

§ 129

Delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april 2024

KSN-2024-00965

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

1. **att** godkänna delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april samt helårsprognos 2024,
2. **att** uppdra till socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden att vidta åtgärder för att uppnå ekonomi i balans under 2024 och åiterrapportera till kommunstyrelsen,
3. **att** justera indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 utifrån de uppdaterade nationella nyckeltalen för Agenda 2030 enligt bilaga 3

Sammanfattning

Ärendet avser ekonomisk uppföljning per mars och helårsprognos 2024 för Uppsala kommun inklusive de kommunala bolagen. Ärendet innehåller även uppföljning per augusti av Mål och budgets fyra fokusmål med fokus på kommunfullmäktiges uppdrag med statusrapportering.

Ärendet avser också en justering av indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 utifrån de nationella nyckeltalen för Agenda 2030.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 8 maj 2024
- Bilaga 1 Delårsuppföljning av ekonomi per mars och verksamhet per april och helårsprognos 2024
- Bilaga 2 Ekonomisk översikt
- Bilaga 3 Uppdaterade nationella nyckeltal för Agenda 2030

Beslutsgång

Ordföranden finner att arbetsutskottet bifaller föreliggande förslag.

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2024-05-14

Särskilda yttranden

Stefan Hanna (UP) lämnar följande särskilda yttrande:
Uppsala kommun måste kraftfullare växla upp innovations- och effektiviseringsarbetet inom samtliga sina verksamheter. Särskilt kopplat till icke verksamhetsspecifika arbetsuppgifter som ändå belastar kärnverksamheterna samt administrativa funktioner som med fördel kan effektiviseras med hjälp av ny teknik. Kommunen har inte behov av att skära ner på antalet medarbetare inom kärnverksamheterna men att vikta om arbetskraft från bisysslor till huvudsysslor inom skola, vård och omsorg. Arbetet kopplat till Fokusområde 1 går för sakta.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2024-05-08

Diarienummer:
KSN-2024-00965

Handläggare:
Maria Ahrgren och Eva-Lena Laier

Delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april samt helårsprognos 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** godkänna delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april samt helårsprognos 2024
2. **att** uppdra till socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden att vidta åtgärder för att uppnå ekonomi i balans under 2024 och återrapportera till kommunstyrelsen
3. **att** justera indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 utifrån de uppdaterade nationella nyckeltalen för Agenda 2030 enligt bilaga 3

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta

1. **att** följa återrapportering av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans inom socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden via månadsrapportering enligt gällande rutin

Ärendet

Ärendet avser ekonomisk uppföljning per mars och helårsprognos 2024 för Uppsala kommun inklusive de kommunala bolagen. Ärendet innehåller även uppföljning per augusti av Mål och budgets fyra fokusmål med fokus på kommunfullmäktiges uppdrag med statusrapportering.

Ärendet avser också en justering av indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 utifrån de nationella nyckeltalen för Agenda 2030.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Kommunens resultat för årets första kvartal uppgick till -110 (-37) miljoner kronor¹, vilket är 80 miljoner kronor lägre än budgeterat för perioden. Nämnderna redovisade ett samlat resultat på -59 (-86) miljoner kronor och finansförvaltningen redovisade -51 (49) miljoner kronor. Jämfört med budgeterat för perioden blev resultatet 9 miljoner kronor lägre för nämnderna och 71 miljoner kronor lägre för finansförvaltningen.

För helåret 2024 prognostiseras ett resultat för Uppsala kommun i förvaltningsform på 72 (222) miljoner kronor, vilket motsvarar 0,5 procent av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Prognostiserat resultat är 83 miljoner kronor lägre än kommunfullmäktiges budgeterade resultat om 155 miljoner kronor eller 1,0 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Sedan prognosen stängts har kommunen erhållit återbäring på 8 miljoner kronor från Kommuninvest, medel som inte beaktats varken i budget eller i föreliggande prognos.

Det prognostiserade resultatet inrymmer ett antal jämförelsestörande poster på sammanlagt 100 miljoner kronor netto som påverkat resultatet positivt. Efter justering för jämförelsestörande poster uppgår det prognostiserade resultatet till -27 (589) miljoner kronor.

För nämnderna prognostiseras ett samlat överskott om 109 miljoner kronor. För socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden prognostiseras underskott om 20 respektive 12 miljoner kronor. För övriga nämnder prognostiseras överskott eller ekonomi i balans. Socialnämnden arbetar aktivt för att hitta nya insatser som ersätter de dyra placeringssformerna för att sänka kostnadsnivån. Gatu- och samhällsmiljönämnden väntas vidta åtgärder för ekonomi i balans under försommaren och fortsätter arbetet med att utveckla effektiva processer.

För finansförvaltningen prognostiseras ett underskott om 37 miljoner kronor, vilket är 192 miljoner kronor lägre än budget och förklaras främst av att skatteintäkterna förväntas bli 139 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Jämfört med 2023 prognostiseras verksamhetens nettokostnader att öka med 4,2 procent, eller 7,7 procent när de justeras för jämförelsestörande poster. Verksamhetens nettokostnader, justerade för både jämförelsestörande poster och verksamhetsdestinerade statsbidrag, beräknas bli 130 miljoner kronor eller 0,8 procent högre än budgeterat nettokostnadsutrymme.

Nämnderna prognostiserar att genomföra nettoinvesteringar om 1 354 miljoner kronor 2024, varav den externa finansieringen prognostiseras uppgå till 153 miljoner kronor. Årets strategiska markförvärv prognostiseras till 430 miljoner kronor vilket är i linje med budget.

Prognosbedömningarna inrymmer ett antal osäkerheter och nämndernas samlade osäkerhetsbedömningar indikerar att resultatet som lägst kan bli ett underskott om 75 miljoner kronor och som högst ett överskott om 195 miljoner kronor. I dessa bedömningar har dock osäkerheter vad gäller utvecklingen av kommunens skatteintäkter inte beaktats.

Kommunfullmäktiges fokusmål 2 bedöms bli i hög grad uppfyllt vid årets slut och fokusmål 1, 3 och 4 delvis uppfyllda vid årets slut. Till grund för bedömningen ligger vid delårsuppföljningen det ekonomiska resultatet, beräknade slutår för uppdragen och avvikelserapportering. Av de sammanlagt 73 uppdrag kommunfullmäktige gett till

nämnder och bolag är ett färdigt, 67 pågår enligt plan och fem går inte enligt plan. 68 av uppdragen beräknas bli klara inom planperioden.

Bedömningen av fokusmål 1 är en lägre bedömning gentemot årsredovisningen för 2023. Det fortsatta arbetet med att utveckla en effektiv förvaltning, med att stärka likvärdigheten i skolorna, att stöd, vård och omsorg ska ha god kvalitet och att kontinuerligt utveckla kvaliteten i verksamheten går enligt plan och förväntas ge planerade effekter. Att fokusmålet ändå bedöms som delvist uppfyllt beror på det prognostiserade ekonomiska resultatet.

I samband med att regeringen 2018 beslutade om handlingsplanen för genomförandet av Agenda 2030 fick Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) uppdraget att ta fram nyckeltal till kommuner och landsting. I samverkan med kommuner och landsting togs 2019 ett urval av nyckeltal fram som stöd för kommuner och landstings genomförande av Agenda 2030. Dessa har funnits med i Uppsala kommuns styrdokument Mål och budget och följts upp i samband med uppföljningen av dokumentet. Under senhösten 2023 offentliggjorde RKA en större revidering av de nationella nyckeltalen för Agenda 2030. I bilaga 3 framgår ett förslag på justering av indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 utifrån denna revidering. För 21 av indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 leder detta inte till någon förändring utan de var med även efter uppdateringen. Ytterligare tre befintliga indikatorer från Mål och budget ingår nu i indikatorerna för Agenda 2030, tre indikatorer justeras efter indikatorerna för Agenda 2030 samt sex indikatorer är kvar i Mål och budget men ingår inte längre indikatorerna för Agenda 2030.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 8 maj 2024
- Bilaga 1 Delårsuppföljning av ekonomi per mars och verksamhet per april och helårsprognos 2024
- Bilaga 2 Ekonomisk översikt
- Bilaga 3 Uppdaterade nationella nyckeltal för Agenda 2030

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson

Stadsdirektör

Ola Hägglund

Ekonomidirektör

Kommunledningskontoret
Redovisande dokument

Datum:
2024-05-08

Diarienummer:
KSN-2024-00965

Handläggare:
Maria Ahrgren, Eva-Lena Laier

Delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april 2024

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Innehåll

Delårsuppföljning ekonomi per mars och verksamhet per april 2024.....	1
Sammanfattning	3
Kommunfullmäktiges fokusmål, uppdrag och indikatorer	4
Målsättning för verksamheten	4
Fokusmål 1 Uppsala ska säkra en stark ekonomi och värna välfärden.....	8
Fokusmål 2 Uppsala ska ha ett välmående näringsliv och skapa fler jobb.....	17
Fokusmål 3 Uppsala ska leda klimatomställningen.....	21
Fokusmål 4 Uppsala ska bli tryggare med jämlika livsvillkor	24

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Sammanfattning

Kommunens resultat för årets första kvartal uppgick till -110 (-37) miljoner kronor¹, vilket är 80 miljoner kronor lägre än budgeterat för perioden. Nämnderna redovisade ett samlat resultat på -59 (-86) miljoner kronor och finansförvaltningen redovisade -51 (49) miljoner kronor. Jämfört med budgeterat för perioden blev resultatet 9 miljoner kronor lägre för nämnderna och 71 miljoner kronor lägre för finansförvaltningen.

