

Månadsuppföljning april 2023

KOMMUNSTYRELSEN

Ledningsutskottet

2023-05-24

INNEHÅLL

SAMMANFATTNING	5
Resultaträkning	5
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	5
<i>Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</i>	6
<i>Finansnetto</i>	6
FINANSFÖRVALTNING	8
NÄMNDERNA	9
Driftredovisning.....	9
<i>Kommunstyrelse</i>	9
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	10
<i>Skolnämnd</i>	10
<i>Äldre – och omsorgsnämnd</i>	10
<i>Social- och arbetsmarknadsnämnd</i>	11
Investeringsredovisning.....	11
<i>Kommunstyrelse</i>	12
<i>Finansförvaltning</i>	12
ÖVRIGT	13
<i>Kommunstyrelsens förfogande</i>	13
<i>Likviditet</i>	13
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	13
UTVALDA NYCKELTAL	14
<i>Sjukfrånvaro per månad, %</i>	14
<i>Personalstatistik 2021–2023, jämförelsemånad april</i>	14
<i>Preliminär befolkningsutveckling 2023 med prognos</i>	15
<i>Finansförvaltningen – finansiella mål</i>	15
<i>Nämnderna</i>	15

SAMMANFATTNING

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall april 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	365,7	348,7	¹ 256,8	398,6	49,9
Verksamhetens kostnader	-1 870,6	-1 851,8	¹ -710,0	-1 912,8	-61,0
Jämförelsestörande kostnader	-18,9				
Avskrivningar	-77,4	-80,5	-26,5	-82,0	-1,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 601,1	-1 583,7	-480,7	-1 596,2	-12,5
Skatteintäkter	1 137,3	1 150,5	384,7	1 158,4	7,9
Generella statsbidrag och utjämning	460,7	468,7	159,6	482,5	13,7
Verksamhetens resultat	-3,1	35,6	63,6	44,6	9,1
Finansiella intäkter	7,3	7,2	6,2	11,7	4,6
Finansiella kostnader	-6,4	-16,8	-2,1	-18,0	-1,2
Resultat efter finansiella poster	-2,2	25,9	67,6	38,3	12,4
Extraordinära poster					
Årets resultat	-2,2	25,9	67,6	38,3	12,4
Reavinster	-2,5		-23,3	-39,4	-39,4
Årets justerade balanskravsresultat	-4,7	25,9	44,3	-1,1	-27,0
Medel från resultatutjämningsreserv (RUR)				1,1	
Årets balanskravsresultat	-4,7	25,9	44,3	0,0	-25,9

Resultatet per 30 april uppgår till 44,3 mnkr. Det är 26,5 mnkr bättre än samma period förra året, vilket till stor del förklaras av redovisad reavinst från försäljning av Sörskogen och skog. Årsprognosen för 2023 pekar nu mot ett positivt resultat på 38,3 mnkr, vilket är en förbättring med 49,6 mnkr jämfört föregående prognos.

Det justerade balanskravsresultatet, där reavinster avräknats, är prognosticerat till -1,1 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på -27,0 mnkr. SKR:s prognos i cirkulär 23:20 över skatteunderlagets utveckling medger att medel från resultatutjämningsreserven kan balansera upp det justerade balanskravsresultatet.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Helårsprognosen för nettokostnaderna uppgår till -1 596,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på -12,5 mnkr från budget.

¹ Inkl interna poster

Verksamhetens intäkter

Prognosen för intäkterna är beräknad till 398,6 mnkr, vilket är 49,9 mnkr bättre än budget och 41,9 mnkr bättre än föregående prognos.

Sedan föregående prognos har försäljningen av Ekeby mosse tillkommit och genererar 16,3 mnkr i reavinster. Prognosen för EU- och statsbidrag har ökat med 4,7 mnkr, ökade intäkter från skogsförvaltningen +6,4 mnkr samt att prognosen över intäkterna för taxor, avgifter och matabonnemang inom ÄON:s verksamhetsområde ökat med 7 mnkr. Tomtförsäljning vid Skuggan 4 +6,6 mnkr.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar

Den sammanräknade helårsprognosen för rubricerade poster visar på en negativ avvikelse från budget med -62,5 mnkr, fördelat enligt nedan.

