

Budgetuppföljning maj 2025

Säters kommun



**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	8
2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	9
2.1 Investeringsuppföljning	9
3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	10
3.1 Investeringsuppföljning	11
4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)	12
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.

Det är glädjande att Socialnämnden 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 Sätters kommun under våren 2025.

Resultaträkning

Resultaträkning <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
Total	-19 649	15 738	1 634	-5 991	7 625
Verksamhetens intäkter:	299 328	291 599	116 322	120 831	-4 509
Personalkostnader	-622 117	-606 399	-262 073	-262 510	437
Övriga kostnader	-471 232	-474 512	-189 721	-199 750	10 029
Kapitalkostnader	-40 347	-43 840	-18 158	-18 266	109
Finansiella kostnader/Intäkter	-12 428	-18 428	-2 078	-7 678	5 601
Skatteintäkter	612 872	633 369	262 873	263 904	-1 031
Generella Statsbidrag	214 274	233 949	94 468	97 479	-3 011



Balansräkning

Balansräkning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall Jan - Maj 2025	Ingående balans 2025	Utgående balans Maj 2025
Immateriella anläggningstillgångar	3 752	4 090	7 842
Materiella anläggningstillgångar	14 067	917 085	931 152
Finansiella anläggningstillgångar		38 472	38 472
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	17 819	959 647	977 466
Expl mark och fastighetsförsäljning	0	5 918	5 918
Fordringar	-15 385	116 311	100 926
Pensionsförvaltning	4 684	115 834	120 518
Kassa och bank	-13 116	38 732	25 616
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-23 817	276 795	252 978
Summa TILLGÅNGAR	-5 998	1 236 442	1 230 444
Ingående eget kapital	0	-477 686	-477 686
Resultat	-1 634	0	-1 634
Summa EGET KAPITAL	-1 634	-477 686	-479 320
Avsättningar långfristiga	0	-14 214	-14 214
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-14 214	-14 214
Långfristiga skulder	-20 000	-556 452	-576 452
Kortfristiga skulder	27 632	-188 090	-160 458
Summa SKULDER	7 632	-744 542	-736 910
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	5 998	-1 236 442	-1 230 444

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. Prognosen är oförändrad 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.



Resultatprognos helår 2025

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 från SKR per 2025-04-29 är 1,8 mkr lägre än budget, vilket dock är en förbättring med 1,7 mkr jämfört med föregående skatteunderlagsprognos per februari.

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
Övriga bidrag	0
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 lagd i enlighet med budget. Övergång till en ny lösning med kapitalförvaltning har slutförts under maj. Det är svårt att göra en bedömning av hur portföljen kommer att utvecklas under året och beräkna förväntad avkastning när det uteslutande hamnar om värdeförändring av portföljen. Det är hittills en positiv värdeförändring av placerade medel på 3,4 mkr per sista maj.

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	-9 300
Socialnämnden	0
Samhällsbyggnadsnämnden	0
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	0
<i>varav VA 0 tkr / Återvinning 0 tkr</i>	0
Miljö- och byggnämnden	0
Kulturnämnden	0
Övriga	0
Summa	-7 290

1.6 Driftsbudget per nämnd

Utfall för verksamhetens nettokostnader ackumulerat per maj är totalt 4,4 mkr lägre än budget, dvs ett överskott på 4,4 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 oförändrat 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 är i linje med budget vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. I prognosen per februari hade nämnden ett prognostiserat underskott på -2,1 mkr som minskade till -1,3 mkr i prognosen per mars samt minskade ytterligare i prognosen per april till att vara linje med budget. Prognos för övriga verksamheter beräknas vara linje med budget.



