



# DELÅRSRAPPORT

APRIL 2024 | UDDEVALLA KOMMUN





Hamnen  
Foto: Uddevalla kommun



Verksamhetsmässiga indikatorer\*



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 <b>-31</b> miljoner kronor <small>2024-04-30</small>	God ekonomisk hushållning uppnås? <b>NEJ</b> <small>Prognos 2024</small>	Balanskravet uppfylls? <b>NEJ</b> <small>Prognos 2024</small>
Invånarantal <b>56 994</b> personer <small>2024-04-30</small>	Resultatprognos <b>-14</b> miljoner kronor <small>Prognos 2024</small>	Budgetavvikelse nämnder <b>1</b> miljoner kronor <small>Prognos 2024</small>



Uddevalla brandstation  
Foto: Uddevalla kommun

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Invånarantalet minskar, även inflationen och räntorna

Efter ett utmanande 2023 med ett osäkert läge i omvärlden, prisökningar, hög inflation, ökade pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling har en viss stabilisering skett. Trots en viss stabilisering präglas även ekonomin under 2024 av fortsatta utmaningar. Under årets början så har inflationen sjunkit och är på väg nedåt och även räntesänkningar har påbörjats. 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. Invånarantalet fortsätter att minska, vilket innebär minskade skatteintäkter och en översyn av investeringsbehovet kan bli aktuell.

Pensionskostnadernas indexering har stor påverkan på ekonomin i kommunen även för 2024, vilket innebär en ansträngd ekonomi även under detta år och det kräver fortsatt återhållsamhet. Samtidigt kan en viss ljusning skönjas för 2025, enligt vissa bedömare.

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 investeringsobjekt är i det närmaste avslutade i och med att Rimnersbadet invigs inom kort. Det har medfört att kommunens externa låneskuld har ökat under perioden. Räntenivåerna har varit stabila under perioden. Internbankens räntestrategi har medfört en

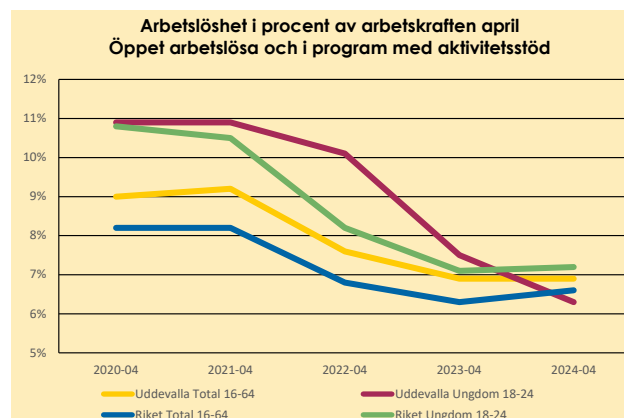
ökningstakt som har varit långsammare än effekterna av höjd styrränta och ligger för fortfarande väsentligt under styrräntorna, trots den påbörjade sänkningen av styrräntan.

Uddevalla kommunkoncerns externa låneskuld har 4,3 % rörlig ränta och 19 % är ”gröna” krediter med något lägre räntesats.

Helårsprognosen indikerar ett resultat med -14 mkr jämfört med det budgeterade resultatet på 7 mkr.

### Arbetslöshet

Arbetsförmedlingens statistik till och med april 2024 visar att arbetslösheten i Uddevalla är oförändrad jämfört med samma period förra året, medan arbetslösheten i länet och riket har ökat. I Uddevalla ligger den totala arbetslösheten i april på 6,9 %, vilket dock fortfarande är högre än riket (6,6 %) och Västra Götaland (5,9 %). Arbetslösheten är fortsatt högre för män (7,4 %) än för kvinnor (6,5 %). Ungdomsarbetslösheten i Uddevalla har sjunkit med cirka 1 % jämfört med samma period föregående år och ligger nu under rikets nivå.



