17 miljoner kronor som främst består av utrangeringar. Det högre resultatet kommer främst från tre av koncernens bolag, Uppsalahem², Uppsala kommun skolfastigheter AB och Uppsala parkering AB.

Uppsalahems högre resultat, 183 (145) miljoner kronor, förklaras till största delen av erhållna försäkringsersättningar och lägre underhållskostnader än budgeterat där majoriteten av projekten kommer att genomföras senare under hösten. Resultatet har även stärkts av lägre personalkostnader främst på grund av senarelagda rekryteringar och periodiseringseffekter av semesterlöneskulden.

Att Uppsala kommun skolfastigheter AB:s resultat är högre än budget, 80 (60) miljoner kronor, beror till största delen på att projektavslut flyttats fram i tid. Ytterligare en bidragande faktor är att innovationsprojekt och interna verksamhetsutvecklingsprojekt ännu inte startat i den takt som planerats. Utöver detta märks effekter på kostnaderna av framflyttade rekryteringar, minskat planerat underhåll samt färre beställningar av hyresgäst Anpassningar.

Uppsala parkering AB ser en fortsatt hög efterfrågan och har haft god beläggning på gatuparkering, kvartersmark och i parkeringsanläggningar. Det återspeglas även i ett högre resultat än budgeterat, 24 (15) miljoner kronor, för de åtta första månaderna.

Uppsala kommun arenor och fastigheter redovisar ett högre resultat än budgeterat, 5 (-4) miljoner kronor, till följd av aktivering av tid på projekt och vidarefakturering. Samtidigt har bolaget lägre upparbetade fastighetskostnader, vilket främst beror på periodiseringseffekter.

Uppsala konsert och kongress AB redovisar högre kostnader för bland annat råvaror och artistkostnader, vilket per augusti medför ett lägre resultat än budgeterat, -29 (-28) miljoner kronor.

Uppsala stadsteater AB:s biljettförsäljning har återhämtat sig efter pandemin och intäkterna är i linje med budget. Ökade lönekostnader möts av lägre kostnader för produktion och kommunikation vilket ger ett resultat i nivå med budget, -50 (-50) miljoner kronor.

¹ Budgeterade siffror presenteras inom parentes.

² Uppsalahem AB, Uppsala kommun arenor och fastigheter AB samt Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB är moderbolag i underkoncerner till Uppsala stadshus AB. I texten benämns underkoncernerna Uppsalahem, Uppsala kommun arenor och fastigheter samt Uppsala kommun utvecklingsfastigheter.

De konkurrensutsatta verksamheterna inom Uppsala vatten och avfall AB redovisar ett högre resultat för perioden än budgeterat, 7 (2) miljoner kronor, vilket främst beror på att verksamheten för biogas erhållit produktionsstöd för både 2022 och 2023. Samtidigt belastas resultatet negativt av förändrade regler för koldioxidskatt och ökade kostnader för reservdelar och förbrukningsmaterial. Monopolverksamheterna redovisar ett nollresultat då uppkomna över-/underskott regleras mot balansräkningen i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster. För VA-monopolet ökar kostnaderna framför allt för ränta och material på grund av prisökningar. Det innebär att skulden till abonnenterna minskats med knappt 36 miljoner kronor per augusti, vilket är 4 miljoner kronor mer än budgeterat. Avfallsmonopolet har lägre kostnader för förbränning på grund av borttagen avfallsskatt samt lägre kostnader för återvinningscentraler beroende på fördröjd investering i återvinningscentralen i Brillinge. Skulden till avfallskollektivet ökar med knappt 11 miljoner kronor vilket är drygt 1 miljon kronor mer än budgeterat.

Uppsala stadshus AB redovisar ett resultat som är 80 miljoner kronor högre än budgeterat, 62 (-18) miljoner kronor. Efter årets genomförda årsstämmor lämnade dotterbolagen Uppsala stadshus holding AB, Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB utdelning med totalt 192 miljoner kronor. Efter genomförda fastighetsförsäljningar kvarstår inga tillgångar i Uppsala kommuns fastighets AB. Per augusti har därför värdet på aktierna i bolaget skrivits ned med 112 miljoner kronor. Utdelningarna och nedskrivningen är koncerninterna transaktioner som inte medför någon resultatpåverkan för stadshuskoncernen som helhet.

