



# Sätters kommun Budgetuppföljning 2024 april

2024-05-15



SÄTERS  
KOMMUN



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Kommentar till budgetuppföljning april 2024</b>	<b>2</b>
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	5
1.6	Driftsbudget per nämnd	5
1.7	Åtgärder för budget i balans	6
1.8	Investeringar per nämnd	6
<b>2</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)</b>	<b>7</b>
2.1	Investeringssuppföljning	8
<b>3</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)</b>	<b>9</b>
3.1	Investeringssuppföljning	10
<b>4</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)</b>	<b>11</b>
4.1	Investeringssuppföljning	12
<b>5</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)</b>	<b>13</b>
5.1	Investeringssuppföljning	14
<b>6</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)</b>	<b>15</b>
<b>7</b>	<b>Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)</b>	<b>16</b>
7.1	Investeringssuppföljning	16
<b>8</b>	<b>Fokusområden</b>	<b>17</b>
8.1	Likviditetsprognos 2024	17
8.2	Sjukfrånvaron	17
8.3	Nämnd i fokus	18
8.4	Försörjningsstöd	18
8.5	Personalkostnader	18
8.6	Vinterväghållning	18



# 1 Kommentar till budgetuppföljning april 2024

## Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Total</b>	<b>9 060</b>	<b>-18 795</b>	<b>-24 881</b>	<b>-8 784</b>	<b>-16 097</b>
Verksamhetens intäkter:	264 599	289 197	88 692	95 230	-6 538
Personalkostnader	-584 397	-613 738	-215 354	-203 199	-12 154
Övriga kostnader	-434 811	-459 043	-151 726	-155 740	4 015
Kapitalkostnader	-34 840	-45 700	-13 372	-15 237	1 865
Finansiella kostnader/Intäkter	-5 878	-13 868	-7 338	-4 623	-2 716
Skatteintäkter	608 444	613 923	204 549	204 641	-92
Generella Statsbidrag	195 944	210 434	69 669	70 145	-476

## Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Apr 2024	Ingående balans 2024	Utgående balans Apr 2024
Immateriella anläggningstillgångar	-9	82	73
Materiella anläggningstillgångar	9 469	842 927	852 396
Finansiella anläggningstillgångar		37 363	37 363
<b>Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>9 460</b>	<b>880 372</b>	<b>889 832</b>
Expl mark och fastighetsförsäljning		4 976	4 976
Fordringar	-1 606	82 001	80 395
Pensionsförvaltning	-1 221	127 869	126 648
Kassa och bank	-33 885	44 336	10 451
<b>Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>-36 712</b>	<b>259 182</b>	<b>222 470</b>
<b>Summa TILLGÅNGAR</b>	<b>-27 252</b>	<b>1 139 554</b>	<b>1 112 302</b>
Ingående eget kapital	0	-497 335	-497 335
Resultat	24 881	0	24 881
<b>Summa EGET KAPITAL</b>	<b>24 881</b>	<b>-497 335</b>	<b>-472 454</b>
Avsättningar långfristiga	0	-13 085	-13 085
<b>Summa AVSÄTTNINGAR</b>	<b>0</b>	<b>-13 085</b>	<b>-13 085</b>
Långfristiga skulder	-1 014	-493 420	-494 434
Kortfristiga skulder	3 385	-135 714	-132 329
<b>Summa SKULDER</b>	<b>2 371</b>	<b>-629 134</b>	<b>-626 763</b>
<b>Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>27 252</b>	<b>-1 139 554</b>	<b>-1 112 302</b>



## 1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett underskott på -23,8 mkr jämfört med budget på -18,8 mkr, vilket är en avvikelse på -5,0 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2024, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till ett underskott på -5,0 mkr (-0,6% av skatteintäkter och generella bidrag) jämfört med budget på 0 mkr (0%). Uttag från pensionsmedelsförvaltningen är budgeterat med 9,4 mkr och disponering av resultatutjämningsreserven (RUR) är budgeterad med 10,4 mkr.

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Differens
Verksamhetens intäkter	162 443	168 136	168 136	0
Verksamhetens kostnader	-918 549	-951 720	-959 720	-8 000
Avskrivningar	-34 840	-45 700	-45 700	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-790 946</b>	<b>-829 284</b>	<b>-837 284</b>	<b>-8 000</b>
Skatteintäkter	608 444	613 923	612 884	-1 039
Generella statsbidrag och utjämning	195 944	210 434	214 487	4 053
<b>Summa</b>	<b>804 388</b>	<b>824 357</b>	<b>827 371</b>	<b>3 014</b>
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>13 442</b>	<b>-4 927</b>	<b>-9 913</b>	<b>-4 986</b>
Finansiella intäkter	4 038	3 132	3 132	0
Finansiella kostnader	-13 251	-18 050	-18 050	0
<b>RESULTAT FÖRE PENSIONS-FÖRVALTNING</b>	<b>4 229</b>	<b>-19 845</b>	<b>-24 831</b>	<b>-4 986</b>
Pensionsförvaltning	4 831	1 050	1 050	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9 060</b>	<b>-18 795</b>	<b>-23 781</b>	<b>-4 986</b>
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Differens</b>
Resultat	9 060	-18 795	-23 791	-4 986
VA resultat	-543	0	0	0
Avdrag avkastning på pensionsmedel	-4 831	-1 050	-1 050	0
Tillskott från pensionsmedel	14 000	9 409	9 409	0
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>17 686</b>	<b>-10 436</b>	<b>-15 422</b>	<b>-4 986</b>
Justerat resultat i %	2,2%	-1,3%	-1,9%	
Avsättning/disponering RUR	0	10 436	10 436	0
<b>TOTAL INKLUSIVE RUR</b>	<b>17 686</b>	<b>0</b>	<b>-4 986</b>	<b>-4 986</b>
Justerat resultat inkl RUR i %	2,2%	0,0%	-0,6%	



### Resultatutjämningsreserv (RUR)

Sätters kommun har en resultatjämningsreserv vars syfte är att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna. I en balanskravsutredning görs en beräkning av balanskravsresultatet och vid ett negativt resultat kan disponering av RUR göras. Utgångspunkten i balanskravsutredningen är årets resultat och därefter görs justeringar för orealiserade vinster och förluster.

