

# **Bilaga Verksamhet i förvaltningsform (nämnder) och bolagsform augusti 2024**

# 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 2024, redovisade nämnderna exklusive kommunstyrelsen ett överskott om 352 (231) miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse med 199 miljoner kronor från periodens budget. Resultatet var 122 miljoner kronor högre än motsvarande period 2023. Kommunstyrelsen redovisade för perioden ett överskott om 119 miljoner kronor, vilket var 590 miljoner kronor högre än motsvarande period 2023. Kommunstyrelsens överskott per augusti berodde främst på förskjutningar av ledningsflyttar kopplade till spårvägen.

Nämnderna, exklusive kommunstyrelsen, prognostiserar tillsammans ett överskott för helåret 2024 om 164 miljoner kronor. Kommunstyrelsen prognostiserar ett samlat överskott om 22 miljoner kronor, främsta orsaken till att helårsprognosen minskar jämfört med resultatet per augusti är låg markförsäljning och höga kostnader inom exploateringsverksamheten.

Två nämnder prognostiserar ett underskott om totalt 32 miljoner kronor. Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 30 miljoner kronor förenat med ökade volymer inom barn och ungdomsvården. Plan- och byggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 2 miljoner kronor förenat med en kraftigt avstannad marknad för detaljplanering. Åtgärder för ekonomi i balans har vidtagits, men bedöms få full effekt först 2025.

Arbetsmarknadsnämnden, omsorgsnämnden, räddningsnämnden, utbildningsnämnden och äldrenämnden prognostiserar överskott förenade med lägre volymer, lägre försörjningsstödkostnader, högre avgiftsintäkter, statsbidrag eller bemanningsoptimering. Övriga nämnder prognostiserar mindre överskott eller ekonomi i balans.

## Kommunfullmäktige

Tabell 1 Kommunfullmäktige ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	12,8	0,7	0,0	0,5
Kommunledning och gemensam verksamhet	3,2	0,0	0,0	0,0
<b>Nämnden totalt</b>	<b>15,9</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>

Kommunfullmäktiges resultat per augusti var ett överskott om 0,7 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Överskottet förklaras av att fullmäktiges sammanträde i mars ställdes in samt lägre administrationskostnader för sammanträden.

## 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 2 Valnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	12,4	2,9	0,1	0,0
<b>Nämnden totalt</b>	<b>12,4</b>	<b>2,9</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>

Valnämndens resultat per augusti var ett överskott om 2,9 miljoner kronor. Helårsprognos per augusti är ett nollresultat. Överskottet förklaras framförallt av lägre kostnader inom valkansliet för val till europaparlamentet eftersom del av administrativt stöd återfinns inom kommunledningskontoret vilket regleras i samband med årsbokslutet.

## Kommunrevisionen

Tabell 3 Kommunrevisionen ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	7,6	0,2	0,3	0,3
<b>Nämnden totalt</b>	<b>7,6</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

Kommunrevisionens resultat per augusti var ett överskott om 0,2 miljoner kronor. Helårsprognosen per augusti är en positiv avvikelse om 0,3 miljoner kronor.

## 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 4 Kommunstyrelsen ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag	Periodens utfall	Periodens utfall	Helårsprognos
	2024	202401-202408	202301-202308	202408
Politisk verksamhet	57	2	-4	2
Infrastruktur, skydd m.m	600	74	-530	13
Fritid och kultur	3	0	0	0
Flyktningmottagande	0	8	2	8
Affärsverksamhet	0	-3	-3	1
Kommunledning och gemensam verksamhet	257	38	64	-2
<b>Nämnden totalt</b>	<b>917</b>	<b>119</b>	<b>-471</b>	<b>22</b>

Kommunstyrelsens resultat per augusti var ett överskott om 119 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett överskott om 22 miljoner kronor.

Överskottet per augusti beror främst på förskjutningar av ledningsflyttar kopplade till spårvägen, högre försäljningsintäkter inom fastighetsverksamheten samt att kommunstyrelsens budgeterade förfogandemedel inte nyttjats, dessa medel nyttjas endast undantagsvis.

Helårsprognos förklaras främst av att ledningsflyttsarbeten kopplade till spårvägen senarelagts. Överskottet minskas av att försäljningsintäkterna inom mark- och exploatering förväntas bli lägre än budget samt att kommunstyrelsen beslutade om utökat beredskapslager för livsmedel.

Resultatet per augusti samt helårsprognosen kommenteras närmare nedan under kommunledning respektive stadsbyggnad.

Tabell 5 Ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti för kommunledning respektive stadsbyggnad

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag	Periodens utfall	Periodens utfall	Helårsprognos
	2024	202401-202408	202301-202308	202408
Kommunledning	500	63	89	31
Stadsbyggnad	417	55	-559	-9
<b>Nämnden totalt</b>	<b>917</b>	<b>119</b>	<b>-471</b>	<b>22</b>

### Kommunledning

Kommunlednings resultat per augusti var ett överskott om 63 miljoner kronor och helårsprognosen är ett överskott om 31 miljoner kronor.

Överskott återfinns bland annat inom fastighetsverksamheten där överskottet i perioden uppgick till 15 miljoner kronor. Inom fastighetsverksamheten har försäljning av bostadsrättslokaler bidragit med högre intäkter än budget. Fastighetsverksamheten prognostiserar ett helårsresultat i nivå med budget.

IT-verksamheten hade ett överskott om 6 miljoner kronor i perioden som prognostiseras att under året vända till ett underskott. Flera IT-införanden klassificeras som driftskostnader i stället för som investeringar. Prioriteringar genomförs i verksamheten för att i möjligaste mån rymma kostnaderna som är utöver budget.

Inom gemensam service hade städverksamhet respektive fordon- och transportservice överskott i perioden som förklaras av högre intäkter och personaloptimering, överskotten prognostiseras kvarstå hela året. Måltidsservice påverkas fortsatt av det högre kostnadsläget och prognostiserar underskott. Prognosen inrymmer även

kostnader kopplade till att kommunstyrelsen beslutat om utökat beredskapslager för livsmedel.

Periodens överskott för kommunledning förklaras även av budgeterade 10 miljoner kronor för kommunstyrelsens föfogandemedel som endast nyttjas undantagsvis. De subventionerade seniorkorten i kollektivtrafiken bidrog till ett överskott på grund av en lägre andel aktiverade seniorkort än planerat. Vidare bidrog kommunledningskontorets lägre personalkostnader på grund av vakanser och annan frånvaro till överskottet.

Inom verksamhetsområde flyktingmottagande förklarades överskott i perioden och i prognosen av att erhålla statsbidrag är högre än kommunens kostnader för åtagandet att ordna bostäder för flyktingar från Ukraina enligt massflyktsdirektivet. Från november upphör kommunledningens samordning av flyktingverksamheten som övergår till arbetsmarknadsnämndens ordinarie verksamhet.

### Stadsbyggnad

Stadsbyggnads resultat per augusti var ett överskott om 55 miljoner kronor, och helårsprognosen är ett underskott på 9 miljoner kronor.

Överskottet för perioden berodde på att ledningsflyttar inför spårvägsutbyggnaden inte fullt ut genomförts i den takt som var planerat.

Helårsprognosens underskott om 9 miljoner kronor förklaras av lägre markförsäljningsintäkter och högre kostnader inom exploateringsverksamheten. Detta trots att ledningsflyttsarbeten senarelagts och tillhörande kostnader uppstår först kommande år.

Exploateringsprojektens markförsäljningsintäkter bedöms uppgå till 115 miljoner kronor vilket är 64 miljoner kronor lägre än budgeterat. Försäljning bedöms ske i projekten inom verksamhetsområdena Östra Fyrislund, Garverigatan samt inom bostadsprojektet Kvarteret Vapenhuset, där kommunen säljer tillskottsmark till byggaktörerna i området. Övriga intäkter prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 5 miljoner kronor.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar och finansiella kostnader bedöms bli lägre än budget. Avvikelsen förklaras till del av lägre kostnader om 112 miljoner kronor med anledning av tidsförskjutning av ledningsflyttsarbeten. Kostnaderna kommer inte upparbetas under året utan faller ut under kommande år istället. Vidare förklaras avvikelsen av tillkommande kostnader om 31 miljoner kronor kopplat till trafikplatsen vid Mora stenar samt 7 miljoner kronor för kostnader för genomförda markförvärv. I helårsprognosen ingår även nedskrivningskostnader för mark kopplat till naturreservat och liknande. Nedskrivningarna är under utredning och täcks till viss del av markåtkomstbidrag från staten.

### Investeringar

Tabell 6 Kommunstyrelsen investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	1 102	472	290	889
Extern finansiering	-99	-68	-38	-147

Kommunstyrelsens investeringsbudget är 1 102 miljoner kronor. I helårsprognos per augusti bedöms investeringsutgifterna totalt bli lägre och uppgå till 889 miljoner kronor 2024. Den lägre helårsprognosen förklaras främst av senarelagt byggande av nytt LSS-boende och ny förskola.

De strategiska markförvärven är budgeterade till 430 miljoner kronor och uppgick per augusti till 165 miljoner för perioden. För helåret förväntas ett utfall i nivå med budget. Förvärven avser i huvudsak fastigheter i kopplat till utvecklingen av sydöstra Uppsala inför exploatering av området.