Nämnd/sector 2025-05 <i>Belopp i tkr</i>	Akkumulerat utfall	Akkumulerad budget	<i>Avvikelse</i> <i>Ack utfall vs</i> <i>Ack budget</i>	Budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget	<i>Prognos-</i> <i>Avvikelse</i>
Totalsumma	361 857	366 262	4 405	848 652	43%	-7 290
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>35 958</u>	<u>36 274</u>	<u>317</u>	<u>86 403</u>	<u>42%</u>	<u>2 010</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	27 322	28 253	932	67 153	41%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	8 636	7 183	-1 453	17 240	50%	0
Reserv oförutsedda kostnader	0	838	838	2 010	0%	2 010
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>7 699</u>	<u>7 148</u>	<u>-552</u>	<u>17 155</u>	<u>45%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	6 122	6 167	44	14 800	41%	0
Överförmyndare i samverkan	1 028	457	-571	1 096	94%	0
Upphandlingscenter	549	525	-25	1 259	44%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>22 683</u>	<u>24 245</u>	<u>1 562</u>	<u>46 783</u>	<u>48%</u>	<u>0</u>
SBN Skattefinansierat	19 351	21 726	2 375	46 783	41%	0
VA/Återvinning	3 332	2 519	-813	0	0%	0
Miljö- och byggnämnd	2 879	2 151	-728	5 013	57%	0
Kulturnämnd	6 688	7 800	1 112	18 550	36%	0
Barn- och utbildningsnämnd	156 689	154 701	-1 988	340 835	46%	-9 300
Socialnämnd	129 034	133 444	4 409	332 713	39%	0
Kommunrevisionen	226	500	274	1 200	19%	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 beräknades 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 beräknades uppgå till -9,3 mkr (ökning av underskott med -4,8 mkr) och Socialnämndens underskott till -1,3 mkr (minskning med 0,8 mkr). Vid budgetuppföljningen per april var prognosen för Barn- och utbildningsnämndens oförändrad och låg kvar på -9,3 mkr medan Socialnämndens prognos förbättrades med 1,3 mkr till en att vara i linje med budget.

Uppföljning per maj

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens underskott per maj 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 prislappsmodellen, 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.

Socialnämnden

Det är positivt att se att Socialnämnden har en prognos för året med budget i balans. 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 maj uppgår till 36,0 mkr och uppgår till 17% 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. Omföring av budget inom Samhällsbyggnadsnämnden har gjorts med omföring av 700 tkr från Gatuenhet till Kostenhet.

Investeringsbudget 2025

2025-05 Nämnd	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Årets budget 2025	Ack utfall i % av årsbudget
<u>Kommunstyrelse</u>	747	5 500	13 200	6%
Kanslienhet mfl	599	4 875	11 700	5%
IT-enhet	148	625	1 500	10%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	34 219	79 145	189 948	18%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	85	2 560	6 144	1%
Gatuenhet	1 543	17 181	41 235 *	4%
Fastighetsenhet	3 592	8 796	21 111	17%
Kostenhet	700	333	800 *	87%
Lokalservice		42	100	0%
VA-enhet	24 139	44 795	107 508	22%
Återvinning	4 160	5 437	13 050	32%
Miljö- och byggnämnd	399	833	2 000	0%
Kulturnämnd	115	1 104	2 650	4%
Barn- och utbildningsnämnd	38	833	2 000	2%
Socialnämnd	437	208	500	87%
Totalsumma	35 956	87 624	210 298	17%

*) Omföring av budget inom Samhällsbyggnadsnämnd med omföring av 700 tkr från Gatuenhet till Kostenhet

2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har i maj förbrukat 41 % av årsbudgeten och ett överskott på 932 tkr redovisas.

Störst överskott finns i maj hos ekonomi (+672 tkr i jmf med budget). Överskottet hos ekonomi finns delvis under personalkostnader (+175 tkr i jmf med budget) och beror på sjukskrivning samt under övriga kostnader där kostnaderna för implementeringen av Hypergene inte kommit ännu.

Underskott hos Kommunstyrelsesektorn finns per maj hos personal (-306 tkr) och kansli (-544 tkr). Underskottet hos personal finns delvis under fackliga företrädare (-120 tkr i maj) och delvis under personalkontor (-186 tkr i maj). Under fackliga företrädare så pågår det ett arbete för att säkerställa att all personal som går under fackliga företrädare fortfarande arbetar fackligt. Under personalkontor beror underskottet bland annat på kostnader för system som löper över hela verksamhetsåret men inte periodiserats. Hos kansli så förklaras underskottet av att partistödet betalats ut i sin helhet i januari, men budgeterats med tolfedelar över året samt att skogsförsäljning sker först i slutet på året.