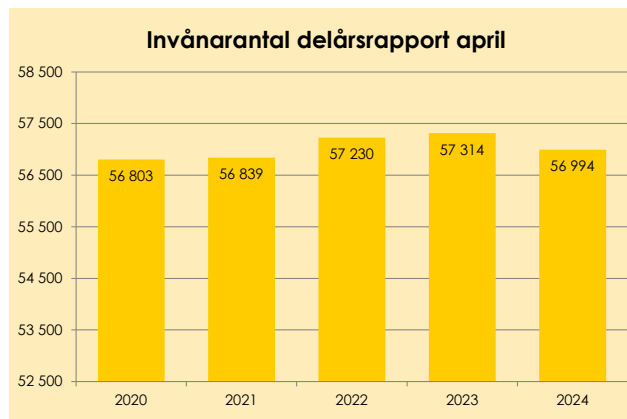


Agneberg  
Foto: Uddevalla kommun

### Minskning av antalet invånare

Uddevallas befolkning minskade med cirka 50 personer från årsskiftet fram till slutet av april, från 57 045 till 56 994 invånare. Många kommuner i riket upplever nu en negativ befolkningsutveckling. För Uddevallas del beror det framförallt på att färre föds, fler avlider, en låg invandring samt en ovanligt hög utvandring.

Källor: Arbetsförmedlingen samt KIR.



### Händelser av väsentlig betydelse

Socialtjänsten har skapat en samlingssida på uddevalla.se med aktiviteter och träffpunkter för seniorer i syfte att det ska vara tillgängligt och lätt att hitta.

Samhällsbyggnadsförvaltningens fortsatta arbete inom företagsspåret har resulterat i utveckling av en robot som fått delegationsrätt att fatta beslut om eldstadsinstallation samt att resultatet från insiktsmätningen har förbättrats avsevärt.

Kultur- och fritid har under årets första månader planerat intensivt för kommande större event. Bland annat har de planerat för, Föreningsmaraton, nationaldagsfirande, invigningen av Rimnersbadet och Friidrotts-SM.

Kommunstyrelsen har med gemensamma ansträngningarna arbetat för att göra företagsklimatet

bättre. Det handlar om aktiviteter som näringslivs- dag, företagsmaraton, upphandlingsseminarium och digitalisering genom företagsspåret.

## Ekonomisk ställning

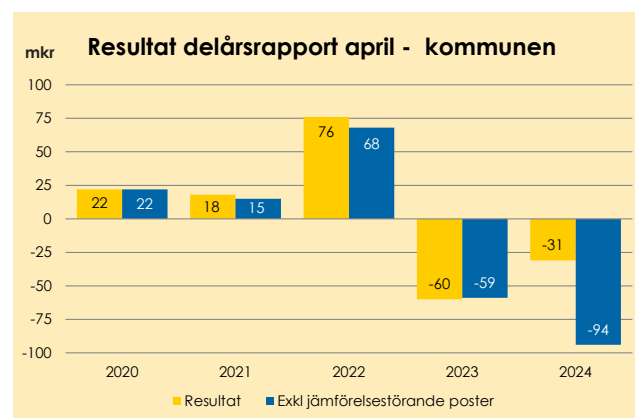
### KOMMUNEN

#### Resultat

Resultatet för perioden visar ett underskott på -31 mkr (2023-04-30; -60 mkr). Jämförelsestörande poster ingår i delårsresultatet med 63 mkr. Som jämförelsestörande poster räknas de poster som skiljer sig från den vanliga verksamheten. Dessa poster är reavinster och reaförluster, intäkter och kostnader för att sälja tomter vid markexploatering och aktieutdelning från Uddevalla Utvecklings AB.

En rättvisare jämförelse med tidigare år är att bortse från de jämförelsestörande posterna. Då blev delårsresultatet -94 mkr, 35 mkr lägre än samma resultat för 2023 och 84 mkr lägre än snittet för åren 2020 – 2024.

Periodresultatet blev -31 mkr, vilket var 41 mkr bättre än det budgeterade periodresultatet på -72 mkr. Följande förklarar skillnaden mellan budget och utfall: Nämndernas gemensamma resultat skilde sig från budgeten med



24 mkr, skatteintäkter och generella statsbidrag var 27 mkr högre än budget, finansnettot var 28 mkr bättre än budgeterat och övrigt kommunövergripande var -38 mkr sämre än budgeterat.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, ökade med 5,7 % jämfört med föregående år. Skatter, generella statsbidrag och utjämning steg med 4,5 % i förhållande till föregående år.

