



# Budgetuppföljning september 2023

## Kommunstyrelsen



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 .....	9
2.5 Näringslivsenheten.....	10
2.6 Kommunikationsenheten.....	10
2.7 Fritidsenheten .....	11



# 1 Budgetuppföljning

## 1.1 Resultaträkning

Kontostruktur	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Total</b>	<b>-84 011</b>	<b>-94 095</b>	<b>-68 658</b>	<b>-70 697</b>	<b>2 039</b>
Verksamhetens intäkter:	9 881	11 599	7 209	8 881	-1 672
Personalkostnader	-49 197	-55 089	-44 435	-41 625	-2 810
Övriga kostnader	-38 850	-45 647	-27 702	-34 235	6 532
Kapitalkostnader	-5 791	-4 839	-3 634	-3 629	-5
Finansiella kostnader/Intäkter	-144	-119	-96	-89	-7
Generella Statsbidrag	91				

## 1.2 Kommentarer budgetuppföljning

Vid en jämn fördelning över året skulle 9/12 eller 75 procent av budgeten varit förbrukad. Kommunstyrelsesektorn har förbrukat 71 procent av årsbudget och ackumulerat utfall är 2,9 mkr lägre än ackumulerad budget.

Hos näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott.

Hos ekonomi och kommunikation påverkar vakanta tjänster/sjukskrivning utfallet och leder till ett överskott. Dessa tjänster finns med i prognosen för det totala utfallet 2023. Hos kansli finns ej budgeterade bidrag för kriget i Ukraina samt ett överskott på personalkostnader till följd av vakanta tjänster även där.

Hos IT har FO-kostnaden för 2023 från Borlänge kommun blivit 1 mkr högre än budgeterat, vilket lett till ett underskott hos enheten. Den ökade FO-kostnaden kommer allteftersom mötas av en minskad avskrivningskostnad för datorer.

Inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader visar Kommunstyrelsen per september ett överskott på 2 mkr, där pensionerna står för det största underskottet på 3,7 mkr. Prognos för kommunstyrelsen 2023 beräknas bli +5,2 mkr i jämförelse med budget, då ingår ett underskott på pensionerna med 4 mkr, en återläggning av reserven på 7,975 mkr samt besparingsåtgärder på 3,1 mkr. I prognosen har differensen mellan budgeterad löneökning (1,9%) och beslutad löneökning (3,1%) tagits med i beräkningen. I prognosen för delåret har prognosen för markförsäljning justerats ned med -1 mkr efter avstämning med samhällsbyggnadssektorn. 400 tkr av reserven avseende löneökning (beslut taget i PU) har i överförts till den sociala sektorn för satsning på socialsekreterare.



## 1.3 Driftsbudget per enhet

### Kommunstyrelsen

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Total Kommunstyrelsen</b>	<b>-84 011</b>	<b>-94 095</b>	<b>-68 658</b>	<b>-70 697</b>	<b>2 039</b>
Ekonomiadministration	-4 600	-5 008	-2 871	-3 737	866
Personaladministration	-6 830	-6 424	-4 568	-4 818	250
Reserv oförutsedda kostnader		-4 375	-400	-3 281	2 881
IT-enheten	-12 360	-6 653	-5 958	-4 990	-968
Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-13 241	-13 323	82
Kansli	-12 693	-18 032	-12 107	-13 342	1 236
Pensioner	-20 369	-26 322	-23 487	-19 741	-3 746
Egen försörjning	-2 179		0		0
Näringsliv	-5 289	-5 694	-3 462	-4 264	802
Kommunikation	-3 488	-4 267	-2 565	-3 200	636

### Kommunstyrelsesektorn

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
Ekonomiadministration	-4 600	-5 008	-2 871	-3 737	866
Personaladministration	-6 830	-6 424	-4 568	-4 818	250
IT-enheten	-12 360	-6 653	-5 958	-4 990	-968
Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-13 241	-13 323	82
Kansli	-12 693	-18 032	-12 107	-13 342	1 236
Egen försörjning	-2 179		0		0
Näringsliv	-5 289	-5 694	-3 462	-4 264	802
Kommunikation	-3 488	-4 267	-2 565	-3 200	636
<b>Summa Kommunstyrelsesektorn</b>	<b>-63 642</b>	<b>-63 398</b>	<b>-44 771</b>	<b>-47 674</b>	<b>2 903</b>



## 1.4 Helårsprognoser per enhet

Enhet/Verksamhet	Helårsprognos (tkr)
<b>Total Kommunstyrelsen</b>	<b>+5 200</b>
Kommunstyrelsesektor pensioner	-4 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader	+7 975
Försäljning av mark	-1 000
<b>Kommunstyrelsesektorn</b>	<b>+2 225</b>
Ekonomiadministration	+600
Personaladministration	+175
IT-enheten	-1000
Fritidsenheten	+200
Kansli	+1 600
Egen försörjning	+/-0
Näringsliv	+300
Kommunikation	+350
<b>Summa</b>	<b>+5 200</b>

## 1.5 Pensioner

Utfall för perioden är 89 procent av årets budget. Ett underskott på 3,7 mkr. Prognos per årets slut beräknas till -4 mkr i jämförelse med budget. Det är framför allt pensionsförsäkringarna som i jämförelse med budget ökat i kostnad 2023. Den avgiftsbestämda pensionen som löpande kostnadsförs på sektorerna i samband med löneutbetalning har under augusti justerats ner med 4 mkr enligt prognos från Skandia per 31/8 2023. Justeringen har bokförts på finans och i det stora hela leder justeringen till att det prognostiserade underskottet hos pensionerna på -4 mkr kommer att nollas ut av ett prognostiserat överskott på +4 mkr hos finans för kommunen.

## 1.6 Reserv avseende oförutsedda kostnader

Reserv avseende oförutsedda kostnader är fördelat enligt nedan:

Reserv oförutsedda kostnader -7 375 tkr

Reserv löneökning PU: -1 000 tkr med uttag 400 tkr avseende löneökning som har överförts till den sociala sektorn för satsning på socialsekreterare.

Markförsäljning: +4 000 tkr med prognos 3 000 tkr

Det finns viss osäkerhet kring om intäkten avseende markförsäljning kommer nå upp i det budgeterade utfallet. I prognosen för delåret har prognosen för markförsäljning minskats med 1 mkr efter avstämning med samhällsbyggnadssektorn.



