



# Sätters kommun Budgetuppföljning 2024 maj

2024-06-12



SÄTERS  
KOMMUN



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Kommentar till budgetuppföljning maj 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.....	7
<b>2</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen) .....</b>	<b>8</b>
2.1	Investeringaruppföljning.....	8
<b>3</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden) .....</b>	<b>9</b>
3.1	Investeringaruppföljning.....	10
<b>4</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Socialnämnden).....</b>	<b>11</b>
4.1	Investeringaruppföljning.....	12
<b>5</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden) .....</b>	<b>13</b>
5.1	Investeringaruppföljning.....	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	Investeringaruppföljning.....	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 maj 2024

## Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Total</b>	<b>9 060</b>	<b>-18 795</b>	<b>-32 746</b>	<b>-14 832</b>	<b>-17 914</b>
Verksamhetens intäkter:	264 599	289 197	109 780	119 175	-9 395
Personalkostnader	-584 397	-613 738	-271 180	-259 286	-11 894
Övriga kostnader	-434 811	-459 043	-188 033	-193 380	5 347
Kapitalkostnader	-34 840	-45 700	-16 823	-19 045	2 222
Finansiella kostnader/Intäkter	-5 878	-13 868	-9 262	-5 778	-3 484
Skatteintäkter	608 444	613 923	255 686	255 801	-115
Generella Statsbidrag	195 944	210 434	87 086	87 681	-595

## Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Maj 2024	Ingående balans 2024	Utgående balans Maj 2024
Immateriella anläggningstillgångar	-11	82	71
Materiella anläggningstillgångar	13 610	842 927	856 537
Finansiella anläggningstillgångar	0	37 363	37 363
<b>Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>13 599</b>	<b>880 372</b>	<b>893 971</b>
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	4 976	4 976
Fordringar	-3 762	82 001	78 239
Pensionsförvaltning	-1 660	127 869	126 209
Kassa och bank	-29 489	44 336	14 847
<b>Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>-34 911</b>	<b>259 182</b>	<b>224 271</b>
<b>Summa TILLGÅNGAR</b>	<b>-21 312</b>	<b>1 139 554</b>	<b>1 118 242</b>
Ingående eget kapital	0	-497 335	-497 335
Resultat	32 746	0	32 746
<b>Summa EGET KAPITAL</b>	<b>32 746</b>	<b>-497 335</b>	<b>-464 589</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	-10 420	-135 714	-146 134
<b>Summa SKULDER</b>	<b>-11 434</b>	<b>-629 134</b>	<b>-640 568</b>
<b>Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>21 312</b>	<b>-1 139 554</b>	<b>-1 118 242</b>



## 1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett underskott på -23,1 mkr jämfört med budget på -18,8 mkr, vilket är en avvikelse på -4,3 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 -4,8 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	-961 020	-9 300
Avskrivningar	-34 840	-45 700	-43 700	2 000
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-790 946</b>	<b>-829 284</b>	<b>-836 584</b>	<b>-7 300</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>-9 213</b>	<b>-4 286</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>-24 131</b>	<b>-4 286</b>
Pensionsförvaltning	4 831	1 050	1 050	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9 060</b>	<b>-18 795</b>	<b>-23 081</b>	<b>-4 286</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	-23 081	-4 286
VA resultat	-543	0	-500	-500
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>-15 222</b>	<b>-4 786</b>
Justerat resultat i %	2,2%	-1,3%	-1,8%	
Avsättning/disponering RUR	0	10 436	10 436	0
<b>TOTAL INKLUSIVE RUR</b>	<b>17 686</b>	<b>0</b>	<b>-4 786</b>	<b>-4 786</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
Övriga bidrag	0
<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 drygt 3 mkr för 2024. Värdeförändring på pensionsmedel uppgår till -1,8 mkr per sista maj. Med antagande om nuvarande värdeförändring beräknas prognosen för året vara i linje med budget.

