

Bilaga Ekonomisk rapport för verksamheter som bedrivs i förvaltningsform (nämnder) respektive bolagsform per augusti 2025

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 kommunen i förvaltningsform prognostiseras för helåret 2025 ett resultat på 633 (194)¹ miljoner kronor. Av prognostiserat resultat föreslås för första gången en avsättning på 448 miljoner kronor till resultatreserven (RER). Avsättning ses över i samband med upprättande av årsboks slutet. Efter balanskravsjustering och reserveringen uppgår prognostiserat balanskravsresultat till 166 miljoner kronor. Sedan tidigare finns det en avsättning på sammanlagt 739 miljoner kronor i en resultatutjämningsreserv (RUR).

Prognostiserat resultat för kommunen i förvaltningsform motsvarar 3,8 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning, vilket överstiger det långsiktiga resultatmålet om 2,0 procent. För året budgeterade resultat är 137 miljoner kronor, motsvarande 0,8 procent av intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Prognostiserat resultat för kommunen i förvaltningsform påverkas positivt av 277 miljoner kronor i jämförelsestörande poster, bland annat intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter och ökad överfondering av kommunens andel i pensionsstiftelsen. Justerat för dessa uppgår resultatet till 356 (165) miljoner kronor, motsvarande 2,1 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Med undantag av socialnämnden, plan- och byggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden prognostiserar nämnderna positiva resultat eller ekonomi i balans för verksamhetsåret 2025. Tillsammans prognostiserar nämnderna exklusive kommunstyrelsen ett överskott om 148 miljoner kronor. För kommunstyrelsen prognostiseras ett överskott om 259 miljoner kronor, 26 miljoner kronor för kommunledningskontoret och 233 miljoner kronor för stadsbyggnadsförvaltningen. Överskottet inom stadsbyggnadsförvaltningen förklaras av att ledningsflyttar inför spårvägsutbyggnaden inte har utförts i den takt som var planerad bland annat till följd av överklagade detaljplaner.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Ledamöterna väljs i samband med de allmänna valen vart fjärde år.

¹ Budgeterade siffror inom parentes.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 1 Kommunfullmäktige ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	12,6	0,5	0,7	0,9
Kommunledning och gemensam verksamhet	3,2	0,0	0,0	0,0
Nämnden totalt	15,8	0,5	0,7	0,9

Kommunfullmäktiges resultat per augusti var ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 0,9 miljoner kronor. Överskottet beror på lägre kostnader än budget för sammanträdesarvoden samt lägre administrationskostnader.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 2 Valnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2,8	0,2	2,9	0,0
Nämnden totalt	2,8	0,2	2,9	0,0

Valnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,2 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett nollresultat. Överskottet i augusti berodde på nyanställningar som påbörjade sina tjänster senare än budgeterat.

Kommunrevisionen

Kommunrevisorerna granskar att Uppsala kommuns verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. De granskar också verksamheten i kommunens aktiebolag.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 3 Kommunrevisionen kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	7,6	0,2	0,2	0,3
Nämnden totalt	7,6	0,2	0,2	0,3

Kommunrevisionens resultat per augusti var ett överskott om 0,2 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 0,3 miljoner kronor. Överskottet beror på något lägre sammanträdeskostnader samt att utrymmet för köp av tjänster inte nyttjas fullt ut.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 4 Kommunstyrelsen kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	57	2	2	0
Infrastruktur, skydd m.m	917	114	74	259
Fritid och kultur	3	0	0	0
Flyktningmottagande	0	0	8	0
Affärsverksamhet	0	2	-3	0
Kommunledning och gemensam verksamhet	335	26	38	0
Nämnden totalt	1 311	144	119	259

Kommunstyrelsens resultat per augusti var ett överskott om 144 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 259 miljoner kronor.

Överskottet per augusti och helårsprognosen omfattade främst verksamhetsområdet infrastruktur, skydd med mera och berodde på att ledningsflyttar inför spårvägsutbyggnaden inte hade utförts i planerad takt. Detta beror till stor del på att detaljplaner överklagats och planerade arbeten därmed ej genomförts enligt plan. Överskottet berodde även på att markförsäljningsintäkterna var lägre.

Överskott per augusti återfanns även inom verksamhetsområdet kommunledning och gemensam verksamhet. Inom IT-verksamheten var kostnaderna för serviceavtal och

licenser lägre än budget. Till överskottet per augusti bidrog även lägre personalkostnader på grund av vakanser samt lägre kostnader för utveckling och utredning än budget. Periodens överskott förklarades även av kommunstyrelsens förfogandemedel som endast nyttjas undantagsvis. Inom verksamhetsområdet kommunledning och gemensam verksamhet är helårsprognosen ett nollresultat vilket bland annat förklaras av att kostnader uppstår under senare delen av året för bland annat planerat fastighetsunderhåll, utvecklingsprojekt samt lägre intäkter inom måltidsverksamheten.

Investeringar

Tabell 5 Kommunstyrelsen investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	1 071	196	472	712
Extern finansiering	-474	-131	-68	-222

Kommunstyrelsens investeringsbudget 2025 uppgår till 1 071 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras i helårsprognosen per augusti till 712 miljoner kronor. Den prognostiserade lägre investeringsnivån härrör till LSS-boenden samt avvikelser kopplade till spårvägsutbyggnaden där både investeringsutgifter och statlig finansiering bedöms vara lägre än budgeterat.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 6 Arbetsmarknadsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	9	0	0	0
Fritid och kultur	2	0	0	0
Kommunal vuxenutbildning	183	15	15	20
Ekonomiskt bistånd	437	-2	18	0
Flyktingmottagande	0	12	-1	15
Arbetsmarknadsåtgärder	232	2	3	3
Nämnden totalt	865	27	35	37

Arbetsmarknadsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 27 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 37 miljoner kronor.

Överskottet beror främst på lägre försörjningsstödskostnader än budgeterat samt på högre statsbidrag från Skolverket.

Vuxenutbildningen hade ett överskott om 15 miljoner kronor per augusti, på grund av högre utbetalningar av statsbidrag från Skolverket än budgeterat. Helårsprognosen är ett överskott om 20 miljoner kronor. Avvikelsen finns främst inom den gymnasiala vuxenutbildningen och sfi. Den positiva avvikelsen beror framför allt på ökade och ändrade regler för medfinansiering av statsbidrag som gynnat kommunen.

Verksamheterna ekonomiskt bistånd och flyktingmottagande hade totalt ett överskott om 10 miljoner kronor per augusti, vilket främst berodde på lägre försörjningsstödskostnader än budgeterat. Inflödet av nya ärenden låg på en jämn nivå med inflödet föregående år 2024. Arbetsmarknadsnämnden har medvetet satsat och förstärkt tillgången till arbetsmarknadsanställningar vilket hade en direkt påverkan på biståndet eftersom den anställda fick en lön. Helårsprognosen är ett överskott om 14 miljoner kronor. Arbetslösheten ökade något under 2025 och kan framgent påverka inflödet.

Arbetsmarknadsåtgärder hade ett överskott om 2 miljoner kronor och bedöms uppnå helårsprognos 3 miljoner kronor.

Investeringar

Tabell 7 Arbetsmarknadsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	3	1	1	3

Arbetsmarknadsnämndens helårsprognos är att investeringar genomförs i nivå med beslutad investeringsbudget 2025 om 3 miljoner kronor. Investeringarna avser möbler och inventarier, främst avseende verksamheten på Fålhagsleden.

Gatu- och samhällsmiljönämnden

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

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 8 Gatu- och samhällsmiljönämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	737	55	28	34
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	89	1	-3	2
Affärsverksamhet	2	0	-1	-1
Nämnden totalt	830	56	25	34

Gatu- och samhällsmiljönämndens resultat per augusti var ett överskott om 56 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 34 miljoner kronor. Helårsprognosen om överskott 34 miljoner kronor hänför sig främst till lägre vinterväghållningskostnader.

Överskottet återfinns främst inom område gata och trafik samt inom område projekt och entreprenad. Periodens vinterväghållningskostnader var 22 miljoner kronor lägre än budget, färre antal insatser än budget krävdes under perioden. Drift- och underhållskostnaderna var 25 miljoner kronor lägre. Projektrelaterade utredningar avseende anläggningsinvesteringar motsvarande 19 miljoner kronor hade inte upparbetats i perioden. En återbetalning av felfakturerade kostnader om 3 miljoner kronor medförde att drift och underhållskostnaderna påverkades positivt.

Investeringar

Tabell 9 Gatu- och samhällsmiljönämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	315	117	241	290
Extern finansiering	0	-1	1	0

Gatu- och samhällsmiljönämndens investeringsbudget 2025 uppgår till 315 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras i helårsprognosen per augusti uppgå till 290 miljoner kronor.

