



Budgetuppföljning 2023 maj

Säters kommun



**SÄTERS
KOMMUN**



Innehållsförteckning

1 Kommentar till budgetuppföljning maj 2023.....	2
1.1 Resultatprognos	3
1.2 Skatte- och bidragsintäkter	4
1.3 Finansiella intäkter och kostnader	4
1.4 Pensionsmedelsförvaltning	4
1.5 Helårsprognoser per nämnd med åtgärder	4
1.6 Driftsbudget per nämnd	5
1.7 Åtgärder för budget i balans 2023	6
1.8 Investeringar per nämnd.....	7
2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)	8
2.1 Investeringsuppföljning.....	9
3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	10
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 Större investeringar.....	17
8.2 Likviditetsprognos 2023	17
8.3 Nämnd i fokus	18
8.4 Försörjningsstöd.....	18
8.5 Personalkostnader	18
8.6 Vinterväghållning	18



1 Kommentar till budgetuppföljning maj 2023

Resultaträkning

Resultaträkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
Total	12 321	-4 575	-18 134	-14 121	-4 013
Verksamhetens intäkter:	246 276	266 472	93 650	105 384	-11 735
Personalkostnader	-533 503	-567 388	-253 821	-242 214	-11 607
Övriga kostnader	-413 649	-450 515	-174 646	-188 482	13 835
Kapitalkostnader	-33 943	-36 000	-13 576	-15 000	1 424
Finansiella kostnader/Intäkter	-14 297	-4 162	-1 759	-1 734	-25
Skatteintäkter	581 040	594 010	248 611	247 504	1 107
Generella Statsbidrag	180 397	193 008	83 407	80 420	2 987

Balansräkning

Balansräkning	Utfall Jan - Maj 2023	Ingående saldo 2023	Utgående saldo Maj 2023
Immateriella anläggningstillgångar	-194	466	272
Materiella anläggningstillgångar	44 291	734 802	779 092
Finansiella anläggningstillgångar	3	36 251	36 254
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	44 100	771 518	815 618
Expl mark och fastighetsförsäljning		1 842	1 842
Fordringar	-13 101	79 799	66 698
Pensionsförvaltning	160	122 998	123 158
Kassa och bank	5 359	11 530	16 889
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-7 582	216 169	208 587
Summa TILLGÅNGAR	36 518	987 687	1 024 205
Ingående eget kapital	0	-488 275	-488 275
Resultat	18 134	0	18 134
Summa EGET KAPITAL	18 134	-488 275	--470 141
Avsättningar långfristiga	0	-12 644	-12 644
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-12 644	-12 644
Långfristiga skulder	-65 535	-362 231	-427 766
Kortfristiga skulder	10 883	-124 537	-113 654
Summa SKULDER	-54 652	-486 768	-541 420
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	-36 518	-987 687	-1 024 205



1.1 Resultatprognos

Resultatet för år 2023 prognostiseras till 5,6 mkr, vilket är 10,1 mkr bättre än budget på -4,6 mkr. I prognosen har förslag till besparingar tagits upp med ca 22 mkr vilket förutsätter att föreslagna åtgärder blir beslutade och aktiveras under året. Resultat exklusive åtgärder beräknas till -16,4 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2023, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till +3,6 mkr, vilket är 0,5% av skatteintäkter och generella bidrag jämfört med budget på 0 mkr (0%). Inget tillskott från pensionsförvaltningen är budgeterat för året men uttag från resultatutjämningsreserven är budgeterat med 5,7 mkr. Vid ett positivt resultat sker ingen disponering av RUR.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kkr

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens kostnader

Avskrivningar

Jämförelsestörande post

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Skatteintäkter

Generella statsbidrag och utjämning

Summa

VERKSAMHETENS RESULTAT

Finansiella intäkter

Finansiella kostnader

PENSIONS Förvaltning

Pensionsförvaltning

ÅRETS RESULTAT

Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
150 679	173 180	173 180	0
-852 905	-924 611	-919 661	4 950
-33 940	-36 000	-33 500	2 500
0	0	0	0
-736 166	-787 431	-779 981	7 450
581 040	594 010	598 692	4 682
180 397	193 008	194 654	1 646
761 437	787 018	793 346	6 328
25 271	-413	13 365	13 778
3 273	2 209	2 209	0
-2 498	-7 470	-12 000	-4 530
26 046	-5 674	3 574	9 248
-13 725	1 099	2 000	901
12 321	-4 575	5 574	10 149