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	- 3 600
Samhällsbyggnadsnämnden	0
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	0
<i>varav VA +500 tkr / Renhållning -500 tkr</i>	0
Miljö- och byggnämnden	-700
Kulturnämnden	0
Övriga	0
<b>Summa</b>	<b>-9 300</b>

## 1.6 Driftsbudget per nämnd

Verksamhetens nettokostnader ackumulerat per maj är totalt 15,4 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 -9,3 mkr. Underskott redovisas för Socialnämnden på -3,6 mkr, för Barn- och utbildningsnämnden på -2,0 mkr och för Miljö- & Byggnämnden på -0,7 mkr. Prognos för pensioner är ett underskott på -3,0 mkr. Prognos till årets slut för övriga verksamheter ligger i linje med budget.



Nämnd/sektor 2024-05	Akkumulerat utfall	Akkumulerad budget	<i>Avvikelse</i> <i>Ack utfall vs</i> <i>Ack budget</i>	Budget 2024	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
<b>Totalsumma</b>	<b>373 134</b>	<b>357 723</b>	<b>-15 411</b>	<b>841 784</b>	<b>44%</b>	<b>-9 300</b>
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>45 836</u>	<u>42 301</u>	<u>-3 535</u>	<u>101 097</u>	<u>45%</u>	<u>-3 000</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	27 366	27 706	340	66 068	41%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	18 212	14 575	-3 637	34 979	52%	-3 000
Reserv oförutsedda kostnader	258	21	-237	50	516%	0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>7 381</u>	<u>7 089</u>	<u>-292</u>	<u>17 014</u>	<u>43%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	6 151	6 125	-26	14 700	42%	0
Överförmyndare i samverkan	717	446	-271	1 071	67%	0
Upphandlingscenter	513	518	5	1 243	41%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>21 941</u>	<u>21 016</u>	<u>-925</u>	<u>45 826</u>	<u>48%</u>	<u>0</u>
SBN Skattefinansierat	21 304	20 924	-379	45 826	46%	0
VA/Återvinning	637	92	-545	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	3 295	2 100	-1 195	4 890	67%	-700
Kulturnämnd	6 325	7 744	1 419	18 585	34%	0
Barn- och utbildningsnämnd	151 524	145 923	-5 601	332 606	46%	-2 000
Socialnämnd	136 649	131 074	-5 574	320 626	43%	-3 600
Kommunrevisionen	184	475	291	1 140	16%	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 men var ett underskott på -1 mkr i prognosen per mars. Orsak är att serverkostnaderna från Borlänge kommun har blivit dyrare än budgeterat. Åtgärder har tagits fram för att nå budget i balans. Åtgärderna innebär att konsultstödet hos näringsliv inte utnyttjas, att hålla på vakanta tjänster samt en allmän återhållsamhet vid resor/konferenser mm.

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 sjuktagen – 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 är -3,6 mkr, en försämring med -1,1 mkr mot föregående prognos. Underskott finns inom hemtjänst och funktionsnedsättning. Verksamheterna har tagit fram åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på 6,3 mkr. Åtgärderna innefattar bl.a. vakanshållande av tjänster, att avsluta köp av externa vård-/boendeplatser samt generell återhållsamhet.

Miljö- och byggnämndens prognos för helår är ett underskott på 0,7 mkr som baserat på lägre intäkter i samma takt som hittills. Osäkerhet finns 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 och kommer hanteras på miljö och byggnämndens sammanträde den 19:e juni.



## 1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar per maj uppgår till 30,3 mkr och uppgår till 17% 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

2024-05 Nämnd	Akkumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	-270	6 900	-4%
Kanslienhets mfl	-439	5 400	-8%
IT-enhet	168	1 500	11%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	30 009	170 097	18%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	1 401	12 535	11%
Gatuenhet	2 593	44 102	6%
Fastighetsenhet	12 108	28 077	43%
Kostenhet	273	600	45%
Lokalservice	0	100	0%
VA-enhet	12 832	82 776	16%
Återvinning	802	1 907	42%
Kulturnämnd	96	367	26%
Barn- och utbildningsnämnd	206	3 500	6%
Socialnämnd	293	1 344	22%
<b>Totalsumma</b>	<b>30 333</b>	<b>182 208</b>	<b>17%</b>
<b>Budget med upparbetningsgrad 60%</b>		<b>109 325</b>	





## 2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har per maj förbrukat 41 % av årsbudgeten och ett överskott på 340 tkr redovisas. De enheter som går med underskott per maj är IT (-703tkr) och kommunikation (-98tkr). Underskottet hos IT förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -3,6 mkr av budgeten per maj 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. Under reserv för oförutsedda kostnader redovisas ett underskott på -237 tkr, underskottet beror på att medel för lönesatsning 2024 betalats ut till socialnämnden i maj enligt beslut i personalutskottet.

