



DELÅRSRAPPORT

APRIL 2023 | UDDEVALLA KOMMUN





Bokenäs
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.

▼ Delårsresultat -60 miljoner kronor 2023-04-30	▼ God ekonomisk hushållning uppnås? NEJ Prognos 2023	▲ Balanskravet uppfylls? JA Prognos 2023
▲ Invånarantal 57 314 personer 2023-04-30	▲ Resultatprognos 26 miljoner kronor Prognos 2023	▼ Budgetavvikelse nämnder -2 miljoner kronor Prognos 2023



Uddevallas nya brandstation
Foto: Uddevalla kommun

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Stora utmaningar med förutsättningar som förändras snabbt

Ett fortsatt spänt läge i omvärlden påverkar de ekonomiska utsikterna och förutsättningarna. Samtidigt med en hög inflation, stigande räntor och fortsatt stor osäkerhet om vilken påverkan det får på den kommunala verksamheten och ekonomin, har inte arbetslösheten påverkats i samma omfattning.

Efter ett år med stark ekonomi har förutsättningarna ändrats markant för 2023. Kommunens resultat påverkas på kort sikt av en relativt god tillväxt av skatteintäkter och statsbidrag, men med kraftigt ökade pensionskostnader jämfört med tidigare år, beroende på inflation och indexkompensation av pensionspremier. Prognosen för året visar på ett resultat som kan bli bättre än det budgeterade nollresultatet.

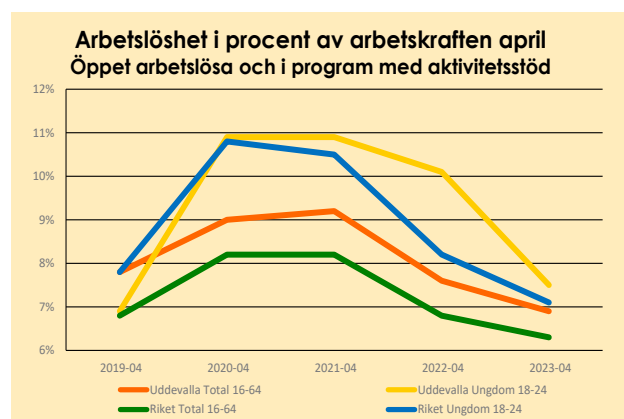
Ett fortsatt osäkert säkerhetsläge, stora prisökningar på bland annat energi och livsmedel, ökade pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling har präglat inledningen av 2023. Inflationen har ätit upp en stor del av senaste årens intäktsökningar. Sammantaget innebär det en fortsatt stor osäkerhet kring de långsiktiga effekterna för den kommunala verksamheten och ekonomin. 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 flera tillfälliga satsningar upphör under året.

Riksbanken har fortsatt att höja styrräntan under året och bedömer att en vändning kommer att ske tidigast i slutet av 2024. Uddevalla kommunkoncerns externa låneskuld har cirka 20 % rörlig ränta, vilket medför att kommunens räntekostnader ökar i en något långsammare takt än effekterna av höjd styrränta.

Minskad arbetslöshet

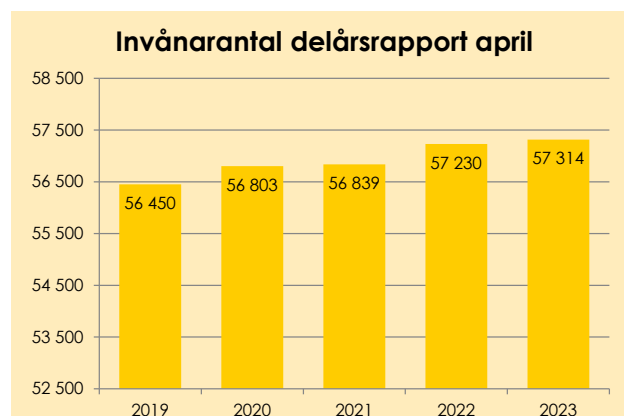
Arbetsförmedlingens statistik visar att arbetslösheten fortsätter att sjunka. I april låg den totala arbetslösheten i Uddevalla på 6,9 % vilket är högre än riket 6,3 % och

Västra Götaland 5,5 %. Arbetslösheten är fortsatt högre för män 7,0 % än för kvinnor 6,8 %. Arbetslösheten minskar normalt på våren, men nu har det gått stadigt ner länge. Det visar att det svagare ekonomiska läget i landet inte har spridit sig till arbetsmarknaden ännu. Den sjunkande arbetslösheten syns även bland ungdomar, utlandsfödda och långtidsarbetslösa.



