

Budgetuppföljning mars 2025

Säters kommun

2025-04-16



**SÄTERS
KOMMUN**



Innehållsförteckning

1 Kommentar till budgetuppföljning	2
1.1 Resultatprognos	4
1.2 Skatte- och bidragsintäkter	5
1.3 Finansiella intäkter och kostnader	5
1.4 Pensionsmedelsförvaltning	5
1.5 Helårsprognoser per nämnd	5
1.6 Driftsbudget per nämnd	6
1.7 Åtgärder för budget i balans	6
1.8 Investeringar per nämnd	7
2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	8
2.1 Investeringsuppföljning	8
3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	9
3.1 Investeringsuppföljning	10
4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)	11
4.1 Investeringsuppföljning	12
5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)	13
5.1 Investeringsuppföljning	14
6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)	15
7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)	16
7.1 Investeringsuppföljning	16
8 Fokusområden	17
8.1 Likviditetsprognos 2025	17
8.2 Sjukfrånvaron	17
8.3 Nämnd i fokus	18
8.4 Försörjningsstöd	19
8.5 Personalkostnader	19
8.6 Vinterväghållning	19



1 Kommentar till budgetuppföljning

Med anledning av kommunens ansträngda ekonomi med underskott inom driften under 2023 och 2024 gjordes en extra budgetuppföljning per sista februari för Sätters kommun som var årets första uppföljning. Vanligtvis görs den första budgetuppföljningen för kommunen per sista mars.

Föregående år redovisades stora underskott för Barn- och utbildningsnämnden och för Socialnämnden, vilket resulterar i en underfinansierad budget för 2025 för dessa nämnder. Vid framtagning av en årsprognos redan per sista februari ges större möjlighet att kunna ta fram åtgärdsplaner för året som också kan realiseras tidigare under året.

I samband med budgetuppföljningen per februari 2025 fattade Kommunstyrelsen beslut att uppdra till de sektorer som har ett minusresultat att lämna en åtgärdsplan för att komma i balans till nästkommande kommunstyrelse.

Resultaträkning

Accumulerat resultat per sista mars uppgår till ett underskott på -0,4 mkr, vilket är en avvikelse på -2,2 mkr jämfört med budget.

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
Total	-19 649	15 738	-444	1 715	-2 159
Verksamhetens intäkter:	299 328	291 599	69 268	74 889	-5 621
Personalkostnader	-622 117	-606 399	-154 130	-153 267	-864
Övriga kostnader	-471 232	-474 512	-114 619	-121 170	6 551
Kapitalkostnader	-40 347	-43 840	-10 913	-10 960	47
Finansiella kostnader/Intäkter	-12 428	-18 428	-4 455	-4 607	152
Skatteintäkter	612 872	633 369	157 724	158 342	-619
Generella Statsbidrag	214 274	233 949	56 682	58 487	-1 806



Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Mar 2025	Ingående balans 2025	Utgående balans Mar 2025
Immateriella anläggningstillgångar	3 866	4 090	7 956
Materiella anläggningstillgångar	637	917 085	917 722
Finansiella anläggningstillgångar	0	38 472	38 472
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	4 503	959 647	964 150
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	5 918	5 918
Fordringar	-20 069	116 311	96 242
Pensionsförvaltning	-140	115 834	115 694
Kassa och bank	-40 167	38 732	-1 435
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-60 376	276 795	216 419
Summa TILLGÅNGAR	-55 873	1 236 442	1 180 569
Ingående eget kapital	0	-477 686	-477 686
Resultat	444	0	444
Summa EGET KAPITAL	444	-477 686	-477 242
Avsättningar långfristiga	0	-14 214	-14 214
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-14 214	-14 214
Långfristiga skulder	76	-556 452	-556 376
Kortfristiga skulder	55 353	-188 090	-132 737
Summa SKULDER	55 429	-744 542	-689 113
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	55 873	-1 236 442	-1 180 569



1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett överskott 3,6 mkr jämfört med budget på 15,7 mkr, vilket är en avvikelse på -12,1 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2025, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till ett överskott på +13,9 mkr (+1,6% av skatteintäkter och generella bidrag) jämfört med budget på 26,0 mkr (3,0%). Uttag från pensionsmedelsförvaltningen är budgeterat med 11,3 mkr.

