



Budgetuppföljning 2023 april Sätters kommun



**SÄTERS
KOMMUN**



Innehållsförteckning

1 Kommentar till budgetuppföljning april 2023.....	2
1.1 Resultatprognos	3
1.2 Skatte- och bidragsintäkter	4
1.3 Finansiella intäkter och kostnader	4
1.4 Pensionsmedelsförvaltning	4
1.5 Helårsprognoser per nämnd	4
1.6 Driftsbudget per nämnd.....	5
1.7 Investeringar per nämnd.....	6
2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	7
2.1 Investeringssuppföljning.....	7
3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	8
3.1 Investeringssuppföljning.....	8
4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden).....	9
4.1 Investeringssuppföljning.....	9
5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)	10
5.1 Investeringssuppföljning.....	11
6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)	12
7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)	13
7.1 Investeringssuppföljning.....	13
8 Fokusområden.....	14
8.1 Större investeringar.....	14
8.2 Likviditetsprognos 2023	14
8.3 Nämnd i fokus	15
8.4 Försörjningsstöd.....	15
8.5 Personalkostnader	15
8.6 Vinterväghållning	15



1 Kommentar till budgetuppföljning april 2023

Resultaträkning

Resultaträkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
Total	12 321	-4 575	-11 318	-8 197	-3 121
Verksamhetens intäkter:	246 276	266 472	75 419	87 064	-11 644
Personalkostnader	-533 503	-567 388	-200 169	-192 499	-7 669
Övriga kostnader	-413 649	-450 515	-140 838	-151 714	10 875
Kapitalkostnader	-33 943	-36 000	-10 864	-12 000	1 135
Finansiella kostnader/Intäkter	-14 297	-4 162	-1 553	-1 387	-166
Skatteintäkter	581 040	594 010	198 890	198 003	887
Generella Statsbidrag	180 397	193 008	67 797	64 336	3 461

Balansräkning

Balansräkning	Utfall Jan - Apr 2023	Ingående saldo 2023	Utgående saldo Apr 2023
Immateriella anläggningstillgångar	-155	466	310
Materiella anläggningstillgångar	42 338	734 802	777 140
Finansiella anläggningstillgångar	3	36 251	36 254
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	42 186	771 518	813 704
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	1 842	1 842
Fordringar	-9 660	79 799	70 139
Pensionsförvaltning	-241	122 998	122 757
Kassa och bank	10 714	11 530	22 244
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	813	216 169	216 982
Summa TILLGÅNGAR	42 999	987 687	1 030 686
Ingående eget kapital	0	-488 275	-488 275
Resultat	11 318	0	11 318
Summa EGET KAPITAL	11 318	-488 275	-476 957
Avsättningar långfristiga	0	-12 644	-12 644
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-12 644	-12 644
Långfristiga skulder	-65 535	-362 231	-427 766
Kortfristiga skulder	11 218	-124 537	-113 319
Summa SKULDER	-54 317	-486 768	-541 085
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	-42 999	-987 687	-1 030 686



1.1 Resultatprognos

Resultatet för år 2023 prognostiseras till -13,2 mkr, vilket är 8,6 mkr sämre än budget på -4,6 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2023, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till ett underskott på -14,2 mkr, vilket är -1,8% av skatteintäkter och generella bidrag jämfört med budget på 0 mkr (0%). Inget tillskott från pensionsförvaltningen är budgeterat för året men uttag från resultatutjämningsreserven är budgeterat med 5,7 mkr. Disponering av RUR har lagts enligt budget och kvarvarande belopp att kunna disponera uppgår till 4,8 mkr. Justerat resultat inklusive disponering av RUR enligt budget uppgår till -8,5 mkr.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kkr