Tabell 19 Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster				
Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
	2023 - 08	2023 - 08		2022 - 08
Uppsala stadshus AB	62	-18	80	69
Uppsala stadshus holding AB	1	0	1	1
Uppsala stadshus holding 2 AB	1	0	1	0
Destination Uppsala AB	5	2	3	4
Uppsalahem AB	183	145	38	228
Uppsala bostadsförmedling AB	2	1	1	3
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	5	-4	9	6
Uppsala kommuns fastighets AB	0	2	-2	242
Uppsala kommun skolfastigheter AB	80	60	20	87
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	16	12	4	14
Uppsala konsert och kongress AB	-29	-28	-1	-28
Uppsala parkering AB	24	15	9	24
Uppsala stadsteater AB	-50	-50	0	-50
Uppsala vatten och avfall AB	7	2	5	3
Koncernelimineringar	-89	-10	-79	-338
Resultat efter finansiella poster	218	130	88	265
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	<i>8%</i>	<i>5%</i>		<i>10%</i>
Jämförelsestörande poster	17	1	15	10
Resultat efter finansiella poster exkl. jämförelsestörande poster	235	131	103	275
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	<i>9%</i>	<i>5%</i>		<i>11%</i>

Prognos för 2023

Stadshuskoncernen prognostiserar ett resultat före skatt för året på 179 (168) miljoner kronor, vilket är 11 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår

jämförelsestörande poster om totalt 18 miljoner kronor, varav utrangeringar uppgår till 15 miljoner kronor. Rensat för dessa jämförelsestörande poster är prognosen drygt 26 miljoner kronor högre än budget.

Förändrade kundbeteenden som en konsekvens av konjunkturläget, höga prisökningar på både varor och tjänster samt ökade räntekostnader förväntas minska bolagens resultat under kvarvarande del av året. Per augusti noteras en förskjutning av underhållsåtgärder och aktiviteter som planeras att genomförs under senare delen av året. Samtidigt förskjuts vissa underhållsåtgärder och andra aktiviteter ännu längre fram i tiden i syfte att dämpa årets kostnadsökningar. Stora osäkerheter föreligger emellertid i prognosen.

Tabell 20. Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster				
Belopp i miljoner kronor	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Uppsala stadshus AB	77	-2	78	61
Uppsala stadshus holding AB	1	0	0	8
Uppsala stadshus holding 2 AB	1	1	0	173
Destination Uppsala AB	1	0	0	1
Uppsalahem AB	211	207	3	283
Uppsala bostadsförmedling AB	1	0	1	5
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	-7	-8	1	-5
Uppsala kommuns fastighets AB	0	2	-2	89
Uppsala kommun skolfastigheter AB	69	69	1	100
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	16	15	1	9
Uppsala konsert och kongress AB	-40	-34	-6	-41
Uppsala parkering AB	34	25	10	39
Uppsala stadsteater AB	-78	-77	-1	-78
Uppsala vatten och avfall AB	11	7	4	4
Koncernelimineringar	-119	-39	-81	-364
Resultat efter finansiella poster	179	168	11	284
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	4%	4%		7%
Jämförelsestörande poster	18	2	16	35
Resultat efter finansiella poster exkl. jämförelsestörande poster	197	170	26	319
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	5%	4%		8%

Bolag kopplade till besöksnäringen

Uppsala konsert och kongress AB bedömer att det samhällsekonomiska läget påverkar konsumenternas inställning och köpkraft till konsert- och evenemangsbesök samt till konferenser och mässor. Besöksantalen väntas inte återgå till de tidigare högre nivåerna som var innan pandemin. Bolaget upplever även en ekonomisk återhållsamhet från företagen vilket visar sig i minskade ordervärden, sena avbokningar och färre mötesdeltagare. De externa kostnaderna bedöms öka i förhållande till budget beroende på bland annat en hyreshöjning som en effekt av ombyggnation av plan 6 samt att inflation och valutakursförändringar medför ökade kostnader för resor, frakter och varuinköp. Personalkostnaderna uppskattas bli lägre än budget beroende på minskad personalstyrka. Bolaget prognostiserar ett resultat på -40 (-34) miljoner kronor vilket är drygt 6 miljoner kronor lägre än budget.

Uppsala stadsteater AB bedömer att biljettförsäljningen kommer att bli högre än tidigare lämnad prognos per april och därmed i linje med budget.

Personalkostnaderna beräknas bli högre än budgeterat på grund av att lönenivåerna blev högre än förväntat vid årets lönerrevision. Övriga kostnader är lägre än budgeterat. Fortsatt återhållsamhet vid produktionerna och vidtagna åtgärder för att minska kommunikations- och konsultkostnader bedöms ge fortsatt effekt. Samtidigt väntas räntekostnaderna öka med knappt 1 miljon kronor. Resultatet prognostiseras till -78 (-77) miljoner kronor.

Uppsala parkering AB bedömer att bolaget kommer ha fortsatt god beläggning på gatuparkering, kvartersmark och i parkeringsanläggningar. Prognosen visar på högre nivåer än budgeterat och nettoomsättningen prognostiseras bli 16 miljoner kronor högre än budget. Den ökade nettoomsättningen medför även högre omsättningsrelaterade kostnader såsom markarrenden och kortavgifter. Resultatet efter finansiella poster prognostiseras till 34 (25) miljoner kronor, vilket är knappt 10 miljoner kronor högre än budget.

Destination Uppsala AB lämnar en prognos med ökade intäkter på drygt 1 miljon kronor. Återvunna kundförluster och framgångsrik försäljning av marknadsplatser vid Valborg och Kulturnatten har bidragit. Kostnaderna prognostiseras överstiga budget med ungefär samma belopp beroende på att överskottet återinvesteras i projekt och evenemang. Resultatet i prognosen uppgår till 0 (0) miljoner kronor, vilket är i linje med budget.