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Differens
Verksamhetens intäkter	177 727	165 723	165 723	0
Verksamhetens kostnader	-971 748	-955 035	-963 625	-8 590
Avskrivningar	-40 347	-43 840	-43 840	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-834 368	-833 152	-841 742	-8 590
Skatteintäkter	612 872	633 369	632 197	-1 172
Generella statsbidrag och utjämning	214 274	233 949	231 609	-2 340
Summa	827 146	867 318	863 806	-3 512
VERKSAMHETENS RESULTAT	-7 222	34 166	22 064	-12 102
Finansiella intäkter	4 436	2 572	2 572	0
Finansiella kostnader	-18 828	-22 000	-22 000	-0
RESULTAT FÖRE PENSIONS FÖRVALTNING	-21 614	14 738	2 636	-12 102
Pensionsförvaltning	1 965	1 000	1 000	0
ÅRETS RESULTAT	-19 649	15 738	3 636	-12 102
JUSTERAT RESULTAT	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Differens
Resultat	-19 649	15 738	3 636	-12 102
VA resultat	-4 017	0	0	0
Avdrag avkastning på pensionsmedel	-1 965	-1 000	-1 000	0
Tillskott från pensionsmedel	15 195	11 300	11 300	0
Avsättning/disponering RUR	10 436	0	0	0
TOTAL	0	26 038	13 936	-12 102
Justerat resultat i %	0,0%	3,0%	1,6%	

1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Utfall för skatteintäkter och generella bidrag år 2025 är totalt 3,5 mkr lägre än budget enligt den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2025-02-25.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, prognos jämfört med budget	Belopp
Allmän kommunalskatt	+0,3
Skatteavräkning (varav -0,1 mkr slutavräkning 2024, -1,4 mkr slutavräkning 2025)	-1,5
Inkomstutjämning	-3,0
Kostnadsutjämning	-0,1
LSS utjämning	+0,2
Regleringsbidrag	+0,2
Fastighetsavgift	+0,4
Övriga bidrag	0
Summa mkr	-3,5

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. Det är dock en negativ värdeförändring av pensionsmedel per sista mars på -0,8 mkr men med anledning av en övergång till en ny lösning med kapitalförvaltning är det i dagsläget för tidigt att göra en bedömning.

Uttag från pensionsmedelsförvaltningen är budgeterat med 11,3 mkr för 2025.

1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	0
Kommunstyrelsesektor pensioner	0
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader	+2 010
Barn- och utbildningsnämnden	-9 300
Socialnämnden	-1 300
Samhällsbyggnadsnämnden	0
Miljö- och byggnämnden	0
Kulturnämnden	0
Summa	-8 590



1.6 Driftsbudget per nämnd

Utfall för verksamhetens nettokostnader ackumulerat per mars är totalt 0,9 mkr högre än budget, dvs ett underskott på -870 tkr redovisas.

Prognos för verksamhetens nettokostnader för helår 2025 är ett underskott på totalt -8,6 mkr. Kostnaderna beräknas bli 10,6 mkr högre än budget men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 2,0 mkr. Det är en ökning av underskottet med 4 mkr jämfört med föregående prognos.

Underskott prognostiseras för Barn- och utbildningsnämnden på -9,3 mkr och för Socialnämnden på -1,3 mkr. Prognos för Barn- och utbildningsnämnd innebär en försämring med -4,8 mkr jämfört med föregående prognos medan prognosen för Socialnämnden visar på en förbättring på 0,8 mkr.

Prognos för övriga verksamheter beräknas vara linje med budget.