	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
Verksamhetens intäkter	150 679	173 180	173 180	0
Verksamhetens kostnader	-852 905	-924 611	-939 436	-14 825
Avskrivningar	-33 940	-36 000	-33 500	2 500
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-736 166	-787 431	-799 756	-12 325
Skatteintäkter	581 040	594 010	598 692	4 682
Generella statsbidrag och utjämning	180 397	193 008	194 654	1 646
Summa	761 437	787 018	793 346	6 328
VERKSAMHETENS RESULTAT	25 271	-413	-6 410	-5 997
Finansiella intäkter	3 273	2 209	2 209	0
Finansiella kostnader	-2 498	-7 470	-11 000	-3 530
PENSIONS-FÖRVALTNING	26 046	-5 674	-15 201	-9 527
Pensionsförvaltning	-13 725	1 099	2 000	901
ÅRETS RESULTAT	12 321	-4 575	-13 201	-8 626

Justerat resultat

	Prognos 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
Resultat	12 321	-4 575	-13 201	-8 626
VA resultat	947	0	1 000	1 000
Avdrag avkastning på pensionsmedel	13 725	-1 099	-2 000	-901
Tillskott från pensionsmedel	0	0	0	0
	26 993	-5 674	-14 201	-8 527

Justerat resultat i %

3,5% -0,7% -1,8% -1,1%

Avsättning RUR
Disponering RUR

Avsättning RUR	-4 500	0		0
Disponering RUR	0	5 674	5 674	0
	22 493	0	-8 527	-8 527

Justerat resultat i %

3,0% 0,0% -1,1% -1,1%



1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos +6,3 mkr högre än budgeterat, vilket är en ökning med 2,5 mkr jämfört med föregående prognos. SKR redovisade den senaste skatteprognosen 2023-04-27.

Skatteintäkter och generella bidrag/utjämning	
Allmän kommunalskatt	+0,9
Skatteavräkning (varav +0,8 skatteavräkning 2022, +3,0 skatteavräkning 2023)	+3,8
Inkomstutjämning	-2,6
Kostnadsutjämning	+0,6
LSS utjämning	+0,4
Regleringsbidrag	+4,5
Fastighetsavgift	-1,3
Övriga bidrag	+0,0
Summa mkr	+6,3

1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter: Prognos enligt budget.

Finansiella kostnader: Prognos 3,5 mkr högre än budget beroende på ökade räntenivåer.

1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: +2,0 mkr vilket är 0,9 mkr bättre än budget p.g.a högre avkastning än budget. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller 1,1 mkr. Inget uttag av medel från pensionsförvaltningen är budgeterad 2023.

1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	+/- 0
Kommunstyrelsesektor pensioner	-2 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader (budget 8 575 varav 1000 PU)	+ 8 375
Kommunstyrelsesektor Försäljning av mark (budget 4 000)	+/- 0
Barn- och utbildningsnämnden	+/- 0
Socialnämnden	- 10 300
Samhällsbyggnadsnämnden	- 9 700
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	- 7 700
<i>varav VA (-1 000) / Renhållning (-1 000)</i>	- 2 000
Miljö- och byggnämnden	- 1 200
Summa	-14 825



1.6 Driftsbudget per nämnd

Prognos för 2023 för verksamhetens nettokostnader är totalt 14,8 mkr högre än budget. Kostnaderna är 23,2 mkr högre än budgeterat men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 8,4 mkr.

I föregående prognos minskades reserven med 4,0 mkr för att i enlighet med beslut finansiera tillfällig utökning av korttidsplatser inom den Sociala sektorn. Genom att det inte gick att öppna ett tillfälligt korttidsboende från maj så har de medel som togs i anspråk återlagts till reserven i prognosen per april. Det finns viss osäkerhet vad gäller markförsäljningen med det är för tidigt att göra en bedömning i dagsläget, därför har ingen justering gjorts mot budget.

Arbete pågår med att identifiera besparingsmöjligheter inom samtliga sektorer/nämnder för att täcka det prognostiserade underskottet i enlighet med uppdraget från KS vilket samordnas via kommunens Ekonomigrupp och Kommunledningsgrupp. Prognosen kommer att förändras framöver baserat på vilka besparingar som aktiveras/beslutas i de olika nämnderna.

