



Budgetuppföljning april 2025

Säters kommun



**SÄTERS
KOMMUN**



Innehållsförteckning

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

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 Säters 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.

Det är glädjande att Socialnämnden nu har en prognos med budget i balans.

Med anledning av stora underskott har det gjorts en genomlysning av barn- och utbildningssektorn samt en övergripande ekonomisk utredning av Säters kommun under våren 2025 som kommer att presenteras under maj månad.

Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
Total	-19 649	15 738	6 216	-1 529	7 746
Verksamhetens intäkter:	299 328	291 599	93 938	97 863	-3 925
Personalkostnader	-622 117	-606 399	-208 130	-206 998	-1 132
Övriga kostnader	-471 232	-474 512	-147 942	-160 744	12 803
Kapitalkostnader	-40 347	-43 840	-14 521	-14 613	92
Finansiella kostnader/Intäkter	-12 428	-18 428	-3 002	-6 143	3 141
Skatteintäkter	612 872	633 369	210 298	211 123	-825
Generella Statsbidrag	214 274	233 949	75 575	77 983	-2 408



Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Apr 2025	Ingående balans 2025	Utgående balans Apr 2025
Immateriella anläggningstillgångar	3 810	4 090	7 900
Materiella anläggningstillgångar	7 391	917 085	924 476
Finansiella anläggningstillgångar	0	38 472	38 472
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	11 201	959 647	970 848
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	5 918	5 918
Fordringar	-19 201	116 311	97 110
Pensionsförvaltning	3 122	115 834	118 956
Kassa och bank	-17 189	38 732	21 543
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-33 268	276 795	243 527
Summa TILLGÅNGAR	-22 067	1 236 442	1 214 375
Ingående eget kapital	0	-477 686	-477 686
Resultat	-6 216	0	-6 216
Summa EGET KAPITAL	-6 216	-477 686	-483 902
Avsättningar långfristiga	0	-14 214	-14 214
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-14 214	-14 214
Långfristiga skulder	-19 924	-556 452	-576 376
Kortfristiga skulder	48 207	-188 090	-139 883
Summa SKULDER	28 283	-744 542	-716 259
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	22 067	-1 236 442	-1 214 375

1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett överskott 6,7 mkr jämfört med budget på 15,7 mkr, vilket är en avvikelse på -9,1 mkr. Det är en förbättring med 3,0 mkr jämfört med föregående prognos.

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 +17,0 mkr (+2,0% 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	-962 325	-7 290
Avskrivningar	-40 347	-43 840	-43 840	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-834 368	-833 152	-840 442	-7 290
Skatteintäkter	612 872	633 369	633 930	561
Generella statsbidrag och utjämning	214 274	233 949	231 601	-2 348
Summa	827 146	867 318	865 531	-1 787
VERKSAMHETENS RESULTAT	-7 222	34 166	25 089	-9 077
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	5 661	-9 077
Pensionsförvaltning	1 965	1 000	1 000	0
ÅRETS RESULTAT	-19 649	15 738	6 661	-9 077
JUSTERAT RESULTAT	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Differens
Resultat	-19 649	15 738	6 661	-9 077
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	16 961	-9 077
Justerat resultat i %	0,0%	3,0%	2,0%	

1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos för skatteintäkter och generella bidrag enligt skatteunderlagsprognosen per 2025-04-29 är 1,8 mkr lägre än budget, vilket dock är en förbättring med 1,7 mkr jämfört med föregående prognos.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, prognos jämfört med budget	Belopp
Allmän kommunalskatt	+0,3
Skatteavräkning (varav 1,2 mkr slutavräkning 2024, -1,0 mkr slutavräkning 2025)	+0,2
Inkomstutjämning	-3,0
Kostnadsutjämning	-0,1
LSS utjämning	+0,2
Regleringsbidrag	+0,2
Fastighetsavgift	+0,4
Summa mkr	-1,8



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. Övergång till en ny lösning med kapitalförvaltning pågår och i dagsläget är det för tidigt att göra en bedömning. Det är hittills en positiv värdeförändring av placerade medel på 1,9 mkr per sista april.