Det totala underskottet i maj inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är -3,5 mkr.

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. 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>19-KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-45 836</b>	<b>-42 301</b>	<b>-3 535</b>
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 323	-4 782	-1 994	-2 024	30
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 325	-6 852	-3 158	-2 871	-286
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-400	-50	-258	-21	-237
30-ITENHETEN	-8 341	-6 786	-3 531	-2 827	-703
39-Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-6 969	-7 619	651
4-KANSLI	-14 680	-18 292	-7 814	-8 245	431
6-PENSIONER	-30 066	-34 979	-18 212	-14 575	-3 637
7-EGEN FÖRSÖRJNING	0		0		0
8-NÄRINGSLIV	-4 810	-5 808	-2 105	-2 420	315
9-KOMMUNIKATION	-3 913	-4 052	-1 797	-1 699	-98

### 2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per maj på -439 tkr vilket motsvarar -8 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 maj till 168 tkr vilket motsvarar 11 procent av årsbudgeten.



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

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 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 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; personalkostnadsökningar, 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>	<b>-311 795</b>	<b>-332 606</b>	<b>-151 524</b>	<b>-145 923</b>	<b>-5 601</b>
60-POLITIK & ADM	-24 586	-36 000	-11 389	-15 700	4 311
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-66 500	-70 200	-30 485	-31 173	688
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-6 598	-5 800	-3 176	-2 463	-712
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-139 978	-148 306	-70 459	-65 428	-5 032
65-GYMNASIESKOLA	-64 118	-63 400	-30 656	-27 040	-3 616
66-VUXENUTBILDNING	-3 109	-1 600	-2 486	-850	-1 636
69-KULTURSKOLA	-6 906	-7 300	-2 871	-3 268	397

### 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 -3,6 mkr. Det är en försämring med 1,1 mkr sedan föregående månad. Det är nya kostnader inom Funktionsnedsättning som försämrar prognosen, 800 tkr för elevhemsboende samt 300 tkr för ett nytt kommunalt assistansärende. Verksamheterna har tagit fram åtgärder som beräknas ge minskade kostnader på motsvarande 6,3 mkr, detta är medräknat i prognosen sedan tidigare. Åtgärderna innefattar bl.a. vakanshållande av tjänster, att avsluta köp av externa vård- och boendeplatser samt generell återhållsamhet.

Socialnämndens avvikelse för perioden jan-maj är missvisande. Debitering av avgifter inom vård- och omsorg är försenat och kommer bokföras på juni månad (cirka 1,0 mkr).

Nedan redovisas prognosen per verksamhetsområde.

**Politisk verksamhet:** 0

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

**Individ- och familjeomsorg:** +1 000 tkr. Placeringskostnader för barn, unga och vuxna beräknas till 16,5 mkr för helåret (budget 19,6 mkr). Bedömningen är att hela budgeten kommer vara förbrukad vid årets slut. Vakanshållning av tjänster medför minskade personalkostnader.

**Biståndsenheten:** +400 tkr. Sjukskrivning ersätts ej under frånvaroperioden. Verksamhetschef tjänstledig, ersätts ej.

**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:** -2 500 tkr. Tillkommande kostnader för externa vård-/boendeplatser, elevhemsboende och nytt kommunalt assistansärende. 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. 2 500 tkr av prognosticerade underskottet beror på ett individärende där en rättslig process pågår. Resterande 2 900 tkr är ej genomförda åtgärder från 2023.