Nämnd 2023-04	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse 2023
Totalsumma	280 577	272 733	-7 844	798 460	35%	-14 825
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>33 959</u>	<u>31 195</u>	<u>-2 764</u>	<u>94 095</u>	<u>36%</u>	<u>6 375</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	20 346	20 963	617	63 398	32%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	13 613	8 774	-4 839	26 322	52%	-2 000
Reserv oförutsedda kostnader	0	2 792	2 792	8 375	0%	8 375
Försäljning mark	0	-1 333	-1 333	-4 000	0%	0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>5 601</u>	<u>5 293</u>	<u>-308</u>	<u>15 880</u>	<u>35%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	4 626	4 550	-76	13 650	34%	0
Överförmyndare i samverkan	576	350	-226	1 050	55%	0
Upphandlingscenter	399	393	-5	1 180	34%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>22 713</u>	<u>19 357</u>	<u>-3 355</u>	<u>48 425</u>	<u>47%</u>	<u>-9 700</u>
SBN Skattefinansierat	19 657	18 625	-1 032	48 425	41%	-7 700
VA/Renhållningsenhet	3 056	732	-2 323	0	0%	-2 000
Miljö- och byggnämnd	2 912	1 718	-1 195	4 990	58%	-1 200
Kulturnämnd	5 013	5 936	923	17 810	28%	0
Barn- och utbildningsnämnd	110 268	112 459	2 191	315 200	35%	0
Socialnämnd	99 746	96 411	-3 335	300 970	33%	-10 300
Kommunrevisionen	364	363	-1	1 090	33%	0

Vid budgetuppföljningen per april månad prognostiseras underskott för Socialnämnden på -10,3 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden på -9,7 mkr (varav 7,7 mkr för SBN Skattefinansierat och -2,0 mkr för VA/renhållning) samt för Miljö- och byggnämnd på -1,2 mkr. Prognos för 2023 är i enlighet med budget för övriga verksamheter.

Vid en jämn fördelning över året skulle 4/12 eller 33 % av budgeten varit förbrukad.

Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 34% av budget. Överförmyndare i Samverkan har en förbrukning på 55% av årsbudget genom att fakturan för helår (575 tkr) har kostnadsförts. Prognos för 2023 är i enlighet med budget. Upphandlingscenter GNU har en förbrukning på 34% av budget. Kommunrevisionen ligger i utfall på 33% av årsbudget.



1.7 Investeringar per nämnd

Investeringar ackumulerat per april uppgår till 16,5 mkr exklusive nytt särskilt boende. Investeringar avseende nytt särskilt boende, som ligger utanför budgetram, tillkommer på 36,5 mkr och totala ackumulerade investeringar per april uppgår till 53,0 mkr inklusive nytt särskilt boende.

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 101,4 mkr samt att det tillkommer beslutade överförda investeringsmedel från 2022 med 45,3 mkr. Total budget 2023 inklusive överförda medel uppgår till 146,8 mkr med en beräknad upparbetningsgrad på 60 % som innebär investeringar på 88,1 mkr.

Det är svårt att nå 100% upparbetningsgrad genom att kommunen inte kan påverka samtliga faktorer kopplat till upparbetningsgrad. En rimlig upparbetningsgrad baserad på historiska fakta ligger kring ca 70%-80%. Många projekt sträcker sig även över flera år vilket gör att det ibland är svårt att bedöma exakt hur mycket av projektet som belastar respektive år.

För 2023 har tillägg till investeringsbudget gjorts med en beräknad upparbetningsgrad. Under 2022 var upparbetningsgraden totalt 58 %, varav 48 % inom SBN skattefinansierat och 69 % inom VA/Renhållning. Bedömningen är att budgeterade projekt inte kommer att upparbetas fullt ut under 2023 och uppskattningen är att ca 60 % budgeterade investeringar kommer att kunna upparbetas främst på grund av de förseningar som kan uppstå orsakade av utdragna projekteringar, överklagade upphandlingar och ytterligare krav på utredningar m.m. samt även kapacitetsbrist hos leverantörer.