Justerat resultat

Resultat

VA resultat

Avdrag avkastning på pensionsmedel

Tillskott från pensionsmedel

Prognos 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
12 321	-4 575	5 574	10 149
947	0	0	0
13 725	-1 099	-2 000	-901
0	0	0	0
26 993	-5 674	3 574	9 248

Avsättning RUR

Disponering RUR

-4 500	0	0	0
0	5 674	0	-5 674
22 493	0	3 574	3 574

Justerat resultat i %

3,0% 0,0% 0,5%



1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos +6,3 mkr högre än budgeterat enligt den senaste skatteunderlagsprognosen per 2023-04-27 från SKR., vilket är en ökning med 2,5 mkr jämfört med föregående prognos från SKR.

Skatteintäkter och generella bidrag/utjämning	
Allmän kommunalskatt	+0,9
Skatteavräkning (varav +0,8 skatteavräkning 2022, +3,0 skatteavräkning 2023)	+3,8
Inkomstutjämning	-2,6
Kostnadsutjämning	+0,6
LSS utjämning	+0,4
Regleringsbidrag	+4,5
Fastighetsavgift	-1,3
Övriga bidrag	+0,0
Summa mkr	+6,3

1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter: Prognos enligt budget.

Finansiella kostnader: Prognos 4,5 mkr högre än budget beroende på ökade räntenivåer.

1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: +2,0 mkr vilket är 0,9 mkr bättre än budget p.g.a högre avkastning än budget. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller 1,1 mkr. Inget uttag från pensionsförvaltningen är budgeterad för 2023.

1.5 Helårsprognoser per nämnd med åtgärder

Nämnd/sector	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	+2 975
Kommunstyrelsesektor pensioner	-2 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader (budget 8 575 varav 1000 PU)	+7 375
Kommunstyrelsesektor Försäljning av mark (budget 4 000)	+/- 0
Barn- och utbildningsnämnden	+2 000
Socialnämnden	- 3 700
Samhällsbyggnadsnämnden (varav SBN skattefinansierat -2 000, VA/Återvinning +200)	- 1 800
Miljö- och byggnämnden	+/- 0
Kulturnämnden	+100
Summa	4 950



1.6 Driftsbudget per nämnd

Prognos för 2023 per maj för verksamhetens nettokostnader är totalt 17,0 mkr högre än budget om inga åtgärder för budget i balans genomförs. Kostnaderna beräknas bli 24,4 mkr högre än budget men minskas med reserven för oförutsedda kostnader med 7,4 mkr.

Vid budgetuppföljning per maj månad prognostiseras underskott för Socialnämnden på -11,5 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden på -9,7 mkr (varav 7,7 mkr för SBN Skattefinansierat och -2,0 mkr för VA/Återvinning) samt för Miljö- och byggnämnd på -1,2 mkr. Prognos för pensioner är fortsatt ett underskott på 2 mkr. Prognos för 2023 är i enlighet med budget för övriga verksamheter. Jämfört med föregående månads prognos har underskott för Socialnämnden ökat med ytterligare 1,2 mkr samt att 1,0 mkr har disponerats från reserven för löneökningar i enlighet med beslut i Personalutskottet.

Vid en jämn fördelning över året skulle 5/12 eller 42 % av budgeten varit förbrukad.

Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 42% av budget.

Överförmyndare i Samverkan har en förbrukning på 55% av årsbudget genom att fakturan för helår (575 tkr) har kostnadsförts. Prognos för 2023 är i enlighet med budget.

Upphandlingscenter GNU har en förbrukning på 42% av budget.

Kommunrevisionen ligger i utfall på 38% av årsbudget.

