



Budgetuppföljning augusti 2024 Delår Kommunstyrelsessektorn



SÄTERS
KOMMUN



Innehållsförteckning

1 Avstämning av strategiska mål	2
2 Budgetuppföljning	6
2.1 Resultaträkning	6
2.2 Kommentarer budgetuppföljning	6
2.3 Driftsbudget per enhet.....	7
2.4 Helårsprognoser per enhet	8
2.5 Pensioner.....	8
2.6 Reserv avseende oförutsedda kostnader.....	8
2.7 Investeringar	9
3 Sektorn per enhet	10
3.1 Ekonomienheten	10
3.2 Personalenheten	10
3.3 Kanslienheten.....	11
3.4 IT-enheten	12
3.5 Näringslivsenheten.....	13
3.6 Kommunikationsenheten.....	13
3.7 Fritidsenheten	14



1 Avstämning av strategiska mål

Kommunstyrelsen mål har inför delårsbokslutet per aug 2024 utvärderats. Detta är en del i arbetet att förbättra uppföljning och utvärdering

1.1.1 Rikare liv

Bedömning	Trend
	-

Organisation: Kommunstyrelsen

Inriktning	Bedömning	Trend	Kommentar
Alla invånare i Sätters kommun ska ha förutsättningar för att göra val inför framtiden baserat på förmågor och intressen.		→	Samtliga behöriga som sökt feriearbete har erbjudits detta. Feriearbetarna har i år fått en värdsutbildning och en mer gemensam information och arbeten i kommunen än tidigare för att komma närmare målet om kvalitativa feriearbeten
De unga årens upplevelser och lärande ska öka barn och ungas förmåga och motivation att delta i samhällslivet och den demokratiska processen.		→	Ett antal aktiviteter som syftar till att ta fram stöd och rutiner har genomförts men inga medborgardialoger har genomförts. Sommarens feriearbete har haft nya inslag - värdskap och information om olika kommunala arbeten.
Alla invånare i Sätters kommun ska ha en egen försörjning, ett liv med god hälsa och framtidstro.		↗	HR arbetar strategiskt med att Sätters kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom olika stödjande insatser till cheferna. I de upphandlingar där det är relevant ställs sociala krav. Fiberutbyggnaden i kommunen fortsätter
Alla invånare i Sätters kommun ska ha tillgång till en rik fritid med rekreation och social gemenskap.		→	En inventering av samtliga föreningar är ännu inte påbörjad men utifrån LOK-stöd ser vi vilka idrottsföreningar som erbjuder aktiviteter för barn och unga samt om de erbjuder aktiviteter för personer med funktionsvariationer.
Fler ska kunna ta del av organiserade och spontana aktiviteter och fritidssysselsättningar		→	Fördelningsprincipen för fördelning av tider i idrottshallarna följs. Arbeta för att hitta sätt att kommunicera behov och utbud med barn och unga pågår.



Kopplad till Agenda 2030



1.1.2 Hållbar framtid

Bedömning	Trend
	↗

Organisation: Kommunstyrelsen

Inriktning	Bedömning	Trend	Kommentar
De globala, nationella och regionala hållbarhetsmålen ska ligga till grund för Sätters kommuns ansvarsfulla och strategiska hållbarhetsarbete		↗	Planer har setts över och reviderats. Ett antal åtgärder har påbörjats och vissa genomförts för att säkra att kommunen ligger i linje med de hållbarhetsmål som finns regionalt, nationellt och globalt.
Sätters kommun ska öka kunskap, förmåga och motivation till ett socialt, ekonomiskt och miljömedvetet förhållningssätt.		↗	Olika insatser genomförs för att öka kunskapen och engagemanget, bland annat med företagare.
Det ska vara enkelt och möjligt att åka kollektivt till och från skolor, arbeten, vård och fritidsaktiviteter.		—	Ingen utvärdering har kunnat genomföras vid delåret.



Kopplad till Agenda 2030



1.1.3 Omsorgsfull boendeutveckling

Bedömning	Trend
<input type="radio"/>	-

Organisation: Kommunstyrelsen

Inriktning	Bedömning	Trend	Kommentar
I planering och byggnation ska hållbarhet vara prioriterad.	<input type="radio"/>	↗	Arbete har påbörjats med en översyn hur hållbarhetskrav vid investeringar hanteras i dagsläget inför framtagande av en modell.



Kopplad till Agenda 2030



1.1.4 Serviceorienterad organisation

Bedömning	Trend
	↗

Organisation: Kommunstyrelsen

Inriktning	Bedömning	Trend	Kommentar
Sätters kommun ska vara anpassad till vad som krävs för att nå globala, nationella, regionala och kommunala strategiska mål.		↗	Ett första steg är att budgetuppföljning införs i befintligt beslutsstödsystem inom kommunens alla sektorer. Arbetet har påbörjats med generell mall som behöver anpassas per sektor/enhet. Nästa steg är att införa en systemlösning för budget och prognos inom kommunen. Detta planeras att införas under 2025 där arbetet kommer att påbörjas under hösten 2024.
Sätters kommun ska arbeta gemensamt med näringslivet för goda kommunikationer, kompetens och andra förutsättningar för ett framgångsrikt företagande.		↗	Möte med företagarrådet har genomförts under januari och augusti. Tema har varit skola-arbetsliv samt brott och otrygghet. Dialogmöte har arrangerats under våren med tema lokal mat. Kostenheten närvarade utifrån temat. En lyckad företagarfest samt välbesökta frukostmöten genomfördes under våren i samverkan med näringslivet. Årets studiebesök och företagsföreläsningar i klassrummen har genomförts under vårterminen tillsammans med det lokala näringslivet.