Omvärldsläget skapar varierande priser på material, bränsle, energi med mera gör att kalkylering och prognosarbete kommer försvåras i kommande projekt. Bedömningen är att kommunen i högre grad än tidigare behöver prioritera mellan investeringsprojekten samt vid behov omprioritera medel mellan projekten. Ett arbete har inletts med att identifiera vilka projekt som kan bromsas/skjutas fram för att på så sätt minska kommande kapitalkostnader.

Investeringsbudget 2023 med upparbetningsgrad

2023-04 Nämnd	Ackumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	3 052	7 400	41%
Kanslienhets mfl	2 360	5 700	41%
IT-enhet	692	1 700	41%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	13 026	131 846	10%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	303	7 830	4%
Gatuenhet	3 278	26 951	12%
Fastighetsenhet	3 146	42 071	7%
Kostenhet	129	600	21%
Lokalservice	0	200	0%
VA-enhet	6 154	52 681	12%
Renhållningsenhet	15	1 514	1%
Miljö- och byggnämnd	0	500	0%
Kulturnämnd	37	347	11%
Barn- och utbildningsnämnd	342	2 000	17%
Socialnämnd	30	4 700	1%
Totalsumma	16 487	146 793	11%

Budget med upparbetningsgrad 60%	88 076
---	---------------

SÄBO	36 493	0
Total inkl SÄBO	52 979	146 793



2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har förbrukat 32 procent av årsbudget och ackumulerat utfall per april är 0,6 mkr lägre än ackumulerad budget. Vid en jämn fördelning över året skulle 4/12 eller 33 procent av budgeten varit förbrukat. Inom näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott. Inom personalenheten har det i april inte inkommit någon faktura avseende lönesamverkan 2023, vilket leder till ett överskott hos enheten. Lönesamverkan har för 2023 aviserat ett underskott som beräknas uppgå till 770 tkr per årets slut för Sätters kommun. Det har i budgetprocessen för 2023 flyttats över 500 tkr från fritidsenheten till personalenheten för att delvis täcka detta underskott.

Prognosen för 2023 bedöms vara i linje med budget för kommunstyrelsesektorn, men osäkerheten är stor och driftskostnaderna för anläggningar är stora frågetecken.

Inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader visar Kommunstyrelsen ett underskott på 4 mkr ackumulerat per april, där pensionerna står för det största underskottet. Reserv avseende oförutsedda kostnader på 8,4 mkr är fördelad med 7,4 mkr på oförutsedda kostnader och 1,0 mkr har överförts till Personalutskottet för löneökningar. Det finns också en budgeterad intäkt för försäljning av mark på 4,0 mkr. Det finns viss osäkerhet om intäkten avseende markförsäljning kommer nå upp i det budgeterade utfallet med det är för tidigt att göra en bedömning i dagsläget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
19-KOMMUNSTYRELSEN	-84 011	-94 095	-33 959	-31 195	-2 764
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 600	-5 008	-1 460	-1 694	235
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 830	-6 424	-1 180	-2 141	961
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER		-4 375		-1 458	1 458
30-ITENHETEN	-12 360	-6 653	-2 520	-2 218	-302
39-Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-5 872	-5 329	-543
4-KANSLI	-12 693	-18 032	-6 578	-6 253	-325
6-PENSIONER	-20 369	-26 322	-13 613	-8 774	-4 839
7-EGEN FÖRSÖRJNING	-2 179		0		0
8-NÄRINGSLIV	-5 289	-5 694	-1 495	-1 906	412
9-KOMMUNIKATION	-3 488	-4 267	-1 242	-1 422	180

2.1 Investeringsuppföljning

Akkumulerat utfall för april för IT-enheten uppgår till 692 tkr och investeringar inom kanslienheten och övriga enheter uppgår till 2,4 mkr. Budget för året uppgår till totalt 7,4 mkr för hela kommunstyrelsesektorn.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är 0 mkr i avvikelse mot budget.