### Låneskuld

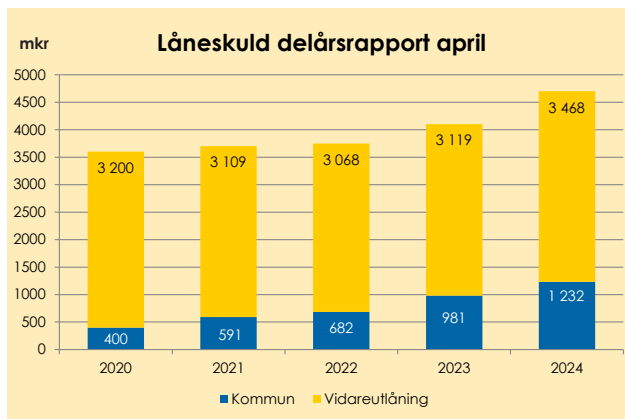
Kommunkoncernens gemensamma finansfunktion, internbanken, verkställer all extern lånefinansiering i Uddevalla kommuns namn.

Periodens utgående låneskuld uppgick till 4 700 mkr och medellåneskulden t.o.m. april var 4 675 mkr (3 738 mkr). Medellåneskulden är i nivå med budget.

Den totala utlåningen till bolagen har ökat och uppgår till 3 468 mkr. Ökningen har skett främst i VA-verksamheten och i de stora bostadsstiftelserna.

Budgeterad medellåneskuld för helåret är 4 950 mkr och prognosen för helåret är en utgående låneskuld om 5 400 mkr. Den genomsnittliga räntan på de långfristiga lånen uppgår under perioden till 2,15 % (1,58 %). Budgeterad räntesats för helåret är 2,40 %.

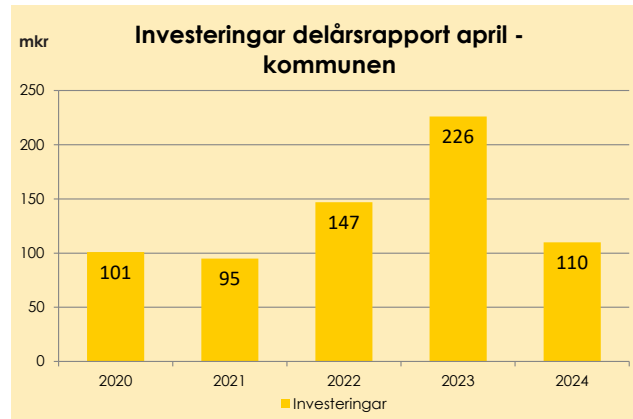
Kommunens egna låneskuld har ökat och uppgår till 1 232 mkr av den totala låneskulden vid periodens utgång.



### Investeringar

Investeringarna uppgick till 110 mkr mot en budgeterad nivå efter 4 månader på 229 mkr (= 1/3 av årsbudgeten).

Investeringsutgifterna under perioden fördelar sig bland annat på Rimnersbadet (inkl. inventarier) 37 mkr, utbyte av komponenter på fastigheter 28 mkr, Myråsens förskola 16 mkr, Frideborg (finansiell leasing) 7 mkr, Äsperöd förskola 5 mkr, utbyte av komponenter på gator och vägar 3 mkr samt maskiner och inventarier 1 mkr.

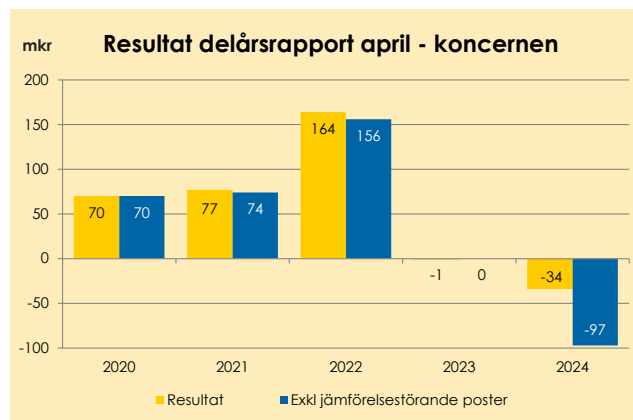


### KONCERNEN

#### Resultat

Fram till april var resultatet -34 mkr, fördelat på kommunens resultat på -31 mkr, UUAB-koncernen 33 mkr, Uddevallahem 9 mkr och övriga bolag -5 mkr. Dessutom ingår koncernjusteringar med -40 mkr.