Kopplad till Agenda 2030



2 Budgetuppföljning

2.1 Resultaträkning

Kontostruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Total	-90 000	-101 097	-60 894	-67 255	6 361
Verksamhetens intäkter:	11 298	8 562	7 942	6 154	1 788
Personalkostnader	-59 128	-64 021	-37 202	-42 967	5 765
Övriga kostnader	-37 211	-41 453	-28 612	-27 652	-960
Kapitalkostnader	-4 839	-4 058	-2 721	-2 705	-16
Finansiella kostnader/Intäkter	-119	-127	-301	-85	-216

2.2 Kommentarer budgetuppföljning

Kommunstyrelsesektorn har per augusti förbrukat 65 % av årsbudgeten och ett överskott på 831 tkr redovisas.

IT gör i augusti ett underskott på -1,4 mkr. Underskottet förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat, samt att det inkommit en faktura för leasing som inte fördelats till sektorerna i augusti.

Total prognos för kommunstyrelsesektorn för 2024 var i mars -1 mkr per årets slut. I april togs åtgärder 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.

Det totala överskottet i augusti inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 6,4 mkr.

För kommunstyrelsen inklusive pensioner och reserv var prognosen vid budgetuppföljningen i maj -3 mkr, där pensionerna stod för det största underskottet. Vid delåret har en justering av pensionskostnaderna som föregående år justerats på finans justerats mot pensioner under kommunstyrelsen. Justeringen på +9,7 mkr leder till att prognosen nu justerats till +6,8 mkr för kommunstyrelsen. Bedömningen är att det är mest rätt att lägga justeringen under pensioner och inte finans, såsom gjorts tidigare år.

Under reserv för oförutsedda kostnader redovisas ett underskott på -225 tkr, underskottet beror på att medel för lönesatsning 2024 betalats ut till socialnämnden i maj enligt beslut i personalutskottet.



2.3 Driftsbudget per enhet

Kommunstyrelsen

	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Total Kommunstyrelsen	-90 000	-101 097	-60 894	-67 255	6 361
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-2 760	-3 163	403
Personaladministration	-6 325	-6 852	-4 528	-4 555	26
Reserv oförutsedda kostnader	-400	-50	-258	-33	-225
IT-enheten	-8 341	-6 786	-5 953	-4 524	-1 429
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-13 116	-13 400	284
Kansli	-14 680	-18 292	-10 828	-11 696	868
Pensioner	-30 066	-34 979	-17 565	-23 319	5 755
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-3 286	-3 872	586
Kommunikation	-3 913	-4 052	-2 599	-2 692	93

Kommunstyrelsesektorn

Kommunstyrelsesektorn	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-2 760	-3 163	403
Personaladministration	-6 325	-6 852	-4 528	-4 555	26
IT-enheten	-8 341	-6 786	-5 953	-4 524	-1 429
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-13 116	-13 400	284
Kansli	-14 680	-18 292	-10 828	-11 696	868
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-3 286	-3 872	586
Kommunikation	-3 913	-4 052	-2 599	-2 692	93
Summa Kommunstyrelsesektorn	-59 533	-66 068	-43 071	-43 902	831



2.4 Helårsprognoser per enhet

	Helårsprognos (tkr)
Total Kommunstyrelsen	+6 792
Kommunstyrelsesektor pensioner	+7 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader	-208
Kommunstyrelsesektorn	+/-0
Ekonomiadministration	+100
Personaladministration	+/-0
IT-enheten	-1 250
Fritidsenheten	+350
Kansli	+550
Egen försörjning	+/-0
Näringsliv	+250
Kommunikation	+/-0

2.5 Pensioner

Utfall för perioden är 50 procent av årets budget. Ett överskott på 5,8 mkr. Prognos per årets slut beräknas till +7 mkr i jämförelse med budget. För pensionerna var prognosen vid budgetuppföljningen i maj -3 mkr. Vid delåret har en justering av pensionskostnaderna som föregående år justerats på finans justerats mot pensioner under kommunstyrelsen. Justeringen på +9,7 mkr leder till att prognosen nu justerats till +6,8 mkr för kommunstyrelsen. Bedömningen är att det är mest rätt att lägga justeringen under pensioner och inte finans, såsom gjorts tidigare år.

2.6 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. Under maj har medel för lönesatsning 2024 överförts till socialnämnden enligt beslut i personalutskottet i maj, vilket leder till ett underskott på -225 tkr under reserv för oförutsedda kostnader. Prognos per årets slut är -208 tkr.



2.7 Investeringar

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per augusti på -109 tkr vilket motsvarar -1,6 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 augusti till 224 tkr vilket motsvarar 15 procent av årsbudgeten.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024
Kommunstyrelsen	10 253	6 900	-109
IT-enheten	1 247	1 500	224
Fritidsenheten	0	400	0
Kansli	7 502	5 000	-333
Näringsliv	0		
Kommunikation	1 504		0



3 Sektorn per enhet

3.1 Ekonomienheten

Per delåret uppgår ackumulerat utfall för ekonomienheten till 58% av årsbudgeten, vilket innebär ett överskott för perioden på 403 tkr. Ett överskott på +100 tkr prognostiseras på ekonomienheten per årets slut.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Ekonomikontor	-4 323	-4 782	-2 760	-3 163	403
2010400 - Ekonomikontor	-3 913	-4 476	-2 704	-2 959	255
2010401 – Kommungemensamma försäkringar	-410	-306	-56	-204	148

3.2 Personalenheten

Utfall per augusti för personalenheten är 66% av årsbudgeten. Differensen mellan utfall och budget för perioden visar ett överskott på 26 tkr. Kostnaderna för lönesystemet har för 2024 blivit totalt 317 tkr dyrare än beräknat, detta förväntas ha under årets tagits igen genom besparingar på andra poster och per årets slut prognostiseras ett nollresultat för 2024 på personalenheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Personaladministration	-6 325	-6 852	-4 528	-4 555	26
2410600 - Personalkontor	-5 249	-5 617	-3 772	-3 732	-40
2410620 – Fackliga företrädare	-1 106	-1 235	-757	-823	66
2410640 - Konsumentrådgivning	31				