Den största avvikelsen i omfattning per augusti var en kostnadsökning gällande Planskilda korsningar, 13 miljoner kronor. Projektet hade en snabbare framdrift än beräknat på de kommunala delarna vilket genererade tidigare kostnader än budget.

Den mest förekommande avvikelsen per augusti var innehållsförändringar, en minskning med 22 miljoner kronor, avseende mindre åtgärder som grupperas i paket med årliga budget, såsom trafiksignaler, byte av pumpar och cykelparkeringar. Åtgärderna som kommer att genomföras kostar mindre än beslutad budget. Därefter var den näst mest förekommande avvikelsen senareläggningar, arbeten för totalt 21 miljoner kronor fördelas till senare år än 2025, på grund av samordning med intilliggande projekt eller hantering av tillståndprocesser. Åtgärderna som vidtogs för att motverka dessa avvikelser var översyn av planering för mindre åtgärder samt bättre planering för tillståndprocesser.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 10 Idrotts- och fritidsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	475	6	1	2
Nämnden totalt	477	6	1	2

Idrotts- och fritidsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 6 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 2 miljoner kronor.

Överskottet berodde främst på högre intäkter i form av markeringsavgifter (avgift för nyttjande av idrotts- och fritidsanläggningar) samt lägre lokalhyror än budget. Även kostnaden för köp av tjänster var lägre än budget. De lägre lokalhyrorna berodde på hyresjusteringar och tidsförskjutning av nya lokalprojekt till kommande år.

Investeringar

Tabell 11 Idrotts- och fritidsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	7	7	10	8

Idrotts- och fritidsnämnden hade per augusti förbrukat hela investeringsbudgeten för 2025 om 7 miljoner kronor. Helårsprognosen är totalt 8 miljoner kronor i investeringar 2025 på grund av tidigarelagt behov om 2,5 miljoner kronor av en ny skateramp vid KAP (Södra Åstråket). Behovet av skateramp blev tidigarelagt till 2025 på grund av akut skada och regleras genom motsvarande sänkning av investeringsramen 2026.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 12 Kulturnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	478	10	14	1
Öppen fritidsverksamhet	54	2	-3	2
Nämnden totalt	534	13	11	3

Kulturnämndens resultat per augusti var ett överskott om 13 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 3 miljoner kronor.

Överskottet berodde främst på lägre personalkostnader, bland annat till följd av vakanta tjänster och utmaningar vid rekrytering. Satsningen Kulturlyftet ändrade inriktning eftersom Uppsala ej utsågs till europeisk kulturhuvudstad 2029, vilket innebar lägre kostnader än budget som följd av att tjänster upphandlats och levereras senare under året. Intäkterna var högre än budget, främst till följd av tillkommande bidrag och ökad försäljning.

Under hösten planeras riktade insatser inom fritidsverksamheterna i egen regi, med fokus på att stärka tryggheten, utöka rekryteringsstödet och anpassa kommunikationen till prioriterade målgrupper.

Investeringar

Tabell 13 Kulturnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	27	7	13	21

Kulturnämndens investeringsbudget 2025 uppgår till 27 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras i helårsprognosen per augusti uppgå till 21 miljoner kronor.

Avvikelsen i helårsprognos jämfört med budget förklaras främst av färre arbetstimmar som belastar investeringsbudgeten till följd av uppdaterade rutiner, samt att investeringarna kan genomföras med lägre utgifter än budgeterat.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 14 Miljö- och hälsoskyddsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	1,7	0,0	0,0	-0,1
Infrastruktur, skydd m.m	28,2	-0,2	0,4	-0,6
Nämnden totalt	29,9	-0,2	0,4	-0,6

Miljö- och hälsoskyddsnämndens resultat per augusti var ett underskott om 0,2 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett underskott om 0,6 miljoner kronor. Åtgärder har vidtagits för förbättrad debiteringsgrad och ekonomisk balans, flera insatser har genomförts med tydlig koppling till ökad effektivitet i tillsynsarbetet.

Underskottet berodde på att intäkterna för främst timavgiftsfinansierad tillsyn och förrättningsavgifter var 7 miljoner kronor lägre än budgeterat. De lägre intäkterna balanserades delvis av lägre kostnader än budget om 2,2 miljoner kronor kopplade främst till lägre personalkostnader och kostnader för övriga tjänster.

Avdelningen för miljöskydd har inte kunnat genomföra förebyggande tillsyn i planerad utsträckning, vilket berodde på färre erfarna inspektörer parallellt med behov av introduktion av nya inspektörer. Under våren prioriterades tillsyn av stora tillståndspliktiga verksamheter med årlig avgift samt köldmedier och introduktion av nyanställda. Ett antal stora begäran om utlämnande av handlingar innebar även att avdelningen behövde avsätta tid för sekretessprövning i stället för på tillsyn.

Namngivningsnämnden

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

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 15 Namngivningsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	0,5	0,1	0,0	0,1
Infrastruktur, skydd m.m	1,6	0,1	0,0	0,0
Nämnden totalt	2,1	0,2	0,0	0,1

Namngivningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,2 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 0,1 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre sammanträdesarvoden än budgeterat.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 16 Omsorgsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan- aug 2025	Periodens utfall jan- aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	3	0	0	0
Vård och omsorg äldre (SoL och HSL)	89	8	17	13
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	1 999	-1	30	-8
varav öppna insatser	48	1	-7	2
varav insatser enligt SoL och HSL	355	-5	-13	-10
varav insatser enligt LSS	1 596	3	50	0
Färdtjänst	45	0	-35	0
Nämnden totalt	2 135	8	13	5

Omsorgsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 8 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 5 miljoner kronor.

Överskottet berodde på lägre volymer både inom egen regi och extern regi, samt på lägre personalkostnader. Främst var det lägre volym inom personlig assistans jämfört budget, vilket även följer trenden i riket. Antalet brukare med beslut var färre men genomsnittstiden för assistans per brukare ökade. För extern regi är volymen 4 miljoner kronor lägre än i budget.

Kostnaderna för arbetskraft var 9 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror bland annat på att vakanser ej tillsatts då samordning och ihopslagning av verksamheter skett, vikarier ej tillsatts vid föräldraledighet mer mera.

Investeringar

Tabell 175 Omsorgsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	8	1	1	2

Omsorgsnämndens investeringsbudget uppgår 2025 till 8 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras i helårsprognosen per augusti uppgå till 2 miljoner kronor. Avvikelsen i helårsprognos jämfört med budget förklaras av framflyttningen av nya LSS bostäder.

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

byggförförordningen 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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 18 Plan- och byggnadsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	46	-6	-4	-7
Vård och omsorg/bostadsanpassningar	33	1	1	0
Nämnden totalt	81	-5	-3	-6

Plan- och byggnadsnämndens resultat per augusti var ett underskott om 5 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett underskott om 6 miljoner kronor, vilket främst beror på förskjutning av tidplaner inom detaljplaneverksamheten. Åtgärder har vidtagits för att anpassa organisationen till närmare ekonomistyrning, prioriteringar och mer realistisk planering.

Detaljplaneintäkterna var 8 miljoner kronor lägre per augusti jämfört budget. Avvikelsen berodde att pågående ärenden inte kom upp för beslut enligt plan samt förskjutning av tidplan i ärenden där timbaserad taxa tillämpas. På helåret prognostiseras detaljplaneintäkterna minska med 9 miljoner kronor jämfört budget. Kostnaderna per augusti var 5 miljoner lägre än budget vilket till stor del beror på lägre personalkostnader inom detaljplaneverksamheten.

Byggkonjunkturen påverkar intäkterna för bygglov och nybyggnadskartor. Antal inkomna och beslutade ärenden för bygglovsverksamheten var i nivå med föregående år. Bygglovsavgifterna för perioden var i nivå med budget.

Övriga intäkter var lägre än budget vilket berodde på lägre byggsanktionsavgifter och lägre bidrag för energi-och klimatrådgivning.

Bostadsanpassningsbidragen avvek positivt med 1 miljon kronor jämfört budget. På helåret prognostiseras bidragen bli något lägre än budget.

Investeringar

Tabell 19 Plan- och byggnadsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	0,4	0,0	0,0	0,0

Plan- och byggnadsnämndens investeringsbudget 2025 uppgår till 0,4 miljoner kronor. Medlen var avsatta för fortsatt digital utveckling samt inventarier. Enligt helårsprognosen avser nämnden inte att nyttja tilldelade medel.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 20 Räddningsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	1	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	213	7	8	3
Nämnden totalt	215	7	8	3

Räddningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 7 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 3 miljoner kronor.

Överskottet per augusti påverkades av semesterlöneskuldsförändringen som genererade en minskad kostnad om 2,5 miljoner kronor, korrigeras resultat per augusti för semesterlöneskuldsförändringen var resultatet ett överskott om 5 miljoner kronor.