Köp av huvudverksamhet, bidrag

Totalprognosen är i stort oförändrad, -13,2 mnkr. Placeringskostnaderna ökar med 1 mnkr och avviker i prognosen med -10,7 mnkr. De interkommunala kostnaderna beräknas minska med 1 mnkr och avviker nu med -2,5 mnkr från budget.

Personalkostnader

Budgetavvikelsen beräknas nu bli -6,3 mnkr, en förbättring med 4,6 mnkr jämfört föregående prognos. Negativa avvikelser för SKN -9,1 mnkr (-10,7 föregående prognos) och ÄON -10,8 mnkr (-12,7). Positiva avvikelser för KS-kontoren +4,1 mnkr (+3,3) och SAN +12,3 mnkr (+12) där vakanser och färre antal med anställningsstöd är orsakerna.

De personalrelaterade kostnader som återfinns inom Finansförvaltningen beräknas ge ett underskott -2,8 mnkr (-2,7) då pensionskostnaderna beräknas bli högre än budgeterat men möts till viss del av uttag ur överskottsfond som redovisas som finansiell intäkt.

Övriga kostnader/interna kostnader/avskrivningar

Prognosen för rubricerade poster visar ett underskott på -42,9 mnkr (-42,7).

Kommunstyrelsens verksamheter -29,8 mnkr (-24,9), där de stora posterna är rivningskostnader -8,1 mnkr, ökade elkostnader -7,5 mnkr, ökade kostnader för leasing och drivmedel -4,5 mnkr, samhällsfinansierade transporter -2,5 mnkr och ökade internhyror. SKN -1,8 mnkr (-3,1), där hyreskostnader står för största delen, -1,4 mnkr. ÄON -3,7 mnkr (-7,6). Hyreskostnader -1,5 mnkr och inhyrd personal -4 mnkr är främsta orsakerna till avvikelsen.

SAN -4,4 mnkr (-3,9). Inhyrd personal -3,6 mnkr, konsulttjänster -0,3 mnkr.

Finansförvaltningen -3,2 mnkr (-3,2). Intern reglering av riktade generella statsbidrag till nämnd med verksamhetsansvar.

Avskrivningskostnaderna beräknas bli 1,5 mnkr högre än budgeterat.

SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

I senaste skatteprognosen (SKR:s cirkulär 23:20) beräknas skatteintäkterna bli 7,9 mnkr bättre än budgeterat, vilket är en förbättring med 5,2 mnkr jämfört föregående prognos.

Prognosen för de generella statsbidragen i samma cirkulär är +11,6 mnkr jämfört med budget.

Till det kommer generella statsbidrag som är att betrakta som riktade för utökad sjuksköterskebemanning +1,6 mnkr och kommunstöd kopplat till kriget i Ukraina +0,5 mnkr. Sammantaget är avvikelseprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning +21,6 mnkr.

FINANSNETTO

Finansnettot beräknas bli 6,3 mnkr vilket är 3,4 mnkr bättre än budgeterat.

De finansiella kostnaderna beräknas bli 1,2 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen beror på att

räntan för omtecknade lån är ca 1 mnkr högre än vad som antogs vid budgetberäkningen. Låneräntorna fördelas mellan kommunen och VA-verksamheten och Finansförvaltningen debiterar VA-verksamheten dess andel av kommunens låneränta (2,1 mnkr) löpande under året.

De finansiella intäkterna beräknas bli 4,6 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen beror på att ett uttag har gjorts från överskottsfonden hos KPA för att möta kostnaden för värdesäkringspremien (pensioner).

