



Budgetuppföljning 2023 mars 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	4
1.4 Pensionsmedelsförvaltning	4
1.5 Helårsprognoser per nämnd	4
1.6 Driftsbudget per nämnd	5
1.7 Investeringar per nämnd	6
2 Sektorchefens kommentarer (Kommunstyrelsen)	7
2.1 Investeringsuppföljning	8
3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)	9
3.1 Investeringsuppföljning	9
4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)	10
4.1 Investeringsuppföljning	10
5 Sektorchefens kommentarer (Samhällsbyggnadsnämnden)	11
5.1 Investeringsuppföljning	12
6 Sektorchefens kommentarer (Miljö- och byggnämnden)	13
7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)	14
7.1 Investeringsuppföljning	14
8 Fokusområden	15
8.1 Större investeringar	15
8.2 Likviditetsprognos	15
8.3 Sjukfrånvaron	16
8.4 Nämnd i fokus	16
8.5 Försörjningsstöd	17
8.6 Personalkostnader	17
8.7 Vinterväghållning	17



1 Kommentar till budgetuppföljning

Resultaträkning

Kontostruktur	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
Total	12 321	-4 575	-13 488	-8 969	-4 519
Verksamhetens intäkter:	246 276	266 472	49 283	61 509	-12 225
Personalkostnader	-533 503	-567 388	-148 813	-142 785	-6 028
Övriga kostnader	-413 649	-450 515	-106 220	-114 407	8 187
Kapitalkostnader	-33 943	-36 000	-8 154	-9 000	846
Finansiella kostnader/Intäkter	-14 297	-4 162	-614	-1 040	427
Skatteintäkter	581 040	594 010	149 169	148 503	666
Generella Statsbidrag	180 397	193 008	51 860	48 252	3 608

Balansräkning

Kontostruktur	Utfall Jan - Mar 2023	Ingående balans 2023	Utgående balans Mars 2023
Immateriella anläggningstillgångar	-116	466	349
Materiella anläggningstillgångar	21 543	734 802	756 344
Finansiella anläggningstillgångar		36 251	36 251
Summa ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	21 426	771 518	792 945
Expl mark och fastighetsförsäljning		1 842	1 842
Fordringar	-13 388	79 799	66 411
Pensionsförvaltning	242	122 998	123 240
Kassa och bank	-3 529	11 530	8 001
Summa OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	-16 674	216 169	199 494
Summa TILLGÅNGAR	4 752	987 687	992 439
Ingående eget kapital	0	-488 275	-488 275
Resultat	14 170	0	-14 170
Summa EGET KAPITAL	14 170	-488 275	-474 105
Avsättningar långfristiga	0	-12 644	-12 644
Summa AVSÄTTNINGAR	0	-12 644	-12 644
Långfristiga skulder	-45 536	-362 231	-407 766
Kortfristiga skulder	26 614	-124 537	-97 924
Summa SKULDER	-18 922	-486 768	-505 690
Summa SKULDER OCH EGET KAPITAL	-4 752	-987 687	-992 439



1.1 Resultatprognos

Resultatet för år 2023 prognostiseras till -21,7 mkr, vilket är 17,1 mkr sämre än budget på -4,6 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2023, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till ett underskott på -17,6 mkr, vilket är -2,2 % 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. Disponering av RUR har lagts enligt budget och kvarvarande belopp att kunna disponera uppgår till 4,8 mkr.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kkr

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens kostnader

Avskrivningar

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	-945 986	-21 375
-33 940	-36 000	-33 500	2 500
-736 166	-787 431	-806 306	-18 875
581 040	594 010	596 146	2 136
180 397	193 008	194 656	1 648
761 437	787 018	790 801	3 783
25 271	-413	-15 505	-15 092
3 273	2 209	2 209	0
-2 498	-7 470	-11 000	-3 530
26 046	-5 674	-24 296	-18 622
-13 725	1 099	2 600	1 501
12 321	-4 575	-21 696	-17 121

Justerat resultat

Resultat

VA resultat

Avdrag avkastning på pensionsmedel

Tillskott från pensionsmedel

Prognos 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Differens 2023
12 321	-4 575	-21 696	-17 121
947	0	1 000	1 000
13 725	-1 099	-2 600	-1 501
0	0	0	0
26 993	-5 674	-23 296	-17 622

Justerat resultat %

3,5%	-0,7%	-2,9%	-2,2%
------	-------	-------	-------

Avsättning RUR

Disponering RUR

-4 500	0	0	0
0	5 674	5 674	0
22 493	0	-17 622	-17 622

Justerat resultat %

3,0%	0,0%	-2,2%	-2,2%
------	------	-------	-------



1.2 Skatte- och bidragsintäkter

Prognos +3,8 mkr högre än budgeterat. SKR redovisade den senaste skatteprognosen 2023-02-16.