Fastighetsbolagen

Uppsalahem prognostiserar ett resultat på 211 (207) miljoner kronor, vilket är knappt 4 miljoner kronor högre än budget. Hyresintäkterna prognostiseras bli 5 miljoner kronor lägre på grund av att hyreshöjningen både blev senarelagd och till en lägre nivå än budgeterat. Övriga intäkter för fakturering till utflyttande hyresgäster för onormalt slitage och försäkringsersättningar som inte budgeterats bidrar till en intäktsökning med 16 miljoner kronor. Kostnaderna för underhåll och drift i form av reparationer och avskrivna kundfordringar ökar. Underhålls- och reparationskostnaderna drivs både av ökade priser på material och ett ökat reparationsbehov. Underhållskostnaderna bedöms samtidigt att inte öka i lika stor omfattning som befarat vid prognosen per april. För att nå ett resultat i nivå med budget har Uppsalahem minskat och prioriterat om generellt underhåll och pausat hyresgäststyrkt underhåll. Bolaget ser även en ökning av kostnader för avskrivna kundfordringar då fler hyresgäster har betalningssvårigheter. Givet förändringar kopplat till både intäkter och fastighetskostnader prognostiseras överskottsgraden till cirka 53 procent, vilket är i linje med budget. Avskrivningskostnader ökar jämfört med budget, främst som en effekt av aktiveringar i slutet på 2022 med en kortare avskrivningstid än budgeterat. Kostnadsökningarna motverkas till viss del av minskade personalkostnader utifrån sjukfrånvaro och senarelagda rekryteringar. Räntekostnaderna ökar som en effekt av högre räntenivå, men motverkas något av fördröjda investeringar och senarelagda upplåningar.

Resultatet för Uppsala kommun arenor och fastigheter prognostiseras till -7 (-8) miljoner kronor. Justerat för jämförelsestörande poster landar prognosen i linje med budget. Intäkterna väntas bli 5 miljoner kronor högre än budget vilket främst är en effekt av ökad aktiverbar tid i projekt och vidarefakturering. Detta motverkas något av lägre intäkter på grund av färre driftärenden och lägre efterfrågan från kommunen på bolagets tjänster samt färre bokade evenemang under hösten än budgeterat. Antalet

badbesök har ökat jämfört med föregående år, men ligger cirka 10 procent lägre än innan pandemin. Vakansgraden på fastighetssidan är låg och fortsatt främst hänförlig till de kommersiella delarna på Studenternas. Fastighetskostnaderna väntas öka jämfört med budget vilket framför allt är en effekt av ett uppskattat ökat behov av underhåll och reparationer. Även kostnader för administration beräknas bli högre än budget till följd av förlängda konsultstöd då rekrytering av nyckelroller har dragit ut på tiden. Detta ger även en effekt på personalkostnader som blir lägre än budget. De lägre personalkostnaderna påverkas även av minskad personalstyrka.

Uppsala kommuns fastighets AB bedriver sedan 1 januari 2023 ingen operativ verksamhet eftersom bolagets samtliga fastigheter avyttrades under 2022. Bolaget prognostiserar ett resultat på 0,2 (2,1) miljoner kronor. Ej budgeterade kostnader kopplade till de försäljningar som genomfördes 2022 har påverkat årets resultat. Bolaget prognostiserar högre ränteintäkter då saldot på koncernkontot och räntenivån är högre än vad som budgeterades.

Uppsala kommun utvecklingsfastigheter prognostiserar ett resultat på 16 (15) miljoner kronor. Finansnettot är högre som en effekt av högre räntenivå och ett högre saldo på koncernkontot samtidigt som avgiften för koncernkontot är lägre i och med att limiten har sänkts.

Uppsala kommun skolfastigheter AB prognostiserar ett resultat på 69 (69) miljoner kronor. Rensat för en jämförelsestörande post, en utrangering på 15 miljoner kronor, är resultatet knappt 85 miljoner kronor. Det innebär ett resultat på 16 miljoner kronor högre än budget. Störst enskild resultatpåverkan har senarelagda rekryteringar som ger lägre personalkostnader än budgeterat. Även framflyttade projektavslut har stor påverkan och ger 6 miljoner kronor lägre avskrivningar och 2 miljoner kronor i lägre räntekostnader. Hyresintäkterna väntas bli högre än budgeterat då Lundellska skolan tomställts senare än planerat. Fastighetskostnaderna väntas överstiga budget. Här ingår högre kostnader än planerat för rivning av Brantingskolans idrottshall med efterföljande sanering. En viss effekt finns också från kortare inhyrningstider för moduler. Kostnaderna för felavhjälpande underhåll prognostiseras bli högre än budget då varje insats är dyrare och enstaka större skador har uppstått. En motsatt påverkan på kostnaderna följer av en lägre grad av genomförande för planerat underhåll och färre beställningar av hyresgästanpassningar.

