



DELÅRSRAPPORT

AUGUSTI 2023 | UDDEVALLA KOMMUN





Majorebergsleden
Foto: Uddevalla kommun

4 ▲

Verksamhetsmässiga indikatorer*

3 ▲

Finansiella mål*

* Kommunfullmäktige följer vid delåret 4 verksamhetsmässiga indikatorer och 3 finansiella mål. Kommunen anses ha god ekonomisk hushållning när riktningar, verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål i strategisk plan tillsammans med kommunfullmäktiges styrkort visar god måluppfyllelse. Mål och indikatorer anges på sidan 8.

<p>Delårsresultat ▲</p> <p>137</p> <p>miljoner kronor</p> <p>2023-08-31</p>	<p>God ekonomisk hushållning uppnås? ▲</p> <p>JA</p> <p>Prognos 2023</p>	<p>Balanskravet uppfylls? ▲</p> <p>JA</p> <p>Prognos 2023</p>
<p>Invånarantal ▲</p> <p>57 309</p> <p>personer</p> <p>2023-08-31</p>	<p>Resultatprognos ▲</p> <p>135</p> <p>miljoner kronor</p> <p>Prognos 2023</p>	<p>Budgetavvikelse ▲</p> <p>nämnder</p> <p>5</p> <p>miljoner kronor</p> <p>Prognos 2023</p>



Strandpromenaden
Foto: Uddevalla kommun

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedgången i ekonomin fortsätter, men en ljusning börjar skymtas

Ett fortsatt osäkert läge i omvärlden, stora prisökningar på vissa basvaror, ökade pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling har präglat inledningen av 2023. Det osäkra läget kring ekonomin i landet och i omvärlden påverkar de ekonomiska utsikterna och förutsättningarna. Inflationen är på väg nedåt och slutet på de stigande räntorna närmar sig. Detta skapar förutsättningar för en återhämtning av ekonomin. Samtidigt finns det flera faktorer som verkar i andra riktningen, som en svag krona och minskande privatkonsumtion och bostadsbyggande. Sveriges Kommuner och Regioners senaste skatteunderlagsprognos visar med stor tydlighet att inflationen och stigande räntor får stor påverkan på ekonomin i kommunerna. Tillsammans med indexering av pensionskostnaderna innebär det försämrade ekonomi under 2023 och ett ansträngt ekonomiskt läge för kommande år, vilket kräver återhållsamhet. Samtidigt kan en viss ljusning skönjas för 2025, enligt vissa bedömare.

Efter tidigare år med stark ekonomi har förutsättningarna ändrats markant för 2023. Inflationen har ätit upp en stor del av senaste årens intäktsökningar. Sammantaget innebär det en fortsatt stor osäkerhet kring de långsiktiga effekterna för den kommunala verksamheten och ekonomin. Kommunens resultat påverkas på kort sikt av en relativt god tillväxt av skatteintäkter och statsbidrag, men med kraftigt ökade pensionskostnader jämfört med tidigare år. Att pensionskostnaderna ökar beror på inflationen och indexkompensation av pensionspremier.

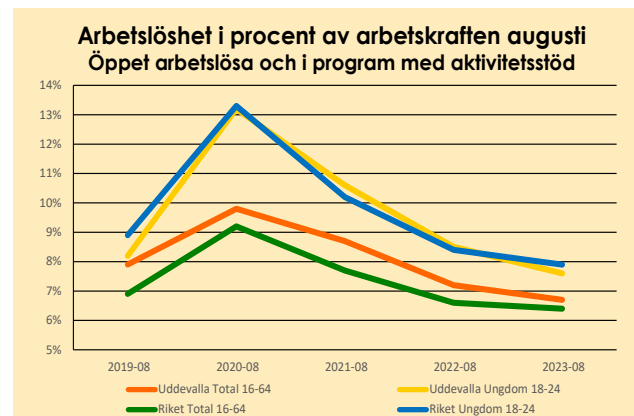
Kommunens stora investeringsutgifter i Uddevallas nya brandstation, den nya Rimnersvallen och Rimnersbadet, har medfört att kommunens externa låneskuld har ökat och därmed räntekostnaden. Uddevalla kommunkoncerns

externa låneskuld har cirka 12 % rörlig ränta, vilket medför att kommunens räntekostnader ökar i en något långsammare takt än effekterna av höjd styrränta och ligger för närvarande väsentligt under styrräntorna.

Prognosen för året visar på ett resultat som blir bättre än det budgeterade nollresultatet.

Minskad arbetslöshet

Arbetsförmedlingens statistik visar att arbetslösheten fortsätter att sjunka. I augusti låg den totala arbetslösheten i Uddevalla på 6,7 % vilket var högre än riket 6,4 % och Västra Götaland 5,6 %. Arbetslösheten var något högre för kvinnor 6,7 % än för män 6,6 %. I riket och regionen hade arbetslösheten ökat något i slutet av sommaren, men för Uddevalla hade andelen arbetslösa legat på samma nivå under hela sommaren. Jämförelsevis så var den totala arbetslösheten 0,5 procentenheter lägre än samma period förra året.