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

1.3 Finansiella intäkter och kostnader

Prognos finansiella intäkter är enligt budget. Prognos finansiella kostnader är 3,5 mkr högre än budget beroende på ökade räntenivåer.

1.4 Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: +2,6 mkr vilket är 1,5 mkr bättre än budget p.g.a en positiv värdeförändring av pensionsmedel på 0,6 mkr och högre avkastning än budget. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller 1,1 mkr. Inget uttag av medel från pensionsförvaltningen är budgeterad för 2023.

1.5 Helårsprognoser per nämnd

Förvaltning	Helårsprognos (tkr)
Kommunstyrelsesektor	+/-0
Kommunstyrelsesektor pensioner	- 4 000
Kommunstyrelsesektor reserv oförutsedda kostnader (budget 8 575 varav 1000 PU samt uttag 4 000)	+ 4 375
Kommunstyrelsesektor Försäljning av mark (budget 4 000)	+/- 0
Barn- och utbildningsnämnden	- 2 500
Socialnämnden	- 8 350
Samhällsbyggnadsnämnden	- 9 700
<i>varav SBN skattefinansierat</i>	- 7 700
<i>varav V/A (-1 000) / Renhållning (-1 000)</i>	- 2 000
Miljö- och byggnämnden	- 1 200
Kulturnämnden	+/- 0
Summa	-21 375



1.6 Driftsbudget per nämnd

Prognos för 2023 för verksamhetens nettokostnader är totalt 21,4 mkr högre än budget. Kostnaderna är 25,8 mkr högre än budgeterat men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 4,3 mkr.

Reserven har minskats med 4,0 mkr för att i enlighet med beslut finansiera tillfällig utökning av korttidsplatser inom den Sociala sektorn. Det finns osäkerhet vad gäller markförsäljningen med det är för tidigt att göra en bedömning i dagsläget, därför har ingen justering gjorts mot budget.

Nämnd 2023-03	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos- Avvikelse 2023
Totalsumma	216 731	207 509	-9 221	798 460	27%	-21 375
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>25 643</u>	<u>23 396</u>	<u>-2 246</u>	<u>94 095</u>	<u>27%</u>	<u>375</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	14 614	15 722	1 108	63 398	23%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	11 028	6 580	-4 448	26 322	42%	-4 000
Reserv oförutsedda kostnader	0	2 094	2 094	8 375	0%	4 375
Försäljning mark	0	-1 000	-1 000	-4 000	0%	0
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>4 254</u>	<u>3 970</u>	<u>-284</u>	<u>15 880</u>	<u>27%</u>	<u>0</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	3 376	3 413	36	13 650	25%	0
Överförmyndare i samverkan	576	262	-314	1 050	55%	0
Upphandlingscenter	302	295	-7	1 180	26%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>19 570</u>	<u>18 852</u>	<u>-718</u>	<u>48 425</u>	<u>40%</u>	<u>-9 700</u>
SBN Skattefinansierat	14 561	14 671	110	48 425	30%	-7 700
VA/Renhållningsenhet	5 009	4 181	-828	0	0%	-2 000
Miljö- och byggnämnd	2 064	1 288	-776	4 990	41%	-1 200
Kulturnämnd	3 778	4 452	675	17 810	21%	0
Barn- och utbildningsnämnd	86 731	83 840	-2 891	315 200	28%	-2 500
Socialnämnd	74 585	71 438	-3 147	300 970	25%	-8 350
Kommunrevisionen	106	272	167	1 090	10%	0

Vid budgetuppföljningen för mars månad prognostiseras underskott för samtliga nämnder/sektorer med undantag för kommunstyrelsesektorn, Kulturnämnden och revisionen samt för verksamheter i samverkan.

Vid en jämn fördelning över året skulle 3/12 eller 25 % av budgeten varit förbrukad.

Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 25% 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 26% av budget.

Kommunrevisionen ligger i utfall på 10% av årsbudget.



1.7 Investeringar per nämnd

Investeringar ackumulerat per mars uppgår till 10,9 mkr exklusive nytt särskilt boende.

Investeringar avseende nytt särskilt boende, som ligger utanför budgetram, tillkommer på 18,6 mkr och totala ackumulerade investeringar per mars uppgår till 29,5 mkr inklusive nytt särskilt boende.

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 101,4 mkr med beräknad upparbetningsgrad på 75 % som innebär 76,1 mkr. Till detta tillkommer beslutade överförda investeringsmedel från 2022 med 45,3 mkr. Total budget 2023 inklusive överförda investeringsmedel uppgår till 146,8 mkr med 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.

Prognos till årets slut beräknas ligga i linje med budget.

Prognos för årets investeringar avseende nytt särskilt boende beräknas uppgå till 78 mkr.

Investeringsbudget 2023 med upparbetningsgrad

2023-03 Nämnd	Ackumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget
Kommunstyrelse	2 559	7 400	35%
Kanslienhets mfl	2 254	5 700	40%
IT-enhet	304	1 700	18%
Samhällsbyggnadsnämnd	8 017	131 846	6%
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	141	7 830	2%
" SABO		0	0%
Gatuenhet	2 376	26 951	9%
Fastighetsenhet	1 444	42 071	3%
Kostenhet	0	600	0%
Lokalservice	0	200	0%
VA-enhet	4 041	52 681	8%
Renhållningsenhet	15	1 514	1%
Miljö- och byggnämnd	0	500	0%
Kulturnämnd	37	347	11%
Barn- och utbildningsnämnd	234	2 000	12%
Socialnämnd	30	4 700	1%
Totalsumma	10 877	146 793	7%
Budget med upparbetningsgrad 60%		88 076	
SABO	18 636	0	
Total inkl SABO	29 512	146 793	

2 Sektorchefens kommenterar (Kommunstyrelsen)

Kommunstyrelsesektorn har förbrukat 23 procent av årsbudget och ackumulerat utfall per mars är 1,1 mkr lägre än ackumulerad budget. Vid en jämn fördelning över året skulle 3/12 eller 25 procent av budgeten varit förbrukad.

Inom näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott. Inom personalenheten har det i mars 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 2023 bedöms vara i linje med budget för kommunstyrelsesektorn.

Inklusive pensioner och reserv för oförutsedda kostnader visar Kommunstyrelsen ett underskott på 2,2 mkr ackumulerat per mars, där pensionerna står för det största underskottet på 4,4 mkr.

Reserv avseende oförutsedda kostnader är fördelad med -7,4 mkr på oförutsedda kostnader och -1,0 mkr har överförts till Personalutskottet för löneökningar samt här ingår också en intäkt för försäljning av mark på +4,0 mkr. Det finns osäkert om intäkten avseende markförsäljning kommer nå upp i det budgeterade utfallet med det är för tidigt att göra en bedömning i dagsläget.

I enlighet med beslut i kommunstyrelsen av ärende KS2023/0113 Tillfällig utökning av korttidsplatser, sker finansiering genom att tillskjuta 4,0 mkr från reserven för oförutsedda kostnader.

Total prognos för helår 2023 för kommunstyrelsen beräknas bli +375 tkr i jämförelse med budget, då ingår ett underskott på pensionerna på 4 mkr samt en återläggning av reserven på 8,4 mkr där 4 mkr tas ut från reserven för att enligt beslut finansiera tillfällig utökning av korttidsplatser inom den Sociala sektorn.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
19-KOMMUNSTYRELSEN	-84 011	-94 095	-25 643	-23 396	-2 246
13-EKONOMIADMINISTRATION	-4 600	-5 008	-1 144	-1 271	126
14-PERSONALADMINISTRATION	-6 830	-6 424	-880	-1 606	726
2-RESERV OFÖRUTSEDDA KOSTNADER		-4 375		-1 094	1 094
30-ITENHETEN	-12 360	-6 653	-1 991	-1 663	-328
39-Fritidsenheten	-16 203	-17 320	-3 915	-3 996	82
4-KANSLI	-12 693	-18 032	-4 772	-4 689	-82
6-PENSIONER	-20 369	-26 322	-11 028	-6 580	-4 448
7-EGEN FÖRSÖRJNING	-2 179		0		0
8-NÄRINGS LIV	-5 289	-5 694	-942	-1 430	487
9-KOMMUNIKATION	-3 488	-4 267	-970	-1 067	97



**SÄTERS
KOMMUN**

2.1 Investeringsuppföljning

Akkumulerat utfall för mars för IT-enheten uppgår till 0,3 mkr och investeringar inom kanslienheten och övriga enheter uppgår till 2,3 mkr. Budget för året uppgår till totalt 7,4 mkr.