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	0
Samhällsbyggnadsnämnden	0
varav SBN skattefinansierat	0
varav VA 0 tkr / Återvinning 0 tkr	0
Miljö- och byggnämnden	0
Kulturnämnden	0
Övriga	0
Summa	-7 290

1.6 Driftsbudget per nämnd

Utfall för verksamhetens nettokostnader ackumulerat per april är totalt 6,4 mkr lägre än budget, dvs ett överskott på 6,4 mkr redovisas. Avvikelse jämfört med budget beror främst på periodiseringsavvikelser.

Prognos för verksamhetens nettokostnader för helår 2025 är ett underskott på totalt -7,3 mkr. Kostnaderna beräknas bli 9,3 mkr högre än budget men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 2,0 mkr. Det är en minskning av underskottet med 1,3 mkr jämfört med föregående prognos.

Underskott prognostiseras för Barn- och utbildningsnämnden på -9,3 mkr vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Socialnämndens prognos för 2025 har förbättrats med 1,3 mkr jämfört med föregående prognos och innebär en prognos som nu är i linje med budget. Prognos för övriga verksamheter beräknas vara linje med budget.



Nämnd/ sektor	Ackumulerat	Ackumulerad	Avvikelse	Budget	Prognos-
2025-04	utfall	budget	Ack utfall vs	2025	Avvikelse
<i>Belopp i tkr</i>			<i>Ack budget</i>		
Totalsumma	283 377	289 746	6 369	848 652	-7 290
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>28 125</u>	<u>29 019</u>	<u>894</u>	<u>86 403</u>	<u>2 010</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	20 896	22 603	1 707	67 153	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	7 229	5 747	-1 483	17 240	0
Reserv oförutsedda kostnader	0	670	670	2 010	2 010
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>6 424</u>	<u>5 718</u>	<u>-705</u>	<u>17 155</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalarnas	4 950	4 933	-17	14 800	0
Överförmyndare i samverkan	1 028	365	-663	1 096	0
Upphandlingscenter	445	420	-26	1 259	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>19 365</u>	<u>20 053</u>	<u>688</u>	<u>46 783</u>	<u>0</u>
SBN Skattefinansierad	16 987	18 249	1 263	46 783	0
VA/Återvinning	2 378	1 804	-574	0	0
Miljö- och byggnämnd	2 303	1 721	-583	5 013	0
Kulturnämnd	5 364	6 240	876	18 550	0
Barn- och utbildningsnämnd	120 579	122 667	2 088	340 835	-9 300
Socialnämnd	101 019	103 928	2 909	332 713	0
Kommunrevisionen	198	400	202	1 200	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 ökade underskottet 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).

Uppföljning per april

Barn- och utbildningsnämndens underskott per april beräknas uppgå till -9,3 mkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Underskottet orsakas främst av högre personalkostnader och högre kostnader för IKE till hösten än budgeterat. Genom underskott år 2024 går nämnden in i 2025 med en underfinansierad budget där stora åtgärder krävs för att nå ett nollresultat. Åtgärder och anpassningar pågår för att nå en budget i balans där rektorer/chefer har uppdrag att spara 5% i personalbudgetar och där minskning av AIL-tjänster möjliggör besparingar. En utredning genomförs främst i de verksamheter där differenserna är stora i jämförelse med prislapsmodellen, vilket är inom gymnasie- och vuxenutbildning, Sfi samt Integration.

Nämnden har gett sektorn i uppdrag att ta fram effektiviseringsåtgärder för att nå en budget i balans som återrapporteras till nämnden den 10 september.



Det är positivt att se att Socialnämnden har en prognos för året med budget i balans vid budgetuppföljningen per april. Stort arbete med effektiviseringar och åtgärder har gjorts under tidigare år och som har fortsatt under 2025.