Nämnd/sector 2025-03 <i>Belopp i tkr</i>	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse <i>Ack utfall vs Ack budget</i>	Budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
Totalsumma	215 318	214 448	-870	848 652	25%	-8 590
Kommunstyrelse	21 931	21 765	-166	86 403	25%	2 010
Kommunstyrelsens förvaltning	16 252	16 952	700	67 153	24%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	5 679	4 310	-1 369	17 240	33%	0
Reserv oförutsedda kostnader	0	503	503	2 010	0%	2 010
Verksamheter i samverkan	4 909	4 289	-620	17 155	29%	0
Räddningstjänsten Dalamitt	3 738	3 700	-38	14 800	25%	0
Överförmyndare i samverkan	829	274	-555	1 096	76%	0
Upphandlingscenter	341	315	-27	1 259	27%	0
Samhällsbyggnadsnämnd	15 342	15 298	-44	46 783	33%	0
SBN Skattefinansierat	13 085	14 209	1 124	46 783	28%	0
VA/Återvinning	2 257	1 089	-1 168	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	1 827	1 291	-536	5 013	36%	0
Kulturnämnd	3 814	4 680	866	18 550	21%	0
Barn- och utbildningsnämnd	92 665	90 642	-2 023	340 835	27%	-9 300
Socialnämnd	74 724	76 184	1 460	332 713	22%	-1 300
Kommunrevisionen	106	300	194	1 200	9%	0

1.7 Åtgärder för budget i balans

Nämnder/styrelser med prognostiserade underskott för helår 2025 kommer att åläggas att ta fram åtgärdsplaner för budget i balans 2025. Vid den första budgetuppföljningen per februari prognostiseras ett underskott på -6,6 mkr där Barn- och utbildningsnämndens underskott beräknas uppgå till -4,5 mkr och Socialnämndens underskott till -2,1 mkr.

Vid budgetuppföljningen per mars har underskottet ökat med 4 mkr till -10,6 mkr där Barn- och utbildningsnämndens underskott beräknas uppgå till -9,3 mkr (ökning av underskott med -4,8 mkr) och Socialnämndens underskott till -1,3 mkr (minskning med 0,8 mkr).



1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar tom mars uppgår till 15,4 mkr och uppgår till 7% av årsbudget.

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 158,1 mkr samt att det tillkommer beslutade överförda investeringsmedel från 2024 med 52,2 mkr. Total budget 2025 inklusive överförda medel uppgår till 210,3 mkr.

Investeringsbudget 2025

2025-03 Nämnd	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Årets budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	629	3 300	13 200	5%
Kanslienhets mfl	586	2 925	11 700	5%
IT-enhet	43	375	1 500	3%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	14 139	47 487	189 948	7%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	40	1 536	6 144	1%
Gatuenhet	426	10 484	41 935	1%
Fastighetsenhet	779	5 278	21 111	4%
Kostenhet	0	25	100	0%
Lokalservice	0	25	100	0%
VA-enhet	11 970	26 877	107 508	11%
Återvinning	923	3 262	13 050	7%
Miljö- och byggnämnd	169	500	2 000	0%
Kulturnämnd	69	662	2 650	3%
Barn- och utbildningsnämnd	4	500	2 000	0%
Socialnämnd	386	125	500	77%
Totalsumma	15 395	52 574	210 298	7%

2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn i mars förbrukat 24 % av årsbudgeten och ett överskott på 0,7 mkr redovisas.

Störst överskott finns i mars inom IT' (+1,1 mkr i jmf med budget). Överskottet inom IT' beror på att fakturan från Borlänge kommun som avser serverkostnader inte kommit i mars, samt att fördelning av leasingkostnader per mars gjorts från IT' samtidigt som fakturan ännu inte bokförts.

Underskott inom Kommunstyrelsesektorn finns per mars på personal (-483 tkr), kansli (-220 tkr) samt näringsliv (-174 tkr). Underskottet inom personal förklaras av att det inkommit fakturor avseende julkalender 2024 som ska fördelas till verksamheterna. Underskottet inom kansli förklaras av att partistödet betalats ut i sin helhet i januari, men budgeterats med tolfte delar över året.

