



Sätters kommun Budgetuppföljning mars 2024



SÄTERS
KOMMUN



Innehållsförteckning

1	Kommentar till budgetuppföljning mars 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	6
2	Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	7
2.1	Investeringssuppföljning	7
3	Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	8
3.1	Investeringssuppföljning	8
4	Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)	9
4.1	Investeringssuppföljning	9
5	Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)	10
5.1	Investeringssuppföljning	11
6	Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)	12
7	Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)	13
7.1	Investeringssuppföljning	13
8	Fokusområden	14
8.1	Likviditetsprognos 2024	14
8.2	Nämnd i fokus	15
8.3	Försörjningsstöd	15
8.4	Personalkostnader	15
8.5	Vinterväghållning	15



1 Kommentar till budgetuppföljning mars 2024

Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Total	9 060	-18 795	-18 500	-6 287	-12 213
Verksamhetens intäkter:	264 599	289 197	64 450	71 297	-6 847
Personalkostnader	-584 397	-613 738	-159 991	-151 158	-8 833
Övriga kostnader	-434 811	-459 043	-113 678	-117 618	3 941
Kapitalkostnader	-34 840	-45 700	-9 553	-11 429	1 877
Finansiella kostnader/Intäkter	-5 878	-13 868	-5 393	-3 467	-1 926
Skatteintäkter	608 444	613 923	153 413	153 481	-68
Generella Statsbidrag	195 944	210 434	52 252	52 609	-357

Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Mar 2024	Ingående balans 2024	Utgående balans Mar 2024
Immateriella anläggningstillgångar	0	82	82
Materiella anläggningstillgångar	5 055	842 927	847 982
Finansiella anläggningstillgångar	0	37 363	37 363
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	5 055	880 372	885 427
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	4 976	4 976
Fordringar	14 768	82 001	96 769
Pensionsförvaltning	-783	127 869	127 086
Kassa och bank	-35 325	44 336	9 011
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-21 340	259 182	237 842
Summa TILLGÅNGAR	-16 285	1 139 554	1 123 269
Ingående eget kapital	0	-497 335	-497 335
Resultat	18 500		18 500
Summa EGET KAPITAL	18 500	-497 335	-478 835
Avsättningar långfristiga	0	-13 085	-13 085
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-13 085	-13 085
Långfristiga skulder	-1 014	-493 420	-494 434
Kortfristiga skulder	-1 201	-135 714	-136 915
Summa SKULDER	-2 215	-629 134	-631 349
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	16 285	-1 139 554	-1 123 269



1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett underskott på -29,6 mkr jämfört med budget på -18,8 mkr, vilket är en avvikelse på -10,8 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 -10,8 mkr (-1,3% 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	-964 420	-12 700
Avskrivningar	-34 840	-45 700	-45 700	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-790 946	-829 284	-841 984	-12 700
Skatteintäkter	608 444	613 923	611 774	-2 149
Generella statsbidrag och utjämning	195 944	210 434	214 488	4 054
Summa	804 388	824 357	826 262	1 905
VERKSAMHETENS RESULTAT	13 442	-4 927	-15 722	-10 795
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	-30 640	-10 795
Pensionsförvaltning	4 831	1 050	1 050	0
ÅRETS RESULTAT	9 060	-18 795	-29 590	-10 795
JUSTERAT RESULTAT	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens
Resultat	9 060	-18 795	-29 590	-10 795
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
JUSTERAT RESULTAT	17 686	-10 436	-21 231	-10 795
Justerat resultat i %	2,2%	-1,3%	-2,6%	
Avsättning/disponering RUR	0	10 436	10 436	0
TOTAL INKLUSIVE RUR	17 686	0	-10 795	-10 795
Justerat resultat inkl RUR i %	2,2%	0,0%	-1,3%	



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 1,9 mkr högre än budget enligt den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-02-26.

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

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.