I investeringsbudgeten uppgick exploateringsprojektens investeringsnetto till 197 miljoner kronor. Helårsprognosen uppgår till 252 miljoner kronor. Avvikelsen mellan budget och helårsprognos för exploateringsprojekten förklaras främst av att investeringsutgifterna var något högre 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.

Tabell 7 Arbetsmarknadsnämnden ekonomiska utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	8	0	0	0
Fritid och kultur	2	0	0	0
Kommunal vuxenutbildning	191	15	17	22
Ekonomiskt bistånd	446	18	21	23
Flyktigmottagande	0	-1	5	-3
Arbetsmarknadsåtgärder	230	3	1	4
<b>Nämnden totalt</b>	<b>880</b>	<b>35</b>	<b>44</b>	<b>45</b>

Arbetsmarknadsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 35 miljoner kronor, vilket främst berodde på lägre försörjningsstödskostnader än budgeterat men även på högre statsbidrag från Skolverket.

Helårsprognosen per augusti är ett överskott om 45 miljoner kronor. Helårsprognosens överskott fördelas avrundat på verksamheterna ekonomiskt bistånd/flyktning om 20 miljoner kronor, vuxenutbildningen 22 miljoner kronor och arbetsmarknadsåtgärder 4 miljoner kronor.

Verksamheterna ekonomiskt bistånd/flyktning visade totalt ett överskott i perioden om 17 miljoner kronor, vilket främst berodde på lägre försörjningsstödskostnader än budgeterat. Inflödet av nya ärenden låg på en jämn nivå och i nivå med inflödet 2023. Arbetsmarknadsnämnden satsar medvetet och förstärker tillgången till arbetsmarknadsanställningar vilket fått en direkt påverkan på biståndet när den anställda får en lön.

Vuxenutbildningen visade ett överskott per augusti om 15 miljoner kronor, orsaken var högre utbetalningar av statsbidrag från Skolverket än budgeterat.

Arbetsmarknadsåtgärder uppvisade per augusti ett överskott om 3 miljoner kronor.

## Investeringar

Tabell 8 Arbetsmarknadsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	3	1	0	2

Arbetsmarknadsnämndens investeringsram för 2024 uppgår till 3 miljoner kronor och prognosen är att 2 miljon kronor av investeringsramen kommer att nyttjas.

Investeringarna avser möbler och inventarier, främst 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 trafikanläggningar. Nämnden ansvarar även för kommunens naturreservat, övriga friluftsområden, friluftsbad och anlagda vattenområden. Inom nämndens område finns även ansvaret för färdtjänst, riksfärdtjänst och trafikfrågor.

Tabell 9 Gatu- och samhällsmiljönämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	642	28	-21	3
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	77	-3	-9	-2
Affärsverksamhet	2	-1	0	-1
<b>Nämnden totalt</b>	<b>723</b>	<b>25</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>

Gatu- och samhällsmiljönämndens resultat per augusti var ett överskott om 25 miljoner kronor. För helåret prognostiserar nämnden ett nollresultat.

Avvikelser i perioden fanns främst inom område gata och trafik samt inom område projekt och entreprenad. Nämnden hade lägre utredningskostnader och konsultkostnader, totalt 11 miljoner kronor. Kostnaderna gällande gatuunderhållet var lägre än budgeterat, totalt 8 miljoner kronor. Intäkterna avseende försäljning av verksamhet var högre än beräknad budget, 8 miljoner kronor. Nämnden bedömer dock en högre kostnadsutveckling under hösten.

För att uppnå ekonomi i balans har nämnden tagit fram åtgärder om 7 miljoner kronor som genomförs under året. Nämnden kommer att vara restriktiv vid tillsättning av vakanta tjänster under resterande del av året. Driftåtgärderna ska minskas exempelvis genom minskade inköp av konsulter och utredningar främst inom trafikområdet, minskat inköp av underhåll inom park och naturområdet, samt lägre behov av utredningar i investeringsprojekten. Åtgärderna tillsammans med den återbetalning nämnden erhåller avseende dagvattenavgiften till Uppsala vatten och avfall AB om 6 miljoner kronor, gör att nämnden kan prognostisera ett nollresultat 2024.

## Investeringar

Tabell 10 Gatu- och samhällsmiljönämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	431	241	276	397
Extern finansiering	0	1	-1	0

Gatu- och samhällsmiljönämndens investeringsram uppgår till 431 miljoner kronor. Upparbetad investeringsvolym för perioden var 241 miljoner kronor. Enligt helårsprognosen per augusti avser nämnden att genomföra investeringar för 397 miljoner kronor.

Per augusti var den största avvikelserna en tidigareläggning av medel för projektet Uppsala planskilda korsningar.

Den mest förekommande avvikelse i övrigt är senareläggningar av projekt. De vanligaste anledningarna är samordning med intilliggande projekt, där en del investeringsprojekt haft kopplingar till exploateringsprojekt som inte haft samma framdrift, samt samordning med Trafikverket för Planskilda korsningar. Utöver det tar planläggning- och tillståndsprocessen mer tid än planerat för en del projekt. Generellt fortsätter nämnden att arbeta med kvalitetssäkring av projektens förutsättningar och kostnadsbild samt tydliggörande av investeringsprocessen.

## 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 11 Idrotts- och fritidsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	435	1	2	0
<b>Nämnden totalt</b>	<b>436</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

Idrotts- och fritidsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 1 miljon kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen är ett nollresultat.

Intäkterna var totalt sett i nivå med budget. Markeringsavgifter från utbildningsnämnden var lägre än budget då intäkterna påverkats negativt av bokningar av enbart omklädningsrum eller halvsal. De lägre intäkterna från utbildningsnämnden balanserades via något högre markeringsavgifter från föreningslivet.

Kostnaderna var 1 miljon kronor lägre än budget. Driftkostnader för skötsel av anläggningar var högre än budget. De högre driftkostnaderna balanseras av lägre lokalhyror och avskrivningar. Under september kommer kostnadsavdrag att göras för den period då 50-metersbassängen vid Fyrishov var stängd.



## Investeringar

Tabell 12 Idrotts- och fritidsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	19	10	6	19

Idrotts- och fritidsnämndens investeringsbudget är 19 miljoner kronor, varav 8 miljoner kronor avser medel för pågående investeringar för byte av låssystem i idrottshallar. Investeringar per augusti uppgick till 10 miljoner kronor och avsåg främst låssystem i idrottshallar samt investeringar till Fålhagsparkens elljusspår och utegym, samt Uppsala Summerzone. Helårsprognosen för investeringar är att hela budgeten nyttjas. Det finns dock en osäkerhet om bytet av låssystem hinner genomföras på samtliga idrottshallar.

## 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 gestaltningsprojekt, 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 13 Kulturnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Fritid och kultur	447	14	8	7
Öppen fritidsverksamhet	41	-3	-2	-7
<b>Nämnden totalt</b>	<b>490</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>0</b>

Kulturnämndens resultat per augusti var ett överskott om 11 miljoner kronor. Nämndens helårsprognos är ett nollresultat.

Överskottet per augusti berodde främst av lägre personalkostnader, bland annat till följd av vakanta tjänster, utmaningar vid rekrytering samt oplanerad frånvaro som inte kunnat ersättas fullt ut.

På Reginateatern pågår organisationsförändring för att anpassa verksamheten till rådande ekonomiska förutsättningar. Per augusti redovisade Reginateatern ett underskott som beräknas öka på helårsbasis. Omställningen väntas få full effekt först under 2025.

Nämndens helårsprognos är ett nollresultat. Åtgärder har vidtagits genom bland annat tillsvidareanställning av områdesvisa vikarier inom fritidsverksamheterna och satsning på förbättrad lärmiljö inom fritidsverksamheterna. Kostnader för busstransporter, främst inom verksamhetsområdet kultur och natur i skolan, ökar jämfört med budget och ses över.

## Investeringar

Tabell 14 Kulturnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	40	13	12	32

Kulturnämndens investeringsbudget uppgår till 40 miljoner kronor, varav 12 miljoner kronor är reserverade för offentligt konst. Per augusti hade 13 miljoner kronor av budgeten nyttjats. Helårsprognosen för investeringar är 32 miljoner kronor och beror bland annat på en försenad upphandling, lokalprojekt som är framflyttade samt återanvändning av befintliga inventarier istället för nyanskaffning.

Investeringarna omfattar offentlig konst, konstsamlingen på Uppsala konstmuseum, tillskapandet av en basutställning till Uppsala slottshistoriska och inventarier till det nya biblioteket i Rosendal. På Grand har teknisk utrustning i form av ljud och ljus uppgraderats.

## 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 15 Miljö- och hälsoskyddsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0,0	0,1	-0,1
Infrastruktur, skydd m.m	29	0,4	2,2	-0,4
<b>Nämnden totalt</b>	<b>31</b>	<b>0,4</b>	<b>2,3</b>	<b>-0,4</b>

Miljö- och hälsoskyddsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,4 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett underskott om 0,4 miljoner kronor.

Avvikelsen per augusti berodde främst på lägre kostnader för personal och övriga tjänster.

Helårsprognosens underskott beror på att avdelningen för miljöskydd ligger efter när det gäller förebyggande tillsyn på årlig avgift och timavgift. Avdelningen har lagt tid på att hantera följd effekter av lagstiftningsförändringar inom avfallsområdet och fler inkommande ärenden som remisser, anmälningar och ansökningar, vilket har påverkat möjligheterna att utföra tillsyn. Även oplanerade förändringar i bemanningen har resulterat i underbemanning under hösten vilket kommer att påverka möjligheterna att genomföra planerad tillsyn negativt och ny tillsynsskuld förväntas uppstå. Rekryteringar kommer att göras under hösten för att kunna leverera kvarvarande tillsyn från 2024 under nästa år.

