



Budgetuppföljning 2025 februari Säters kommun

2025-03-19



SÄTERS
KOMMUN



Innehållsförteckning

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



1 Kommentar till budgetuppföljning

Med anledning av kommunens ansträngda ekonomi med underskott inom driften under 2023 och 2024 görs en extra budgetuppföljning per sista februari för Säters kommun som blir 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.

Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
Total	-19 649	15 738	-822	399	-1 221
Verksamhetens intäkter:	300 627	291 599	34 037	45 435	-11 398
Personalkostnader	-622 117	-606 050	-99 735	-98 391	-1 343
Övriga kostnader	-471 194	-474 860	-68 633	-80 820	12 187
Kapitalkostnader	-40 385	-43 840	-7 260	-7 307	47
Finansiella kostnader/Intäkter	-13 727	-18 428	-2 169	-3 071	902
Skatteintäkter	612 872	633 369	105 149	105 562	-412
Generella Statsbidrag	214 274	233 949	37 788	38 992	-1 204



Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Feb 2025	Ingående balans 2025	Utgående balans Feb 2025
Immateriella anläggningstillgångar	3 924	4 090	8 014
Materiella anläggningstillgångar	-3 431	917 085	913 654
Finansiella anläggningstillgångar	0	38 472	38 472
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	493	959 647	960 140
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	5 918	5 918
Fordringar	-24 732	116 311	91 579
Pensionsförvaltning	853	115 834	116 687
Kassa och bank	-23 934	38 732	14 798
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-47 813	276 795	228 982
Summa TILLGÅNGAR	-47 320	1 236 442	1 189 122
Ingående eget kapital	0	-477 686	-477 686
Resultat	822	0	822
Summa EGET KAPITAL	822	-477 686	-476 864
Avsättningar långfristiga	0	-14 214	-14 214
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-14 214	-14 214
Långfristiga skulder	76	-556 452	-556 376
Kortfristiga skulder	46 422	-188 090	-141 668
Summa SKULDER	46 498	-744 542	-698 044
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	47 320	-1 236 442	-1 189 122

1.1 Resultatprognos

Prognos för årets resultat uppgår till ett överskott 7,6 mkr jämfört med budget på 15,7 mkr, vilket är en avvikelse på -8,1 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 +17,9 mkr (+2,1% 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	-959 625	-4 590
Avskrivningar	-40 347	-43 840	-43 840	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-834 368	-833 152	-837 742	-4 590
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	26 064	-8 102
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	6 636	-8 102
Pensionsförvaltning	1 965	1 000	1 000	0
ÅRETS RESULTAT	-19 649	15 738	7 636	-8 102
JUSTERAT RESULTAT	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Differens
Resultat	-19 649	15 738	7 636	-8 102
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	17 936	-8 102
Justerat resultat i %	0,0%	3,0%	2,1%	



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.

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



1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsessektor	0
Kommunstyrelsessektor pensioner	0
Kommunstyrelsessektor reserv oförutsedda kostnader	+2 010
Barn- och utbildningsnämnden	-4 500
Socialnämnden	-2 100
Samhällsbyggnadsnämnden	0
Miljö- och byggnämnden	0
Kulturnämnden	0
Summa	-4 590

1.6 Driftsbudget per nämnd

Utfall för verksamhetens nettokostnader ackumulerat per februari är totalt 0,8 mkr högre än budget, dvs ett underskott på -844 tkr redovisas.

Prognos för verksamhetens nettokostnader för helår 2025 är ett underskott på totalt -4,6 mkr. Kostnaderna beräknas bli 6,6 mkr högre än budget men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 2,0 mkr.

Underskott prognostiseras för Barn- och utbildningsnämnden på -4,5 mkr och för Socialnämnden på -2,1 mkr. Prognos för övriga verksamheter beräknas vara linje med budget.