## 1.7 Investeringar

Kommunstyrelsesektorn visar ett ackumulerat utfall per september på 5,9 mkr vilket motsvarar 80 procent av årsbudgeten. IT-enhetens utfall uppgår per september till 1,1 mkr vilket motsvarar 66 procent av årsbudget.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-7 957</b>	<b>-7 400</b>	<b>-5 940</b>
IT-enheten	-2 167	-1 700	-1 128
Fritidsenheten		-400	-26
Kansli	-5 790	-3 800	-4 134
Näringsliv			-1
Kommunikation	0	-1 500	-651



## 2 Sektorn per enhet

### 2.1 Ekonomienheten

Utfall för Ekonomienheten per september är 57% av årsbudgeten. Differensen mellan ackumulerat utfall och ackumulerad budget visar ett överskott på 866 tkr. Överskottet finns till största del under personalkostnader och beror på sjukskrivning. Prognos per årets slut är för ekonomienheten +600 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Ekonomikontor</b>	<b>-4 600</b>	<b>-5 008</b>	<b>-2 871</b>	<b>-3 737</b>	<b>866</b>
2010400 - Ekonomikontor	-4 147	-4 708	-2 760	-3 512	753
2010401 – Kommungemensamma försäkringar	-453	-300	-111	-225	114

### 2.2 Personalenheten

Utfall per september är 71% av årsbudgeten. Differensen mellan ackumulerat utfall och ackumulerad budget visar ett överskott på 0,25 mkr. Beräknad förlust för lönesystem är för 2023 enligt Falu kommun 770 tkr. Under 2023 har medel i budgetprocessen tillskjutits Personalenheten från Fritidsenheten (500 tkr) för att delvis täcka detta underskott. Då förra årets underskott inte blev lika stort som befarat (220tkr) kommer det beräknade underskottet för 2023 täckas av återföringen av uppbokningen av förra årets befarande underskott samt överföringen av budgetmedel från fritidsenheten. Prognos per årets slut beräknas bli +175 tkr då det finns ett glapp mellan pensionsavgång och tillsättning av tjänst på 3,5 månader.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - - Sep 2023
<b>Personaladministration</b>	<b>-6 830</b>	<b>-6 424</b>	<b>-4 568</b>	<b>-4 818</b>	<b>250</b>
2410600 - Personalkontor	-5 715	-5 507	-3 816	-4 130	315
2410620 – Fackliga företrädare	-1 174	-917	-783	-688	-95
2410640 - Konsumentrådgivning	59		31		31



## 2.3 Kanslienheten

Utfall för perioden är 67% av årets budget. Differensen mellan ackumulerat utfall och ackumulerad budget visar ett överskott på 1,2 mkr. Överskottet beror bland annat på vakanta tjänster hos utveckling, samt ej budgeterade bidrag för flyktingar från Ukraina under kansli. Hos civilt försvar har bidraget från MSB kommit men inte periodiserats avseende civilt försvar samt krisberedskap. Prognos för årets slut för kanslienheten beräknas bli +1,6 mkr. Då ingår en beräknad intäkt på 1,5 mkr för momsgenomlysning samt en minskad kostnad på 900 tkr då vakanta tjänster inte tillsätts som en besparingsåtgärd samt en minuspost för löneökningen som blev högre än budgeterat på -800 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Kanslienheten</b>	<b>-12 693</b>	<b>-18 032</b>	<b>-12 107</b>	<b>-13 342</b>	<b>1 236</b>
<b>Kommunledning</b>	<b>-6 054</b>	<b>-7 512</b>	<b>-5 395</b>	<b>-5 634</b>	<b>238</b>
2310010 - Kommunfullmäktige	-458	-741	-430	-556	126
2310030 - Kommunstyrelsen	-3 648	-4 657	-3 395	-3 493	98
2310090 - Valnämnd	53		-7		-7
2310300 - Kommunledningskontor	-2 001	-2 114	-1 564	-1 585	21
<b>Kansli</b>	<b>-7 456</b>	<b>-11 382</b>	<b>-6 774</b>	<b>-8 536</b>	<b>1 762</b>
2310310 - Kommunkansli	-7 456	-8 484	-5 526	-6 363	837
2310311 - Utveckling		-2 898	-1 249	-2 173	925
<b>Markförsörjning</b>	<b>816</b>	<b>862</b>	<b>-198</b>	<b>646</b>	<b>-844</b>
2321200 - Jordbruks- o Skogsfastigh	1 038	1 084	-32	813	-844
2321300 - Fastighetsinnehav	-200	-200	-149	-150	0
2321400 - Naturresevat	-22	-22	-17	-16	0
<b>Civilt försvar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261</b>	<b>182</b>	<b>79</b>
2389200 - Krisberedskap	0	0	261	182	79





### 2.3.1 Investeringsuppföljning Kanslienheten

Akkumulerat utfall per september för Kanslienheten är 4,1 mkr, vilket motsvarar 109% av årsbudgeten. Prognosen för investeringarna på kanslienheten är trots detta att man når 100% uppbyggnadsgrad per årets slut. Anledningen till att utfallet i september för investeringarna är högre än årsbudgeten är att man för ERUF-anslutningarna i ett senare skede erhåller bidrag för delar av kostnaderna.

Projektstruktur	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023
<b>Investering</b>	<b>-5 790</b>	<b>-3 800</b>	<b>-4 134</b>
990100 - INVENTARIER	-87	-100	0
990300 - UTVECKLING AV BOSTADSOMRÅDEN	2 193	-1 000	-682
990316 - BLADGULDET	-106		-93
990317 - KYRKBERGET	-3		-52
990318 - SÖDRA KULLSVEDEN			105
990319 - PRÄST KÄLLA	-265		-56
990320 - Båthamnen	-68		-42
990400 - Medborgarbudget	-676	-700	-43
990710 - BREDBAND	270	-1 000	
990712 - Fiber Ulfshyttan	-1 961		161
998011 - ERUF GRÄNGSHAMMAR	-1 154		-187
998018 - ERUF GESSÅN-NISSHYTTAN	-550		-30
998019 - ERUF NYBERGET-FISKARBO	-456		-14
998020 - ERUF RUTBO-PUNGMAKARBO	-27		-12
998021 - ERUF RUTBO-YTTRE HEDEN	-684		-11
998022 - ERUF KNUITSBO-MÅRTENSGÅRD	-657		-60
998027 - ERUF 5 Uggelbo	-104		-239
998028 - ERUF 5 Nygårdarne	-271		-246
998029 - ERUF 5 Ingevallsbo	-733		-1 943
998030 - ERUF 5 Norbo Finnmark	-459		-690
998200 - Digitalisering		-1 000	



## 2.4 IT-enheten

Utfall för perioden är 90 procent av årets budget, ett underskott på 1 mkr. Underskottet beror på att FO-kostnaden från Borlänge kommun blev 1 mkr dyrare än beräknat. Detta kommer att med tid regleras av att avskrivningar för datorer minskar eftersom datorer i det nya avtalet med Borlänge kommun leasas genom Borlänge. Per årets slut är prognosen -1 mkr för IT-enheten.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>IT-enheten</b>	<b>-12 360</b>	<b>-6 653</b>	<b>-5 958</b>	<b>-4 990</b>	<b>-968</b>
2820000 - IT-verksamhet	-2 002	-235	-183	-176	-7
2831000 - Gemensamma IT-avtal	-6 854	-6 094	-4 602	-4 570	-32
2832000 - Gemensamma IT-kostnader	101		-59		-59
2833000 - IT utveckling - utbyggnad	-881	-100	-66	-75	9
2834000 - IT-samverkan	-2 869	-224	-927	-168	-759
2850000 - Telefonväxel	145		-120		-120

### 2.4.1 Investeringsuppföljning IT-enheten

Akkumulerat utfall per september är 1,2 mkr, vilket motsvarar 66% av årsbudgeten.