3.3 Kanslienheten

Kanslienheten gör i augusti ett överskott på 868 tkr i jämförelse med budget. Överskottet beror bland annat på att enheten fått bidrag för kriget i Ukraina där kostnader ännu inte upparbetats i samma grad som bidraget. 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 - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Kanslienheten	-14 680	-18 292	-10 828	-11 696	868
Kommunledning	-6 928	-7 412	-4 930	-4 920	-9
2310010 - Kommunfullmäktige	-702	-656	-351	-434	83
2310030 - Kommunstyrelsen	-4 211	-4 600	-3 194	-3 061	-134
2310090 - Valnämnd	-12		-13		-13
2310300 - Kommunledningskontor	-2 003	-2 156	-1 371	-1 426	55
Kansli	-9 411	-11 760	-6 962	-7 808	846
2310310 - Kommunkansli	-7 828	-10 481	-6 300	-6 961	661
2310311 - Utveckling	-1 583	-1 279	-662	-848	186
Markförsörjning	1 661	880	275	587	-311
2321200 - Jordbruks- o Skogsfastigh	1 918	1 158	489	772	-283
2321300 - Fastighetsinnehav	-235	-248	-174	-165	-9
2321400 - Naturreservat	-23	-30	-20	-20	0
2321500 - Exploatering			-20		-20
Civilförsvaret	-2	0	788	446	342
2389200 - Krisberedskap	-2	0	788	446	342



3.3.1 Investeringsuppföljning Kanslienheten

Akkumulerat utfall per augusti är -333 tkr, vilket motsvarar -7% av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024
Investering	-7 502	-5 000	333
990100 - INVENTARIER	0	-100	
990110 - Inventarier KF-salen		-200	
990120 - Vägs skylt		-1 000	
990200 - MARKFÖRVÄRV			-53
990300 - UTVECKLING AV BOSTADSOMRÅDEN	-1 927	-1 000	760
990316 - BLADGULDET	-142		-111
990317 - KYRKBERGET	-115		-217
990319 - PRÄST KÄLLA	-99		-25
990320 - Båthamnen	-60		-22
990400 - Medborgarbudget	-43	-700	
990710 - BREDBAND		-1 000	
998200 - Digitalisering		-1 000	

3.4 IT-enheten

Utfall per augusti är för IT-enheten 88 procent av årets budget, ett underskott på 1 429 tkr i jämförelse med budget. Underskottet beror på att FO-kostnaderna för servrar från Borlänge kommun blivit betydligt dyrare än budgeterat för 2024. Ett underskott på 1,25 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 - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
IT-enheten	-8 341	-6 786	-5 953	-4 524	-1 429
2820000 - IT-verksamhet	-244	-195	-142	-130	-12
2831000 - Gemensamma IT-avtal	-6 422	-5 465	-4 017	-3 643	-374
2832000 - Gemensamma IT-kostnader	-88		-123		-123
2833000 - IT utveckling - utbyggnad	-66	-102		-68	68
2834000 - IT-samverkan	-1 400	-1 024	-1 614	-683	-931
2850000 - Telefonväxel	-120		-58		-58



3.4.1 Investeringsuppföljning IT-enheten

Akkumulerat i augusti är 224 tkr vilket motsvarar 15 procent av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024
Investering	-1 247	-1 500	-224
998000 - IT-UTRUSTNING	-115	-200	-96
998003 - UTBYGGNAD DATORNÄTVERK	-442	-500	-5
998004 - IT-UTVECKLING I SKOLAN	-488	-500	-40
998008 - DIGITALA VERKTYG	-119	-300	-82

3.5 Näringslivsenheten

Utfall per augusti är 57 procent av årsbudgeten, ett överskott om 586 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 - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
2310410 - Näringsliv	-4 810	-5 808	-3 286	-3 872	586

3.6 Kommunikationsenheten

Utfall för augusti är 64 procent av årsbudgeten, ett överskott på 93 tkr. Per årets slut prognostiseras ett 0-resultat för enheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Kommunikation	-3 913	-4 052	-2 599	-2 692	93
2310315 - Kommunikation	-1 910	-2 124	-1 545	-1 407	-138
2310316 - Reception	-2 002	-1 928	-1 054	-1 285	231



3.7 Fritidsenheten

Utfall per augusti är för fritidsenheten 67 procent av årsbudgeten, ett överskott på 284 tkr. Det största överskottet finns hos fritidsenheten där personalkostnaderna är mindre än budgeterat samt att kostnaden för feriearbetare blivit mindre än budgeterats. Per årets slut beräknas fritidsenheten göra ett resultat på +350 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-13 116	-13 400	284
Fritidsanläggningar	-6 084	-7 906	-5 234	-5 271	36
2360200 - Gustafs GOIF	-760	-1 323	-884	-882	-2
2360210 - Sätters IF Fotboll	-189	-227	5	-151	156
2360211 - Sätters IP	-2 994	-4 080	-2 913	-2 720	-193
2360220 - ST Skedvi IK Fotboll	-68	-73	-48	-48	0
2360222 - ST Skedvi IK SOF	-15	-15	-10	-10	0
2360230 - Ulfshyttan IF	-120	-128	-85	-85	0
2360240 - Sätters IF Tennisklubb	-15	-15	-10	-10	0
2360241 - Gustafs Tennisklubb	-15	-15	-10	-10	0
2360242 - Sätters IF Volleyboll	-15	-15	-10	-10	0
2360260 - Säterbygdens Ridklubb	-942	-1 005	-670	-670	0
2360261 - Säterbygdens Orienteringsklubb	-41	-45	-30	-30	0
2360263 - CK Natén	-56	-61	-40	-40	0
2360400 - Sätters Motionscentral	-245	-301	-182	-201	19
2360610 - Övriga fritidsanläggningar	-609	-604	-346	-403	56
Fritidsverksamhet	-927	-1 107	-815	-738	-77
2360500 - Stöd till fritidsverksamhet	-927	-1 107	-815	-738	-77
Fritidskontor	-4 096	-4 504	-3 148	-3 438	290
2360100 - Fritidskontor	-4 096	-4 504	-3 148	-3 438	290
Skönvikshallen	-4 535	-4 514	-2 880	-2 984	104
2360300 - Skönvikshallen v-het	-4 535	-4 514	-2 880	-2 984	104
Ungdomsverksamhet	-1 500	-1 465	-1 039	-969	-69
2360800 - Ungdomens hus	-1 405	-1 302	-953	-861	-92
2360810 - Barnkonventionen	-20	-53		-35	35
2360811 - Lovaktiviteter	-75	-110	-86	-73	-12