För helåret 2024 prognostiseras ett resultat för Uppsala kommun i förvaltningsform på 72 (222) miljoner kronor, vilket motsvarar 0,5 procent av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Prognostiserat resultat är 83 miljoner kronor lägre än kommunfullmäktiges budgeterade resultat om 155 miljoner kronor eller 1,0 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Sedan prognosen stängts har kommunen erhållit återbäring på 8 miljoner kronor från Kommuninvest, medel som inte beaktats vare sig budget eller i föreliggande prognos.

Det prognostiserade resultatet inrymmer ett antal jämförelsestörande poster på sammanlagt 100 miljoner kronor netto som påverkat resultatet positivt. Efter justering för jämförelsestörande poster uppgår det prognostiserade resultatet till -27 (589) miljoner kronor.

För nämnderna prognostiseras ett samlat överskott om 109 miljoner kronor och för finansförvaltningen ett underskott om 37 miljoner kronor. Prognosen för finansförvaltningen är 192 miljoner kronor lägre än budget och förklaras framför allt av att skatteintäkterna blir 139 miljoner kronor lägre än budgeterat. Budgetavvikelsen i skatteintäkter förklaras dels av lågkonjunktur på arbetsmarknaden, dels av det förhöjda grundavdraget för pensionärer vilket dock kommunen kompenseras för med ett generellt statsbidrag. Utfallet i generella statsbidrag och utjämning, inklusive verksamhetsdestinerade generella statsbidrag fastställdes till 24 miljoner kronor lägre än beräknat i Mål och budget. Avvikelsen förklaras dels av högre än budgeterat kostnadsutjämningsavgiften och LSS-utjämningsavgift, dels av ett lägre inkomstutjämningsbidrag. Däremot blev de generella statsbidragen högre än budget på grund av kompensationen för det förhöjda grundavdraget.

Jämfört med 2023 prognostiseras verksamhetens nettokostnader att öka med 4,2 procent, eller 7,7 procent när de justeras för jämförelsestörande poster. Verksamhetens nettokostnader, justerade för både jämförelsestörande poster och verksamhetsdestinerade statsbidrag, beräknas bli 130 miljoner kronor eller 0,8 procent högre än budgeterat nettokostnadsutrymme.

Nämnderna prognostiserar att genomföra nettoinvesteringar om 1 354 miljoner kronor 2024. Investeringsutgifterna beräknas uppgå till 1 507 miljoner kronor vilket är 207 miljoner kronor lägre än budget, medan den externa finansieringen prognostiseras till 153 miljoner kronor, vilket är 54 miljoner kronor högre än budget. Årets strategiska markförvärv prognostiseras till 430 miljoner kronor vilket är i linje med budget. Förvärven omfattar huvudsakligen områden som hör till stadsutvecklingen i södra Uppsala.

Prognosbedömningarna inrymmer ett antal osäkerheter främst till följd av konjunkturläget och de höga pris- och räntenivåerna som bland annat innebär risker kopplade till försäljningar av mark samt eventuella nedskrivningar inom exploateringsverksamheten. Lågkonjunkturen och förändrade regelverk vad gäller

¹ Utfall för motsvarande period 2023 i parentes.

villkoren för flyktingar med tillfälliga uppehållstillstånd kan bland annat medföra ökade kostnader för försörjningsstöd. Nämndernas samlade osäkerhetsbedömningar indikerar att resultatet som lägst kan bli ett underskott om 75 miljoner kronor och som högst ett överskott om 195 miljoner kronor. I dessa bedömningar ingår dock inte några osäkerheter vad gäller utvecklingen av kommunens skatteintäkter.

Kommunfullmäktiges fokusmål 2 bedöms bli i hög grad uppfyllt vid årets slut och fokusmål 1, 3 och 4 delvis uppfyllda vid årets slut. Till grund för bedömningen ligger vid delårsuppföljningen det ekonomiska resultatet, beräknade slutår för uppdragen och avvikelserapportering. Av de sammanlagt 73 uppdrag kommunfullmäktige gett till nämnder och bolag är ett färdigt, 67 pågår enligt plan och fem går inte enligt plan. 68 av uppdragen beräknas bli klara inom planperioden.

Kommunfullmäktiges fokusmål, uppdrag och indikatorer

Målsättning för verksamheten

Mål och budget 2024–2026 har sammanlagt fyra fokusmål och 35 uppdrag. Till fokusmål 1 finns ett gemensamt nämnd-/bolagsmål. Det följs upp vid delår men ingår inte i statistiken som redovisas nedan. Utöver uppdragen från Mål och budget 2024–2026 finns det tre kvarvarande uppdrag från tidigare Mål och budget och 35 tillkommande uppdrag som kommunfullmäktige lämnat till nämnder och bolagsstyrelser vid sidan av Mål och budget.

Rapporteringen av arbetet med kommunfullmäktiges uppdrag sammanfattas i de diagram som följer. Diagrammen visar uppdragen enligt följande:

- Samtliga uppdrag till nämnder och styrelser kopplade till fokusmålen
- Uppdrag som ingår i Mål och budget 2024–2026
- Kvarvarande uppdrag från tidigare år
- Tillkommande uppdrag som beslutats av kommunfullmäktige vid sidan av Mål och budget.

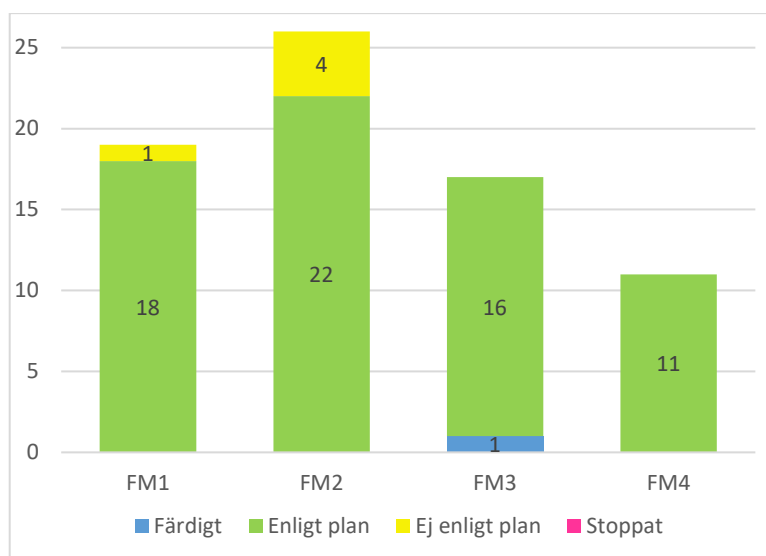
Samtliga uppdrag till nämnder och bolagsstyrelser

Kommunfullmäktige har lämnat sammanlagt 73 uppdrag till bolag och nämnder. I bedömningen av status i diagrammen för uppdragen används följande färger:

Blått	Uppdraget är färdigt
Grönt	Arbetet med uppdraget pågår enligt plan
Gult	Arbetet med uppdraget är försenat, det vill säga inte påbörjat eller löper inte enligt plan
Rosa	Uppdraget genomförs inte

Tabell 1 Alternativ för statusbedömning av uppdrag.