3 Sektorchefens kommentar (Barn- och utbildningsnämnden)

Barn- och utbildningsnämndens prognos för helåret är ett underskott på -2,5 mkr mot budget.

Prognostiserade underskottet härleds till personalkostnadsökningar för 2023 års löneökningar. Budgeten medger 1,9% löneuppräknings och antagandet i dagsläget är att löneökningarna hamnar på minst 3,2%. Underskottet på 2,5 mkr är mellanskillnaden mellan budgeterade löneökningar och prognostiserade löneuppräknings.

Budgetuppföljning genomförd med samtliga enheter. Inga större avvikelser finns 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 - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
15-BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-297 167	-315 200	-86 731	-83 840	-2 891
60-POLITIK & ADM	-24 388	-31 400	-6 130	-8 357	2 227
62-FÖRSKOLEVERKSAMHET	-65 366	-66 500	-16 734	-17 940	1 206
63-SÄRSKOLEVERKSAMHET	-3 931	-5 250	-1 096	-1 332	237
64-GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-129 841	-135 000	-39 744	-36 252	-3 492
65-GYMNASIESKOLA	-62 029	-65 250	-19 644	-16 672	-2 971
66-VUXENUTBILDNING	-5 282	-5 200	-1 479	-1 482	4
69-KULTURSKOLA	-6 329	-6 600	-1 905	-1 802	-102

3.1 Investeringsuppföljning

Barn- och utbildning förväntas förbruka investeringsbudgeten och enligt överenskommelse med Samhällsbyggnad förbruka 0,5 mkr utöver investeringsram.

4 Sektorchefens kommentar (Socialnämnden)

Socialnämndens prognos är ett underskott motsvarande -8 350 tkr för helåret.

3,9 mnkr förklaras av att löneökningen antas bli 4,1 % (budget finns för 1,9 %). 700 tkr förklaras av att hyreshöjningen blev cirka 9 % (budget finns för 2,0 %).

Det är lång kö till särskilt boende och korttidsboende. Detta medför ett ökat omsorgsbehov i hemtjänsten och förstärkning av bemanningen. Betalningsansvaret till Region Dalarna för utskrivningsklara patienter prognosticeras till 2,0 mnkr för jan-april, det är 1,0 mnkr över budget. Bemanningssjuksköterskor används i verksamheten p.g.a. vakanta tjänster och för att klara sommarbemanningen, det medför en merkostnad på 700 tkr.

Försörjningsstödet bedöms överstiga budget med 500 tkr p.g.a. den höjda riksnormen (8,6 %). Om det tillfälliga korttidsboendet tas i drift under maj så är bedömningen att betalningsansvaret till Regionen minskar samt att omsorgsbehovet i hemtjänsten inte ökar i samma takt.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
16-SOCIALNÄMNDEN	-288 840	-300 970	-74 585	-71 438	-3 147
70-GEMENSAM VERKSAMHET	-9 349	-11 885	-2 852	-3 106	254
71-SÄRSKILT BOENDE	-88 584	-94 393	-22 673	-21 845	-828
72-HEMTJÄNST	-46 662	-47 277	-11 602	-10 910	-692
73-HÄLSO OCH SJUKVÅRD	-28 451	-27 982	-6 612	-7 032	420
74-BISTÅNDSENHETEN	-6 218	-5 709	-1 764	-1 427	-337
75-INDIVID O FAMILJEOMSORG	-49 603	-49 526	-11 738	-12 381	643
78-FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-60 582	-64 198	-17 338	-14 736	-2 602
79-INTEGRATIONSENHETEN	610		-6		-6

4.1 Investeringsuppföljning

Sociala sektorn förväntas förbruka investeringsbudgeten.