Respektive enhet har i uppdrag att inrymma kommande löneökningar inom befintlig ram. Därutöver har varje enhet i uppdrag att se över sin organisation och därigenom minska sina kostnader ytterligare. Dessa åtgärder kommer sammanställas av sektorledning och summeras till nästa prognostillfälle.

Budgetuppföljning genomförd med samtliga enheter. Inga större avvikelser finns mot budget.

Osäkerheter som kan påverka prognosen senare under året har beaktats men bedöms i dagsläget som för osäkra för att inkluderas i prognosen. Exempel på osäkerheter: eventuellt mottagande från annat land, prisökningar påverkade av omvärldsfaktorer och ökade räntekostnader samt programvalen för höstens gymnasieelever.

Konto: Resultaträkning Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
15-BARN- O UTBILDNINGSNÄMND	-297 167	-315 200	-110 268	-112 459	2 191
60-POLITIK & ADM	-24 388	-31 400	-8 482	-11 211	2 729
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-65 366	-66 500	-22 420	-24 095	1 676
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-3 931	-5 250	-1 493	-1 779	287
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-129 841	-135 000	-50 582	-48 670	-1 912
65-GYMNASIESKOLA	-62 029	-65 250	-22 330	-22 278	-52
66-VUXENUTBILDNING	-5 282	-5 200	-2 374	-2 001	-373
69-KULTURSKOLA	-6 329	-6 600	-2 588	-2 424	-164

3.1 Investeringsuppföljning

Barn- och utbildning har i nuläget pausat en del av de planerade investeringarna och endast akuta åtgärder prioriteras i nära dialog med Samhällsbyggnad.



4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos är ett underskott motsvarande -10,3 mkr för helåret.

3,5 mkr förklaras av att löneökningen blev högre jämfört med utrymmet som finns i budget, effekten är beräknad på 9 månader (april-december). 700 tkr förklaras av att hyreshöjningen blev cirka 9 % (budget finns för 2,0 %).

Det är lång kö till särskilt boende och korttidsboende. Detta medför ett ökat omsorgsbehov i hemtjänsten och förstärkning av bemanningen. Även betalningsansvaret till Region Dalarna för utskrivningsklara patienter påverkas, kostnaden prognosticeras till 4,6 mkr för jan-sept, det är 3,6 mkr över budget. Sociala sektorn har försökt att öppna ett tillfälligt korttidsboende i maj. Detta är inte möjligt då rekrytering av tillräckligt många personal inte lyckades. På grund av detta bedöms kostnaden för utskrivningsklara patienter fortsätta fram till september/oktober då det nya särskilda boendet öppnar.

Bemanningsjuksköterskor används i verksamheten p.g.a. vakanta tjänster och för att klara sommarbemanningen, det medför en merkostnad på 700 tkr. Försörjningsstödet bedöms överstiga budget med 500 tkr p.g.a. den höjda riksnormen (8,6 %).

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
16-SOCIALNÄMNDEN	-288 840	-300 970	-99 746	-96 411	-3 335
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-9 349	-11 885	-3 755	-4 082	326
71-SÄRSKILT BOENDE	-88 584	-94 393	-30 645	-29 474	-1 171
72-HEMTJÄNST	-46 662	-47 277	-15 678	-14 921	-757
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-28 451	-27 982	-9 083	-9 364	281
74-BISTÅNDSENHETEN	-6 218	-5 709	-2 109	-1 903	-206
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-49 603	-49 526	-16 473	-16 509	36
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-60 582	-64 198	-21 997	-20 159	-1 838
79-INTEGRATIONSENHETEN	610		-6		-6

4.1 Investeringsuppföljning

Sociala sektorn förväntas förbruka investeringsbudgeten.