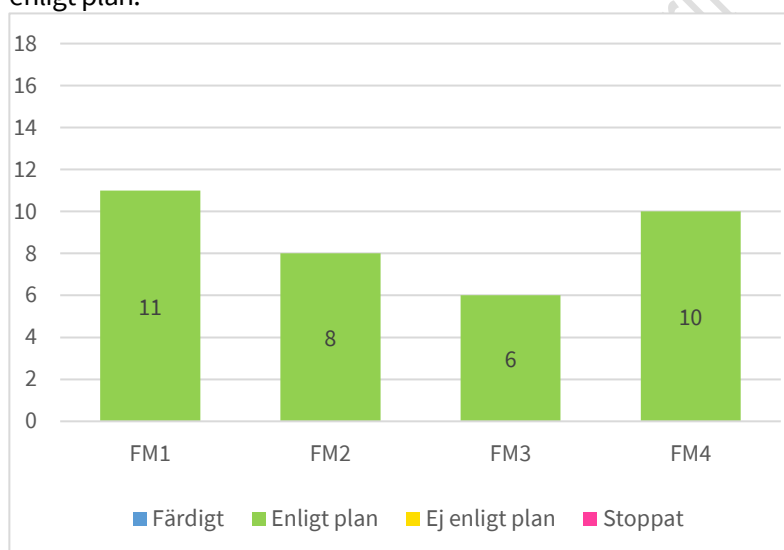
Av uppdragen är ett färdigt, 67 uppdrag pågår enligt plan och fem uppdrag går inte enligt plan. Följande diagram ger en överblick över uppdragens status och visar hur uppdragen fördelas mellan fokusmål.



Figur 1 Diagram över status för det totala antalet uppdrag fördelade på fokusmål.

Uppdrag som ingår i Mål och budget 2024-2026

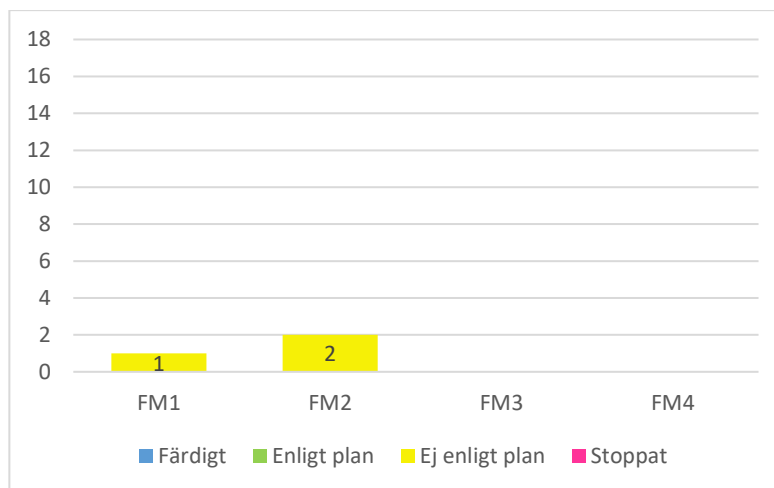
Kommunfullmäktige har lämnat sammanlagt 35 uppdrag till nämnder och bolagsstyrelser i Mål och budget 2024 med plan för 2025–2026. Alla uppdrag pågår enligt plan.



Figur 2 Diagram över status för uppdragen i Mål och budget 2024–2026 fördelade på fokusmål.

Kvarvarande uppdrag från tidigare år

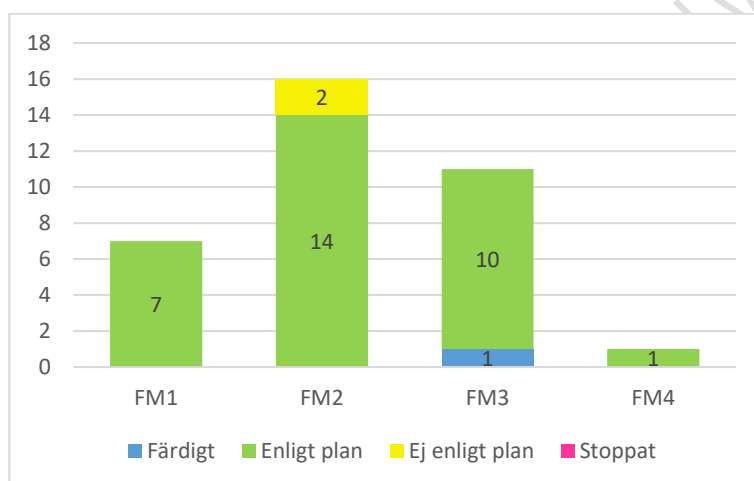
Av de tre uppdrag som är aktuella från tidigare Mål och budget är samtliga försenade.



Figur 3 Diagram över status för kvarvarande uppdrag från tidigare år.

Tillkommande uppdrag som beslutats av kommunfullmäktige vid sidan av Mål och budget.

Av de 35 uppdrag som fullmäktige beslutat om vid sidan av Mål och budget är ett färdigt, 32 pågår enligt plan och två är försenade.



Figur 4. Diagram över status för tillkommande uppdrag.

Uppföljning av fokusmål, uppdrag och indikatorer




För varje fokusmål finns uppdrag och indikatorer. I delårsuppföljningen av verksamhet per april är fokus rapportering av status och beräknat slutår för uppdragen.

Kommentarer ges vid avvikelse från plan. Vid delårsuppföljningen per april finns möjlighet att justera slutår för uppdrag som förskjutits i tid. Statusbedömningen kan då justeras till att ett uppdrag som vid årsredovisningen bedömts som försenat nu får statusen pågår enligt den nya tidplanen. I några fall har statusen försenad fått kvarstå då ansvarig nämnd valt att signalera att arbetet avvikit från tidigare satt plan.

Indikatorer för fokusmålen och Agenda 2030 följs inte upp i delårsuppföljningen.

Prognosen för måluppfyllnad vid årets slut baseras på det ekonomiska resultatet och information från nämnder och bolagsstyrelser om slutår och avvikelserapportering.

För bedömningen av måluppfyllnad används något av följande:

Bedömning	Vad bedömningen avser
Helt uppfyllt 	Kommunens verksamhet tycks leda till de resultat som önskas inom målet vid årets slut.
I hög grad uppfyllt 	Kommunens verksamhet tycks till övervägande del leda till de resultat som önskas inom målet vid årets slut.
Delvis uppfyllt 	Kommunens verksamhet tycks delvis leda till de resultat som önskas inom målet vid årets slut.

Tabell 2 Bedömningsgrader av måluppfyllnad.

För bedömningen av status för uppdragen används följande symboler och text i färg:



Uppdraget är färdigt



Uppdraget pågår/väntar enligt plan



Uppdraget är försenat/inte påbörjat



Uppdraget genomförs inte

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Fokusrmål 1 Uppsala ska sakra en stark ekonomi och vrna vlfärden



Fokusrmålet bedms bli i delvist uppfyllt vid arets slut vilket är en förändring gentemot bedömningen i årsredovisningen för 2023. 18 av 19 uppdrag pågår enligt plan. Ett kvarvarande uppdrag är försenat och beräknas bli klart i år. Av de som pågår beräknas fem uppdrag bli färdiga 2024, åtta uppdrag 2025 och fem uppdrag 2026. Utöver uppdragen finns ett gemensamt nämnd-/bolagsmål. Arbetet med det pågår enligt plan och beräknas pågå till 2026.

Det fortsatta arbetet med att utveckla en effektiv förvaltning, med att stärka likvärdigheten i skolorna, att stöd, vård och omsorg ska ha god kvalitet och att kontinuerligt utveckla kvaliteten i verksamheten går enligt plan och förväntas ge planerade effekter.

Att fokusrmålet ändå bedms som delvist uppfyllt beror på det prognostiserade ekonomiska resultatet. Det är lägre än budget och beräknas till 0,5 procent av skatter, generella stadsbidrag och utjämning, att jämföra med det budgeterade resultatet om 1,0 procent. Resultatavvikelsen förklaras till huvuddel av att intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning prognostiseras understiga budget till följd av lågkonjunktur på arbetsmarknaden. Samtidigt uppgår det sammanlagda prognostiserade resultatet för nämnderna till ett överskott om 109 miljoner kronor. Med undantag av socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden prognostiserar nämnderna en ekonomi i balans eller överskott.

Nämndernas resultat för perioden januari till mars 2024

Resultatet för kommunen i förvaltningsform för arets första kvartal blev -110 (-37) miljoner kronor. För nämnderna blev det samlade resultatet ett underskott om 59 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade underskottet om 50 miljoner kronor för perioden. För finansförvaltningen uppgick periodens resultat till -51 (49) miljoner kronor, 71 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat.

Kommunstyrelsen, socialnämnden, omsorgsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden, plan- och byggnadsnämnden samt idrotts- och fritidsnämnden redovisade negativa budgetavvikelser för perioden.

Kommunstyrelsens negativa budgetavvikelse på 5 miljoner kronor utgörs av en positiv budgetavvikelse om 16 miljoner kronor för kommunledningskontoret och en negativ avvikelse om 21 miljoner kronor för stadsbyggnadsförvaltningen. Budgetavvikelsen för stadsbyggnadsförvaltningen beror på att periodens budgeterade försäljning av exploateringsfastigheter inte blev av.

Socialnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse om 9 miljoner kronor för perioden som beror på att antalet barn- och ungdomsärenden var högre än förväntat samt att vårdbehovet har varit högt på ett antal ärenden vilket resulterade i en högre kostnad per dygn.

Omsorgsnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse på 7 miljoner kronor för perioden som beror på att personalkostnaderna översteg budget, främst för personlig assistans.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse på 7 miljoner kronor som bland annat beror på senarelagd fakturering av årsavgifter för hälsoskydd, lägre intäkter för livsmedelskontroll och lägre förrättningsavgifter.

Den negativa budgetavvikelsen om 6 miljoner kronor för gatu- och samhällsmiljönämnden för perioden beror till övervägande del på högre kostnader än budgeterat för vinterväghållning och färdtjänst.

Plan- och byggnadsnämndens negativa budgetavvikelse om 3 miljoner kronor för perioden beror på lägre detaljplaneintäkter då pågående ärenden inte kommit upp till beslut enligt plan.

Idrott- och fritidsnämndens underskott på drygt 1 miljon kronor förklaras av högre kostnader för skötsel av anläggningar.

Övriga nämnder redovisade budget i balans eller positiva budgetavvikelser.

Kommunens resultaträkning och prognos återfinns i bilaga 2 Ekonomisk översikt.

Nämndernas prognostiserade resultat 2024

För helåret 2024 prognostiserar nämnderna och finansförvaltningen ett samlat resultat för Uppsala kommun i förvaltningsform på 72 (222) miljoner kronor, ett överskott om 109 (94) miljoner kronor för nämnderna och ett underskott om 37 (+672) miljoner kronor för finansförvaltningen. Prognostiserat resultat är 83 miljoner kronor lägre än budgeterat och motsvarar 0,5 procent av intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Tabell 3. Resultatprognos per mars 2024

	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos mars 2024
Ekonomiskt resultat, kommun (mnkr)	222	155	72
Ekonomiskt resultat som andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning	1,4%	1,0%	0,5%
Ekonomiskt resultat, justerat för jämförelsestörande poster (mnkr)	589	-	-27
Ekonomiskt resultat justerat för jämförelsestörande poster som andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning	3,8%	-	-0,2%

I det prognostiserade resultatet inryms ett antal jämförelsestörande engångsposter som påverkar resultatet positivt med sammanlagt 100 miljoner kronor.

Jämförelsestörande poster som påverkar prognostiserat resultat positivt är nettointäkter från exploateringsverksamheten bland annat från försäljning på totalt 170 miljoner kronor. Därtill påverkas prognostiserat resultat positivt av en budgeterad utdelning från Uppsala Stadshus AB och av vinst från avyttring av finansiella anläggningstillgångar på sammanlagt 50 miljoner kronor. Å andra sidan påverkas prognostiserat resultat negativt bland annat av realisationsförluster från försäljning av anläggningstillgångar på sammanlagt 50 miljoner kronor samt ett budgeterat aktieägartillskott till Uppsala Stadshus AB på 70 miljoner kronor. Justerat för dessa jämförelsestörande poster uppgår det prognostiserade resultatet till ett underskott om 27 miljoner kronor, motsvarande - 0,2 procent av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

För kommunstyrelsen prognostiseras ett överskott om sammanlagt 80 miljoner kronor, överskott om 10 miljoner kronor för kommunledningskontoret och ett överskott om 70 miljoner kronor för stadsbyggnadsverksamheten. Prognostiserat överskott för kommunledningskontoret förklaras bland annat av färre aktiverade seniorkort än budgeterat, lägre kostnader för flyktingsamordning och

kommunstyrelsens förfogandemedel. Överskottet som prognostiseras för stadsbyggnadsförvaltningen förklaras framför allt av att ledningsflyttsarbeten kopplat till spårvägen senareläggs.

För helåret 2024 prognostiseras för nämnderna exklusive kommunstyrelsen ett samlat överskott om 29 miljoner kronor.

Underskott prognostiseras för socialnämnden och gatu- och samhällsmiljönämnden. Samtidigt prognostiseras väsentliga överskott (över 10 miljoner kronor) för utbildningsnämnden, äldrenämnden, arbetsmarknadsnämnden och omsorgsnämnden. För övriga nämnder prognostiseras för helåret en ekonomi i balans.

För socialnämnden prognostiseras ett underskott om 20 miljoner kronor vilket förklaras av ökade antal ärenden inom barn- och ungdomsvården och ett ökat behov av dyr dygnsvård utanför hemmen. Nämnden arbetar aktivt för att hitta placeringsformer och insatser, till exempel öppenvård och övergångsboende, i syfte att sänka kostnadsnivån under hösten.

För helåret prognostiserar gatu- och samhällsmiljönämnden ett underskott om 12 miljoner kronor. Underskottet beror på högre kostnader än budgeterat för framför allt vinterväghållning, färdtjänstresor samt för kapitalkostnader för anläggningar som tas i bruk under året. Nämnden väntas besluta om åtgärder för ekonomi i balans under försommaren. Nämnden arbetar med att utveckla effektivare processer, bland annat kommer nämnden under året att nå högre effektivitet med ett nytt handläggningssystem för grävillstånd och ett nytt system för felanmälan.

Utbildningsnämndens prognostiserade överskott på 18 miljoner kronor utgörs av ett överskott om 27 miljoner kronor för hemkommunen och ett underskott om 8 miljoner kronor för huvudmannen. Överskottet inom hemkommunen förklaras av att det väntas färre barn i förskoleverksamhet, grundskola och i gymnasieskola än beräknat i budget. Huvudmannens underskott återfinns inom gymnasieskolan och beror på att det prognostiseras högre kostnader än budget bland annat för personal, hyror och måltider.

Äldrenämndens överskott om 18 miljoner kronor förklaras av ett överskott inom särskilt boende vilket bland annat beror på förväntningar om fortsatt något högre intäkter från brukaravgifter, lägre kostnader för inhyrd legitimerad sjukvårdspersonal samt att volymutvecklingen följer trenden från årets första kvartal.

Prognostiserat överskott på 15 miljoner kronor för arbetsmarknadsnämnden förklaras främst av högre statsbidrag för yrkesutbildningar samt av lägre försörjningsstöds-kostnader jämfört med budget. Osäkerheten är dock stor kring hur kostnaderna för försörjningsstöd kommer att utvecklas under året. Både konjunkturen och regeringens förslag om att flyktingar från Ukraina ska få folkbokföra sig från och med 1 november 2024, och därmed få rätt att ansöka om ekonomiskt bistånd, utgör riskfaktorer.

För omsorgsnämnden prognostiseras för helåret ett överskott om 10 miljoner kronor som förklaras av planerade åtgärder för ekonomi i balans som siktar bland annat på minskade kostnader bland annat för inhyrd legitimerad sjukvårdspersonal och minskad administration.

För finansförvaltningen prognostiseras ett negativt helårsresultat om 37 miljoner kronor, vilket är 192 miljoner kronor lägre än budget. Den prognostiserade negativa budgetavvikelsen förklaras huvudsakligen av att intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning inklusive 9 miljoner kronor i verksamhetsdestinerade

generella statsbidrag beräknas bli 164 miljoner kronor lägre än budget. Pensionskostnaden prognostiseras bli 48 miljoner kronor högre än budget på grund av högre kostnader för den förmånsbestämda tjänstepensionen till följd av att inkomstbasbeloppet höjdes mindre än förväntat. Finansnettot prognostiseras bli 33 miljoner kronor högre än budget. Det förklaras främst av att ränteintäkter från dotterbolagens nyttjande av koncernkontot som beräknas bli 44 miljoner kronor högre än budget. Därtill har kommunen erhållit återbäring på 8 miljoner kronor från Kommuninvest som inte finns med i vare sig budget eller prognos. Finansnettot förväntas därmed bli åtta miljoner bättre än vad som prognostiserats.

Nämndernas resultat för perioden januari till mars samt prognos återfinns i bilaga 2 Ekonomisk översikt.

Nämndernas investeringar

Nämndernas nettoinvesteringar uppgick per mars till 153 (159) miljoner kronor, vilket motsvarade 9 procent av årets budget. Utfallet var i nivå med förväntat då merparten av investeringarna genomförs under sommar och höst.

Nämndernas nettoinvesteringar prognostiseras till sammantaget 1 354 (962) miljoner kronor 2024, vilket är 260 miljoner kronor lägre än nettoinvesteringsramen om 1 614 miljoner kronor. Av den totala investeringsramen avser 1 532 miljoner kronor investeringar via mål- och budgetbeslutet för 2024 och 82 miljoner kronor avser pågående investeringar där ramen överförts från 2023 års budget.