Budgetuppföljning 2024 augusti Sätters kommun

2024-09-16



SÄTERS
KOMMUN



Innehållsförteckning

1	Kommentar till budgetuppföljning augusti 2024	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	5
1.6	Driftsbudget per nämnd.....	5
1.7	Åtgärder för budget i balans	6
1.8	Investeringar per nämnd.....	7
2	Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	8
2.1	Investeringssuppföljning.....	8
3	Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	9
3.1	Investeringssuppföljning.....	10
4	Sektorchefens kommentar (Socialnämnden).....	11
4.1	Investeringssuppföljning.....	12
5	Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)	13
5.1	Investeringssuppföljning.....	14
6	Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)	15
7	Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)	16
7.1	Investeringssuppföljning.....	16
8	Fokusområden.....	17
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 augusti 2024

Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
Total	9 060	-18 795	5 537	7 140	-1 603
Verksamhetens intäkter:	264 599	289 197	190 530	192 338	-1 808
Personalkostnader	-584 397	-613 738	-402 194	-388 824	-13 370
Övriga kostnader	-434 811	-459 043	-299 888	-306 231	6 344
Kapitalkostnader	-34 840	-45 700	-26 930	-30 468	3 538
Finansiella kostnader/Intäkter	-5 878	-13 868	-8 157	-9 245	1 089
Skatteintäkter	608 444	613 923	409 185	409 281	-97
Generella Statsbidrag	195 944	210 434	142 992	140 289	2 702

Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Aug 2024	Ingående balans 2024	Utgående balans Aug 2024
Immateriella anläggningstillgångar	-18	82	64
Materiella anläggningstillgångar	25 669	842 927	868 596
Finansiella anläggningstillgångar	0	37 363	37 363
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	25 651	880 372	906 023
Expl mark och fastighetsförsäljning		4 976	4 976
Fordringar	8 567	82 001	90 568
Pensionsförvaltning	-11 340	127 869	116 529
Kassa och bank	-6 056	44 336	38 280
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-8 829	259 182	250 353
Summa TILLGÅNGAR	16 822	1 139 554	1 156 376
Ingående eget kapital	0	-497 335	-497 335
Resultat	-5 537	0	-5 537
Summa EGET KAPITAL	-5 537	-497 335	-502 872
Avsättningar långfristiga	-1 202	-13 085	-14 287
Summa AVSÄTTNINGAR	-1 202	-13 085	-14 287
Långfristiga skulder	-24 911	-493 420	-518 331
Kortfristiga skulder	14 828	-135 714	-120 886
Summa SKULDER	-10 083	-629 134	-639 217
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	-16 822	-1 139 554	-1 156 376



1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett underskott på -11,2 mkr jämfört med budget på -18,8 mkr, vilket är en avvikelse på +7,6 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 överskott på +3,9 mkr (+0,5% 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	-956 528	-4 808
Avskrivningar	-34 840	-45 700	-40 700	5 000
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-790 946	-829 284	-829 092	192
Skatteintäkter	608 444	613 923	614 722	799
Generella statsbidrag och utjämning	195 944	210 434	214 487	4 053
Summa	804 388	824 357	829 209	4 852
VERKSAMHETENS RESULTAT	13 442	-4 927	117	5 044
Finansiella intäkter	4 038	3 132	3 132	0
Finansiella kostnader	-13 251	-18 050	-18 050	0
RESULTAT FÖRE PENSIONS FÖRVALTNING	4 229	-19 845	-14 801	5 044
Pensionsförvaltning	4 831	1 050	3 600	2 550
ÅRETS RESULTAT	9 060	-18 795	-11 201	7 594
JUSTERAT RESULTAT	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Differens
Resultat	9 060	-18 795	-11 201	7 594
VA resultat	-543	0	-1 100	-1 100
Avdrag avkastning på pensionsmedel	-4 831	-1 050	-3 600	-2 550
Tillskott från pensionsmedel	14 000	9 409	9 409	0
JUSTERAT RESULTAT	17 686	-10 436	-6 492	3 944
Justerat resultat i %	2,2%	-1,3%	-0,8%	
Avsättning/disponering RUR	0	10 436	10 436	0
TOTAL INKLUSIVE RUR	17 686	0	3 944	3 944
Justerat resultat inkl RUR i %	2,2%	0,0%	0,5%	



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 4,9 mkr högre än budget enligt den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-08-22.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, prognos jämfört med budget	Belopp
Allmän kommunalskatt	-0,3
Skatteavräkning (varav -1,9 mkr slutavräkning 2023, +3,0 mkr slutavräkning 2024)	1,1
Inkomstutjämning	-0,4
Kostnadsutjämning	-0,1
LSS utjämning	+0,3
Regleringsbidrag	-0,2
Fastighetsavgift	+4,5
Övriga bidrag	0
Summa mkr	+4,9

1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter: Prognos enligt budget.

Finansiella kostnader: Prognos enligt budget.

1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos för avkastning beräknas uppgå till ca 3,2 mkr för 2024. Värdeförändring på pensionsmedel uppgår till +0,4 mkr per sista augusti. Med antagande om nuvarande värdeförändring gör att prognosen till årets slut beräknas uppgå till +3,6 mkr, vilket är 2,6 mkr bättre än budget.