Överskottet berodde till största delen på att nämnden fick utökat kommunbidrag för ökade hyreskostnader för nya brandstationer i Skärplinge och Söderfors. Nämnden hade per augusti ännu inte fått de ökade hyreskostnaderna utan de tillkommer först 2026 och 2027 när brandstationerna är helt färdigställda.

Investeringar

Tabell 21 Räddningsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	17	14	3	17

Räddningsnämndens helårsprognos är att investeringar genomförs i nivå med beslutad investeringsbudget 2025 om 17 miljoner kronor. De största investeringarna omfattar brandfordon, brandmateriel och färdigställandet av en övningsplats vid Tierps brandstation.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 22 Socialnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	5	0	0	0
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	0	-2	-3	-2
Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	235	-3	-4	0
Barn- och ungdomsvård	728	-13	-21	-21
Familjerätt och familjerådgivning	24	1	0	2
Flyktningmottagande	2	1	0	0
Nämnden totalt	994	-16	-27	-21

Socialnämndens resultat per augusti var ett underskott om 16 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett underskott om 21 miljoner kronor. Socialnämnden har vidtagit åtgärder genom beslutat åtgärdsprogram för ekonomi i balans (SCN-2025-00454). Effekten av åtgärderna hinner inte vända resultatet 2025, men åtgärderna kommer skapa förutsättningar för ekonomi i balans kommande år.

Underskottet berodde på högre kostnader för vårdinsatser för både barn och ungdomsvård samt missbrukarvård än budgeterat. Fler klienter än beräknat var i behov av vård samt var vårdbehovet högt i ett flertal ärende, vilket gav en hög snittkostnad per dygn.

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna hade ett underskott om 3 miljoner kronor. Verksamheten hade ett högt behov av vårdinsatser som påverkade vårdkostnaderna.

Antalet insatser minskade dock under sommaren och kostnadsnivån var på en lägre nivå jämfört med tidigare månader

Barn och ungdomsvården inklusive vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning, hade ett underskott om 15 miljoner kronor, främst orsakat av högre behov än budgeterat av vårdinsatser. Underskottet påverkades till viss del även av övriga kostnader såsom tolktjänster.

Investeringar

Tabell 23 Socialnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	1	0	0	1

Socialnämndens helårsprognos är att investeringar genomförs i nivå med beslutad investeringsbudget 2025 om 1 miljoner kronor. Investeringar sker i slutet av året i samband med lokalbyte eller förnyelse av inventarier till lokaler.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 24 Utbildningsnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	4	1	1	1
Förskoleverksamhet	1 643	49	55	8
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	3 322	130	120	39
Anpassad grundskola	212	5	10	-2
Gymnasieskola	1 125	33	36	-1
Anpassad gymnasieskola	76	0	4	0
Nämnden totalt	6 382	218	226	45

Utbildningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 218 miljoner kronor. En stor del av överskottet, 147 miljoner kronor, förklarades av semesterlöneskulden, som innebär att semesterdagar var uttagna i förskott men intjänas först under hösten.

Helårsprognos per augusti är ett överskott om 45 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av lägre volymer inom framför allt grundskolan och till del även förskolan. Därtill finns en positiv resultateffekt av en tidigare uppbokad reserv om 25 miljoner kronor inom grundskolan som återförts resultatet.

Ersättningar till fristående huvudmän förväntas bli lägre än budget främst till följd av återbokning av reserv om 25 miljoner kronor för grundskola, samt av färre elever inom grundskolan.

I egen regi (kommunal huvudman) prognostiseras ett underskott om 6 miljoner kronor på helåret, främst inom kommunal förskola på grund utmaning att anpassa kostnadssidan till färre barn, samt kommunal gymnasieskola där elever inom individuella program ser ut att bli färre.

I övrigt kan nämnas att statsbidragen för helåret bedöms öka med 39 miljoner kronor över budget. Högre personalkostnader prognostiseras inom samtliga skolformer till följd av ökade statsbidrag samt högre lönekostnader för lönerrevisionen än budgeterat och utmaningar gällande omställning till lägre volymer av barn och elever. Prognosen indikerar totalt 163 färre barn och elever än budgeterat.

Investeringar

Tabell 25 Utbildningsnämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	66	19	39	57

Utbildningsnämndens investeringsbudget 2025 uppgår till 66 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras i helårsprognosen per augusti uppgå till 57 miljoner kronor. I prognosen bedöms förskolans och grundskolans behov vara lägre än budgeterat till följd av senarelagda lokalprojekt. För grundskola avser de största investeringarna Kvarngårdesskolan som flyttat till nya permanenta lokaler. För gymnasieskola avses reinvesteringar.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 26 Äldrenämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan- aug 2025	Periodens utfall jan- aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Vård och omsorg om äldre	2 445	27	58	44
varav öppna insatser	71	-1	-6	-3
varav insatser enligt SoL och HSL	2 373	28	64	47
Nämnden totalt	2 447	27	58	44

Äldrenämndens resultat per augusti var ett överskott om 27 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 44 miljoner kronor. Merparten av nämndens överskott omfattar nämndens största verksamhet, särskilt boende.

Överskottet berodde på högre intäkter (4 miljoner kronor) i form av framför allt återsökta medel från Migrationsverket som utbetalades 2025 för tidigare år, samt lägre kostnader (23 miljoner kronor) som följd av bland annat lägre volymer. Lägre volymer gav lägre kostnader för utförda insatser jämfört budget, varav 8 miljoner kronor avsåg extern regi där särskilt boende utgjorde hälften.

Nämndens största kostnadspost, kostnader för arbetskraft inklusive kostnader för inhyrd legitimerad personal, hade en negativ avvikelse mot budget på 7,5 miljoner kronor. Avvikelse inkluderade bland annat ett effektiviseringskrav på verksamheter som haft ett ekonomiskt underskott och som inte infriades till fullo per augusti. Avvikelsen i augusti balanseras delvis av tillfälligt lägre materialkostnader för hälso- och sjukvårdsmaterial samt förbrukningsmaterial än budget om 5 miljoner kronor.

Investeringar

Tabell 27 Äldrenämnden investeringar, belopp i miljoner kronor

	KF-budget 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos 2025
Investeringar	20	9	6	20

Äldrenämndens helårsprognos är att investeringar genomförs i nivå med beslutad investeringsbudget 2025 om 20 miljoner kronor. Investeringsplanen består bland annat av inventarier till särskilt och ordinärt boende och inköp av nya trygghetslarm.

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.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Tabell 28 Överförmyndarnämnden kommunbidrag, utfall och helårsprognos, belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall jan-aug 2025	Periodens utfall jan-aug 2024	Helårsprognos resultat 2025
Politisk verksamhet	21,7	0,9	0,2	1,1
Flyktingmottagande	2,4	0,0	0,1	0,0
Nämnden totalt	24,1	0,9	0,3	1,1

Överförmyndarnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,9 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 1,1 miljoner kronor.

Överskottet beror på att kansliet haft lägre personalkostnader till följd av fördröjda rekryteringar samt föräldraledigheter och sjukskrivningar. Även IT-kostnaderna är lägre än budget vilket beror på lägre införandekostnader av ett nytt IT-system.

Verksamhetsområdet flyktingmottagande, det vill säga gode män för ensamkommande samt en mindre del av kansliet, var i princip i linje med budget.

Verksamheten i bolagsform

Uppsala stadshuskoncern

Uppsala stadshuskoncern består av moderbolaget Uppsala stadshus AB och dess 11 dotterbolag, varav två är underkoncerner per 31 augusti 2025. Under året har Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB med dotterbolag sålts från Uppsala stadshus AB till Uppsala kommun arenor och fastigheter AB. Uppsalahem AB har under året förvärvat två dotterbolag från extern aktör.

Delårsbokslut per augusti 2025

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster per augusti uppgick till 280 (112) miljoner kronor, vilket var 168 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår intäkter och kostnader som klassas som jämförelsestörande poster på totalt drygt 1 miljon kronor och som främst består av realisationsvinster och utrangeringar.

Tabell 29 Resultat efter finansiella poster, belopp i miljoner kronor

	Utfall 2508	Budget 2508	Avvikelse	Utfall 2408
Uppsala stadshus AB	13	-14	26	-8
Uppsala stadshus holding AB	0	0	0	1
Uppsala stadshus holding 2 AB	0	0	0	1
Destination Uppsala AB	4	2	2	5
Uppsalahem	219	137	82	213
Uppsala bostadsförmedling AB	3	1	2	2
Uppsala kommun arenor och fastigheter	0	-6	6	-11
Uppsala kommun skolfastigheter AB	87	65	22	104
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB*	0	0	0	9
Uppsala konsert och kongress AB	-30	-29	-1	-29
Uppsala parkering AB	24	15	9	18
Uppsala stadsteater AB	-74	-57	-17	-56
Uppsala vatten och avfall AB	68	9	60	-2
Koncernelimineringar	-33	-10	-24	-24
Resultat efter finansiella poster	280	112	168	223
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	9%	4%		8%
Jämförelsestörande poster	1	0	1	-11
Resultat efter finansiella poster exklusive jämförelsestörande poster	282	112	169	212
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	9%	4%		7%

*Från och med 2025 ingår Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB i Uppsala kommun arenor och fastigheter AB

Bolag kopplade till besöksnäringen

Destination Uppsala AB redovisade ett resultat efter finansiella poster på 4 (2) miljoner kronor, vilket var 2 miljoner kronor högre än budget. Kostnaderna understeg budget till följd av lägre personalkostnader och periodiseringseffekter, totalt med knappt 2 miljoner kronor. Intäkterna uppgick på 23 miljoner kronor, vilket var i linje med budget. Bolaget förväntar sig att resultatet kommer att jämna ut sig under året då överskottet återinvesteras i kommande projekt.