## Namngivningsnämnden

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

Tabell 16 Namngivningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag	Periodens utfall	Periodens utfall	Helårsprognos
	2024	202401-202408	202301-202308	202408
Politisk verksamhet	0,5	0,0	-0,1	0,0
Infrastruktur, skydd m.m	1,5	0,0	0,1	0,0
<b>Nämnden totalt</b>	<b>2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Namngivningsnämndens resultat per augusti var ett nollresultat. Inga avvikelser finns att rapportera. Helårsprognosen är ett nollresultat.

## 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 17 Omsorgsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag	Periodens utfall	Periodens utfall	Helårsprognos
	2024	202401-202408	202301-202308	202408
Politisk verksamhet	3	0	0	0
Vård och omsorg äldre (SoL och HSL)	94	17	15	25
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	1 980	-4	-7	-3
varav öppna insatser	37	-7	-5	-14
varav insatser enligt SoL och HSL	358	-13	10	-13
varav insatser enligt LSS	1 585	16	-12	24
<b>Nämnden totalt</b>	<b>2 076</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>22</b>

Omsorgsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 13 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett överskott om 22 miljoner kronor.

Både intäkter och kostnader visade ett överskott mot budget per augusti. Helårsprognosens bedömning är att utvecklingen håller i sig under resterande del av året med högre avgifts- och hyresintäkter samt lägre kostnader som följd av lägre volymer inom framför allt socialpsykiatriboenden (SoL) och även ledsagarservice.

Avgifts- och hyresintäkter från brukare samt momsintäkter från staten var 8 miljoner kronor högre än budget per augusti. Kostnaden för mängden köp av utförda insatser (volymen) i de olika verksamhetsområdena var 5 miljoner kronor lägre än budget. Det lägre antalet belagda platser inom externa socialpsykiatriboenden (SoL) svarade främst för den lägre volymen.

Resultatet per verksamhetsområde visade att verksamhetsområdet SoL och HSL, för funktionsnedsatta och äldre tillsammans, hade ett totalt överskott om 4 miljoner kronor per augusti. Överskottet beror på högre avgiftsintäkter från brukare samt lägre volym inom främst socialpsykiatriboenden (SoL). Den samlade prognosen för området är ett överskott om 12 miljoner kronor för området.

Verksamhetsområde LSS hade ett överskott om 16 miljoner kronor per augusti. LSS insatser i form av grupp- och servicebostäder inom egen regi hade ett överskott om 10 miljoner kronor vilket var markant högre än föregående års underskott. Utfallet berodde främst på arbete med bemanningsoptimering och samplanering mellan boenden. Dessutom var kostnaderna lägre för material och livsmedel samt för inhyrd legitimerad personal. Helårsprognosen är ett överskott om 24 miljoner kronor för området.

Öppen förebyggande verksamhet hade ett underskott om 7 miljoner kronor vilket är likvärdigt tidigare år. Helårsprognosen är ett underskott om 14 miljoner kronor. I mål och budget 2025 föreslås därmed att kommunbidrag överförs i budget 2025 från verksamheter med överskott till öppen verksamhet.

## Investeringar

Tabell 18 Omsorgsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	4	1	2	4

Omsorgsnämndens investeringsbudget uppgår till 4 miljoner kronor och prognosen är att hela ramen nyttjas. Investeringarna består bland annat av inventarier till LSS-boenden, reparationer, bostadsanpassningar samt brandförebyggande åtgärder.

## 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 19 Plan- och byggnadsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	53	-4	-17	-3
Vård och omsorg/bostadsanpassningar	32	1	4	1
<b>Nämnden totalt</b>	<b>87</b>	<b>-3</b>	<b>-12</b>	<b>-2</b>

Plan- och byggnadsnämndens resultat per augusti var ett underskott om 3 miljoner kronor. För helåret prognostiserar nämnden ett underskott om 2 miljoner kronor. Det beror främst på en kraftigt avstannad marknad för detaljplanering.

Detaljplaneintäkterna avvek med 10 miljoner kronor per augusti jämfört med budget vilket berodde på att pågående ärenden inte kommit upp för beslut enligt plan. På helåret prognostiseras detaljplaneintäkterna att bli 7 miljoner kronor lägre än budget då marknaden har bromsat in kraftigt.

Bygglovsintäkterna var högre än budget och beräknas även öka i helårsprognosen, vilket beror på att det är några fler större ärenden som beviljats i början av året. Antal inkomna och beslutade ärenden för bygglovsverksamheten är i nivå med föregående år.

Övriga intäkter var högre än budget och beror på att beslut i två större tillsynsärenden genererat stora intäkter samt uppbokning av en försäkringsersättning i ett pågående tillsynsärende.

För att möta den inbromsning som nu märks på nämndens stadsplanering, tillsammans med en minskad efterfrågan inom nämndens bygglovsverksamhet pågår åtgärder för att nå en ekonomi i balans under 2024. Förutom vakanshållning, anpassningar till en ny justerad organisation, arbetar nämnden kontinuerligt med effektivisering av processer och digitalisering. Nämnden har också tagit fram och gjort en översyn av verksamhetens taxor och avgifter, en åtgärd som beräknas få effekt på längre sikt.

## Investeringar

Tabell 20 Plan- och byggnadsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	0,4	0,0	0,0	0,4

Nämndens investeringsbudget uppgår till 0,4 miljoner kronor. Investeringar avser fortsatt digital utveckling samt inventarier. Per augusti hade inga investeringsmedel tagits in anspråk. Enligt helårsprognosen avser nämnden att nyttja hela tilldelade investeringsramen när alla mätinstrument som för närvarande leasas, kommer köpas in i slutet av året.

## 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 21 Räddningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	1	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m	209	8	4	5
<b>Nämnden totalt</b>	<b>210</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Räddningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 8 miljoner och helårsprognosen är ett överskott om 5 miljoner kronor.

Överskottet berodde till största del på lägre lönekostnader som följd av vakanser samt på en god personalplanering och bemanningsoptimering. Överskottet per augusti berodde även på att nämnden fått ökat kommunbidrag 2024 men ännu inte haft kostnader för utökningen av heltidsstyrkan vid Fyrislunds brandstation samt ökad lokalhyra för personallokaler vid övningsfältet.

## Investeringar

Tabell 22 Räddningsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	17	3	11	17

Räddningsnämndens helårsprognos är att genomföra investeringar i nivå med tilldelad investeringsbudget om 17 miljoner kronor. 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 23 Socialnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	5	0	0	0
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	0	-3	-2	-4

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	234	-4	2	14
Barn- och ungdomsvård	685	-21	-16	-40
Familjerätt och familjerådgivning	24	0	1	2
Flyktmottagande	2	0	2	-1
<b>Nämnden totalt</b>	<b>950</b>	<b>-27</b>	<b>-13</b>	<b>-30</b>

Socialnämndens resultat per augusti var ett underskott om 27 miljoner kronor. En fördröjning av externa intäkter påverkade tillfälligt resultatet negativt med 4 miljoner kronor, detta korrigeras inför årsbokslutet.

Helårsprognosen är ett underskott om 30 miljoner kronor.

Den höga volymen och komplexiteten på ett antal ärenden inom på barn och ungdomsvården var största orsaken till underskottet. Ett antal resultatförstärkande åtgärder och en gynnsammare nivå av ärenden kommer framåt att påverka kostnadsnivån och förutsättningarna positivt, effekten bedöms uppstå under år 2025.

Barn och ungdomsvården inklusive vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning hade ett underskott om 24 miljoner kronor per augusti. Antal ärenden var högre än beräknat under den första delen av 2024. Vårdbehovet var även högt på ett antal ärenden, vilket ökat kostnaden per dygn. Verksamheten arbetar aktivt med att minska behovet av vård utanför eget hem och agerar för att hitta exempelvis öppenvårdsinsatser för att sänka vårdkostnaderna.

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna följde budget under årets första månader. Ett stort antal LVM beslut (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) under sommaren påverkade kostnadsnivån negativt och bidrog till underskottet.

Verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar följer budget. Antalet barn och unga som är aktuella inom verksamheten är lågt.

## Investeringar

Tabell 24 Socialnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	1	0	0	1

Socialnämndens investeringsbudget uppgår till 1 miljon kronor. Nämnden hade per augusti inte genomfört några investeringar. Investeringarna kommer att genomföras i nivå med tilldelad investeringsbudget under senare delen av året, främst i samband med lokalbyte eller genom utbyte och förnyelse av inventarier.

## 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 25 Utbildningsnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

<b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>Kommunbidrag 2024</b>	<b>Periodens utfall 202401-202408</b>	<b>Periodens utfall 202301-202308</b>	<b>Helårsprognos 202408</b>
Politisk verksamhet	4	1	0	1
Förskoleverksamhet	1 679	55	49	13
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	3 313	120	110	17
Anpassad grundskola	198	10	11	2
Gymnasieskola	1 115	36	19	6
Anpassad gymnasieskola	66	4	5	1
Övriga verksamheter	0	0	1	0
<b>Nämnden totalt</b>	<b>6 374</b>	<b>226</b>	<b>195</b>	<b>39</b>

Utbildningsnämndens resultat per augusti var ett överskott om 226 miljoner kronor. En stor del av överskottet, 151 miljoner kronor, förklaras av att semesterdagar var uttagna i förskott och intjänas först under hösten. Justerat med effekten av semesterdagarna skulle överskottet per augusti varit 75 miljoner kronor.