**Integration:** 0



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>16-SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>-314 030</b>	<b>-320 626</b>	<b>-136 649</b>	<b>-131 074</b>	<b>-5 574</b>
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-11 985	-8 653	-3 987	-3 716	-271
71-SÄRSKILT BOENDE	-99 385	-108 569	-42 989	-44 554	1 566
72-HEMTJÄNST	-49 782	-45 361	-22 615	-18 437	-4 178
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-27 038	-30 449	-13 136	-12 359	-777
74-BISTÅNDSENHETEN	-8 057	-5 868	-2 456	-2 445	-11
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-50 476	-48 885	-20 194	-20 232	38
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-67 505	-72 841	-31 350	-29 331	-2 020
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 maj uppgår till +0 kr.

**Prognos Stab: + 1 000 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 -1 000 tkr:** Avvikelse mot budget beror på högre kostnader under vintern för uppvärmning och vinterväghållning. Osäker prognos kopplat till elpriser, vinterväghållning och underhåll. Viss bromsning av det planerade underhållet görs för att minska underskottet.

**Prognos Kost: +-0**

**Prognos Lokalservice +-0**

**SBN taxefinansierat:** Prognos till årets slut per den sista maj 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. Prognosen för helår är ett underskott på 0,5 mkr kopplat till ökade kostnader för införandet av FNI.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>-50 569</b>	<b>-45 826</b>	<b>-21 304</b>	<b>-20 924</b>	<b>-379</b>
22-KOSTVERKSAMHET	-380	0	-15	0	-15
24-Lokalservice	77	0	-153	0	-153
34-Fastighetsenheten	-3 327	0	-2 575	-20	-2 554
35-Gatukontor	-34 348	-33 590	-14 362	-15 762	1 400
84-SBN Stab	-12 590	-12 236	-4 200	-5 142	943

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan- Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan-Maj 2024
<b>VA/Återvinning</b>	<b>-718</b>	<b>0</b>	<b>-637</b>	<b>-92</b>	<b>-545</b>
VA	543	0	753	-64	817
Återvinning	-1 262	0	-1 391	-28	-1 363



## 5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 170 mkr. Utfallet till och med maj är 30,0 mkr, varav SBN skattefinansierat 16,4 mkr och VA/Återvinning 13,6 mkr.

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

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>104 168</b>	<b>85 413</b>	<b>16 375</b>
22-KOSTVERKSAMHET	516	600	273
24-Lokalservice	76	100	
34-Fastighetsenheten	22 830	28 077	12 108
35-Gatukontor	12 976	44 102	2 593
84-SBN Stab	67 769	12 534	1 401

Investeringar, Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024
<b>VA/Återvinning</b>	<b>20 141</b>	<b>84 683</b>	<b>13 633</b>
VA	19 916	82 776	12 832
Återvinning	226	1 907	802



## 6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

**Prognos 2024 MBN:** Prognos till årets slut per den sista maj 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 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 och kommer hanteras på miljö och byggnämndens sammanträde den 19:e juni. Resultatet kommer delges kommunstyrelsen.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR</b>	-5 587	-4 890	-3 295	-2 100	-1 195
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-315	-350	-114	-146	32
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 272	-4 540	-3 181	-1 954	-1 226





## 7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per maj redovisas ett överskott på 1,4 mkr, vilket är något lägre än april då överskottet var 1,5 milj. Överskottet finns fortfarande främst på intäktssidan och beror på bidrag där kostnaden inte upparbetats i samma grad som bidraget i april. De flesta enheter inom kulturenheten gör ett plusresultat per maj förutom Biblioteket i Gustafs (-32 tkr), biblioteket i Stora Skedvi (-126 tkr) samt Folkets hus (-96tkr). 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 (+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 <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>11-KULTURNÄMND</b>	<b>-16 633</b>	<b>-18 585</b>	<b>-6 325</b>	<b>-7 744</b>	<b>1 419</b>
46-KULTURVERKSAMHET	-11 368	-13 038	-4 655	-5 432	778
47-KULTUREVENEMANG	-2 407	-2 989	-524	-1 245	721
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 656	-2 341	-1 072	-975	-96
49-POLITIK	-201	-217	-74	-90	16