Nämnd/sektor	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse
2025-02						
<i>Belopp i tkr</i>						
Totalsumma	144 554	143 709	-844	848 652	17%	-4 590
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>14 403</u>	<u>14 510</u>	<u>107</u>	<u>86 403</u>	<u>17%</u>	<u>2 010</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	10 615	11 301	687	67 153	16%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	3 788	2 873	-915	17 240	22%	0
Reserv oförutsedda kostnader	0	335	335	2 010	0%	2 010
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>3 515</u>	<u>2 859</u>	<u>-655</u>	<u>17 155</u>	<u>20%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	2 344	2 467	123	14 800	16%	0
Överförmyndare i samverkan	829	183	-647	1 096	76%	0
Upphandlingscenter	341	210	-132	1 259	27%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>10 724</u>	<u>10 787</u>	<u>63</u>	<u>46 783</u>	<u>23%</u>	<u>0</u>
SBN Skattefinansierat	6 104	9 358	3 253	46 783	13%	0
VA/Återvinning	4 620	1 430	-3 190	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	1 287	860	-426	5 013	26%	0
Kulturnämnd	2 386	3 120	734	18 550	13%	0
Barn- och utbildningsnämnd	61 364	57 532	-3 832	340 835	18%	-4 500
Socialnämnd	50 804	53 841	3 037	332 713	15%	-2 100
Kommunrevisionen	72	200	128	1 200	6%	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.

1.8 Investeringar per nämnd

Totala ackumulerade investeringar tom februari uppgår till 7,7 mkr och uppgår till 4% 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

2025-02 Nämnd	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	616	2 200	13 200	5%
Kanslienhets mfl	582	1 950	11 700	5%
IT-enhet	34	250	1 500	2%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	7 095	31 658	189 948	4%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	39	1 024	6 144	1%
Gatuenhet	93	6 989	41 935	0%
Fastighetsenhet	475	3 518	21 111	2%
Kostenhet	0	17	100	0%
Lokalservice	0	17	100	0%
VA-enhet	6 111	17 918	107 508	6%
Återvinning	377	2 175	13 050	3%
Miljö- och byggnämnd	0	333	2 000	0%
Kulturnämnd	22	442	2 650	1%
Barn- och utbildningsnämnd	4	333	2 000	0%
Socialnämnd	0	83	500	0%
Totalsumma	7 737	35 050	210 298	4%



2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 0,1 mkr ackumulerat per februari.

Prognos för året är i linje med budget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
19-KOMMUNSTYRELSEN	-87 671	-86 403	-14 403	-14 510	107
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 236	-5 576	-609	-942	333
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 661	-7 010	-902	-1 179	277
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-258	-2 010	0	-335	335
30-ITENHETEN	-8 743	-7 425	-742	-1 237	495
39-Fritidsenheten	-18 885	-19 370	-3 129	-3 030	-98
4-KANSLI	-17 703	-17 685	-3 650	-3 218	-432
6-PENSIONER	-22 041	-17 240	-3 788	-2 873	-915
8-NÄRINGS LIV	-5 113	-5 924	-986	-992	6
9-KOMMUNIKATION	-4 031	-4 163	-597	-703	106



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på -3,8 mkr ackumulerat per februari.

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -4,5 mkr mot budget. Underskottet orsakas främst av högre personalkostnader än budgeterat.

Med tanke på resultatet för 2024 går nämnden in i 2025 med en underfinansierad budget där stora åtgärder krävs för att nå ett nollresultat. Kraftiga kostnadsökningar finns inom personalkostnader, IKE, Skolskjutsar/skolkort och IT som ska hanteras inom tilldelad ram.

Åtgärder och anpassningar pågår för att nå en budget i balans men att minska personalkostnaderna med 8 mkr bedöms inte vara görligt under 2025 utan att det får förstora konsekvenser på verksamheterna.

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 IKE, skolskjutsar/skolkort, IT och hyran för Fågelsången.

I dagsläget följer kostnaderna för IKE budget men kostnaden kommer att påverkas av programvalen för höstens elever.

Kostnaden för skolkorten ökade kraftigt under 2024 och sker det kostnadsförändringar inom skolskjutsar/skolkort som inte är kända i dag får även det konsekvenser på prognosen framgent.

Osäkra kostnader för IT, leasing av datorer och eventuellt införande av office-licenser med högre säkerhetsklassning än de vi har idag.