VA- och avloppsverksamheten

Konkurrensutsatt verksamhet

Uppsala vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat för den konkurrensutsatta verksamheten på 11 (7) miljoner kronor, vilket är 4 miljoner kronor högre än budgeterat. Avvikelsen är främst hänförlig till biogasverksamheten. Verksamheten har erhållit produktionsstöd från Energimyndigheten för 2022 och 2023 om sammanlagt 23 miljoner kronor vilket är 17 miljoner kronor högre än budgeterat. Produktionsstödet för 2022 godkändes i juni 2023 och därmed bedöms det som säkert att stödet för produktionen för 2023 kommer att godkännas. Prognosen bygger också på att bolaget genom avtal kompenseras för ökad kostnad för koldioxidskatt där regelverket för avdrag ändrats från mars 2023. Biogasverksamheten prognostiserar ökade kostnader på knappt 10 miljoner kronor för gemensamma staber, konsulter och förbrukningsmaterial samt reservdelar till processanläggningen där garantitiden gått

ut. Avskrivningskostnaderna i anläggningen är något lägre än budgeterat beroende på fördröjda investeringar. För försäljningen av fordonsgas till UL finns ett resultatregleringsavtal vilket innebär att priset regleras i efterhand baserat på verksamhetens resultat. Regleringen innebär att intäkterna beräknas minska med drygt 4 miljoner kronor mer än budgeterat.

Trots lägre volymer jämfört med budget prognostiseras ett något högre resultat än budget på Hovgårdens avfallsanläggning. Resultatförbättringen är en följd av lägre avfallsskatt än vad som budgeterades.

Monopolverksamhet

För Uppsala vatten och avfall AB:s taxefinansierade monopolverksamheter är det beräknade resultatet 0 kronor eftersom uppkomna över-/underskott regleras mot balansräkningen.

VA-monopolet prognostiserar för en minskning av skulden till abonnenter avseende bruksavgifterna med 76 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor mer än vad som budgeterades. Detta beror bland annat på ökade räntekostnader om 8 miljoner kronor. Den ökade räntekostnaden är en följd av både högre räntenivåer och ett högre lånebehov för monopolverksamheten. Även ökade kostnader för kemikalier, förbrukningsmaterial och bolagets gemensamma funktioner medför ett större behov av att minska skulden till abonnenterna. Avvikelsen dämpas av högre bruksintäkter från VA-abbonenterna samt lägre personalkostnader till följd av längre rekryteringsprocesser och senarelagda tillträdesdatum vid anställningar. Skulden till VA-monopolets abonnenter prognostiseras därmed uppgå till knappt 20 miljoner kronor vid årets slut.

På grund av marknadens minskade intresse för nybyggnation har byggtakten i Uppsala minskat. Som en direkt följd av det prognostiseras att årets anläggningsavgifter för nyanslutning till VA-nätet kommer uppgå till 40 miljoner kronor, vilket är 24 miljoner kronor lägre än vad som budgeterades. Det innebär att den kassaflödesmässiga finansieringen av nyanläggningar fördröjs vilket innebär att lånefinansieringen på sikt behöver öka. En ökad lånefinansiering driver ökade räntekostnader som behöver finansieras via brukningstaxan.

Avfallsmonopolets förutbetalda hushållsavgifter prognostiseras öka med drygt 16 miljoner kronor, vilket är drygt 3 miljoner kronor mer än budget. Avvikelsen beror på lägre kostnader för förbränning samt lägre kostnader för återvinningscentraler på grund av fördröjda investeringar. Skulden till avfallsmonopolets abonnenter prognostiseras uppgå till knappt 37 miljoner kronor vid årets slut.

Övriga bolag

Uppsala bostadsförmedling AB prognostiserar att årets resultat blir 1,5 (0,5) miljon kronor, vilket är 1 miljon kronor högre än budget. Bolaget förmedlar fler bostäder än budgeterat samtidigt som antalet köande ökar. Antalet betalande i bostadskön har aldrig varit högre än i augusti 2023. Det prognostiserade resultatet är således en följd av både ökade förmedlingsavgifter och köavgifter.

Uppsala stadshus AB prognostiserar ett resultat på 77 (-2) miljoner kronor vilket är 78 miljoner kronor högre än budget. Uppsala stadshus holding AB, Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB har efter årets genomförda årsstämmor lämnat utdelning till Uppsala stadshus AB. Utdelningarna budgeteras inte i enlighet med försiktighetsprincipen. Bolaget har i delårsbokslutet per augusti gjort en nedskrivning

på 112 miljoner kronor av värdet på aktierna i Uppsala kommuns fastighets AB. Utdelningarna och nedskrivningen medför ingen resultatpåverkan för stadshuskoncernen i och med att dessa poster elimineras på koncernnivå. Bolaget amorterade 370 miljoner kronor under våren och har prognostiserat en amortering under hösten på 300 miljoner kronor. I samband med detta ökas dock checkräkningskrediten med knappt 400 miljoner kronor. Trots en lägre räntebärande låneskuld förväntas räntekostnaderna öka med 2 miljoner kronor till följd av högre marknadsräntor än budgeterat.