Underskottet inom näringsliv förklaras av att medlemsavgifter betalats till bland annat Visit Dalarna som bokförts i sin helhet i januari men budgeterats med tolfte delar över året.

Total prognos för Kommunstyrelsesektorn i mars är +/- 0 mkr per årets slut.

Det totala underskottet i mars inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är -166 tkr.

Pensionerna gör ett underskott i mars på ca -1,4 mkr. Underskottet finns främst under pensionsförsäkringar och beror på att avgifterna avseende pensionsförsäkringar från KPA kommer i början på året, men budgeterats med tolfte delar.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
19-KOMMUNSTYRELSEN	-87 671	-86 403	-21 931	-21 765	-166
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 236	-5 576	-1 084	-1 413	329
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 661	-7 010	-2 251	-1 768	-483
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-258	-2 010		-502	503
30-ITENHETEN	-8 743	-7 425	-756	-1 856	1 100
39-Fritidsenheten	-18 885	-19 370	-4 508	-4 546	38
4-KANSLI	-17 703	-17 685	-5 046	-4 826	-220
6-PENSIONER	-22 041	-17 240	-5 679	-4 310	-1 369
7-EGEN FÖRSÖRJNING	0		0		0
8-NÄRINGSLIV	-5 113	-5 924	-1 663	-1 489	-174
9-KOMMUNIKATION	-4 031	-4 163	-943	-1 054	111

2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per mars på 586 tkr vilket motsvarar 5 procent av årsbudgeten. IT-enhetens utfall uppgår i mars till 43 tkr vilket motsvarar 3 procent av årsbudgeten.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på -2,0 mkr ackumulerat per mars.

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -9,3 mkr mot budget. Underskottet orsakas främst av högre personalkostnader och högre kostnader för IKE till hösten än budgeterat.

Det är fortfarande tidigt på året men det finns indikationer som visar att vi har svårt att klara verksamheterna inom ram.

Ekonomiska osäkerheter som kan påverka prognosen ytterligare under året har beaktats men bedöms i dagsläget som för osäkra för att inkluderas i prognosen. Osäkerheter vi ser idag finns bland annat inom IT och hyran för Fågelsången.

Åtgärder och anpassningar pågår för att nå en budget i balans men att minska personalkostnaderna så att de ryms inom ram bedöms inte vara görligt under 2025 utan att det får förstå konsekvenser på verksamheterna.

Med tanke på resultatet för 2024 går nämnden in i 2025 med en underfinansierad budget där stora åtgärder krävs för att nå ett nollresultat.

Åtgärder och anpassningar:

- Alla rektorer och chefer har i uppdrag att spara 5% i sina personalbudgetar. Just nu ser vi inte att man lyckas med det fullt ut och därför räknar vi med ett underskott på 5,2 mkr
- Säter har för nuvarande 13 AIL-tjänster och där kommer inte alla att erbjudas fortsättning till hösten. Här ser vi en möjlighet att minska personalkostnaderna med 1 mkr och det finns med i prognosen.
- Kostnaderna för IKE inom gymnasieutbildning och anpassad gymnasieutbildning beräknas bli 4 mkr högre än budget.

Se avsnitt 8.3 Nämnd i fokus för ytterligare information.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-351 376	-340 835	-92 665	-90 642	-2 023
60-POLITIK & ADM	-27 301	-20 289	-6 291	-5 456	-835
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-72 696	-73 541	-18 578	-19 829	1 251
63-Anpassad verksamhet	-8 407	-8 078	-2 403	-2 095	-308
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-158 029	-157 514	-43 559	-42 206	-1 353
65-GYMNASIESKOLA	-75 159	-67 022	-17 116	-17 020	-95
66-VUXENUTBILDNING	-2 517	-7 744	-2 896	-2 229	-668
69-KULTURSKOLA	-7 265	-6 646	-1 823	-1 808	-15



3.1 Investeringsuppföljning

Investeringsbudgeten uppgår till 2,0 mkr. Utfall per mars uppgår till 4 tkr vilket utgör 0,2% av årets totala budget. Investeringar under året utgörs av inventarier.