Antalet invånare ökar

Uddevallas befolkning har ökat med cirka 30 personer från årsskiftet fram till slutet av april, från 57 282 till 57 314 invånare. Utvecklingen är svagare än vanligt och beror framförallt på minskat bostadsbyggande och låg invandring. Källor: Arbetsförmedlingen samt KIR.





Ljungs-kile
Foto: Uddevalla kommun

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 för att förbättra flödet från sjukhus till hemmet flyttat till nya lokaler på sjukhusområdet, vilket också frigör lokaler för övriga vård- och omsorgsboenden.

Samhällsbyggnadsnämnden har tillsammans med Kommunstyrelsens kansli genomfört ett veckolångt företagsmaraton för kommunens företagare. Syftet var att förbättra företagsklimatet och skapa bättre service.

Kultur- och fritidsverksamheten har haft fokus på att säkerställa fortsatt drift av verksamhet utan att kommuninvånarna drabbas av det ekonomiska läget.

Ekonomisk ställning

KOMMUNEN

Resultat

Periodens resultat visar ett underskott på -60 mkr (2022-04-30; 76 mkr). Jämförelsestörande poster ingår i delårsresultatet med -1 mkr. De jämförelsestörande posterna består av både reaförluster och reavinster.

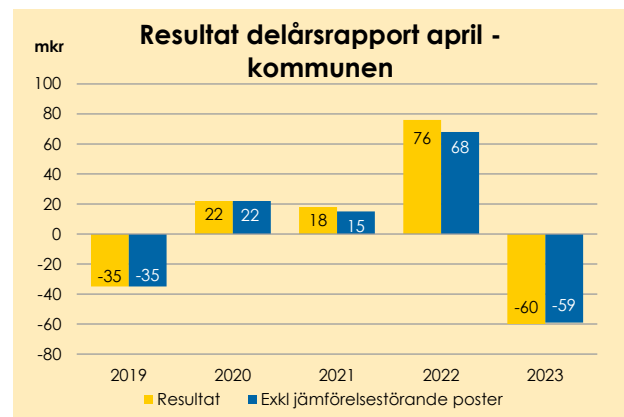
Vid en jämförelse med tidigare år är det mer intressant att jämföra resultatnivån exkl. jämförelsestörande poster. Årets delårsresultat på -59 mkr är då 127 mkr sämre än motsvarande resultat för 2022 och 61 mkr sämre än genomsnittet för perioden 2019 – 2023.

Resultatet på -60 mkr kan jämföras med ett budgeterat periodresultat på -74 mkr, vilket ger ett resultat som är 14 mkr bättre jämfört med budget. Budgetavvikelsen beror på följande. Nämndernas samlade resultat mot budget som avviker med 6 mkr. Övrigt kommunövergripande ger en budgetavvikelse på -23 mkr som bland annat beror på högre pensionskostnader. Skatteintäkter och generella statsbidrag ger en avvikelse på 32 mkr mot budget.

Finansnettot avviker med -1 mkr för perioden.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, ökar med 16,6 % jämfört med föregående år. Ökningen av skatter, generella statsbidrag och utjämning jämfört med föregående år blev 5,8 %.

Finansnettot per 2023-04-30 landade på 12 mkr (5 mkr) vilket är 14 mkr bättre än budget.



Låneskuld

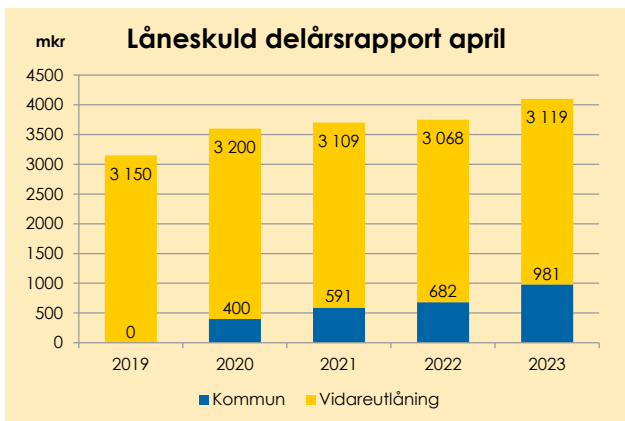
Kommunkoncernens gemensamma finansfunktion, internbanken, verkställer all extern lånefinansiering i Uddevalla kommuns namn.