Nämnd 2023-05	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Budget 2023	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse exkl åtgärder
Totalsumma	353 285	344 930	-8 355	798 460	44%	-17 025
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>41 774</u>	<u>38 994</u>	<u>-2 779</u>	<u>94 095</u>	<u>44%</u>	<u>5 375</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	24 621	26 204	1 583	63 398	39%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	16 153	10 967	-5 185	26 322	61%	-2 000
Reserv oförutsedda kostnader	1 000	3 490	2 490	8 375	12%	7 375
Försäljning mark	0	-1 667	-1 667	-4 000	0%	0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>6 790</u>	<u>6 617</u>	<u>-173</u>	<u>15 880</u>	<u>43%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	5 717	5 688	-30	13 650	42%	0
Överförmyndare i samverkan	576	437	-139	1 050	55%	0
Upphandlingscenter	496	492	-4	1 180	42%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>27 693</u>	<u>26 835</u>	<u>-858</u>	<u>48 425</u>	<u>57%</u>	<u>-9 700</u>
SBN Skattefinansierat	23 279	22 288	-991	48 425	48%	-7 700
VA/Återvinning	4 414	4 547	133	0	0%	-2 000
Miljö- och byggnämnd	3 208	2 147	-1 061	4 990	64%	-1 200
Kulturnämnd	6 230	7 421	1 191	17 810	35%	0
Barn- och utbildningsnämnd	141 481	141 077	-403	315 200	45%	0
Socialnämnd	125 698	121 384	-4 314	300 970	42%	-11 500
Kommunrevisionen	411	454	43	1 090	38%	0



1.7 Åtgärder för budget i balans 2023

Arbete pågår med att identifiera besparingsmöjligheter inom samtliga sektorer/nämnder för att täcka det prognostiserade underskottet i enlighet med uppdraget från KS, vilket samordnas via kommunens Ekonomigrupp och Kommunledningsgrupp.

I prognosen per maj har förslag till besparingar tagits upp med ca 22 mkr vilket dock förutsätter att föreslagna åtgärder blir beslutade och aktiveras under året. Prognos för verksamhetens nettokostnader för 2023 inklusive föreslagna åtgärder skulle innebära ett överskott på ca 5,0 mkr.

Kommande prognoser kommer att förändras framöver baserat på vilka besparingar som beslutas under juni och framåt samt beroende på hur arbetet med att genomföra föreslagna åtgärder fortskrider.

Förslag på åtgärder för budget i balans per nämnd

Vid budgetuppföljning per maj har förslag till besparingar tagits upp för Socialnämnden på 7,8 mkr, för Samhällsbyggnadsnämnden 7,9 mkr (varav 5,7 mkr för SBN Skattefinansierat och 2,2 mkr för VA/Återvinning), för Miljö- och byggnämnd 1,2 mkr, Kommunstyrelsesektorn på ca 3,0 mkr samt för Kulturnämnden 0,1 mkr. Barn- & utbildningsnämnden har förslag på åtgärder på 2,0 mkr samt att ca 2,0 mkr för lönekostnader utöver ram tas inom befintlig ram, dvs totalt 4,0 mkr.

Prognos för 2023 inklusive föreslagna åtgärder skulle innebära ett underskott för Socialnämnden på -3,7 mkr och ett underskott för Samhällsbyggnadsnämnden på -1,8 mkr (varav -2,0 mkr för SBN Skattefinansierat och +0,2 mkr för VA/Återvinning). Prognos för Miljö- och byggnämnd är +/- 0, för Kommunstyrelsesektorn ett överskott på ca +3,0 mkr, för Barn- & utbildningsnämnden ett överskott på 2,0 samt Kulturnämnden +0,1 mkr.

Nämnd 2023-05	Budget 2023	Prognos 2023 exkl åtgärder	Prognos- Avvikelse exkl åtgärder	Åtgärder Budget i balans	Prognos- Avvikelse inkl åtgärder
Totalsumma	798 460	815 485	-17 025	21 975	4 950
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>94 095</u>	<u>88 720</u>	<u>5 375</u>	<u>2 975</u>	<u>8 350</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	63 398	63 398	0	2 975	2 975
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	26 322	28 322	-2 000		-2 000
Reserv oförutsedda kostnader	8 375	1 000	7 375		7 375
Försäljning mark	-4 000	-4 000	0		0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>15 880</u>	<u>15 880</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>48 425</u>	<u>58 125</u>	<u>-9 700</u>	<u>7 900</u>	<u>-1 800</u>
SBN Skattefinansierat	48 425	56 125	-7 700	5 700	-2 000
VA/Återvinning	0	2 000	-2 000	2 200	200
Miljö- och byggnämnd	4 990	6 190	-1 200	1 200	0
Kulturnämnd	17 810	17 810	0	100	100
Barn- och utbildningsnämnd	315 200	315 200	0	2 000	2 000
Socialnämnd	300 970	312 470	-11 500	7 800	-3 700
Kommunrevisionen	1 090	1 090	0	0	0