### 7.1 Investeringsuppföljning

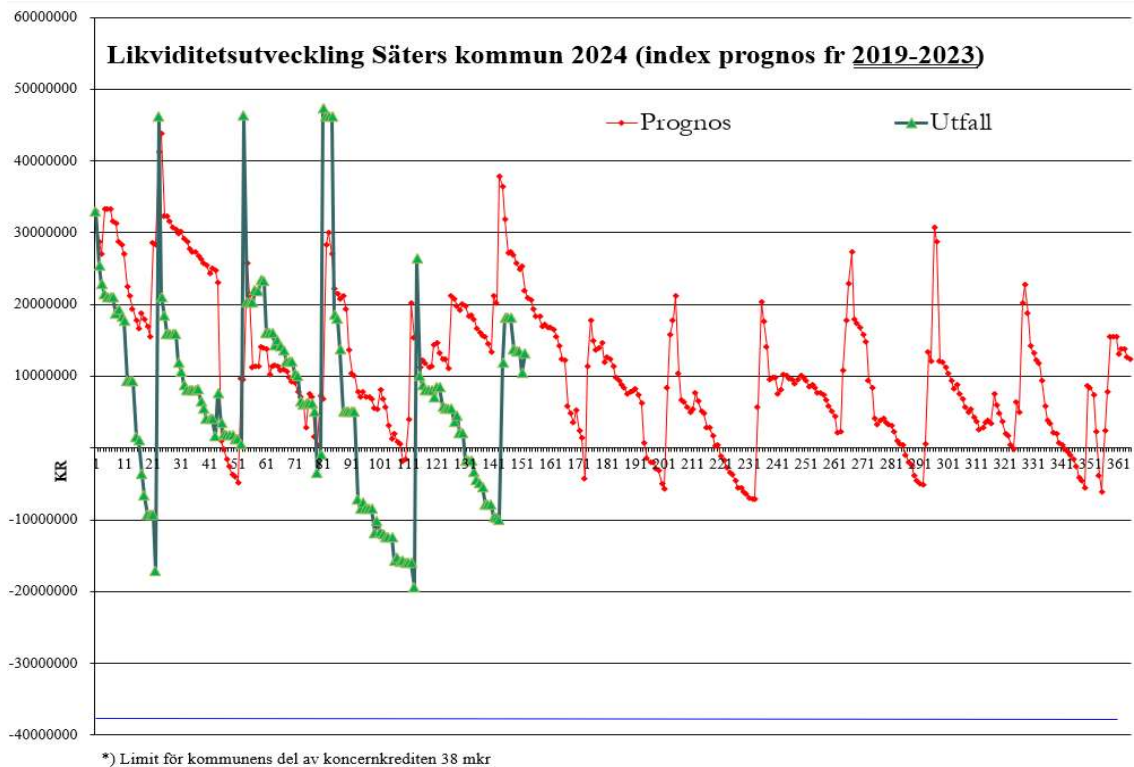
Total budget för 2024 uppgår till 367 tkr och ackumulerat utfall i maj uppgår till 96 tkr, vilket är 26% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



## 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 2024 för kommunen för maj månad.

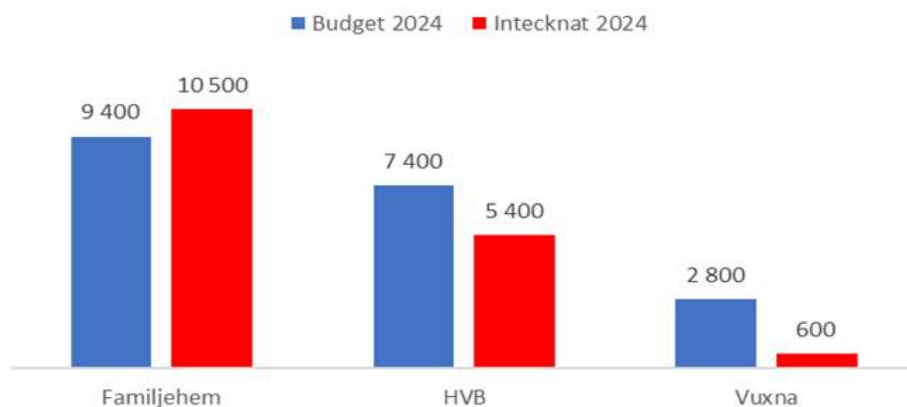
	Total sjukfrånvaro 2024	Kvinnors sjukfrånvaro 2024	Mäns sjukfrånvaro 2024
Månad: Maj	Totalt %	Kvinnor %	Män %
Sätters kommun	5,84	6,32	3,95
BUS	5,63	6,01	3,86
SOC	6,93	6,87	7,23
SBS	4,98	7,88	0,21
KSS	3,18	4,12	0,00
Kulturenheten	0,32	0,00	2,26