Hyran för Fågelsången där vi idag får betala el och fjärrvärme för hela huset fast vi bara nyttjar en del av lokalerna kan bli högre än beräknat.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-351 376	-340 835	-61 364	-57 532	-3 832
60-POLITIK & ADM	-27 301	-33 255	-4 934	-5 639	705
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-72 696	-68 605	-12 529	-11 610	-919
63-Anpassad verksamhet	-8 407	-5 251	-897	-876	-21
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-158 029	-154 665	-30 434	-26 145	-4 289
65-GYMNASIESKOLA	-75 159	-76 345	-9 245	-12 790	3 545
66-VUXENUTBILDNING	-2 517	3 954	-2 062	659	-2 721
69-KULTURSKOLA	-7 265	-6 668	-1 263	-1 131	-132

4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämnden redovisar ett överskott på 3,0 mkr ackumulerat per februari.

Socialnämndens prognos för helåret 2025 är ett underskott på -2,1 mkr.

Vid årets början hade Socialnämnden 6,1 mkr att hantera för en ekonomi i balans. Hemtjänsten prognosticerar ett underskott p.g.a. att åtgärder ännu inte vidtagits för en ekonomi i balans. Även särskilt boende prognosticerar ett underskott p.g.a. ökad bemanning för en individ med stort omsorgsbehov. Arbete pågår för att ta fram förslag på åtgärder för en ekonomi i balans för de verksamhetsområden som prognosticerar ett underskott.

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 15,6 mkr, budget 19,6 mkr. Försörjningsstöd bedöms rymmas inom budget.

Biståndsenheten: +/- 0

Särskilt boende: - 2 550 tkr. Minskade kostnader för externa vårdköp. Ökad bemanning pga individärende med stort omvårdnadsbehov. Arbete kring framtagande av åtgärder pågår.

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. Arbete kring framtagande av åtgärder pågår

Integration: +/- 0

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
16-SOCIALNÄMNDEN	-332 002	-332 713	-50 804	-53 841	3 037
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-8 395	-9 242	-2 461	-2 594	133
71-SÄRSKILT BOENDE	-107 425	-104 533	-16 229	-16 480	252
72-HEMTJÄNST	-53 008	-50 746	-8 241	-7 940	-301
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-29 102	-30 185	-4 032	-5 043	1 011
74-BISTÅNDSENHETEN	-5 026	-5 301	-854	-897	42
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-47 826	-49 548	-6 520	-7 904	1 385
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-81 491	-83 158	-12 467	-12 983	516
79-INTEGRATIONSENHETEN	271	0	0	0	0

5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat:

Ett överskott på +3,3 mkr redovisas ackumulerat per sista februari.

Prognos till årets slut är i linje med budget.

SBN taxefinansierat:

Ett underskott på -3,2 mkr redovisas ackumulerat per sista februari.

Prognos till årets slut är i linje med budget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-41 729	-46 783	-6 104	-9 358	3 253
22-KOSTVERKSAMHET	777	0	114	0	114
24-Lokalservice	-303	0	172	0	172
34-Fastighetsenheten	-1 284	0	-252	-8	-244
35-Gatukontor	-31 402	-34 291	-4 401	-7 244	2 843
84-SBN Stab	-9 516	-12 492	-1 738	-2 106	368

Verksamhetens nettokostnader (tkr) <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
VA/Återvinning	5 618	0	-4 620	-1 430	-3 190
VA	4 017	0	-3 578	-25	-3 553
Återvinning	1 601	0	-1 041	-1 405	363



5.1 Investeringsuppföljning

Akkumulerat utfall till och med februari för Samhällsbyggnadsnämnden är totalt 7,1 mkr, varav SBN skattefinansierat uppgår till 0,6 mkr och VA/Återvinning till 6,5 mkr.

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 190 mkr, varav SBN skattefinansierat 69,4 mkr och VA/Återvinning 120,6 mkr.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	63 038	69 390	607
22-KOSTVERKSAMHET	273	100	0
24-Lokalservice	48	100	0
34-Fastighetsenheten	28 457	21 111	475
35-Gatukontor	28 238	41 935	93
84-SBN Stab	6 022	6 144	39

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025
VA/Återvinning	54 098	120 558	6 488
VA	52 220	107 508	6 111
Återvinning	1 879	13 050	377



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -0,4 mkr ackumulerat per sista februari.

Miljö- och byggnämndens prognos till årets slut är i linje med budget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 330	-5 013	-1 287	-860	-426
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-255	-359	-37	-60	23
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 076	-4 654	-1 250	-801	-449



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Kulturnämnden redovisar ett överskott på +0,7 mkr ackumulerat per sista februari.