1.8 Investeringar per nämnd

Investeringar ackumulerat per maj uppgår till 21,3 mkr exklusive nytt särskilt boende.

Investeringar avseende nytt särskilt boende, som ligger utanför budgetram, tillkommer på 36,6 mkr och totala ackumulerade investeringar per maj uppgår till 57,9 mkr inklusive nytt särskilt boende.

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

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

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

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

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

Investeringsbudget 2023 med upparbetningsgrad

2023-05 Nämnd	Ackumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
Kommunstyrelse	3 212	7 400	43%
Kanslienhet mfl	2 436	5 700	43%
IT-enhet	776	1 700	46%
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>17 285</u>	<u>131 846</u>	<u>13%</u>
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	380	7 830	5%
Gatuenhet	3 871	26 951	14%
Fastighetsenhet	5 670	42 071	13%
Kostenhet	129	600	21%
Lokalservice	0	200	0%
VA-enhet	7 221	52 681	14%
Renhållningsenhet	15	1 514	1%
Miljö- och byggnämnd	0	500	0%
Kulturnämnd	400	347	115%
Barn- och utbildningsnämnd	398	2 000	20%
Socialnämnd	30	4 700	1%
Totalsumma	21 324	146 793	15%
Budget med upparbetningsgrad 60%		88 076	
SÄBO	36 603	0	
Total Inkl SÄBO	57 928	146 793	



2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har förbrukat 39 procent av årsbudget och ackumulerat utfall per maj är 1,6 mkr lägre än ackumulerad budget. Vid en jämn fördelning över året skulle 5/12 eller 42 procent av budgeten varit förbrukat.

Inom näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott. Inom personalenheten har det i maj inte inkommit någon faktura avseende lönesamverkan 2023, vilket leder till ett överskott hos enheten. Lönesamverkan har för 2023 aviserat ett underskott som beräknas uppgå till 770 tkr per årets slut för Säters kommun. Det har i budgetprocessen för 2023 flyttats över 500 tkr från fritidsenheten till personalenheten för att delvis täcka detta underskott.

Prognosen för verksamheten i kommunstyrelsesektorn 2023 bedöms vara +2,975 mkr i jämförelse med budget, i plusprognosen ingår besparingsåtgärder på totalt 3,8 mkr. Prognosen har justerats ner med 800 tkr eftersom löneökningarna blev högre än budgeterat (3,1% i jmf med budgeterat 1,9% för 2023). Inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader visar Kommunstyrelsen ett underskott på 2,8 mkr ackumulerat per maj, där pensionerna står för det största underskottet. I maj har 1 mkr av reserven avseende löneökning fördelats ut.

Total prognos för kommunstyrelsen inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader beräknas bli +8,350 mkr. Då ingår ett underskott på pensionerna med -2 mkr och en återläggning av reserven på +7,375 mkr för att möta kommunens totala underskott. I reserven finns det också en budgeterad intäkt för försäljning av mark på 4,0 mkr. Det finns viss osäkerhet om intäkten avseende markförsäljning kommer nå upp i det budgeterade utfallet med det är för tidigt att göra en bedömning i dagsläget.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
19-KOMMUNSTYRELSEN	-84 011	-94 095	-41 774	-38 994	-2 779
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 600	-5 008	-1 823	-2 118	295
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 830	-6 424	-1 517	-2 677	1 160
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER		-4 375	-1 000	-1 823	823
30-ITENHETEN	-12 360	-6 653	-2 857	-2 772	-85
39-Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-6 898	-6 661	-237
4-KANSLI	-12 693	-18 032	-8 107	-7 816	-291
6-PENSIONER	-20 369	-26 322	-16 153	-10 967	-5 185
7-EGEN FÖRSÖRJNING	-2 179		0		0
8-NÄRINGS LIV	-5 289	-5 694	-1 860	-2 383	523
9-KOMMUNIKATION	-3 488	-4 267	-1 559	-1 778	219



2.1 Investeringsuppföljning

Akkumulerat utfall för maj för IT-enheten uppgår till 0,8 mkr och investeringar inom kanslienheten och övriga enheter uppgår till 2,4 mkr. Budget för året uppgår till totalt 7,4 mkr för hela kommunstyrelsesektorn.