### 8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är ett underskott på -3,6 mkr. Individ- och familjeomsorg beräknas vara i linje med budget för året. Placeringskostnader beräknas i dagsläget till 16,5 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 - Maj 2024	Utfall Jan - Maj 2024
Försörjningsstöd	-7 800	-3 250	-2 993

### 8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2024	Budget Jan - Maj 2024	Utfall Jan - Maj 2024
Personalkostnader	-617 562	-260 878	-269 924

### 8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Maj 2024	Utfall Jan - Maj 2024
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-5 232



# Budgetuppföljning maj 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Total</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-45 836</b>	<b>-42 301</b>	<b>-3 535</b>
Verksamhetens intäkter:	11 298	8 562	5 445	3 009	2 436
Personalkostnader	-59 128	-64 021	-31 061	-26 318	-4 742
Övriga kostnader	-37 211	-41 453	-18 429	-17 249	-1 180
Kapitalkostnader	-4 839	-4 058	-1701	-1 691	-11
Finansiella kostnader/Intäkter	-119	-127	-90	-53	-38

## 1.2 Kommentarer budgetuppföljning

Kommunstyrelsesektorn har per maj förbrukat 41 % av årsbudgeten och ett överskott på 340 tkr redovisas.

De enheter som går med underskott per maj är IT (-703tkr) och kommunikation (-98tkr). Underskottet hos IT förklaras av att FO-kostnaden för servrar blivit högre än budgeterat.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -3,6 mkr av budgeten per maj 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. Under reserv för oförutsedda kostnader redovisas ett underskott på -237 tkr, underskottet beror på att medel för lönesatsning 2024 betalats ut till socialnämnden i maj enligt beslut i personalutskottet.

Det totala underskottet i maj inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 3,5 mkr.

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. 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Total Kommunstyrelsen</b>	<b>-90 000</b>	<b>-101 097</b>	<b>-45 836</b>	<b>-42 301</b>	<b>-3 535</b>
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 994	-2 024	30
Personaladministration	-6 325	-6 852	-3 158	-2 871	-286
Reserv oförutsedda kostnader	-400	-50	-258	-21	-237
IT-enheten	-8 341	-6 786	-3 531	-2 827	-703
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-6 969	-7 619	651
Kansli	-14 680	-18 292	-7 814	-8 245	431
Pensioner	-30 066	-34 979	-18 212	-14 575	-3 637
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-2 105	-2 420	315
Kommunikation	-3 913	-4 052	-1 797	-1 699	-98

### Kommunstyrelsesektorn

Kommunstyrelsesektorn	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 994	-2 024	30
Personaladministration	-6 325	-6 852	-3 158	-2 871	-286
IT-enheten	-8 341	-6 786	-3 531	-2 827	-703
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-6 969	-7 619	651
Kansli	-14 680	-18 292	-7 814	-8 245	431
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-2 105	-2 420	315
Kommunikation	-3 913	-4 052	-1 797	-1 699	-98
<b>Summa Kommunstyrelsesektorn</b>	<b>-59 533</b>	<b>-66 068</b>	<b>-27 366</b>	<b>-27 706</b>	<b>340</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 52 procent av årets budget. Ett underskott på 3,5 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 maj 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 maj 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. Under maj har medel för lönesatsning 2024 överförts till socialnämnden enligt beslut i personalutskottet i maj, vilket leder till ett underskott på -237 tkr under reserv för oförutsedda kostnader.