Projektstruktur	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023
<b>Investering</b>	<b>-2 167</b>	<b>-1 700</b>	<b>-1 128</b>
998000 - IT-UTRUSTNING	-628	-200	-61
998001 - IT-ENHETEN INVENTARIER			-83
998003 - UTBYGGNAD DATORNÄTVERK	-774	-500	-442
998004 - IT-UTVECKLING I SKOLAN	-401	-500	-440
998008 - DIGITALA VERKTYG	-364	-500	-102



## 2.5 Näringslivsenheten

Utfall per september för Näringslivsenheten är 61% av årsbudgeten. Differensen mellan ackumulerat utfall och ackumulerad budget visar ett överskott på 802 tkr. Överskottet beror på att Näringsliv erhållit bidrag för bland annat Säterdalsprojektet samt LONA som inte budgeterats och där kostnaderna ännu inte upparbetats i samma grad som bidraget samt att man som besparingsåtgärd beslutat att inte nyttja konsultstödet för 2023. Prognosen för näringslivsenheten för 2023 är i dagsläget +300 tkr förutsatt att konsultstödet inte används.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
2310410 - Näringsliv	-5 289	-5 694	-3 462	-4 264	802

## 2.6 Kommunikationsenheten

Utfallet per september är 60% av årets budget, ett överskott på 636 tkr. Överskottet beror bland annat på att man under budgetprocessen 2023 fått en extra ram på 600 tkr avseende personalkostnader för en kommunikatör. En kommunikatör har anställts, men började inte jobba förrän i slutet på april, vilket leder till ett överskott i personalkostnader för jan-april. Under reception har en anställd slutat, där har man sedan i besparingssyfte slagit ihop tjänsten med en befintlig tjänst, vilket leder till ett överskott även hos reception. Prognos för årets slut för kommunikationsenheten beräknas bli +350 tkr.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Kommunikation</b>	<b>-3 488</b>	<b>-4 267</b>	<b>-2 565</b>	<b>-3 200</b>	<b>636</b>
2310315 - Kommunikation	-1 291	-2 083	-1 142	-1 562	421
2310316 - Reception	-2 198	-2 184	-1 423	-1 638	215



## 2.7 Fritidsenheten

Utfall per september för Fritidsenheten visar ett överskott på 82 tkr. Prognos per årets slut beräknas bli +200 tkr där beräknat plusresultat beror på att en av de anställda hos fritidsenheten gått ner i tid i september samt att ferielönerna inte nådde upp till den budgeterade nivån för 2023.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Fritidsenheten</b>	<b>-16 203</b>	<b>-17 320</b>	<b>-13 241</b>	<b>-13 323</b>	<b>82</b>
<b>Fritidsanläggningar</b>	<b>-5 600</b>	<b>-5 957</b>	<b>-4 486</b>	<b>-4 468</b>	<b>-19</b>
2360200 - Gustafs GOIF	-713	-760	-570	-570	0
2360210 - Sätters IF Fotboll	-208	-223	0	-167	167
2360211 - Sätters IP	-2 772	-2 739	-2 324	-2 054	-270
2360220 - ST Skedvi IK Fotboll	-64	-68	-51	-51	0
2360222 - ST Skedvi IK SOF	-15	-15	-11	-11	0
2360230 - Ulfshyttan IF	-110	-120	-90	-90	0
2360240 - Sätters IF Tennisklubb	-15	-15	-11	-11	0
2360241 - Gustafs Tennisklubb	-15	-15	-11	-11	0
2360242 - Sätters IF Volleyboll		-15	-11	-11	0
2360260 - Säterbygdens Ridklubb	-894	-940	-706	-705	-1
2360261 - Säterbygdens Orienteringsklubb	-38	-41	-31	-31	0
2360263 - CK Natén	-51	-56	-42	-42	0
2360400 - Sätters Motionscentral	-259	-287	-194	-215	21
2360610 - Övriga fritidsanläggningar	-445	-664	-434	-498	64
<b>Fritidsverksamhet</b>	<b>-956</b>	<b>-1 126</b>	<b>-870</b>	<b>-844</b>	<b>-26</b>
2360500 - Stöd till fritidsverksamhet	-956	-1 126	-870	-844	-26
<b>Fritidsenheten</b>	<b>-4 131</b>	<b>-4 376</b>	<b>-3 444</b>	<b>-3 615</b>	<b>171</b>
2360100 - Fritidsenhet	-4 131	-4 376	-3 444	-3 615	171
<b>Skönvikshallen</b>	<b>-4 077</b>	<b>-4 425</b>	<b>-3 338</b>	<b>-3 319</b>	<b>-19</b>
2360300 - Skönvikshallen v-het	-4 077	-4 425	-3 338	-3 319	-19
<b>Ungdomsverksamhet</b>	<b>-1 439</b>	<b>-1 436</b>	<b>-1 102</b>	<b>-1 077</b>	<b>-25</b>
2360800 - Ungdomens hus	-1 285	-1 275	-1 042	-956	-86
2360810 - Barnkonventionen	-46	-52		-39	39
2360811 - Lovaktiviteter	-108	-109	-60	-82	22



# Budgetuppföljning 2023 september Sätters kommun



SÄTERS  
KOMMUN



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Kommentar budgetuppföljning september 2023</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 med åtgärder	4
1.6	Driftsbudget per nämnd	5
1.7	Åtgärder för budget i balans 2023	6
1.8	Investeringar per nämnd	7
<b>2</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)</b>	<b>8</b>
2.1	Investeringsuppföljning	9
<b>3</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)</b>	<b>10</b>
3.1	Investeringsuppföljning	10
<b>4</b>	<b>Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)</b>	<b>11</b>
4.1	Investeringsuppföljning	12
<b>5</b>	<b>Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)</b>	<b>13</b>
5.1	Investeringsuppföljning	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	Investeringsuppföljning	16
<b>8</b>	<b>Fokusområden</b>	<b>17</b>
8.1	Större investeringar	17
8.2	Likviditetsprognos 2023	17
8.3	Nämnd i fokus	18
8.4	Försörjningsstöd	18
8.5	Personalkostnader	18
8.6	Vinterväghållning	18



# 1 Kommentar budgetuppföljning september 2023

## Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>Total</b>	<b>12 321</b>	<b>-4 575</b>	<b>11 981</b>	<b>4 282</b>	<b>7 700</b>
Verksamhetens intäkter:	246 276	266 472	183 710	194 513	-10 803
Personalkostnader	-533 503	-567 388	-431 920	-415 232	-16 687
Övriga kostnader	-413 649	-450 515	-305 861	-335 141	29 281
Kapitalkostnader	-33 943	-36 000	-25 543	-26 999	1 456
Finansiella kostnader/Intäkter	-14 297	-4 162	-9 389	-3 121	-6 267
Skatteintäkter	581 040	594 010	453 946	445 508	8 439
Generella Statsbidrag	180 397	193 008	147 038	144 756	2 282

## Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Sep 2023	Ingående saldo 2023	Utgående saldo Sep 2023
Immateriella anläggningstillgångar	-349	466	116
Materiella anläggningstillgångar	94 737	734 802	829 539
Finansiella anläggningstillgångar	1 112	36 251	37 363
<b>Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>95 500</b>	<b>771 518</b>	<b>867 018</b>
Expl mark och fastighetsförsäljning		1 842	1 842
Fordringar	-5 159	79 799	74 640
Pensionsförvaltning	-2 222	122 998	120 776
Kassa och bank	4 979	11 530	16 509
<b>Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>-2 402</b>	<b>216 169</b>	<b>213 767</b>
<b>Summa TILLGÅNGAR</b>	<b>93 098</b>	<b>987 687</b>	<b>1 080 785</b>
Ingående eget kapital	0	-488 275	-488 275
Resultat	-11 981	0	-11 981
<b>Summa EGET KAPITAL</b>	<b>-11 981</b>	<b>-488 275</b>	<b>-500 256</b>
Avsättningar långfristiga	-676	-12 644	-13 320
<b>Summa AVSÄTTNINGAR</b>	<b>-676</b>	<b>-12 644</b>	<b>-13 320</b>
Långfristiga skulder	-110 805	-362 231	-473 036
Kortfristiga skulder	30 364	-124 537	-94 173
<b>Summa SKULDER</b>	<b>-80 441</b>	<b>-486 768</b>	<b>-567 209</b>
<b>Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>-93 098</b>	<b>-987 687</b>	<b>-1 080 785</b>