## 1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos för 2024 är 3,0 mkr högre än budget enligt den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-04-26.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, utfall jämfört med budget	Belopp
Allmän kommunalskatt	0,1
Skatteavräkning (varav -1,0 mkr slutavräkning 2023, -0,1 mkr slutavräkning 2024)	-1,1
Inkomstutjämning	-0,4
Kostnadsutjämning	-0,1
LSS utjämning	+0,3
Regleringsbidrag	-0,2
Fastighetsavgift	+4,4
<b>Summa mkr</b>	<b>+3,0</b>

## 1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter: Prognos enligt budget.

Finansiella kostnader: Prognos enligt budget.

## 1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos är i enlighet med budget. Prognos för avkastning beräknas uppgå till ca 3,4 mkr för 2024. Värdeförändring på pensionsmedel uppgår till -2,4 mkr per sista april. Med antagande om nuvarande värdeförändring gör att prognosen ligger på budgeterad nivå.

Uttag från pensionsmedelsförvaltningen är budgeterat med 9,4 mkr för 2024.



## 1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsessektor	0
Kommunstyrelsessektor pensioner	-3 000
Kommunstyrelsessektor reserv oförutsedda kostnader	0
Barn- och utbildningsnämnden	-2 000
Socialnämnden	- 2 300
Samhällsbyggnadsnämnden	0
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	<i>0</i>
<i>varav VA +500 tkr / Renhållning -500 tkr</i>	<i>0</i>
Miljö- och byggnämnden	-700
Kulturnämnden	0
Övriga	0
<b>Summa</b>	<b>-8 000</b>

## 1.6 Driftsbudget per nämnd

Verksamhetens nettokostnader ackumulerat per april är totalt 14,7 mkr högre än budget. Avvikelser mot budget beror på underskott inom vissa verksamheter och periodiseringsavvikelser.

Prognos för verksamhetens nettokostnader för helår 2024 är ett underskott på -8,0 mkr. Underskott redovisas för Socialnämnden på -2,3 mkr, för Barn- och utbildningsnämnden på -2,0 mkr och för Miljö- & Byggnämnden på -0,7 kr. Prognos för pensioner är ett underskott på -3,0 mkr. Prognos till årets slut för övriga verksamheter ligger i linje med budget.

Nämnd/ sektor 2024-04	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2024	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
<b>Totalsumma</b>	<b>297 764</b>	<b>283 096</b>	<b>-14 668</b>	<b>841 784</b>	<b>35%</b>	<b>-8 000</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>38 293</b>	<b>33 841</b>	<b>-4 452</b>	<b>101 097</b>	<b>38%</b>	<b>-3 000</b>
Kommunstyrelsens förvaltning	22 866	22 165	-701	66 068	35%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	15 427	11 660	-3 767	34 979	44%	-3 000
Reserv oförutsedda kostnader	0	17	17	50	0%	0
<b>Verksamheter i samverkan</b>	<b>6 106</b>	<b>5 671</b>	<b>-435</b>	<b>17 014</b>	<b>36%</b>	<b>0</b>
Räddningstjänsten Dalamitt	4 979	4 900	-79	14 700	34%	0
Överförmyndare i samverkan	717	357	-360	1 071	67%	0
Upphandlingscenter	410	414	4	1 243	33%	0
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>17 985</b>	<b>17 697</b>	<b>-288</b>	<b>45 826</b>	<b>39%</b>	<b>0</b>
SBN Skattefinansierat	17 901	17 623	-278	45 826	39%	0
VA/ Återvinning	83	74	-10	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	2 753	1 680	-1 073	4 890	56%	-700
Kulturnämnd	4 742	6 195	1 453	18 585	26%	0
Barn- och utbildningsnämnd	118 819	114 539	-4 280	332 606	36%	-2 000
Socialnämnd	108 927	103 093	-5 835	320 626	34%	-2 300
Kommunrevisionen	138	380	242	1 140	12%	0



## 1.7 Åtgärder för budget i balans

Nämnder/styrelser med prognostiserade underskott kommer att åläggas att ta fram åtgärdsplaner för budget i balans 2024.

Kommunstyrelsesektorns prognos är +/-0 per april men var ett underskott på -1 mkr i föregående prognos. Orsak är att serverkostnaderna från Borlänge kommun har blivit dyrare än budgeterat. Under april har åtgärder tagits fram för att nå budget i balans. Åtgärderna innebär att konsultstödet hos näringsliv inte utnyttjas, att man håller på vakanta tjänster samt en allmän återhållsamhet när det kommer till resor och konferenser.

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2 mkr och arbete pågår för att minska prognostiserat underskott. Åtgärder som vidtas utgörs av återhållsamhet vid nyanställningar/återanställningar, återhållsamhet vid inköp, minska sjuktal – minskade timvikarier och att minska förskolepersonal med anledning av färre barn inom verksamheten. Ett effektiviseringskrav på 1% kommer att effektueras på samtliga enheter från och med juni.

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -2,3 mkr per april jämfört med -6,7 mkr i föregående prognos. Underskott finns inom hemtjänst och funktionsnedsättning. Verksamheterna har tagit fram åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på 4,4 mkr. Åtgärderna innefattar bl.a. vakanshållande av tjänster och att avsluta köp av externa vård- och boendeplatser

## 1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar per april uppgår till 22,8 mkr och uppgår till 12% av årsbudget. Årets beslutade investeringsbudget ligger på 110,4 mkr samt att det tillkommer beslutade överförda investeringsmedel från 2023 med 71,8 mkr. Total budget 2024 inklusive överförda medel uppgår till 182,2 mkr med en beräknad upparbetningsgrad på 60 % som innebär investeringar på 109,3 mkr.