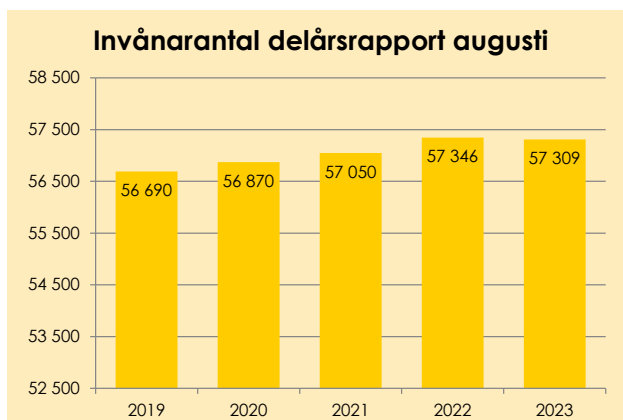
Nya brandstationen i Uddevalla

Foto: Uddevalla kommun



Svag ökning av antalet invånare

Uddevallas befolkning ökade med knappt 30 personer från årsskiftet fram till slutet av augusti från 57 282 till 57 309 invånare. Utvecklingen var svagare än vanligt och berodde framförallt på minskat bostadsbyggande och låg invandring. Utvecklingen ligger relativt väl i linje med den befolkningsprognos som kommunen har tagit fram för 2023. Källor: Arbetsförmedlingen samt KIR.



Händelser av väsentlig betydelse

Barn- och utbildningsnämnden har fortsatt arbetet med att öka likvärdighet och kvalitet genom en utvecklad skolstruktur, inklusive nya skolor och förskolor samt att ge kompensatoriskt stöd till elever samt en förbättrad kompetensförsörjning.

Socialtjänsten har gjort succé genom att starta den dagliga verksamheten som en del av aktiviteterna i e-sporthallen.

Samhällsbyggnadsnämnden har inrättat en företagslots som ska guida företag rätt i kommunen och har tillsammans med Kommunstyrelsen fortsatt med företagsmaraton för att förbättra företagsklimatet och öka servicen till företagen.

Kultur- och fritidsverksamheten har tillsammans med skolan utvecklat en mer rörlig och uppsökande

verksamhet för att möta barn och unga där de befinner sig.

Både nya Rimnersvallen och Uddevallas nya brandstation står klara för invigning under september.

Ekonomisk ställning

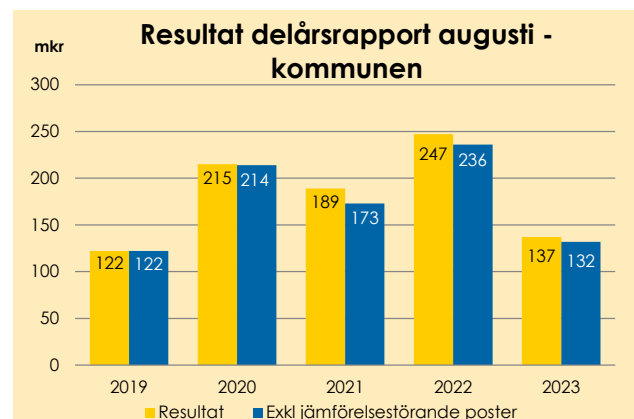
KOMMUNEN

Resultat

Resultatet för perioden visar ett överskott på 137 mkr (2022-08-31; 247 mkr). Jämförelsestörande poster ingår i delårsresultatet med 5 mkr. De jämförelsestörande posterna består dels av reavinster och reaförluster. Även intäkter och kostnader vid tomtförsäljning i samband med markexploatering redovisas som jämförelsestörande poster.

Vid en jämförelse med tidigare år är det mer intressant att jämföra resultatnivån exkl. jämförelsestörande poster. Årets delårsresultat på 132 mkr var då 104 mkr sämre än motsvarande resultat för 2022 och 43 mkr sämre än genomsnittet för perioden 2019 – 2023.

Resultatet på 137 mkr kan jämföras med ett budgeterat periodresultat på 30 mkr, vilket gav ett resultat som är 107 mkr bättre jämfört med budget. Budgetavvikelsen beror på följande: Nämndernas samlade resultat mot



budget avvek med 18 mkr, skatteintäkter och generella statsbidrag gav en avvikelse på 108 mkr mot budget, finansnettot avvek med 15 mkr för perioden och övrigt kommunövergripande gav en budgetavvikelse på -34 mkr.