Det har beslutats om förändringar/åtgärder på sammanlagt 7,4 mkr som består av följande:

Statsbidrag, nya socialtjänstlagen	1 100 tkr
Återbäring hjälpmedel, HSL-teamet	300 tkr
Färre i långvarigt försörjningsstöd	450 tkr
Externt vårdköp Säbo, hemtagning	1 000 tkr
Ej ersätta frånvaro till fullo, Säbo	475 tkr
Externa vårdköp, LSS, hemtagning	1 000 tkr
Extern LSS-bostad, prissänkt	1 500 tkr (från 24 300 kr/dygn till 19 250 kr)
Vakanshållning av tjänst LSS, 50 %	400 tkr
Personlig assistans	350 tkr
Lokalhyra Siggebo	550 tkr
Vakant tjänst, Hemtjänsten	275 tkr

1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar tom april uppgår till 25,7 mkr och uppgår till 12% 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

2025-04 Nämnd	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Årets budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	731	4 400	13 200	6%
Kanslienhets mfl	587	3 900	11 700	5%
IT-enhet	144	500	1 500	10%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	24 151	63 316	189 948	13%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	43	2 048	6 144	1%
Gatuenhet	1 248	13 745	41 935	3%
Fastighetsenhet	2 418	7 037	21 111	11%
Kostenhet	700	267	100	700%
Lokalservice		33	100	0%
VA-enhet	18 004	35 836	107 508	17%
Återvinning	1 738	4 350	13 050	13%
Miljö- och byggnämnd	310	667	2 000	0%
Kulturnämnd	115	883	2 650	4%
Barn- och utbildningsnämnd	4	667	2 000	0%
Socialnämnd	390	167	500	78%
Totalsumma	25 701	70 099	210 298	12%

2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har i april förbrukat 31 % av årsbudgeten och ett överskott på 1,7 mkr redovisas.

Störst överskott per april finns inom IT (+1,4 mkr i jmf med budget). Överskottet hos IT beror på att fakturan från Borlänge kommun som avser serverkostnader inte kommit förrän i maj, samt att fördelning av leasingkostnader per april gjorts från IT samtidigt som fakturan ännu inte bokförts.

Underskott inom Kommunstyrelsesektorn finns per april hos personal (-151 tkr) och kansli (-301 tkr). Underskottet hos personal finns främst hos fackliga företrädare (-97 tkr i april), där pågår ett arbete för att säkerställa att all personal som går under fackliga företrädare fortfarande arbetar fackligt. Hos kansli så förklaras underskottet av att partistödet betalats ut i sin helhet i januari, men budgeterats med tolfte delar över året.

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

Det totala överskottet i april inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 894 tkr. Pensionerna gör ett underskott i april på ca -1,5 mkr. Underskottet hos pensioner finns främst under pensionsförsäkringar och beror på att avgifterna avseende pensionsförsäkringar från KPA kommer i början på året, men budgeterats med tolfte delar.

Total årsprognos inklusive reserv och pensioner uppgår till 2,0 mkr genom återläggning av reserv.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
19-KOMMUNSTYRELSEN	-87 671	-86 403	-28 125	-29 019	894
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 236	-5 576	-1 409	-1 884	474
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 661	-7 010	-2 508	-2 357	-151
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-258	-2 010		-670	670
30-ITENHETEN	-8 743	-7 425	-1 069	-2 475	1 406
39-Fritidsenheten	-18 885	-19 370	-5 971	-6 061	89
4-KANSLI	-17 703	-17 685	-6 736	-6 435	-301
6-PENSIONER	-22 041	-17 240	-7 229	-5 747	-1 483
8-NÄRINGS- LIV	-5 113	-5 924	-1 953	-1 985	32
9-KOMMUNIKATION	-4 031	-4 163	-1 249	-1 406	156

2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per april på 587 tkr vilket motsvarar 5 procent av årsbudgeten. IT-enhetens utfall uppgår i april till 144 tkr vilket motsvarar 10 procent av årsbudgeten.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 2,1 mkr ackumulerat per april.

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 möjligt under 2025 utan att det får förstora 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.
- Utreda differenserna i prislappsmodellen gällande främst gymnasie-, vuxenutbildning, Sfi och Integration där avvikelserna är stora.
- 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 - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-351 376	-340 835	-120 579	-122 667	2 088
60-POLITIK & ADM	-27 301	-20 289	-8 113	-7 403	-710
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-72 696	-73 541	-25 251	-26 920	1 669
63-Anpassad verksamhet	-8 407	-8 078	-3 484	-2 818	-666
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-158 029	-157 514	-58 196	-57 216	-979
65-GYMNASIESKOLA	-75 159	-67 022	-19 495	-22 782	3 286
66-VUXENUTBILDNING	-2 517	-7 744	-4 067	-3 069	-998
69-KULTURSKOLA	-7 265	-6 646	-1 974	-2 459	485



**SÄTERS
KOMMUN**

3.1 Investeringsuppföljning

Investeringsbudgeten uppgår till 2,0 mkr. Planering för investeringar pågår och nämnden räknar med att förbruka ca 75% av budget.