FINANSFÖRVALTNING

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall april 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Pensionskostnader	-103,5	-145,0	-18,6	-149,4	-4,4
Reavinst, markförsäljning	2,2	0,0	23,1	39,4	39,4
Övrigt finans	71,3	114,8	41,2	113,5	-1,4
Skatteintäkter	1 137,3	1 150,5	384,7	1 158,4	7,9
Generella statsbidrag/utjämning	460,7	468,8	159,6	482,5	13,7
Finansnetto	1,6	-9,7	4,7	-4,2	5,4
Summa finansförvaltningen	1 569,7	1 579,5	594,7	1 640,2	60,7

Finansförvaltningens avvikelseprognos är +60,7 mnkr jämfört med budget, en förbättring med 21,5 mnkr. Förändringen beror på ökade skatteintäkter 5,2 mnkr och prognosticerad reavinst för Ekeby mosse 16,3 mnkr.

Inom finansförvaltningen redovisas kostnader för arbetsmarknadsförsäkringar, arbetsgivaravgifter, pensionskostnader, hanteringen av påminnelser och krav. Intäkter i form av internränta och po-pålägg kommer från verksamheterna. Intäkten för po-pålägget ska möta vissa pensionskostnader och särskild löneskatt kopplad till dessa, arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar.

Prognosen för såväl kostnaderna för arbetsgivaravgiften som intäkterna för po-pålägget överstiger budget och nettoavvikelsen beräknas till +1,8 mnkr. Pensionskostnaderna beräknas överstiga budget med 4,4 mnkr och möts av en ökad finansiell intäkt, se kommentar sid 6. Intäkten för internräntan beräknas avvika med -0,7 mnkr. Realisationsvinster för såld mark redovisas inom finansförvaltningen och prognosen uppgår nu till 39,4 mnkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt finansnetto, se sid 6.

NÄMNDERNA

Driftredovisning

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall april 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Kommunstyrelse	267,6	235,6	109,0	251,9	-16,2
- varav Kommundirektör	61,7	67,0	25,4	67,0	0,0
- varav Personalkontor	9,0	12,2	4,3	12,2	0,0
- varav Ekonomikontor	15,4	12,5	3,6	12,1	0,4
- varav Tekniskt kontor	134,9	92,8	68,2	116,8	-24,0
- varav Räddningstjänst	24,4	27,2	6,8	27,2	0,0
- varav Samhällsbyggnadskontor	22,2	23,9	0,8	16,5	7,4
Revision	0,9	1,0	0,2	1,0	0,0
Överförmyndare	2,7	3,3	0,6	3,3	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	60,0	62,1	12,2	62,1	0,0
Skolnämnd	618,6	613,8	197,7	633,2	-19,5
Äldre- och omsorgsnämnd	622,1	488,2	152,6	489,3	-1,2
Social- och arbetsmarknadsnämnd		149,6	54,7	161,0	-11,4
Summa nämnder	1 571,8	1 553,6	527,1	1 601,9	-48,3

Nämnderna prognosticerar sammantaget med en avvikelse på -48,3 mnkr, vilket är en förbättring med 28,1 mnkr jämfört föregående månad.

Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE**Kommundirektör**

Prognosticerar balans på helheten. IT-enheten går mot ett underskott med -0,4 mnkr vilket bärs upp av kommunikation för motsvarande summa. Sala 400 år beräknas kosta 150 tkr mindre, en summa som istället kommer förbrukas centralt hos kommunchefen. Risken finns att centrala kostnader kan inkomma samt att IT-enheten får ytterligare underskott till följd av licenskostnader.

Ekonomikontor

Har ett överskott till följd av vakans samt föräldraledighet.

Tekniskt kontor

Samhällsfinansierade resor -2,5 mnkr, ökade drivmedelskostnader och resande på samma nivå som före pandemin.

Gata/Park -0,6 mnkr. Ökad försäljning av skog + 2,9. Ökad kostnad för lokalhyra andra halvåret förutsatt att alla lokaler är klara i juni, -1,7 mnkr. Enskilda vägar, bidragen ökar -0,5 mnkr. Park dyrare

anläggningsentreprenader -0,5 mnkr. Maskiner gata/park ökade reparationskostnader och ökade drivmedelskostnader -0,8 mnkr.