### Investeringsbudget 2024 med upparbetningsgrad

2024-04 Nämnd	Ackumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	-569	6 900	-8%
Kanslienhets mfl	-689	5 400	-13%
IT-enhet	120	1 500	8%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>23 016</u>	<u>170 097</u>	<u>14%</u>
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	1 397	12 535	11%
Gatuenhet	825	44 102	2%
Fastighetsenhet	9 582	28 077	34%
Kostenhet	273	600	45%
Lokalservice	0	100	0%
VA-enhet	10 452	82 776	13%
Återvinning	487	1 907	26%
Kulturnämnd	81	367	22%
Barn- och utbildningsnämnd	84	3 500	2%
Socialnämnd	157	1 344	12%
<b>Totalsumma</b>	<b>22 770</b>	<b>182 208</b>	<b>12%</b>
<b>Budget med upparbetningsgrad 60%</b>		<b>109 325</b>	



## 2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har per april förbrukat 35 % av årsbudgeten och ett underskott på 701 tkr redovisas.

De enheter som går med underskott per april är IT (-730tkr), kansli (-155tkr), ekonomi (-284tkr) och personal (-132tkr). Underskottet hos IT förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat. Hos kansli beror underskottet på att partibidraget betalats ut i sin helhet i mars, men budgeterats på helår samt att skogsförsäljningen sker först i slutet på året. Hos ekonomi beror underskottet på att kostnaden för momsgenomlysningen konteras under enheten, men intäkten har bokförts under finans. Denna kostnad flyttas i maj. Underskottet hos personal beror på kostnaden för lönesystemet blivit dyrare än budgeterat. Denna kostnad förväntas kunna tas igen på andra poster under 2024.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -3,8 mkr av budgeten per april och beräknas per årets slut landa på ett prognostiserat underskott på -3 mkr, det är främst pensionsförsäkringarna som ser ut att bli dyrare än budgeterat.

Det totala underskottet i april inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 4,5 mkr.

Total prognos för kommunstyrelsesektorn för 2024 var i mars -1 mkr per årets slut. I april har åtgärder tagits fram för att nå budget i balans. Åtgärderna innebär att konsultstödet hos näringsliv inte utnyttjas, att man håller på vakanta tjänster samt en allmän återhållsamhet när det kommer till resor och konferenser. Slår alla åtgärder igenom är bedömningen att kommunstyrelsesektorn når ett nollresultat vid årets slut. För kommunstyrelsen inklusive pensioner och reserv är prognosen efter åtgärder -3 mkr, där pensionerna fortsatt står för det beräknade underskottet.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>19-KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-38 293</b>	<b>-33 841</b>	<b>-4 452</b>
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 323	-4 782	-1 903	-1 619	-284
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 325	-6 852	-2 429	-2 297	-132
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-400	-50		-17	17
30-ITENHETEN	-8 341	-6 786	-2 992	-2 262	-730
39-Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-5 584	-6 096	512
4-KANSLI	-14 680	-18 292	-6 750	-6 596	-155
6-PENSIONER	-30 066	-34 979	-15 427	-11 660	-3 767
7-EGEN FÖRSÖRJNING	0		0		0
8-NÄRINGSLIV	-4 810	-5 808	-1 834	-1 936	102
9-KOMMUNIKATION	-3 913	-4 052	-1 373	-1 359	-14





## **2.1 Investeringsuppföljning**

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per april på -689 tkr vilket motsvarar -13 procent av årsbudgeten. Att beloppet för kommunstyrelsesektorn är ett minusbelopp beror på att mark sålts samt att man erhållit en kreditfaktura för intranätet under Kommunikation. IT-enhetens utfall uppgår i april till 120 tkr vilket motsvarar 8 procent av årsbudgeten



### **3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)**

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2 mkr mot budget. Kraftfullt och målinriktat arbete pågår för att minska prognostiserat underskott. Åtgärder som vidtas:

- Återhållsamhet vid nyanställningar
- Återhållsamhet vid inköp
- Minska sjuktagen – minskade timvikarier
- Återhållsamhet vid återanställningar
- Minska förskolepersonal med anledning av färre barn inom verksamheten
- Ett effektiviseringskrav på 1% kommer att effektueras på samtliga enheter från och med juni

Prognostiserade underskottet härleds till elever med särskilda behov. Dessa behov möts central särskild undervisningsgrupp med initiala startkostnader samt kostsamma individuella undervisningslösningar på två skolor. Därutöver finns det utökade behov av lokalisering samt dimensionering av anpassade grundskolan.

Andra ekonomiska 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 som kan komma att påverka prognosen framgent är; personalkostnadsökningar, prisökningar för skolkort/busstrafik, prisökningar för inköp och ökade räntekostnader påverkade av omvärldsfaktorer, ökade leasingkostnader för IT med anledning av förändringar mot plan samt programvalen för höstens gymnasieelever.

Budgetuppföljning genomförd med samtliga enheter.

Kostnadsanpassningarna som genomförts inom grundskolan riskerar att påverka sektorns möjligheter att skapa förutsättningar för alla elever att lyckas. Fortsatta besparingar och effektiviseringar på Barn- och utbildningsnämnden kan komma att påverka elevernas förutsättningar och detta med negativa följder framgent för kommunen.



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>15-BARN- O UTBILDNINGSNÄMND</b>	<b>-311 795</b>	<b>-332 606</b>	<b>-118 819</b>	<b>-114 539</b>	<b>-4 280</b>
60-POLITIK & ADM	-24 586	-36 000	-8 978	-12 350	3 372
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-66 500	-70 200	-23 422	-24 362	939
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-6 598	-5 800	-2 387	-1 957	-430
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-139 978	-148 306	-54 995	-51 254	-3 741
65-GYMNASIESKOLA	-64 118	-63 400	-24 947	-21 445	-3 502
66-VUXENUTBILDNING	-3 109	-1 600	-1 838	-625	-1 213
69-KULTURSKOLA	-6 906	-7 300	-2 252	-2 547	295

### 3.1 Investeringsuppföljning

Investeringsbudgeten uppgår till 3,5 mkr. Av dessa har 2,1 mkr eller 60% öronmärkts för reinvesteringar. En avvikelse prognostiseras på 1,4 mkr och kopplas till återhållsamhet under en period av osäkerheter.



## 4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -2,3 mkr. Det är en förbättring med 4,4 mkr sedan föregående månad. Verksamheterna har tagit fram åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på motsvarande 4,4 mkr, därav förbättring av Socialnämndens prognos.

Åtgärderna innefattar bl.a. vakanshållande av tjänster och att avsluta köp av externa vård- och boendeplatser.