Uppsala stadshus holding AB:s resultat prognostiseras till knappt 1 (1) miljon kronor vilket är i nivå med budget. Resultatet avser främst ränteintäkter på koncernkontot.

Uppsala stadshus holding 2 AB:s resultat prognostiseras till 1 (1) miljon kronor vilket är i nivå med budget. Resultatet avser främst ränteintäkter på koncernkontot.

Investeringar

Tabell 21. Resultatkrav investeringar

Resultatkrav - Investeringar					
	Investeringsram	Budget	Ack utfall	Prognos	Investerings- ramen uppfylls
Belopp i miljoner kronor	2023	2023	2023 - 08	2023	
Destination Uppsala AB	0	0	0	0	ja
Uppsalahem AB	567	567	198	547	ja
Uppsala bostadsförmedling AB	0	0	0	0	ja
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	302	302	152	302	ja
Uppsala kommun skolfastigheter AB	1 132	1 132	662	1 215	nej
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	10	10	13	45	nej*
Uppsala konsert och kongress AB	3	3	2	2	ja
Uppsala parkering AB	132	132	41	74	ja
Uppsala stadsteater AB	7	7	2	7	ja
Uppsala vatten och avfall AB	670	670	372	605	ja
Totalt	2 823	2 823	1 442	2 797	

*) uppfyller investeringsramen, avvikelse avser periodisering av kostnader mot kommande markförsäljning

Per augusti uppgick investeringarna i stadshuskoncernen till 1 422 (1 830) miljoner kronor. Investeringarna har varit relativt låga under årets första åtta månader, framför allt i Uppsalahem. Där har nyproduktionsprojekt ännu relativt låga upparbetade investeringsutgifter.

För helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 2 797 (2 823) miljoner kronor, vilket är 27 miljoner kronor lägre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad om 99 procent.

Investeringarna i Uppsalahem uppgick till 198 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras att 547 miljoner kronor av årets investeringsram om 567 miljoner kronor kommer att upparbetas. Det låga utfallet per augusti förklaras framför allt av att investeringstakten inom nyproduktionen varit mycket begränsad under årets första åtta månader. Det är det osäkra kostnadsläget som fördröjt starten av nybyggnadsprojekten. Projektet Fältläkaren har kommit i gång och förväntas upparbeta högre investeringsvolym under innevarande år än budget och tidigare prognos. Flera projekt avseende renovering och underhåll pågår enligt plan och flera

förväntas slutföras under året. Prognosen bygger på att investeringstakten i såväl nyproduktion som i större renoverings- och underhållsprojekt ökar under den resterande delen av året. Prognosen är mycket känslig för förskjutningar i upphandlingsprocesser och kostnadsläge vilket medför osäkerhet om årets faktiska investeringsnivå.

Investeringarna i Uppsala kommun skolfastigheter AB uppgick till 662 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras en investeringsnivå om 1 215 miljoner kronor vilket är 83 miljoner kronor över tilldelad investeringsram. Avvikelsen förklaras främst av förvärv av Björklinge kyrkskola från kommunen som blev förskjutet från 2022 till 2023, vilket inte var känt när budgeten upprättades. Utöver detta finns även högre upparbetning i projektet Lyckebo förskola, fördyringar inom flera projekt på grund av ändrade förutsättningar från beställaren samt akuta investeringar på grund av vattenskadorna. Merparten av de pågående projekten har ett utfall i nivå med budget för perioden.

Investeringarna i Uppsala kommun arenor och fastigheter uppgick till 152 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras att investeringarna kommer att vara i nivå med årets budget om 302 miljoner kronor. En senareläggning av de större projekten Gränby simidrottsanläggning och Gränby D-hall är planerad. Senareläggningarna kompenseras av högre investeringar innevarande år i ett antal andra projekt dels på grund av kostnadsfördyringar, dels som följd av utökade beställningar och hyresgäst Anpassningar.

Investeringarna i Uppsala parkering AB uppgick till 41 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras att investeringarna kommer att uppgå till 74 miljoner kronor, vilket är 58 miljoner kronor lägre än budget. Den lägre investeringsnivån avser projektet Brandmästaren och är en följd av ett tilläggsavtal avseende lokalanpassningar och förskjutningar i tidplan.

Investeringarna i Uppsala vatten och avfall AB uppgick till 372 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 605 miljoner kronor vilket är 65 miljoner kronor lägre än budget. Ett till stor del externfinansierat projekt, uppförande av en ny vätgastankstation, har tillkommit jämfört med budget. Projektet balanseras av att investeringsutgifter för bland annat Brillinge återvinningscentral, Hovgården och Storvreta vattenverk till viss del förväntas bli förskjutna från 2023 till 2024 och 2025. Byggtiden för Brillinge återvinningscentral planeras till 18 månader med start hösten 2023. Fördröjningen beror bland annat på att bygglovsansökan gjorts om till följd av ändrad utformning.