Fastighetsenheten -15 mnkr. Nytt elavtal -7,5 mnkr. Rivning av Åkraskolan och Möklinta skola -8,1 mnkr. Vakanta tjänster utan att ta in vikarier +0,6 mnkr.

Kart/mät +0,5 mnkr. Vakanta tjänster under året.

Teknisk service -4,5 mnkr. Ökade leasingkostnader och ökade drivmedelskostnader och ett ökat behov i kommunens verksamheter att hyra fordon.

Måltidenheten -1,9 mnkr. Ökade livsmedelskostnader.

Räddningstjänst

Tidiga tecken finns på eventuellt visst överskott. Däremot har man samtidigt tagit ett helhetsgrepp och prioriterat om kostnader med planen att anställa en brandman. Egentligen bedömer man att en till brandman för att minska behovet av övertid.

Framåt kommer ett arbetstidsavtal från EU. En mycket tidig bedömning är att man klarar sig med samma personalstyrka. Dock finns risker att flera slutar vilket kan medföra rekrytering och risker kopplat till lönenivåer, övertid, utbildningsinsatser etc.

Samhällsbyggnadskontoret

Plan och mark har genomfört försäljning på Skuggan 4 och projektet stängs med ett nettoresultat i driftsredovisningen på +6,6 mnkr. Plan och mark vakanshåller även tjänster och sparar därför 0,7 mnkr. Övrigt: Miljöenheten har en personalintensiv verksamhet som vilar på externa intäkter samt överbokad tillsynsskuld. Nästa år kommer man efterdebitera på bygg och miljö. Detta medför en ekonomisk risk att hålla strikt koll på.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Håller en stabil ekonomi för 2023 utan några större risker för oväntade kostnader.

SKOLNÄMND

Central förvaltning: Räknar med ett smärre underskott då nämndens kostnader är något högre än budget.

Förskolan: Det interkommunala kostnaderna för förskolan är högre än budgeterat, då kostnaderna drivs upp av att det är flera förskolor inom kommunen som har tomma platser. Framför allt på landsbygden. Många enheter har haft svårt att anpassa verksamheten till de ökade kostnaderna till följd av inflationen. Detta kommer att leda till underskott om inga åtgärder vidtas.

Gymnasiesärskolan: Har ett visst överskott som kan användas för att mildra effekterna av grundsärskolans ökande elevantal.

Särskola: Räknar med ett underskott och befaras bli ännu högre pga. att elevantalet med stor sannolikhet är högre i höst.

Grundskola: Räknar med ett underskott både på grund av obudgeterad hyra för moduler samt för höga personalkostnader. Detta förklaras delvis av okompenserade kostnadsökningar för personalomkostnader men även av att enheter ännu inte anpassat verksamheten.

Vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI): Räknar med ett smärre underskott vid årets slut om inga åtgärder vidtas.

ÄLDRE – OCH OMSORGSNÄMND

Prognosen för Äldre- och omsorgsnämnden visar nu per april på ett underskott på -1,2 mnkr.

Detta är en väsentlig förbättring från föregående prognos som visade ett underskott på -15,4 mnkr.

Flera bakomliggande faktorer ligger bakom den stora svängningen i prognosen.

Intäkterna för taxor och avgifter är betydligt högre än budgeterat då det framför allt inom SÄBO finns en högre andel som inte har någon avgiftsreducering. Även intäkterna för matabonnemang är högre än budgeterat på grund av ny avgift från årets början.

Inom hemtjänsten är det färre brukare utan avgiftsreducering, sammantaget ger detta 5,5 mnkr i högre intäkter.