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



1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	-1 000
Kommunstyrelsesektor pensioner	-3 000
Barn- och utbildningsnämnden	-2 000
Socialnämnden	-6 700
Samhällsbyggnadsnämnden	0
Miljö- och byggnämnden	0
Kulturnämnden	0
Övriga (varav RDM +149, Överförmyndare i samverkan +359, UhC +38, Revision -3)	0
Summa	-12 700

1.6 Driftsbudget per nämnd

Verksamhetens nettokostnader ackumulerat per mars är totalt 10,9 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 -12,7 mkr. Underskott redovisas för Socialnämnden på -6,7 mkr, Barn- och utbildningsnämnden på -2,0 mkr och Kommunstyrelsesektorn på -1,0 mkr. Prognos för pensioner är ett underskott på -3,0 mkr för 2024. Prognos till årets slut för övriga verksamheter ligger i linje med budget.

Nämnd/sektor 2024-03	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2024	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
Totalsumma	222 958	212 021	-10 936	841 784	26%	-12 700
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>30 484</u>	<u>25 381</u>	<u>-5 104</u>	<u>101 097</u>	<u>30%</u>	<u>-4 000</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	17 292	16 624	-668	66 068	26%	-1 000
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	13 193	8 745	-4 448	34 979	38%	-3 000
Reserv oförutsedda kostnader	0	12	12	50	0%	0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>4 604</u>	<u>4 253</u>	<u>-350</u>	<u>17 014</u>	<u>27%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	3 579	3 675	96	14 700	24%	0
Överförmyndare i samverkan	717	268	-449	1 071	67%	0
Upphandlingscenter	308	311	3	1 243	25%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>13 245</u>	<u>13 884</u>	<u>639</u>	<u>45 826</u>	<u>29%</u>	<u>0</u>
SBN Skattefinansierat	13 127	13 828	702	45 826	29%	0
VA/Återvinning	118	55	-63	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	2 036	1 260	-776	4 890	42%	0
Kulturnämnd	3 529	4 646	1 117	18 585	19%	0
Barn- och utbildningsnämnd	88 974	85 356	-3 618	332 606	27%	-2 000
Socialnämnd	80 010	76 956	-3 054	320 626	25%	-6 700
Kommunrevisionen	75	285	210	1 140	7%	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 ett underskott på -1 mkr och finns inom IT-enheten som beror på att serverkostnaderna från Borlänge kommun blivit dyrare än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2 mkr och arbete pågår för att minska prognostiserat underskott.

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -6,7 mkr där underskott finns inom hemtjänst och funktionsnedsättning.

1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar per mars uppgår till 14,5 mkr och uppgår till 8% 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

2024-03 Nämnd	Akkumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	-595	6 900	-9%
Kanslienhets mfl	-702	5 400	-13%
IT-enhet	107	1 500	7%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>14 878</u>	<u>170 097</u>	<u>9%</u>
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	1 000	12 535	8%
Gatuenhet	463	44 102	1%
Fastighetsenhet	5 074	28 077	18%
Kostenhet	273	600	45%
Lokalservice	0	100	0%
VA-enhet	7 582	82 776	9%
Återvinning	487	1 907	26%
Kulturnämnd	42	367	11%
Barn- och utbildningsnämnd	84	3 500	2%
Socialnämnd	136	1 344	10%
Totalsumma	14 545	182 208	8%

Budget med upparbetningsgrad 60%	109 325
---	----------------



2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har i mars förbrukat 26 % av årsbudgeten och ett underskott på 668 tkr redovisas. Samtliga enheter hos kommunstyrelsesektorn förväntas per årets slut göra ett nollresultat förutom IT, där prognosen är -1 mkr. Underskottet hos IT beror på att serverkostnaderna från Borlänge kommun blivit dyrare än budgeterat.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -4,4 mkr av budgeten per mars 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 mars inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 5,1 mkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
19-KOMMUNSTYRELSEN	-90 000	-101 097	-30 484	-25 381	-5 104
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 323	-4 782	-1 598	-1 214	-384
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 325	-6 852	-1 883	-1 723	-160
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-400	-50		-12	12
30-ITENHETEN	-8 341	-6 786	-2 104	-1 696	-407
39-Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-4 380	-4 572	192
4-KANSLI	-14 680	-18 292	-5 126	-4 947	-179
6-PENSIONER	-30 066	-34 979	-13 193	-8 745	-4 448
8-NÄRINGSLIV	-4 810	-5 808	-1 361	-1 452	91
9-KOMMUNIKATION	-3 913	-4 052	-840	-1 020	180

2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per mars på -702 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 mars till 107 tkr vilket motsvarar 7 procent av årsbudget.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2 mkr mot budget. Arbete pågår för att minska prognostiserat underskott.