Helårsprognosen är ett överskott om 39 miljoner kronor och finns helt inom "hemkommun". "Hemkommun" innebär inom nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola.

Överskottet beror framförallt på lägre ersättning än budgeterat till de fristående huvudmännen. Utbetalad ersättning till fristående huvudmän var per augusti 28 miljoner kronor lägre än budgeterat. Den lägre ersättningsnivån berodde på lägre volymer (färre elever) främst inom förskola och gymnasieskola.

Prognosen indikerar färre barn och elever än budgeterat inom samtliga skolformer, anpassad gymnasieskola förväntas dock följa budget. Totalt visar prognosen på 443 färre barn och elever än i budget.

Helårsprognosen för den kommunala huvudmannen (egen regi) visar ett nollresultat. Antal barn och elever i kommunal verksamhet var 114 färre jämfört med samma period 2023. Minskningen är störst inom förskola. Inom anpassad grundskola var det en ökning med närmare sju procent. Fritidshemmen hade 172 fler elever 2024, en ökning med två procent.

I helårsprognosen beräknas statsbidragen bli 21 miljoner kronor högre än budgeterat. I prognosen ingår även ett nytt statsbidrag som ska kompensera för hög inflation inom skolverksamheterna.

## Investeringar

Tabell 26 Utbildningsnämnden investeringar och helårsprognos per augusti

<b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>KF-budget 2024</b>	<b>Periodens utfall 202401-202408</b>	<b>Periodens utfall 202301-202308</b>	<b>Helårsprognos 202408</b>
Investeringar	75	39	30	65

Utbildningsnämndens investeringsbudget uppgår till 75 miljoner kronor och nämnden prognostiserar att nyttja 65 miljoner kronor. Samtliga investeringsmedel avser den kommunala huvudmannens investeringar i inventarier dels i samband med



lokalförändringar, enligt beslutad lokalförsörjningsplan för pedagogiska lokaler, dels till reinvesteringar i verksamheterna.

I prognosen bedöms förskolans investeringsbehov vara lägre än budgeterat till följd av färre barn i en av förskolorna samt att fyra projekt är senarelagda. För grundskolan omfattar de största investeringarna Rosendalskolan och Gottsundaskolan vid flytt till nya permanenta lokaler. För gymnasieskolan kunde delar av anskaffningarna, till nya Lundellska skolan etapp två, göras redan föregående år.

## 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 27 Äldrenämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

<b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>Kommunbidrag 2024</b>	<b>Periodens utfall 202401-202408</b>	<b>Periodens utfall 202301-202308</b>	<b>Helårsprognos 202408</b>
Politisk verksamhet	2	0	0	0
Vård och omsorg om äldre	2 372	58	23	84
varav öppna insatser	60	-6	-2	-11
varav insatser enligt SoL och HSL	2 311	64	26	94
<b>Nämnden totalt</b>	<b>2 374</b>	<b>58</b>	<b>24</b>	<b>84</b>

Äldrenämndens resultat per augusti var ett överskott om 58 miljoner kronor. Helårsprognosen per augusti är ett överskott om 84 miljoner kronor. Överskottet finns inom både ordinärt och särskilt boende, medan öppen verksamhet har ett underskott.

Ordinärt boende hade ett överskott om 11 miljoner kronor i perioden vilket beror på högre avgiftsintäkter från brukarna, lägre volymökning än budgeterat inom hemtjänsten samt betydligt lägre kostnader för legitimerad inhyrd personal.

Särskilt boende hade ett överskott om 53 miljoner kronor. Faktorer som påverkat är bland annat högre avgiftsintäkter från brukare än budgeterat samt att volymutvecklingen inom extern verksamhet (LOV) har varit betydligt lägre än förväntat. Därutöver var de markant lägre kostnaderna för legitimerad inhyrd personal, även inom särskilt boende, en betydande orsak till överskottet.

Sedan årsskiftet tillämpar egen regins särskilda boenden samma ersättningsmodell som de privata utförarna (enligt LOV) och ersätts utifrån belagda platser per dygn. Enheterna inom egen regins tätort har lyckats anpassa personalkostnaderna utifrån beläggningen och minskat kostnaderna mot både budget och föregående år. Egen regi hade ett ekonomiskt överskott inom boenden i tätort men hade ett likvärdigt underskott på landsbygden.

Öppen verksamhet hade ett underskott om 6 miljoner kronor per augusti, vilket är likvärdigt med tidigare år. Helårsprognosen är ett underskott med 11 miljoner kronor. I mål och budget 2025 föreslås därmed att kommunbidrag överförs i budget 2025 till öppen verksamhet från verksamheten särskilt boende som har överskott.

## Investeringar

Tabell 28 Äldrenämnden investeringar och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Investeringar	21	6	4	21

Äldrenämndens investeringsbudget uppgår till 21 miljoner kronor. Nämnden förväntas nyttja hela investeringsbudgeten under året. Investeringarna består bland annat av inventarier till särskilt boende och ordinärt boende, trygghetslarm samt brandförebyggande åtgärder.

## 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 29 Överförmyndarnämnden ekonomiskt utfall och helårsprognos per augusti

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202408	Periodens utfall 202301-202308	Helårsprognos 202408
Politisk verksamhet	21,0	0,2	0,4	-0,1
Flyktningmottagande	2,3	0,1	-0,1	0,2
<b>Nämnden totalt</b>	<b>23,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,1</b>

Överförmyndarnämndens resultat per augusti var ett överskott om 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen berodde på att kansliet haft lägre verksamhets- och personalkostnader samt något färre huvudmän (ensamkommande) än budget.

Helårsprognosen per augusti är ett överskott om 0,1 miljoner kronor. Under hösten tillkommer kostnader för utveckling av IT-system som gör att helårsprognosen blir lägre än överskottet per augusti.

## Verksamheten i bolagsform

### Uppsala stadshuskoncern

Uppsala stadshuskoncern består av moderbolaget Uppsala stadshus AB och dess 12 dotterbolag, varav två är underkoncerner per 31 augusti 2024. Under året har Uppsala kommun fastighets AB sålts från Uppsala stadshus AB till Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB. Uppsalahem AB:s dotterbolag har fusionerats in i Uppsalahem AB och utgör därmed inte längre en underkoncern.

## Delårsbokslut per augusti 2024

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster per augusti uppgick till 223 (24)<sup>1</sup> miljoner kronor, vilket var 199 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår kostnader för jämförelsestörande poster på 11 miljoner kronor som främst består av realisationsvinster och utrangeringar.

Tabell 30. Resultat efter finansiella poster.

Resultat efter finansiella poster				
Belopp i miljoner kronor	Utfall 2408	Budget 2408	Avvikelse	Utfall 2308
Uppsala stadshus AB	-8	-24	16	62
Destination Uppsala AB	5	2	3	5
Uppsalahem AB	213	93	120	183
Uppsala bostadsförmedling AB	2	0	2	2
Uppsala kommun arenor och fastigheter (KC)	-11	-19	9	5
Uppsala kommun skolfastigheter AB	104	36	68	80
Uppsala kommun utvecklingsfastig. (KC)	9	6	3	16
Uppsala konsert och kongress AB	-29	-31	2	-29
Uppsala parkering AB	18	16	1	24
Uppsala stadshus holding AB	1	0	1	1
Uppsala stadshus holding 2 AB	1	0	1	1
Uppsala stadsteater AB	-56	-53	-3	-50
Uppsala vatten och avfall AB	-2	7	-9	7
Koncernelimineringar	-24	-9	-15	-89
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>223</b>	<b>24</b>	<b>199</b>	<b>218</b>
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	8%	1%		8%
<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>-11</b>	<b>1</b>	<b>-13</b>	<b>17</b>
<b>Resultat efter finansiella poster exkl. jämförelsestörande poster</b>	<b>212</b>	<b>26</b>	<b>186</b>	<b>235</b>
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	7%	1%		-4%

### Bolag kopplade till besöksnäringen

Uppsala konsert och kongress AB redovisade intäkter exklusive jämförelsestörande poster om 31 (36) miljoner kronor, vilket var 5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Orsaken till de lägre intäkterna var dels senarelagda och inställda konferenser, dels lägre biljettintäkter. Som följd av det var de omsättningsrelaterade kostnaderna knappt 5 miljoner kronor lägre. Personalförändringar och besparingar bidrog till lägre kostnader medan kostnader för till exempel energi var högre än budgeterat. Sammantaget gör detta att resultatet efter finansiella poster exklusive

<sup>1</sup> Budgeterade siffror presenteras inom parentes.

jämförelsestörande poster var –30 (–31) miljoner kronor, vilket var 1 miljon kronor högre än budget.

Uppsala stadsteater AB har haft en fortsatt god biljettförsäljning och nettoomsättningen uppgick till 14 (11) miljoner kronor vilket var 3 miljoner kronor högre än budget. Bolaget redovisade ökade hyres- och produktionskostnader jämfört med budget. Den högre hyreskostnaden är en följd av högre indexuppräknning än vad som förväntades i budgeten. Resultatet efter finansiella poster uppgick till –56 (–53) vilket var 3 miljoner kronor lägre än budget.