För Uppsala konsert och kongress AB uppgick resultatet efter finansiella poster till –30 (–29) miljoner kronor, vilket var 1 miljon kronor lägre än budgeterat. Intäkterna från biljettförsäljningen var drygt 1 miljon kronor lägre i perioden, men väntas nå över budgeterad nivå för helåret. Kostnaderna för konsulter översteg budget med knappt 1 miljon kronor, dels då ordinarie medarbetare ersatts vid sjukskrivningar, dels då en leverantör i efterhand fakturerat för kostnader som tidigare inte varit kända. Kostnaderna för värme var per augusti knappt 1 miljon kronor högre än budget och beror på en kombination av att fastighetsägaren har haft problem med kontrollsystemet och svårigheter att periodisera kostnaderna rätt i budget. Övriga verksamhetskostnader var 3 miljoner kronor lägre budget. Delvis beror det på periodiseringseffekter där kostnaderna beräknas falla ut senare under året, men även att vissa kostnader blev lägre som en följd av effektiviseringar och ökad användning av egna resurser.

Uppsala parkering AB:s resultat efter finansiella poster uppgick per augusti till 24 (15) miljoner kronor, vilket var 9 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna uppgick till 100 miljoner kronor, vilket var 3 miljoner kronor högre än budget. Bolaget har haft en fortsatt god beläggning på gatuparkering, kvartersmark och i mobilitetsanläggningar vilket bidrog till de ökade intäkterna. Rörelsekostnaderna uppgick till 72 miljoner kronor, vilket var drygt 5 miljoner kronor lägre än budget. De lägre kostnaderna var främst hänförliga till drift- och personalkostnader som följd av lägre indexjusteringar och fler vakanta tjänster jämfört med budget. Även avskrivningarna var lägre med anledning av senare driftsättning av Brandmästaren än vad som budgeterades.

Resultatet efter finansiella poster för Uppsala stadsteater AB uppgick till –74 (–57) miljoner kronor, vilket var 17 miljoner kronor lägre än budget. Bolaget har haft en fortsatt god biljettförsäljning och nettoomsättningen uppgick per augusti till 17 miljoner kronor, vilket var 6 miljoner kronor högre än budget. Som följd av bland annat periodiseringseffekter gentemot budget prognostiseras nettoomsättningen på årsbasis bli 2 miljoner kronor högre än budget. Rörelsekostnaderna uppgick till 103 miljoner kronor, vilket var 23 miljoner kronor högre än budget. Orsakerna till kostnadsavvikelserna var framför allt högre hyres-, personal- och produktionskostnader. I produktionskostnaderna ingår bland annat rättigheter, royalty och kostnader för musiker och skådespelare som inte är fast anställda av teatern. Bolaget aktiverade under våren en åtgärdsplan med syfte att öka intäkterna och minska kostnaderna. Åtgärdsplanen innefattade bland annat höjda biljettpriser, neddragningar av personal och färre produktioner. Åtgärderna beräknas få viss effekt redan under 2025, men till största delen under 2026 då produktionscykeln har lång framförhållning och det finns tidsbestämda anställningsavtal.

Fastighetsbolagen

Uppsalahems resultat efter finansiella poster uppgick till 219 (137) miljoner kronor, vilket var 82 miljoner kronor högre än budget. Hyresintäkterna för perioden blev drygt

14 miljoner kronor högre än budget, vilket var en effekt av bolagets årliga hyresförhandling med Hyresgästföreningen samt tidigare förvärvstidpunkt av 290 lägenheter i Salabacke och Rosendal (KSN-2024-00068). Den årliga hyreshöjningen blev högre än den medvetet försiktiga budgeteringen i ett osäkert läge, men samtidigt lägre än vad bolaget ursprungligen yrkat på. Årets hyresförhandling grundar sig på hyressättningsmodellen utifrån treparten Sveriges allmännytt, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna. Personalkostnaderna var knappt 16 miljoner kronor lägre än budget som en effekt av vakanser, sjukfrånvaro och periodiseringseffekter av semesterlöneskulden. Kostnaderna för underhåll var 34 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket dels beror på att hyresgäststyrt underhåll inte kommit upp i den budgeterade nivån efter att ha varit pausat under inledningen av året, dels att upphandlingen av större målningsprojekt har försenats och därmed kommer förskjutas till kommande år. Budgeterade innovationsprojekt kunde inte genomföras i planerad omfattning vilket bidrog med 7 miljoner kronor lägre kostnader. Avskrivningskostnaderna blev knappt 6 miljoner kronor lägre än budget vilket främst var en periodiseringseffekt då flertalet projekt förväntas färdigställas senare under året. Räntekostnaderna var knappt 5 miljoner kronor lägre än budgeterat som en följd av lägre upplåningsbehov tack vare ett starkare kassaflöde från den underliggande verksamheten.

Uppsala kommun arenor och fastigheters² resultat efter finansiella poster uppgick till 0 (–6) miljoner kronor, vilket var 6 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår jämförelsestörande poster om knappt 1 miljon kronor som främst avser realisationsvinster. Det högre resultatet berodde framför allt på lägre kostnader. Fastighetsrelaterade kostnader blev 2 miljoner kronor lägre som en effekt av en mildare vinter än budgeterat. Senarelagda rekryteringar samt en försiktigt lagd budget kopplat till osäkerheter kring årets avtalsrörelse för lönerevisionen bidrog med 6 miljoner kronor lägre personalkostnader. Periodiseringseffekter mellan utfall och budget för verksamhetsutvecklingskostnader bidrog med knappt 5 miljoner kronor i lägre kostnader. Intäkter inom affärsområdet arena management blev 1 miljon kronor lägre än budget, vilket framför allt är en effekt av stängningen av Fyrishov som till viss del motverkas något av sommarens fina väder som ökade badintäkterna samt högre intäkter inom evenemang och konferens. Kostnaderna inom området ökade med knappt 3 miljoner kronor vilket dels är en effekt av fler evenemang och konferenser, dels ökade kostnader för bland annat vattenrening och förbrukningsmaterial på grund av injusteringsproblem på Fyrishov efter genomförda renoveringar. Räntekostnaderna blev 2 miljoner kronor högre än budget som en effekt av högre räntenivåer än budgeterat.

Uppsala kommun skolfastigheter AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 87 (65) miljoner kronor, vilket var 22 miljoner kronor högre än budget. Mindre snömängder under vintern än förväntat innebar att kostnaderna för snöröjning blev 9 miljoner kronor lägre. Senarelagda avslut av investeringsprojekt har gett en resultatstärkande nettoeffekt på 10 miljoner kronor. Resultatet har även stärkts av försäkringsersättningar på drygt 1 miljon kronor samt en tilläggsköpeskilling på 2 miljoner kronor från två tidigare fastighetsförsäljningar i Luthagen. Kostnader för felavhjälpande underhåll blev 3 miljoner kronor högre än budget då antalet skador

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

varit fler än beräknat. Räntekostnaderna blev 5 miljoner kronor högre än budget som en konsekvens av att refinansiering av ett lån skett till en högre räntenivå än beräknat.

Va- och avfallsverksamheten

Konkurrensutsatta verksamheter

Uppsala vatten och avfall AB redovisade ett resultat efter finansiella poster på 68 (9) miljoner kronor, vilket var 60 miljoner kronor högre än budgeterat. Hovgårdens konkurrensutsatta verksamhet redovisade knappt 46 miljoner kronor högre resultat. Knappt 36 miljoner kronor avsåg avdrag för avfallsskatt för material som körts ut till den pågående byggnationen av sorteringsplattan vid anläggningen. Resterande 10 miljoner kronor avsåg främst ökade intäkter kopplat till större volymer mottaget slaggrus än budgeterat.

Högre gasintäkter, högre produktionsstöd tack vare högre volym och ökade mottagningsavgifter medförde drygt 14 miljoner kronor högre resultat för biogasverksamheten.

Monopolverksamheter

Monopolverksamheterna redovisar alltid ett nollresultat då uppkomna över-/underskott regleras mot balansräkningen.