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 - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-311 795	-332 606	-88 974	-85 356	-3 618
60-POLITIK & ADM	-24 586	-36 000	-6 700	-9 210	2 510
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-66 500	-70 200	-17 863	-18 127	264
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-6 598	-5 800	-1 850	-1 464	-386
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-139 978	-148 306	-39 901	-38 170	-1 731
65-GYMNASIESKOLA	-64 118	-63 400	-19 536	-16 037	-3 499
66-VUXENUTBILDNING	-3 109	-1 600	-1 317	-455	-862
69-KULTURSKOLA	-6 906	-7 300	-1 808	-1 893	85

3.1 Investeringsuppföljning

Investeringsbudgeten uppgår till 3,0 mkr. Av dessa har 2,1 mkr eller 60% öronmärkts för reinvesteringar. Ett överskott prognostiseras på 0,9 mkr och kopplas till återhållsamhet under en period av osäkerheter.



4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är -6,7 mkr. Det är en försämring med 0,6 mkr sedan föregående månad. Åtgärder i hemtjänsten samt återhållsamhet av sektorns utbildningsbudget beräknas ge en kostnadsminskning på 1,1 mkr. Det har tillkommit kostnader sedan föregående månad på motsvarande 1,7 mkr, orsaken är ökade kostnader för köp av externa vårdplatser inom Funktionsnedsättning. Sociala sektorn behöver vidta ytterligare åtgärder på motsvarande 6,7 mkr för att ha en ekonomi i balans.

Nedan redovisas prognosen per verksamhetsområde:

Stab/gemensamma resurser: +400 tkr. Återhållsamhet utbildningar, planeringsdagar och resor.

Individ- och familjeomsorg: 0. Placeringskostnader för barn, unga och vuxna beräknas till 13,5 mnkr för helåret (budget 19,6 mkr). Bedömningen är att hela budgeten kommer vara förbrukad vid årets slut.

Särskilt boende: +1000 tkr. Minskade kostnader för köp av externa vårdplatser.

Funktionsnedsättning: -2700 tkr. Köp av två externa vårdplatser har tillkommit i början av året. Ökad dygnskostnad av en pågående placering.

Hemtjänst: -5400 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.

Övriga verksamheter: Prognos +/-0 för Politisk verksamhet, Hälso- och sjukvårdsteamet, Biståndsenheten och Integration.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
16-SOCIALNÄMNDEN	-314 030	-320 626	-80 010	-76 956	-3 054
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-11 985	-8 653	-2 609	-2 306	-303
71-SÄRSKILT BOENDE	-99 385	-108 569	-24 702	-26 273	1 571
72-HEMTJÄNST	-49 782	-45 361	-12 811	-10 713	-2 099
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-27 038	-30 449	-8 022	-7 228	-794
74-BISTÅNDSENHETEN	-8 057	-5 868	-1 522	-1 467	-55
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-50 476	-48 885	-11 600	-11 939	339
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-67 505	-72 841	-18 743	-17 031	-1 712
79-INTEGRATIONSENHETEN	198				

4.1 Investeringsuppföljning

Bedömningen är att Socialnämnden kommer att förbruka sin investeringsbudget.



5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

Resultat 2024 SBN skattefinansierat: Avvikelsen per sista december +/-0 kr.

Avvikelser i utfall per per sista mars bedöms i huvudsak bero på periodiseringsavvikelser:

- Avvikelse mot budget Stab beror på att medel för ÖP och utredningar ännu ej nyttjats.
- Avvikelse mot budget Gata beror på att kostnader för bla vinterväghållning saknas.
- Avvikelse mot budget Fastighet beror på högre kostnader under vintern för uppvärmning och vinterväghållning.
- Osäker prognos Fastighet kopplat till elpriser, vinterväghållning och underhåll.