## 1.1 Resultatprognos

Resultatet för år 2023 prognostiseras till -3,0 mkr, vilket är 1,6 mkr bättre än budget på -4,6 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2023, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till -1,9 mkr, vilket är -0,2% av skatteintäkter och generella bidrag jämfört med budget på 0 mkr (0%). Inget tillskott från pensionsförvaltningen är budgeterat för året men uttag från resultatutjämningsreserven är budgeterat med 5,7 mkr.

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. Orealiserade förluster beräknas uppgå till 3,1 mkr vilket resulterar i ett positivt balanskravsresultat på 143 tkr. Vid ett positivt resultat sker ingen disponering av RUR.

### RESULTATRÄKNING

*Belopp i tkr*

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens kostnader

Avskrivningar

### VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Skatteintäkter

Generella statsbidrag och utjämning

Summa

### VERKSAMHETENS RESULTAT

Finansiella intäkter

Finansiella kostnader

### PENSIONS Förvaltning

Pensionsförvaltning

### ÅRETS RESULTAT

Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
150 679	173 180	158 180	-15 000
-852 905	-924 611	-913 311	11 300
-33 940	-36 000	-34 000	2 000
<b>-736 166</b>	<b>-787 431</b>	<b>-789 131</b>	<b>-1 700</b>
581 040	594 010	603 108	9 098
180 397	193 008	194 463	1 455
<b>761 437</b>	<b>787 018</b>	<b>797 571</b>	<b>10 553</b>
<b>25 271</b>	<b>-413</b>	<b>8 440</b>	<b>8 853</b>
3 273	2 209	2 209	0
-2 498	-7 470	-12 500	-5 030
<b>26 046</b>	<b>-5 674</b>	<b>-1 851</b>	<b>3 823</b>
-13 725	1 099	-1 100	-2 199
<b>12 321</b>	<b>-4 575</b>	<b>-2 951</b>	<b>1 624</b>

### Justerat resultat

Resultat

VA resultat

Avdrag avkastning på pensionsmedel

Tillskott från pensionsmedel

Prognos 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
12 321	-4 575	-2 951	1 624
947	0	0	0
13 725	-1 099	1 100	2 199
0	0	0	0
<b>26 993</b>	<b>-5 674</b>	<b>-1 851</b>	<b>3 823</b>

Avsättning RUR

Disponering RUR

-4 500	0	0	0
0	5 674	0	-5 674
<b>22 493</b>	<b>0</b>	<b>-1 851</b>	<b>-1 851</b>

Justerat resultat i %

3,0%      0,0%      -0,2%





## 1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos 10,6 mkr högre än budgeterat, vilket är en minskning med 2,0 mkr jämfört med föregående prognos. SKR redovisade den senaste skatteprognosen 2023-10-05.

Skatteintäkter och generella bidrag/utjämning	Belopp
Allmän kommunalskatt	+0,9
Skatteavräkning (varav +2,0 skatteavräkning 2022, +6,2 skatteavräkning 2023)	+8,2
Inkomstutjämning	-2,6
Kostnadsutjämning	+0,7
LSS utjämning	+0,4
Regleringsbidrag	+4,6
Fastighetsavgift	-1,3
Övriga bidrag	-0,3
<b>Summa mkr</b>	<b>+10,6</b>

## 1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter: Prognos enligt budget.

Finansiella kostnader: Prognos 5,0 mkr högre än budget beroende på ökade räntenivåer.

## 1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: -1,1 mkr vilket är 2,2 mkr lägre än budget p.g.a negativ värdetförändring. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller 1,1 mkr. Inget uttag av medel från pensionsförvaltningen är budgeterad för 2023.

## 1.5 Helårsprognoser per nämnd med åtgärder

Nämnd/ sektor	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	+2 225
Kommunstyrelsesektor pensioner	-4 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader (budget 8 575 varav 1000 PU)	+7 975
Kommunstyrelsesektor Försäljning av mark (budget 4 000)	-1 000
Barn- och utbildningsnämnden	+3 000
Socialnämnden	-9 100
Samhällsbyggnadsnämnden (varav SBN skattefinansierat -1 500, VA/Återvinning -1 000)	-2 500
Miljö- och byggnämnden	-400
Kulturnämnden	+100
<b>Summa</b>	<b>-3 700</b>



## 1.6 Driftsbudget per nämnd

Prognos för 2023 per september för verksamhetens nettokostnader är totalt 3,7 mkr högre än budget. Kostnaderna beräknas bli 11,7 mkr högre än budget men minskas med reserven för oförutsedda kostnader med 8,0 mkr.

Vid budgetuppföljning per september månad prognostiseras underskott för Socialnämnden på -9,1 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden på -2,5 mkr (varav -1,5 mkr för SBN Skattefinansierat och -1,0 mkr för VA/Återvinning) samt för Miljö- och byggnämnd på -0,4 mkr. Prognos för pensioner är ett underskott på 4 mkr samt att budgeterad försäljning av mark beräknas bli 1,0 mkr lägre än budget på 4,0 mkr.

Kommunstyrelsesektorns prognos är ett överskott på 2,2 mkr, Barn- och utbildningsnämnden ett överskott på 3,0 mkr och kulturnämnden ett överskott på 0,1 mkr. Prognos för 2023 är i enlighet med budget för övriga verksamheter.

Vid en jämn fördelning över året skulle 9/12 eller 75 % av budgeten varit förbrukad.

Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 74% av budget.

Överförmyndare i Samverkan har en förbrukning på 65% av årsbudget. Fakturan för helår (575 tkr) har kostnadsförts. Årsprognos är i linje med budget.

Upphandlingscenter GNU har en förbrukning på 75% av budget.

Kommunrevisionen ligger i utfall på 74% av årsbudget.