Avsättningen till bruksfonden för va-avgifter var knappt 96 miljoner kronor högre än budgeterat för perioden och uppgick ackumulerat per augusti till drygt 160 miljoner kronor. Den ökade avsättningen förklaras framför allt av erhållet skadestånd plus ränta om totalt 68 miljoner kronor från Försvarsmakten för PFAS-föroreningar. Även lägre personalkostnader på grund av flertalet vakanser bidrog till den högre avsättningen.

Avsättningen till fonden för förutbetalda hushållsavgifter blev knappt 14 miljoner kronor högre än budget. 6 miljoner kronor avsåg en felperiodisering från 2024. Resterande del avsåg en periodiseringseffekt då det har varit svårt att budgetera utfallet för det nya insamlingssystemet samt högre förpackningsersättning från Naturvårdsverket kopplat till större mottagningsvolym.

Övriga bolag

Uppsala stadshus AB:s resultat efter finansiella poster var 13 (–14) miljoner kronor, vilket var 26 miljoner kronor högre än budget. Det högre resultatet beror i sin helhet på utdelningar från dotterbolagen Uppsala stadshus holding AB, Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB som genomfördes efter årets årsstämmor. Utdelningarna får ingen resultatpåverkan för koncernen då de elimineras på koncernnivå.

Uppsala stadshus holding AB redovisade ett resultat efter finansiella poster på 0,2 (0) miljoner kronor och Uppsala stadshus holding 2 AB redovisade ett resultat efter finansiella poster på 0,1 (0) miljoner kronor. Det var framför allt ränteintäkter som bidrog till de högre resultaten.

Uppsala bostadsförmedling AB redovisade ett resultat efter finansiella poster per augusti på 3 (1) miljoner kronor, vilket var 2 miljoner kronor högre än budget. Lägre konsultkostnader och personalkostnader bidrog till det högre resultatet. Till och med augusti var intäkterna något högre som följd av fler förnyelser av köplatser än förväntat.

Prognos för 2025

Stadshuskoncernen prognostiserar ett resultat efter finansiella poster för året på 230 (151) miljoner kronor, vilket är 79 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår intäkter och kostnader som klassas som jämförelsestörande poster om totalt 3 miljoner kronor och som främst avser realisationsvinster och utrangeringar. Rensat för dessa jämförelsestörande poster är prognosen 82 miljoner kronor högre än budget.

Tabell 30 Resultat efter finansiella poster, belopp i miljoner kronor

	Prognos 2512	Budget 2512	Avvikelse	Utfall 2412
Uppsala stadshus AB	31	4	27	-19
Uppsala stadshus holding AB	0	0	0	1
Uppsala stadshus holding 2 AB	0	0	0	1
Destination Uppsala AB	1	0	0	1
Uppsalahem	257	207	50	230
Uppsala bostadsförmedling AB	3	1	2	3
Uppsala kommun arenor och fastigheter	-20	-12	-8	-17
Uppsala kommun skolfastigheter AB	92	78	14	96
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB*	0	0	0	21
Uppsala konsert och kongress AB	-41	-41	0	-38
Uppsala parkering AB	33	25	8	30
Uppsala stadsteater AB	-117	-85	-33	-119
Uppsala vatten och avfall AB	54	11	43	8
Koncernelimineringar	-62	-39	-23	-32
Resultat efter finansiella poster	230	151	79	166
Resultat i procent av omsättningen	5%	3%		4%
Jämförelsestörande poster	3	0	3	55
Resultat efter finansiella poster exklusive jämförelsestörande poster	233	151	82	221
Resultat i procent av omsättningen	5%	3%		5%

* Från och med 2025 ingår Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB i Uppsala kommun arenor och fastigheter AB

Bolag kopplade till besöksnäringen

Destination Uppsala AB lämnar en prognos med ett resultat efter finansiella poster på 0,7 (0,4) miljoner kronor, vilket är i linje med budget. Bolaget prognostiserar ökade intäkter på drygt 1 miljon kronor till följd av ökad medfinansiering från sponsorer. Kostnaderna prognostiseras överstiga budget med ungefär motsvarande belopp som följd av att överskottet återinvesteras i kommande projekt och evenemang.

För Uppsala konsert och kongress AB prognostiseras resultatet efter finansiella poster till drygt -41 (-41) miljoner kronor, vilket är i linje med budget. Resultatet fördelas med -14 (-14) miljoner kronor på affärsområdet "Möten och event" respektive -27 (-27) miljoner kronor på affärsområdet "Program". Intäkterna för "Möten och event" bedöms bli drygt 1 miljon kronor högre än budget till följd av god biljettförsäljning och fler konferenser. För affärsområdet "Program" prognostiseras intäkterna bli knappt 1 miljon kronor lägre än budget, vilket i huvudsak förklaras av att en satsning avseende Cirkus Cirkör kommer senare på året än planerat. Artistkostnaderna prognostiseras bli 1 miljon kronor lägre än budget som en

konsekvens av att verksamheten i högre grad fokuseras på uthyrningar och mindre utsträckning på egen produktion. Bolagets värmekostnader var redan i utfallet per augusti knappt 1 miljon kronor högre än budget, vilket är en avvikelse mot budget som väntas kvarstå i prognosen för helåret. Till följd av sjukskrivningar och att en leverantör i efterhand fakturerat för kostnader som tidigare inte varit kända ökar bolagets konsultkostnader med knappt 1 miljon kronor jämfört med budget.

Uppsala parkering AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 33 (25) miljoner kronor, vilket är knappt 8 miljoner kronor högre än budget. Nettoomsättningen förväntas att öka jämfört med budget och uppgå till 152 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor högre än budget. Beroende på god beläggning förväntas intäkterna för avgiftsparkeringar och tillståndsparkeringar överstiga budget, medan parkeringsanmärkningar och kontrollavgifter förväntas understiga budget beroende på vissa vakanser under hösten inom parkeringsövervakningen. Övriga intäkter prognostiseras att öka med 2 miljoner kronor, till största delen beroende på aktiverat arbete för egen räkning. På kostnadssidan prognostiseras driftkostnaderna understiga budget med cirka 3 miljoner kronor, främst beroende på lägre indexjustering i uppdragsavtalet med Uppsala kommun. Vakanta tjänster förväntas bidra till lägre personalkostnader medan engångsposter i form av omställningsersättning och avgångsvederlag på sammanlagt drygt 3 miljoner kronor ökar kostnaderna. Sammantaget prognostiseras personalkostnaderna på årsbasis bli i nivå med budget. Avskrivningarna förväntas understiga budget med knappt 1 miljon kronor beroende på senare driftsättning av Brandmästaren.

För Uppsala stadsteater AB beräknas resultatet efter finansiella poster uppgå till –117 (–85) miljoner kronor, vilket är knappt 33 miljoner kronor lägre än budget. Bolaget prognostiserar en högre nettoomsättning till följd av bland annat god biljettförsäljning och högre biljettpriser. Nettoomsättningen beräknas uppgå till 25 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor högre än budget. Rörelsekostnaderna prognostiseras att fortsatt vara högre än vad som budgeterades, framför allt beroende på högre hyres-, personal- och produktionskostnader. Bolaget har aktiverat en åtgärdsplan som innefattar höjda biljettpriser, neddragningar av personal och färre produktioner. Åtgärderna beräknas få viss effekt redan under 2025, men till största delen under 2026 då produktionscykeln har lång framförhållning och det existerar tidsbestämda anställningsavtal. Totalt prognostiseras rörelsekostnaderna överstiga budgeten med 34 miljoner kronor.

Fastighetsbolagen

Uppsalahems prognostiserade resultat efter finansiella poster uppgår till 257 (207) miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår jämförelsestörande poster om drygt 1 miljon kronor som främst avser utrangeringar. Utfallet i den årliga hyresförhandlingen för 2025 blev 5,17 procents ökning från 1 mars för studentbostäder och 5,3 procents ökning från 1 april för vanliga bostäder. Det är en något högre procentsats än den medvetet försiktiga budgeteringen, men lägre än vad bolaget ursprungligen yrkat på. Totalt bidrar hyreshöjningarna med 10 miljoner kronor i ökade hyresintäkter, jämfört med vad som budgeterades. Därtill genomfördes förvärvet av 290 lägenheter i Salabacke och Rosendal (KSN-2024-00068) två månader tidigare än budgeterat, vilket till viss del motverkas av tidigare lagda tomställningar i samband med renoveringar. Totalt för året beräknas hyresintäkterna bli ytterligare 5 miljoner kronor högre jämfört med budget. Försäkringsersättning, ersättning från boendeparkeringar och tilläggsfakturerings

till hyresgäster bidrar med 9 miljoner kronor i högre övriga intäkter. Personalkostnaderna prognostiseras bli knappt 17 miljoner kronor lägre som en effekt av uppskattad sjukfrånvaro och vakanser under året. Delar av det hyresgäststyrda underhållet har varit pausat under inledningen av året, men öppnade upp igen under april. På grund av få beställningar innan sommaren och högt tryck på entreprenörerna efter sommaren är bedömningen att dessa kostnader kommer att bli drygt 6 miljoner kronor lägre på helår. Därtill prognostiseras större planerade målningsprojekt förskjutas till kommande år på grund av förseningar i upphandlingsprocessen, vilket tillsammans med förseningar i andra åtgärder bidrar med knappt 14 miljoner kronor i lägre kostnader. Det motverkas till stor del av genomförda åtgärder på hissar och pumpar där kostnaderna bedöms bli drygt 13 miljoner kronor högre. Räntenivåerna på upplåning har varit något högre än vad som budgeterats för, men tack vare ett lägre upplåningsbehov minskar räntekostnaderna med 8 miljoner kronor jämfört med budget. Resultatet för de förvärvade 290 lägenheterna förväntas bli knappt 7 miljoner kronor högre än budgeterat.