Resultat SBN taxefinansierat: Avvikelsen per sista december +/-0 kr.

Avvikelser i utfall per per sista mars bedöms i huvudsak bero på periodiseringsavvikelser:

- 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.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-50 569	-45 826	-13 127	-13 828	702
22-KOSTVERKSAMHET	-380	0	118	0	117
24-Lokalservice	77	0	-55	0	-55
34-Fastighetsenheten	-3 327	0	-1 809	-12	-1 796
35-Gatukontor	-34 348	-33 590	-8 932	-10 731	1 799
84-SBN Stab	-12 590	-12 236	-2 448	-3 085	637

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan- Dec 2023	Budget Jan - Dec 2023	Avvikelse Jan- Dec 2023
VA/Återvinning	-2 468	0	-118	-55	-63
VA	-947	0	415	-39	453
Återvinning	-1 521	0	-533	-17	-517



5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 170 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 upparbetningsgraden under 60%.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	104 168	85 413	6 809
22-KOSTVERKSAMHET	516	600	273
24-Lokalservice	76	100	
34-Fastighetsenheten	22 830	28 077	5 074
35-Gatukontor	12 976	44 102	463
84-SBN Stab	67 769	12 534	1 000

Investeringar	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024
VA/Återvinning	20 141	84 683	8 069
VA	19 916	82 776	7 582
Återvinning	226	1 907	487



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Resultat 2024 MBN: Prognos per sista december +/- tkr.

Avvikelse mot budget beror på periodiseringsavvikelse med saknade intäkter för årsdebiteringar.

Stor osäkerhet i prognosen kopplat till intäkter Bygg samt konsultbehov Miljö.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 587	-4 890	-2 036	-1 260	-776
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-315	-350	-64	-87	23
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 272	-4 540	-1 972	-1 173	-799



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

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

Samtliga enheter inom kulturenheten gör ett plusresultat per mars förutom Biblioteket i Gustafs (-17 tkr), biblioteket i Stora Skedvi (-26 tkr) samt Folkets hus (-19 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.

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 (+813 tkr) samt kulturmiljövård (+171 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 - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
11-KULTURNÄMND	-16 633	-18 585	-3 529	-4 646	1 117
46-KULTURVERKSAMHET	-11 368	-13 038	-2 416	-3 259	843
47-KULTUREVENEMANG	-2 407	-2 989	-388	-747	360
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 656	-2 341	-683	-585	-98
49-POLITIK	-201	-217	-42	-54	12