Uddevalla Energi AB stod för det högsta resultatet bland företagen i UUAB-koncernen med 37,6 mkr. Kommunkoncernens nettokostnader, utan jämförelsestörande poster, ökade med 7,1 % i förhållande till året innan.



### Investeringar

Investeringarna uppgick för perioden till 313 mkr och kan jämföras med en budgeterad nivå efter 4 månader på 511 mkr. Koncernföretagens investeringar uppgick till 203 mkr där merparten av investeringar återfinns hos Uddevalla Energi AB, Uddevalla Vatten AB och Stiftelsen Uddevallahem.



## Helårsprognos

### Kommunens resultatprognos

Det beräknade utfallet för året är ett underskott på -14 mkr. I resultatet ingår jämförelsestörande poster med 63 mkr. Det prognostiserade resultatet exkl. jämförelsestörande poster uppgår till -77 mkr.

Årets resultat enligt budgeten visar ett överskott om 7 mkr, bedömningen av prognosen vid detta delårsboks slut ger därmed en budgetavvikelse på -21 mkr. Totalt uppvisar nämnderna ett överskott om 1 mkr i årsprognosen. De ökade pensionskostnaderna till följd av inflationen förväntas visa en budgetavvikelse om -94 mkr. Skatteintäkter, generella bidrag och utjämning visar en positiv budgetavvikelse på 76 mkr, varav ungefär hälften av avvikelsen beror på bidrag som kommunen erhållit från Socialstyrelsen. Under 2023 beviljades kommunen prestationsbaserade statsbidrag genom att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre och genom att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden. Del av de beviljade medlen fick lov att periodiseras till 2024. Finansnettot beräknas ge ett underskott på -10 mkr som beror på att kommunens egen låneskuld har ökat. Övriga poster inkl. jämförelsestörande poster har en budgetavvikelse på 6 mkr.

### Förklaring till prognosen – nämnderna

Prognosen för nämnderna visar ett samlat överskott mot budget som uppgår till 1 mkr. Enligt kommunens riktlinjer för ekonomistyrning ska nämnderna vid avvikelse överstigande 1 % av nämnds kommunbidrag informera kommunstyrelsen om detta med redovisning av åtgärder. För samhällsbyggnadsnämnden gäller 1 % av nämndens bruttokostnad. Vid denna prognos visar socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden negativa budgetavvikelser i sina prognoser. Avvikelserna är dock inte så omfattande att åtgärder behöver redovisas till kommunstyrelsen.

Prognosen för Kommunfullmäktige, kommunens revisorer, överförmyndaren och vänortskommittén förväntas utifrån nuläget ligga i linje med årets budget. Valnämnden prognostiserar inte heller någon avvikelse.

Kommunstyrelsens prognos visar ett överskott på knappt 3 mkr som till stor del beror på minskat kostnadsutfall för ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder jämfört med avsatt budget. Flera verksamheter är inne i rekryteringsprocesser på grund av vakanser. I årsprognosen har hänsyn tagits till kostnader som förväntas bekostas av nämnden såsom måltidsersättning samt hyreskostnader för Thorelid och Frideborg.

Barn- och utbildningsnämndens prognos visar ett överskott på knappt 13 mkr. Nämndens prognos och resultat i delårsboks slutet visar ett överskott samt ett resultat som är bättre än fjolåret. Nettokostnadsutvecklingen ligger på en lägre nivå än föregående år men ökar under året. Intäkterna från statsbidrag, interkommunal ersättning och avgifter ökar. Lokalkostnaderna ökar p.g.a. inflationen och nybyggnationer. Personalkostnadsavvikelsen är betydligt lägre men påverkas av förändrade statsbidrag och volymomställningar. Ingående avvikelser påverkar förutsättningarna för främst grundskola och anpassad grundskola, dock på lägre nivå än tidigare år. Volymutvecklingen inom anpassad grundskola kan komma att påverka förutsättningarna i högre omfattning. Avvikelser inom några grundskolor samt höga kostnader för lokalåtgärder påverkar negativt. Inflationen är lägre men det osäkra säkerhetsläget kan leda till snabba förutsättningsförändringar. Pågående omställning till lägre volymer påverkar tillfälligt positivt.