Nedan redovisas prognosen per verksamhetsområde.

**Politisk verksamhet: 0**

**Stab/gemensamma resurser: +1 200 tkr.** Statsbidrag nya socialtjänstlagen, återhållsamhet utbildningar samt vakant tjänst som ej återbesätts.

**Individ- och familjeomsorg: +1 000 tkr.** Placeringskostnader för barn, unga och vuxna beräknas till 15,7 mnkr för helåret (budget 19,6 mnkr). Bedömningen är att hela budgeten kommer vara förbrukad vid årets slut. Vakanshållning av tjänster medför minskade personalkostnader.

**Biståndsenheten: +100 tkr.** Sjukskrivning ersätts ej under frånvaroperioden.

**Särskilt boende: +1 700 tkr.** Minskade kostnader för köp av externa vårdplatser.

**Hälso- och sjukvårdsteamet: +500 tkr.** Statsbidrag för ökad sjuksköterskebemanning. Ej beviljat än, men bedömer att villkoren uppfylls.

**Funktionsnedsättning: -1 400 tkr.** Köp av två externa vårdplatser har tillkommit i början av året. Ökad dygnskostnad av en pågående placering. Se över möjligheten att ta hem två externa vårdplatser till egen verksamhet. Ej återbesätta tjänstledig enhetschef.

**Hemtjänst: -5 400 tkr.** Åtgärder hemtjänst natt och städ motsvarar 700 tkr i kostnadsminskning. 2500 tkr av prognosticerade underskottet beror på ett individärende där en rättslig process pågår. 2900 tkr kvarstår att hantera.

**Integration: 0**



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>16-SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>-314 030</b>	<b>-320 626</b>	<b>-108 927</b>	<b>-103 093</b>	<b>-5 835</b>
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-11 985	-8 653	-3 627	-3 011	-616
71-SÄRSKILT BOENDE	-99 385	-108 569	-33 668	-35 026	1 358
72-HEMTJÄNST	-49 782	-45 361	-17 662	-14 363	-3 298
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-27 038	-30 449	-10 525	-9 709	-815
74-BISTÅNDSENHETEN	-8 057	-5 868	-1 964	-1 956	-8
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-50 476	-48 885	-16 076	-16 085	10
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-67 505	-72 841	-25 484	-22 941	-2 543
79-INTEGRATIONSENHETEN	198		78		78

## 4.1 Investeringsuppföljning

Bedömningen är att Socialnämnden kommer att förbruka sin investeringsbudget.



## 5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

**SBN skattefinansierat:** Prognos till årets slut per den sista april uppgår till +/-0 kr.

**Prognos Stab: + 1000 tkr:** Avvikelse mot budget beror på att medel för ÖP och utredningar ännu ej nyttjats. Håller inne delar av dessa medel för att parera övriga enheters underskott.

**Prognos Gata: +/-0:** Avvikelse mot budget beror på att kostnader för bland annat vinterväghållning saknas.

**Prognos Fastighet: -1000 Tkr:** Avvikelse mot budget beror på högre kostnader under vintern för uppvärmning och vinterväghållning. Osäker prognos kopplat till elpriser, vinterväghållning och underhåll.

**Prognos Kost: +/-0**

**Prognos Lokalservice: +/-0**

**SBN taxefinansierat:** Prognos till årets slut per den sista april uppgår till +/-0 kr.

**Prognos VA: +500 tkr:** Arbetar för ett överskott för att täcka tidigare års underskott, varav 1,1 mkr bör täckas i år.

**Prognos Återvinning: - 500 tkr:** Avvikelse mot budget beror på periodiseringsavvikelse då intäkter saknas för de kunder som debiteras två gånger per år, ex sommarstugeägare och fastigheter med enskilt VA. Ökade kostnader FNI och Slamtömning, Inventering av minstationer och slambrunnar för att göra kör-rutter.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>-50 569</b>	<b>-45 826</b>	<b>-17 901</b>	<b>-17 623</b>	<b>-278</b>
22-KOSTVERKSAMHET	-380	0	2	0	2
24-Lokalservice	77	0	-153	0	-153
34-Fastighetsenheten	-3 327	0	-2 473	-16	-2 457
35-Gatukontor	-34 348	-33 590	-11 833	-13 493	1 660
84-SBN Stab	-12 590	-12 236	-3 444	-4 114	670

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan- Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan-Apr 2024
<b>VA/Återvinning</b>	<b>-718</b>	<b>0</b>	<b>-83</b>	<b>-74</b>	<b>-10</b>
VA	543	0	949	-51	1 000
Återvinning	-1 262	0	-1 032	-22	-1 010



## 5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 170,1 mkr, varav 85,4 mkr avser SBN skattefinansierat och 84,7 SBN taxefinansierat.

Utfallet till och med april är totalt 23 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.

Målet har är att hålla uppdragsgraden under 60%.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>104 168</b>	<b>85 413</b>	<b>12 077</b>
22-KOSTVERKSAMHET	516	600	273
24-Lokalservice	76	100	
34-Fastighetsenheten	22 830	28 077	9 582
35-Gatukontor	12 976	44 102	825
84-SBN Stab	67 769	12 534	1 397

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024
<b>VA/Återvinning</b>	<b>20 141</b>	<b>84 683</b>	<b>28 228</b>
VA	19 916	82 776	27 592
Återvinning	226	1 907	636



## 6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

**Prognos 2024 MBN:** Prognos till årets slut per den sista april uppgår till -700 tkr.

Prognosen för helår är ett underskott på 0,7 mkr baserat på lägre intäkter i samma takt som hittills. Osäkerhet på kostnadssidan är kopplat till konsultbehovet inom Miljö.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 587	-4 890	-2 753	-1 680	-1 073
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-315	-350	-86	-117	31
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 272	-4 540	-2 667	-1 564	-1 104





## 7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per april redovisas ett överskott på 1,5 mkr. Överskottet finns främst på intäktssidan och beror på bidrag där kostnaden inte upparbetats i samma grad som bidraget i april.