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



1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsessektor	0
Kommunstyrelsessektor pensioner	+7 000
Kommunstyrelsessektor reserv oförutsedda kostnader	-208
Barn- och utbildningsnämnden	-2 000
Socialnämnden	- 10 400
Samhällsbyggnadsnämnden	+1 300
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	<i>+700</i>
<i>varav VA +1 100 tkr / Renhållning -500 tkr</i>	<i>+600</i>
Miljö- och byggnämnden	-700
Kulturnämnden	+200
Övriga	0
Summa	-4 808

1.6 Driftsbudget per nämnd

Utfall för verksamhetens nettokostnader ackumulerat per augusti är totalt 3,0 mkr lägre än budget. Avvikelser mot budget beror på underskott inom vissa verksamheter och periodiseringsavvikelser samt att justering av pensionskostnaderna har gjorts med ombokning från finans. Pensionerna har ett överskott per augusti på 5,8 mkr. Det finns dock kostnader för upplupna löner som har bokats inom finans som inte finns redovisade inom driftsredovisningen.

Prognos för verksamhetens nettokostnader för helår 2024 är ett underskott på totalt -4,8 mkr. Underskott redovisas för Socialnämnden på -10,4 mkr, för Barn- och utbildningsnämnden på -2,0 mkr och för Miljö- & Byggnämnden på -0,7 kr. Prognos för Samhällsbyggnadsnämnden är ett överskott på 1,3 mkr, varav +0,7 mkr för SBN Skattefinansierat och VA/återvinning +0,6 mkr, där VA-enheten prognostiserar ett överskott på +1,1 mkr medan Återvinning prognostiserar ett underskott på -0,5 mkr. Kulturnämnden prognostiserar ett överskott på 0,2 mkr. Prognos till årets slut för övriga verksamheter ligger i linje med budget.

Prognos för pensioner är ett överskott på +7,0 mkr jämfört med ett underskott på -3 mkr i föregående prognos. I prognosen till årets slut per augusti har en justering gjorts av pensionskostnader mot pensioner i stället för mot finans. Tidigare år har justeringar av pensionskostnaderna redovisats mot finans och inte inom driftsredovisningen.

Prognos avseende reserv för oförutsedda kostnader beräknas bli ett underskott på -208 tkr som beror på att medel för lönesatsning 2024 betalats ut till socialnämnden enligt beslut i personalutskottet.



Nämnd/ sektor 2024-08	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2024	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
Totalsumma	538 533	541 535	3 002	841 784	64%	-4 808
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>60 894</u>	<u>67 255</u>	<u>6 361</u>	<u>101 097</u>	<u>60%</u>	<u>6 792</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	43 071	43 902	831	66 068	65%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	17 565	23 319	5 755	34 979	50%	7 000
Reserv oförutsedda kostnader	258	33	-225	50	516%	-208
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>11 370</u>	<u>11 343</u>	<u>-27</u>	<u>17 014</u>	<u>67%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	9 726	9 800	74	14 700	66%	0
Överförmyndare i samverkan	812	714	-98	1 071	76%	0
Upphandlingscenter	832	829	-3	1 243	67%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>24 809</u>	<u>30 303</u>	<u>5 494</u>	<u>45 826</u>	<u>54%</u>	<u>1 300</u>
SBN Skattefinansierat	27 575	30 379	2 804	45 826	60%	700
VA/Återvinning	-2 766	-76	2 690	0	0%	600
Miljö- och byggnämnd	3 828	3 210	-619	4 890	78%	-700
Kulturnämnd	10 318	12 390	2 072	18 585	56%	200
Barn- och utbildningsnämnd	211 149	209 273	-1 876	332 606	63%	-2 000
Socialnämnd	215 706	207 003	-8 704	320 626	67%	-10 400
Kommunrevisionen	459	760	301	1 140	40%	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 augusti men var ett underskott på -1 mkr i prognosen per mars. Orsak var 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 -2,0 mkr och arbete pågår för att minska prognostiserat underskott. Åtgärder som vidtas utgörs av återhållsamhet vid nyanställningar/återanställningar, återhållsamhet vid inköp, minska sjuktalen – minskade timvikarier och att minska förskolepersonal med anledning av färre barn inom verksamheten. Ett effektiviseringskrav på 1% har effektueras på samtliga enheter från och med juni.

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -10,4 mkr per augusti jämfört med -3,6 mkr i föregående prognos. Underskott finns inom hemtjänst och funktionsnedsättning. Den största orsaken till försämringen är ökande kostnader inom funktionsnedsättning men även hemtjänsten försämrar prognosen p.g.a. högre personalbehov. Verksamheterna har tagit fram åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på 4,8 mkr. Åtgärderna innefattar vakanshållande av tjänster och generell återhållsamhet, minskade kostnader för köp av externa platser mm.

Miljö- och Byggnämndens prognos för helår 2024 är ett underskott på -0,7 mkr baserat på lägre intäkter samt kostnader för konsult inom Miljö pga vakant tjänst. Åtgärder för budget i balans är återhållsamhet vid återbesättning av vakanta tjänster. Arbete pågår för att identifiera ytterligare åtgärder.



1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar per augusti uppgår till 53,7 mkr och uppgår till 29% 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.

Prognos för årets investeringar är en upparbetningsgrad på ca 75 % vilket skulle innebära investeringar på 136,7 mkr till årets slut.

Investeringsbudget 2024 med upparbetningsgrad

2024-08 Nämnd	Akkumulerat utfall	Akkumulerad budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	-109	4 600	6 900	-2%
Kanslienhets mfl	-333	3 600	5 400	-6%
IT-enhet	224	1 000	1 500	15%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	52 184	113 397	170 097	31%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	3 561	5 023	12 535	28%
Gatuenhet	8 383	30 735	44 102	19%
Fastighetsenhet	18 805	20 718	28 077	67%
Kostenhet	273	400	600	45%
Lokalservice	0	67	100	0%
VA-enhet	20 172	55 184	82 776	24%
Återvinning	990	1 271	1 907	52%
Kulturnämnd	96	245	367	26%
Barn- och utbildningsnämnd	805	2 333	3 500	23%
Socialnämnd	731	896	1 344	54%
Totalsumma	53 707	121 471	182 208	29%
Budget med upparbetningsgrad 60%			109 325	



2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har per augusti förbrukat 65 % av årsbudgeten och ett överskott på 831 tkr redovisas. IT gör i augusti ett underskott på -1,4 mkr. Underskottet förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat, samt att det inkommit en faktura för leasing som inte fördelats till sektorerna i augusti.