Uppsala parkering AB har haft en hög efterfrågan och god beläggning på gatuparkering, kvartersmark och i parkeringsanläggningar. Totalt uppgick intäkterna till 96 (90) miljoner kronor vilket översteg budget med 6 miljoner kronor. Driftskostnaderna ökade till följd av den högre omsättningen och uppkomna kostnader om knappt 2 miljoner kronor relaterade till förgävesprojektering. Därtill ökade även personalkostnaderna vilket främst beror på ökade pensionskostnader. Sammantaget blev resultatet efter finansiella poster per augusti 18 (17) miljoner kronor, vilket var 1 miljon kronor högre än budget.

Destination Uppsala AB redovisade intäkter på 23 (22) miljoner kronor vilket var drygt 1 miljon kronor högre än budget. De högre intäkterna var en följd av ökad extern finansiering i form av sponsorer. Kostnaderna var lägre till följd av lägre personalkostnader och periodiseringseffekter. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 5 (2) miljoner kronor. Bolaget förväntar sig att resultatet kommer att jämna ut sig under året då överskottet återinvesteras i kommande projekt.

#### *Fastighetsbolagen*

Uppsalahem AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 213 (93) miljoner kronor, vilket var 120 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår jämförelsestörande poster om 3 miljoner kronor som främst avser realisationsvinster. Hyresintäkterna för perioden var 20 miljoner kronor högre än budgeterat, vilket är en effekt av bolagets hyresförhandlingar med Hyresgästföreningen. 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 den nya hyressättningsmodellen utifrån treparten Sveriges allmännytt, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna. Personalkostnaderna var knappt 17 miljoner kronor lägre än budget som en effekt av vakanser, sjukfrånvaro och periodiseringseffekter av semesterlöneskulden. Kostnaderna för underhåll och drift blev 43 miljoner kronor respektive 18 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket framför allt är en effekt av att budgeten är periodiserad med en jämn fördelning medan utfallet varierar över året. Flertalet underhållsprojekt pågick per augusti och beräknas avslutas under hösten. Räntekostnaderna var 10 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket dels beror på lägre upplåningsbehov tack vare ett starkare kassaflöde från den underliggande verksamheten, dels lägre räntenivåer än budgeterat.

Uppsala kommun arenor och fastigheters<sup>2</sup> resultat efter finansiella poster uppgick till –11 (–19) miljoner kronor, vilket var 8 miljoner kronor högre än budget. Fler driftärenden bidrog med 4 miljoner kronor i ökade avtalsintäkter. Lokalkostnaderna minskade med 3 miljoner kronor, främst som en effekt av satsningar på lås- och

<sup>2</sup> Uppsala kommun arenor och fastigheter AB och Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB är moderbolag i underkoncerner till Uppsala stadshus AB. I texten benämns underkoncernerna Uppsala kommun arenor och fastigheter och Uppsala kommun utvecklingsfastigheter.

larminstallationer som minskat behovet av externa bevakningstjänster. Förskjutningar i färdigställande av investeringsprojekt bidrog till 3 miljoner kronor lägre avskrivningskostnader och 9 miljoner kronor lägre räntekostnader. Räntekostnadernas minskning är en kombination av senarelaggt upplåningsbehov och lägre räntenivåer än budgeterat. Sommarens stängning och akuta reparation av 50-metersbassängen på Fyrishov medförde en minskning av resultatet med 12 miljoner kronor, varav 8 miljoner kronor var direkta reparationskostnader och 4 miljoner kronor var uteblivna intäkter.

Uppsala kommun skolfastigheter AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 105 (36) miljoner kronor, exklusive jämförelsestörande poster om 1 miljon kronor som avsåg en utrangering. Resultatet var därmed 68 miljoner kronor högre än budget. Räntekostnaderna blev 22 miljoner kronor lägre än budget vilket beror på framflyttat upplåningsbehov som en konsekvens av senarelagda investeringar, ett lägre ränteläge och en felbudgetering av refinansiering av ett lån. De senarelagda investeringarna har även haft effekt på avskrivningarna som blev 10 miljoner kronor lägre. Innovations- och verksamhetsutvecklingsprojekt har inte startats i den omfattning som planerats och innebar 14 miljoner kronor i lägre kostnader under perioden. Elkostnaderna blev 7 miljoner kronor lägre och förklaras av en justering hänförlig till felaktig fakturering från föregående år, underskattning av utfallet av effektiviseringsarbeten och periodiseringseffekter. Ytterligare 11 miljoner kronor av resultatavvikelsen förklaras av en ersättning från Uppsala kommun avseende upplösning av en gemensamhetsanläggning. Därutöver har försäkringsersättningar erhållit på totalt 5 miljoner kronor, som av försiktighetsskäl inte budgeterades.

Uppsala kommun utvecklingsfastigheters resultat efter finansiella poster uppgick till 9 (6) miljoner kronor, vilket var 3 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna översteg budget med knappt 3 miljoner kronor och förklaras av högre arrendeintäkter, lägre vakansgrad och en engångspost avseende för mycket inbetald pension till KPA. Då fastighetsförsäljningar skjutits framåt i tiden minskade behovet av konsulter vilket gav 1 miljon kronor lägre kostnader än vad som budgeterades. Fastighetskostnaderna översteg budget med drygt 1 miljon kronor vilket i huvudsak förklaras av högre snöröjningskostnader och regleringen av ett åtagande hänförlig till den avyttrande fastigheten i Gottsunda centrum.

#### *Va- och avfallsverksamheten*

De konkurrensutsatta verksamheterna inom Uppsala vatten och avfall AB redovisade ett lägre resultat för perioden än budgeterat. Resultatet efter finansiella poster uppgick till -2 (7) miljoner kronor, vilket främst beror på att Hovgårdens verksamhet redovisade ett resultat på drygt -11 (3) miljoner kronor samtidigt som biogasen hade ett resultat på drygt 9 (4) miljoner kronor. Hovgårdens resultat beror på att byggnationen av en ny sorteringsplatta inte har påbörjats vilket har inneburit att avdrag för avfallsskatt ännu har erhållits. Biogasverksamhetens resultat var drygt 5 miljoner högre än budget för perioden som följd av ökade gasintäkter, ökat produktionsstöd och ökad egenproduktion, med lägre inköpskostnader av gas som följd.

Monopolverksamheterna redovisade ett nollresultat då uppkomna över-/underskott regleras mot balansräkningen i enlighet med gällande lagstiftning. Periodens avsättning till brukningsfonden för va-kollektivet uppgick till knappt 29 (4) miljoner kronor. Återläggning av tidigare avsatta medel för rättegångskostnader gentemot Försvarmakten, lägre gemensamma kostnader för konsult- och personalkostnader samt lägre kostnader för avskrivningar och räntor ökade avsättningen jämfört med budget. Skulden till va-abonnenterna ökade därmed till knappt 63 (38) miljoner kronor. Avfallsmonopolet har haft lägre kostnader för insamling av fastighetsnära

förpackningar, lägre personal- och konsultkostnader och lägre materialflöden till återvinningscentralerna under sommaren. Det innebar att avsättningen till avfallskollektivet ökade med drygt 17 (6) miljoner kronor och att skulden därmed ökade till 47 (36) miljoner kronor.

#### *Övriga bolag*

Uppsala stadshus AB:s resultat var 8 (–24) miljoner kronor, vilket var 16 miljoner kronor högre än budget. Resultatökningen beror i sin helhet på utdelningar från dotterbolagen Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB som genomfördes efter årets årsstämmor.

Uppsala bostadsförmedling AB redovisade ett resultat per augusti på 2,4 (0,5) miljoner kronor, vilket var 1,9 miljoner kronor högre än budget. Lägre konsultkostnader och personalkostnader bidrog till det högre resultatet. Till och med augusti var intäkterna något lägre på grund av färre förnyelser av köplatsen och färre förmedlade bostäder än förväntat.

Uppsala stadshus holding AB redovisade ett resultat på 0,8 (0) miljoner kronor och Uppsala stadshus holding 2 AB redovisade ett resultat på 0,7 (0) miljoner kronor. Det var framför allt ränteintäkter på koncernkontot som bidrog till de högre resultaten.

#### **Prognos för 2024**

Stadshuskoncernen prognostiserar ett resultat före skatt för året på knappt 173 (0) miljoner kronor, vilket är drygt 172 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår jämförelsestörande poster om totalt 11 miljoner kronor som avser realisationsvinster och utrangeringar. Rensat för dessa jämförelsestörande poster är prognosen drygt 161 miljoner kronor högre än budget.

Ökade hyresintäkter i kombination med lägre kostnader för framför allt personal, förbrukningskostnader och förskjutningar i projekt förväntas öka bolagen resultat jämfört med budget under kvarvarande delen av året. Per augusti noteras en förskjutning av underhållsåtgärder och aktiviteter som planeras att genomförs under senare delen av året. Vissa osäkerheter föreligger emellertid i den prognosen.

Tabell 31. Resultat efter finansiella poster.