Samtliga enheter inom kulturenheten gör ett plusresultat per april förutom Biblioteket i Gustafs (-22 tkr), biblioteket i Stora Skedvi (-76 tkr) samt Folkets hus (-97tkr). Underskottet hos biblioteket i Gustafs och Stora Skedvi förklaras av att bidraget för läsfrämjande för barn och ungdom redovisats på Bibliotek Säter, medan kostnader som avser projektet hamnar på respektive bibliotek. Underskottet hos Folkets hus beror på att föreningen fått ett större bidrag än budgeterat för perioden jan-mars.

Störst överskott för perioden finns hos bibliotek Säter (+852 tkr) samt kulturmiljövård (+235 tkr). Hos biblioteket i Säter beror det på att bidraget för bidraget för stärkta bibliotek samt läsfrämjande för barn och ungdom är högre än budgeterat. Kostnader kommer under året för samtliga bidrag att upparbetas i samma grad som bidragen.

Prognos för 2024 är ett nollresultat.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>11-KULTURNÄMND</b>	<b>-16 633</b>	<b>-18 585</b>	<b>-4 742</b>	<b>-6 195</b>	<b>1 453</b>
46-KULTURVERKSAMHET	-11 368	-13 038	-3 500	-4 346	846
47-KULTUREVENEMANG	-2 407	-2 989	-303	-996	693
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 656	-2 341	-877	-780	-97
49-POLITIK	-201	-217	-62	-72	10

### 7.1 Investeringsuppföljning

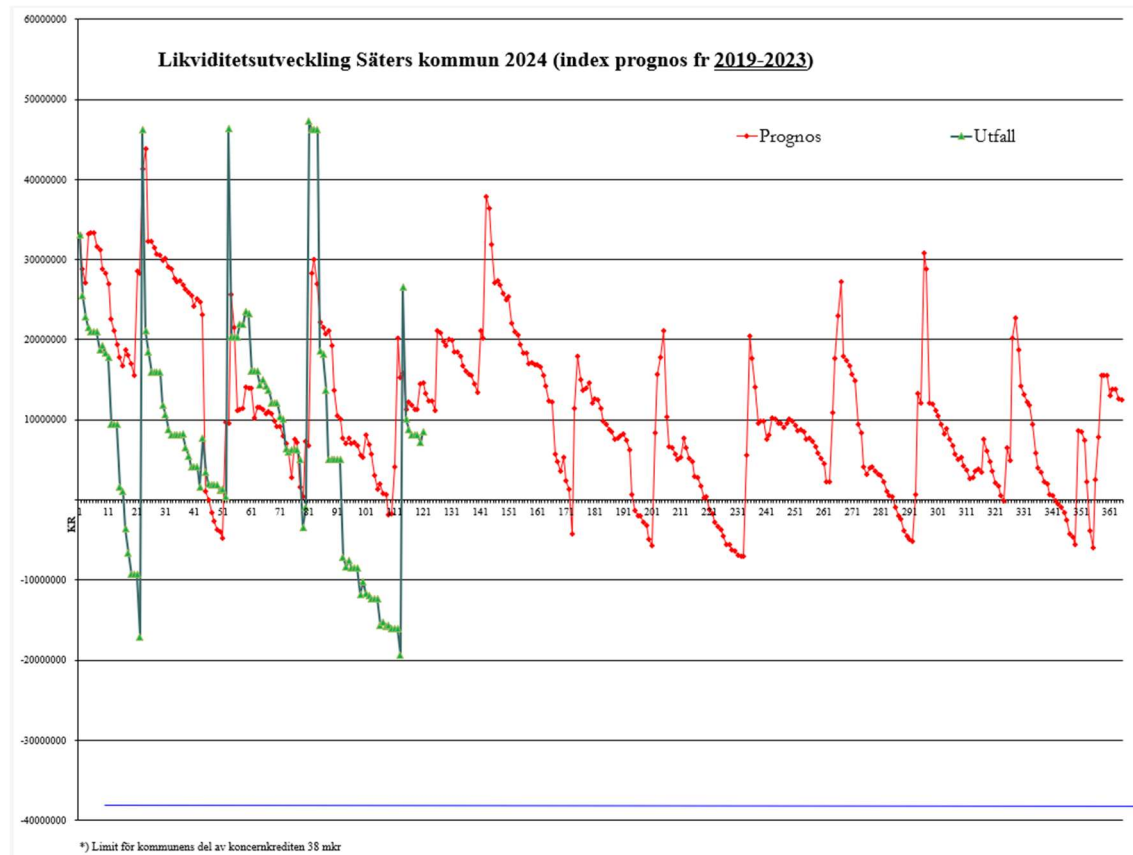
Total budget för 2024 uppgår till 367 tkr och ackumulerat utfall i mars uppgår till 81 tkr, vilket är 23% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



## 8 Fokusområden

### 8.1 Likviditetsprognos 2024

Total låneskulden uppgår till 475 mkr och budget för året är en utgående låneskuld på 500 mkr.



### 8.2 Sjukfrånvaron

Sjukskrivningsstatistik för kommunen per kvartal 1.

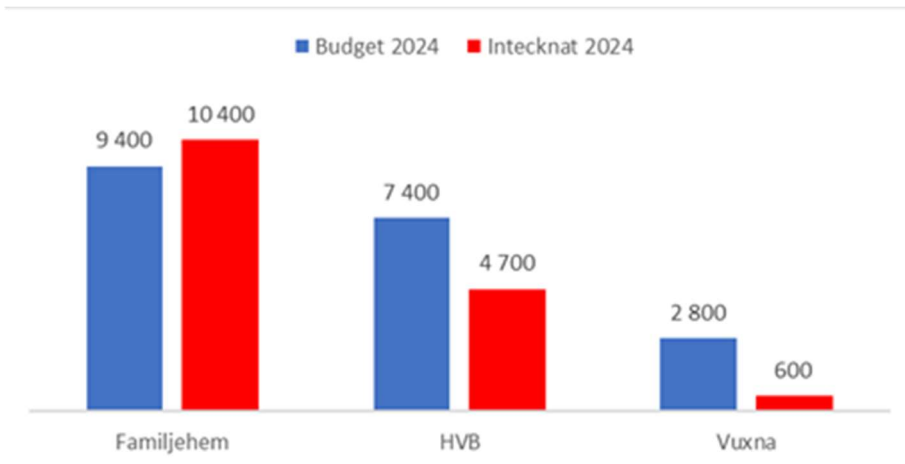
Kvartal 1	Total sjukfrånvaro		Kvinnors sjukfrånvaro		Mäns sjukfrånvaro	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Totalt %	Totalt %	Kvinnor %	Kvinnor %	Män %	Män %
Sätters kommun	8,35	9,94	8,76	11,13	6,73	5,44
BUS	8,60	9,73	8,88	10,98	7,33	4,33
SOC	9,36	10,93	9,29	11,53	9,71	8,29
SBS	6,43	10,05	8,77	13,78	2,45	3,52
KSS	4,65	5,12	5,54	5,90	1,65	2,99
Kulturenheten	2,03	3,38	2,03	3,63	0,00	0,00



