KF 2017-06-15

KF 2017-11-30

Budget 2018

Plan för 2019-2020

Innehållsförteckning

1 Utdrag ur Kommunfullmäktiges protokoll 1
2 Finansiella mål 4
2.1 Inledning 4
2.2 Intäktsutvecklingen 4
2.3 Resultatmål 6
2.4 Investering 7
2.5 Skuldsättning 7
2.5 Pensionsförvaltning 8
3 Mål för verksamheten av betydelse för god ekonomisk hushållning 9
3.1 Vision och strategiska mål för mandatperioden 9
4 Resultatbudget med nyckeltal 11
5 Kassaflödesanalys 12
6 Balansbudget 13
7 Driftbudget 14
8 Investeringsbudget 15

1. Utdrag ur Kommunfullmäktiges beslut om skattesats och reviderad budget 2018 enligt §§ 141 och 142

SÄTERS KOMMUN SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunfullmäktige 2017-11-30

Kf § 141 Dnr KS2017/0334

Kommunal skattesats för 2018

Beslut:
Kommunfullmäktige beslutar fastställa skattesatsen för 2018 till 22,32, vilket är en sänkning jämfört med 2017 på 0,47. Beslutet gäller under förutsättning att regeringen godkänner landstingets och kommunernas skatteväxlingsbegäran och därmed ny länsvis skattesats för landstinget och kommunerna från och med den 1 januari 2018.

Bakgrund och ärendebeskrivning
Kommunallagen 8 kap 9 § föreskriver att kommunfullmäktige ska fastställa skattesatsen för nästkommande år senast före november månads utgång.

Säters kommun har för 2017 fastställt skattesatsen till 22,79. 2018 kommer en skatte- växling om 0,47 ske mellan Dalarnas kommuner och Landstinget Dalarna för att finansiera en omfördelning av huvudmanna-skapet för den allmänna kollektivtrafiken. Kommunens skattesats skall därför sänkas till 22,32. Utöver detta föreslås ingen förändring i skattesatsen.

Alla kommuner samt landstinget i Dalarna har fattat beslut om att skatteväxla 47 öre f o m 1/1 2018. Dessa beslut utgör den ansökan som i slutet av augusti skickades in av landstinget till regeringen via finansdepartementet.

Kf § 142 Dnr KS2017/0343

Reviderad budget 2018

Beslut:
Kommunfullmäktige beslutar fastställa

1. Reviderade finansiella mål för 2018.
2. Reviderade driftbudgetramar för 2018.

Bakgrund och ärendebeskrivning
Kommunfullmäktige tog 2017-06-13 beslut om budget för 2018 och plan för 2019- 2020. Det har sedan dess tillkommit några omständigheter som inte var fullt ut kända vid beslutet, och som föranleder en revidering av beslutet om budget för 2018.

Kommunerna i Dalarnas län och Landstinget Dalarna genomför från 2018 en skatteväxling om 47 öre för att finansiera ett förändrat huvudmannaskap för den allmänna kollektivtrafiken. Landstinget Dalarna tar över huvudansvaret för kollektivtrafiken och höjer sin skatt med 47 öre. Kommunerna sänker sin skatt med 47 öre. Säters kommun får netto 11,5 mkr lägre intäkter, men får även motsvarande lägre kostnader för kollektivtrafiken. Samhällsbyggnadsnämndens driftbudgetram reduceras med 11,5 mkr.

Intäktsberäkningen som användes vid beslutet i juni månad baserades på en befolkningsökning på 60 personer från 1 november 2016 till 1 november 2017. Befolkningsutvecklingen har under året varit positiv och beräkningsgrunden justeras upp med 29 personer till 11 170 personer.

Utöver effekten av skatteväxling och högre befolkningstal är prognoserna för kommunens intäkter relativt oförändrade och medger en total driftbudgetram på 643,0 mkr.