Uppsala kommun arenor och fastigheter prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på –20 (–12) miljoner kronor, vilket är 8 miljoner kronor lägre än budget. Det är framför allt stängningen av Fyrishovs äventyrsbad under renoveringen som ger ett lägre utfall än budget. Den bedömda intäktsminskningen på grund av stängningen motverkas något av högre intäkter på utebadet under den varma delen av sommaren. Även kostnaderna minskar under stängningen och totalt beräknas resultatet minska med 5 miljoner kronor jämfört med budget. Ett nytt operatörsavtal för restaurang- och kioskverksamheter samt högre kostnader för bland annat säkerhet vid genomförandet av en konsert på Studenternas beräknas totalt minska resultatet med 3 miljoner kronor jämfört med budget. Inom fastighetsförvaltningen bedöms hyresintäkterna bli knappt 2 miljoner kronor lägre på grund av ett hyresgäst Anpassningstillägg som löpt ut. Kostnader för snöröjning och värme beräknas bli lägre än budgeterat efter mindre snömängder och varmare temperaturer under inledningen av året. Det motverkas av att bolaget behöver genomföra ett flertal resultatbelastande underhållsåtgärder. Fastighetskostnaderna bedöms därmed landa i nivå med budget på helår. Därutöver bedöms personalkostnaderna bli knappt 7 miljoner kronor lägre på grund av vakanser och en försiktigt lagd budget kopplat till osäkerheter kring utfallet av årets avtalsrörelse. Räntekostnaderna förväntas bli 4 miljoner kronor högre som en effekt av något högre räntenivåer vid nyupplåning än vad som budgeterades.

Uppsala kommun skolfastigheter AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 92 (78) miljoner kronor, vilket är 14 miljoner kronor högre än budget. Mindre snömängder under årets inledning innebär att kostnaderna för snöröjning väntas bli 8 miljoner kronor lägre än budget. Senarelagda avslut av investeringsprojekt väntas ge en resultatstärkande nettoeffekt på 8 miljoner kronor. Till följd av senarelagda rekryteringar och behovsprövning av ersättningsrekryteringar bedöms personalkostnaderna understiga budget med 5 miljoner kronor. Bland övriga kostnader som förväntas bli lägre än budgeterat märks projektet "Konceptförskola", som blivit klart tidigare än beräknat, samt diverse fastighetskostnader. Resultatet stärks dessutom av försäkringsersättningar på drygt 1 miljon kronor samt en tilläggsköpeskilling på 2 miljoner kronor från två tidigare fastighetsförsäljningar i Luthagen. Hyresintäkterna prognostiseras bli 5 miljoner kronor lägre än budget som en konsekvens av lämnade hyresrabatter för moduler vid Rosendalsskolan, en månads fördröjning av hyresintäkter för Kvarngårdesskolan samt att en hyresgäst försatts i konkurs. Kostnaderna för felavhjälpande underhåll bedöms till följd av fler åtgärder än planerat bli 4 miljoner kronor högre än budget. Myndighetskostnaderna väntas

överstiga budget med 4 miljoner kronor då antalet besiktningar och åtgärder blir fler än planerat. Räntekostnaderna väntas bli 6 miljoner kronor högre än budget som en konsekvens av att refinansiering av ett lån skett till en högre räntenivå än beräknat.

Va- och avfallsverksamheten

Konkurrensutsatta verksamheter

Uppsala vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 54 (11) miljoner kronor, vilket är 43 miljoner kronor högre än budgeterat.

Resultatet för Hovgården prognostiseras öka med drygt 37 miljoner kronor. Av resultatökningen förklaras 24 miljoner kronor av att stora mängder bottenaska körs ut till byggnationen av den nya sorteringsplattan vilket innebär att avdrag för tidigare års betalda avfallsskatt erhålls. Därutöver beräknas att ökade volymer industriavfall körs in under året för återvinning. Det bidrar till ökade intäkter för återvinning samtidigt som omlastningskostnaderna för förpackningar beräknas minska jämfört med budget.

Biogasverksamhetens resultat beräknas öka med knappt 6 miljoner kronor jämfört med budget. Resultatökningen innefattar ökad egenproduktion tack vare högre efterfrågan på biogas vilket leder till både ökade intäkter, ökat produktionsstöd och ökade produktionskostnader.

Monopolverksamheter

För Uppsala vatten och avfall AB:s taxefinansierade monopolverksamheter är det redovisade resultatet efter finansiella poster noll eftersom uppkomna över-/underskott regleras mot balansräkningen.

Va-monopolet prognostiserar en ökning av skulden till abonnenter avseende brukningsavgifterna med 83 miljoner kronor jämfört med en budgeterad minskning om 5 miljoner kronor. Den samlade utgående skulden vid årets slut beräknas uppgå till 140 miljoner kronor. Den ökade avsättningen innefattar ersättning från Försvarsmakten i form av skadestånd och ränta på 68 miljoner kronor för PFAS-föroreningar. Färre anställda, färre konsulter och omklassificering av projekt till investeringar har medfört lägre kostnader än budgeterat. Detta följer dels av resultatpåverkande projekt som skjuts på framtiden, dels av förskjutningar i rekryteringar då det tar längre tid att anställa.

Avsättningen till avfallsmonopolets förutbetalda hushållsavgifter prognostiseras bli 9 miljoner kronor och beräknas därmed uppgå till 54 miljoner kronor vid årets slut. Avsättningen ökar som följd av högre förpackningsersättning från Naturvårdsverket kopplat till större mottagningsvolym och lägre personalkostnader på återvinningscentraler. Då det har blivit fördröjningar i färdigställandet av den nya återvinningscentralen i Brillinge förskjuts rekryteringen dit. Detta motverkas delvis av högre kostnader för fastighetsnära insamling av avfall vid flerbostadshus. Detta i och med flera tillkommande anläggningar och hämtningar jämfört med vad som budgeterades samt lägre intäkter från grundavgifter på grund av fler flerbostadshus med full sortering. Den fastighetsnära insamling är fortsatt svårbudgeterad då verksamheten ännu befinner sig i en uppstartsfas.

På grund av rådande marknadsförutsättningar har byggtakten i kommunen minskat och därmed även Uppsala vatten och avfall AB:s investeringar för nya anläggningar. Fonden för förutbetalda anläggningsavgifter prognostiseras ha en utgående balans om 454 miljoner kronor vid årets slut jämfört med en budgeterad utgående balans om 462 miljoner kronor. Fonden bedöms därmed minska med 8 miljoner kronor under året.

jämfört med budgeterat. Anläggningsavgifter för nyanslutningar bedöms minska med 15 miljoner kronor, vilket motverkas något av lägre avskrivnings- och räntekostnader om 6 miljoner kronor på grund av färre avslutade investeringsprojekt.

Övriga bolag

Uppsala stadshus AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 31 (4) miljoner kronor, vilket är 27 miljoner kronor högre än budget. Efter årets genomförda årsstämmor lämnade dotterbolagen Uppsala stadshus holding AB, Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB utdelning till Uppsala stadshus AB på sammanlagt 27 miljoner kronor, vilka av försiktighetsskäl inte budgeterades. Utdelningarna får ingen resultatpåverkan för koncernen då de elimineras på koncernnivå.

Uppsala stadshus holding AB:s resultat efter finansiella poster prognostiseras till 0,2 (0,2) miljoner kronor vilket är i linje med budget.

Uppsala stadshus holding 2 AB:s resultat efter finansiella poster prognostiseras till 0 (0) miljoner kronor vilket är i linje med budget.

Uppsala bostadsförmedling AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på knappt 3 (1) miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor högre än budget. Det är framför allt lägre personalkostnader som driver det högre resultatet, som en effekt av lägre pensionskostnader efter en ny prognos från KPA Pension och en inställd personaldag.