Nämnd/sektor 2023-09	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2023	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos Avvikelse
<b>Totalsumma</b>	<b>582 183</b>	<b>591 065</b>	<b>8 882</b>	<b>798 460</b>	<b>73%</b>	<b>-3 700</b>
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>68 658</u>	<u>70 697</u>	<u>2 039</u>	<u>94 095</u>	<u>73%</u>	<u>5 200</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	44 771	47 674	2 903	63 398	71%	2 225
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	23 487	19 741	-3 746	26 322	89%	-4 000
Reserv oförutsedda kostnader	400	6 281	5 881	8 375	5%	7 975
Försäljning mark	0	-3 000	-3 000	-4 000	0%	-1 000
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>11 686</u>	<u>11 910</u>	<u>224</u>	<u>15 880</u>	<u>74%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	10 122	10 238	115	13 650	74%	0
Överförmyndare i samverkan	679	787	108	1 050	65%	0
Upphandlingscenter	885	885	0	1 180	75%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>38 654</u>	<u>40 166</u>	<u>1 512</u>	<u>48 425</u>	<u>80%</u>	<u>-2 500</u>
SBN Skattefinansierat	33 279	35 744	2 465	48 425	69%	-1 500
VA/Återvinning	5 375	4 422	-953	0	0%	-1 000
Miljö- och byggnämnd	4 525	3 702	-824	4 990	91%	-400
Kulturnämnd	11 611	13 357	1 746	17 810	65%	100
Barn- och utbildningsnämnd	217 507	230 352	12 845	315 200	69%	3 000
Socialnämnd	228 732	220 064	-8 668	300 970	76%	-9 100
Kommunrevisionen	809	817	9	1 090	74%	0



## 1.7 Åtgärder för budget i balans 2023

I enlighet med uppdraget från KS startades under våren 2023 arbetet med att identifiera besparingsmöjligheter inom samtliga sektorer/nämnder för att täcka ett prognostiserat underskott för 2023. Förslag till åtgärder för ekonomi i balans beslutades inom de olika nämnderna och inom Kommunstyrelsen i juni 2023, där totala åtgärder uppgick till ca 24 mkr.

Beslut om åtgärder uppgick till: Kommunstyrelsesektorn 3,1 mkr, Socialnämnden 7,8 mkr, Barn- & utbildningsnämnden 4,0 mkr, Kulturnämnden 0,1 mkr, Miljö- och byggnämnd 1,2 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden 7,9 mkr (varav 5,7 mkr för SBN Skattefinansierat och 2,2 mkr för VA/Återvinning).

Utifrån nämndernas beslut pågår arbetet med att realisera föreslagna åtgärder inom samtliga verksamheter. Arbetet samordnas fortsatt via kommunens Ekonomigrupp och Kommunledningsgrupp.

I prognosen per september har åtgärder tagits upp med ca 21 mkr genom att alla åtgärder inte har kunnat genomföras eller har fått önskad effekt och nya åtgärder har tagits. Prognosen påverkas av tillkommande kostnader.

Kommande prognoser kommer att förändras framöver beroende på hur arbetet med att genomföra föreslagna åtgärder fortskrider samt arbete med framtagning av ytterligare åtgärder i samband med tillkommande kostnader.

### **Förslag på åtgärder för budget i balans per nämnd:**

Vid budgetuppföljning per september har förslag till besparingar tagits upp för Socialnämnden på ca 5,0 mkr och det finns planerade åtgärder, motsvarande cirka 0,5 mkr, som inte är medräknade i prognosen med anledning av stor osäkerhet. Nämnden har också tillkommande kostnader sedan föregående prognos på 1,8 mkr som utgörs av kostnader för nya placeringar inom individ- och familjeomsorg.

Vid uppföljningen per september har Samhällsbyggnadsnämnden förslag till åtgärder med 8,3 mkr (varav 7,3 mkr för SBN Skattefinansierat och 1,0 mkr för VA/Återvinning). Full effekt på vissa föreslagna åtgärder kan inte uppnås pga politiska beslut samt tillägg av tillkommande kostnader pga prisökningar och kostnader relaterade till höga vattenflöden och översvämningar mm. Nya åtgärder har beslutats och arbete fortsätter med att identifiera ytterligare åtgärder för att uppnå noll-prognos.

Miljö- och byggnämnd har förslag på åtgärder med 1,2 mkr som inte får full effekt utan prognostiseras till ca 0,9 mkr.

Kommunstyrelsesektorn har förslag på åtgärder på ca 3 mkr men har tillkommande kostnader som minskar överskottet.

Kulturnämndens åtgärder är enligt plan och uppgår till 0,1 mkr.

Barn- & utbildningsnämnden har förslag på åtgärder på 2,0 mkr samt att ca 2,0 mkr för lönekostnader utöver ram tas inom befintlig ram, dvs totalt 4,0 mkr. Arbetet går enligt plan.



## 1.8 Investeringar per nämnd

Investeringar ackumulerat per september uppgår till 46,8 mkr exklusive nytt särskilt boende. Investeringar avseende nytt särskilt boende, som ligger utanför budgetram, tillkommer på 69,4 mkr och totala ackumulerade investeringar per september uppgår till 116,2 mkr inklusive nytt särskilt boende.

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 101,4 mkr samt att det tillkommer beslutade överförda investeringsmedel från 2022 med 45,3 mkr. Total budget 2023 inklusive överförda medel uppgår till 146,8 mkr med en beräknad upparbetningsgrad på 60 % som innebär investeringar på 88,1 mkr. Prognosen för 2023 beräknas uppgå till 86,9 mkr vilket innebär en upparbetningsgrad på 59%.

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

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

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

### Investeringsbudget 2023 med upparbetningsgrad

2023-09 Nämnd	Akkumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos 2023	Prognos- avvikelse 2023	Prognos i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	5 940	7 400	80%	6 000	-1 400	81%
Kanslienh. mfl	4 813	5 700	84%	4 800	-900	84%
IT-enhet	1 128	1 700	66%	1 200	-500	71%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	39 008	131 846	30%	73 891	-57 955	56%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	834	7 830	11%	2 331	-5 499	30%
Gatuenhet	8 126	26 951	30%	15 751	-11 200	58%
Fastighetsenhet	17 647	42 071	42%	28 496	-13 575	68%
Kostenhet	321	600	53%	281	-319	47%
Lokalservice	0	200	0%	100	-100	50%
VA-enhet	12 060	52 681	23%	26 419	-26 262	50%
Återvinning	20	1 514	1%	514	-1 000	34%
Miljö- och byggnämnd	0	500	0%	0	-500	0%
Kulturnämnd	486	347	140%	694	347	200%
Barn- och utbildningsnämnd	1 215	2 000	61%	1 600	-400	80%
Socialnämnd	101	4 700	2%	4 700	0	100%
<b>Totalsumma</b>	<b>46 750</b>	<b>146 793</b>	<b>32%</b>	<b>86 885</b>	<b>-59 908</b>	<b>59%</b>
<b>Budget med upparbetningsgrad 60%</b>		<b>88 076</b>				
SÄBO	69 426	0				
<b>Total inkl SÄBO</b>	<b>116 176</b>	<b>146 793</b>				



## 2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Vid en jämn fördelning över året skulle 9/12 eller 75 procent av budgeten varit förbrukad. Kommunstyrelsesektorn har förbrukat 71 procent av årsbudget och ackumulerat utfall är 2,9 mkr lägre än ackumulerad budget.

Inom näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott.

Inom ekonomi och kommunikation påverkar vakanta tjänster/sjukskrivning utfallet och leder till ett överskott. Dessa tjänster finns med i prognosen för det totala utfallet 2023.

Inom kansli finns ej budgeterade bidrag för kriget i Ukraina samt ett överskott på personalkostnader till följd av vakanta tjänster även där.

Inom IT har FO-kostnaden för 2023 från Borlänge kommun blivit 1 mkr högre än budgeterat, vilket lett till ett underskott hos enheten. Den ökade FO-kostnaden kommer allteftersom mötas av en minskad avskrivningskostnad för datorer.

Inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader visar Kommunstyrelsen per september ett överskott på 2,0 mkr, där pensionerna står för det största underskottet på 3,7 mkr.