7.1 Investeringsuppföljning

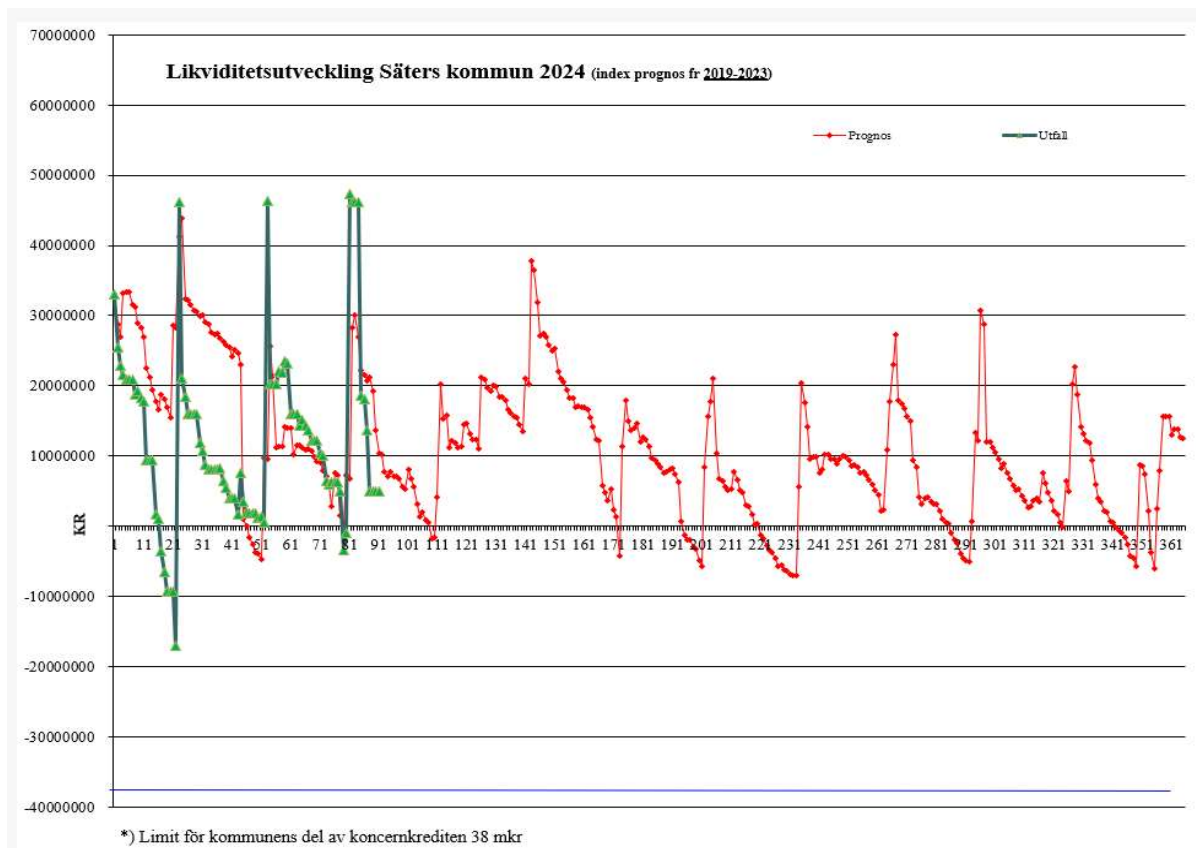
Total budget för 2024 uppgår till 367 tkr och ackumulerat utfall i mars uppgår till 42 tkr, vilket är 11% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2024

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

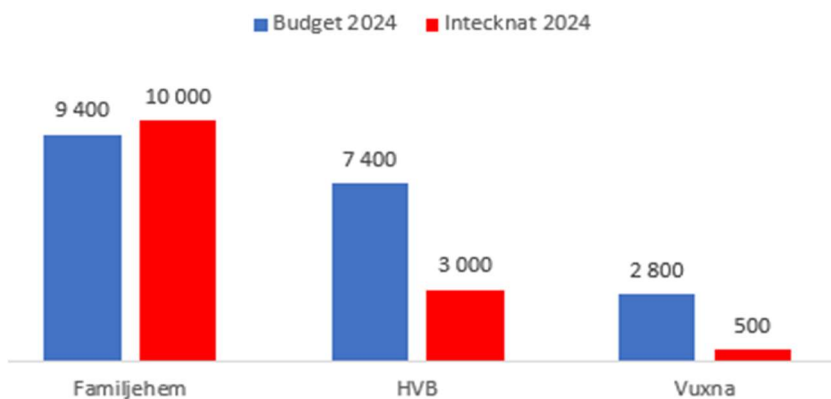




8.2 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2024 är ett underskott på -6,7 mkr. Individ- och familjeomsorg beräknas vara i linje med budget för året. Placeringskostnader beräknas i dagsläget till 13,5 mkr men bedömningen är att hela budgeten på 19,6 mkr, kommer att vara förbrukad vid årets slut.