5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat: Prognos till årets slut per den sista april -7,7 mkr.

- Kost prognos -1,6 mkr: Löneökningar utöver ram samt prisökningar inom livsmedel & transporter.
- Lokalservice prognos -0,3 mkr: Löneökningar utöver ram
- Fastighet prognos -5 mkr: Prisökningar på el.
- Gata prognos -0,8 mkr: Prognostiserade underskottet beror på prisökningar för el.
- Stab prognos 0 mkr: I prognosen finns inget utrymme för ytterligare utredningar.

VA/Renhållning: Prognos till årets slut uppgår till -2 mkr.

- VA prognos -1 mkr: Överdraget består bland annat av prisökningar på el, ökade underhållskostnader, tillkommande utredningar samt förstärkt VA försäkring. Av tidigare ackumulerat underskott på 2,6 miljoner är 1,6 miljoner 3 år gammalt och kommer ej att täckas med nuvarande prognos 2023. Arbete med översyn av taxan pågår för att hantera kostnadsökningar samt täcka tidigare års överdrag.

- Renhållning prognos -1 mkr: Ökade kostnader för transporter och omhändertagande av avfall. Prognosen förutsätter en justering av taxan per den 1 juli 2023 med 20%. Om inte taxejustering sker blir det prognostiserade underskottet ytterligare 1 mkr. Ärende med taxejustering är på väg upp och kommer lyftas i Kommunfullmäktige i juni.

Arbete pågår med att identifiera besparingsmöjligheter för att täcka det prognostiserade underskottet i enlighet med uppdraget från KS vilket samordnas via kommunens Ekonomigrupp samt Kommunledningsgrupp. Prognosen kommer att förändras framöver baserat på vilka besparingar som aktiveras/beslutas.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-46 141	-48 425	-19 657	-18 625	-1 032
22-KOSTVERKSAMHET	-564	0	-363	0	-363
24-Lokalservice	126	0	50	0	50
34-Fastighetsenheten	-913	0	-2 815	-16	-2 799
35-Gatukontor	-32 968	-34 579	-12 212	-13 959	1 747
84-SBN Stab	-11 823	-13 846	-4 318	-4 651	333

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
VA/Renhållningsenhet	-2 468	0	-3 056	-732	-2 324
VA	-947	0	-749	-48	-701
RENHÅLLNING	-1 521	0	-2 307	-684	-1 623



5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 131,8 mkr, varav SBN skattefinansierat utgör 77,6 mkr och VA/Renhållning uppgår till 54,2 mkr.

Omvärldsläget skapar varierande priser på material, bränsle, energi med mera gör att kalkylering och prognosarbete kommer försvåras i kommande projekt. Bedömningen är att Samhällsbyggnadsnämnden i högre grad än tidigare behöver prioritera mellan investeringsprojekten samt vid behov omprioritera medel mellan projekten.

Ett arbete har inletts med att identifiera vilka projekt som kan bromsas/skjutas fram för att på så sätt minska kommande kapitalkostnader.

Investeringar, Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	115 117	77 652	43 349
22-KOSTVERKSAMHET	113	600	129
24-Lokalservice	119	200	
34-Fastighetsenheten	15 426	42 071	3 146
35-Gatukontor	11 365	26 951	3 312
84-SBN Stab	88 093	7 830	36 762

Investeringar, Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - apr 2023
VA/Renhållningsenhet	29 528	54 195	6 170
VA	29 429	52 681	6 154
Renhållningsenhet	99	1 514	15



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden lämnar en prognos på -1,2 mkr för helåret per sista april 2023.

- Kommentar: 500 tkr i oförutsedda utredningskostnader kopplat till bland annat större enskilda vattentäkter samt stabilitetsutredning kopplat till möjlighet att anlägga enskilda avlopp. 700 tkr är kostnader för upparbetning av tillsynsskuld.