4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämnden redovisar ett överskott på +1,5 mkr ackumulerat per mars.

Socialnämndens prognos för helåret 2025 är ett underskott på -1,3 mkr. Det är en förbättring med 800 tkr sedan föregående prognos (-2,1 mkr). Det är särskilt boende som förbättrat prognosen tack vare möjligheten att minska på den extra bemanning som behövs i ett individärende med stort omsorgsbehov. Vid årets början hade Socialnämnden 6,1 mkr att hantera för en ekonomi i balans. Hemtjänsten prognosticerar ett underskott p.g.a. att vissa åtgärder inte kan vidtas då beslutade insatser till omsorgstagare ska genomföras. Nya riktlinjer inom biståndsbedömning antogs av Socialnämnden hösten 2024, den striktare bedömningen förväntas ge effekt på längre sikt. Förslag på åtgärder inom särskilt boende och hemtjänst presenteras på Socialnämndens sammanträde i april.

Prognos per verksamhet:

Politisk verksamhet: +/- 0

Stab/gemensamma resurser: +1 100 tkr. Statsbidrag för nya socialtjänstlagen, används till interna personalkostnader.

Individ- och familjeomsorg: +/- 0. Placeringskostnaderna för barn, unga och vuxna beräknas till 16,1 mnkr, budget 19,6 mkr. Försörjningsstöd bedöms rymmas inom budget.

Biståndsenheten: +/- 0

Särskilt boende: - 1 300 tkr. Minskade kostnader för externa vårdköp. Ökad bemanning pga individärende med stort omvårdnadsbehov.

Hälso- och sjukvårdsteamet: +300 tkr. Återbäring hjälpmedel.

Funktionsnedsättning: +1 050 tkr. Åtgärder ger minskade kostnader: minskat antal externa vårdköp, vakant enhetschefstjänst, lägre dygnspris extern LSS-bostad.

Hemtjänst: -2 000 tkr. Förslag på åtgärder redovisas till Socialnämnden i april.

Integration: +/- 0

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
16-SOCIALNÄMNDEN	-332 002	-332 713	-74 724	-76 184	1 460
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-8 395	-9 242	2 220	1 609	611
71-SÄRSKILT BOENDE	-107 425	-104 533	-25 243	-24 946	-297
72-HEMTJÄNST	-53 008	-50 746	-12 709	-12 038	-671
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-29 102	-30 185	-6 414	-7 594	1 181
74-BISTÅNDSENHETEN	-5 026	-5 301	-1 401	-1 345	-56
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-47 826	-49 548	-10 449	-12 106	1 657
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-81 491	-83 158	-20 808	-19 764	-1 044
79-INTEGRATIONSENHETEN	271		78		78

4.1 Investeringsuppföljning

Socialnämnden investeringsbudget för året uppgår till 500 tkr, hela beloppen kommer att förbrukas.

5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat:

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamhet redovisar ett utfall tom mars månad med ett överskott mot budget på 1,1 mkr. Prognosen för helår är en budget i balans.

Stab: Överskott på 0,5 mkr till följd av ännu ej nyttjade medel för Översiktsplanering.

Gata: Överskott på 2,1 mkr till följd av saknade kostnader för bland annat vinterväghållning.

Fastighet: Underskott mot budget på 1,7 mkr vilket beror på periodiseringsavvikelse med högre kostnader för el, uppvärmning och snöröjning under vintern.

Kost: Överskott på 0,2 mkr

Lokalservice: Ingen avvikelse

SBN taxefinansierat:

Samhällsbyggnadsnämndens taxefinansierade verksamhet redovisar ett ackumulerat utfall med ett underskott på 1,2 mkr per sista mars. Prognosen för helår är en budget i balans.

VA: Underskott mot budget på 1,7 mkr som beror på periodiseringsavvikelse både på kostnads- och intäktsidan.