## 1.7 Investeringar

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per maj på -439 tkr vilket motsvarar -8 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 maj till 168 tkr vilket motsvarar 11 procent av årsbudgeten.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-10 253</b>	<b>-6 900</b>	<b>270</b>
IT-enheten	-1 247	-1 500	-168
Fritidsenheten	0	-400	-4
Kansli	-7 502	-5 000	443
Näringsliv	0		
Kommunikation	-1 504		



## 2 Sektorn per enhet

### 2.1 Ekonomienheten

Per maj uppgår ackumulerat utfall för ekonomienheten till 42% av årsbudgeten, vilket innebär ett överskott för perioden på 30 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Ekonomikontor</b>	<b>-4 323</b>	<b>-4 782</b>	<b>-1 994</b>	<b>-2 024</b>	<b>30</b>
2010400 - Ekonomikontor	-3 913	-4 476	-1 960	-1 896	-63
2010401 – Kommungemensamma försäkringar	-410	-306	-35	-128	93

### 2.2 Personalenheten

Utfall per maj för personalenheten är 46% av årsbudgeten. Differensen mellan utfall och budget för perioden visar ett underskott på 286 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Personaladministration</b>	<b>-6 325</b>	<b>-6 852</b>	<b>-3 158</b>	<b>-2 871</b>	<b>-286</b>
2410600 - Personalkontor	-5 249	-5 617	-2 607	-2 357	-250
2410620 – Fackliga företrädare	-1 106	-1 235	-551	-515	-36
2410640 - Konsumentrådgivning	31				



## 2.3 Kanslienheten

Kanslienheten gör i maj ett överskott på 431 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Kanslienheten</b>	<b>-14 680</b>	<b>-18 292</b>	<b>-7 814</b>	<b>-8 245</b>	<b>431</b>
<b>Kommunledning</b>	<b>-6 928</b>	<b>-7 412</b>	<b>-3247</b>	<b>-3 114</b>	<b>-132</b>
2310010 - Kommunfullmäktige	-702	-656	-239	-278	38
2310030 - Kommunstyrelsen	-4 211	-4 600	-2 391	-1 924	-467
2310090 - Valnämnd	-12		281		281
2310300 - Kommunledningskontor	-2 003	-2 156	-898	-912	15
<b>Kansli</b>	<b>-9 411</b>	<b>-11 760</b>	<b>-4 517</b>	<b>-4 939</b>	<b>422</b>
2310310 - Kommunkansli	-7 828	-10 481	-4 058	-4 400	342
2310311 - Utveckling	-1 583	-1 279	-459	-539	80
<b>Markförsörjning</b>	<b>1 661</b>	<b>880</b>	<b>392</b>	<b>367</b>	<b>25</b>
2321200 - Jordbruks- o Skogsfastigh	1 918	1 158	532	483	50
2321300 - Fastighetsinnehav	-235	-248	-109	-103	-5
2321400 - Naturreservat	-23	-30	-12	-13	0
2321500 - Exploatering			-20		-20
<b>Civilt försvar</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-442</b>	<b>-558</b>	<b>116</b>
2389200 - Krisberedskap	-2	0	-442	-558	116



### 2.3.1 Investeringsuppföljning Kanslienheten

Akkumulerat utfall per maj är -443 tkr, vilket motsvarar -9% av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024
Investering	-7 502	-5 000	443
990100 - INVENTARIER	0	-100	
990110 - Inventarier KF-salen		-200	
990120 - Vägskylt		-1 000	
990200 – MARKFÖRVÄRV			-53
990300 - UTVECKLING AV BOSTADSOMRÅDEN	-1 927	-1 000	496
990400 - Medborgarbudget	-43	-700	
990710 - BREDBAND		-1 000	
998200 - Digitalisering		-1 000	

### 2.4 IT-enheten

Utfall för maj är för IT-enheten 52 procent av årets budget, ett underskott på 703 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>IT-enheten</b>	<b>-8 341</b>	<b>-6 786</b>	<b>-3 531</b>	<b>-2827</b>	<b>-703</b>
2820000 - IT-verksamhet	-244	-195	-196	-81	-115
2831000 - Gemensamma IT-avtal	-6 422	-5 465	-2552	-2 277	-274
2832000 - Gemensamma IT-kostnader	-88		-60		-60
2833000 - IT utveckling - utbyggnad	-66	-102		-43	43
2834000 - IT-samverkan	-1 400	-1 024	-858	-427	-432
2850000 - Telefonväxel	-120		136		136