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

Det totala överskottet i maj inklusive reserv och pensioner för kommunstyrelsen är 317 tkr. Pensionerna gör ett underskott i maj 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 tolfedelar.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
19-KOMMUNSTYRELSEN	-87 671	-86 403	-35 958	-36 274	317
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 236	-5 576	-1 683	-2 354	672
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 661	-7 010	-3 252	-2 947	-306
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER	-258	-2 010		-837	838
30-ITENHETEN	-8 743	-7 425	-2 649	-3 094	445
39-Fritidsenheten	-18 885	-19 370	-7 179	-7 576	397
4-KANSLI	-17 703	-17 685	-8 588	-8 044	-544
6-PENSIONER	-22 041	-17 240	-8 636	-7 183	-1 453
7-EGEN FÖRSÖRJNING	0		0		0
8-NÄRINGS LIV	-5 113	-5 924	-2 257	-2 481	224
9-KOMMUNIKATION	-4 031	-4 163	-1 713	-1 757	44

2.1 Investeringsuppföljning

Kommunstyrelsesektorn exklusive IT visar ett ackumulerat utfall per maj på 599 tkr vilket motsvarar 5 procent av årsbudgeten. IT-enhetens utfall uppgår i april till 148 tkr vilket motsvarar 10 procent av årsbudgeten.

3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

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

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -9,3 mkr mot budget, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. 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 förstås 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 - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
15-BARN- O UTBILDNINGSNÄMND	-351 376	-340 835	-156 689	-154 701	-1 988
60-POLITIK & ADM	-27 301	-20 289	-10 127	-9 358	-769
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-72 696	-73 541	-31 876	-34 011	2 135
63-Anpassad verksamhet	-8 407	-8 078	-5 082	-3 541	-1 541
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-158 029	-157 514	-72 855	-72 227	-627
65-GYMNASIESKOLA	-75 159	-67 022	-28 865	-28 543	-322
66-VUXENUTBILDNING	-2 517	-7 744	-5 095	-3 909	-1 186
69-KULTURSKOLA	-7 265	-6 646	-2 790	-3 111	321



**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. 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 17,5 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 under jan-maj. Ersätter ej frånvaro full tut med vikarier.

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

Funktionsnedsättning: +1 600 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 - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
16-SOCIALNÄMNDEN	-332 002	-332 713	-129 034	-133 444	4 409
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-8 395	-9 242	-101	-785	684
71-SÄRSKILT BOENDE	-107 425	-104 533	-42 862	-42 658	-205
72-HEMTJÄNST	-53 008	-50 746	-21 032	-20 662	-371
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-29 102	-30 185	-11 459	-12 784	1 325
74-BISTÅNDSENHETEN	-5 026	-5 301	-2 268	-2 242	-26
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-47 826	-49 548	-18 035	-20 511	2 476
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-81 491	-83 158	-33 356	-33 803	447
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 maj månad med ett överskott mot budget på 2,4 mkr. Prognosen för helår är en budget i balans.

Stab: Överskott på 0,7 mkr till följd av ännu ej tillsatt tjänst inom Översiktsplanering

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

Fastighet: Underskott mot budget på 0,7 mkr vilket beror på periodiseringsavvikelse med högre kostnader för el, uppvärmning och vinterväghållning under vintern. Delar av kostnaderna för vinterväghållning saknas.

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 0,8 mkr per sista maj. Prognosen för helår är en budget i balans.

VA: Underskott mot budget på 2,2 mkr som beror på periodiseringsavvikelse både på kostnads- och intäktsidan.

Återvinning: Överskott mot budget på 1,4 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 - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-41 729	-46 783	-19 351	-21 726	2 375
22-KOSTVERKSAMHET	777	0	228	-294	521
24-Lokalservice	-303	0	-5	0	-5
34-Fastighetsenheten	-1 284	0	-733	-20	-714
35-Gatukontor	-31 402	-34 291	-14 259	-16 148	1 890
84-SBN Stab	-9 516	-12 492	-4 582	-5 264	682

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
VA/Återvinning	5 618	0	-3 332	-2 519	-813
VA	4 017	0	-2 231	-62	-2 169
Återvinning	1 601	0	-1 101	-2 456	1 356



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 maj är totalt 34,2 mkr, varav Skattefinansierat uppgår till 5,9 mkr och VA/Återvinning till 28,3 mkr. Upparbetandegraden till och med maj är 18 % och den prognostiserade upparbetandegraden för helår är 74 %.