Samtliga bolag, utom Uppsala kommun skolfastigheter AB och Uppsala kommun utvecklingsfastigheter, lämnar en investeringsprognos som är inom kommunfullmäktiges beslutade investeringsram. Uppsala kommun skolfastigheter AB prognostiserar att deras ram kommer att överskridas med 83 miljoner kronor. På grund av hög upparbetningsgrad och förskjutningar i tidplaner, bland annat senarelades förvärvet av Björklinge kyrkskola till 2023, bedömer bolaget att det inte finns möjlighet att inrymma avvikelserna inom tilldelad investeringsram. Givet bolagets prognos föreslås att Uppsala stadshus AB, i enlighet med den möjlighet som ges i ägardirektivet, omdisponerar den av kommunfullmäktige beslutade totala investeringsramen för året inom bolagskoncernen. Förslaget är att investeringsramen för Uppsala vatten och avfall AB sänks med 53 miljoner kronor till 617 miljoner kronor och att ramen för Uppsala parkering AB sänks med 30 miljoner kronor till 102 miljoner kronor. Investeringsutrymmet omdisponeras till Uppsala kommun skolfastigheter AB vars investeringsram höjs med 83 miljoner kronor till 1 215 miljoner kronor.

Avvikelsen inom Uppsala kommun utvecklingsfastigheter avser utgifter som redovisats som investeringar i balansräkningen till följd av rubriceringskrav enligt gällande redovisningsregler. Balansposten kommer framöver matchas mot kommande markförsäljning och är därmed att betrakta som en periodiseringseffekt och inte en investering. Utifrån postens karaktär föreslås därmed inte någon omfördelning av investeringsramen. Avvikelsen ryms inom det totala investeringsutrymmet för Stadshuskoncernen enligt beslutad Mål och budget.

Underhåll av fastigheter, VA- och avfallsanläggningar samt ledningsnät

Underhållsutgifter följs upp löpande inom bolagen. Merparten av bolagen rapporterar att de följer upprättad underhållsplan avseende såväl resultatpåverkande underhåll som underhållsinvesteringar. Uppsalahem rapporterar dock att kostnadsökningar innebär att objekt behöver prioriteras och det kostnadspåverkande underhållet minskas något i omfattning.

Utfallet i perioden januari – augusti är relativt lågt i flera av bolagen men förväntas öka under hösten. För Uppsalahem utgör renoverings- och underhållsprojekten över 75 procent av den prognostiserade samlade investeringsvolymen. För Uppsala vatten och avfall AB, Uppsala kommun arenor och fastigheter och Uppsala kommun skolfastigheter AB utgör underhållsinvesteringarna omkring 25 procent av prognostiserad investeringsvolym. Utöver planerat underhåll görs även underhåll kopplat till skador och för Uppsalahem ingår även inre lägenhetsunderhåll och hyresgästernas tillval.

Såväl Uppsala kommun skolfastigheter AB som Uppsala vatten och avfall AB redovisar pågående processutveckling med bland annat systemstöd och utvecklad systematik samt pågående inventeringar av underhållsbehoven. Flera av bolagen ser möjligheter att samordna underhållsarbeten med hyresgäst Anpassningar vilket leder till att större insatser såsom exempelvis energieffektiviseringar kan genomföras.

Kassaflöde, räntebärande skuld och räntekostnader

Stadshuskoncernens kassaflöde från den löpande verksamheten beräknas för helåret uppgå till 1 200 (1 228) miljoner kronor. Kassaflödet från investeringsverksamheten väntas bli -2 773 (-2 823) miljoner kronor när hänsyn tas till såväl planerade investeringar som försäljningar av tillgångar.

Kassaflödet från den löpande verksamheten och investeringsverksamheten uppgår till -1 573 (-1 595) miljoner kronor. Finansieringen kommer dels att ske genom nettouplåning med 230 (762) miljoner kronor, dels genom ökat nyttjande av koncernkontokrediterna med 1 207 (763) miljoner kronor. Den totala räntebärande skulden, lån och koncernkontokrediterna, väntas under året öka med 1 437 miljoner kronor och uppgå till 21 318 miljoner kronor vid årsskiftet. Ökningen av den räntebärande skulden drivs av pågående investeringar, framför allt i Uppsalahem, Uppsala kommun skolfastigheter AB, Uppsala vatten och avfall AB och Uppsala kommun arenor och fastigheter. Jämfört med budget förväntas den räntebärande skulden bli 57 miljoner kronor lägre. Avvikelsen är i huvudsak en effekt av lägre investeringsnivåer än planerat.