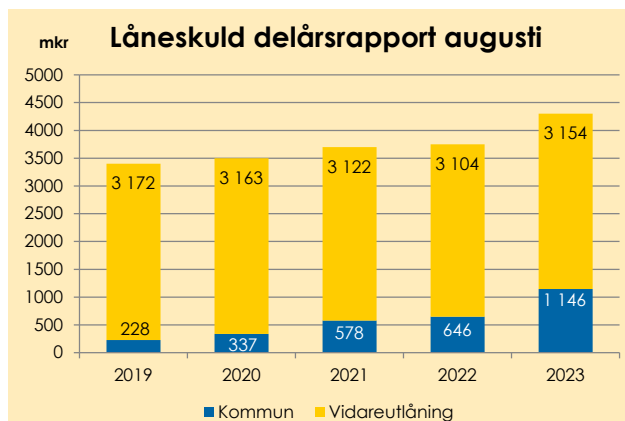
Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, ökade med 11,1 % jämfört med föregående år. Ökningen av skatter, generella statsbidrag och utjämning jämfört med föregående år blev 6,2 %.

Låneskuld

Kommunkoncernens gemensamma finansfunktion, internbanken, verkställer all extern lånefinansiering i Uddevalla kommuns namn.

Periodens utgående låneskuld uppgick till 4 300 mkr och medellåneskulden t.o.m. augusti var 4 120 mkr (3 738 mkr). Medellåneskulden är i nivå med budget. Den totala utlåningen till bolagen är i princip oförändrad under året, men fördelningen mellan bolagen har förändrats. Kommunens egen upplåning utgjorde 1 146 mkr av den totala låneskulden vid periodens utgång.

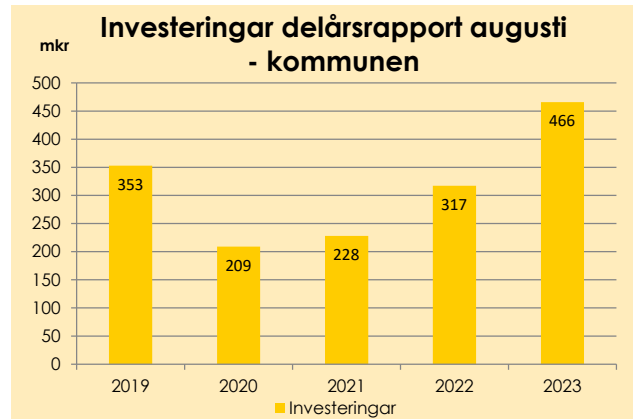
Budgerad medellåneskuld för helåret är 4 130 mkr och prognosen för helåret är en utgående låneskuld om 4 300 mkr. Den genomsnittliga räntan på de långfristiga lånen uppgår under perioden till 1,68 % (1,06 %). Budgerad räntesats för helåret är 1,40 %.



Investeringar

Investeringarna uppgick till 466 mkr mot en budgeterad nivå efter 8 månader på 541 mkr (= 2/3 av årsbudgeten).

Investeringsutgifterna under perioden fördelade sig bland annat på Rimnersbadet 117 mkr, nya Rimnersvallen 110 mkr, ny brandstation i Uddevalla (inklusive övningsområde) 54 mkr, Ljungs-Hälle förskola (finansieLL leasing) 46 mkr, utbyte av komponenter på fastigheter 40 mkr, byggnation av grundskolor 22 mkr, utbyte av komponenter på gator och vägar 18 mkr, tillgänglighetsanpassning av hållplatser 12 mkr samt maskiner och inventarier 11 mkr.

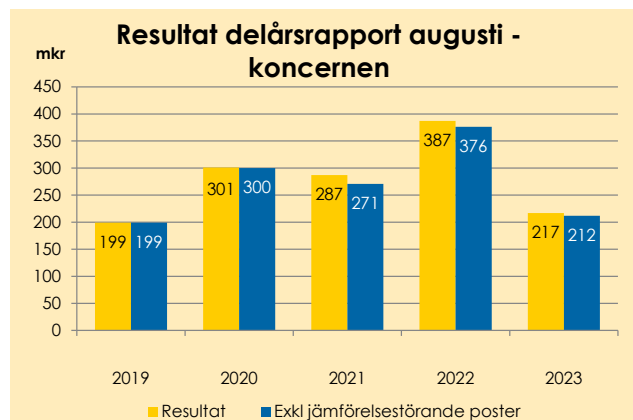


KONCERNEN

Resultat

Resultatet uppgick till 217 mkr, bestående av kommunens resultat på 137 mkr, UUAB-koncernen 25 mkr, Uddevallahem 51 mkr, Jakobsberg 3 mkr och övriga företag 1 mkr.

Av bolagen inom UUAB-koncernen redovisade Uddevalla Energi AB det enskilt största resultatet på 23 mkr. Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, ökade med 14,0 % jämfört med föregående år.