Övriga intäkter och statsbidrag har bedömts till 2,5 mnkr högre än föregående prognos. Totalt bedöms intäkterna vara 8 mnkr högre. Dessa poster fanns inte med i förra prognosen. Livsmedelskostnaderna har justerats ner med 1 mnkr då den kostnadsutveckling vi såg under slutet av förra året samt inledningen av detta år inte blev lika aggressiv som antaget. Vakanshållna tjänster påverkar prognosen med 2,6 mnkr jmf med föregående prognos. Måltidskostnader är nedjusterade med 1,7 mnkr då befarade kostnadsökningar uteblev. Övrig återhållsamhet ger 0,9 mnkr på helåret. Arbete med att se över möjligheterna att öka intäkterna inom ÄON:s område har påbörjats och redovisas på juni nämnden. Det finns trots den väsentliga förbättringen på helåret fortsatt en stor osäkerhet i prognosen. Prognososäkerheten bedöms därför till fortsatt +/- 6,5 mkr.

SOCIAL- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND

Helårsprognosen pekar på ett underskott på -11,3 mnkr för SAN. Intäkterna är 8,5 mnkr lägre än antaget i budget vilket beror på att antalet anställda med anställningsstöd är färre än antaget i budget vilket påverkar prognosen för intäkterna med -9,5 mnkr. Intäkterna inom integration är något lägre än föregående prognos och beror främst på lägre förväntade intäkter gällande bostads- och lokalhyror. Vi förväntas under 2023 få in statsbidrag motsvarande 2,4 mnkr för subvention familjehemsplaceringar, något som inte var känt vid föregående prognostillfälle. Personalkostnaderna avviker med 12 mnkr där 7, mnkr utgörs av anställningsstöd då färre personer anställdes än vad som antogs vid budget men också uppdragstagare och vakanser. Avvikelsen i övriga kostnader på -4,3 mnkr utgörs främst av kostnader för tillfälligt inhyrd personal, -3,2 mnkr, för att fylla vakanserna men också konsulttjänster och avgifter för kurser. Underskottet hos SAN återfinns inom IFO där avvikelsen för köp av huvudverksamhet uppgår till -10,7 mnkr, vilket är en försämring på -1,1 mnkr jämfört med föregående prognos. Inom Institutionsvård vuxen har prognosen förbättrats och ligger nu på -2,2 mnkr. Avvikelsen beror på en ökning utav insatser inom vuxenområden jämfört med vad som antogs i budget men avvikelsen har minskat då flera placeringar har preliminära avslut inom närtid. Prognosen för placeringar inom BoU har trots flera avslut ökat då en ny SIS placering tillkommit och ligger nu på -4,3 mnkr. Ett ökat behov av försörjningsstöd kvarstår där avvikelsen fortsatt ligger på -0,7 mnkr. Budget för Familjerätten som vi köper utav Västerås stad får sitt utfall mot köp utav huvudverksamhet men budget för verksamheten ligger mot tillfälligt inhyrd personal vilket påverkar med -1,7 mnkr.

Investeringsredovisning

Mnkr	Budget 2023	Ack utfall april 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Kommunstyrelse	247,0	-16,6	167,0	80,0
- varav Kommundirektör	2,5	0,0	2,5	0,0
- varav Tekniskt kontor	254,7	18,9	210,3	44,1
- därav Gata/park	25,5	2,0	20,9	4,6
- därav VA-kollektiv	16,2	1,9	10,1	6,1
- därav Fastighet	210,9	7,8	177,2	33,7
- därav Samhällstekniska	2,0	0,3	2,1	-0,1
- varav Räddningstjänst	1,5	0,0	1,5	0,0
- varav Samhällsbyggnadskontor	-11,7	-35,5	-47,3	-35,6

Mnkr	Budget 2023	Ack utfall april 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Skolnämnd	6,2	0,0	6,2	0,0
Äldre- och omsorgsnämnd	6,5	1,5	6,5	0,0
Finansförvaltning	0,0	0,0	2,8	-2,8
Summa	259,8	-15,1	182,6	77,2

Årets investeringsbudget uppgår till 259,8 mnkr. Per sista april har netto -15,1 mnkr upparbetats. Begäran om tilläggsanslag (TA) på 39,8 mnkr bifölls av fullmäktige i samband med av bokslut 2022.