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Maj 2025
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	63 038	69 390	5 919
22-KOSTVERKSAMHET	273	800	700
24-Lokalservice	48	100	0
34-Fastighetsenheten	28 457	21 111	3 592
35-Gatukontor	28 238	41 235	1 543
84-SBN Stab	6 022	6 144	85

Investeringar <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall Jan - Maj 2025
VA/Återvinning	54 098	120 558	28 300
VA	50 220	107 508	24 139
Återvinning	1 879	13 050	4 160



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -0,7 mkr per sista maj.

Orsaken till det nuvarande underskottet beror på att de årliga intäkterna har ännu inte fakturerats, vilket ger ett underskott mot budget per maj månad på intäktssidan.

Ett underskott syns även på kostnadssidan vilket beror på konsultbehov inom livsmedelstillsyn pga vakant tjänst. Motsvarande överskott finns bland personalkostnader och tjänsten är nu tillsatt och konsulten kommer avvecklas.

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 - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-5 330	-5 013	-2 879	-2 151	-728
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-255	-359	-102	-149	48
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-5 076	-4 654	-2 778	-2 001	-776



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Per sista maj redovisas ett överskott på 1112 tkr. Överskottet finns främst hos Skolkultur (+443 tkr), Kulturmiljövård (+303 tkr), samt Stöd till kulturverksamhet (+ 182 tkr). Hos Skolkultur beror överskottet på att bidraget för skapande skola betalats ut i sin helhet i maj 2025, men budgeterats med tolfte delar över året. Hos Kulturmiljövård beror överskottet på att planerade arbeten ännu inte startats och hos Stöd till kulturverksamhet beror överskottet på att bidraget till studieförbund betalas ut i juni, men budgeterats med tolfte delar över året.

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 - Maj 2025	Budget Jan - Maj 2025	Avvikelse Jan - Maj 2025
11-KULTURNÄMND	-17 568	-18 550	-6 688	-7 800	1 112
46-KULTURVERKSAMHET	-12 712	-12 960	-5 240	-5 469	229
47-KULTUREVENEMANG	-2 201	-2 994	-379	-1 247	868
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 478	-2 380	-989	-992	3
49-POLITIK	-176	-216	-80	-92	12

7.1 Investeringsuppföljning

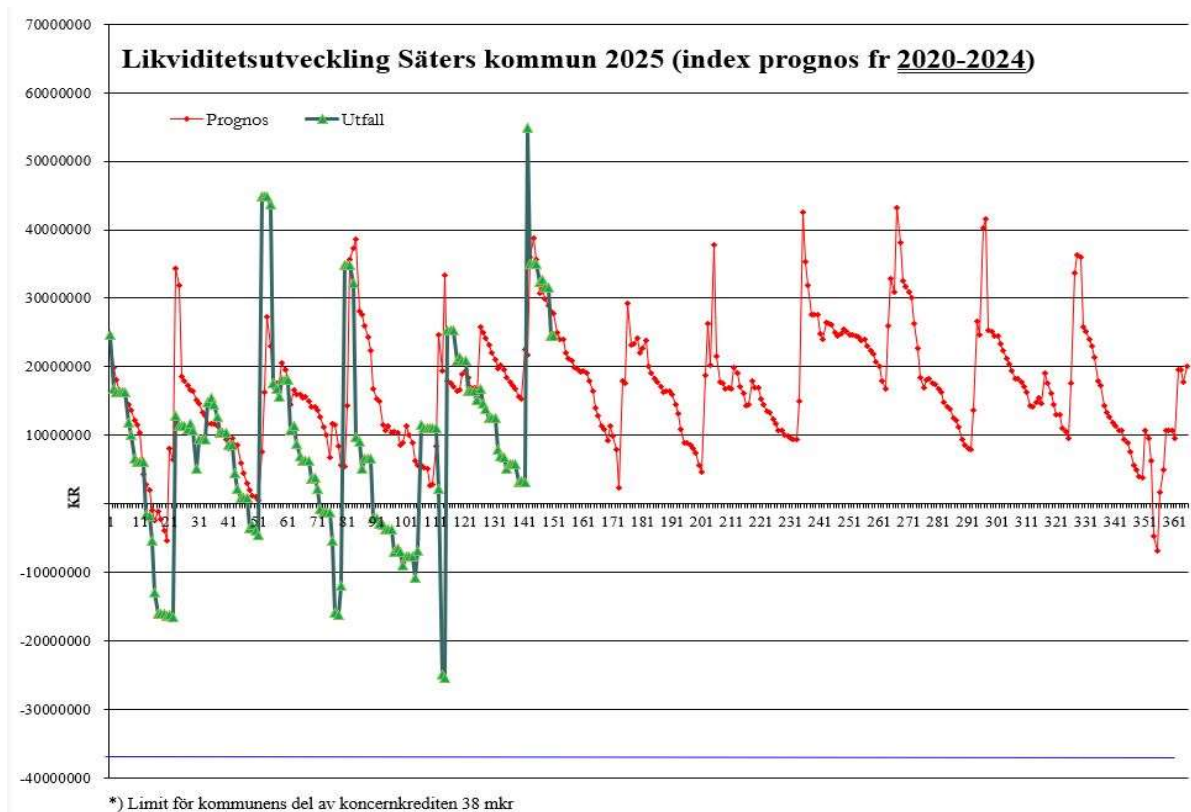
Total budget avseende investeringar för 2025 uppgår till 2,7 mkr och ackumulerat utfall i maj uppgår till 115 tkr, vilket är 4% av årsbudgeten för investeringar för kulturnämnden.