Periodens utgående låneskuld uppgår till 4 100 mkr och medellåneskulden tom april var 4 037 mkr (3 738 mkr). Medellåneskulden är i nivå med budget. Kommunens upplåning utgör 981 mkr av den totala låneskulden under perioden.

Budgeterad medellåneskuld för helåret är 4 130 mkr och prognosen för helåret är en utgående låneskuld om 4 400 mkr. Den genomsnittliga räntan på de långfristiga lånen uppgår under perioden till 1,52 % (1,10 %). Budgeterad räntesats för helåret är 1,40 %.



Uddevallabron
Foto: Uddevalla kommun



KONCERNEN

Resultat

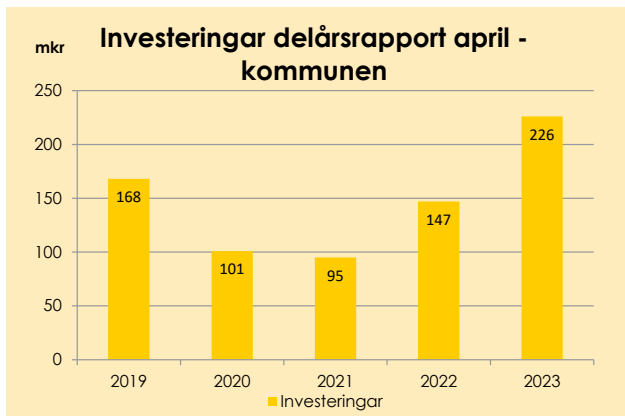
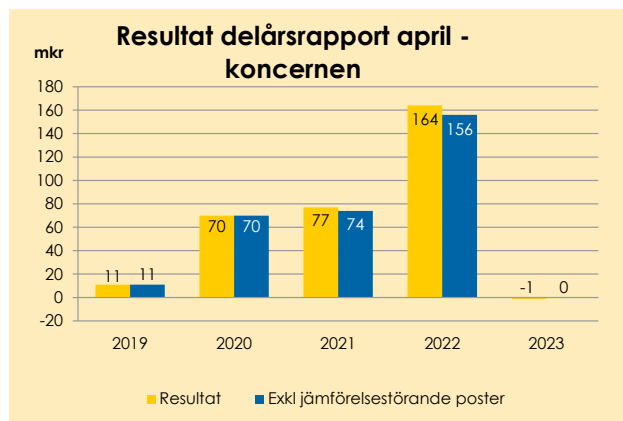
Resultatet uppgår till -1 mkr och består av kommunens resultat på -60 mkr, UUAB-koncernen 40 mkr, Uddevallahem 18 mkr och HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg 1 mkr. Av bolagen inom UUAB redovisar koncernen Uddevalla Energi AB det största enskilda resultatet på 46 mkr.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, har ökat med 19,8 % jämfört med föregående år.

Investeringar

Investeringarna uppgår till 226 mkr mot en budgeterad nivå efter 4 månader på 247 mkr (= 1/3 av årsbudgeten).

Investeringsutgifterna under perioden fördelar sig bl.a. på nya Rimnersvallen 71 mkr, Rimnersbadet 66 mkr, ny brandstation (inklusive övningsområde) 36 mkr, byggnation av grundskolor 17 mkr, utbyte av komponenter på fastigheter 13 mkr, utbyte av komponenter på gator och vägar 7 mkr, maskiner och inventarier 7 mkr samt tillgänglighetsanpassning av hållplatser 4 mkr.