Återvinning: Överskott mot budget på 0,5 mkr beror på periodiseringsavvikelse där kostnader för införandet av Hemsorterat kommer öka under året vartefter projektet fortlöper. Även intäkter i form av ersättning från Naturvårdsverket saknas.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-41 729	-46 783	-13 085	-14 209	1 124
22-KOSTVERKSAMHET	777	0	137	-110	247
24-Lokalservice	-303	0	-49	0	-49
34-Fastighetsenheten	-1 284	0	-1 677	-12	-1 665
35-Gatukontor	-31 402	-34 291	-8 853	-10 928	2 076
84-SBN Stab	-9 516	-12 492	-2 643	-3 159	515

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
VA/Återvinning	5 618	0	-2 257	-1 089	-1 168
VA	4 017	0	-1 653	-37	-1 616
Återvinning	1 601	0	-604	-1 052	448



5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar för 2025 uppgår till 190 mkr, varav 69,4 mkr Skattefinansierat 69,4 mkr och 120,6 mkr Taxefinansierat VA/Återvinning.

Akkumulerat utfall till och med mars är totalt 14,1 mkr, varav Skattefinansierat uppgår till 1,2 mkr och VA/Återvinning till 12,9 mkr. Upparbetandegraden till och med mars är 7 % och den prognostiserade upparbetandegraden för helår är 84 %.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	63 038	69 390	1 246
22-KOSTVERKSAMHET	273	100	
24-Lokalservice	48	100	
34-Fastighetsenheten	28 457	21 111	779
35-Gatukontor	28 238	41 935	426
84-SBN Stab	6 022	6 144	40

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025
VA/Återvinning	54 098	120 558	12 893
VA	50 220	107 508	11 970
Återvinning	1 879	13 050	923



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -0,5 mkr per sista mars. Orsaken till det nuvarande underskottet per mars månad beror till stor del på periodiseringsavvikelse där de årliga intäkterna ännu inte fakturerats.

Prognosen för helår är en budget i balans. Viss osäkerhet i prognosen kopplat till utvecklingen av intäkter på Byggsidan.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 330	-5 013	-1 827	-1 291	-536
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-255	-359	-55	-90	34
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 076	-4 654	-1 772	-1 201	-571



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per sista mars redovisas ett överskott på 866 tkr. Överskottet finns främst hos Biblioteket i Säter (+255 tkr), Kulturmiljövård (+196 tkr) och Stöd till kulturverksamhet (+109 tkr). Hos Kulturmiljövård beror överskottet på att planerade arbeten ännu inte startats och hos Stöd till kulturverksamhet beror underskottet på att bidraget som finns budgeterat under stöd till kulturverksamhet betalas ut i maj, men har budgeterats med tolfte delar över året. Hos biblioteket i Säter finns överskottet främst under intäktsidan och beror på bidrag för bland annat stärkta bibliotek där kostnaderna inte upparbetats i samma grad som bidraget i mars.

Prognos för 2025 är ett resultat på +/-0 i jämförelse med budget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Budget Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025
11-KULTURNÄMND	-17 568	-18 550	-3 814	-4 680	866
46-KULTURVERKSAMHET	-12 712	-12 960	-2 797	-3 281	485
47-KULTUREVENEMANG	-2 201	-2 994	-383	-748	365
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 478	-2 380	-593	-595	2
49-POLITIK	-176	-216	-40	-55	15