### 8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är ett underskott på -2,3 mkr. Individ- och familjeomsorg beräknas vara i linje med budget för året. Placeringskostnader beräknas i dagsläget till 15,7 mkr för helåret 2024. Bedömningen är att det kommer tillkomma fler placeringar under året och att den totala budgeten på 19,6 mkr kommer att förbrukas.

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



### 8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024
Försörjningsstöd	-7 800	-2 600	-2 489

### 8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2024	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024
Personalkostnader	-617 562	-204 473	-214 498

### 8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-4 567



# Budgetuppföljning april 2024

## Kommunstyrelsessektorn



SÄTERS  
KOMMUN



## Innehållsförteckning

<b>1 Budgetuppföljning .....</b>	<b>2</b>
1.1 Resultaträkning .....	2
1.2 Kommentarer budgetuppföljning .....	2
1.3 Driftsbudget per enhet.....	3
1.4 Helårsprognoser per enhet .....	4
1.5 Pensioner.....	4
1.6 Reserv avseende oförutsedda kostnader.....	4
1.7 Investeringar .....	5
<b>2 Sektor per enhet .....</b>	<b>6</b>
2.1 Ekonomienheten .....	6
2.2 Personalenheten .....	6
2.3 Kanslienheten.....	7
2.4 IT-enheten .....	8
2.5 Näringslivsenheten.....	9
2.6 Kommunikationsenheten.....	9
2.7 Fritidsenheten .....	10



# 1 Budgetuppföljning

## 1.1 Resultaträkning

Kontostruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Total</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-38 293</b>	<b>-33 841</b>	<b>-4 452</b>
Verksamhetens intäkter:	11 298	8 562	3 771	2 407	1 363
Personalkostnader	-59 128	-64 021	-25 694	-21 055	-4 639
Övriga kostnader	-37 211	-41 453	-14 931	-13 799	-1 132
Kapitalkostnader	-4 839	-4 058	-1 348	-1 352	4
Finansiella kostnader/Intäkter	-119	-127	-90	-42	-48

## 1.2 Kommentarer budgetuppföljning

Kommunstyrelsesektorn har per april förbrukat 35 % av årsbudgeten och ett underskott på 701 tkr redovisas.

De enheter som går med underskott per april är IT (-730tkr), kansli (-155tkr), ekonomi (-284tkr) och personal (-132tkr). Underskottet hos IT förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat. Hos kansli beror underskottet på att partibidraget betalats ut i sin helhet i mars, men budgeterats på helår samt att skogsförsäljningen sker först i slutet på året. Hos ekonomi beror underskottet på att kostnaden för momsgenomlysningen konterats under enheten, men intäkten har bokförts under finans. Denna kostnad flyttas i maj. Underskottet hos personal beror på kostnaden för lönesystemet blivit dyrare än budgeterat. Denna kostnad förväntas kunna tas igen på andra poster under 2024.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -3,8 mkr av budgeten per april och beräknas per årets slut landa på ett prognostiserat underskott på -3 mkr, det är främst pensionsförsäkringarna som ser ut att bli dyrare än budgeterat.

Det totala underskottet i april inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 4,5 mkr.

Total prognos för kommunstyrelsesektorn för 2024 var i mars -1 mkr per årets slut. I april har åtgärder tagits fram för att nå budget i balans. Åtgärderna innebär att konsultstödet hos näringsliv inte nyttjas, att man håller på vakanta tjänster samt en allmän återhållsamhet när det kommer till resor och konferenser. Slår alla åtgärder igenom är bedömningen att kommunstyrelsesektorn når ett nollresultat vid årets slut. För kommunstyrelsen inklusive pensioner och reserv är prognosen efter åtgärder -3 mkr, där pensionerna fortsatt står för det beräknade underskottet.



## 1.3 Driftsbudget per enhet

### Kommunstyrelsen

	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Total Kommunstyrelsen</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-38 293</b>	<b>-33 841</b>	<b>-4 452</b>
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 903	-1 619	-284
Personaladministration	-6 325	-6 852	-2 429	-2 297	-132
Reserv oförutsedda kostnader	-400	-50		-17	17
IT-enheten	-8 341	-6 786	-2 992	-2 262	-730
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-5 584	-6 096	512
Kansli	-14 680	-18 292	-6 750	-6 596	-155
Pensioner	-30 066	-34 979	-15 427	-11 660	-3 767
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 834	-1 936	102
Kommunikation	-3 913	-4 052	-1 373	-1 359	-14

### Kommunstyrelsesektorn

Kommunstyrelsesektorn	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 903	-1 619	-284
Personaladministration	-6 325	-6 852	-2 429	-2 297	-132
IT-enheten	-8 341	-6 786	-2 992	-2 262	-730
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-5 584	-6 096	512
Kansli	-14 680	-18 292	-6 750	-6 596	-155
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 834	-1 936	102
Kommunikation	-3 913	-4 052	-1 373	-1 359	-14
<b>Summa Kommunstyrelsesektorn</b>	<b>-59 533</b>	<b>-66 068</b>	<b>-22 866</b>	<b>-22 165</b>	<b>-701</b>