Investeringar

Per augusti uppgick investeringarna i stadshuskoncernen till 2 613 (3 144) miljoner kronor, vilket motsvarar 62 procent av årets totala investeringsbudget. För helåret prognostiseras investeringarna i stadshuskoncernen uppgå till 3 749 (4 202) miljoner kronor, vilket är 453 miljoner kronor lägre än budget och 572 miljoner kronor lägre än beslutad investeringsram enligt Mål och budget 2025–2027. Prognosen motsvarar en upparbetsgrad om 89 procent av årets budget.

Tabell 31 Resultatkrav investeringar, belopp i miljoner kronor

	Investeringsram 2025	Budget 2025	Ack utfall augusti 2025	Prognos 2025	Avvikelse budget/ prognos
Destination Uppsala AB	0	0	0	0	0
Uppsalahem AB	2 004	1 885	1 368	1 765	-120
Uppsala bostadsförmedling AB	3	3	0	0	-2
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	657	657	386	546	-111
Uppsala kommun skolfastigheter AB	807	807	399	718	-89
Uppsala konsert och kongress AB	4	4	2	4	0
Uppsala parkering AB	42	42	22	37	-6
Uppsala stadsteater AB	5	5	1	2	-3
Uppsala vatten och avfall AB	800	800	436	678	-122
Totalt	4 321	4 202	2 613	3 749	-453

Investeringarna i Uppsalahem uppgick till 1 368 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras investeringarna till 1 765 miljoner kronor vilket är 120 miljoner kronor lägre än årets budget. Budget och prognos omfattar förvärv av fastigheter med totalt 290 lägenheter via två fastighetsbolag som genomfördes i början

av året. Två nybyggnationsprojekt för studentbostäder är i slutfas med påbörjad inflyttning. Därutöver har bolaget ytterligare projekt i produktion avseende hyresbostäder och LSS-bostäder. Ett par större renoverings- och underhållsprojekt är i genomförandefas och totalt beräknas 51 procent av årets investeringar (exklusive fastighetsförvärvet) avse underhållsinvesteringar. Några projekt som är i projektering har fått förskjutna tidplaner, vilket ger en lägre prognos än budget. Prognosen är känslig för förskjutningar exempelvis i samband med upphandling, vilket kan medföra att ytterligare investeringar skjuts över till kommande år.

Investeringarna i Uppsala kommun arenor och fastigheter uppgick till 386 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras investeringarna till 546 miljoner kronor, vilket är 111 miljoner kronor lägre än årets budget. Avvikelsen förklaras både av periodiseringseffekter i pågående projekt såsom simanläggningen i Gränby och av förskjutningar i tidplaner för flera projekt som är under utredning eller inväntar beställning från kommunen.

Investeringarna i Uppsala kommun skolfastigheter AB uppgick till 399 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras investeringarna till 718 miljoner kronor vilket är 89 miljoner kronor lägre än årets budget. Bolaget har en omfattande investeringsplan med såväl nyproduktion som renoverings- och underhållsprojekt. Underhållsinvesteringarna utgör 63 procent av bolagets totala prognostiserade investeringsvolym. Under året har inflyttning skett i två nya förskolor och i nya Kvarngårdesskolan. Merparten av de avvikelser som prognostiseras i förhållande till årets investeringsplan bedöms inte påverka projektens slutkostnad eller sluttidpunkt. De flesta avvikelserna beror på fördröjd produktionsstart på grund av exempelvis behov av fördjupade utredningar, saneringsbehov eller alltför höga anbud, vilket innebär omtag eller fördröjd beställning från kommunen.

Investeringarna i Uppsala parkering AB uppgick till 22 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras investeringarna till 37 miljoner kronor, vilket är 6 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen beror på lägre investeringar än förväntat i laddinfrastruktur på grund av tekniska hinder. Bolagets stora projekt mobilitetshuset Brandmästaren togs till del i drift under våren 2025 och bedöms bli helt färdigställt i slutet av året.

Investeringarna i Uppsala vatten och avfall AB uppgick till 436 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras investeringarna till 678 miljoner kronor vilket är 122 miljoner kronor lägre än budget. Under första halvåret genomfördes utbyten av hushållens sopkärl till fyrfackskärl, vilket förklarar den relativt höga upparbetsgraden för perioden. Den lägre prognostiserade investeringsvolymen förklaras av förskjutningar till kommande år i flera projekt avseende dricks- och spillvatten samt biogas. Produktionsstart för flera utbyggnadsprojekt har skjutits fram eller pausats. Några av projekten bedöms få en högre total projektkostnad på grund av exempelvis nya tekniska eller miljömässiga krav eller generella kostnadsökningar. Av årets prognostiserade investeringar avser 26 procent underhållsinvesteringar, motsvarande 179 miljoner kronor, varav merparten är reinvesteringar i befintligt ledningsnät.

Övriga bolag prognostiserar investeringar i nivå med eller lägre än budget.

Underhåll av fastigheter, va- och avfallsanläggningar samt ledningsnät

Underhållsutgifterna följs löpande av bolagen. Samtliga bolag rapporterar att de följer upprättade underhållsplaner avseende såväl resultatpåverkande underhåll som

underhållsinvesteringar. Sammantaget förväntas omkring 40 procent av de fastighetsägande bolagens investeringsvolym för hela året (exklusive fastighetsförvärvet i Uppsalahem) utgöras av renoverings- och underhållsprojekt. Bolagen arbetar även med reinvesteringar och teknisk utveckling för energioptimering.

Utöver planerat underhåll görs även underhåll kopplat till skador och för Uppsalahem ingår även inre lägenhetsunderhåll. För Uppsalahem har underhållet varit lägre under inledningen av året vilket både beror på få skador och på lägre underhåll kopplat till hyresgäststyrt underhåll och tillval. Kostnaderna förväntas öka under hösten.

Uppsala kommun arenor och fastigheter har genomfört planerat underhåll såsom byte av ljusarmaturer till LED och stambyten vilket förväntas minska de löpande driftskostnaderna. Ett mer omfattande underhållsarbete pågår på Fyrishov.

Uppsala kommun skolfastigheter AB genomför planerade underhållsåtgärder i syfte att bibehålla fastigheternas skick. Fastigheternas tekniska installationer är implementerade i underhållsplaneringen i fastighetssystemet. Några större underhållsprojekt har en förskjuten tidplan i väntan på att avtal och evakueringslösningar ska komma på plats. Bolaget bedömer att fördröjningarna är acceptabla utifrån fastigheternas värdebevarande.

Inom Uppsala vatten och avfall AB fortsätter förbättringsarbetet från tidigare år med bland annat systemstöd, logistik och utvecklad systematik för att stötta underhållsarbetet.

Kassaflöde, räntebärande skuld och räntekostnader

Stadshuskoncernens kassaflöde från den löpande verksamheten beräknas för helåret uppgå till 1 911 (1 340) miljoner kronor. Det högre kassaflödet beror framför allt på att det i prognosen finns ett antagande om en ökning av rörelsekapitalet med 497 miljoner kronor jämfört med vad som budgeterades. En stor del av detta avser förväntade inbetalningar av kvartalshyror före årsskiftet 2025/2026. Kassaflödet från investeringsverksamheten väntas bli –3 749 (–4 202) miljoner kronor och är en följd av pågående och prognostiserade investeringar i koncernen. Inkluderat ett tillskott från Uppsala kommun om 120 miljoner kronor, vilket är i linje med budget, förväntas koncernens kassaflöde uppgå till –1 719 (–2 743) miljoner kronor.

Finansieringen av koncernens kassaflöde kommer dels att ske genom upplåning, dels via ökat nyttjande av koncernkontokredit. Totalt prognostiseras den räntebärande skulden öka med 1 719 miljoner kronor under året, från 22 307 miljoner kronor till 24 026 miljoner kronor. Ökningen drivs av pågående investeringar i framför allt Uppsalahem AB, Uppsala kommun skolfastigheter AB, Uppsala vatten och avfall AB samt Uppsala kommun arenor och fastigheter AB. Ökningen av den räntebärande skulden prognostiseras bli 1 024 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket i huvudsak beror att investeringarna väntas bli 453 miljoner kronor lägre samtidigt som det underliggande kassaflödet från verksamheterna är starkare än tidigare bedömningar.

Riksbanken har under året sänkt styrräntan vid fyra tillfällen från 2,75 procent till 1,75 procent, varav den senaste sänkningen genomfördes efter upprättandet av delårsbokslutet och prognosen. Trots en lägre styrränta och en lägre ökning av låneskuld än budgeterat prognostiseras räntekostnaderna för stadshuskoncernen på helår uppgå till 575 (573) miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor högre än budgeterat. Det är en effekt av en högre räntenivå än vad som antogs när budgeten lades. Om även hänsyn tas till ränteintäkter på 26 (2) miljoner kronor är det prognostiserade finansnettot –550 (–572) miljoner kronor. De högre ränteintäkterna

avser Uppsala vatten och avfall AB och är ränta på skadestånd från Försvarsmakten kopplat till det mål som avgjorts i domstol om PFAS-föroreningar.