5 Sektorchefens kommenterar (Samhällsbyggnadsnämnden)

SBN skattefinansierat: Prognos till årets slut per den sista mars -7,7 mkr.

- Kost prognos -1,6 mkr: Löneökningar utöver ram samt prisökningar inom livsmedel & transporter.
- Lokalservice prognos -0,3 mkr: Löneökningar utöver ram
- Fastighet prognos -5 mkr: Prisökningar på el.
- Gata prognos -0,8 mkr: Avvikelsen på utfallet till och med mars beror på periodiseringsavvikelse av bland annat saknade kostnader från vinterväghållningen. Prognostiserade underskottet beror på prisökningar för el.
- Stab prognos 0 mkr: I prognosen finns inget utrymme för ytterligare utredningar.

VA/Renhållning: Prognos till årets slut uppgår till -2 mkr.

- VA prognos -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.
- Renhållning prognos -1 mkr: Ökade kostnader för transporter och omhändertagande av avfall. Prognosen förutsätter en justering av taxan per den 1 juli 2023 med 20%. Om inte taxejustering sker blir det prognostiserade underskottet ytterligare 1 mkr. Ärende med taxejustering är på väg upp och beräknas lyftas i Kommunfullmäktige i juni.

Det fortsätter råda stora osäkerheter kring prisökningar påverkade av omvärldsfaktorer (materialpriser, matpriser, energipriser, transportkostnader m.m.) vilket försvårar prognosarbetet för 2023.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-46 141	-48 425	-14 561	-14 671	110
22-KOSTVERKSAMHET	-564	0	-31	0	-31
24-Lokalservice	126	0	196	0	195
34-Fastighetsenheten	-913	0	-1 635	-12	-1 623
35-Gatukontor	-32 968	-34 579	-9 674	-11 171	1 498
84-SBN Stab	-11 823	-13 846	-3 417	-3 488	71
VA/Renhållningsenhet	-2 468	0	-5 009	-4 181	-828
VA	-947	0	-2 629	-2 712	83
RENHÅLLNING	-1 521	0	-2 380	-1 469	-911



5.1 Investeringsuppföljning

Samhällsbyggnadsnämndens samlade budget för investeringar är 131,8 mkr, varav SBN skattefinansierat utgör 77,6 mkr och VA/Renhållning 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	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023
12-SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	115 117	77 652	22 596
22-KOSTVERKSAMHET	113	600	
24-Lokalservice	119	200	
34-Fastighetsenheten	15 426	42 071	1 444
35-Gatukontor	11 365	26 951	2 376
84-SBN Stab	88 093	7 830	18 777

Investeringar	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall jan – Mar 2023
VA/Renhållningsenhet	29 528	54 195	4 056
VA	29 429	52 681	4 041
Renhållning	99	1 514	15



6 Sektorchefens kommenterar (Miljö- och byggnämnden)

Miljö- och byggnämnden lämnar en prognos på -1,2 mkr för helåret per sista mars 2023.

- Kommentar: 500 tkr i oförutsedda utredningskostnader kopplat till bland annat större enskilda vattentäkter samt stabilitetsutredning kopplat till möjlighet att anlägga enskilda avlopp. 700 tkr är konsultkostnader för upparbetning av tillsynsskuld.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
10-MILJÖ- OCH BYGGKONTOR	-6 202	-4 990	-2 064	-1 288	-776
80-MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	-193	-357	-65	-89	25
81-MILJÖ - OCH BYGGKONTOR	-6 008	-4 633	-2 000	-1 199	-801



7 Kulturchefens kommentar (Kulturnämnden)

Till årets slut förutspås ett resultat strax under budgetram. Kulturenheten redovisar just nu ett överskott på 0,7 mkr, vilket främst är relaterat till att projektmedel har intäktsförts men kostnaderna kommer senare under året.

Vidare kan noteras att det är mycket högre kostnader för programverksamhet p g a inflation och att en av byggnaderna på Åsgårdarna har drabbats av en större vattenskada.

Biblioteket kommer att kunna tillgodoräkna sig sänkta driftskostnader efter byte till nytt bibliotekssystem i april.