## 1.4 Helårsprognoser per enhet

	Helårsprognos (tkr)
<b>Total Kommunstyrelsen</b>	<b>-3 000</b>
Kommunstyrelsesektor pensioner	-3 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader	+/-0
<b>Kommunstyrelsesektorn</b>	<b>+/-0</b>
Ekonomiadministration	+100
Personaladministration	+/-0
IT-enheten	-1 000
Fritidsenheten	+100
Kansli	+550
Egen försörjning	+/-0
Näringsliv	+250
Kommunikation	+/-0

## 1.5 Pensioner

Utfall för perioden är 44 procent av årets budget. Ett underskott på 3,8 mkr. Prognos per årets slut beräknas till -3 mkr i jämförelse med budget. Det är framför allt pensionsförsäkringarna som i jämförelse med budget ökat i kostnad även 2024. Att underskottet i april är större än det prognostiserade underskottet för helår förklaras av att en årskostnad för försäkringarna från KPA betalas i januari, dessa kostnader har blivit totalt 3 mkr högre än budgeterat. När det gäller kostnaderna för pensionsförsäkringarna så varierar kostnaden från månad till månad och har i regel varit dyrare de första månaderna på året för att sedan minska under de senare månaderna, därför är underskottet per april större än det totala prognostiserade underskottet för året.

## 1.6 Reserv avseende oförutsedda kostnader

Reserv avseende oförutsedda kostnader består under 2024 av 50 tkr som flyttats från revisionen till reserven.

I personalutskottet finns det beslutat att 1 mkr varje år ska användas till lönesatsningar på av personalutskottet speciellt utsedda personalkategorier. Under 2024 har större delen av budgeten behövts till verksamheterna, så reserven för lönesatsningar saknas därmed under reserv för oförutsedda kostnader och kommer därför behövas tas från verksamheterna.





## 1.7 Investeringar

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per april på -689 tkr vilket motsvarar -13 procent av årsbudgeten. Att beloppet för kommunstyrelsesektorn är ett minusbelopp beror på att mark sålts samt att man erhållit en kreditfaktura för intranätet under Kommunikation. IT-enhetens utfall uppgår i april till 120 tkr vilket motsvarar 8 procent av årsbudgeten.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-10 253</b>	<b>-6 900</b>	<b>569</b>
IT-enheten	-1 247	-1 500	-120
Fritidsenheten	0	-400	
Kansli	-7 502	-5 000	542
Näringsliv	0		
Kommunikation	-1 504		147



## 2 Sektorn per enhet

### 2.1 Ekonomienheten

Per april uppgår ackumulerat utfall för ekonomienheten till 40% av årsbudgeten, vilket innebär ett underskott för perioden på 284 tkr. Underskottet beror på att man budgeterat momsåtersökning under ekonomi som redovisats under finans. Denna intäkt flyttas i maj. Ett överskott på +100 tkr prognostiseras på ekonomienheten per årets slut.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Ekonomikontor</b>	<b>-4 323</b>	<b>-4 782</b>	<b>-1 903</b>	<b>-1 619</b>	<b>-284</b>
2010400 - Ekonomikontor	-3 913	-4 476	-1 869	-1 517	-352
2010401 – Kommungemensamma försäkringar	-410	-306	-35	-102	67

### 2.2 Personalenheten

Utfall per april för personalenheten är 35% av årsbudgeten. Differensen mellan utfall och budget för perioden visar ett underskott på 132 tkr. Underskottet beror på att lönesystemet för 2024 blivit totalt 317 tkr dyrare än beräknat. Detta underskott förväntas tas igen på andra poster under året, därför prognostiseras inget underskott för 2024 på personalenheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Personaladministration</b>	<b>-6 325</b>	<b>-6 852</b>	<b>-2 429</b>	<b>-2 297</b>	<b>-132</b>
2410600 - Personalkontor	-5 249	-5 617	-1 962	-1 885	-77
2410620 – Fackliga företrädare	-1 106	-1 235	-467	-412	-55
2410640 - Konsumentrådgivning	31				



## 2.3 Kanslienheten

Kanslienheten gör i april ett underskott på -155 tkr i jämförelse med budget. Underskottet beror bland annat på att partistödet betalats ut i sin helhet under perioden, men budgeterats med tolfte delar under året. Även skogsförsäljningen är budgeterad med tolfte delar men sker först i slutet på året, vilket leder till ett underskott i jämförelse med budget under markförsörjning tills försäljningen sker. Prognos per årets slut för kansli är +550 tkr, där vakanthållande av tjänster samt återhållsamhet när det kommer till resor och konferenser ur besparingssynpunkt förväntas leda till ett överskott.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Kanslienheten</b>	<b>-14 680</b>	<b>-18 292</b>	<b>-6 750</b>	<b>-6 596</b>	<b>-155</b>
<b>Kommunledning</b>	<b>-6 928</b>	<b>-7 412</b>	<b>-2 676</b>	<b>-2 491</b>	<b>-185</b>
2310010 - Kommunfullmäktige	-702	-656	-170	-222	52
2310030 - Kommunstyrelsen	-4 211	-4 600	-2 103	-1 539	-564
2310090 - Valnämnd	-12		337		337
2310300 - Kommunledningskontor	-2 003	-2 156	-740	-730	-10
<b>Kansli</b>	<b>-9 411</b>	<b>-11 760</b>	<b>-3 578</b>	<b>-3 951</b>	<b>374</b>
2310310 - Kommunkansli	-7 828	-10 481	-3 257	-3 520	263
2310311 - Utveckling	-1 583	-1 279	-321	-431	111
<b>Markförsörjning</b>	<b>1 661</b>	<b>880</b>	<b>-138</b>	<b>293</b>	<b>-431</b>
2321200 - Jordbruks- o Skogsfastigh	1 918	1 158	-22	386	-408
2321300 - Fastighetsinnehav	-235	-248	-86	-83	-4
2321400 - Naturresevat	-23	-30	-10	-10	0
2321500 - Exploatering			-20		-20
<b>Civildförsvaret</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-359</b>	<b>-446</b>	<b>87</b>
2389200 - Krisberedskap	-2	0	-359	-446	87