Uppfyllelse av resultatkrav

Resultatkravet fastställs 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.

Tabell 32 Resultat före finansiella poster, belopp i miljoner kronor

	Resultatkrav 2025	Prognos 2* 2025	Avvikelse	Resultatkravet uppfylls
Destination Uppsala AB	0	0	0	ja
Uppsalahem	365	442	77	ja
Uppsala bostadsförmedling AB	1	2	2	ja
Uppsala kommun arenor och fastigheter	73	75	3	ja
Uppsala kommun skolfastigheter AB	240	275	36	ja
Uppsala konsert och kongress AB	-41	-41	0	ja
Uppsala parkering AB	32	40	8	ja
Uppsala stadsteater AB	-83	-116	-33	nej
Uppsala vatten och avfall AB**	7	53	46	ja

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

** Resultatkravet avser den konkurrensutsatta verksamheten

Bedömningen utifrån prognosen som har upprättats per augusti är att ett av koncernens bolag, Uppsala stadsteater AB, inte kommer att nå upp till fullmäktiges fastställda resultatkrav.

Uppsala stadsteater AB prognostiserar framför allt högre hyres-, personal- och produktionskostnader än vad som förväntades. Bolaget aktiverade i april en åtgärdsplan för att stärka resultatet med 24 miljoner kronor under 2025 och 2026. På grund av långa ledtider i planeringen av produktionerna väntas 5 miljoner kronor av åtgärdsplanen ge effekt under 2025 och resterande 19 miljoner kronor under 2026. Per augusti ser bolaget att åtgärderna har börjat ge effekt. Inkluderat åtgärderna för 2025 beräknas resultatet understiga resultatkravet med knappt 33 miljoner kronor. Bolagets resultatutveckling har en effekt på det egna kapitalet. Per 31 augusti är det egna kapitalet intakt i förhållande till aktiekapitalet (25 kap 13§ ABL), men beräknas bli förbrukat under året. Det finns en utställd kapitaltäckningsgaranti för samtliga bolag i koncernen där moderbolaget säkerställer att aktiekapitalet inte blir förbrukat. Därmed föreligger ingen risk för bolagets fortlevnad. Uppsala stadshus AB följer månatligen bolagets resultat och likviditet samt åtgärdernas effekt på bolagets ställning.

Risker och osäkerheter

En prognos är en uppskattning av framtida ekonomiska händelser baserad på tillgängliga data, aktuella trender och antaganden om olika förhållanden. Då inslag av antaganden och bedömningar förekommer finns viss osäkerhet i prognosen. Det allmänna konjunkturläget och bolagens förmåga att genomföra planerade utvecklings-, underhålls- och investeringsprojekt svarar för en betydande osäkerhet i bolagets prognosbedömningar.

Prognossäkerhet

Takten i utvecklingsprojekt samt investerings- och underhållsprojekt under årets första månader innebär att flertalet av bolagens projekt behöver genomföras fram till årsskiftet för att bli klara som planerat och budgeterat. Förseningar i projektgenomförande av verksamhetsprojekt medför initialt lägre rörelsekostnader, ökat resultat och förstärkt kassaflöde för bolagen. Senarelagda investerings- och underhållsprojekt kan medföra lägre avskrivningskostnader, lägre räntekostnader och ökat resultat för 2025. Samtidigt uppstår upplåningsbehov och ökade avskrivnings- och räntekostnader som i stället belastar resultatet under kommande år. Väsentliga förskjutningar av underhållsarbete kan på längre sikt riskera att påverka tillgångarnas värde och öka kostnaderna för skador på fastigheter och infrastruktur.

Uppsala vatten och avfall AB:s verksamhet påverkas av den fortsatt svaga byggkonjunkturen och de ökade kostnadsnivåerna inom byggsektorn. Minskat byggande innebär lägre intäkter i form av anläggningsavgifter för nyanslutningar.

För fastighetsbolagen påverkas driftskostnaderna av klimatet och väderförhållanden. Variationer i temperatur och snömängder påverkar bolagens kostnader för el, fjärrvärme och snöröjning. En grad varmare eller kallare väder jämfört med ett normalår kan påverka bolagens kostnader för uppvärmning/nedkylning och leda till minskade eller ökade resultat.

De senaste årens ränteutvecklingen har medfört ökade räntekostnader som framför allt påverkar stadshuskoncernens fastighetsbolag där större delen av den räntebärande skulden ligger. Under 2025 har Riksbanken fortsatt att sänka styrräntan och efter upprättandet av delårsbokslutet och prognosen har styrräntan sänkts ytterligare en gång. Räntekostnaderna för stadshuskoncernen bedöms ändå bli högre än budgeterat då sänkningen av räntan har genomförts i en långsammare takt än vad som antogs vid budgettillfället. Refinansiering av lån medför ökade räntekostnader jämfört med tidigare år då lån som sätts om kommer att omsättas till högre räntenivåer.

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 miljöförorening i marken. Dialog pågår med köparen Bonnier Fastigheter AB och med jurister. Det är ännu inte möjligt att uppskatta eventuella ekonomiska konsekvenser av åtagandet Uppsala stadshus holding AB har enligt avtalet.

Risker och utmaningar framåt

Uppsala kommun växer och står inför en fortsatt befolkningstillväxt även om ökningstakten beräknas minska. Investeringarna behöver anpassas till en förändrad demografisk sammansättning. Efterfrågan på bostäder och lokaler för pedagogisk verksamhet bromsas i närtid på grund av minskat barnafödande samt lägre befolkningstillväxt samtidigt som en ökande andel äldre leder till ökat behov av specialbostäder. Behovet av reinvesteringar och underhåll i den befintliga infrastrukturen är fortsatt stor, inte minst vad gäller va-infrastrukturen. Investeringsbehoven drivs även av ökade miljökrav, klimatförändringar, säkerhet och beredskap.

Fortsatt höga bygg- och materialkostnader samt ett högre ränteläge jämfört med tidigare år leder till utmaningar i att nå tillräcklig lönsamhet vid nyproduktion och

renovering av befintligt fastighetsbestånd. De stora investeringsbehoven ökar lånebehovet och investeringar inom va-infrastrukturen påverkar även va-taxans nivå.

Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur även om de ekonomiska indikatorerna visar att konjunkturen har bottnat och att ekonomin börjar komma in i en återhämtningsfas. Även fast inflationen har fallit tillbaka ligger de högre prisnivåerna kvar och medför högre kostnader för bolagens verksamheter jämfört med tidigare år. Den allmänna prisnivån har ökat med 28 procent sedan 2019. Kostnadsökningarna under de senaste åren har lett till höga material- och entreprenadpriser inom byggsektorn. Även om byggkostnadsindex har sjunkit i år så kvarstår de högre prisnivåerna jämfört med tidigare år. För stadshuskoncens fastighetsbolag kan de högre prisnivåerna på material- och entreprenadtjänster leda till behov av omprioriteringar av investeringar och underhåll samt andra fastighetsrelaterade kostnader. Övriga bolag inom stadshuskoncernen påverkas också av lågkonjunkturen och den allmänt höjda prisnivån på varor och tjänster.

Även om räntenivåerna sjunkit sedan toppnoteringarna 2022 och 2023 är bedömningen att framtida behov av nyupplåning och refinansiering av befintliga lån kommer att ske till högre räntenivåer än tidigare. Det innebär ökade räntekostnader och ökat likviditetsbehov för bolagen. Stadshuskoncens framtida resultatnivåer kommer att pressas både av ökade rörelse- och kapitalkostnader.

Förhöjda halter av perfluorerade ämnen (PFAS) upptäcktes 2012 och Uppsala vatten och avfall AB vidtog åtgärder för att rena de förorenade vattentäkterna. Bolaget lämnade i juni 2019 in en skadeståndsansökan mot Försvarsmakten avseende förekomsten av PFAS i Uppsalaåsen. Ärendet överklagades till Mark- och miljööverdomstolen som förklarade Försvarsmakten ansvarig för föroreningarna, vilket innebar att Försvarsmakten skulle betala skadestånd och ränta för perioden fram till juli 2021. Försvarsmakten överklagade till Högsta domstolen i juli 2024, men i april 2025 meddelade Högsta domstolen att de inte gav prövningstillstånd och därmed stod Mark- och miljööverdomstolens beslut fast. Det råder oklarhet om möjligheten att få ersättning från Försvarsmakten avseende de PFAS-föroreningar som uppkommit efter juli 2021. Uppsala vatten och avfall AB tar löpande kostnader för reningen. Det är således för närvarande osäkert hur stort det framtida behovet är av att avsätta medel för kvarvarande reningsbehov till fonden för förutbetalda bruksavgifter.