Investeringar

Investeringarna uppgick till 711 mkr för perioden och kan jämföras med en budgeterad nivå efter 8 månader på 938 mkr. Koncernföretagens investeringar uppgick till 245 mkr där merparten av investeringar återfanns hos Uddevalla Vatten AB och Uddevalla Energi AB.



Helårsprognos

Kommunens resultatprognos

Årets resultat är budgeterat till 0,1 mkr. Prognosen visar en positiv budgetavvikelse på 135 mkr, här ingår jämförelsestörande poster på 8 mkr. Budgetavvikelsen för resultatet exkl. jämförelsestörande poster uppgår därav till 127 mkr. Totalt uppvisar nämnderna ett överskott om 5 mkr i årsprognosen. De ökade pensionskostnaderna förväntas visa en budgetavvikelse om -114 mkr som uppvägs av positiva budgetavvikelser inom andra poster såsom skatteintäkter och generella bidrag vars budgetavvikelse uppgår till 188 mkr. Driftreserven för nytt badhus om 40 mkr behöver inte användas under året. Finansnettot beräknas ge ett överskott på 12 mkr som beror på uttag ur överskottsfond. Reserven för kapitalkostnader nyttjas inte helt och bidrar också till det positiva resultatet, likaså det elstöd som kommunen erhållit om 12 mkr.

Förklaring till prognosen – nämnderna

Prognosen för nämnderna visar ett samlat överskott mot budget som uppgår till 5 mkr.

Kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén förväntas i stort sett visa ett nollresultat sammanlagt.

Kommunstyrelsens prognos uppgår till 11 mkr då avsatta medel för satsningar inte nyttjas fullt ut, detta gäller bland annat insatser för utveckling av nya arbetssätt och sociala investeringar/idéburet offentligt partnerskap. Vidare har antalet hushåll som lever i försörjningsstöd legat på en genomsnittlig lägre nivå jämfört med föregående år. Detta har inneburit minskad utbetalningskostnad för ekonomiskt bistånd, man bedömer att kostnadsutvecklingen för ekonomiskt bistånd för årets resterande månader kommer att fortsätta ligga på samma nivåer. Dessutom har avdelningar inom kommunledningskontoret haft ett antal vakanta tjänster.

Barn- och utbildningsnämndens prognos beräknas ge ett underskott på -5 mkr. Nettokostnadsutvecklingen ligger på en högre nivå än föregående år men är i avtagande under året. Intäkterna från statsbidrag minskar och interkommunala ersättningar ökar. Omkostnaderna

fortsätter att öka på grund av inflationen. Sjuklöne-kostnaderna sjönk relativt kraftigt under perioden. Personalkostnadsavvikelsen är betydligt lägre och kommer att påverkas av grundskolans omställning. Avvikelseproblematik inom ett flertal grundskolor samt höga kostnader för lokalanpassningar påverkar nämndens ekonomi negativt.

Prognosen för socialnämnden visar ett överskott på 10 mkr. Utöver att verksamheterna har kostnadsökningar på grund av inflationen så har bland annat placeringskostnaderna ökat drastiskt. Inom verksamheten för barn och unga finns stora underskott, både för externa placeringar och även för familjehem. Tack vare verksamheternas insats inom socialnämnden har kommunen beviljats 60 mkr i prestationsbaserade bidrag som bokförs kommuncentralt som generella bidrag, av dessa har socialnämnden i sin prognos tagit höjd för att bli tilldelade 20 mkr i utökat kommunbidrag. Inom nämnden finns ofördelad budget som är avsatt till uppstart av ny verksamhet samt oförutsedda händelser, som är medräknad och förbättrar prognosen.

Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar ett underskott på -14 mkr. Varav -8 mkr avser förvaltningens egen avvikelse. Av underskottet utgör -6 mkr annan nämnd avseende verksamhet måltid och lokalvård, bland annat en följd av ökade livsmedelspriser och ökade kostnader för inköp av papper. Av förvaltningens egna avvikelse avser -4 mkr kostnader för rivning och ökade kostnader för förstudier enligt beslut i kommunstyrelsen. Runt -5 mkr avser vinterväghållning, ökade kostnader för gatubelysning samt ökade kostnader för projekt. Dessutom är det lägre intäkter för bygglov och kart- och mätuppdrag, samt kostnader för implementering av nytt kostdata-system. Det återfinns dock positiva avvikelser som begränsar underskottet.

Kultur- och fritidsnämndens prognos visar en positiv budgetavvikelse på 2 mkr. Det förändrade regelverket av föreningsbidrag medför att delar av medlen inte bedöms förbrukas, inte heller de medel som finns reserverade för Skarsjöområdet och framtida Kulturstråket. Det finns dock underskott för verksamhetsområde fritid som balanseras upp av överskott för verksamhetsområde kultur, bibliotek och unga. Valnämnden räknar inte med

någon budgetavvikelse för året.