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



8.3 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Mar 2024	Utfall Jan - Mar 2024
Försörjningsstöd	-7 800	-1 950	-1 982

8.4 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2024	Budget Jan - Mar 2024	Utfall Jan - Mar 2024
Personalkostnader	-617 562	-152 113	-159 052

8.5 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar	Budget 2024	Budget Jan - Mar 2024	Utfall Jan - Mar 2024
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 200	-3 888



Budgetuppföljning mars 2024 Kommunstyrelsessektorn



SÄTERS
KOMMUN



Innehållsförteckning

1 Budgetuppföljning	2
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
2 Sektor per enhet	6
2.1 Ekonomienheten	6
2.2 Personalenheten	6
2.3 Kanslienheten.....	7
2.4 IT-enheten	8
2.5 Näringslivsenheten.....	8
2.6 Kommunikationsenheten.....	9
2.7 Fritidsenheten	10



1 Budgetuppföljning

1.1 Resultaträkning

Kontostruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Total	-90 000	-101 097	-30 484	-25 381	-5 104
Verksamhetens intäkter:	11 298	8 562	2 125	1 806	320
Personalkostnader	-59 128	-64 021	-20 687	-15 791	-4 896
Övriga kostnader	-37 211	-41 453	-10 958	-10 349	-609
Kapitalkostnader	-4 839	-4 058	-907	-1 014	107
Finansiella kostnader/Intäkter	-119	-127	-57	-32	-25

1.2 Kommentarer budgetuppföljning

Kommunstyrelsesektorn har per mars förbrukat 26 % av årsbudgeten och ett underskott på 668 tkr redovisas.

De enheter som går med underskott per mars är IT (-407 tkr), kansli (-179 tkr), ekonomi (-384 tkr) och personal (-160 tkr). Underskottet hos IT förklaras av att FO-kostnaden blivit ytterligare högre än budgeterat. Prognos per årets slut för IT är -1 mkr. 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 april. Underskottet hos personal beror på kostnaden för lönesystemet blivit dyrare än budgeterat. Denna kostnad förväntas kunna tas igen på andra poster under 2024. Inget underskott prognostiseras varken hos kansli eller ekonomi per årets slut.

Kostnader för pensioner ligger i utfall på -4,4 mkr av budgeten per mars 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 ackumulerat per mars inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen uppgår till -5,1 mkr.

Total prognos 2024 för kommunstyrelsesektorn är -1 mkr per årets slut. För kommunstyrelsen totalt inklusive pensioner och reserv är prognosen -4 mkr.



1.3 Driftsbudget per enhet

Kommunstyrelsen

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Total Kommunstyrelsen	-90 000	-101 097	-30 484	-25 381	-5 104
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 598	-1 214	-384
Personaladministration	-6 325	-6 852	-1 883	-1 723	-160
Reserv oförutsedda kostnader	-400	-50		-12	12
IT-enheten	-8 341	-6 786	-2 104	-1 696	-407
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-4 380	-4 572	192
Kansli	-14 680	-18 292	-5 126	-4 947	-179
Pensioner	-30 066	-34 979	-13 193	-8 745	-4 448
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 361	-1 452	91
Kommunikation	-3 913	-4 052	-840	-1 020	180

Kommunstyrelsesektorn

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Ekonomiadministration	-4 323	-4 782	-1 598	-1 214	-384
Personaladministration	-6 325	-6 852	-1 883	-1 723	-160
IT-enheten	-8 341	-6 786	-2 104	-1 696	-407
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-4 380	-4 572	192
Kansli	-14 680	-18 292	-5 126	-4 947	-179
Egen försörjning	0		0		0
Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 361	-1 452	91
Kommunikation	-3 913	-4 052	-840	-1 020	180
Summa Kommunstyrelsesektorn	-59 533	-66 068	-17 292	-16 624	-668



1.4 Helårsprognoser per enhet

	Helårsprognos (tkr)
Total Kommunstyrelsen	-4 000
<i>Kommunstyrelsesektor pensioner</i>	-3 000
<i>Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader</i>	+/-0
Kommunstyrelsesektorn	-1 000
<i>Ekonomiadministration</i>	+/-0
<i>Personaladministration</i>	+/-0
<i>IT-enheten</i>	-1 000
<i>Fritidsenheten</i>	+/-0
<i>Kansli</i>	+/-0
<i>Egen försörjning</i>	+/-0
<i>Näringsliv</i>	+/-0
<i>Kommunikation</i>	+/-0

1.5 Pensioner

Utfall för perioden är 38 procent av årets budget. Ett underskott på -4,4 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 mars 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 från Skandia kommer det en ny prognos per sista april, där varierar kostnaderna för pensionsförsäkringarna från månad till månad och har i regel varit dyrare de första månaderna på året för att sedan minska under de senare månaderna.