Prognos till årets slut för pensionerna beräknas till -4 mkr i jämförelse med budget, vilket är en ökning med 2,0 mkr jämfört med föregående prognos. Det är framför allt pensionsförsäkringarna som i jämförelse med budget ökat i kostnad 2023. Den avgiftsbestämda pensionen som löpande kostnadsförs på sektorerna i samband med löneutbetalning har under augusti justerats ner med 4 mkr enligt prognos från Skandia per 31/8 2023. Justeringen har bokförts centralt på finans och i det stora hela leder justeringen till att det prognostiserade underskottet hos pensionerna på -4 mkr kommer att nollas ut av ett prognostiserat överskott på +4 mkr inom finans för kommunen.

Total prognos för kommunstyrelsen 2023 beräknas bli +5,2 mkr i jämförelse med budget, då ingår ett underskott på pensionerna med 4 mkr, en återläggning av reserven på 7,975 mkr samt besparingsåtgärder på 3,1 mkr. I prognosen har differensen mellan budgeterad löneökning (1,9%) och beslutad löneökning (3,1%) tagits med i beräkningen.

I prognosen för delåret har prognosen för markförsäljning justerats ned med -1 mkr efter avstämning med samhällsbyggnadssektorn. 400 tkr av reserven avseende löneökning (beslut taget i PU) har i överförts till den sociala sektorn för satsning på socialsekreterare.



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>19-KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-84 011</b>	<b>-94 095</b>	<b>-68 658</b>	<b>-70 697</b>	<b>2 039</b>
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 600	-5 008	-2 871	-3 737	866
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 830	-6 424	-4 568	-4 818	250
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER		-4 375	-400	-3 281	2 881
30-ITENHETEN	-12 360	-6 653	-5 958	-4 990	-968
39-Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-13 241	-13 323	82
4-KANSLI	-12 693	-18 032	-12 107	-13 342	1 236
6-PENSIONER	-20 369	-26 322	-23 487	-19 741	-3 746
7-EGEN FÖRSÖRJNING	-2 179		0		0
8-NÄRINGSLIV	-5 289	-5 694	-3 462	-4 264	802
9-KOMMUNIKATION	-3 488	-4 267	-2 565	-3 200	636

## 2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn visar ett ackumulerat utfall per september 5,9 mkr vilket motsvarar 80 procent av årsbudgeten, varav IT-enhetens utfall per september uppgår till 1,1 mkr vilket motsvarar 66 procent av årsbudget.



## 3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett överskott på + 3,0 mkr vilket är oförändrat från den senaste prognosen.

Nämnden har genomfört kostnadsanpassningar under perioden motsvarande det som angivits. En effektiviserad ledningsorganisation samt återhållsamhet vid anställningar samt inköp har effektuerats över hela sektorn. Utrymmet för årets löneökningar utöver tilldelad uppräknings samt målbilden att bidra med ett överskott till kommunen effektueras enligt plan.

Höstens elevantagning för gymnasieelever har analyserats och bedömningen i dagsläget är att en del av det prognostiserade överskottet härleds till elever som saknar behörighet till nationella gymnasieprogram. Kostnadsanpassningarna som skett inom grundskolan riskerar att påverka sektorns möjligheter att skapa förutsättningar för alla elever att lyckas. En besparing på skolelever kan komma att påverka kostnaderna negativt framgent för kommunen.

Antagandet i prognosen är att de externa intäkterna (i huvudsak statsbidragen från Skolverket) inkommer enligt budget förutom statsbidraget för CARE Säters som har inkommit och var utöver budgeterade externa intäkter. Budgetuppföljning genomförd med samtliga enheter. Inga större avvikelser i utfall mot budget. Osäkerheter som kan påverka prognosen senare under året har beaktats men bedöms i dagsläget som för osäkra för att inkluderas i prognosen.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>	<b>-297 167</b>	<b>-315 200</b>	<b>-217 507</b>	<b>-230 352</b>	<b>12 845</b>
60-POLITIK & ADM	-24 388	-31 400	-17 795	-22 941	5 146
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-65 366	-66 500	-46 799	-48 297	1 498
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-3 931	-5 250	-3 252	-3 913	662
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-129 841	-135 000	-101 710	-98 247	-3 463
65-GYMNASIESKOLA	-62 029	-65 250	-40 060	-48 505	8 446
66-VUXENUTBILDNING	-5 282	-5 200	-3 241	-3 681	440
69-KULTURSKOLA	-6 329	-6 600	-4 650	-4 767	117

### 3.1 Investeringsuppföljning

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



## 4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos är ett underskott motsvarande -9,1 mkr för helåret. Det är en försämring sedan föregående prognos, från -7,3 mnkr till -9,1 mnkr. Orsaken är nya placeringar inom individ- och familjeomsorg.

Sociala sektorn har tagit fram åtgärder för att minska kostnaderna, åtgärder som är säkerställda är medräknade i prognosen. Det finns planerade åtgärder, motsvarande cirka 500 tkr, som ej är medräknade i prognosen. Orsaken är att åtgärderna inte är genomförda och det finns en viss osäkerhet i den ekonomiska beräkningen.

Prognos per verksamhetsområde:

**Politisk verksamhet:** -50 tkr. Extra sammanträden under året samt fler heldagar.

**Stab:** +/- 0

**Individ- och familjeomsorg:** -600 tkr. Placeringskostnader för barn, unga och vuxna beräknas till 23,9 mnkr för helåret (budget 22,3 mnkr). Försörjningsstödet bedöms överstiga budget med 500 tkr p.g.a. höjd riksnorm. Minskade personalkostnader p.g.a. vakanta tjänster och föräldraledigheter.

**Biståndsenheten:** -1 500 tkr. Betalningsansvar till Regionen för utskrivningsklara patienter beräknas till 3,2 mnkr för helåret (budget 1,0 mnkr). Föräldraledighet och tidigare vakant tjänst medför minskade personalkostnader.

**Särskilt boende:** -2 700 tkr. Merkostnad löneökning 1,3 mnkr. Hyreshöjningar (9%), merkostnad 650 tkr. Förstärkning bemanning Skedvigården, stort omvårdnadsbehov, fler boende, merkostnad 600 tkr under feb-sept. Brandtillsyn korttidsboende, akut föreläggande, förstärkt bemanning nattetid. Hög korttidsfrånvaro under sommaren medförde övertidskostnader. Minskad bemanning nattetid på Enbackagården och Fågelsången.

**Hälso- och sjukvårdsteamet:** +1 000 tkr. Bemanningssjuksköterskor under året p.g.a. vakanta tjänster samt för att klara sommarbemanningen. Merkostnad löneökning, 200 tkr. Beviljat statsbidrag 1,6 mnkr för ökad bemanning av sjuksköterskor på särskilt boende (avser 2022).

**Funktionsnedsättning:** -3 200 tkr. Merkostnad löneökning 900 tkr. Tillkommit två externa köp av boendeplatser från juni resp juli, kostnad 3,3 mnkr. Åtgärder för att minska kostnaderna, lägre bemanning medför lägre personalkostnader.