<b>Resultat efter finansiella poster</b>				
	<b>Prognos 2</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Utfall</b>
<b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>2412</b>	<b>2412</b>		<b>2312</b>
Uppsala stadshus AB	4	-12	16	67
Destination Uppsala AB	1	1	0	1
Uppsalahem AB	224	136	88	228
Uppsala bostadsförmedling AB	2	1	1	2
Uppsala kommun arenor och fastigheter (KC)	-21	-32	11	-1
Uppsala kommun skolfastigheter AB	97	26	71	56
Uppsala kommun utvecklingsfastig. (KC)	11	9	2	44
Uppsala konsert och kongress AB	-42	-43	1	-37
Uppsala parkering AB	26	25	1	35
Uppsala stadshus holding AB	1	0	1	8
Uppsala stadshus holding 2 AB	1	0	1	1
Uppsala stadsteater AB	-86	-82	-4	-79
Uppsala vatten och avfall AB	10	10	0	8
Koncernelimineringar	-55	-39	-16	-109
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>172</b>	<b>225</b>
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	4%	0%		5%
<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>-11</b>	<b>2</b>	<b>-13</b>	<b>47</b>
<b>Resultat efter finansiella poster exkl. jämförelsestörande poster</b>	<b>162</b>	<b>2</b>	<b>159</b>	<b>272</b>
<i>Resultat i procent av omsättningen</i>	3%	0%		-4%

#### *Bolag kopplade till besöksnäringen*

Uppsala konsert och kongress AB är i stor utsträckning beroende av omvärldsfaktorer och påverkas av konjunkturen. Bolaget prognostiserar färre antal konferenser på grund av avbokningar och belastas med ökade energi- och systemkostnader jämfört med budgeterat. Ökat antal lunchbesökare och merförsäljning i barer och restauranger vid evenemang förväntas öka mat- och dryckesintäkterna jämfört med budget. Nettoomsättningen prognostiseras uppgå till 56 (59) miljoner kronor, vilket understiger budgeten med 3 miljoner kronor. Genom besparingsåtgärder, översyn av bemanning och lägre omsättningsrelaterade kostnader prognostiseras kostnaderna understiga budgeten med samma belopp som nettoomsättningen. Sammantaget prognostiseras

resultatet efter finansiella poster uppgå till –43 (–43) miljoner kronor, vilket är i nivå med budget.

Uppsala stadsteater AB prognostiserar att nettoomsättningen kommer att fortsätta öka och förväntas för året uppgå till 21 (19) miljoner kronor, vilket överstiger budget med 2 miljoner kronor. Bolagets hyres- och produktionskostnader förväntas öka och överstiga budget med 5 miljoner kronor. Den högre hyreskostnaden om 1,5 miljoner kronor är en följd av högre indexuppräknning än vad som beräknades i budgeten. Detta tillsammans med högre finansiella kostnader medför att resultatet efter finansiella poster prognostiseras till –86 (–82) miljoner kronor, vilket är 4 miljoner kronor lägre än budget.

Uppsala parkering AB bedömer att nettoomsättningen kommer att öka och både intäkter för avgiftsparkeringar och tillståndsparkeringar förväntas överstiga budget. Nettoomsättningen prognostiseras att uppgå till 140 (137) miljoner kronor vilket är 3 miljoner kronor högre än budget. På kostnadssidan prognostiseras för ökade driftkostnader, till exempel för markarrende och uppkomna förgäveskostnader om knappt 2 miljoner kronor. Personalkostnaderna ökar jämfört med budget, vilket främst är en effekt av att förmånsbestämda pensioner ökar pensionskostnaderna. Totalt överstiger rörelsekostnaderna budget med 6 miljoner kronor. De finansiella kostnaderna är lägre med anledning av vissa revideringar i investeringsplanen och lägre räntenivåer vid omläggning av lån. Resultatet efter finansiella poster prognostiseras till 26 (25) miljoner kronor, vilket är 1 miljon kronor högre än budget.

Destination Uppsala AB lämnar en prognos med ökade intäkter på knappt 3 miljoner kronor. Den ökande omsättningen är till stor del ett resultat av ökad medfinansiering från sponsorer. Kostnaderna prognostiseras överstiga budget med ungefär samma belopp som följd av att överskottet återinvesteras i kommande projekt och evenemang. Resultatet efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 1 (1) miljon kronor, vilket är i linje med budget.

#### *Fastighetsbolagen*

Uppsalahem AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 224 (136) miljoner kronor, vilket är 88 miljoner kronor högre än budget. I resultatet ingår jämförelsestörande poster om 11 miljoner kronor avseende realisationsvinster. Justerat för detta är det prognostiserade resultatet 77 miljoner kronor högre än budget. Det högre resultatet förklaras framför allt av högre hyresintäkter efter bolagets hyresförhandlingar med Hyresgästföreningen. Hyreshöjningarna 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 den nya hyressättningsmodellen utifrån treparten Sveriges allmännytt, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna. Utfallet blev 4,8 procent från 1 april för studentlägenheter och 5,3 procent från 1 april för vanliga bostäder. Sammantaget bidrar det med drygt 30 miljoner kronor i ökade intäkter på helår, vilket motsvarar 1,7 procent av hyresintäkterna. Härutöver prognostiseras personalkostnaderna bli 11 miljoner kronor lägre som en effekt av uppskattad sjukfrånvaro och vakanser under året. Kostnader för underhåll bedöms bli 15 miljoner kronor lägre vilket beror på en kombination av lägre skadenivåer, att hyresgäststyrkt underhåll inte öppnat upp helt enligt förväntat och att vissa kostnader för tillval vid lägenhetsrenoveringar redovisningsmässigt börjar aktiveras. Genom aktiveringen fördelas kostnaden på flera år i syfte att möta hyresjusteringen för tillvalet. Inom driftskostnader ökar kostnaderna för skötsel med 9 miljoner kronor och förbrukningskostnaderna minskar med 7 miljoner kronor jämfört med budget. De högre skötselkostnaderna är en effekt av högre kostnader för



snöröjning under inledningen av 2024 och att fler åtgärder prioriteras att genomföras då andra kostnader har kunnat begränsas. De lägre förbrukningskostnaderna är en effekt av energiförbättringsåtgärder och att bolaget får göra avdrag för fastighetsnära insamling av avfall. Bolagets räntekostnader bedöms bli 20 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det är en effekt av ett lägre upplåningsbehov för investeringar tack vare ett starkare kassaflöde från rörelsen och lägre räntenivåer. Det starkare kassaflödet följer av ett högre resultat för 2023 än förväntat och därmed en högre självfinansieringsgrad samt fördröjningar i investeringsprojekt under 2024.

Uppsala kommun arenor och fastigheter prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på -21 (-32) miljoner kronor, vilket är 11 miljoner kronor högre än budget. Den enskilt största posten är en minskning av räntekostnaderna med 14 miljoner kronor. Det är dels en effekt av förskjutningar i investeringsprojekt som leder till lägre upplåningsbehov, dels lägre räntenivåer än budgeterat. Avtalsintäkter kopplade till anläggningsdrift, bokningservice och arenakoordination bedöms öka med 6 miljoner kronor efter både omförhandlingar inom kommunen om driftärenden och fler driftärenden mot externa kunder. Lokalkostnaderna bedöms bli 4 miljoner kronor lägre än budget tack vare moderniseringar av lås- och larminstallationer som minskar kostnader för larm och bevakning samt omprioriteringar i budgeten på grund av reparationer av simbassängen. Inom arena management bedöms verksamhetsintäkterna minska vilket främst är en effekt av stängningar av badet vid reparation av 50-metersbassängen på Fyrishov, men även förändrat lunchutbud på Fyrishov. Förändringen bidrar även med minskade kostnader för bland annat råvaror om 2 miljoner kronor. Sommarens stängning och akuta reparation av 50-metersbassängen på Fyrishov bedöms medföra en minskning av resultatet med 12 miljoner kronor, varav 8 miljoner kronor är direkta kostnader och 4 miljoner kronor är uteblivna intäkter. Högre pensionspremier och högre sjukfrånvaro ökar personalkostnaderna med 3 miljoner kronor respektive 1 miljon kronor för året. Det motverkas av senarelagda rekryteringar som minskar personalkostnaderna med 5 miljoner kronor. Sammantaget ger det en minskning av personalkostnaderna med 1 miljon kronor.

Uppsala kommun skolfastigheter AB:s prognostiserade resultat efter finansiella poster är 98 (26) miljoner kronor, exklusive jämförelsestörande poster om 1 miljon kronor för en utrantering. Resultatet beräknas därmed bli 72 miljoner kronor högre än budget. Räntekostnaderna beräknas bli 36 miljoner kronor lägre än budget vilket beror på att upplåningsbehovet bedöms minska som följd av framflyttade investeringar, lägre räntenivåer och en felberäkning i budgeten. De framflyttade investeringarna får också påverkan på avskrivningarna som väntas bli 6 miljoner kronor lägre. Elkostnaderna prognostiseras bli 10 miljoner lägre än budget vilket beror på en erhållen kreditering från 2023 och en underskattad påverkan av energieffektiviseringar. Ytterligare 11 miljoner kronor av resultatavvikelsen förklaras av upplösning av en gemensamhetsanläggning vilket gett en ersättning från Uppsala kommun. Därutöver har försäkringsersättningar på totalt 5 miljoner kronor erhållits, vilka av försiktighetskäl inte budgeteras. Bland poster som är lägre än budget finns minskade hyresintäkter med 1 miljon kronor som följd av en hyresrabatt och högre kostnader för felavhjälpande underhåll med 2 miljoner kronor.