Investeringar

Investeringarna uppgår till 338 mkr att jämföra med en budgeterad nivå efter 4 månader på 446 mkr. Koncernföretagens investeringar uppgår till 112 mkr där merparten av investeringar återfinns 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 26 mkr, här ingår en jämförelsestörande post på 1 mkr. Budgetavvikelsen för resultatet exkl. jämförelsestörande poster uppgår därav till 25 mkr. Totalt uppvisar nämnderna -2 mkr i årsprognosen, där den höga inflationen är en bidragande orsak. De ökade pensionskostnaderna förväntas visa en budgetavvikelse om -130 mkr. Dock prognostiseras en positiv budgetavvikelse för andra poster såsom skatteintäkter och generella bidrag som visar en positiv avvikelse på 95 mkr. Driftreserven för nytt badhus behöver inte användas under året och ger en positiv avvikelse på 40 mkr. Finansnettot beräknas ge ett överskott på 18 mkr som främst beror på uttag ur överskottsfond. Reserven för kapitalkostnader förväntas inte heller nyttjas fullt ut.

Förklaring till prognosen – nämnderna

Prognosen för nämndernas resultat visar ett samlat underskott på -2 mkr.

Prognosen för socialnämnden pekar mot ett överskott vid årets slut på 10 mkr. Verksamheterna har kostnadsökningar på grund av inflationen för exempelvis lokaler, färdtjänst, måltider, livsmedel, tekniska hjälpmedel och förbrukningsvaror. I prognosen har man dock tagit höjd för bidragsintäkter som ännu inte är beslutade. För att kunna hålla eller förbättra prognosen krävs det en gemensam insats inom socialnämnden, med ett fortsatt arbete kring hemmaplanslösningar, digitalisering och återhållsamhet under året.

Barn- och utbildningsnämndens prognos beräknas ge ett underskott på -7 mkr, det ekonomiska läget är fortsatt problematiskt kopplat till den höga inflationen. Nettokostnadsutvecklingen ligger på en högre nivå än föregående år. Intäkterna från statsbidrag minskar medan interkommunala ersättningar ökar. Även omkostnaderna fortsätter att öka på grund av inflationen. Personalkostnadsavvikelsen är fortsatt hög men kommer att påverkas av grundskolans omställning vid nytt läsår. Avvikelseproblematik inom ett flertal grundskoleenheter, samt höga kostnader för lokalanpassningar påverkar nämndens ekonomi negativt.

Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar ett underskott på -14 mkr där cirka -6 mkr avser annan nämnd. Främst beror det på ökade livsmedelspriser inom måltidsverksamheten. Runt -8 mkr avser förvaltningens egen avvikelse, varav -5,0 mkr avser godkänd avvikelse på grund av rivningskostnader enligt beslut i kommunstyrelsen. Dessutom är det en negativ budgetavvikelse för vinterväghållning, ökade kostnader för gatubelysning, samt lägre intäkter för bygglov och kart- och mätuppdrag som också bidrar till underskottet.

Kultur och fritidsnämndens bedömning är att inte uppvisa någon budgetavvikelse vid årets slut. Dock finns det ett prognostiserat underskott för verksamhetsområde fritid som balanseras upp av prognostiserat överskott för verksamhetsområde kultur, bibliotek och unga samt reserverade medel för framtida Kulturstråket.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 9 mkr där avsatta medel avseende förebyggande insatser, arbetsmiljö och utveckling av nya arbetssätt inte nyttjas fullt ut. Medel för sociala investeringar och IOP förväntas inte heller förbrukas i sin helhet. Dessutom bedöms tillfälliga vakanser uppstå på kommunledningskontorets verksamheter. För stadsutvecklingsprojektet bedöms budgeterade resurser användas under året. För utbetalningar kring ekonomiskt bistånd (exkl. nyanlända i etableringen) har cirka 76 mkr avsatts i budget, aktuell bedömning är att årets utfall ska vara i lägre nivå jämfört med avsatt budget. Snittet av antal hushåll per månad under de fyra första månaderna är lägre, både jämfört med samma period förra året och snittet för hela 2022.

Valnämnden räknar inte med någon budgetavvikelse för året, medan kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén visar -1 mkr i sin årsprognos till följd av ökade kostnader kopplade till olika kostnadsersättningar inom kommunfullmäktige.

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper ska väsentlig ekonomisk avvikelse, 1 % av kommunbidraget (1 % av budgeterad bruttokostnad för samhällsbyggnadsnämnden), resultera i att nämnden rapporterar vilka åtgärder som kan vidtas för att återställa resultatet. Samhällsbyggnadsnämndens prognos är att betrakta som väsentlig ekonomisk avvikelse, men då det har tagits ett separat beslut av kommunstyrelsen att godkänna avvikelsen om 5 mkr för rivningskostnader hamnar underskottet under gränsen för att rapportera in åtgärder till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens prognos visar en positiv avvikelse som är större än 1 % av kommunbidraget och beror bland annat på att vissa avsatta medel för vissa insatser inte nyttjas fullt ut.