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 mars på -702 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 mars till 107 tkr vilket motsvarar 7 procent av årsbudget

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024
Kommunstyrelsen	-10 253	-6 900	595
IT-enheten	-1 247	-1 500	-107
Fritidsenheten	0	-400	
Kansli	-7 502	-5 000	555
Näringsliv	0		
Kommunikation	-1 504		147



2 Sektorn per enhet

2.1 Ekonomienheten

Per mars uppgår ackumulerat utfall för ekonomienheten till 33% av årsbudgeten, vilket innebär ett underskott för perioden på 384 tkr. Underskottet beror på att man budgeterat momsåtersökning under ekonomi som redovisats under finans. Denna intäkt flyttas i april. Inget underskott prognostiseras per årets slut.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Ekonomikontor	-4 323	-4 782	-1 598	-1 214	-384
2010400 - Ekonomikontor	-3 913	-4 476	-1 564	-1 138	-426
2010401 – Kommungemensamma försäkringar	-410	-306	-35	-76	42

2.2 Personalenheten

Utfall för perioden i mars för personalenheten är 27% av årsbudgeten. Differensen mellan utfall och budget för perioden visar ett underskott på 160 tkr. Underskottet beror på att lönesystemet för 2024 blivit totalt 317tkr 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 - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Personaladministration	-6 325	-6 852	-1 883	-1 723	-160
2410600 - Personalkontor	-5 249	-5 617	-1 515	-1 414	-101
2410620 – Fackliga företrädare	-1 106	-1 235	-368	-309	-59
2410640 - Konsumentrådgivning	31				



2.3 Kanslienheten

Kanslienheten gör i mars ett underskott på -179 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 +/- 0 kr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Kanslienheten	-14 680	-18 292	-5 126	-4 947	-179
Kommunledning	-6 928	-7 412	-2 330	-1 869	-461
2310010 - Kommunfullmäktige	-702	-656	-132	-167	34
2310030 - Kommunstyrelsen	-4 211	-4 600	-1 674	-1 155	-519
2310090 - Valnämnd	-12		-13		-13
2310300 - Kommunledningskontor	-2 003	-2 156	-511	-547	37
Kansli	-9 411	-11 760	-2 475	-2 964	488
2310310 - Kommunkansli	-7 828	-10 481	-2 282	-2 640	359
2310311 - Utveckling	-1 583	-1 279	-194	-323	130
Markförsörjning	1 661	880	-84	220	-304
2321200 - Jordbruks- o Skogsfastigh	1 918	1 158	-12	290	-302
2321300 - Fastighetsinnehav	-235	-248	-65	-62	-3
2321400 - Naturreservat	-23	-30	-7	-7	0
Civilt försvar	-2	0	-237	-335	98
2389200 - Krisberedskap	-2	0	-237	-335	98

2.3.1 Investeringsuppföljning Kanslienheten

Accumulerat utfall per mars är -555 tkr, vilket motsvarar -11% av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024
Investering	-7 502	-5 000	555
990100 - INVENTARIER	0	-100	
990110 - Inventarier KF-salen		-200	
990120 - Vägskylt		-1 000	
990300 - UTVECKLING AV BOSTADSOMRÅDEN	-1 927	-1 000	555
990400 - Medborgarbudget	-43	-700	
990710 - BREDBAND		-1 000	
998200 - Digitalisering		-1 000	



2.4 IT-enheten

Utfall för mars är för IT-enheten 31 procent av årets budget, ett underskott på 407 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.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
IT-enheten	-8 341	-6 786	-2 104	-1 696	-407
2820000 - IT-verksamhet	-244	-195	-135	-49	-86
2831000 - Gemensamma IT-avtal	-6 422	-5 465	-1 422	-1 366	-56
2832000 - Gemensamma IT-kostnader	-88		1		1
2833000 - IT utveckling - utbyggnad	-66	-102		-25	26
2834000 - IT-samverkan	-1 400	-1 024	-518	-256	-262
2850000 - Telefonväxel	-120		-30		-30

2.4.1 Investeringsuppföljning IT-enheten

Akkumulerat utfall per mars uppgår till 107 tkr vilket motsvarar 7 procent av årsbudgeten.