3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är +2,0 mkr i avvikelse mot budget.

Respektive enhet har i uppdrag att inrymma kommande löneökningar inom befintlig ram vilket motsvarar ca 2,0 mkr. Därutöver har varje enhet i uppdrag att se över sin personalorganisation och sina inköp för att därigenom ytterligare minska sina kostnader. Dessa besparingsåtgärder motsvarar ca 2,0 mkr.

Budgetuppföljning genomförd med samtliga enheter. Inga större avvikelser i utfall mot budget. Osäkerheter som kan påverka prognosen senare under året har beaktats men bedöms i dagsläget som för osäkra för att inkluderas i prognosen. Exempel på osäkerheter: eventuellt mottagande från annat land, prisökningar påverkade av omvärldsfaktorer och ökade räntekostnader samt programvalen för höstens gymnasieelever.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-297 167	-315 200	-141 481	-141 077	-403
60-POLITIK & ADM	-24 388	-31 400	-10 691	-14 064	3 374
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-65 366	-66 500	-29 096	-30 251	1 154
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-3 931	-5 250	-1 901	-2 226	325
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-129 841	-135 000	-65 052	-61 088	-3 964
65-GYMNASIESKOLA	-62 029	-65 250	-28 655	-27 883	-772
66-VUXENUTBILDNING	-5 282	-5 200	-3 002	-2 519	-483
69-KULTURSKOLA	-6 329	-6 600	-3 083	-3 045	-38

3.1 Investeringsuppföljning

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



4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos är ett underskott motsvarande -11,5 mkr för helåret. Sociala sektorn har tagit fram åtgärder för att minska kostnaderna, åtgärdernas ekonomiska effekt beräknas till 7,8 mkr för 2023. Detta kommer att påverka prognosen (minskat underskott) under förutsättning att erforderliga beslut tas i socialnämnden i juni.

Prognos per verksamhetsområde:

Stab: +1000 tkr. Ersättning för prioriterade löner (socialsekreterare).

Individ- och familjeomsorg: -800 tkr. Placeringskostnader för barn, unga och vuxna beräknas till 22,6 mkr för helåret (budget 22,3 mkr). Försörjningsstödet bedöms överstiga budget med 500 tkr pga höjd riksnorm. Minskade personalkostnader pga vakanta tjänster och föräldraledigheter. Merkostnad löneökning, 500 tkr.

Biståndsenheten: -3400 tkr. Betalningsansvar till Regionen för utskrivningsklara patienter, 119 dygn = 1,2 mnkr (jan-mars). Prognos april-sept 50 dygn per månad = 3,2 mnkr.

Särskilt boende: -2950 tkr. Merkostnad löneökning 1,3 mnkr. Hyreshöjningar (9%), merkostnad 650 tkr. Förstärkning bemanning Skedvigården, stort omvårdnadsbehov, fler boende, merkostnad 600 tkr under feb-sept. Brandtillsyn korttidsboende, akut föreläggande, förstärkt bemanning nattetid.

Hälso- och sjukvårdsteamet: -900 tkr. Bemanningssjuksköterskor, två stycken i dagsläget. Under perioden april-oktober ytterligare tre stycken, pga vakanta tjänster samt för att klara sommarbemanningen. Merkostnad 700 tkr. Merkostnad löneökning, 200 tkr.

Funktionsnedsättning: -2400 tkr. Merkostnad löneökning 900 tkr. Tillkommit externt köp av LSS-boende, juni-dec 1,5 mkr.