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 kommer att följas upp särskilt i samband med den ekonomiska uppföljningen under året.

Socialnämnden har kostnadsökningar för till exempel lokalhyror, färdtjänst, livsmedel, måltidsdistribution, tekniska hjälpmedel och arvoden vid familjehemsplaceringar. Bedömningen är att budgettillskottet kommer att gå åt under året till kostnadsökningar.

Inom barn- och utbildningsnämnden fortsätter omkostnaderna att öka på grund av inflationen. Rektorer påpekar problematiken med inflationens påverkan på priserna för läromedel och stor försiktighet råder kring inköp. Exempel på ökade kostnader avser skolskjuts, licenser, drivmedel, arbetskläder, kopieringspapper och blommor.

Även inom kultur- och fritidsnämnden finns prisökningar kopplat till inflation här kan exempelvis nämnas livsmedel, förbrukningsmaterial, kemikalier och böcker, vilket gör att verksamheten arbetar med att hitta nya lösningar för att inte öka kostnaderna för inköp.



Västra läktaren Rimnersvallen
Foto: Uddevalla kommun

Inom samhällsbyggnadsnämnden är det bland annat ökade kostnader för inköp av livsmedel och papper. Inom kommunstyrelsens verksamheter är det bland annat påverkan för försäkringar och licenser. Inflationen medför även ökade kostnader för försörjningsstöd.

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

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. I denna första delårsprognos är det endast kommunstyrelsen som förväntas uppnå detta utifrån nämndernas respektive årsprognoser. Det rådande ekonomiska läget med den höga inflationen bidrar bland annat till att flera nämnder har svårt att uppnå målet. För socialnämnden innebär uppdraget ett överskott motsvarande runt 16 mkr utifrån nuvarande budgetram.

Prognosen i delårsrapporten per april med ett överskott på 10 mkr räcker inte för att socialnämnden ska kunna nå detta mål.

Inom barn- och utbildningsnämnden förväntas delar av nämndens verksamheter att nå överskottsmålet.

Samhällsbyggnadsnämndens överskottsmål beräknat på 1 % av kommunbidraget hamnar vid årets ingång på drygt 1 mkr. Motsvarande 1 mkr har förvaltningen arbetat med att generera övergripande och således beräknas överskottsmålet knappt nå separerat från övriga avvikelser som redovisas i delåret.

Kultur- och fritidsnämnden har verksamheter som inte har budget i balans, utan där pågår en process för att nå detta. Samtliga verksamheter ser över vilka möjligheter som finns att nå överskottsmålet på sikt där man ser över servicenivåer, senareläggning av inköp och personalbemanning i samband med vakanser.

Kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén förväntas inte heller nå målet med anledning av det prognostiserade underskottet.

Investeringsprognos

Prognosen för årets investeringar är 786 mkr mot budgeterat 741 mkr vilket ger en avvikelse på 45 mkr.

De större investeringsutgifterna i prognosen fördelar sig på Rimnersbadet 158 mkr, nya Rimnersvallen 138 mkr, byggnation av förskolor 83 mkr, ny brandstation (inklusive övningsområde) 76 mkr, översvämningsskydd, åtgärder 56 mkr, utbyte av komponenter på fastigheter 55 mkr, byggnation av grundskolor 32 mkr samt maskiner och inventarier 31 mkr.

De största avvikelserna mot budget återfinns bland nya Rimnersvallen 78 mkr, Centralkök -55 mkr, översvämningsskydd, åtgärder 36 mkr, skredsäkring Lyckornavägen -29 mkr, ombyggnation av Ramnerödskolan 27 mkr samt skredsäkring Badö -20 mkr.

Avvikelserna mot budget beror framför allt på justerade och senarelagda tidplaner. Nya Rimnersvallen avviker i och med ny prognos för att täcka fördryrning 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. Översvämningsskydd, åtgärder avviker på grund av ändrad tidplan. Ombyggnationen av Ramnerödsskolan avviker på grund av släpande fakturering. För skredsäkring Lyckornavägen och skredsäkring Badö beror avvikelserna på senarelagd tidplan.