Investeringar - Projektstruktur <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024
Investering	-1 247	-1 500	-107
998000 - IT-UTRUSTNING	-115	-200	-77
998003 - UTBYGGNAD DATORNÄTVERK	-442	-500	-5
998004 - IT-UTVECKLING I SKOLAN	-488	-500	-26
998008 - DIGITALA VERKTYG	-119	-300	

2.5 Näringslivsenheten

Utfall per mars är 23 procent av årsbudgeten, ett överskott om 91 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 +/-0 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
2310410 - Näringsliv	-4 810	-5 808	-1 361	-1 452	91



2.6 Kommunikationsenheten

Utfall för mars är 21 procent av årsbudgeten, ett överskott på 180 tkr. Överskottet beror till största del på att det finns portokostnader bokförda under kansli som ska flyttas till kommunikation. Per årets slut prognostiseras ett 0-resultat för enheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Kommunikation	-3 913	-4 052	-840	-1 020	180
2310315 - Kommunikation	-1 910	-2 124	-508	-538	30
2310316 - Reception	-2 002	-1 928	-332	-482	150



2.7 Fritidsenheten

Utfall per mars är för fritidsenheten procent 22, ett överskott på 192 tkr. Det största överskottet finns hos fritidsenheten där personalkostnaderna är mindre än budgeterat samt under stöd till fritidsverksamhet där föreningsbidraget ligger budgeterat med tolfedelar (630 tkr för 2024) men betalas ut först i maj. Skönvikshallen gör ett underskott i mars på -165 tkr i jämförelse med budget. Underskottet beror på att vissa intäkter för mars inte bokförs förrän i april. Per årets slut beräknas fritidsenheten göra ett 0-resultat.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall Jan - Mar 2024	Budget Jan - Mar 2024	Avvikelse Jan - Mar 2024
Fritidsenheten	-17 142	-19 496	-4 380	-4 572	192
Fritidsanläggningar	-6 084	-7 906	-2 016	-1 976	-39
2360200 - Gustafs GOIF	-760	-1 323	-333	-331	-2
2360210 - Sätters IF Fotboll	-189	-227		-57	57
2360211 - Sätters IP	-2 994	-4 080	-1 140	-1 020	-120
2360220 - ST Skedvi IK Fotboll	-68	-73	-18	-18	0
2360222 - ST Skedvi IK SOF	-15	-15	-4	-4	0
2360230 - Ulfshyttan IF	-120	-128	-32	-32	0
2360240 - Sätters IF Tennisklubb	-15	-15	-4	-4	0
2360241 - Gustafs Tennisklubb	-15	-15	-4	-4	0
2360242 - Sätters IF Volleyboll	-15	-15		-4	4
2360260 - Säterbygdens Ridklubb	-942	-1 005	-251	-251	0
2360261 - Säterbygdens Orienteringsklubb	-41	-45	-11	-11	0
2360263 - CK Natén	-56	-61	-15	-15	0
2360400 - Sätters Motionscentral	-245	-301	-75	-75	0
2360610 - Övriga fritidsanläggningar	-609	-604	-128	-151	23
Fritidsverksamhet	-927	-1 107	-53	-277	224
2360500 - Stöd till fritidsverksamhet	-927	-1 107	-53	-277	224
Fritidsenheten	-4 096	-4 504	-615	-799	185
2360100 - Fritidsenhet	-4 096	-4 504	-615	-799	185
Skönvikshallen	-4 535	-4 514	-1 313	-1 148	-165
2360300 - Skönvikshallen v-het	-4 535	-4 514	-1 313	-1 148	-165
Ungdomsverksamhet	-1 500	-1 465	-384	-372	-12
2360800 - Ungdomens hus	-1 405	-1 302	-358	-331	-27
2360810 - Barnkonventionen	-20	-53		-13	13
2360811 - Lovaktiviteter	-75	-110	-26	-27	1