8 Fokusområden

8.1 Likviditetsprognos 2025

Total låneskuld per 2024-12-31 uppgick till 540 mkr. Under året har ett lån på 20 mkr refinansierats under mars och nyupplåning har gjorts med 20 mkr under april. Låneskulden per sista maj 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 - maj	Totalt %	Totalt %	Totalt %	Kvinnor %	Kvinnor %	Kvinnor %	Män %	Män %	Män %
Sätters kommun	7,87	8,08	9,04	8,46	8,51	10,11	5,58	6,38	4,96
Barn- och utbildningssektor	8,00	7,89	8,93	7,96	8,16	10,14	8,15	6,64	3,64
Sociala sektorn	8,87	9,29	10,17	9,60	9,22	10,61	5,57	9,63	8,19
Samhällsbyggnadssektorn	5,38	6,82	7,90	7,32	9,69	10,80	2,50	2,05	2,86
Kommunstyrelsesektorn	6,10	4,50	4,83	7,34	5,06	5,53	1,29	2,35	2,18



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	Helår		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Politisk verksamhet	928	928	0
Sektorsövergripande verksamhet	9 904	10 214	-310
Förskola	71 458	71 458	0
Förskoleklass, grundskola, fritidshem	151 322	155 172	-3 850
Anpassad skola	8 078	8 378	-300
Elevhälsa	17 733	17 733	0
Kulturskolan	6 646	6 646	0
Gymnasieskola	67 368	71 508	-4 140
Vuxenutbildning	7 398	8 098	-700
Verksamhetens nettokostnad	340 835	350 135	-9 300

Personalkostnaderna beräknas uppgå till 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	Helår		
	Budget	Prognos	Avvikelse
INTÄKTER			
Taxor och avgifter	-11 300	-11 300	0
Statsbidrag	-27 216	-27 816	600
Försäljning av verksamhet	-4 404	-4 404	0
Övriga intäkter	-380	-380	0
KOSTNADER			
Interkommunal ersättning (IKE)	69 250	73 250	-4 000
Personalkostn. inkl HSL, friskv. & kompetensutveck.	218 256	222 456	-4 200
Lokalkostnader inkl underhåll	53 230	53 230	0
Läromedel och förbrukningsmaterial	2 498	2 498	0
IT/licenser programvara, datorer, telefoni mm	9 144	9 144	0
Skolmåltider inkl livsmedelskontroll	24 785	24 785	0
Skolskjutsar	5 000	5 550	-550
Kapitalkostnader	1 913	1 913	0
Övriga kostnader, annonsering, div avgifter	9	209	-200
Övriga tjänster, vaktmästeri, transport mm	50	1 000	-950
Verksamhetens nettokostnad	340 835	350 135	-9 300



8.4 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Maj 2025	Utfall Jan - Maj 2025
Försörjningsstöd	-7 350	-3 062	-2 893

8.5 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Ansvar: Ansvarsstruktur Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Kontostruktur	Budget 2025	Budget Jan - Maj 2025	Utfall Jan - Maj 2025
Personalkostnader	-604 835	-261 857	-260 730

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning

Ansvar: VINTERVÄGHÅLLNING Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Ansvar	Budget 2025	Budget Jan - Maj 2025	Utfall Jan - Maj 2025
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-6 840	-4 788	-4 230