Balanskravsutredning

Utifrån nuvarande prognos kommer balanskravsresultatet att bli 25 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 inte uppnås, främst beroende på ett lågt prognostiserat resultat för året samt att de återstående stora höga investeringarna påverkar vissa av de finansiella målen.



Gustafsberg
Foto: Uddevalla kommun

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 verksameters 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.

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

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.

Prognosen pekar på att kommunen kommer att få svårigheter med att uppnå god ekonomisk hushållning för 2023.

I delårsrapporten för april 2023 görs ingen samlad bedömning om kommunkoncernen kommer uppnå god ekonomisk hushållning. Om kommunen inte uppnår god ekonomisk hushållning för 2023 innebär det att kommunkoncernen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning, utifrån nuvarande definition.

Under 2023 sker en översyn av de mått och indikatorer och mål som ska utgöra underlag för bedömningen av om kommunen uppnå god ekonomisk hushållning för 2023.

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	2023-04-30	2022-04-30	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	884	879	2 887	2 658	2 662
Verksamhetens kostnader	-2 147	-1 918	-6 343	-6 286	-5 879
Avskrivningar	-138	-130	-449	-431	-407
Jämförelsestörande poster	-1	8	-	1	-92
Verksamhetens nettokostnader	-1 402	-1 161	-3 905	-4 058	-3 716
Skatteintäkter	1 023	980	3 074	3 070	2 980
Generella statsbidrag och utjämning	392	357	1 078	1 177	1 094
Verksamhetens resultat	13	176	247	189	358
Finansiella intäkter	16	4	10	32	10
Finansiella kostnader	-30	-16	-92	-101	-56
Resultat efter finansiella poster	-1	164	165	120	312
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Redovisat resultat	-1	164	165	120	312

Belopp i mkr					
KOMMUNEN	2023-04-30	2022-04-30	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	313	333	920	910	956
Verksamhetens kostnader	-1 751	-1 562	-4 893	-4 985	-4 636
Avskrivningar	-48	-45	-174	-160	-137
Jämförelsestörande poster	-1	8	-	1	-90
Verksamhetens nettokostnader	-1 487	-1 266	-4 147	-4 234	-3 907
Skatteintäkter	1 023	980	3 074	3 070	2 980
Generella statsbidrag och utjämning	392	357	1 078	1 177	1 094
Verksamhetens resultat	-72	71	5	13	167
Finansiella intäkter	37	19	57	78	56
Finansiella kostnader	-25	-14	-62	-65	-46
Resultat efter finansiella poster	-60	76	0	26	177
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Redovisat resultat	-60	76	0	26	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 april periodiseras således 1/3 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.

BALANSRÄKNING

Belopp i mkr	KONCERNEN		KOMMUNEN	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	4	5	1	1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 460	7 510	2 729	2 743
Maskiner och inventarier	495	518	153	157
Pågående arbete	1 191	917	717	519
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar och bostadsrätter	71	71	108	108
Långfristiga fordringar	13	12	3 206	3 208
Övriga finansiella anläggningstillgångar	7	7	-	-
Summa anläggningstillgångar	9 241	9 040	6 914	6 736
Bidrag till infrastruktur	8	8	8	8
Omsättningstillgångar				
Exploateringsområden och förråd/lager	93	134	37	36
Kortfristiga fordringar	934	834	371	477
Kassa och bank	70	7	5	0
Summa omsättningstillgångar	1 097	975	413	513
SUMMA TILLGÅNGAR	10 346	10 023	7 335	7 257
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	3 200	2 888	2 058	1 881
Periodens resultat	-1	312	-60	177
Summa eget kapital	3 199	3 200	1 998	2 058
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	49	45	41	37
Uppskjuten skatteskuld	224	224	-	-
Övriga avsättningar	24	16	17	9
Summa avsättningar	297	285	58	46
Skulder				
Långfristiga skulder	5 249	5 245	4 320	4 309
Kortfristiga skulder	1 274	1 293	959	844
Summa skulder	6 523	6 538	5 279	5 153
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	10 019	10 023	7 335	7 257
Ansvarsförbindelser	730	695	1 021	991