Tilläggsanslagen redovisas i budget fr o m majuppföljningen.

Årsprognosen för nämnderna tillsammans uppgår till 182,6 mnkr netto och därmed beräknas 77,2 mnkr återlämnas, vilket är 7,4 mnkr mer än föregående prognos. Under första kvartalet har försäljning av skog och fastighet genererat investeringsinkomster på motsvarande 35,6 mnkr. Av dessa avser 28 mnkr del av skogsförsäljningen som är budgeterad till nästa år.

Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE

Tekniskt kontor

Gatuprogram: Prognosen bygger på att asfaltsavtalet blir klart i närtid. Osäkert om exploateringsprojekten Salaborg och Boklok kommer igång under året.

VA-program: Utbyggnaden av Bronäs kommer troligen inte bli gjord i år och kapacitetshöjning av ARV inte aktuell i nuläget. För TS-ledning Sala-Broddbo är projekteringen försenad.

Lokalprogram: Under våren har programhandlingar för skolprojekten i Möklinta och på Åkraområdet färdigställt och projektering och kalkylering pågår. Bygglov för Möklinta skola/förskola och Åkraskolan och förskola har lämnats in. Tidplanen för båda skolorna gäller med inflytt HT 2024 för Möklinta skola och förskola och inflytt HT 2025 för Åkraskolan och Åkra förskola.

Årligen återkommande projekt såsom gårdar, PLU, säkerhetsåtgärder samt lås och larm löper enligt plan och prognosen är enligt budget. Ekonomisk slutreglering återstår för etableringen av nya moduler på Gärdesta.

Renoveringen av trappen i Vallaskolan Hus-A är färdigställd och ekonomisk slutreglering sker i maj.

Renoveringen av Elevhem C vid Ösby naturbruksgymnasium löper enligt tidplan och beräknas vara klara under juni. Ekonomisk slutreglering sker efterföljande månad.

Totala prognosen för lokalprogrammet är ett överskott på 33 749 tkr mot budget. De båda skolprojekten löper vidare 2024 och framåt, vilket innebär att 30,1 mnkr av återstående medel kommer begäras som överförda i bokslutet.

Samhällsbyggnadskontor

Inväntar lantmäteriet innan hela skogsförsäljningen kan ske av Ramnäs skog. Däremot har 28,2 mnkr inkommit. Övriga inkomna inkomster om 7,35 mnkr är kopplat till försäljning av Svepnäs samt Lantmannagatan. Prognosen innehåller även utgifter för Evelund samt ytterligare försäljning

FINANSFÖRVALTNING

Enligt KF § 90 2020 ökar kommunen kapitalinsatsen i Kommuninvest med 2,8 mnkr 2023.

ÖVRIGT

KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

12 598 tkr har avsatts i budget 2023 till Kommunstyrelsen att förfoga över. Per sista april har 115 tkr delats ut. Prognosen är att hela förfogandet delas ut under året. Om så inte sker kommer återstoden att höja resultatet.