Prognosen för socialnämnden visar ett underskott på -12 mkr, det finns flertalet verksamheter som har utmaningar under året och som redovisar underskott. Inflationen har påverkat med både ökade interna och externa kostnader. Verksamheterna inom socialnämnden har gått in i året med återhållsamhet enligt kommunstyrelsens direktiv och flera insatser är genomförda för att minska kostnaderna. För att förbättra prognosen kommer budget som är avsatt till uppstart av ny verksamhet samt oförutsedda händelser inte att kunna ianspråkta. Utöver det pågår fortsatt arbete med hemmaplanslösningar, digitalisering och automatisering. Utifrån det ekonomiska läget pågår kontinuerligt arbete med att se över och nyttja

befintliga resurser så effektivt som möjligt så att insatser som ges är till rätt brukare i rätt tid. Förvaltningen arbetar löpande med att optimera personalresurserna i verksamheterna.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på -3 mkr, varav avdelningen Myndighet prognostiserar -1,0 mkr till följd av färre inkommande ärenden och därmed lägre intäkter. Fastighetsverksamhetens underskott beror främst på högre kostnader än budget inom lokalbanken och för försäkringskostnader. Helårsprognosen är -1,5 mkr avseende lokalbanken. Måltid och lokalvård redovisar en negativ årsprognos på -0,5 mkr på grund av underskott inom stadshuskällaren. I övrigt följer verksamheten i stort sett budget.

Kultur- och fritidsnämndens prognos visar en positiv budgetavvikelse på 0,6 mkr. Sedan 1 januari 2024 har kultur- och fritidsförvaltningen en ny organisation. Syftet är att genom en plattare organisation skapa bättre förutsättningar för kommunikation samt nya och mer effektiva arbetssätt för fler synergieffekter mellan verksamheterna. På sikt ger omorganisationen effekter genom nya sätt att arbeta, vilket innebär behov att göra en omställning av kompetenser. Effektiviseringen av chefstjänster innebär en besparing som för året hjälper till att täcka obalanser samt bereda inför en anpassad ram nästa år.

### Kostnadsökningar på grund av inflationen

Det ekonomiska läget och den högre inflationen som har varit under en längre tid har medfört kostnadsökningar för verksamheterna. Inflationen enligt KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) uppgick till 2,3 % i april 2024, föregående år var den 7,6 % i april. Även om inflationen har gått ner den sista tiden kan högre prisnivåer fortfarande finnas kvar vid inköp av varor och tjänster. Kostnadsökningarna följs upp och kommenteras särskilt i de ekonomiska uppföljningarna under året.

För kommunfullmäktige, överförmyndaren, kommunens revisorer och vänortskommittén är det ingen större påverkan på grund av inflationen. Vad gäller kommunstyrelsens del har verksamheterna under årets första tertial haft en kostnadsökning med 4,9 % jämfört med föregående år samma period. Kostnadsutvecklingen är något högre jämfört med KPI april 2024 men följer den allmänna kostnadsutvecklingen. Inom barn- och utbildningsnämnden ökar bland annat lokalkostnaderna på grund av inflationen. Gymnasieskolan har också påverkats av inflationen främst inom yrkesprogrammets omfattande driftskostnader. Inom socialnämnden har inflationen medfört både ökade interna och externa kostnader och bidrar till det prognostiserade underskottet. Detta gäller bland annat hyror, lokalvård och måltider. Inom samhällsbyggnadsnämnden är det fortfarande högre kostnader för livsmedel, byggmaterial samt förbrukningsmaterial inom lokalvården. Dessutom är energipriserna fortsatt högre, men börjar närma sig mer normala nivåer. För kultur och fritidsnämndens del har effektiviseringar och besparingar gjorts i och med ny organisation. Delar av den förväntade besparingen har återförts till verksamheterna för att kompensera ökade kostnader för energi, externt förhyrda lokaler och arrenden, samt ökade IT-kostnader.

Kostnadsökningar på livsmedel, förbrukningsmaterial, arrangemang, böcker m.m behöver fortfarande hanteras av verksamheten. Totalt sett bedömer verksamheten att kostnadsökningar på grund av inflationen hanteras genom en restriktivitet i inköp.