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper ska väsentlig ekonomisk avvikelse, 1 % av kommunbidraget resultera i att nämnden informerar kommunstyrelsen om detta med redovisning av åtgärder.

För samhällsbyggnadsnämnden gäller 1% av nämndens bruttokostnader, för 2023 uppgår den procenten till 9,7 mkr. I samhällsbyggnadsnämndens prognostiserade underskott ingår avvikelser som kommunstyrelsen godkänt sedan tidigare och som inte ska ingå vid beräkning av väsentlig avvikelse, detta gäller kostnader för rivning och förstudier. Vid justering för dessa blir underskottet -9,5 mkr och därmed under gränsen för att rapportera åtgärder till kommunstyrelsen. Nämndens verksamheter fortsätter dock arbetet med att minska underskottet och att parera för kostnadsökningar så att underskottet inte ökar. Barn- och utbildningsnämndens prognostiserade underskott understiger 1 % av kommunbidraget.

Kostnadsökningar på grund av inflationen

I november beslutade kommunfullmäktige om kompensation till nämnderna för den höga inflationen. Totalt fördelades 46 mkr, där socialnämnden fick 29 mkr, barn- och utbildningsnämnden 14 mkr, medan kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen fick 1 mkr vardera. Dock var det svårt att veta exakt hur effekterna av den höga inflationen slår på respektive nämnd. Detta följs upp särskilt i samband med den ekonomiska uppföljningen under året.

För kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén är det ingen större påverkan på grund av inflationen.

Kommunens försäkringspremier för olycksfall samt tjänsteresor belastar kommunstyrelsen som helhet, årets premier har indexerats uppåt avsevärt, även premierna för egendomsförsäkringen har ökat. Licenskostnaderna för kommunens nuvarande lönesystem har ökat kraftigt, likaså kostnader för flexlinjen. De nämnda kostnadsökningarna täcks delvis av inflationsanslaget som kommunstyrelsen erhållit, och av den generella årliga uppräkningsningen.

Inom barn- och utbildningsnämnden är det ekonomiska läget fortsatt problematiskt då omkostnaderna fortsätter att öka på grund av hög inflation. Ett exempel är läromedel, här råder dock stor försiktighet kring inköp. De största kostnadsökningarna inom socialnämndens verksamheter avser externa placeringar och inhyrda konsulter. Dessa kostnadsökningar beror både på effekter av inflationen och stora volymökningar under året. Nämnden har även kostnadsökningar för bland annat lokalhyror, måltidsdistribution, arvoden vid familjehemsplaceringar, livsmedel, tekniska hjälpmedel, förbrukningsmaterial och färdtjänst. Det tilldelade budgettillskottet bedöms gå åt under året.

Inom samhällsbyggnadsnämnden är det bland annat ökade kostnader för inköp av livsmedel och papper.

Även inom kultur- och fritidsnämnden finns prisökningar kopplat till inflationen. Här kan exempelvis nämnas livsmedel, förbrukningsmaterial, kemikalier till vattenrening, böcker, drivmedel, energi, externt förhyrda lokaler, arrenden och kostnader för arrangemang. Det

har inneburit att man ser över rutiner och överväger inköp noggrant i syfte att slippa dra ner på eller förändra verksamhetens kvalitet och utbud. Ökade kostnader för de poster som nämnts beräknas överskrida den inflationskompensation som nämnden fått.

Överskottsmålet

Alla nämnder har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att uppnå ett överskottsmål på lägst 1 % av tilldelad budget vilket motsvarar sammanlagt runt 40 mkr för nämnderna.

Utifrån årsprognoserna för respektive nämnd är det endast kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden som förväntas uppnå detta. Det rådande ekonomiska läget med den höga inflationen bidrar bland annat till att det är svårt att uppnå målet. Inom barn- och utbildningsnämnden förväntas dock delar av nämndens verksamheter att nå överskottsmålet.

Socialnämndens prognos på 10 mkr räcker inte för att kunna nå överskottsmålet. Flera kostnader har dragit i väg, främst kostnaden för placeringar men även inom andra verksamheter. Det krävs en fortsatt gemensam insats med arbetet kring hemmaplanslösningar, digitalisering och en återhållsamhet under året.

Samhällsbyggnadsnämndens överskottsmål beräknat på 1 % av kommunbidraget hamnar vid årets ingång på 1,3 mkr. Motsvarande 1 mkr har förvaltningen arbetat med att generera övergripande, dock når nämnden inte överskottsmålet. Kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén förväntas inte heller nå målet.

Investeringsprognos

Prognosen för årets investeringar är 727 mkr mot budgeterat 812 mkr vilket ger en avvikelse på 85 mkr.