7.1 Investeringsuppföljning

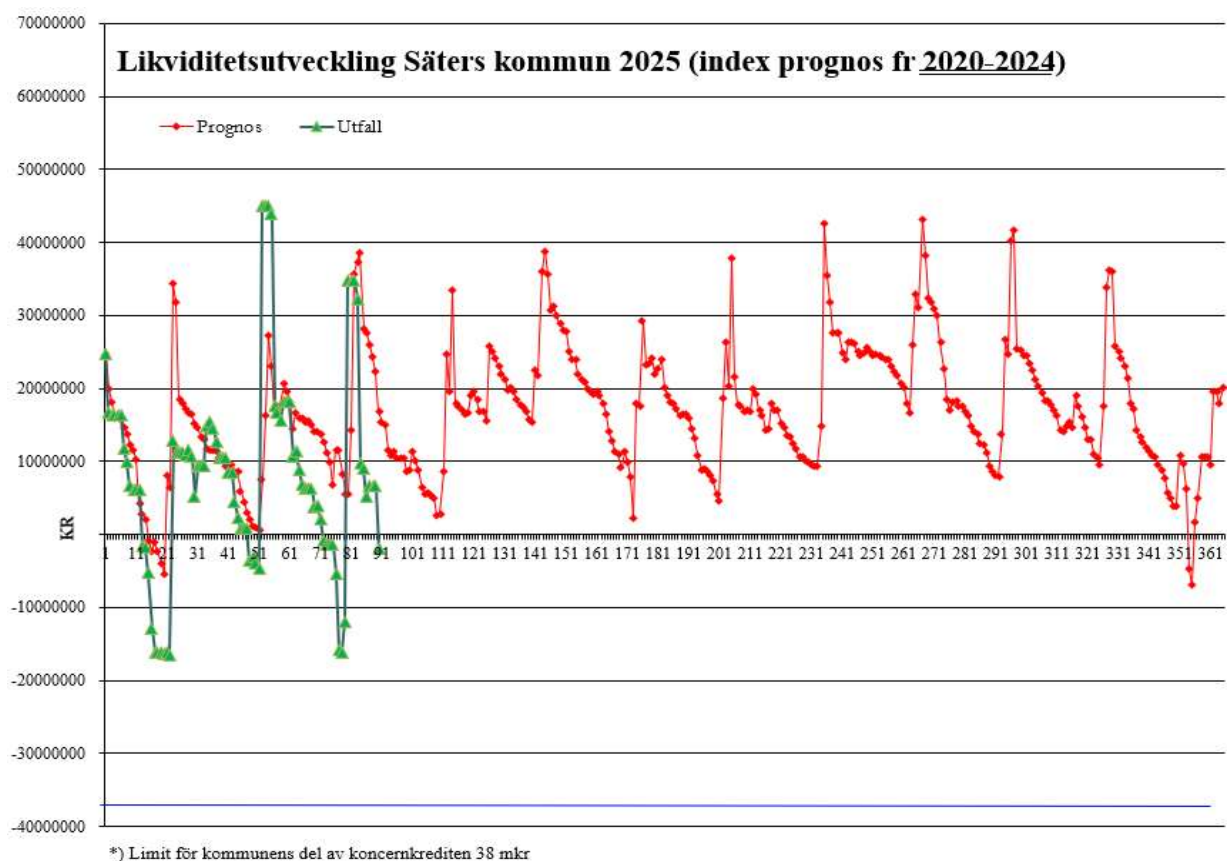
Total budget avseende investeringar för 2025 uppgår till 2,7 mkr och ackumulerat utfall i mars uppgår till 69 tkr, vilket är 3% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2025

Total låneskuld per 2024-12-31 uppgår till 540 mkr. Ett lån på 20 mkr har refinansierats som förföll i början på mars. Budget för året är en utgående låneskuld på 590 mkr.



8.2 Sjukfrånvaron

Sjukskrivningsstatistik för kommunen.

	Total sjukfrånvaro			Kvinnors sjukfrånvaro			Mäns sjukfrånvaro		
	2025	2024	2023	2025	2024	2023	2025	2024	2023
Januari - Mars	Totalt %	Totalt %	Totalt %	Kvinnor %	Kvinnor %	Kvinnor %	Män %	Män %	Män %
Sätters kommun	8,79	8,50	9,94	9,35	8,90	11,13	6,33	6,96	5,44
Barn- och utbildningssektorn	8,97	8,50	9,74	8,90	8,78	10,98	9,28	7,22	4,33
Sociala sektorn	9,78	9,74	10,93	10,48	9,67	11,53	6,53	10,06	8,29
Samhällsbyggnadssektorn	6,34	6,67	10,05	8,20	8,91	13,78	3,47	1,47	3,52
Kommunstyrelsesektorn	6,64	4,81	4,65	7,83	5,41	5,17	1,93	2,51	2,73



8.3 Nämnd i fokus

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -9,3 mkr mot budget. Underskottet orsakas främst av högre personalkostnader och högre kostnader för IKE till hösten än budgeterat. Underskott finns främst inom förskoleklass, grundskola, fritidshem och gymnasieskola samt även inom vuxenutbildning, anpassad grundskola och sektorövergripande verksamhet.