## 2.4.1 Investeringsuppföljning IT-enheten

Akkumulerat i maj är 168 tkr vilket motsvarar 11 procent av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024
<b>Investering</b>	<b>-1 247</b>	<b>-1 500</b>	<b>-168</b>
998000 - IT-UTRUSTNING	-115	-200	-96
998003 - UTBYGGNAD DATORNÄTVERK	-442	-500	-5
998004 - IT-UTVECKLING I SKOLAN	-488	-500	-30
998008 - DIGITALA VERKTYG	-119	-300	-38

## 2.5 Näringslivsenheten

Utfall per maj är 36 procent av årsbudgeten, ett överskott om 315 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 - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
2310410 - Näringsliv	-4 810	-5 808	-2 105	-2 420	315

## 2.6 Kommunikationsenheten

Utfall för maj är 44 procent av årsbudgeten, ett underskott på 98 tkr. Per årets slut prognostiseras ett 0-resultat för enheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Kommunikation</b>	<b>-3 913</b>	<b>-4 052</b>	<b>-1 797</b>	<b>-1 699</b>	<b>-98</b>
2310315 - Kommunikation	-1 910	-2 124	-1 021	-896	-125
2310316 - Reception	-2 002	-1 928	-775	-803	28



## 2.7 Fritidsenheten

Utfall per maj är för fritidsenheten 36 procent av årsbudgeten, ett överskott på 651 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 slutet på juni. Per årets slut beräknas fritidsenheten göra ett resultat på +100 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Maj 2024	Budget Jan - Maj 2024	Avvikelse Jan - Maj 2024
<b>Fritidsenheten</b>	<b>-17 142</b>	<b>-19 496</b>	<b>-6 969</b>	<b>-7 619</b>	<b>651</b>
<b>Fritidsanläggningar</b>	<b>-6 084</b>	<b>-7 906</b>	<b>-3 211</b>	<b>-3 294</b>	<b>83</b>
2360200 - Gustafs GOIF	-760	-1 323	-553	-551	-2
2360210 - Sätters IF Fotboll	-189	-227		-95	95
2360211 - Sätters IP	-2 994	-4 080	-1 747	-1700	-47
2360220 - ST Skedvi IK Fotboll	-68	-73	-30	-30	0
2360222 - ST Skedvi IK SOF	-15	-15	-6	-6	0
2360230 - Ulfshyttan IF	-120	-128	-53	-53	0
2360240 - Sätters IF Tennisklubb	-15	-15	-6	-6	0
2360241 - Gustafs Tennisklubb	-15	-15	-6	-6	0
2360242 - Sätters IF Volleyboll	-15	-15		-6	6
2360260 - Säterbygdens Ridklubb	-942	-1 005	-419	-419	0
2360261 - Säterbygdens Orienteringsklubb	-41	-45	-19	-19	0
2360263 - CK Natén	-56	-61	-25	-25	0
2360400 - Sätters Motionscentral	-245	-301	-107	-125	19
2360610 - Övriga fritidsanläggningar	-609	-604	-239	-252	13
<b>Fritidsverksamhet</b>	<b>-927</b>	<b>-1 107</b>	<b>-155</b>	<b>-461</b>	<b>306</b>
2360500 - Stöd till fritidsverksamhet	-927	-1 107	-155	-461	306
<b>Fritidskontor</b>	<b>-4 096</b>	<b>-4 504</b>	<b>-1 130</b>	<b>-1 332</b>	<b>202</b>
2360100 - Fritidskontor	-4 096	-4 504	-1 130	-1 332	202
<b>Skönvikshallen</b>	<b>-4 535</b>	<b>-4 514</b>	<b>-1 833</b>	<b>-1 913</b>	<b>80</b>
2360300 - Skönvikshallen v-het	-4 535	-4 514	-1 833	-1 913	80
<b>Ungdomsverksamhet</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 465</b>	<b>-639</b>	<b>-619</b>	<b>-20</b>
2360800 - Ungdomens hus	-1 405	-1 302	-605	-551	-53
2360810 - Barnkonventionen	-20	-53		-22	22
2360811 - Lovaktiviteter	-75	-110	-34	-46	11