### Investeringsprognos

Prognosen för årets investeringar är 525 mkr mot budgeterat 687 mkr vilket ger en avvikelse på 162 mkr.

De större investeringsutgifterna i prognosen fördelar sig på utbyte av komponenter på fastigheter 60 mkr, Myråsens förskola 50 mkr, Rimnersbadet (inkl. inventarier) 48 mkr, Äsperöd förskola 35 mkr, maskiner och inventarier 33 mkr, Källdals förskola 30 mkr samt utbyte av komponenter på gator och vägar 30 mkr.

De största avvikelserna mot budget återfinns bland Rimnersbadet (inkl. inventarier) -77 mkr, Centralkök -70 mkr, Reinvestering kök Norrskolan och Östrabo -23 mkr, Källdals förskola -20 mkr, Bokenäs förskola -20 mkr samt Äsperöds skolan F-6 -20 mkr.

Avvikelse mot budget beror framför allt på justerade och senarelagda tidplaner. Det nya Rimnersbadet har ett lägre utfall än budgeterat för året men följer investeringens totalbudget. Centralkök avviker mot budget då tidplanen är något förskjutet till följd av pågående detaljplanearbete men årets avvikelse påverkar inte projektets totala budget. Reinvestering kök Norrskolan och Östrabo avviker mot budget till följd av senarelagd tidplan och projektering pågår. Källdals förskola avviker på grund av senarelagd tidplan. På grund av fördyrningar avbröts och avslutades projektet Bokenäs förskola år 2023 och avviker därmed mot budget för året 2024. Äsperöds skolan F-6 avviker till följd av senarelagd tidplan.

### Balanskravsutredning

Enligt den aktuella prognosen kommer balanskravet att resultera i ett underskott på -14 mkr, vilket betyder att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas.

### Finansiella mål

De tre finansiella målen: nettokostnadsandel, soliditet samt egenfinansiering av investeringar, hänger ihop och påverkar varandra. Årets negativa helårsprognos är främsta orsaken till att målet om nettokostnadsandel och soliditet inte uppnås. Däremot uppnås målet om egenfinansiering eftersom investeringsvolymen är låg jämfört med tidigare år.

### 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 samhällsekonomi. Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Varje generation ska bära kostnaden för den service den konsumerar och inte belasta kommande generationer.



Regementet

Foto: Uddevalla kommun

Kommunkoncernens arbete ska präglas av ett helhets-tänkande 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.

Översynen av de verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål som ska utgöra underlag för kommunens bedömning om god ekonomisk hushållning har påbörjats. 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 respektive styrelse 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 delåret april pekar på att kommunen inte kommer att nå god ekonomisk hushållning. Underlaget bygger på de verksamhetsmässiga indikatorer och finansiella mål som hittills tagits fram vid delårsrapportens upprättande. I delårsrapporten per april 2024 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					
<b>KONCERNEN</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Bokslut 2023</b>
Verksamhetens intäkter	933	884	2 741	2 750	2 641
Verksamhetens kostnader	-2 284	-2 147	-6 497	-6 606	-6 235
Avskrivningar	-150	-138	-462	-465	-432
Jämförelsestörande poster	23	-1	20	23	-45
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 478</b>	<b>-1 402</b>	<b>-4 198</b>	<b>-4 298</b>	<b>-4 071</b>
Skatteintäkter	1 059	1 023	3 189	3 177	3 120
Generella statsbidrag och utjämning	420	392	1 169	1 257	1 199
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>160</b>	<b>136</b>	<b>248</b>
Finansiella intäkter	7	16	15	6	25
Finansiella kostnader	-42	-30	-88	-128	-98
Koncernjustering aktieutdelning	-	-	-40	-	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-34</b>	<b>-1</b>	<b>47</b>	<b>14</b>	<b>175</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
<b>Redovisat resultat</b>	<b>-34</b>	<b>-1</b>	<b>47</b>	<b>14</b>	<b>175</b>