Riksbankens har vid flera tillfällen under året höjt styrräntan, från 2,5 procent i början av året till 4,0 procent i september. Styrräntan kan komma att höjas ytterligare för att stävja inflationen som är kvar på en alltför hög nivå. Som en följd av att räntenivåerna för nyupplåning, refinansiering och lån som löper med rörlig

ränta stigit prognostiseras räntekostnaderna bli 428 miljoner kronor, vilket är 11 miljoner kronor, eller knappt 3 procent, högre än budgeterade 417 miljoner kronor.

Uppfyllelse av resultatkrav

Tabell 22. Resultatkrav - Resultat före finansnetto

Resultat före finansiella poster				
Belopp i miljoner kronor	Resultatkrav	Prognos*	Avvikelse	Resultatkravet
	2023	2023		uppfylls
Destination Uppsala AB	0	0	0	ja
Uppsalahem AB	370	379	9	ja
Uppsala bostadsförmedling AB	1	1	1	ja
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	43	43	0	ja
Uppsala kommuns fastighets AB	0	-2	-2	nej
Uppsala kommun skolfastigheter AB	161	209	48	ja
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	13	17	4	ja
Uppsala konsert och kongress AB	-34	-40	-6	nej
Uppsala parkering AB	28	37	10	ja
Uppsala stadsteater AB	-77	-77	0	ja
Uppsala vatten och avfall AB**	7	11	4	ja

* Resultat justerat för jämförelsestörande poster i syfte att nå jämförbarhet med resultatkravet

** Resultatkravet avser den konkurrensutsatta verksamheten

Resultatkravet fastställs årligen av kommunfullmäktige i samband med beslut av Mål och budget. Resultatkravet är uttryckt som resultat *före* finansnetto. För att nå jämförbarhet med fastställt resultatkrav justeras bolagens prognoser för jämförelsestörande poster.

Bedömningen utifrån prognosen som upprättats per augusti är att två av koncernens bolag inte klarar de fastställda resultatkraven.

Uppsala konsert och kongress AB lämnar en prognos på -40 miljoner kronor jämfört med ett resultatkrav på -34 miljoner kronor, vilket avviker 6 miljoner kronor från resultatkravet. Bolagets verksamhet har drabbats hårt av ändrat kundbeteende efter pandemin och rådande konjunktur. Det är framför allt intäkterna inom mötesverksamheten som inte kommer upp i de budgeterade volymerna i tillräckligt hög utsträckning. Trots vidtagna åtgärder för att öka intäkterna och begränsa kostnaderna har marknadsförutsättningarna förändrats så väsentligt att resultatkravet inte kommer kunna uppnås i år.

Uppsala kommuns fastighets AB lämnar en prognos på -2,4 miljoner kronor jämfört med ett resultatkrav på 0 miljoner kronor. Resultatet är påverkat av ej budgeterade kostnader kopplat till de fastighetsförsäljningar bolaget genomförde under förra året. Bolaget avyttrade samtliga tillgångar under 2022 och bedriver från 2023 ingen operativ verksamhet.

Risker och osäkerheter

Utifrån de uppskattningar som bolagen gjort är bedömningen att osäkerheterna i prognosen är stora, särskilt kopplat till det allmänna konjunkturläget som påverkar

intäkterna, kostnaderna och investeringarna. Konjunkturinstitutets senaste prognos visar på att inflationen faller tillbaka, men blir fortsatt hög under hela 2023.

Kundbeteenden

Det samhällsekonomiska läget påverkar konsumenters och näringsidkares inställning och köpkraft till konsert- och evenemangsbesök samt konferenser och mässor i stort. Ett förändrat kundbeteende efter pandemin ser ut att fortsätta där bokningar av konserter och evenemang sker närmare inpå genomförandet jämfört med tidigare. Konferens- och mötesverksamheten ser även en ökad återhållsamhet från företagens sida i form av minskade ordervärden och färre mötesdeltagare. Utvecklingen av samhällsekonomin har även fått effekt på hyresgästernas betalningsförmåga både inom hyresgästkollektivet och för företag som hyr lokaler. Beroende på konjunkturutvecklingen under resterande del av året kan effekten komma att bli ännu större.

Vissa områden verkar emellertid inte nämnvärt påverkade av rådande konjunkturläge. Till exempel ses en stark ökning av beläggningen på korttidsparkeringar vilket tyder på att kunder har återgått mer till parkeringsbeteenden som rådde innan pandemin. Antal besökare i badhallar och beläggningsgraderna i idrottshallar ökar jämfört med pandemiåren, även om det inte fullt ut är tillbaka på tidigare nivåer.

Inflation, ränteutveckling och svag kronkurs

Inflationen slår igenom inom många områden. Utöver de generella kostnadsökningarna har det skett en kraftig ökning av material- och entreprenadpriser inom byggsektorn. Vissa leverantörer och byggentreprenörer har begärt omförhandling av befintliga avtal. Om prisnivåerna kvarstår, alternativt fortsätter att öka, kan det leda till att vissa projekt inte kan genomföras som planerat samtidigt som utgifterna för investeringar och underhåll blir högre. Fastighetsbolagen ser över och omprioriterar inom investerings- och underhållsbudgetar, men ytterligare prioriteringar kan behöva ske beroende på fortsatt kostnadsutveckling. En för stor minskning av underhåll kan på sikt medföra fler skador och därmed ökade skadekostnader.