Total prognos för kommunstyrelsesektorn för 2024 var i mars -1 mkr per årets slut. I april togs åtgärder 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.

Det totala överskottet i augusti inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 6,4 mkr jämfört med budget, där kostnader för pensioner uppgår till ett överskott på 5,8 mkr och oförutsedda kostnader till ett underskott på -225 tkr. Underskott avseende reserv för oförutsedda kostnader beror på att medel för lönesatsning 2024 betalats ut till socialnämnden i maj enligt beslut i personalutskottet.

För kommunstyrelsen inklusive pensioner och reserv var prognosen vid budgetuppföljningen i maj -3 mkr, där pensionerna stod för det största underskottet. Vid delåret har en justering av pensionskostnaderna, som föregående år justerats på finans, justerats mot pensioner under kommunstyrelsen. Justeringen på +9,7 mkr leder till att prognosen nu justerats till totalt +6,8 mkr för kommunstyrelsen, varav prognos för pensioner +7 mkr och reserv för oförutsedda kostnader -208 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
19-KOMMUNSTYRELSEN	-90 000	-101 097	-60 894	-67 255	6 361
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 323	-4 782	-2 760	-3 163	403
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 325	-6 852	-4 528	-4 555	26
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-400	-50	-258	-33	-225
30-ITENHETEN	-8 341	-6 786	-5 953	-4 524	-1 429
39-Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-13 116	-13 400	284
4-KANSLI	-14 680	-18 292	-10 828	-11 696	868
6-PENSIONER	-30 066	-34 979	-17 564	-23 319	5 755
7-EGEN FÖRSÖRJNING	0		0		0
8-NÄRINGSLIV	-4 810	-5 808	-3 286	-3 872	586
9-KOMMUNIKATION	-3 913	-4 052	-2 599	-2 692	93

2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per augusti på -109 tkr vilket motsvarar -1,6 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 augusti till 224 tkr vilket motsvarar 15 procent av årsbudgeten.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämnden gör ett delårsbokslut på - 1,9 mkr. Inga större avvikelser mot budget inom verksamhetsområdena.

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2,0 mkr mot budget. Målinriktat arbete pågår för att minska prognostiserat underskott men även för att motverka försämringar av underskottet. Åtgärder som i nuläget vidtas:

- Återhållsamhet vid nyanställningar
- Återhållsamhet vid inköp
- Minska sjuktalen – 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 i stor utsträckning till elever med behov av individuella undervisningslösningar. Dessa behov kommer att mötas med tillskapande av en central särskild undervisningsgrupp.

Med anledning av lokalförändringar för Anpassad grundskola tillkommer ytterligare personalkostnader då verksamheten kommer att bedrivas på två olika enheter.

Ökade kostnader för busskort har inte medtagits i prognosen i nuläget men enligt information så kommer det påverka barn- och utbildningsnämndens kostnader med ca 0,5 mkr för 2024.

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; ökade leasingkostnader för IT med anledning av förändringar mot plan, eventuella prisökningar på busskort och programvalen för höstens gymnasieelever. Prognosen för interkommunala kostnader kommer bedömas till oktoberprognosen med större tillförlitlighet.

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 individen och kommunen.



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
15-BARN- O UTBILDNINGSNÄMND	-311 795	-332 606	-211 149	-209 273	-1 876
60-POLITIK & ADM	-24 586	-36 000	-16 908	-22 810	5 902
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-66 500	-70 200	-45 811	-43 530	-2 280
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-6 598	-5 800	-4 185	-3 787	-398
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-139 978	-148 306	-96 438	-92 702	-3 736
65-GYMNASIESKOLA	-64 118	-63 400	-41 345	-41 207	-138
66-VUXENUTBILDNING	-3 109	-1 600	-2 436	-755	-1 681
69-KULTURSKOLA	-6 906	-7 300	-4 026	-4 481	456

3.1 Investeringsuppföljning

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



4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -10,4 mkr. Det är en försämring med 6,8 mkr sedan prognosen per maj. Den största orsaken till försämringen är kostnader inom funktionsnedsättning. Kostnaderna består av nya köp av externa vård- och boendeplatser och elevhemsboende samt en prishöjning av ett par pågående externa boendeplatser. Även hemtjänsten försämrar prognosen p.g.a. att personalbehovet under året varit högre jämfört med budgeterat p.g.a. större omsorgsbehov. Införandet av nytt planeringssystem har medfört merkostnader inom administrationen i hemtjänsten.

Verksamheterna har tagit fram och vidtagit åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på totalt 4,8 mnkr, detta är medräknat i prognosen sedan tidigare. Åtgärderna innefattar vakanshållande av tjänster samt generell återhållsamhet.

Nedan redovisas prognosen per verksamhetsområde.

Politisk verksamhet: 50 tkr. Lägre sammanträdesarvoden jämfört med budgeterat.

Stab/gemensamma resurser: +700 tkr. Statsbidrag nya socialtjänstlagen samt återhållsamhet utbildningar.

Individ- och familjeomsorg: +1 000 tkr. Placeringskostnader beräknas till 19,8 mnkr, budget uppgår till 19,6 mnkr. Överskott försörjningsstöd 400 tkr. Vakanshållning av tjänster medför lägre personalkostnader.

Biståndsenheten: +600 tkr. Vakant tjänst och sjukskrivning ersätts ej under hösten. Verksamhetschef tjänstledig, ersätts ej.