Tabell 4. Nämndernas investeringar

Belopp i miljoner kronor	utfall jan- mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse budget- prognos	Utfall helår 2023
Bruttoinvesteringar	218	1 507	1 714	-207	1 042
Extern finansiering	-65	-153	-99	-54	-80
Nettoinvesteringar	153	1 354	1 614	-260	962

Bruttoinvesteringarna beräknas uppgå till 1 507 (1 042) miljoner kronor vilket är 207 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det är främst investeringar inom kommunstyrelsens fastighets- och IT-verksamhet som förväntas bli lägre än budgeterat. Inom infrastrukturprojekten i gatu- och samhällsmiljönämnden och inom kommunstyrelsens exploateringsverksamhet finns vissa förskjutningar till kommande år, men även tidigareläggning av investeringar avseende planskilda korsningar i centrala Uppsala som förväntas komma i gång under året i samarbete med Trafikverket. Kommunstyrelsens strategiska markförvärv förväntas uppgå till 430 miljoner kronor vilket är i nivå med budget. Förvärven omfattar huvudsakligen områden för framtida verksamhetsmark och fastigheter kopplade till stadsutveckling av den södra staden.

Extern finansiering beräknas uppgå till 153 (80) miljoner kronor vilket är 54 miljoner kronor högre än budgeterat. Avvikelsen beror på förskotterad statlig finansiering kopplad till kommande investering i spårväg som inte ingick i budget för 2024.

Planerade investeringar kan komma att förskjutas, vilket innebär att investeringsvolymen för helåret kan bli lägre än prognostiserat. Genomförandegraden uppgick 2023 till 74 procent av nämndernas totala investeringsram.

Mark- och exploateringsverksamhet

Tabell 5. Kassaflöde exploateringsverksamheten

Belopp i miljoner kronor	Prognos	Utfall helår
	2024	2023
Försäljningsintäkter och exploateringsersättning	345	296
Anläggnings- och exploateringsutgifter, projektkostnader	-728	-577
Årets kassaflöde	-383	-281

Det råder lågkonjunktur på marknaden för bostadsbyggnation på grund av ett högre ränteläge och minskad köpkraft hos invånarna samt på grund av ökade byggnadskostnader för byggherrarna. Det märks inom exploateringsverksamheten genom att byggaktörer väljer att skjuta fram byggstarter, och därmed senareläggs även försäljning av mark som markanvisats. Under 2024 bedöms därför ingen markförsäljning för bostadsändamål att ske, i likhet med föregående år. De försäljningsintäkter som prognostiseras utgörs huvudsakligen av mark för verksamhetsändamål.

Totalt sett förväntas ett negativt kassaflöde från exploateringsprojekten. Årets intäkter från projekten, markförsäljning och exploateringsersättningar beräknas understiga anskaffningskostnader och anläggningsutgifter (exklusive strategiska markförvärv) med 383 miljoner kronor.

En fördjupad lågkonjunktur 2024

Samhällsekonomin befinner sig i lågkonjunktur sedan våren 2023 och i och med inbromsningen på arbetsmarknaden hösten 2023 började de ekonomiska utsikterna för kommunsektorn att försämrats. I sin senaste prognos från februari reviderade Sveriges kommuner och regioner (SKR) ner skatteunderlagstillväxten för 2024 med knappt en procentenhet jämfört med antagandet om tillväxttakt i mål och budget 2024–2026. För helåret 2024 prognostiseras skatteintäkterna till 13 716 miljoner kronor, vilket är 139 miljoner kronor lägre än beräknat i budget. Avvikelsen förklaras av en negativ korrigering med 25 miljoner kronor av skatteintäkterna för 2023, vilket belastar perioden, samt en försämrad prognos för 2024 på 114 miljoner kronor. Förstärkningen av grundavdraget för pensionärer svarar för 31 miljoner kronor av försämringen av 2024 års skatteintäkter jämfört med budget.

Intäkterna från generella statsbidrag och utjämning för helåret 2024 är fastställda till 2 243 miljoner kronor, vilket är 33 miljoner kronor lägre än budgeterat. Jämfört med budget blev kostnadsutjämningsavgiften 44 miljoner kronor högre och avgiften till LSS-utjämningen 31 miljoner kronor högre. Därtill blev inkomstutjämningsbidraget 12 miljoner kronor lägre än budget främst till följd av en lägre skatteunderlagstillväxt. Samtidigt blev regleringsbidraget 45 miljoner kronor högre än budget, varav drygt 31 miljoner är en kompensation för bortfallet i skatteintäkter på grund av det förhöjda grundavdraget för pensionärer. Fastighetsavgiften blev 8 miljoner kronor högre än budget.

Sammantaget prognostiseras intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning för 2024 till 15 958 miljoner kronor, 173 miljoner kronor lägre än budget.

Utöver de generella statsbidragen som kommer till finansförvaltningen får kommunen i år även generella statsbidrag som riktar sig till specifika verksamheter. Dessa prognostiseras sammanlagt till 80 miljoner kronor, varav 64 miljoner kronor till äldre- och ungdomsnämnden, 9 miljoner kronor till finansförvaltningen samt 7 miljoner kronor till valnämnden.

I takt med att inflationen sjunker förväntas den ekonomiska politiken bli mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik. Återhämtningen förväntas i första hand ske i den inhemska ekonomin då hushållen förväntas öka sin konsumtion i takt med att realinkomsterna återigen börjar öka i slutet av 2024. Samtidigt förväntas den svaga efterfrågan i ekonomin leda till att antalet arbetade timmar fortsätter att minska. Andelen arbetslösa förväntas öka till 8,5 procent för helåret 2024, vilket är drygt en procentenhet högre än 2023. Återhämtningen i ekonomin leder dock till att både sysselsättning och arbetade timmar börjar öka igen 2025.

Nettokostnadsutveckling något över budget

Inflationen fortsätter att sjunka. Per mars mättes inflationstakten enligt konsumentprisindex (KPI) till 4,1 procent, vilket är en nedgång med 6,5 procentenheter från mätningen per mars föregående år.

För årets första kvartal uppgick verksamhetens nettokostnader till 4 109 miljoner kronor, vilket är 25 miljoner kronor högre än vad nämnderna budgeterat. Den negativa budgetavvikelsen förklaras bland annat av högre pensionskostnader för den förmånsbestämda tjänstepensionen men även av att försäljningar av exploateringsfastigheter inte blev av som budgeterat.

Jämfört med motsvarande period 2023 blev verksamhetens nettokostnader för årets första kvartal 252 miljoner kronor eller 6,5 procent högre. Detta beror på att verksamhetens intäkter minskade med 38 miljoner kronor eller 5,4 procent samtidigt som verksamhetens kostnader ökade med 210 miljoner kronor eller 4,7 procent. Avskrivningarna blev 4 miljoner kronor högre än för motsvarande period 2023.

Jämfört med motsvarande period föregående år ökade pensionskostnaderna inklusive löneskatt och uppräkningskostnader av pensionsavsättningar med 58 miljoner kronor eller 20 procent. Ökningen beror dels på årets högre prisbasbelopp, dels på en lägre än förväntad ökning i årets inkomstbasbelopp. Därtill redovisades kostnadsökningar bland annat för löner med 4,0 procent (58 miljoner kronor) och konsulttjänster med 53,3 procent (21 miljoner kronor), medan kostnader för inhyrd personal minskade med 21,0 procent (9 miljoner kronor).

För helåret 2024 prognostiseras verksamhetens nettokostnader uppgå till 15 973 miljoner kronor, en ökning med 641 miljoner kronor motsvarande 4,2 procent jämfört med 2023. När intäkter och kostnader justeras för jämförelsestörande poster uppgår nettokostnadsförändringen till 7,7 procent. När nettokostnaderna justeras även för verksamhetsdestinerade statsbidrag blir de 130 miljoner kronor eller 0,8 procent högre än budgeterat nettokostnadsutrymme.

Prognosen präglas av en stor osäkerhet

Samhällsekonomin befinner sig i en lågkonjunktur även om inflationen har fortsatt att minska i en snabbare takt än förväntat. De fortsatt höga pris- och räntenivåerna innebär en fortsatt lågkonjunktur på byggmarknaden med risk för förskjutningar av markförsäljning och därmed lägre försäljningsintäkter än prognostiserat. Nya fakta och bedömningar inom exploateringsprojekten kan därtill leda till omprövning av markvärden och följaktligen till ökade kostnader i form av nedskrivningar.

Lågkonjunkturen kan även medföra ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. En ytterligare osäkerhet är förknippad med regeringens förslag om att flyktingar med tillfälliga uppehållstillstånd ska kunna folkbokföra sig från och med 1 november 2024 och därmed få rätt att ansöka om ekonomiskt bistånd. Detta och en ökad risk för

arbetslöshet innebär att kostnaden för ekonomiskt bistånd kan komma att öka mer än prognostiserat.