Kulturnämndens prognos till årets slut är i linje med budget.

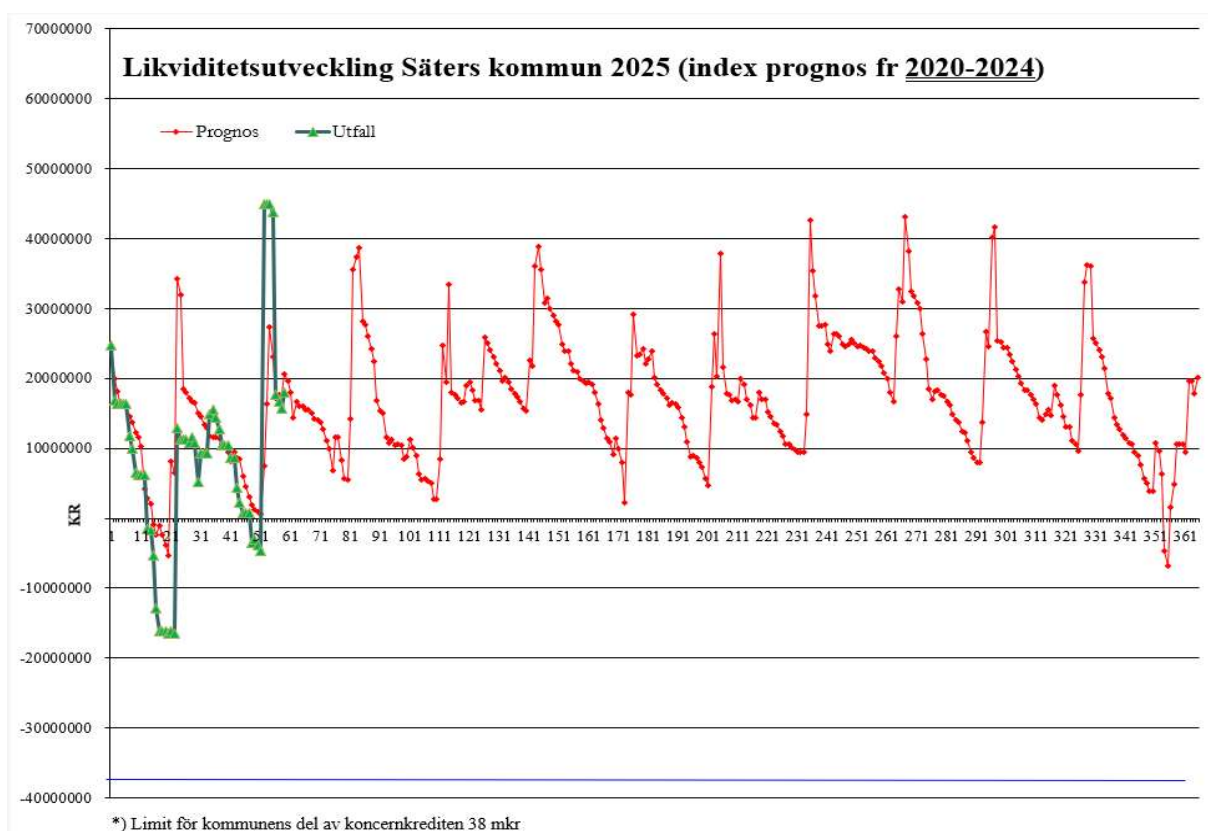
Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Budget Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025
11-KULTURNÄMND	-17 568	-18 550	-2 386	-3 120	734
46-KULTURVERKSAMHET	-12 712	-12 960	-1 693	-2 188	495
47-KULTUREVENEMANG	-2 201	-2 994	-265	-499	234
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 478	-2 380	-396	-397	1
49-POLITIK	-176	-216	-33	-37	3



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2025

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





8.2 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Feb 2025	Utfall Jan - Feb 2025
Försörjningsstöd	-7 350	-1 225	-1 187

8.3 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Ansvar: Ansvarsstruktur Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Kontostruktur	Budget 2025	Budget Jan - Feb 2025	Utfall Jan - Feb 2025
Personalkostnader	-604 473	-98 128	-99 184

8.4 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar: VINTERVÄGHÅLLNING Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Feb 2025	Utfall Jan - Feb 2025
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-6 840	-2 736	-1 173