De större investeringsutgifterna i prognosen fördelar sig på Rimnersbadet 158 mkr, nya Rimnersvallen 139 mkr, byggnation av förskolor (exkl. Ljungs-Hälle förskola) 78 mkr, ny brandstation Uddevalla (inklusive övningsområde) 74 mkr, Ljungs-Hälle förskola (finansiell leasing) 46 mkr, utbyte av komponenter på fastigheter 58 mkr, byggnation av grundskolor 32 mkr, utbyte av komponenter på gator och vägar 27 mkr samt maskiner och inventarier 27 mkr.

De största avvikelserna mot budget återfinns bland nya Rimnersvallen 79 mkr, Centralkök -60 mkr, skredsäkring Lyckornavägen -29 mkr samt ombyggnation av Ramnerödskolan 27 mkr.

Avvikelserna mot budget beror framför allt på justerade och senarelagda tidplaner. Nya Rimnersvallen avviker i och med ny prognos för att täcka fördyrning av rivningar, men total projektram hålls. Centralkök avviker på grund av senarelagd tidplan samt en reviderad totalbudget som ökat med 20 mkr till följd av gjord förstudie. För skredsäkring Lyckornavägen beror avvikelsen på senarelagd tidplan. Ombyggnationen av Ramnerödsskolan avviker på grund av släpande fakturering.

Balanskravsutredning

Utifrån nuvarande prognos kommer balanskravsresultatet att bli 130 mkr, vilket innebär att det lagstadgade balanskravet kommer att klaras.



Finansiella mål

De tre finansiella målen: nettokostnadsandel, soliditet samt egenfinansiering av investeringar, hänger ihop och påverkar varandra. Prognosen är att samtliga finansiella mål uppnås, främst beroende på ett relativt högt prognostiserat resultat för året trots att investeringsvolymen för året är hög.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger i 11 kapitlet, § 1 att kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen.

God ekonomisk hushållning i Uddevalla kommun innebär att kommunen, dess förbund, bolag och stiftelser ska ha en stabil ekonomi för att kunna möta nedgångar och kriser i samhällsekonomin. Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Varje generation ska bära kostnaden för den service den konsumerar och inte belasta kommande generationer. Kommunkoncernens arbete ska präglas av ett helhetstänkande där kommunkoncernens bästa är överordnat enskilda verksamheters behov. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Kommunen och den kommunala koncernen har god ekonomisk hushållning när finansiella mål och verksamhetsmässiga indikatorer visar god måloppfyllelse.

Under 2023 pågår en översyn av de verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål som ska utgöra underlag för kommunens bedömning om god ekonomisk hushållning. Översynen anpassar verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål till kommunfullmäktiges kompassriktningar och prioriterade områden där kommunens verksamheter sätter målsättningen på respektive indikator. Efter översynen kommer troligtvis antalet verksamhetsmässiga indikatorer att bli fler medan de finansiella målen fortsatt blir tre.

Kommunen har god ekonomisk hushållning när samtliga finansiella mål och 2/3-delar av de verksamhetsmässiga indikatorerna når uppsatt måloppfyllelse.

Kommunala bolag, stiftelser och kommunförbund har god ekonomisk hushållning när de uppnår de av kommunfullmäktige beslutade riktlinjerna för respektive företag.

Den kommunala koncernen har god ekonomisk hushållning när kommunen och 2/3-delar av bolag, stiftelser och kommunalförbund har god ekonomisk hushållning. Om kommunen inte uppnår god ekonomisk hushållning för året innebär det att kommunkoncernen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning, utifrån nuvarande definition.

Prognosen för delår augusti pekar på att kommunen kommer nå god ekonomisk hushållning. Underlaget bygger på de verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål som hittills tagits fram vid delårsrapportens upprättande. I delårsrapporten per augusti 2023 görs ingen samlad bedömning om kommunkoncernen kommer uppnå god ekonomisk hushållning.

Mål/Indikatorer i Kommunfullmäktiges styrkort

Verksamhetsmässiga indikatorer	Prognos
Medborgarnas förtroende för kommunens politiker, ska öka (SCB Medborgarundersökning)	▲
Medborgarnas förtroende för att kommunanställda upplevs arbeta för kommunens bästa, ska öka (SCB Medborgarundersökning)	▲
Kommunens placering i Svenskt Näringslivs ranking, ska förbättras	▲
Minskad sjukfrånvaro	▲
Finansiella mål	Prognos
Nettokostnadsandelen inklusive finansnetto, högst 99 % av skatter och bidrag	▲
Soliditeten, ska förbättras	▲
Egenfinansiering av investeringar, minst 30 %	▲