**Hemtjänst:** -2 050 tkr. Merkostnad löneökning 750 tkr. Prisökningar, drivmedel 150 tkr, lokalhyra 50 tkr. Utökning av enhetschef pga hög arbetsbelastning och högt antal medarbetare per enhetschef, kostnad 400 tkr (6 månader). Förstärkt bemanning i Skedvi, ökat omsorgsbehov, några väntar på plats i särskilt boende eller korttids. Åtgärder för att minska kostnaderna ännu inte genomförda.





Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>16-SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>-288 840</b>	<b>-300 970</b>	<b>-228 732</b>	<b>-220 064</b>	<b>-8 668</b>
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-9 349	-11 885	-8 290	-8 959	669
71-SÄRSKILT BOENDE	-88 584	-94 393	-71 323	-67 265	-4 058
72-HEMTJÄNST	-46 662	-47 277	-36 476	-34 556	-1 920
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-28 451	-27 982	-19 675	-21 023	1 349
74-BISTÅNDSENHETEN	-6 218	-5 709	-4 621	-4 282	-340
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-49 603	-49 526	-37 299	-37 144	-155
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-60 582	-64 198	-51 078	-46 835	-4 244
79-INTEGRATIONSENHETEN	610		31		31

## 4.1 Investeringsuppföljning

Sociala sektorn förväntas förbruka investeringsbudgeten. Det mesta av medlen kommer att användas till inköp av inventarier till det nya särskilda boendet Prästgården.

## 5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat: Ny prognos per den sista september baserad på full effekt av framtagna åtgärder för Budget i balans är **-1,5 mkr**. Arbete fortskrider för att identifiera ytterligare åtgärder för att uppnå noll-prognos. Utan kostnader för höga vattenflöden och översvämningar hade prognosen visat på ett mindre överdrag.

- Prognos Kost per sista september - **1,2 mkr**. Ytterligare besparing äts till viss del upp av prisökningar.
- Prognos Lokalservice per sista september **-0,1 mkr**: Ytterligare besparing äts upp av ökade vikariekostnader
- Prognos Fastighet per sista september - **2,2 mkr** Högre utfall på besparingar och prognostiserat lägre elkostnad äts upp av skador till följd av skyfall
- Prognos Gata per sista september **0,8 mkr**: Ej fullt utfall på vissa besparingar baserat på tagna politiska beslut, ökade kostnader till följd av skyfall.
- Prognos Stab per sista september **1,2 mkr**: Utfallet påverkas av kostnader för Förskola 2 på uppdrag av KS. Enheten bromsar ytterligare utredningar på Staben för att parera övriga enheters överdrag.
- Kommentar varför det är en differens mellan utfall i Hypergene och sektorns prognos: Ansvar för skolskjuts gått över till BUS men budgeten ligger kvar hos SBS. Ytterligare en orsak till avvikelserna är att kostnaderna inom driften ökar under hösten för exempelvis el och uppvärmning samt prisökningar väntas inom Kosten.

SBN taxefinansierat: VA/Återvinning: prognos till årets slut uppgår till **-1 mkr**. Prognosen påverkas av generella kostnadsökningar samt kostnader kopplade till skyfall.

- Prognos VA per sista september **0 mkr**: Överdraget består bland annat av prisökningar på el, ökade underhållskostnader, tillkommande utredningar samt förstärkt VA försäkring. Av tidigare ackumulerat underskott på 2,6 miljoner är 1,6 miljoner 3 år gammalt och kommer ej att täckas med nuvarande prognos 2023. Arbete med översyn av taxan pågår för att hantera kostnadsökningar samt täcka tidigare års överdrag.
- Prognos Återvinning **-1 mkr**: Ökade kostnader för transporter och omhändertagande av avfall. Kostnadsökningar pareras endast delvis av höjd taxa som gäller från 1/7 2023.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>-46 141</b>	<b>-48 425</b>	<b>-33 279</b>	<b>-35 744</b>	<b>2 465</b>
22-KOSTVERKSAMHET	-564	0	138	0	138
24-Lokalservice	126	0	96	0	96
34-Fastighetsenheten	-913	0	-681	14	-695
35-Gatukontor	-32 968	-34 579	-23 013	-25 401	2 388
84-SBN Stab	-11 823	-13 846	-9 819	-10 358	539



Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>VA/Återvinning</b>	<b>-2 468</b>	<b>0</b>	<b>-5 375</b>	<b>-4 422</b>	<b>-953</b>
VA	-947	0	-2 587	-2 651	64
ÅTERVINNING	-1 521	0	-2 788	-1 771	-1 018

## 5.1 Investeringsuppföljning

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

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

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

Målet är att hålla uppärbetningsgraden under 60%.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023
<b>12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>	<b>115 117</b>	<b>77 652</b>	<b>96 354</b>
22-KOSTVERKSAMHET	113	600	321
24-Lokalservice	119	200	
34-Fastighetsenheten	15 426	42 071	17 714
35-Gatukontor	11 365	26 951	8 418
84-SBN Stab	88 093	7 830	69 901

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023
<b>VA/Återvinning</b>	<b>29 528</b>	<b>54 195</b>	<b>12 080</b>
VA	29 429	52 681	12 060
Återvinning	99	1 514	20



## 6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämndens ursprungliga prognos för helåret 2023 var -1,2 mkr baserat på 0,5 mkr i oförutsedda utredningskostnader kopplat till bland annat större enskilda vattentäkter samt stabilitetsutredning kopplat till möjlighet att anlägga enskilda avlopp samt 0,7 mkr är kostnader för upparbetning av tillsynsskuld.

Prognos per sista september är ett underskott på -0,4 mkr jämfört med en nollprognos vid budgetuppföljning per maj som baserades på att samtliga föreslagna åtgärder för en budget i balans genomfördes fullt ut. Utebliven planerad ledighet ger inte full effekt på besparing och generella effektiviseringar riskerar att ätas upp av minskade intäkter på avloppsansökningar. Prognosen kan förbättras av flera större bygglovsansökningar som ger ökade intäkter.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR</b>	-6 202	-4 990	-4 525	-3 702	-824
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-193	-357	-246	-268	22
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-6 008	-4 633	-4 279	-3 434	-846



## 7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Till årets slut förutspås ett resultat på ca +0,1 mkr inklusive besparingar. Kulturenheten redovisar just nu ett överskott på 1,7 mkr, vilket främst är relaterat till att planerade aktiviteter inte har genomförts ännu.

Kulturenhetens sparförslag för 2023 relaterat till öppettider och programverksamhet har också börjat ge effekt.

Inga större avvikelser i driftbudget förutom en större vattenskada i Myntmästargården på Åsgårdarna. Kostnaderna för reparation beräknas uppgå till ca 300 tkr, något kommer kunna täckas av försäkringar.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Budget Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023
<b>11-KULTURNÄMND</b>	<b>-16 207</b>	<b>-17 810</b>	<b>-11 611</b>	<b>-13 357</b>	<b>1 746</b>
46-KULTURVERKSAMHET	-11 173	-12 378	-7 937	-9 283	1 346
47-KULTUREVENEMANG	-2 285	-2 586	-1 531	-1 939	409
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 618	-2 640	-1 991	-1 980	-11
49-POLITIK	-130	-206	-152	-154	2

### 7.1 Investeringsuppföljning

Biblioteksdatasystem 200 tkr har flyttats på till 2023, systembyte skedde i april 2023. Slutlig kostnad är fortfarande oklar, men mest troligt blir det betydligt mindre än budgeterat. Genom samverkan i upphandling kommer vi också ha sänkta driftskostnader framgent.