4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos för helåret 2025 är 0. Det är en förbättring med 1,3 mkr sedan föregående prognos (-1,3 mkr). Åtgärder är beslutade i Socialnämnden och bedömningen är att dessa kommer ge ekonomisk effekt under året. Vid årets början hade Socialnämnden 6,1 mkr att hantera för en ekonomi i balans. Nya riktlinjer inom biståndsbedömning antogs av Socialnämnden hösten 2024, den striktare bedömningen förväntas ge effekt på längre sikt.

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 17,2 mkr, budget 19,6 mkr. Försörjningsstöd bedöms rymmas inom budget.

Biståndsenheten: +/- 0

Särskilt boende: - 1 275 tkr. Minskade kostnader för externa vårdköp. Ökad bemanning pga individärende med stort omvårdnadsbehov. Ersätter ej frånvaro full tut med vikarier.

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

Funktionsnedsättning: +1 500 tkr. Åtgärder ger minskade kostnader: minskat antal externa vårdköp, vakant enhetschefstjänst, lägre dygnspris extern LSS-bostad, minskad lokalhyra (Siggebo uppsagd).

Hemtjänst: -1 725 tkr. Inför 2025, 2,0 mkr ofinansierade kostnader i budget. Ersätter ej kommande vakant tjänst i hemtjänst städ motsvarar 275 tkr.

Integration: +/- 0

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
16-SOCIALNÄMNDEN	-332 002	-332 713	-101 019	-103 928	2 909
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-8 395	-9 242	1 057	412	644
71-SÄRSKILT BOENDE	-107 425	-104 533	-33 886	-33 411	-475
72-HEMTJÄNST	-53 008	-50 746	-16 888	-16 137	-751
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-29 102	-30 185	-8 868	-10 146	1 279
74-BISTÅNDSENHETEN	-5 026	-5 301	-1 875	-1 794	-82
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-47 826	-49 548	-13 806	-16 308	2 502
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-81 491	-83 158	-26 831	-26 544	-287
79-INTEGRATIONSENHETEN	271		78		78

4.1 Investeringsuppföljning

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

5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat:

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamhet redovisar ett utfall tom april månad med ett överskott mot budget på 1,2 mkr. Prognosen för helår är en budget i balans.

Stab: Överskott på 0,6 mkr till följd av ännu ej nyttjade medel för Översiktsplanering.

Gata: Överskott på 1,9 mkr baserat på periodiseringsavvikelse av kostnader för vinterväghållning och grönyteskötsel.

Fastighet: Underskott mot budget på 1,8 mkr vilket beror på periodiseringsavvikelse med högre kostnader för el, uppvärmning och snöröjning under vintern.

Kost: Överskott på 0,5 Mkr till följd av ännu ej realiserade löneökningar.

Lokalservice: Ingen avvikelse

SBN taxefinansierat:

Samhällsbyggnadsnämndens taxefinansierade verksamhet redovisar ett ackumulerat utfall med ett underskott på 0,6 mkr per sista april. Prognosen för helår är en budget i balans.

VA: Underskott mot budget på 1,5 mkr som beror på periodiseringsavvikelse både på kostnads- och intäktsidan.

Återvinning: Överskott mot budget på 0,9 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 <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-41 729	-46 783	-16 987	-18 249	1 263
22-KOSTVERKSAMHET	777	0	350	-202	552
24-Lokalservice	-303	0	-6	0	-6
34-Fastighetsenheten	-1 284	0	-1 811	-16	-1 795
35-Gatukontor	-31 402	-34 291	-11 906	-13 820	1 915
84-SBN Stab	-9 516	-12 492	-3 615	-4 211	596

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
VA/Återvinning	5 618	0	-2 378	-1 804	-574
VA	4 017	0	-1 583	-50	-1 533
Återvinning	1 601	0	-795	-1 754	959