Hemtjänst: -2050 tkr. Merkostnad löneökning 750 tkr. Prisökningar, drivmedel 150 tkr, lokalhyra 50 tkr. Utökning av enhetschef pga hög arbetsbelastning och högt antal medarbetare per enhetschef, kostnad 400 tkr (6 månader). Förstärkt bemanning i Skedvi, ökat omsorgsbehov, några väntar på plats i särskilt boende eller korttids.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
16-SOCIALNÄMNDEN	-288 840	-300 970	-125 698	-121 384	-4 314
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-9 349	-11 885	-3 936	-5 057	1 121
71-SÄRSKILT BOENDE	-88 584	-94 393	-38 945	-37 102	-1 843
72-HEMTJÄNST	-46 662	-47 277	-19 961	-18 932	-1 029
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-28 451	-27 982	-11 674	-11 695	21
74-BISTÅNDSENHETEN	-6 218	-5 709	-2 447	-2 379	-68
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-49 603	-49 526	-20 781	-20 636	-145
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-60 582	-64 198	-27 953	-25 583	-2 370
79-INTEGRATIONSENHETEN	610		-2		-2

4.1 Investeringsuppföljning

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

5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat: Ursprunglig prognos var -7,7 Mkr till årets slut. Ny prognos per den sista maj baserad på full effekt av framtagna åtgärder för Budget i balans är -2,0 mkr. Arbete fortskrider för att identifiera ytterligare åtgärder för att uppnå noll-prognos.

- Ursprunglig prognos Kost -1,6 mkr: Löneökningar utöver ram samt prisökningar inom livsmedel & transporter. Ny prognos Kost per sista maj - 1,3mkr

- Ursprunglig prognos Lokalservice -0,3 mkr: Löneökningar utöver ram Ny prognos Lokalservice per sista maj - 0,1 mkr

- Ursprunglig prognos Fastighet -5 mkr: Prisökningar på el. Ny prognos Fastighet per sista maj - 2,2 mkr

- Ursprunglig prognos Gata -0,8 mkr: Prognostiserade underskottet beror på prisökningar för el. Ny prognos Gata per sista maj + 1,0 mkr

- Ursprunglig prognos Stab prognos 0 mkr: I prognosen finns inget utrymme för ytterligare utredningar. Ny prognos Stab per sista maj + 0,6 mkr

SBN taxefinansierat: VA/Återvinning: Ursprunglig prognos till årets slut uppgår till -2 mkr. Ny prognos till årets slut per sista maj + 0,2 mkr

- Ursprunglig prognos VA -1 mkr: Överdraget består bland annat av prisökningar på el, ökade underhållskostnader, tillkommande utredningar samt förstärkt VA försäkring. Av tidigare ackumulerat underskott på 2,6 miljoner är 1,6 miljoner 3 år gammalt och kommer ej att täckas med nuvarande prognos 2023. Arbete med översyn av taxan pågår för att hantera kostnadsökningar samt täcka tidigare års överdrag.

- Ursprunglig prognos Återvinning -1 mkr: Ökade kostnader för transporter och omhändertagande av avfall.

Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-46 141	-48 425	-23 279	-22 288	-991
22-KOSTVERKSAMHET	-564	0	-514	0	-514
24-Lokalservice	126	0	-180	0	-181
34-Fastighetsenheten	-913	0	-2 377	-20	-2 357
35-Gatukontor	-32 968	-34 579	-14 214	-16 455	2 242
84-SBN Stab	-11 823	-13 846	-5 994	-5 814	-180



Verksamhetens nettokostnader Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
VA/Återvinning	-2 468	0	-4 414	-4 547	133
VA	-947	0	-3 620	-2 736	-884
ÅTERVINNING	-1 521	0	-795	-1 811	1 017

5.1 Investeringsuppföljning

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

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

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

Investeringar Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	115 117	77 652	46 652
22-KOSTVERKSAMHET	113	600	129
24-Lokalservice	119	200	
34-Fastighetsenheten	15 426	42 071	5 670
35-Gatukontor	11 365	26 951	3 871
84-SBN Stab	88 093	7 830	36 983

Investeringar Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023
VA/Återvinning	29 528	54 195	7 236
VA	29 429	52 681	7 221
Återvinning	99	1 514	15



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

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

Ny prognos per sista maj är noll baserat på att samtliga föreslagna åtgärder för en Budget i balans genomförs fullt ut.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-6 202	-4 990	-3 208	-2 147	-1 061
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-193	-357	-154	-149	-5
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-6 008	-4 633	-3 054	-1 998	-1 056



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Till årets slut förutspås ett resultat enligt budgetram. Kulturenheten redovisar just nu ett överskott på 1,2 mkr, vilket främst är relaterat till att projektmedel har intäktsförts men kostnaderna kommer senare under året.