KOMMUNEN

DRIFTREDOVISNING

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>						
Nämnder och styrelser	Periodens utfall	Periodens budget	Periodens avvikelse	Årets budget	Prognos helår	Årets avvikelse
Kommunfullmäktige	-3,8	-3,6	-0,2	-13,3	-13,9	-0,6
Kommunstyrelsen	-137,2	-150,1	12,9	-434,8	-425,8	9,0
Barn och utbildningsnämnden	-619,4	-620,9	1,5	-1 694,7	-1 701,4	-6,7
Socialnämnden	-536,1	-537,3	1,2	-1 577,1	-1 567,1	10,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-68,8	-58,8	-10,0	-134,4	-148,0	-13,6
Kultur och fritidsnämnden	-55,2	-55,9	0,7	-157,9	-157,9	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Summa nämnder och styrelser	-1 420,5	-1 426,6	6,1	-4 012,3	-4 014,2	-1,9
Övrigt kommunövergripande	-52,3	-29,9	-22,4	-134,9	-219,9	-85,0
Skatteintäkter	1 023,4	1 024,7	-1,3	3 074,3	3 070,2	-4,1
Generella statsbidrag	392,4	359,3	33,1	1 078,0	1 177,1	99,1
Finansnetto	-2,7	-1,7	-1,0	-5,0	12,9	17,9
Summa totalt	-59,7	-74,2	14,5	0,1	26,1	26,0

INVESTERINGSREDOVISNING

Fördelat per nämnd/styrelse

<i>Belopp i mkr</i>					
Materiella investeringar (och immateriella)	Utgift 2023-04-30	Budget 2023-04-30	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen	36,2	21,9	65,6	80,8	-15,2
Barn och utbildningsnämnden	19,4	35,7	107,0	130,1	-23,1
Socialnämnden	0,8	1,5	4,5	4,7	-0,2
Samhällsbyggnadsnämnden	31,2	102,4	307,1	254,7	52,4
Kultur- och fritidsnämnden	138,5	85,7	257,3	315,4	-58,1
Summa nämnder och styrelser	226,1	247,2	741,5	785,7	-44,2

Investeringar under året, urval

<i>Belopp i mkr</i>			
Större ny- och ombyggnader	Utgift 2023-04-30	Ackumulerad utgift	Budgeterad total investering
Rimnersvallen	71,5	151,2	222,0
Rimnersbadet	65,9	305,2	464,0
Brandstation Uddevalla inkl. övningsområde	35,6	173,1	213,6
Ramnerödsskolan, ombyggnad	10,5	278,9	303,0

KOMMUNALA FÖRETAG

EKONOMISKT UTFALL

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>					
Koncernföretag	Periodens utfall	Periodens utfall 2022	Årets budget	Årets prognos	Årets avvikelse
Uddevalla Utvecklings AB	-1,7	0,0	-2,2	-5,5	-3,3
Uddevalla Energi AB (koncernen)	46,0	64,2	150,0	62,9	-87,1
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	1,1	5,4	7,0	6,0	-1,0
Uddevalla Omnibus AB	-2,7	2,6	8,7	5,1	-3,6
Uddevalla Turism AB	-2,5	-1,4	-5,4	-5,4	0,0
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)	17,9	15,3	40,0	45,0	5,0
Stiftelsen Ljungskilehem	0,1	1,2	1,9	1,9	0,0
HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg i Uddevalla (koncernen)	1,3	0,8	-0,7	-0,4	0,3
Gustafsbergsstiftelsen	-0,6	0,4	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	-0,3	0,0	0,1	-0,6	-0,7

Koncernföretagens resultat är efter finansiella poster.

INVESTERINGSREDOVISNING

<i>Belopp i mkr</i>					
Koncernföretag	Utgift 2023-04-30	Budget 2023-04-30	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Uddevalla Utvecklings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uddevalla Energi AB (koncernen)	33,4	54,6	163,7	143,0	20,7
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	4,9	16,3	49,0	59,0	-10,0
Uddevalla Omnibus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uddevalla Turism AB	0,0	0,1	0,3	0,0	0,3
Uddevalla Vatten AB	69,7	80,1	240,2	213,0	27,2
Västvatten AB (53 %)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsstiftelsen Uddevallahem (koncernen)	3,6	22,7	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)	0,5	21,7	65,0	32,5	32,5
Gustafsbergsstiftelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	0,2	3,2	9,5	3,6	5,9



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.