Verksamhetens nettokostnader <i>Belopp i tkr</i>	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall Jan - Mar 2023	Budget Jan - Mar 2023	Avvikelse Jan - Mar 2023
11-KULTURNÄMND	-16 207	-17 810	-3 778	-4 452	675
46-KULTURVERKSAMHET	-11 173	-12 378	-2 562	-3 094	532
47-KULTUREVENEMANG	-2 285	-2 586	-413	-646	234
48-AFFÄRSOMRÅDEN OCH LOKALER	-2 618	-2 640	-746	-660	-86
49-POLITIK	-130	-206	-57	-51	-5

7.1 Investeringsuppföljning

Biblioteksdatasystem 200 tkr har flyttats på till 2023, systembyte sker i april 2023.



8 Fokusområden

8.1 Större investeringar

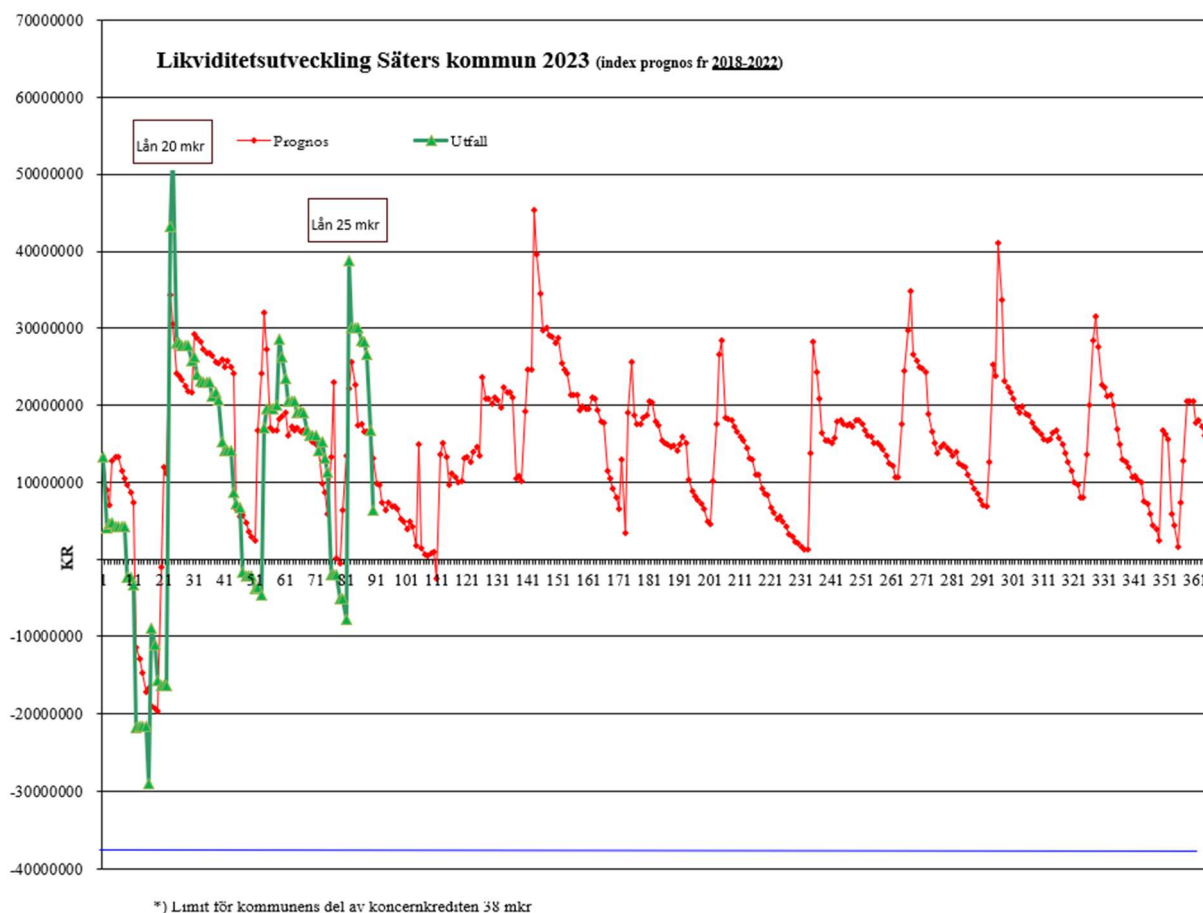
Investeringar avseende nytt särskilt boende pågår med totalt investeringsbelopp på 230 mkr.

Totalt upparbetade kostnader per 2022-12-31 uppgick till ca 152 mkr och under 2023 har ytterligare 18,6 mkr upparbetats.