Kulturenheten har också tagit fram några sparförslag för 2023 relaterat till öppettider och programverksamhet. Om Kulturnämnden ställer sig bakom dessa förslag kommer vi att spara ca 100 tkr 2023.

Inga större avvikelser i driftbudget förutom en större vattenskada i Myntmästargården på Åsgårdarna. Kostnaderna för reparation beräknas uppgå till ca 200 tkr.

Konto: Resultaträkning Verksamhet: Verksamhetsstruktur

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Budget Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023
11-KULTURNÄMND	-16 207	-17 810	-6 230	-7 421	1 191
46-KULTURVERKSAMHET	-11 173	-12 378	-4 433	-5 157	724
47-KULTUREVENEMANG	-2 285	-2 586	-595	-1 077	482
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 618	-2 640	-1 108	-1 100	-8
49-POLITIK	-130	-206	-94	-86	-8

7.1 Investeringsuppföljning

Biblioteksdatasystem 200 tkr har flyttats på till 2023, systembyte skedde i april 2023. Slutlig kostnad är fortfarande oklar, men mest troligt blir det betydligt mindre än budgeterat.

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

Kulturnämnden har också en post med medel för konstinköp i samband med det nya SÄBO (enl 0,5%-regeln). I samarbete med sociala sektorn har ett antal konstverk från kommunens befintliga konstsamling valts ut och kostats på renovering (omramning, byte av passepartout o dyl). Därmed kommer vi inte att behöva använda alla medel som budgeterats.



8 Fokusområden

8.1 Större investeringar

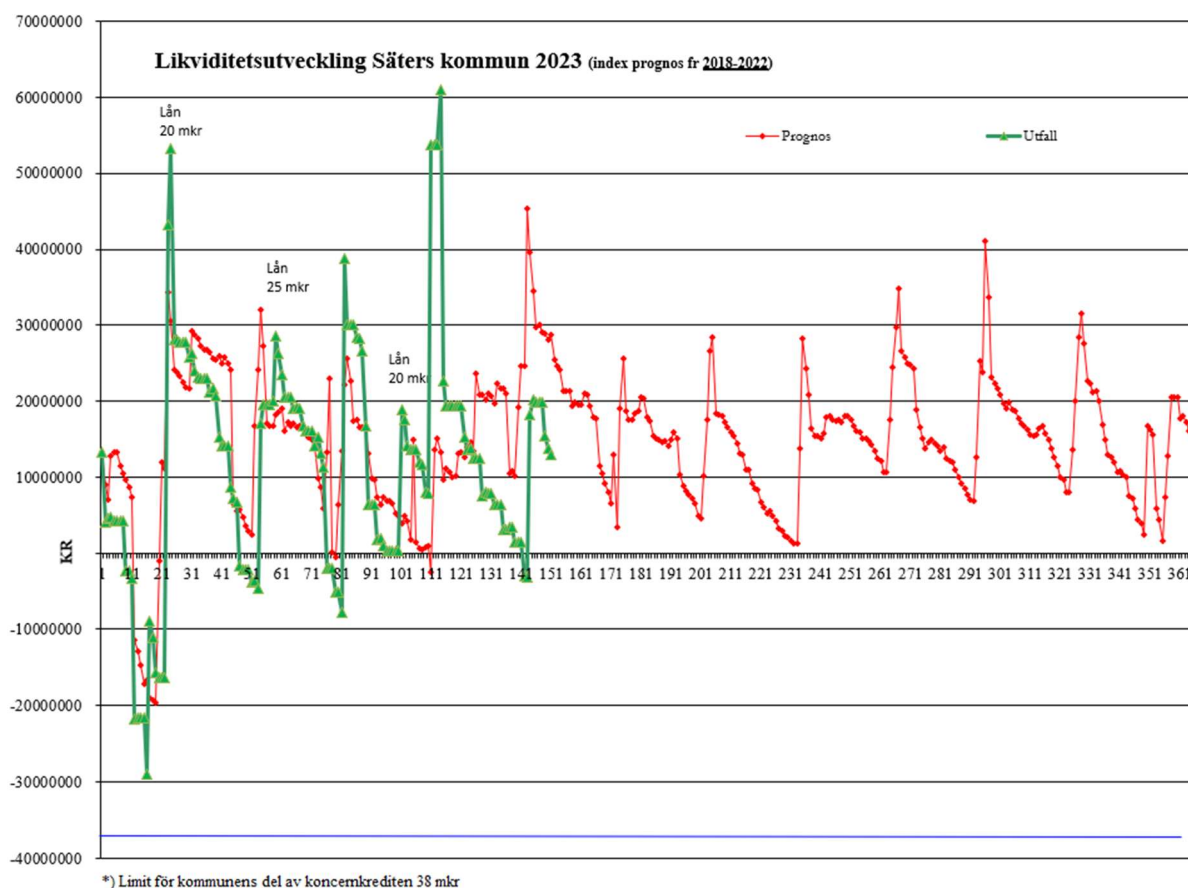
Investeringar avseende nytt särskilt boende pågår med totalt investeringsbelopp på 230 mkr.