Arbete pågår med att identifiera besparingsmöjligheter för att täcka det prognostiserade underskottet i enlighet med uppdraget från KS vilket samordnas via kommunens Ekonomigrupp samt Kommunledningsgrupp. Prognosen kommer att förändras framöver baserat på vilka besparingar som aktiveras/beslutas.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-6 202	-4 990	-2 912	-1 718	-1 195
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-193	-357	-132	-119	-13
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-6 008	-4 633	-2 780	-1 599	-1 182



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Till årets slut förutspås ett resultat strax under budgetram. Kulturenheten redovisar just nu ett överskott på 0,7 mkr, vilket främst är relaterat till att projektmedel har intäktsförts men kostnaderna kommer senare under året.

Vidare kan noteras att det är mycket högre kostnader för programverksamhet p g a inflation och att en av byggnaderna på Åsgårdarna har drabbats av en större vattenskada.

Biblioteket kommer att kunna tillgodoräkna sig sänkta driftskostnader efter byte till nytt bibliotekssystem i april.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
11-KULTURNÄMND	-16 207	-17 810	-5 013	-5 936	923
46-KULTURVERKSAMHET	-11 173	-12 378	-3 398	-4 126	728
47-KULTUREVENEMANG	-2 285	-2 586	-652	-862	210
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 618	-2 640	-884	-880	-4
49-POLITIK	-130	-206	-79	-69	-10

7.1 Investeringsuppföljning

Biblioteksdatasystem 200 tkr har flyttats på till 2023, systembyte sker i april 2023.



8 Fokusområden

8.1 Större investeringar

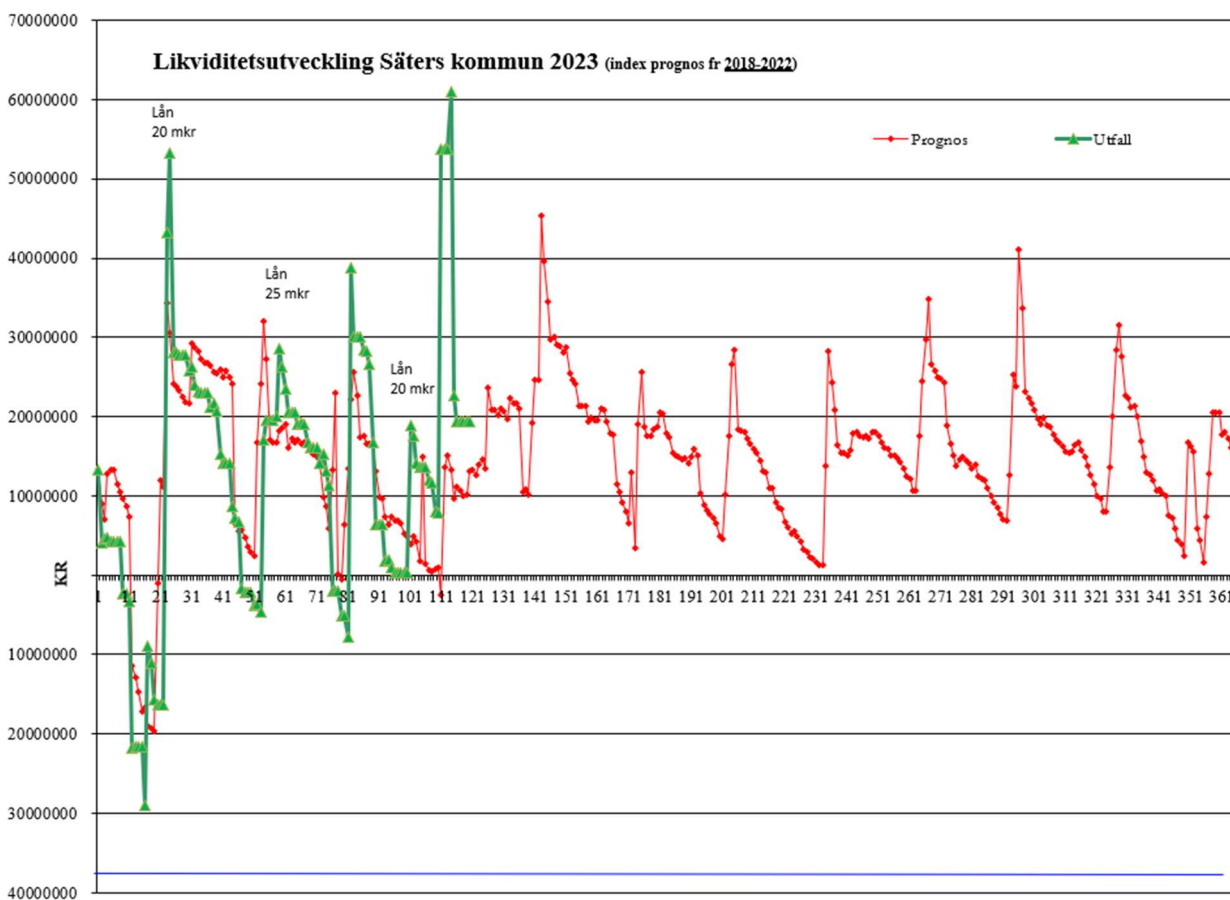
Investeringar avseende nytt särskilt boende pågår med totalt investeringsbelopp på 230 mkr.