Nämnderna anger ett antal osäkerheter i sina prognoser, bland annat en risk att trenderna med allt fler beviljade tillstånd för färdtjänst och ett ökande antal komplexa barn- och ungdomsärenden fortsätter. Inom skolan anges en osäkerhet kring utfallet av årets löneöversyn och kostnaderna för skolskjuts vilket innebär att personal- och transportkostnaderna kan bli högre än prognostiserat.

Nämnderna uppskattar osäkerheterna i sina prognoser till ett spann av 270 miljoner kronor. Detta innebär att årets resultat som lägst kan bli ett underskott om 75 miljoner kronor och som högst ett överskott om 195 miljoner kronor. I osäkerhetsspannet ingår dock inte någon bedömning av osäkerheten vad gäller utvecklingen av kommunens skatteintäkter.



Uppdrag 1: Frigöra tid och resurser till kommunens kärnverksamheter genom att effektivisera administrationen och minska den administrativa belastningen.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 2: Införa en modell för en utvecklings- och innovationsbudget som möjliggör helt nya arbetssätt för att effektivisera framtidens välfärd.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 3: Utveckla digitala välfärdstjänster för ökad samhällsnytta och ett mer effektivt resursutnyttjande.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 4: Stärka kompetensförsörjningen och säkerställa ett hållbart arbetsliv och hälsofrämjande arbetssätt inom kommunkoncernen.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 5: Öka kompetensen hos medarbetare inom LSS genom att utreda och genomföra en pilotsatsning med utbildning inom stödpedagogik.

Berörda: OSN, AMN och UBN | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 6: Säkerställa tillräckliga kunskaper i det svenska språket för anställda med behov av det inom förskola, vård och omsorg.

Berörda: OSN, ÄLN, AMN och UBN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 7: Fortsätta att stärka likvärdigheten och höja kunskapsresultaten i förskola, förskoleklass, grundskola och fritidshem, fritidsklubb och gymnasieskola.

Berörda: UBN och KTN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 8: Åstadkomma en omställning mot en effektiv och nära vård med fokus på förebyggande och hälsofrämjande insatser.

Berörda: OSN, ÄLN, KTN, IFN, SCN, UBN, AMN och PBN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)

-  **Uppdrag 9: Säkerställa hög livskvalitet och förutsättningar till att åldras på egna villkor genom att främja social och digital inkludering samt stärka grundbemanningen inom äldreomsorgen.**
Berörda: ÄLN, OSN, KTN och IFN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 10: Öka samnyttjandet av kommunens lokaler och anläggningar och tillgängliggöra lokaler för andra verksamheter när de inte nyttjas.**
Berörda: KS, UBN, IFN, KTN, ÄLN, OSN, AMN, SKOL, UKAF | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 11: Öka valdeltagandet i områden och grupper med lågt valdeltagande samt utveckla samverkan kring att genomföra val i Uppsala kommun.**
Berörda: KS, VLN, ÄLN, OSN, UBN, AMN, KTN, GSN, IFN, ÖFN, UKAF, SKOL, UPAB och UKK | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Kvarvarande uppdrag från 2019 Ta fram en informationshanteringsplan som utifrån verksamheternas processer stödjer en effektiv, rättssäker och digital informationshantering.**
Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget är försenat](#)
- Beskrivning: -*
- Rapportering:*
Tre bolag är inte färdiga med uppdraget. Övriga nämnder och bolag är klara.
-  **Tillkommande uppdrag: att uppdra till Aktiebolaget Uppsala Kommuns Industrihus, Uppsala Kommuns Fastighetsaktiebolag och dess eventuella dotterbolag att genomföra överlåtelser av fastigheter och bolag, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om fastighetsförsäljning, till de för ändamålet bildade bolagen och till det av Uppsala Stadshus AB beslutade för koncernen mest ekonomiskt fördelaktiga värdet.**
Berörda: IHUS, UKFAB | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att uppdra till äldrenämnden att revidera program och handlingsplan för äldrevänlig kommun.**
Berörda: ÄLN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att uppdra åt kommunstyrelsen och berörda nämnder att i samverkan med Region Uppsala fullfölja överlämnandet av ansvaret för den särskilda kollektivtrafiken till Region Uppsala.**
Berörda: KS och GSN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att delegera till kommunstyrelsen att för Uppsala kommuns räkning teckna avtal om den särskilda kollektivtrafiken med Region Uppsala. Innan avtal skrivs mellan Uppsala kommun och Region Uppsala rörande skolresor ska innehållet godkännas av Utbildningsnämnden.**
Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen i samarbete med arbetsmarknadsnämnden att göra en översyn av samtliga styrdokument som gäller donationsstiftelserna.**
Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till gatu- och samhällsmiljönämnden att göra en översyn av samtliga styrdokument inom parkeringsområdet.

Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2024 | Uppdraget pågår



Tillkommande uppdrag: att åtgärder för att avveckla Stiftelsen Jälla egendom ska vidtas, att, om avveckling inte är möjlig, ska åtgärder för att revidera stiftelsens stadgar vidtas, samt att delegera till kommunstyrelsen att fatta nödvändiga beslut för att punkterna 1 och 2 ska kunna verkställas.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | Uppdraget pågår



Gemensamt HR-nämnd-/bolagsmål NB 1.1. Kommunkoncernen ska ha en hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | Uppdraget pågår

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Fokusmål 2 Uppsala ska ha ett välmående näringsliv och skapa fler jobb



Fokusmålet bedöms bli i hög grad uppfyllt vid årets slut. 22 av kommunfullmäktiges 26 uppdrag inom fokusmålet pågår enligt plan och fyra är försenade. De uppdrag som bedöms som försenade är kvarvarande och tillkommande uppdrag som har fått ett uppskjutet slutår jämfört med tidigare plan. Sex uppdrag beräknas bli färdiga 2024, 11 beräknas bli färdiga 2025, sex uppdrag 2026, ett 2028 och två beräknas bli färdiga 2029.

Kommunen fortsätter att förbättra förutsättningarna för företagen, att öka andelen invånare som är självförsörjande och att förbättra utbudet och kvaliteten i Uppsalabornas fria tid. Arbetet med att stärka Uppsalas position som en internationell aktör fortsätter och även arbetet med att involvera invånare tidigt i dialoger som påverkar hela samhället.



Uppdrag 12: Förenkla företagens vardag genom att utveckla en nytänkande, effektiv och rättssäker företagservice med hög kvalitet.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 13: Öka andelen Uppsalabor som är självförsörjande.

Berörda: AMN och KS | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 14: Utveckla arbetet för att fler elever ska välja yrkesinriktade utbildningar.

Berörda: UBN, KS, AMN, OSN, ÄLN och KTN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 15: Stärka Uppsalas position som internationell aktör och driva utveckling i och tillsammans med omvärlden.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 16: Utveckla arbetet med medborgarbudget i staden och landsbygderna för att stärka invånarnas delaktighet i utvecklingen av sitt närområde.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 18: Göra en översyn av VA-verksamhetens kostnadsstruktur och VA-taxans utveckling över tid för att säkerställa en effektiv och hållbar vatten- och avloppsförsörjning.

Berörda: KS och UVA | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 17: Dialogen med invånare, näringsliv och organisationer ska påbörjas redan i tidiga skeden av samhällsbyggandet på landsbygder, i tätorter och i staden.

Berörda: KS och PBN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 19: Utreda ett nytt resursverk (vattenreningsverk) och andra alternativ för framtidens VA-lösning i Uppsala utifrån ekonomiska och miljömässiga hållbarhetsaspekter.

Berörda: KS och UVA | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)

**Kvarvarande uppdrag (riktad satsning): Österängens plan rustas upp för amerikansk fotboll på elitnivå.**Berörda: IFN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget är försenat](#)*Beskrivning:*

Kvarvarande riktad satsning från Mål och budget 2016.

Rapportering:

Uppdraget är försenat i jämförelse med ursprunglig tidplan. Arbetet återupptogs under 2023 med en ny tidplan. Läktaren och entrén beräknas vara färdiga sent 2024 och servicebyggnaden 2025.

**Kvarvarande uppdrag från 2019 Förenkla administration och ansökning av föreningsstöd.**Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget är försenat](#)*Beskrivning:*

-

Rapportering:

Uppdraget är försenat i jämförelse med ursprunglig tidplan. Tidplanen har uppdaterats till slutår 2025 på grund av den försenade upphandlingen av det digitala systemet som ska förenkla administration och ansökning av föreningsstöd.