Uppsala kommun utvecklingsfastigheter prognostiserar ett resultat efter finansiella poster på 11 (9) miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna väntas bli drygt 3 miljoner kronor högre som en effekt av en lägre vakansgrad, högre arrendeintäkter och en engångsintäkt för premiebefrielseförsäkring. Kostnaderna för personal och administration väntas bli drygt 1 miljon kronor lägre än budget som följd

av att det i budgeten beaktades behov av konsultstöd för fastighetsförsäljningar, vilka ännu inte behövt nyttjas. Kostnaderna för fastighetsförvaltning prognostiseras bli drygt 3 miljoner kronor högre än budget, dels avseende snörröjningskostnader till följd av den snörika vintern, dels för regleringen av ett åtagande hänförligt till den avyttrande fastigheten i Gottsunda centrum. Räntekostnaderna bedöms bli cirka 1 miljon kronor lägre än budget som en effekt av ett lägre ränteläge.

#### *Va- och avfallsverksamheten*

##### *Konkurrensutsatta verksamheter*

Uppsala vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster för den konkurrensutsatta verksamheten på 10 (10) miljoner kronor, vilket är i linje med budget. Hovgårdens resultat beräknas uppgå till drygt 4 miljoner kronor vilket är 0,5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Prognosen bygger på att bolaget under 2024 startar byggnation av ny sorteringsplatta vid Hovgården så att ersättning för avfallsskatt för utkört slaggrus kan erhållas. Biogasverksamhetens resultat prognostiseras till 5 miljoner kronor för helåret, vilket är i linje med budget. Ökade gasintäkter, lägre inköpskostnader och högre produktionsstöd vid egenproduktion möts av ökade kostnader för processanläggningen och gasrening.

##### *Monopolverksamheter*

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

Va-monopolet prognostiserar för en ökning av skulden till abonnenter avseende brukningsavgifterna med drygt 7 miljoner kronor, vilket är drygt 13 miljoner kronor mer än vad som budgeterades. Ökningen beror bland annat på återläggning av tidigare upptagna rättgångskostnader i PFAS-fallet om drygt 8 miljoner kronor, lägre räntekostnader på grund av lägre upplåningsbehov och lägre räntenivåer, lägre kostnader för konsulter och lägre kostnader för reparationer och underhåll. Skulden till va-monopolets abonnenter prognostiseras därmed uppgå till drygt 41 miljoner kronor vid årets slut mot budgeterat drygt 27 miljoner kronor.

På grund av marknadens minskade intresse för nybyggnation har byggtakten i Uppsala mattats av, vilket innebär att debiterade anläggningsavgifter prognostiseras bli 11 miljoner kronor lägre än budget. På helåret beräknas anläggningsfonden uppgå till 477 miljoner kronor mot budgeterat 488 miljoner kronor.

Avfallsmonopolets förutbetalda hushållsavgifter prognostiseras öka med drygt 12 miljoner kronor, vilket är drygt 4 miljoner kronor mer än budget. Den ökade avsättningen beror främst på en effekt av bolagets nya ansvarsområde med fastighetsnära insamling av förpackningar. Skulden till avfallsmonopolets abonnenter prognostiseras därmed uppgå till drygt 41 miljoner kronor vid årets slut mot budgeterat 38 miljoner kronor.

#### *Övriga bolag*

Uppsala stadshus AB prognostiserar ett resultat på 4 (-12) miljoner kronor, vilket är 16 miljoner kronor högre än budget. Efter årets genomförda årsstämmor lämnade dotterbolagen Uppsala stadshus holding 2 AB och Uppsalahem AB utdelning till Uppsala stadshus AB på sammanlagt 16 miljoner kronor, vilka av försiktighetskäl inte

budgeterades. Utdelningarna får ingen resultatpåverkan för koncernen då de elimineras på koncernnivå.

Uppsala bostadsförmedling AB prognostiserar ett resultat på 1,8 (0,9) miljoner kronor, vilket är 0,9 miljoner kronor högre än budget. Det är framför allt lägre kostnader för konsulter som driver det högre resultatet. Även personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser och färre timanställda. Bolaget har prognostiserat lägre intäkter för både kö- och förmedlingsavgifter. Detta på grund av färre förnyelser av köplatsen och att det bedöms bli färre bostäder än förväntat att förmedla under året på grund av konjunkturen och många nyproducerade bostäder med höga hyror.

Uppsala stadshus holding AB:s resultat prognostiseras till 1 (0) miljon kronor vilket är i 1 miljon kronor högre än budget. Avvikelsen förklaras främst av erhållna ränteintäkter på koncernkontot.

Uppsala stadshus holding 2 AB:s resultat prognostiseras till 0,8 (0) miljoner kronor vilket är 0,8 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen förklaras främst av erhållna ränteintäkter på koncernkontot.

## Investeringar

Per augusti uppgick investeringarna i stadshuskoncernen till 1 703 (2 345) miljoner kronor, vilket motsvarar 49 procent av årets totala investeringsbudget. Investeringarna förväntas öka under hösten då merparten av underhållsåtgärder och anläggningsarbeten genomförs. För helåret prognostiseras investeringarna i stadshuskoncernen uppgå till 2 962 (3 508) miljoner kronor, vilket är 548 miljoner kronor lägre än budget och 608 miljoner kronor lägre än beslutad investeringsram enligt Mål och budget 2024–2026. Prognosen motsvarar en uppbyggnadsgrad om 84 procent av årets budget.

Tabell 32. Resultatkrav investeringar

Resultatkrav-Investeringar					
Belopp i miljoner kronor	Investeringsram 2024	Budget 2024	Ack utfall augusti 2024	Prognos 2024	Avvikelse Budget/Prognos
Destination Uppsala AB	0	0	0	0	0
Uppsalahem AB	950	950	480	900	-50
Uppsala bostadsförmedling AB	0,2	0,2	0,0	0,4	0,2
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	535	475	184	311	-164
Uppsala kommun skolfastigheter AB	1 163	1 163	620	1 006	-157
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	28	28	3	10	-18
Uppsala konsert och kongress AB	4	4	2	4	0
Uppsala parkering AB	136	136	96	123	-13
Uppsala stadsteater AB	8	8	4	8	0
Uppsala vatten och avfall AB	745	745	314	600	-145
<b>Totalt</b>	<b>3 569</b>	<b>3 508</b>	<b>1 703</b>	<b>2 962</b>	

Investeringarna i Uppsalahem AB uppgick till 480 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras att investeringarna kommer att uppgå till 900 miljoner kronor vilket är 50 miljoner kronor lägre än årets budget. Budget och prognos för Uppsalahem AB:s investeringar omfattar inte förvärvet av fastigheter via två fastighetsbolag som kommunfullmäktige beslutade den 26 februari 2024 (KSN-2024-00068) eftersom förvärvet inte förväntas verkställas under innevarande år. Två nybyggnadsprojekt är i produktion och bolaget har även ett par större renoverings- och underhållsprojekt i genomförandefas. Projektet på Rackarberget

förväntas bli färdigställt vid årsskiftet och produktionsstart förväntas för flera projekt under hösten. Prognosen är känslig för förskjutningar exempelvis i samband med upphandling, vilket kan medföra att vissa investeringar skjuts över till kommande år.

Investeringarna i Uppsala kommun arenor och fastigheter uppgick till 184 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras en investeringsnivå till 311 miljoner kronor vilket är 164 miljoner kronor lägre än årets budget. Merparten av avvikelserna förklaras av fördröjningar för projektet Gränby simidrottsanläggning, vilket innebär att investeringsnivån ökar kommande år. Det bedöms även uppstå fördröjningar i ett par andra projekt kopplat till kommunens översyn av projekt i lokalförsörjningsplanen. Ett av bolagets stora projekt, multihuset i Rosendal, förväntas bli klart för inflyttning under hösten.

Investeringarna i Uppsala kommun skolfastigheter AB uppgick till 620 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras en investeringsnivå om 1 006 miljoner kronor vilket är 157 miljoner kronor lägre än årets budget. Merparten av de pågående projekten har ett utfall i nivå med budget för perioden. Den lägre prognosen förklaras av att flera projekt i kommunens lokalförsörjningsplan är under översyn på grund av ändrade behovsbedömningar. Bolaget har flera stora projekt i färdigställandefas där bland annat inflyttning har skett inför höstterminen i nya Gottsundaskolan och i Rosendals skola.

Investeringarna i Uppsala kommun utvecklingsfastigheter uppgick till 3 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras en investeringsnivå om 10 miljoner kronor vilket är 18 miljoner kronor lägre än budget. Den lägre investeringsvolymen beror på fördröjda beslut om framtida användning av delar av bolagets bestånd. Under året förväntas endast begränsade insatser göras i form av förstudier.

Investeringarna i Uppsala parkering AB uppgick till 96 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras att investeringarna kommer att uppgå till 123 miljoner kronor, vilket är 13 miljoner kronor lägre än budget. Den lägre investeringsnivån för året beror på att utredningsbudget för projektet Vaksala torg inte nyttjas i kombination med lägre övriga investeringar. Bolagets stora projekt Brandmästaren bedöms vara i fas inför förväntat färdigställande under 2025.

Investeringarna i Uppsala vatten och avfall AB uppgick till 314 miljoner kronor för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras en investeringsnivå om 600 miljoner kronor vilket är 145 miljoner kronor lägre än budget. Den lägre investeringsvolymen förklaras i huvudsak av förskjutningar mellan åren i flera nyanläggningsprojekt avseende va-nät och i Storsveta vattenverk samt omtag i upphandling avseende ny sorteringsplatta på Hovgårdens avfallsanläggning. Av årets prognostiserade investeringar avser 174 miljoner kronor underhåll varav 119 miljoner kronor är reinvesteringar i befintligt ledningsnät.