Totalt upparbetade kostnader per 2022-12-31 uppgick till ca 152 mkr och under 2023 har ytterligare 36,5 mkr upparbetats.

Projektet beräknas vara klart under hösten 2023.

8.2 Likviditetsprognos 2023

Akkumulerat för 2023 har kommunen ökat upplåningen med 65 mkr och totala låneskulden uppgår till 415 mkr per den sista april. Budget för året är en utgående låneskuld på 460 mkr.



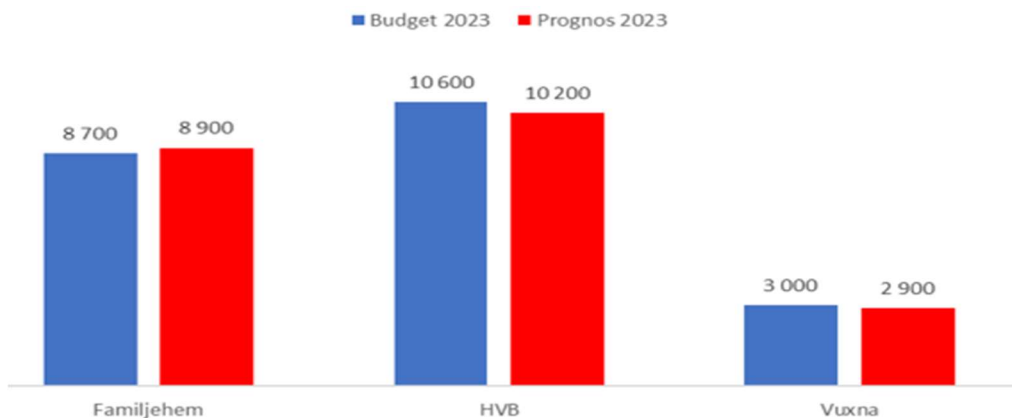
*) Limit för kommunens del av koncernkrediten 38 mkr



8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2023 är ett underskott motsvarande -10,3 mkr, där Individ- och familjeomsorg har ett prognosticerat underskott på -0,3 mkr. I dagsläget bedöms placeringskostnaderna rymmas inom den budget som är beräknad för placeringskostnader. Det finns dock inte något stort utrymme för eventuellt tillkommande placeringar.

Nedan visas prognos för året jämfört med budget uppdelat på familjehemsplaceringar och institutionsvård:



8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023
Försörjningsstöd	-6 700	-2 233	-2 383

8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2023	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023
Personalkostnader	-567 181	-192 431	-199 491

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning: Normalvinter - enligt plan

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-4 389