Särskilt boende: +1700 tkr. Minskade kostnader för köp av externa vårdplatser.

Hälso- och sjukvårdsteamet: +500 tkr. Statsbidrag för ökad sjuksköterskebemanning 1,6 mnkr bidrar till ett överskott samt täcker merkostnader för bemanningssjuksköterskor.

Funktionsnedsättning: -8 000 tkr. Kostnader för externa vård-/boendeplatser, LSS-boende, elevhemsboende, nytt kommunalt assistansärende. Totalt 9 st externa köp, utrymme i budget för 3 st. Kostnaden för de externa köpen beräknas till 15,7 mkr, budget 7,6 mkr. Tjänstledig enhetschef återbesätts ej.

Hemtjänst: -7 100 tkr. Åtgärder hemtjänst natt och städ motsvarar 700 tkr i kostnadsminskning. 2,5 mkr av prognosticerade underskottet beror på ett individärende där en rättslig process pågår, 2,9 mnkr är ej genomförda åtgärder från 2023. Ökade kostnader under året i hemtjänst Skedvi, högre personalbehov jämfört med budgeterat p.g.a. större omsorgsbehov. Extra resurser inom administration för införande av nytt planeringssystem.

Integration: +150. Ersättning från Migrationsverket för ensamkommande barn och unga.



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
16-SOCIALNÄMNDEN	-314 030	-320 626	-215 706	-207 003	-8 704
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-11 985	-8 653	-5 621	-5 832	211
71-SÄRSKILT BOENDE	-99 385	-108 569	-68 436	-69 895	1 459
72-HEMTJÄNST	-49 782	-45 361	-34 761	-28 846	-5 915
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-27 038	-30 449	-20 412	-19 635	-777
74-BISTÅNDSENHETEN	-8 057	-5 868	-3 485	-3 912	427
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-50 476	-48 885	-32 116	-32 299	183
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-67 505	-72 841	-51 021	-46 583	-4 438
79-INTEGRATIONSENHETEN	198		147		147

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 augusti uppgår till + 700 tkr.

Prognos Stab: + 1 700 tkr: Avvikelse mot budget beror på att medel för ÖP och utredningar ännu ej nyttjats. Håller inne medel för ÖP och utredningar för att parera övriga enheters underskott

Prognos Gata + 1 000 tkr: 0,6 Mkr utbetalt i extra förstärkningsbidrag vägs upp av 1,5 Mkr extra i ram för ökade kapitalkostnader som ännu inte realiserats.

Prognos Fastighet -1 500 tkr: Ökade kostnader för underhåll och uppvärmning. Osäker prognos kopplat till återstående kostnader för vinterväghållning och underhåll. Viss bromsning av det planerade underhållet görs för att minska underskottet.

Prognos Kost: +-0: Avvikelsen mot budget beror på lägre kostnader under sommaren för personal och livsmedelsinköp. Prognosen för helår är noll.

Prognos Lokalservice - 500 tkr: Underskott på grund av ökade vikariekostnader och prisökning fönsterputs och kem.

SBN taxefinansierat: Prognos till årets slut per den sista augusti uppgår till + 600 tkr.

Prognos VA +1 100 tkr: Arbetar för ett överskott för att täcka tidigare års underskott, varav 1,1 mkr bör täckas i år.

Prognos Återvinning: - 500 tkr: Prognosen för helår är ett underskott på 0,5 Mkr kopplat till ökade kostnader för införandet av FNI. Nuvarande överskott mot budget beror på att kostnaderna för införandet av FNI succesivt ökar vartefter införande fortlöper. Stor osäkerhet i prognosen kopplat till hastigheten på införandet.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-50 569	-45 826	-27 575	-30 379	2 804
22-KOSTVERKSAMHET	-380	0	1 668	0	1 668
24-Lokalservice	77	0	-166	0	-166
34-Fastighetsenheten	-3 327	0	-1 731	18	-1 749
35-Gatukontor	-34 348	-33 590	-21 209	-22 276	1 067
84-SBN Stab	-12 590	-12 236	-6 138	-8 122	1 984

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan- Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan- Aug 2024
VA/Återvinning	-718	0	2 766	76	2 690
VA	543	0	2 228	53	2 175
Återvinning	-1 262	0	538	23	516



5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 170 mkr. Utfallet till och med augusti är 52 mkr.

Prognosen på uppberedningsgrad för helår är per sista augusti 75%.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	104 168	85 413	31 022
22-KOSTVERKSAMHET	516	600	273
24-Lokalservice	76	100	
34-Fastighetsenheten	22 830	31 077	18 805
35-Gatukontor	12 976	46 102	8 383
84-SBN Stab	67 769	7 534	3 561

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024
VA/Återvinning	20 141	84 683	21 163
VA	19 916	82 776	20 172
Återvinning	226	1 907	990



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

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

Prognosen för helår är ett underskott på 0,7 mkr baserat på lägre intäkter samt kostnader för konsult inom Miljö pga vakant tjänst. Osäkerhet på kostnadssidan kopplat till konsultbehovet inom Miljö. Åtgärder i nuläget för en budget i balans är återhållsamhet vid återbesättning av vakanta tjänster. Arbete pågår för att identifiera ytterligare åtgärder.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 587	-4 890	-3 828	-3 210	-619
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-315	-350	-168	-233	65
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 272	-4 540	-3 660	-2 976	-684



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per sista augusti redovisas ett överskott på 2,1 mkr, vilket är högre än maj då överskottet var 1,4 mkr. Överskottet finns fortfarande främst på intäktsidan och beror på bidrag där kostnaden inte upparbetats i samma grad som bidraget i maj. De flesta enheter inom kulturenheten gör ett plusresultat per augusti förutom Biblioteket i Gustafs (-29 tkr), biblioteket i Stora Skedvi (-115 tkr) samt Folkets hus (-94 tkr). 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. I Stora Skedvi har vi också haft kostnader för anpassning av lås och larm till meröppet. 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 (+1 244 tkr) samt kulturmiljövård (+398 tkr). Hos biblioteket i Säter beror det på att 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.