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 april är totalt 24,1 mkr, varav Skattefinansierat uppgår till 4,4 mkr och VA/Återvinning till 19,7 mkr. Upparbetandegraden till och med april är 13 % och den prognostiserade upparbetandegraden för helår är 84 %.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	63 038	69 390	4 409
22-KOSTVERKSAMHET	273	800	700
24-Lokalservice	48	100	
34-Fastighetsenheten	28 457	21 111	2 418
35-Gatukontor	28 238	41 235	1 248
84-SBN Stab	6 022	6 144	43

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Apr 2025
VA/Återvinning	54 098	120 558	19 742
VA	50 220	107 508	18 004
Återvinning	1 879	13 050	1 738



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -0,6 mkr per sista april. Orsaken till det nuvarande underskottet per april 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 - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 330	-5 013	-2 303	-1 721	-583
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-255	-359	-78	-120	41
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 076	-4 654	-2 225	-1 601	-624



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per sista april redovisas ett överskott på 876 tkr. Överskottet finns främst hos Biblioteket i Säter (+188 tkr), Kulturmiljövård (+247 tkr) och Stöd till kulturverksamhet (+146 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 intäktssidan och beror på bidrag för bland annat stärkta bibliotek där kostnaderna inte upparbetats i samma grad som bidraget.

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 - Apr 2025	Budget Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025
11-KULTURNÄMND	-17 568	-18 550	-5 364	-6 240	876
46-KULTURVERKSAMHET	-12 712	-12 960	-3 952	-4 375	424
47-KULTUREVENEMANG	-2 201	-2 994	-563	-998	434
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 478	-2 380	-791	-793	2
49-POLITIK	-176	-216	-58	-73	15

7.1 Investeringsuppföljning

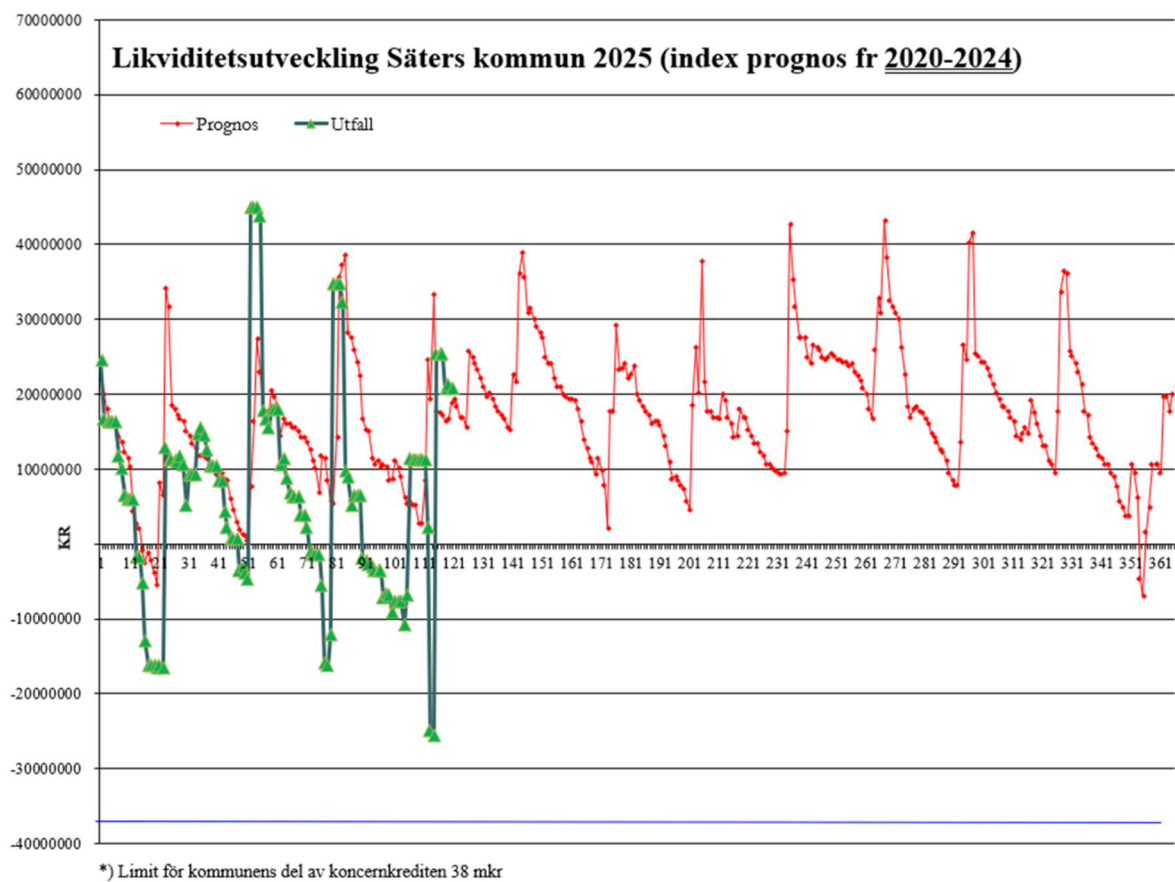
Total budget avseende investeringar för 2025 uppgår till 2,7 mkr och ackumulerat utfall i april uppgår till 115 tkr, vilket är 4% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2025