Belopp i kkr	Ackumulerat period			Helår		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Politisk verksamhet	241	214	27	928	928	0
Sektorsövergripande verksamhet	2 653	2 619	34	9 904	10 214	-310
Förskola	19 249	18 400	849	71 458	71 458	0
Förskoleklass, grundskola, fritidshem	40 492	43 027	-2 535	151 322	155 172	-3 850
Anpassad skola	2 095	2 403	-308	8 078	8 378	-300
Elevhälsa	4 855	4 167	688	17 733	17 733	0
Kulturskolan	1 808	1 823	-15	6 646	6 646	0
Gymnasieskola	17 115	17 202	-87	67 368	71 508	-4 140
Vuxenutbildning	2 133	2 809	-676	7 398	8 098	-700
Verksamhetens nettokostnad	90 642	92 665	-2 023	340 835	350 135	-9 300

Personalkostnaderna ligger just nu drygt 1,3 mkr över budget och där räknar vi med att vi har ett underskott vid årets slut på 4,2 mkr.

Enligt första provvalet för elever som ska börja gymnasiet till hösten ser kostnaden för interkommunal ersättning ut att överskrida budget med uppemot 5 mkr om alla skulle komma in på sina förstahandsval. I prognosen har det tagits med 4 mkr i ökade interkommunala kostnader för 2025.

Kostnaden för skolskjutsar och skolkort förväntas ge ett underskott på 550 tkr.

Vaktmästeritjänster, transporter, annonsering och kostnader som hör till 2024 men som är bokförda 2025 ger ett underskott på ytterligare 550 tkr.

Belopp i kkr	Ackumulerat period			Helår		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
INTÄKTER						
Taxor och avgifter	-2 825	-3 069	244	-11 300	-11 300	0
Statsbidrag	-6 804	-5 160	-1 644	-27 216	-27 816	600
Försäljning av verksamhet	-1 101	-719	-382	-4 404	-4 404	0
Övriga intäkter	-95	-88	-7	-380	-380	0
KOSTNADER						
Interkommunal ersättning (IKE)	17 312	15 091	2 221	69 250	73 250	-4 000
Personalkostn. inkl HSL, friskv. & kompetensutveck.	59 997	61 329	-1 332	218 256	222 456	-4 200
Lokalkostnader inkl underhåll	13 307	13 788	-480	53 230	53 230	0
Läromedel och förbrukningsmaterial	624	1 110	-486	2 498	2 498	0
IT/licenser programvara, datorer, telefoni mm	2 286	1 818	468	9 144	9 144	0
Skolmåltider inkl livsmedelskontroll	6 196	6 177	19	24 785	24 785	0
Skolskjutsar	1 250	1 083	167	5 000	5 550	-550
Kapitalkostnader	478	482	-3	1 913	1 913	0
Övriga kostnader, annonsering, div avgifter	2	197	-195	9	209	-200
Övriga tjänster, vaktmästeri, transport mm	13	626	-613	50	1 000	-950
Verksamhetens nettokostnad	90 642	92 665	-2 023	340 835	350 135	-9 300



8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Mar 2025	Utfall Jan - Mar 2025
Försörjningsstöd	-7 350	-1 837	-1 819

8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Ansvar: Ansvarsstruktur Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Kontostruktur	Budget 2025	Budget Jan - Mar 2025	Utfall Jan - Mar 2025
Personalkostnader	-604 835	-152 875	-153 367

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar: VINTERVÄGHÅLLNING Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Mar 2025	Utfall Jan - Mar 2025
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-6 840	-4 104	-3 311