Tyvärr har vi en deltidsvakans under hösten, det gör att vi förvisso håller ner personalkostnader men samtidigt inte heller kan genomföra alla planerade aktiviteter.

Prognos för 2024 är ett överskott om 200 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024
11-KULTURNÄMND	-16 633	-18 585	-10 318	-12 390	2 072
46-KULTURVERKSAMHET	-11 368	-13 038	-7 648	-8 692	1 044
47-KULTUREVENEMANG	-2 407	-2 989	-907	-1 993	1 085
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 656	-2 341	-1 655	-1 561	-94
49-POLITIK	-201	-217	-109	-145	36

7.1 Investeringsuppföljning

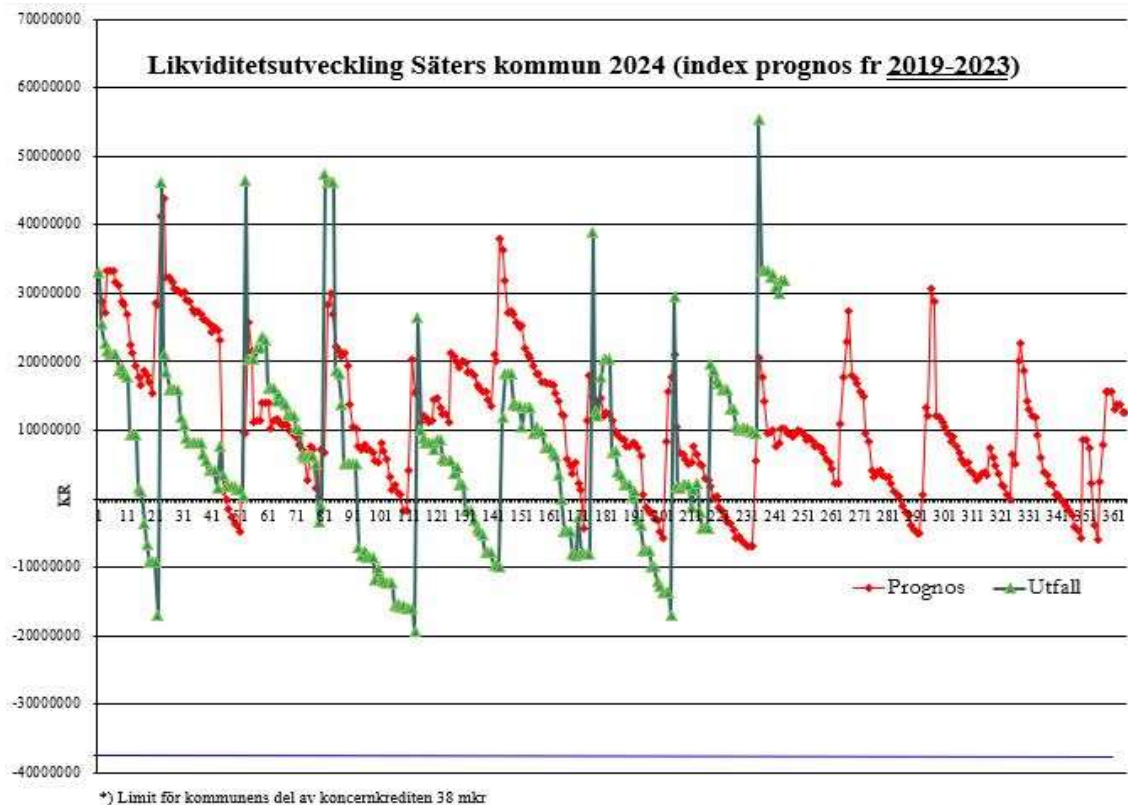
Total budget för 2024 uppgår till 367 tkr och ackumulerat utfall i augusti uppgår till 96 tkr, vilket är 26% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2024

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



8.2 Sjukfrånvaron

Sjukskrivningsstatistik för kommunen per delårsbokslut.

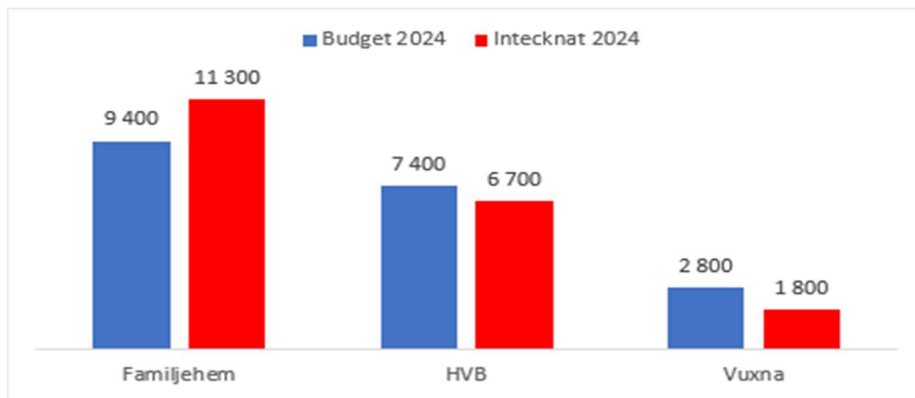
Sjukfrånvaro	Sätters kommun	
	2024	2023
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,1%	7,8%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	40,2%	46,2%
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,4%	8,7%
Sjukfrånvaron för män	5,8%	4,1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	7,3%	7,0%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	6,2%	6,6%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,0%	9,3%



8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är ett underskott på -10,4 mkr. Individ- och familjeomsorg beräknas göra ett överskott på 1,0 mkr för året. Placeringskostnader beräknas uppgå till 19,8 mkr för helåret 2024 jämfört med budget på 19,6 mkr.

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 - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024
Försörjningsstöd	-7 800	-5 200	-4 606

8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2024	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024
Personalkostnader	-617 562	-391 375	-400 326

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-6 143