**Tillkommande uppdrag: att uppdra till gatu- och samhällsmiljönämnden att beakta motionärens förslag i enlighet med föredragningen i samband med upprustning av torgytan vid kvarteret S:t Per.**Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2028 | [Uppdraget väntar enligt plan](#)**Tillkommande uppdrag: att uppdra till Uppsala kommun Sport- och rekreativfastigheter AB att uppföra en arena för issporter med funktionskrav för elithockey på Gränby sportfält inom preliminär investeringsram om 420 miljoner kronor, med färdigställande senast 2023.**Berörda: UKAF | Beräknat slutår: 2029 | [Uppdraget väntar enligt plan](#)**Tillkommande uppdrag: att uppdra till idrotts- och fritidsnämnden att i samråd med Uppsala kommun Sport- och rekreativfastigheter AB följa nybyggnationen av arenan och anpassningen av befintlig anläggning så att det möter idrottens behov inom investeringsramen.**Berörda: IFN och UKAF | Beräknat slutår: 2029 | [Uppdraget väntar enligt plan](#)**Tillkommande uppdrag: att uppdra till Idrotts- och fritidsnämnden att revidera idrotts- och fritidspolitiska programmet inklusive namnändring till idrottspolitiskt program samt ta fram en handlingsplan.**Berörda: IFN | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget är försenat](#)*Beskrivning:*

Besluts punkten ingick i: Uppföljning av program och planer 2021 (KSN-2021-01800.) KF 2022-01-31.

Rapportering:

Uppdraget är försenat i jämförelse med ursprunglig tidplan. Program och handlingsplan beräknas beslutas under våren 2024.



Tillkommande uppdrag: att uppdra till Uppsala kommun Arenor och Fastigheter AB att uppföra simidrottsanläggningen med utgångspunkt i badutredningen och funktionsprogrammet.

Berörda: UKAF | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att i nära dialog med berörda bolag och nämnder utreda förutsättningarna för ett centralt placerat familjebad/äventyrsbad avseende genomförbarhet och finansieringsalternativ.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att i nära dialog med berörda bolag och nämnder utreda en framtida användning av fastigheten Svartbäcken 1:10 (Fyrishov) som placering för en andra lokal badanläggning, med särskilt beaktande av rekreativperspektivet samt kommunekonomi.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att bereda ärendet vidare för förvärv och upprustning av Uppsala ponnyklubbs anläggning i enlighet med föredragning i ärendet, att hantera Uppsala Ponnyklubbs befintliga lån från Uppsala kommun och inarbeta det i hyresavtalet för anläggningen, att bereda ärende för inhyrning av ridanläggningen Uppsala ponnyklubb och hyresavtal med föreningen, samt att besluten ovan gäller under förutsättning att idrotts- och fritidsnämnden erhåller kompensation i Mål och budget för att klara ökad kostnad för inhyrning och vidareuthyrning av ridanläggningen Uppsala Ponnyklubb.

Berörda: UKAF och IFN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra åt kommunstyrelsen att besluta om medfinansierings-, utförande och markavtal samt övriga avtal som följer av avsiktsförklaringen.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att kommunen verkar för flytt av cykelparkeringarna utmed Fyriskan till lämpliga närliggande platser.

Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att revidera Landsbygdsprogram 2017–2023 och Handlingsplan för landsbygdsprogram 2022–2023 med särskilt fokus på utvecklingsområdena, och med ambitionen att förbättra samarbetet med regionen

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till kulturnämnden att ta fram en ny Handlingsplan för kulturpolitiskt program

Berörda: KTN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget är försenat](#)

Beskrivning:

Beslutspunkterna ingick i: Uppföljning av program och planer 2022 (KSN-2022-01364) 2023-02-27.

Rapportering:

Uppdraget är försenat i jämförelse med ursprunglig tidplan. Handlingsplanen beräknas beslutas under våren 2025.



Tillkommande uppdrag: att utarbeta upphandlingsdokument och andra nödvändiga dokument för upphandling av delägare till Uppsala Stadsnodsutveckling Södra AB

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att utreda för och nackdelar med att utöka Uppsala citys gångfartsområde.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att se över kommunens allmänna föreskrifter om försäljningsplatser i syfte att tiderna för försäljning på Vaksala torg ändras så att handel tillåts även på söndagar, samt att Vaksala torg blir möjligt för Uppsalaborna att använda för handelsverksamhet även på söndagar.

Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)




Tillkommande uppdrag: att ge kommunstyrelsen i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utreda hur attraktiviteten och aktiviteten på Vaksala Torg kan förbättras både på kort och längre sikt genom exempelvis restaurangverksamhet, evenemang och torghandel.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)

Delårsuppföljning mars/april vers 2024.3

Fokusmål 3 Uppsala ska leda klimatomställningen

 Fokusmålet bedöms bli delvis uppfyllt vid årets slut. Ett av kommunfullmäktiges 17 uppdrag inom fokusmålet är färdigt. Övriga uppdrag pågår enligt plan. Av dem beräknas fyra uppdrag bli färdiga 2024, fem uppdrag under 2025 och sju färdiga 2026.

Trots att arbetet inom kommunfullmäktiges uppdrag pågår enligt plan bedöms målet endast nås delvis. Utsläppen av koldioxid minskar inte i den takt som krävs för att Uppsala ska vara klimatneutralt 2030. Under de senaste åren har arbetet för att nå klimatmålen förstärkts. Kommunen arbetar både med att minska klimatpåverkan inom sina egna verksamheter och tillsammans med andra för att nå en samhällseffekt.

-  **Uppdrag 20: Öka takten i klimatomställningen för att minska växthusgasutsläppen och nå målet om ett klimatneutralt Uppsala 2030 och klimatpositivt Uppsala senast 2050.**
Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 21: Utveckla det systematiska arbetet för att anpassa Uppsala till ett förändrat klimat.**
Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 22: Snabba på utbyggnaden av infrastruktur för el-laddning och andra hållbara drivmedel.**
Berörda: KS, GSN, PBN, UPAB, SKOL, UHEM, UKAF och UVA | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 23: Främja möjligheterna till stads- och byodling samt utreda förutsättningarna för en lokalt förankrad livsmedelsförsörjning som bidrar till cirkulära flöden och stärker Uppsalas krisberedskap.**
Berörda: KS, PBN, GSN, UVA och UHEM | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 24: Motverka förluster av biologisk mångfald och skydda hotade arter genom sammanhängande livsmiljöer för växter och djur.**
Berörda: KS, GSN, MHN, PBN, UKAF och UHEM | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Uppdrag 25: Utveckla arbetet för att säkerställa god tillgång till natur och parker i staden och tätorter.**
Berörda: KS, GSN och PBN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att arbetet med att genomföra tidigare beslut om att installera solceller på kommunens byggnader, där så lämpligt, fortsätter och ska fullgöras.**
Berörda: KS, UKAF, SKOL, UPAB, UHEM | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)
-  **Tillkommande uppdrag: att Uppsala kommun antar som målsättning att i samarbete med andra medfinansierare fördubbla antalet LONA-projekt under perioden 2022–2024, jämfört med perioden 2020–2022.**
Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)

**Tillkommande uppdrag: att införa fastighetsnära insamling av förpackningar med flerfackskärl från småhus.**Berörda: UVA | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)*Beskrivning:*

Besluts punkterna ingick i: Fastighetsnära insamling inför upphandling av avfallsinsamling (KSN-2022-02123) 2022-08-31.

Rapportering:**Tillkommande uppdrag: att uppdra åt plan- och byggnadsnämnden att fortsätta utreda möjligheter och ekonomiska konsekvenser av att utöka naturreservatet Fjällnora med fastigheterna Fjällbo 1:76, 1:16 och del av 1:89 och 1:27.**Berörda: PBN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)**Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att ta fram en ny Handlingsplan till Vattenprogram för Uppsala kommun**Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget är färdigt](#)*Beskrivning:*

Uppföljning av program och planer 2022, (KSN-2022-01364), 2023-02-27.

Rapportering:

Kommunstyrelsen beslutade i februari 2024 om en ny handlingsplan till vattenprogram för Uppsala kommun.

**Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att revidera Miljö- och klimatprogrammet**Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)**Tillkommande uppdrag: att uppdra till gatu- och samhällsmiljönämnden att revidera Handlingsplan för trafikbuller 2021–2023**Berörda: GSN | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)**Tillkommande uppdrag: att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda var våtmarker kan restaureras för att uppnå de regionala målen, samt att starta nya restaureringsprojekt där Uppsala kommun och eventuella samarbetspartners utarbetar en plan för var och när restaurering av våtmarker kan genomföras.**Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget väntar enligt plan](#)**Tillkommande uppdrag: att Uppsala kommun tar fram en riktlinje för värnande av jordbruksmark i enlighet med motionens intention, som kan utgöra underlag för kommunens översiktsplanering och beaktas i kommunens detaljplanering.**Berörda: KS | Beräknat slutår: 2025 | [Uppdraget pågår](#)**Tillkommande uppdrag: att bilda naturreservatet Gamla Uppsala åskullar i enlighet med bilaga 1 och bilaga 2.**Berörda: PBN | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till kommunstyrelsen att i nära dialog med berörda bolag och nämnder ta fram en utvecklingsplan för Fyrishovsområdet där den växande stadens behov av grönytor, idrottsanläggningar, bostäder och allmänhetens tillgång till stråket längs Fyrisån tas tillvara.