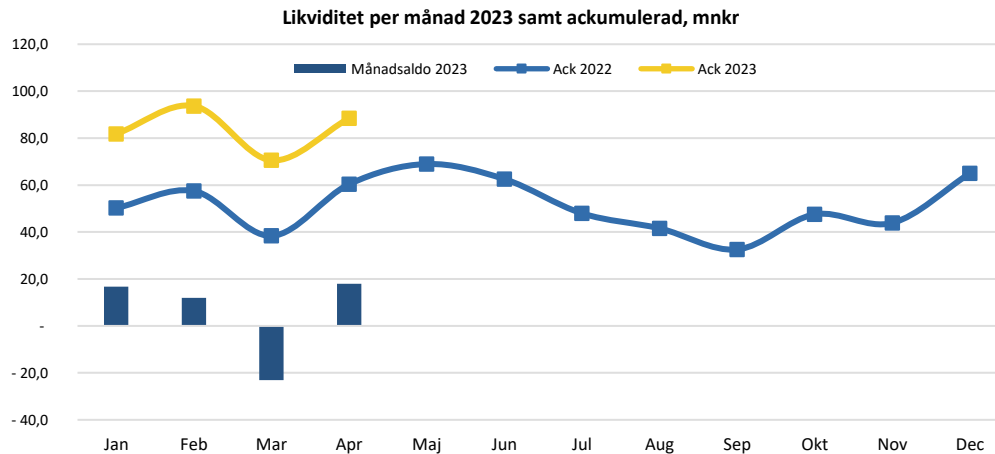
KS förfogande 2023 (belopp i tkr)	12 598	Beslutsdatum	
Bris	-47	KS § 163	2022-10-19
Arkiv Västmanland	-68	KS § 181	2022-11-16
Återstår av Kommunstyrelsens förfogande	12 483		

LIKVIDITET

Sammantaget för första tertialet så har inbetalningarna varit större än utbetalningarna och de likvida medlen har ökat med ca 23 mnkr sedan årsskiftet. Det nya pensionsavtalet som börjar gälla fr o m i år innebär att delar av innevarande års premier även kommer belasta likviditeten i år. Utbetalningarna kommer ske under andra halvåret.

I den antagna budgeten för 2023 finns ett beslut om att låna upp 190 mnkr för att täcka årets budgeterade investeringsutgifter för nya Åkraskolan och Möklinta skola.

Kommunen har också en checkräkningskredit på 60 mnkr som ökar förmågan att göra de löpande utbetalningarna.

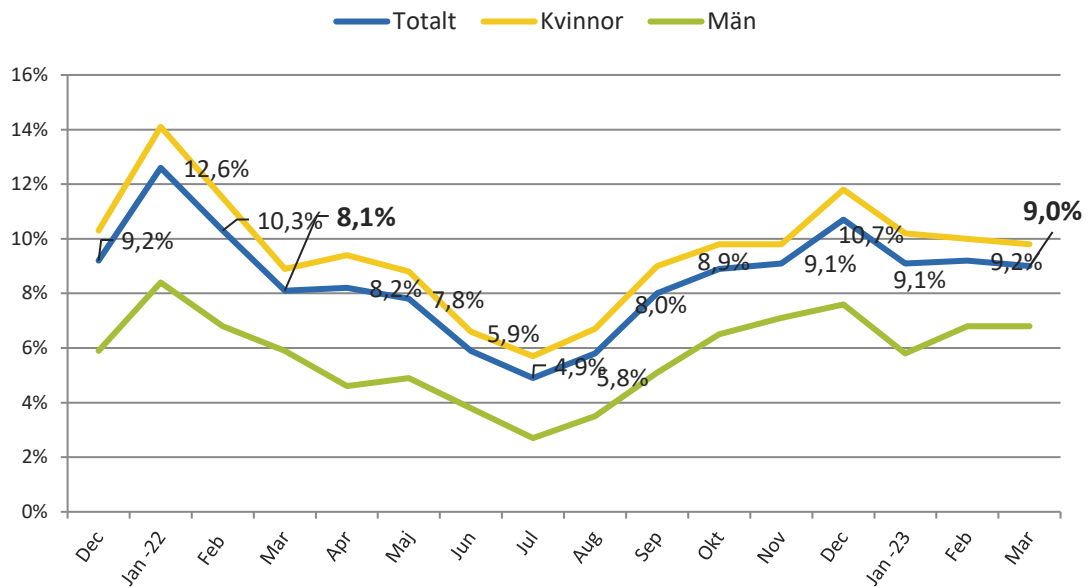


RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Sala kommun har 15,1 mnkr avsatt i resultatutjämningsreserv (RUR). Enl SKR:s prognos (cirkulär 23:20) över utvecklingen av skatteunderlaget är det möjligt att nyttja RUR under 2023 för att täcka ett negativt balanskravsresultat.