Totalt upparbetade kostnader per 2022-12-31 uppgick till ca 152 mkr och under 2023 har ytterligare 36,6 mkr upparbetats.

Projektet beräknas vara klart under hösten 2023.

8.2 Likviditetsprognos 2023

Akkumulerat för 2023 har kommunen ökat upplåningen med 65 mkr och totala låneskulden uppgår till 415 mkr per den sista maj. Budget för året är en utgående låneskuld på 460 mkr.

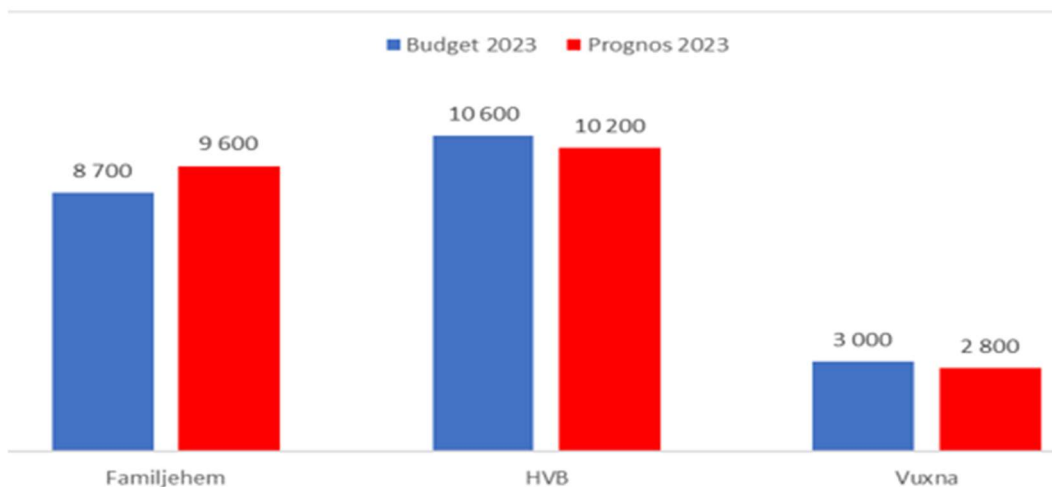




8.3 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2023 är ett underskott motsvarande -11,5 mkr. Individ- och familjeomsorg har ett prognosticerat underskott på totalt -0,8 mkr där placeringskostnadernas underskott beräknas uppgå till -0,3 mkr.

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



8.4 Försörjningsstöd

Säters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023
Försörjningsstöd	-6 700	-2 792	-2 799

8.5 Personalkostnader

Säters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2023	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023
Personalkostnader	-567 181	-242 128	-253 363

8.6 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning: Normalvinter - enligt plan

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 900	-4 538