Projektet beräknas vara klart under hösten 2023.

8.2 Likviditetsprognos

Akkumulerat för 2023 har kommunen ökat upplåningen med 45 mkr och totala låneskulden uppgår till 395 mkr per den sista mars. Budget för året är en utgående låneskuld på 460 mkr.





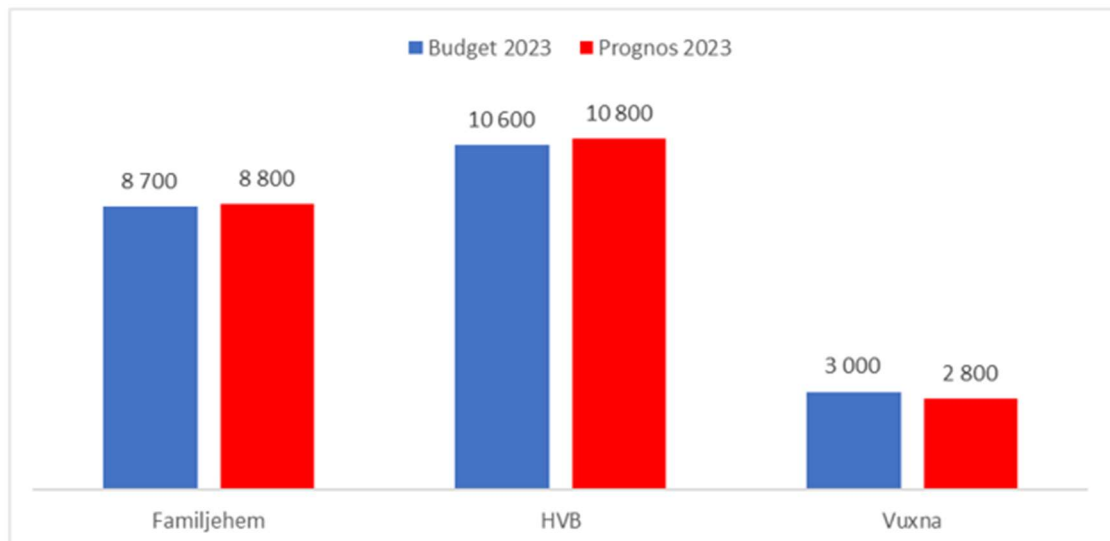
8.3 Sjukfrånvaron

Period: jan - mars	Total sjukfrånvaro		Kvinnors sjukfrånvaro		Mäns sjukfrånvaro	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Period: jan - mars	Totalt %	Totalt %	Kvinnor %	Kvinnor %	Män %	Män %
Sätters kommun	9,4	7,9	10,6	8,3	5,2	6,4
BUS	9,3	7,4	10,4	7,7	4,2	5,9
SOC	10,6	9,1	11,2	9,1	8,1	9,6
SBS	9,0	6,8	12,5	8,6	2,9	3,5
KSS	3,7	6,7	4,1	8,4	2,6	2,9
Kulturenheten	3,1	2,0	3,3	2,0	0,0	0,0

8.4 Nämnd i fokus

Socialnämndens prognos för helåret 2023 är ett underskott motsvarande -8,4 mkr, där Individ- och familjeomsorg har ett prognosticerat underskott på -0,3 mkr. Det är kostnader för placeringar av barn, unga och vuxna som överstiger budget. Ett par placeringar/omplaceringar inom barn och ungdom har en mycket hög dygnskostnad. Prognosen påverkas av antal prognosticerade dygn samt kostnad per dygn.

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





8.5 Försörjningsstöd

Sätters kommuns totala kostnader för försörjningsstöd.

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Mar 2023	Utfall Jan - Mar 2023
Försörjningsstöd	-6 700	-1 675	-1 807

8.6 Personalkostnader

Sätters kommuns totala kostnader för personal.

Kontostruktur	Budget 2023	Budget Jan - Mar 2023	Utfall Jan - Mar 2023
Personalkostnader	-567 181	-142 733	-148 275

8.7 Vinterväghållning

Kostnader för vinterväghållning.

Ansvar	Budget 2023	Budget Jan - Mar 2023	Utfall Jan - Mar 2023
2231020 - VINTERVÄGHÅLLNING	-7 000	-4 200	-4 019