Berörda: KS | Beräknat slutår: 2024 | Uppdraget pågår

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Fokusmål 4 Uppsala ska bli tryggare med jämlika livsvillkor



Fokusmålet bedöms bli delvis uppfyllt vid årets slut. Samtliga av kommunfullmäktiges elva uppdrag inom fokusmålet pågår enligt plan. Av dem beräknas ett bli klart under 2024 och de övriga tio uppdragen under 2026.

Kommunen arbetar brett med trygghet och säkerhet i samverkan med många andra aktörer. Samverkan är en förutsättning för att kommunen ska nå önskad effekt av de gemensamma insatserna. Insatser genomförs löpande och effekterna utvärderas.



Uppdrag 26: Utveckla kommunens förmåga att förebygga och bekämpa ungdomsbrottslighet och kriminalitet.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 27: Förebygg och bryt segregationen och stärk den sociala sammanhållningen och inom uppdrag

Berörda: KS, AMN, GSN, IFN, KTN, OSN, PBN, SCN, UBN, ÄLN, UHEM, SKOL, UKAF och UBF | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 28: Skapa förutsättningar för fler prisrimliga bostäder med låg boendekostnad.

Berörda: KS, PBN, UHEM och UBF | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 29: Utreda möjligheterna att erbjuda kvinnor i skyddat boende en trygg bostadssituation.

Berörda: SCN och KS | Beräknat slutår: 2024 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 30: Påskynda integrationen för en snabbare etablering av nyanlända.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 31: Kartlägga och utreda hur kommunen tillhandahåller och finansierar lokaler för olika delar av föreningslivet.

Berörda: KS, KTN, IFN, UBN, ÄLN, AMN, OSN, UKAF | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 32: Stärka arbetet med att främja psykisk hälsa och förebygga och hantera ökad psykisk ohälsa.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 33: Insatser mot droger i skolan och barn och ungas nära miljö ska stärkas.

Berörda: SCN, UBN, KTN, IFN och KS | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 34: Förbättra trafiksäkerheten för barn och unga vid förskolor, skolor och platser för idrotts-, kultur- och fritidsverksamhet.

Berörda: GSN, UBN, KS, SKOL, UKAF, KTN, IFN och PBN | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Uppdrag 35: Utveckla kommunens krisberedskap och det civila försvaret i syfte att stärka samhällets motståndskraft.

Berörda: Alla nämnder och bolag | Beräknat slutår: 2026 | [Uppdraget pågår](#)



Tillkommande uppdrag: att uppdra till socialnämnden att ta fram handlingsplaner rörande hedersrelaterat våld och förtryck och våld i nära relationer.

Berörda: SCN | Beräknat slutår: 2026 | Uppdraget pågår

Delårsuppföljning mars/april version 0.3

Bilaga 2. Ekonomisk översikt

Tabell 1. Prognos per mars nämnder.

Belopp i miljoner kronor	PROGNOS				Resultat 2024	BUDGET	UTFALL
	Intäkter exkl. kommun- bidrag	Total kostnad	Netto- kostnad	Kommun- bidrag		Resultat 2024	Resultat 2023
Kommunfullmäktige	0	-16	-16	16	0	0	1
Kommunrevisionen	0	-8	-8	8	0	0	0
Valnämnden	0	-12	-12	12	0	0	1
Kommunstyrelsen	2 889	-3 726	-837	917	80	0	-548
<i>varav kommunledningskontoret</i>	<i>2 645</i>	<i>-3 135</i>	<i>-490</i>	<i>500</i>	10	0	74
<i>varav stadsbyggnadsförvaltningen</i>	<i>245</i>	<i>-591</i>	<i>-346</i>	<i>417</i>	70	0	-622
Arbetsmarknadsnämnden	262	-1 127	-865	880	15	0	67
Gatu- och samhällsmiljönämnden	151	-885	-735	723	-12	0	-48
Idrotts- och fritidsnämnden	69	-505	-436	436	0	0	2
Kulturnämnden	50	-540	-490	490	0	0	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	64	-95	-31	31	0	0	0
Namngivningsnämnden	0	-2	-2	2	0	0	0
Omsorgsnämnden	262	-2 329	-2 066	2 076	10	0	20
Plan och byggnadsnämnden	86	-174	-87	87	0	0	-6
Räddningsnämnden	83	-293	-210	210	0	0	1
Socialnämnden	93	-1 064	-970	950	-20	0	-3
Utbildningsnämnden	1 018	-7 374	-6 356	6 374	18	0	43
Äldrenämnden	639	-2 994	-2 356	2 374	18	0	17
Överförmyndarnämnden	16	-39	-23	23	0	0	0
Finansförvaltningen	19 480	-19 517	-	-	-37	155	672
Totalt kommunen					72	155	222

Tabell 2. Resultaträkning Uppsala kommun i förvaltningsform, bokslut och prognos mars 2024.

Belopp i miljoner kronor	Bokslut 202403	Bokslut 202303	Budget 2024	Prognos 202403	Budget- avvikelse	Bokslut 202312	Förändring 2023-2024
Verksamhetens intäkter	674	712	2 883	2 890	0,3%	3 091	-6,5%
Verksamhetens kostnader	-4 682	-4 471	-18 363	-18 429	0,4%	-18 025	2,2%
Avskrivningar	-101	-98	-403	-434	7,8%	-397	9,5%
Verksamhetens nettokostnader	-4 109	-3 857	-15 884	-15 973	0,6%	-15 331	4,2%
Skatteintäkter	3 410	3 327	13 855	13 716	-1,0%	13 510	1,5%
Generella statsbidrag och utjämning	579	484	2 276	2 322	2,0%	1 978	17,4%
varav verksamhets destinerade generella bidrag	18	23		80		133	-40,1%
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	3 989	3 811	16 131	16 038	-0,6%	15 488	3,5%
Verksamhetens resultat	-120	-45	248	65	-73,7%	157	-58,5%
Finansiella intäkter	150	108	672	675	0,4%	530	27,5%
Finansiella kostnader	-140	-100	-765	-668	-12,6%	-465	43,7%
Finansnetto	10	8	-92	7	-107,9%	65	-88,7%
Resultat efter finansiella poster	-110	-37	155	72	-53,4%	222	-67,3%
Extraordinära poster							
Resultat	-110	-37	155	72	-53,4%	222	-67,3%

Bilaga 3 Justering av Agenda 2030 indikatorer

Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) har i samverkan med ett antal kommuner tagit fram ett urval av nyckeltal som stöd för kommuners genomförande av Agenda 2030. Dessa uppdaterades sent under hösten 2023. För 21 av indikatorerna i Mål och budget 2024 med plan för 2025-2026 leder detta inte till någon förändring utan de var med även efter uppdateringen. Följande indikatorer påverkas dock av uppdateringen och föreslås justeras enligt nedanstående tabeller.

Tabell 1 Befintliga indikatorer från Mål och budget som nu ingår i Agenda 2030

Befintliga indikatorer från Mål och budget som nu ingår i Agenda 2030
Verkställda vräkningar/avhysningar som berör barn, antal barn/100 000 inv
Anmälda misshandelsbrott mot kvinna, inomhus, närstående genom parrelation med offret i kommunen, antal/100 000 inv
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)

Tabell 2 Indikatorer från Mål och budget som justeras efter liknande indikatorer från Agenda 2030

Indikatorer från Mål och budget som justeras efter liknande indikatorer från Agenda 2030	
Från: Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Till: Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)
Från: Andel (%) som känner sig trygga i skolan, grundskola, kommunala skolor	Till: Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)
Från: Skyddad natur totalt, andel (%)	Till: Skyddad natur land, andel (%)

Tabell 3 Indikatorer från Mål och budget som är kvar men inte är med i Agenda 2030

Indikatorer från Mål och budget som är kvar men inte är med i Agenda 2030
Utsläpp av växthusgaser, kommungeografiskt, ton CO2ekvivalenter per invånare (annan källa, miljöbarometern)
Andel (%) fossiloberoende fordon i kommunens verksamheter (annan källa, miljöbarometern)
Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)
Kvinnors medianlön som andel av mäns medianlön, kommunalt anställda, andel (%)
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)