RESULTATRÄKNING

Belopp i mkr					
KONCERNEN	2023-08-31	2022-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1 725	2 786	2 887	2 647	2 662
Verksamhetens kostnader	-4 068	-4 822	-6 343	-6 274	-5 879
Avskrivningar	-280	-265	-449	-428	-407
Jämförelsestörande poster	5	11	-	8	-92
Verksamhetens nettokostnader	-2 618	-2 290	-3 905	-4 047	-3 716
Skatteintäkter	2 069	1 983	3 074	3 103	2 980
Generella statsbidrag och utjämning	807	725	1 078	1 237	1 094
Verksamhetens resultat	258	418	247	293	358
Finansiella intäkter	18	20	10	14	10
Finansiella kostnader	-59	-51	-92	-85	-56
Resultat efter finansiella poster	217	387	165	222	312
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Redovisat resultat	217	387	165	222	312

Belopp i mkr					
KOMMUNEN	2023-08-31	2022-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	633	610	920	910	956
Verksamhetens kostnader	-3 289	-2 996	-4 893	-4 970	-4 636
Avskrivningar	-98	-92	-174	-160	-137
Jämförelsestörande poster	5	11	-	8	-90
Verksamhetens nettokostnader	-2 749	-2 467	-4 147	-4 212	-3 907
Skatteintäkter	2 069	1 983	3 074	3 103	2 980
Generella statsbidrag och utjämning	807	725	1 078	1 237	1 094
Verksamhetens resultat	127	241	5	128	167
Finansiella intäkter	61	34	57	82	56
Finansiella kostnader	-51	-28	-62	-75	-46
Resultat efter finansiella poster	137	247	0	135	177
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Redovisat resultat	137	247	0	135	177

Noter

I denna delårsrapport tillämpas samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i den senaste årsredovisningen. Skatteintäkter är periodiserade linjärt över året, d.v.s. med 12:e delar, utifrån senaste helårsprognosunderlag från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i enlighet med redovisningsrekommendationer. I delårsresultatet för augusti periodiseras således 2/3 av årsprognosen av skatteintäkterna. Samma princip har tillämpats för kommunal fastighetsavgift och för bidrag och avgifter från utjämningsystemen samt för generella statsbidrag i form av den s.k. skolmiljarden. De prognostiserade skatteintäkterna innehåller en slutavräkning av föregående års skatteintäkter vilken också periodiseras linjärt i 12:e delar. Detta kan tolkas som ett undantag från nuvarande rekommendationer men görs i avvaktan på kommande vägledning för en enhetlig och konsekvent hantering. Då matchningsprincipen inte tillämpas inom kommunal redovisning kan kostnader i form av kommande löneavtalsökningar, nystartad verksamhet m.m. ge en positiv resultat effekt i delårsboksluten. Nytt för perioden är att bolaget Uddevalla Skolskjuts AB har tillkommit i kommunkoncernen.

BALANSRÄKNING

Belopp i mkr	KONCERNEN		KOMMUNEN	
	2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	4	5	1	1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 591	7 510	2 791	2 743
Maskiner och inventarier	486	518	150	157
Pågående arbete	1 292	917	846	519
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar och bostadsrätter	77	71	115	108
Långfristiga fordringar	14	12	3 220	3 208
Övriga finansiella anläggningstillgångar	7	7	-	-
Summa anläggningstillgångar	9 471	9 040	7 123	6 736
Bidrag till infrastruktur	8	8	8	8
Omsättningstillgångar				
Exploateringsområden och förråd/lager	137	134	35	36
Kortfristiga fordringar	570	834	373	477
Kassa och bank	111	7	81	0
Summa omsättningstillgångar	818	975	489	513
SUMMA TILLGÅNGAR	10 297	10 023	7 620	7 257
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	3 200	2 888	2 058	1 881
Periodens resultat	217	312	137	177
Summa eget kapital	3 417	3 200	2 195	2 058
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	47	45	40	37
Uppskjuten skatteskuld	224	224	-	-
Övriga avsättningar	16	16	9	9
Summa avsättningar	287	285	49	46
Skulder				
Långfristiga skulder	5 489	5 245	4 565	4 309
Kortfristiga skulder	1 104	1 293	811	844
Summa skulder	6 593	6 538	5 376	5 153
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	10 297	10 023	7 620	7 257
Ansvarsförbindelser	718	695	1 009	991

KOMMUNEN

DRIFTREDOVISNING

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>						
Nämnder och styrelser	Periodens utfall	Periodens budget	Periodens avvikelse	Årets budget	Prognos helår	Årets avvikelse
Kommunfullmäktige	-6,6	-6,9	0,3	-13,4	-13,8	-0,4
Kommunstyrelsen	-268,7	-294,0	25,3	-439,3	-427,9	11,4
Barn och utbildningsnämnden	-1 102,2	-1 111,0	8,8	-1 730,1	-1 734,6	-4,5
Socialnämnden	-1 099,5	-1 091,6	-7,9	-1 618,6	-1 608,6	10,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-97,4	-86,6	-10,8	-137,0	-150,6	-13,6
Kultur och fritidsnämnden	-107,9	-110,5	2,6	-160,5	-158,6	1,9
Valnämnden	0,0	-0,1	0,1	-0,1	-0,1	0,0
Summa nämnder och styrelser	-2 682,3	-2 700,7	18,4	-4 099,0	-4 094,2	4,8
Övrigt kommunövergripande	-67,2	-33,7	-33,5	-48,2	-118,2	-70,0
Skatteintäkter	2 068,6	2 049,3	19,3	3 074,3	3 102,9	28,6
Generella statsbidrag	806,9	718,6	88,3	1 078,0	1 237,1	159,1
Finansnetto	11,3	-3,3	14,6	-5,0	7,0	12,0
Summa totalt	137,3	30,2	107,1	0,1	134,6	134,5