UTVALDA NYCKELTAL

SJUKFRÅNVARO PER MÅNAD, %

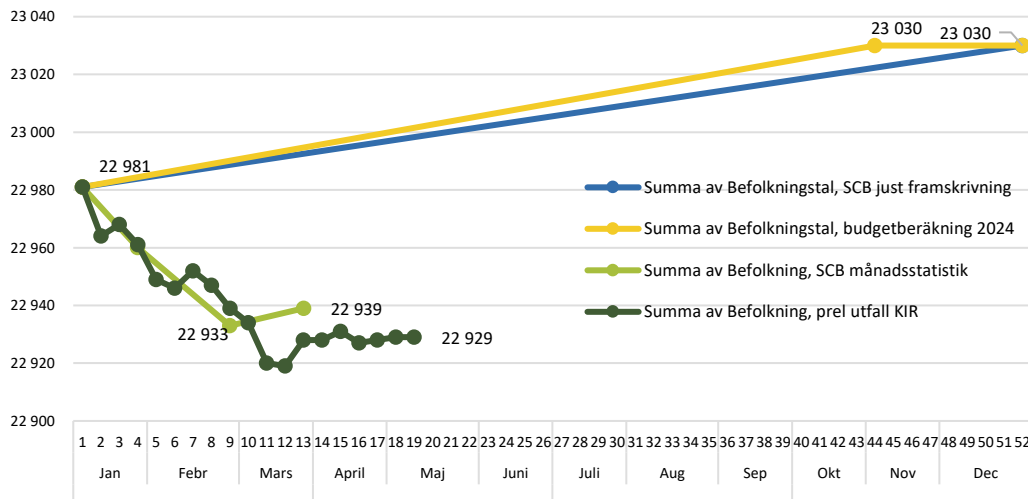


PERSONALSTATISTIK 2021–2023, JÄMFÖRELSEMÅNAD APRIL

	Apr 2021	Apr 2022	Apr 2023
Antal anställda personer ²	2 009	2 075	2 110
Anställda årsarbetare (ej timavlönade) ²	1 950	2 073	2 097
Visstidsanställda årsarbetare ²	264	243	234
Andel heltidsanställda av tv-anställda	84,25 %	97,80 %	98,13 %

² Urval: AVA, Vikariat och Tillsvärdareanställda

PRELIMINÄR BEFOLKNINGSUTVECKLING 2023 MED PROGROS



FINANSFÖRVALTNINGEN – FINANSIELLA MÅL

	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Årets resultat, mnkr	-2,2	25,9	38,4
Årets resultat, %	-0,1	1,6	2,3
Årets balanskravsresultat, mnkr	-4,7	-	-1,1
Årets nettokostnader, mnkr	1 601,1	1 583,7	1 596,2
Förändring, %	7,0	4,2	-0,3
Årets skatter o generella bidrag	1 598,0	1 619,2	1 640,9
Förändring, %	4,7	4,6	2,7
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	100,1	97,8	97,3
Nämndernas avvikelser, mnkr	-60,5	-	-48,3

NÄMNDERNA

Nämnd	Nyckeltal	Mar	Apr	Maj	Aug	Sep	Okt
SAN	Antal hushåll med försörjningsstöd	147	180				
SAN	Antal placeringsdygn barn och unga	1 292	1 210				
ÄON	Under månaden verkställda LSS-beslut	289	285				
ÄON	Beläggningsgrad särskilt boende, %	100	100				
ÄON	Beslutade insatstimmar hemtjänsten	16 176	21 437				
ÄON	Antal korttidsdygn, SoL						

Månadsuppföljning
Kommunstyrelsen

Ledningsutskottet

ANTAGEN § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx | REVIDERAD § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx

SALA KOMMUN

Växel: 0224-74 70 00 | E-post kommun.info@sala.se | Postadress Box 304, 733 25 Sala