Den svenska kronan har under en längre tid försvagats mot andra valutor. Enligt Riksbanken har kurserna under 2023, fram till utgången av delåret, ökat med 6 procent för euron, med 4 procent för den amerikanska dollarn och med 9 procent för det brittiska pundet. Då stadshuskoncernens bolag gör inköp både direkt och indirekt i utländska valutor leder detta till ökade kostnader för material och tjänster i bolagen.

Den senaste tidens ränteutveckling har lett till ökade räntekostnader som framför allt påverkar stadshuskoncernens fastighetsbolag där majoriteten av lånen ligger. Detta påverkar såväl stadshuskoncernens totala resultat som likviditet. I samband med nyupplåning och refinansiering av lån kommer räntenivåerna bli högre än nuvarande nivåer och därmed leda till framtida ökade räntekostnader. Konsekvensen av högre marknadsräntor har emellertid ännu inte fullt ut slagit igenom då alla nuvarande lån ännu inte har refinansierats. Vid ingången av 2023 uppgick bolagens genomsnittliga inlåningsränta till 1,62 procent medan den prognostiseras till 2,16 procent vid året slut. Ökar räntenivåerna mer än beräknat riskerar årets prognostiserade resultat att minska.

Räntenivåerna ger också effekter på fastighetsmarknaden som helhet. Ökade räntor leder till försämrade upplåningsmöjligheter vilket påverkar försäljningspriser på

fastigheter och minskar efterfrågan. Detta innebär en risk för förseningar i försäljningar av kvarvarande fastigheter som kommunfullmäktige sedan tidigare beslutat om.

De förändrade räntenivåerna påverkar marknadsvärdet av koncernens fastigheter. Det medför en risk för att nedskrivningsbehov kan föreligga när stadshuskoncernens fastighetstillgångar värderas i samband med årsbokslutet.

På grund av ökade elpriser under 2021 och 2022 har företag kunnat ansöka om elstöd hos Skatteverket. Stödet beräknas utifrån förbrukning för perioden 1 oktober 2021 till 30 september 2022. För företag som ingår i en koncern uppgår stödet till maximalt 20 miljoner kronor. Stadshuskoncernens bolag har i september ansökt om elstöd uppgående till maxbeloppet för koncernen. Utfallet från ansökningarna och när i tid stödet kan utbetalas är osäkert varpå eventuellt stöd utelämnats i prognosen.

Miljötillstånd, PFAS och skatteavdrag för koldioxidskatt på fordonsgas

Domstolsprocessen gällande miljötillståndet för Kungsängsverket är ännu inte avslutad. Frågan om ändring av Miljö kvalitetsnormen ligger sedan i juni 2022 på regeringens bord för politiskt beslut. Uppsala vatten och avfall AB söker kontakter på bred front för informationsmöten med både tjänstepersoner på Miljödepartementet samt politiker i regering, riksdag och på lokal nivå.

Uppsala vatten och avfall AB har stämt Försvarmakten för föroreningar från brandövningsverksamhet som behöver hanteras i dricksvattenproduktionen. Bolaget förlorade i första instans i Mark- och miljödomstolen (MÖD) och har yttrat sig till nästa instans i oktober 2022. Troligen blir det huvudförhandlingar under hösten 2023.

Uppsala vatten och avfall AB bedömer i prognosen att borttaget skatteavdrag för koldioxidskatt på fordonsgas (biogas) kommer att kunna kompenseras med högre priser till slutkund. Den största kunden för fordonsgas är Regionen. På grund av pågående utredning hos EU-kommissionen har Skatteverket inte lämnat återkrav på de skattelättnader som lämnats under 2021 respektive 2022. Eventuella framtida återkrav skulle få stora konsekvenser för bolaget då skattelättnaderna uppgick till ca 35 miljoner kronor för de två senaste åren.

Kvarvarande åtaganden i samband med fastighetsavyttring

Köparen till fastigheten Uppsala Kvarngärdet 27:2 (den så kallade Cykelfabriken) har inkommit med en reklamation enligt aktieöverlåtelseavtalet daterat den 1 april 2020 då de identifierat en miljöförening i marken. Frågan behöver utredas vidare tillsammans med köparen, Bonnier Fastigheter AB, och med jurister. Det är inte möjligt att uppskatta konsekvensen av åtagandet Uppsala stadshus holding AB har enligt avtalet.

Uppsala stadshus holding 2 AB har ett åtagande till Fastighets AB Hemmaplan. Åtagandet uppstod i samband med dotterbolaget Uppsala kommuns fastighets AB:s försäljning av Gottsunda centrum till Fastighets AB Hemmaplan. Beloppet prognostiseras till ca 0,5 miljoner kronor, men det råder fortfarande viss osäkerhet om både storlek och när i tid åtagandet kan infrias.