Total låneskuld per 2024-12-31 uppgick till 540 mkr. Nyupplåning har gjort med 20 mkr under april och låneskulden per sista april uppgår till 560 mkr. 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 - april	Totalt %	Totalt %	Totalt %	Kvinnor %	Kvinnor %	Kvinnor %	Män %	Män %	Män %
Säters kommun	8,11	8,40	9,31	8,67	8,84	10,43	5,97	6,70	5,08
Barn- och utbildningssektor	8,97	8,27	9,08	8,90	8,55	10,32	9,28	6,98	3,74
Sociala sektorn	8,93	9,67	10,39	9,63	9,62	10,90	5,74	9,93	8,16
Samhällsbyggnadssektorn	5,63	6,78	8,96	7,48	9,42	12,24	2,85	2,36	3,21
Kommunstyrelsesektorn	6,27	4,28	4,56	4,45	5,37	5,08	1,64	2,53	2,61



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	324	295	29	928	928	0
Sektorsövergripande verksamhet	3 596	3 483	114	9 904	10 214	-310
Förskola	26 127	25 091	1 036	71 458	71 458	0
Förskoleklass, grundskola, fritidshem	54 877	57 496	-2 620	151 322	155 172	-3 850
Anpassad skola	2 818	3 484	-666	8 078	8 378	-300
Elevhälsa	6 615	5 194	1 421	17 733	17 733	0
Kulturskolan	2 459	1 974	485	6 646	6 646	0
Gymnasieskola	22 911	19 611	3 300	67 368	71 508	-4 140
Vuxenutbildning	2 939	3 951	-1 012	7 398	8 098	-700
Verksamhetens nettokostnad	122 667	120 579	2 088	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	-3 767	-4 167	401	-11 300	-11 300	0
Statsbidrag	-9 072	-7 174	-1 898	-27 216	-27 816	600
Försäljning av verksamhet	-1 468	-895	-573	-4 404	-4 404	0
Övriga intäkter	-127	-130	3	-380	-380	0
KOSTNADER						
Interkommunal ersättning (IKE)	23 083	16 990	6 093	69 250	73 250	-4 000
Personalkostn. inkl HSL, friskv. & kompetensutveck.	81 807	82 621	-814	218 256	222 456	-4 200
Lokalkostnader inkl underhåll	17 743	18 249	-505	53 230	53 230	0
Läromedel och förbrukningsmaterial	833	1 359	-526	2 498	2 498	0
IT/licenser programvara, datorer, telefoni mm	3 048	2 284	764	9 144	9 144	0
Skolmåltider inkl livsmedelskontroll	8 262	8 200	62	24 785	24 785	0
Skolskjutsar	1 667	1 676	-9	5 000	5 550	-550
Kapitalkostnader	638	641	-4	1 913	1 913	0
Övriga kostnader, annonsering, div avgifter	3	219	-216	9	209	-200
Övriga tjänster, vaktmästeri, transport mm	18	702	-685	50	1 000	-950
Verksamhetens nettokostnad	122 667	120 576	2 091	340 835	350 135	-9 300



8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025
Försörjningsstöd	-7 350	-2 450	-2 250

8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Ansvar: Ansvarsstruktur Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Kontostruktur	Budget 2025	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025
Personalkostnader	-604 835	-206 476	-207 101

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar: VINTERVÄGHÅLLNING Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-6 840	-4 788	-4 204