Den uppdaterade versionen av konstverket vid rondellen RV70 har färdigställts. Budgeten för konstinköp överskrids.

Kulturnämnden har också en post med medel för konstinköp i samband med det nya SÄBO (enl 0,5%-regeln). I samarbete med sociala sektorn har ett antal konstverk från kommunens befintliga konstsamling valts ut och kostats på renovering (omramning, byte av passepartout o dyl). Investeringsmedel för den konstnärliga gestaltningen SÄBO/Prästgården kommer att bli mycket högre 2023 & 2024 men kommer inte behövas 2025.



## 8 Fokusområden

### 8.1 Större investeringar

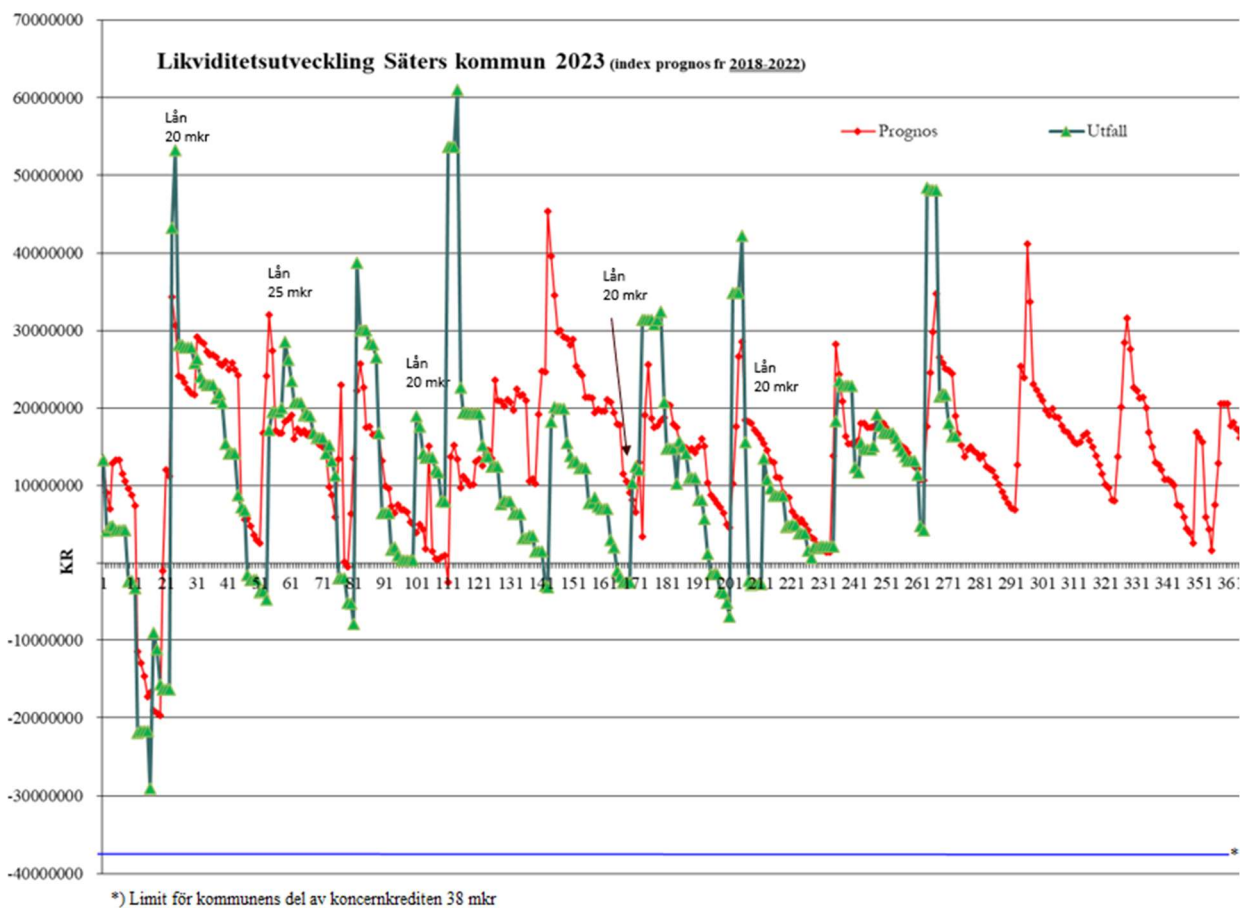
Investeringar avseende nytt särskilt boende pågår med totalt investeringsbelopp på 230 mkr.

Totalt upparbetade kostnader per 2022-12-31 uppgick till ca 152 mkr och under 2023 har ytterligare 69,4 mkr upparbetats.

Projektet beräknas vara klart under hösten 2023.

### 8.2 Likviditetsprognos 2023

Akkumulerat för 2023 har kommunen ökat upplåningen med 105 mkr och totala låneskulden uppgår till 455 mkr per den sista september. Budget för året är en utgående låneskuld på 460 mkr.

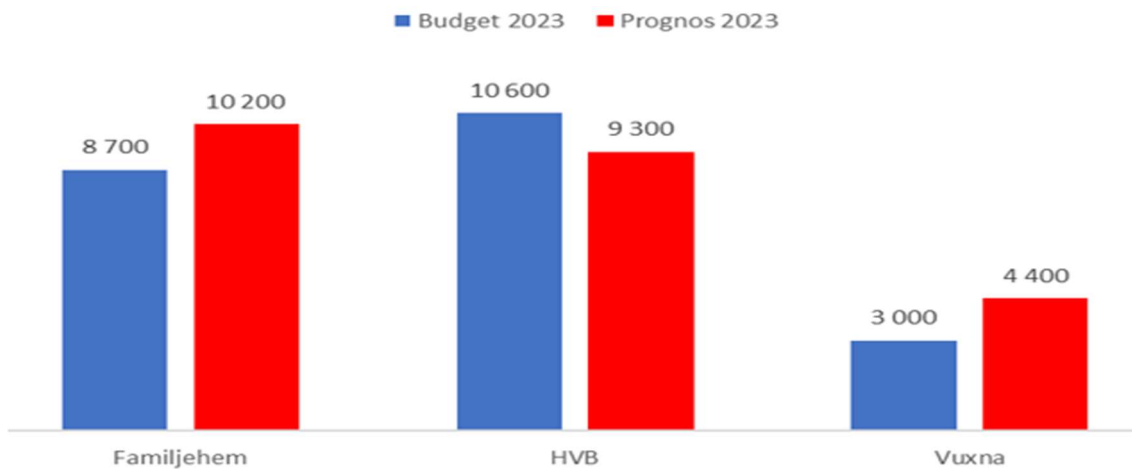




### 8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2023 är ett underskott motsvarande -9,1 mkr. Individ- och familjeomsorg har ett prognosticerat underskott på totalt -0,6 mkr jämfört med ett överskott på +1,2 mkr i föregående prognos per augusti. Placeringskostnaderna har ökat jämfört med föregående prognos och beräknas uppgå till ett underskott på -1,6 mkr för 2023.

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



### 8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023
Försörjningsstöd	-6 700	-5 025	-5 156

### 8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2023	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023
Personalkostnader	-567 181	-415 078	-430 599

### 8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning: Normalvinter - enligt plan

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-6 454