### 2.3.1 Investeringsuppföljning Kanslienheten

Akkumulerat utfall per april är -542 tkr, vilket motsvarar -11% av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024
Investering	-7 502	-5 000	542
990100 - INVENTARIER	0	-100	
990110 - Inventarier KF-salen		-200	
990120 - Vägskylt		-1 000	
990300 - UTVECKLING AV BOSTADSOMRÅDEN	-1 927	-1 000	542
990400 - Medborgarbudget	-43	-700	
990710 - BREDBAND		-1 000	
998200 - Digitalisering		-1 000	

### 2.4 IT-enheten

Utfall för april är för IT-enheten 44 procent av årets budget, ett underskott på 730 tkr i jämförelse med budget. Underskottet beror på att FO-kostnaderna för servrar för Borlänge kommun blivit 1 mkr dyrare än budgeterat för 2024. Ett underskott på 1 mkr prognostiseras därför för 2024 på IT-enheten. Detta underskott beräknas tas igen genom åtgärder för besparingar hos andra enheter hos kommunstyrelsesektorn under 2024.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>IT-enheten</b>	<b>-8 341</b>	<b>-6 786</b>	<b>-2 992</b>	<b>-2 262</b>	<b>-730</b>
2820000 - IT-verksamhet	-244	-195	-145	-65	-80
2831000 - Gemensamma IT-avtal	-6 422	-5 465	-2 007	-1 822	-185
2832000 - Gemensamma IT-kostnader	-88		-28		-28
2833000 - IT utveckling - utbyggnad	-66	-102		-34	34
2834000 - IT-samverkan	-1 400	-1 024	-780	-341	-439
2850000 - Telefonväxel	-120		-32		-32



## 2.4.1 Investeringsuppföljning IT-enheten

Akkumulerat i april är 120 tkr vilket motsvarar 8 procent av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024
<b>Investering</b>	<b>-1 247</b>	<b>-1 500</b>	<b>-120</b>
998000 - IT-UTRUSTNING	-115	-200	-87
998003 - UTBYGGNAD DATORNÄTVERK	-442	-500	-5
998004 - IT-UTVECKLING I SKOLAN	-488	-500	-29
998008 - DIGITALA VERKTYG	-119	-300	

## 2.5 Näringslivsenheten

Utfall per april är 32 procent av årsbudgeten, ett överskott om 102 tkr. Överskottet beror på bidrag för LONA samt Säterdalsprojektet där kostnaderna ännu inte upparbetats i samma grad som bidraget. Prognos per årets slut beräknas bli +250 tkr förutsatt att konsultstödet inte används i besparingssynpunkt för att täcka upp delar av det prognostiserade underskottet hos IT.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
2310410 - Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 834	-1 936	102

## 2.6 Kommunikationsenheten

Utfall för april är 34 procent av årsbudgeten, ett underskott på 14 tkr. Per årets slut prognostiseras ett 0-resultat för enheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Kommunikation</b>	<b>-3 913</b>	<b>-4 052</b>	<b>-1 373</b>	<b>-1 359</b>	<b>-14</b>
2310315 - Kommunikation	-1 910	-2 124	-740	-717	-23
2310316 - Reception	-2 002	-1 928	-633	-643	9



## 2.7 Fritidsenheten

Utfall per april är för fritidsenheten 29 procent av årsbudgeten, ett överskott på 512 tkr. Det största överskottet finns hos fritidsenheten där personalkostnaderna är mindre än budgeterat samt under stöd till fritidsverksamhet där föreningsbidraget ligger budgeterat med tolfte delar (630 tkr för 2024) men betalas ut först i maj. Skönvikshallen gör ett underskott i april på -155 tkr i jämförelse med budget. Underskottet beror på att vissa intäkter för april inte bokförs förrän i maj. Per årets slut beräknas fritidsenheten göra ett resultat på +100 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Budget Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024
<b>Fritidsenheten</b>	<b>-17 142</b>	<b>-19 496</b>	<b>-5 584</b>	<b>-6 096</b>	<b>512</b>
<b>Fritidsanläggningar</b>	<b>-6 084</b>	<b>-7 906</b>	<b>-2 497</b>	<b>-2 635</b>	<b>138</b>
2360200 - Gustafs GOIF	-760	-1 323	-443	-441	-2
2360210 - Sätters IF Fotboll	-189	-227		-76	76
2360211 - Sätters IP	-2 994	-4 080	-1 343	-1 360	17
2360220 - ST Skedvi IK Fotboll	-68	-73	-24	-24	0
2360222 - ST Skedvi IK SOF	-15	-15	-5	-5	0
2360230 - Ulfshyttan IF	-120	-128	-43	-43	0
2360240 - Sätters IF Tennisklubb	-15	-15	-5	-5	0
2360241 - Gustafs Tennisklubb	-15	-15	-5	-5	0
2360242 - Sätters IF Volleyboll	-15	-15		-5	5
2360260 - Säterbygdens Ridklubb	-942	-1 005	-335	-335	0
2360261 - Säterbygdens Orienteringsklubb	-41	-45	-15	-15	0
2360263 - CK Natén	-56	-61	-20	-20	0
2360400 - Sätters Motionscentral	-245	-301	-100	-100	0
2360610 - Övriga fritidsanläggningar	-609	-604	-158	-201	43
<b>Fritidsverksamhet</b>	<b>-927</b>	<b>-1 107</b>	<b>-85</b>	<b>-369</b>	<b>284</b>
2360500 - Stöd till fritidsverksamhet	-927	-1 107	-85	-369	284
<b>Fritidskontor</b>	<b>-4 096</b>	<b>-4 504</b>	<b>-798</b>	<b>-1 065</b>	<b>268</b>
2360100 - Fritidskontor	-4 096	-4 504	-798	-1 065	268
<b>Skönvikshallen</b>	<b>-4 535</b>	<b>-4 514</b>	<b>-1 685</b>	<b>-1 530</b>	<b>-155</b>
2360300 - Skönvikshallen v-het	-4 535	-4 514	-1 685	-1 530	-155
<b>Ungdomsverksamhet</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 465</b>	<b>-519</b>	<b>-495</b>	<b>-24</b>
2360800 - Ungdomens hus	-1 405	-1 302	-486	-441	-45
2360810 - Barnkonventionen	-20	-53		-18	18
2360811 - Lovaktiviteter	-75	-110	-33	-37	3