INVESTERINGSREDOVISNING

Fördelat per nämnd/styrelse

<i>Belopp i mkr</i>					
Materiella investeringar (och immateriella)	Utgift 2023-08-31	Budget 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen	54,9	43,7	65,6	75,9	-10,3
Barn och utbildningsnämnden	38,6	71,3	107,0	125,2	-18,2
Socialnämnden	2,1	3,0	4,5	3,6	0,9
Samhällsbyggnadsnämnden	94,0	204,7	307,1	160,2	146,9
Kultur- och fritidsnämnden	230,2	171,6	257,3	315,4	-58,1
Summa nämnder och styrelser	419,8	494,3	741,5	680,3	61,2
Fiansiell Leasing fastigheter (Ljungs-Hälle förskola)	46,5	46,7	70,0	46,5	23,5
Summa totalt	466,3	541,0	811,5	726,8	84,7

Investeringar under året, urval

<i>Belopp i mkr</i>			
Större ny- och ombyggnader samt fin.leasing fastighet	Utgift 2023-08-31	Ackumulerad utgift	Budgeterad total investering
Rimnersbadet	117,0	355,9	464,0
Rimnersvallen	109,9	189,7	222,0
Brandstation Uddevalla inkl. övningsområde	53,6	193,5	213,6
Ljungs-Hälle Förskola (finansierad leasing)	46,5	46,5	70,0

KOMMUNALA FÖRETAG

EKONOMISKT UTFALL

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>					
Koncernföretag	Periodens utfall	Periodens utfall 2022	Årets budget	Årets prognos	Årets avvikelse
Uddevalla Utvecklings AB	-3,6	0,0	-2,2	-5,7	-3,5
Uddevalla Energi AB (koncernen)	22,7	77,6	150,0	51,5	-98,5
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	6,7	18,7	7,0	7,0	0,0
Uddevalla Omnibus AB	2,2	10,1	8,7	5,1	-3,6
Uddevalla Turism AB	-3,4	-2,6	-5,4	-5,6	-0,2
Uddevalla Vatten AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Västvatten AB (53 %)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsstiftelsen Uddevallahem (koncernen)	50,8	31,8	40,0	45,0	5,0
Stiftelsen Ljungskilehem	1,5	2,6	1,9	1,9	0,0
HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg i Uddevalla (koncernen)	2,5	1,1	-0,7	0,4	1,1
Gustafsbergsstiftelsen	0,6	1,9	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	0,7	-0,2	0,1	-0,4	-0,5
Uddevalla Skolskjuts AB	0,0	-	0,0	0,0	0,0

Koncernföretagens resultat är efter finansiella poster.

INVESTERINGSREDOVISNING

<i>Belopp i mkr</i>					
Koncernföretag	Utgift 2023-08-31	Budget 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Uddevalla Utvecklings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uddevalla Energi AB (koncernen)	74,8	109,1	163,7	132,9	30,8
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	9,6	32,7	49,0	35,0	14,0
Uddevalla Omnibus AB	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Uddevalla Turism AB	0,5	0,2	0,3	0,0	0,3
Uddevalla Vatten AB	138,3	160,1	240,2	215,1	25,1
Västvatten AB (53 %)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsstiftelsen Uddevallahem (koncernen)	19,1	45,3	68,0	68,0	0,0
Stiftelsen Ljungskilehem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg i Uddevalla (koncernen)	1,8	43,3	65,0	17,0	48,0
Gustafsbergsstiftelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	0,2	6,3	9,5	4,7	4,8
Uddevalla Skolskjuts AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



VISION

UDDEVALLA EN PLATS FÖR HELA LIVET

EN PLATS

Vi är hjärtat i Bohuslän – här börjar havet. Vår vackra kommun utgör ett nav med ett attraktivt läge mellan Oslo och Göteborg. Vi utvecklar vår växande kommun för en hållbar framtid.

FÖR HELA

Vi välkomnar alla till vår trygga och kreativa kommun. Här mår vi bra, är stolta och har framtidstro.

LIVET

Vi finns där för dig under hela livets resa. Du kan lita på oss. Bo, arbeta, upplev, utbilda dig och väx hos oss.