Uppsala bostadsförmedling AB prognostiserar högre investeringar än budget med 0,2 miljoner kronor på grund av att bolagets utvecklingskostnader för IT-system klassificeras som aktiverbar tillgång.

Övriga bolag prognostiserar investeringar i nivå med 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 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 AB ingår även inre lägenhetsunderhåll. För Uppsalahem AB har underhållet varit lägre under inledningen av året vilket både beror på låga skadekostnader och på lägre underhåll kopplat till hyresgäststyrt underhåll och tillval. Kostnaderna för detta förväntas öka under hösten.

Uppsala kommun arenor och fastigheter AB har prioriterat akut renovering av Fyrishov i samband med vattenskada.

Inom Uppsala vatten och avfall AB fortsätter förbättringsarbetet från tidigare år med bland annat systemstöd, utvecklad systematik och processutveckling. Under året har ett program för teknisk information och underhållsutveckling godkänts.

Uppsala kommun skolfastigheter AB har genomfört inventering av fastigheternas tekniska installationer och implementerat dem i underhållsplaneringen i fastighetssystemet.

Flera av bolagen samordnar underhållsarbeten med hyresgäst Anpassningar varvid större insatser såsom energieffektiviseringar genomförs.

### **Kassaflöde, räntebärande skuld och räntekostnader**

Stadshuskoncernens kassaflöde från den löpande verksamheten beräknas för helåret uppgå till 1 234 (1 084) miljoner kronor. Kassaflödet från investeringsverksamheten väntas bli -2 932 (-3 508) miljoner kronor när hänsyn tas till såväl planerade investeringar som sålda tillgångar. Det sammantagna kassaflödet från den löpande verksamheten och investeringsverksamheten uppgår till -1 698 (-2 424) miljoner kronor. Finansieringen av underskottet kommer att ske genom en planerad utökning av den räntebärande låneskulden i form av lån och nyttjande av koncernkontot med 1 121 (2 361) miljoner kronor.

Den räntebärande låneskulden för koncernen bedöms uppgå till 22 113 miljoner kronor vid årsskiftet, vilket är 1 233 miljoner kronor lägre än budget. Att lånebehovet förväntas bli lägre förklaras i huvudsak av lägre investeringar i kombination med det högre kassaflödet från den löpande verksamheten. Ytterligare en del av avvikelserna förklaras av att det finns vissa skillnader i periodiseringar av bolagens in- och utbetalningar i prognosen jämfört med i budgeten.

Riksbanken har under året sänkt styrräntan tre gånger. Styrräntan förväntas sänkas ytterligare under hösten som en följd av att inflationstrycket i ekonomin har sjunkit. Detta gör att räntenivåerna för nyupplåning och refinansiering av lån som löper till rörlig ränta kommer bli lägre än de varit under en tid. Räntenivåerna i kombination med allt lägre investeringsnivåer bidrar till att koncernens prognostiserade finansnettot för helåret beräknas till -523 miljoner kronor jämfört med budgeterade -598 miljoner kronor.

### **Uppfyllelse av resultatkrav**

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.

Tabell 33. Resultatkrav - Resultat före finansnetto.

Resultat före finansiella poster				
Belopp i miljoner kronor	Resultatkrav	Prognos 2*	Avvikelse	Resultatkravet
	2024	2024		uppfylls
Destination Uppsala AB	0	0	0	ja
Uppsalahem AB	320	382	62	ja
Uppsala bostadsförmedling AB	1	1	1	ja
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	45	43	-2	nej
Uppsala kommun skolfastigheter AB	168	258	90	ja
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	14	19	5	ja
Uppsala konsert och kongress AB	-42	-42	0	ja
Uppsala parkering AB	33	33	0	ja
Uppsala stadsteater AB	-82	-85	-3	nej
Uppsala vatten och avfall AB**	10	11	1	ja

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

\*\* Resultatkravet avser den konkurrensutsatta verksamheten

Bedömningen utifrån prognosen som upprättats per augusti är att två av koncernens bolag inte förväntar sig att klara de av kommunfullmäktiges fastställda resultatkrav.

Uppsala kommun arenor och fastigheter lämnar en prognos på 43 miljoner kronor jämfört med ett resultatkrav på 45 miljoner kronor. Prognosen avviker med 2 miljoner kronor från resultatkravet. I slutet av maj inträffade en incident på Fyrishov där en ledning under 50-metersbassängen började läcka. Bassängen tömdes på vatten och behövde därefter akut repareras. Händelsen belastar resultatet och prognosen med totalt 12 miljoner kronor. Bolaget har så långt det är möjligt omprioriterat i verksamheten för att kunna hantera kostnaden och intäktsbortfallet som följde av reparationerna. Däremot är prognosen att omprioriteringarna inte kommer att räcka för att helt kunna klara resultatkravet för året. Händelsen och den efterföljande resultateffekten har inte definitionen av en jämförelsestörande post, men bedöms ha likartad karaktär och ligger utanför bolagets kontroll. Uppsala stadshus AB kommer att ha fortsatt dialog med bolaget och följa resultatutvecklingen under hösten.

Uppsala stadsteater AB lämnar en prognos på –85 miljoner kronor jämfört med ett resultatkrav på –82 miljoner kronor. Prognosen avviker med 3 miljoner kronor från resultatkravet. Bolaget har under året haft både högre hyreskostnader och högre produktionskostnader än beräknat. Trots ökad biljettförsäljning klarar inte bolaget att möta verksamhetens ökade kostnader. Prognosen indikerar att det finns en risk för att bolagets aktiekapital förbrukas under hösten. Det innebär att kapital kan komma att behöva skjutas till i enlighet med den kapitaltäckningsgaranti som Uppsala stadshus AB har utställt för dess dotterbolag. Moderbolaget behöver ha fortsatt dialog med ledning och styrelse i Uppsala stadsteater AB för att nära följa kostnadsutvecklingen i bolaget. Uppsala stadsteater AB uppmanas att återrapportera en plan till moderbolaget med åtgärder för att uppnå ett resultat 2024 i nivå med kommunfullmäktiges fastställda resultatkrav.

## 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 bolagens 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 lägre rörelsekostnader, ökat resultat och förstärkt kassaflöde för bolagen. Senarelagda investerings- och underhållsprojekt kan medföra lägre avskrivningskostnader, lägre räntekostnader och ökat resultat för 2024. Samtidigt kan upplåningsbehov, ökade avskrivningar och räntekostnader i stället uppstå under kommande år.

Det finns en risk att Uppsala vatten och avfall AB:s byggnation av ny sorteringsplatta på Hovgården försenas och att intäkterna för kreditering av avfallsskatt därmed förskjuts till kommande år. Förskjutningen skulle innebära en resultatminskning för den konkurrensutsatta avfallsverksamheten och risk för att resultatkravet för 2024 inte uppnås.

Uppsala vatten och avfall AB:s verksamhet påverkas också av den fortsatt svaga byggkonjunkturen och de ökade kostnadsnivåerna inom byggsektorn då mängden byggavfall minskar vid färre nybyggen och renoveringar. Det innebär lägre intäkter för mottagningstjänster för avfallsverksamheten. Minskat byggande innebär också lägre intäkter i form av anläggningsavgifter.

För fastighetsbolagen påverkas driftskostnaderna av klimatet och väderförhållanden. Den gångna vinterns extrema snömängder har lett till kraftigt ökade kostnader för snöröjning. Om kommande vinter blir lika snörik kan det påverka bolagens prognostiserade resultat genom ytterligare ökning av snöröjningskostnader. En grad varmare eller kallare väder jämfört med ett normalår kan påverka bolagens kostnader för uppvärmning/nedkylning och leda till minskade resultat.

Konferensverksamheterna ser minskad efterfrågan från företaget med färre konferenser och minskat antal deltagare per konferens, vilket riskerar att minska intäkterna och påverka resultatet negativt.

Ränteutvecklingen under 2022 och 2023 har medfört ökade räntekostnader som framför allt påverkar stadshuskoncernens fastighetsbolag där större delen av låneskulden ligger. Under 2024 har Riksbanken börjat sänka styrräntan och prognosen är att fler sänkningar kommer att ske under året. Räntekostnaderna för stadshuskoncernen bedöms därmed bli lägre än budgeterat då räntekostnaderna budgeterades till högre nivåer än nuvarande räntenivåer. Refinansiering av lån medför däremot ökade räntekostnader jämfört med tidigare år då lån som sätts om kommer att omsättas till högre räntenivåer.

Riksbankens sänkningar av styrräntan bedöms ge effekt på transaktionsmarknaden för fastigheter. Sänkta räntor ger förbättrade upplåningsmöjligheter, vilket ökar efterfrågan på fastigheter. Sedan tidigare har kommunfullmäktige beslutat om

försäljning av kvarvarande fastigheter i Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB. Lägre marknadsräntor innebär en möjlighet att återuppta arbetet med fastighetsförsäljningar.

Köparen till en fastighet som avyttrades 2020 har inkommit med en reklamation enligt aktieöverlåtelseavtalet då de identifierat en miljöförorening i marken. Eventuell skyldighet att sanera marken kan komma att få en påverkan på resultatet.