Belopp i mkr					
<b>KOMMUNEN</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Bokslut 2023</b>
Verksamhetens intäkter	331	313	931	980	982
Verksamhetens kostnader	-1 845	-1 751	-5 150	-5 288	-5 000
Avskrivningar	-57	-48	-182	-182	-155
Jämförelsestörande poster	23	-1	20	23	-38
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 548</b>	<b>-1 487</b>	<b>-4 381</b>	<b>-4 467</b>	<b>-4 211</b>
Skatteintäkter	1 059	1 023	3 189	3 177	3 120
Generella statsbidrag och utjämning	420	392	1 169	1 257	1 199
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-69</b>	<b>-72</b>	<b>-23</b>	<b>-33</b>	<b>108</b>
Finansiella intäkter	37	37	78	104	92
Finansiella kostnader	-39	-25	-88	-125	-86
Jämförelsestörande finansiella poster	40	0	40	40	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-31</b>	<b>-60</b>	<b>7</b>	<b>-14</b>	<b>114</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
<b>Redovisat resultat</b>	<b>-31</b>	<b>-60</b>	<b>7</b>	<b>-14</b>	<b>114</b>

## Noter

I denna rapport används samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i 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 utjämningssystemen 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. Kostnader som kommande löneavtal, nystartad verksamhet m.m. kan ge ett positivt resultat i delårsbokslutet eftersom matchningsprincipen inte används i kommunal redovisning.

# BALANSRÄKNING

Belopp i mkr	KONCERNEN		KOMMUNEN	
	2024-04-30	2023-04-30	2024-04-30	2023-04-30
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	3	3	1	1
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9 370	8 272	3 902	3 843
Maskiner och inventarier	523	1 453	163	163
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	95	96	3 593	3 577
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>9 991</b>	<b>9 824</b>	<b>7 659</b>	<b>7 584</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd/lager och exploateringsområden	124	199	32	35
Fordringar	626	727	404	408
Kassa och bank	102	2	92	2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>852</b>	<b>928</b>	<b>528</b>	<b>445</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>10 855</b>	<b>10 760</b>	<b>8 199</b>	<b>8 037</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets början	3 375	3 200	2 173	2 059
-varav resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-	-	-
Periodens resultat	-34	175	-31	114
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 341</b>	<b>3 375</b>	<b>2 142</b>	<b>2 173</b>
-varav resultatutjämningsreserv (RUR)	58	-	58	-
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	50	46	42	38
Uppskjuten skatteskuld	226	225	-	-
Andra avsättningar	29	15	22	8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>305</b>	<b>286</b>	<b>64</b>	<b>46</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	5 806	5 672	5 020	4 880
Kortfristiga skulder	1 403	1 427	973	938
<b>Summa skulder</b>	<b>7 209</b>	<b>7 099</b>	<b>5 993</b>	<b>5 818</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>10 855</b>	<b>10 760</b>	<b>8 199</b>	<b>8 037</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	706	664	706	664
Övriga ansvarsförbindelser	5	5	274	279

# KOMMUNEN

## DRIFTREDOVISNING

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>						
<b>Nämnder och styrelser</b>	<b>Periodens utfall netto</b>	<b>Periodens budget netto</b>	<b>Periodens avvikelse netto</b>	<b>Årets budget netto</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Årets avvikelse</b>
Kommunfullmäktige	-4,3	-4,4	0,1	-13,9	-13,9	0,0
Kommunstyrelsen	-140,0	-150,3	10,3	-431,2	-428,5	2,7
Barn och utbildningsnämnden	-636,9	-657,0	20,1	-1 804,6	-1 792,0	12,6
Socialnämnden	-584,3	-580,7	-3,6	-1 696,8	-1 708,8	-12,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-74,5	-68,5	-6,0	-163,8	-166,8	-3,0
Kultur och fritidsnämnden	-61,8	-64,6	2,8	-180,5	-179,9	0,6
Valnämnden	-0,1	-0,1	0,0	-1,7	-1,7	0,0
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>-1 501,9</b>	<b>-1 525,6</b>	<b>23,7</b>	<b>-4 292,5</b>	<b>-4 291,6</b>	<b>0,9</b>
Övrigt kommunövergripande	-46,9	-8,5	-38,4	-88,6	-175,7	-87,1
Skatteintäkter	1 059,0	1 062,8	-3,8	3 188,6	3 177,1	-11,5
Generella statsbidrag	420,1	389,7	30,4	1 169,1	1 257,1	88,0
Finansnetto	38,3	10,0	28,3	30,0	19,3	-10,7
<b>Summa totalt</b>	<b>-31,4</b>	<b>-71,6</b>	<b>40,2</b>	<b>6,6</b>	<b>-13,8</b>	<b>-20,4</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING

### Fördelat per nämnd/styrelse

<i>Belopp i mkr</i>					
<b>Materiella investeringar (och immateriella)</b>	<b>Utgift 2024-04-30</b>	<b>Budget 2024-04-30</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Avvikelse helår</b>
Kommunstyrelsen	0,5	1,4	4,2	13,9	-9,7
Barn och utbildningsnämnden	23,2	71,3	214,0	131,4	82,6
Socialnämnden	0,2	3,0	9,1	9,1	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	40,1	107,7	322,9	173,0	149,9
Kultur- och fritidsnämnden	39,4	45,8	137,3	66,2	71,1
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>103,4</b>	<b>229,2</b>	<b>687,5</b>	<b>393,6</b>	<b>293,9</b>
Finansiell Leasing fastigheter	7,0	0,0	0,0	130,7	-130,7
<b>Summa totalt</b>	<b>110,4</b>	<b>229,2</b>	<b>687,5</b>	<b>524,3</b>	<b>163,2</b>

### Investeringar under året, urval

<i>Belopp i mkr</i>			
<b>Större ny- och ombyggnader samt fin.leasing fastighet</b>	<b>Utgift 2024-04-30</b>	<b>Ackumulerad utgift</b>	<b>Budgeterad total investering</b>
Rimnersbadet (inkl. inventarier)	37,2	461,5	472,0
Myråsens förskola	15,8	44,5	81,0
Frideborg (finansiell leasing)	7,0	7,0	0,0
Äsperöd förskola	5,4	25,9	67,0

# KOMMUNALA FÖRETAG

## EKONOMISKT UTFALL

<i>Ekonomiskt utfall (mkr)</i>					
<b>Koncernföretag</b>	<b>Periodens utfall</b>	<b>Periodens utfall 2023</b>	<b>Årets budget</b>	<b>Årets prognos</b>	<b>Årets avvikelse</b>
Uddevalla Utvecklings AB	-1,1	-1,7	-3,8	-2,7	1,1
Uddevalla Energi AB (koncernen)	37,6	46,0	51,5	44,5	-7,0
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	1,8	1,1	5,0	5,0	0,0
Uddevalla Omnibus AB	-2,9	-2,7	9,7	3,9	-5,8
Uddevalla Turism AB	-2,2	-2,5	-5,7	-5,7	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)	8,6	17,9	40,0	40,0	0,0
Stiftelsen Ljungskilehem	1,3	0,1	2,5	2,5	0,0
HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg i Uddevalla (koncernen)	-1,0	1,3	-3,6	-2,7	0,9
Gustafsbergsstiftelsen	-0,5	-0,6	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	-6,3	-0,3	0,0	-10,2	-10,2
Uddevalla Skolskjuts AB	0,0	-	0,0	0,0	0,0

Koncernföretagens resultat är efter finansiella poster.

## INVESTERINGSREDOVISNING

<i>Belopp i mkr</i>					
<b>Koncernföretag</b>	<b>Utgift 2024-04-30</b>	<b>Budget 2024-04-30</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Avvikelse helår</b>
Uddevalla Utvecklings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uddevalla Energi AB (koncernen)	65,2	95,6	286,8	263,7	23,1
Uddevalla Hamnterminal AB (koncernen)	6,5	22,0	65,9	65,9	0,0
Uddevalla Omnibus AB	1,9	0,4	1,1	3,0	-1,9
Uddevalla Turism AB	0,0	2,0	6,0	0,0	6,0
Uddevalla Vatten AB	58,3	88,3	265,0	254,0	11,0
Västvatten AB (53 %)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsstiftelsen Uddevallahem (koncernen)	49,2	43,2	129,7	129,7	0,0
Stiftelsen Ljungskilehem	0,0	0,2	0,6	0,6	0,0
HSB Norra Bohusläns stiftelse Jakobsberg i Uddevalla (koncernen)	20,9	26,3	79,0	79,0	0,0
Gustafsbergsstiftelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (64,15 %)	0,7	3,8	11,4	11,4	0,0
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.