I Budgetpropositionen för 2018 föreslås ett antal reformer som påverkar kommunernas kostnader. För att kompensera kommunerna för detta tillförs medel i de generella statsbidragen. Det är framför allt Barn- och utbildningsnämnden, samt i ett fall Socialnämnden som berörs av detta. Den kompensation som kommunen erhåller föreslås fördelas ut till berörda nämnder i en höjning av driftbudgetramen.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) rekommenderar en höjning av pensionsavgiften med 0,87 %. Höjningen är föranledd av att fler arbetstagare får löner som ligger över gränsen för förmånsbaserad pension, och att kommunerna därmed får högre kostnader för pensionsförmåner. För att kompensera nämnderna för dessa höjda kostnader föreslås en ramhöjning som till viss del, 75 %, kompenserar de höjda kostnaderna.

forts

Kf § 142 forts

2017-01-01 genomfördes en omorganisation som innebar att en ny miljö- och bygg-nämnd (MBN) bildades. Nämnden fick en egen ram för att bekosta den förvaltning som skulle serva nämnden. Kostnaderna omfördelades i huvudsak från samhällsbyggnadsnämnden (SBN). Inför 2018 kommer en viss justering ske och resurser behöver föras tillbaka till samhällsbyggnadsnämnden. De resurser som förs tillbaka avser tjänsteköp för karthantering och översiktsplanering. Miljö- och byggnämnden tillförs mer resurser för nämndverksamhet. Kostnaderna är högre än vad som kunde bedömas vid nämndens bildande.

De interna hyreskostnader som samhällsbyggnadsnämnden debiterar barn- och utbildningsnämnden grundade sig på att skola och förskola skulle ha tagits i bruk från årsskiftet 2017/18. Så blir det inte då byggnationen är förskjuten i tid. En ny beräkning har gjorts vilken ger barn- och utbildningsnämnden en lägre internhyra.

3.Finansiella mål

Inledning

Säters kommun skall ha en över tid stabil ekonomi. En stabil ekonomi är en grundläggande förutsättning för att kommunen skall klara de ålägganden som riksdagen har beslutat om, och de satsningar som kommunen själv vill göra. Kommunen kan endast med en stabil ekonomisk grund fullfölja sina åtaganden gentemot kommunens invånare.

Kommunen har sedan 2002 budgeterat för att intäkterna skall vara högre än kostnaderna. Detta är ett grundläggande krav i kommunallagen som kommunen är skyldig att följa. Denna nivå är dock inte tillräcklig för att ge marginaler för oförutsedda händelser under året, och det ger inte heller kommunen möjlighet att under året vidta åtgärder som på sikt kan främja kommunens utveckling.

Kommunen skall i första hand klara sina investeringar med egna medel, och endast till en mindre del behöva ta upp nya lån för detta ändamål. För att inte äventyra kommunens likviditet måste investeringar och amorteringar anpassas i storlek och tid. Under den kommande planperioden kommer investeringsbehovet i Säters kommun, i likhet med många andra kommuner, att vara så stort att en ny upplåning inte kan undvikas.

Kommunens bostadsbolag, Säterbostäder AB, skall uppvisa positiva resultat under planperioden. Bolaget bedöms inte behöva ytterligare finansiellt stöd från kommunen, och de borgens-åtaganden kommunen har för bolagets lån bedöms inte behöva infrias. Det tidigare utgivna aktieägartillskottet på 9 mkr har under 2014 återbetalats till kommunen. Återbetalningen har använts för att finansiera en nyemission på 9 mkr i aktiekapital. Genom att öka aktiekapitalet möjliggörs en högre utdelning från bolaget. Beslut om utdelning tas på bolagets stämma efter avgiven årsredovisning.

Kommunen har ett åtagande för pensioner intjänade före 1998 som inte redovisas som skuld i kommunens balansräkning. Åtagandet kommer att infrias successivt i takt med att kommunalt anställd personal går i pension, och kommunens kostnader för pensioner kommer att öka markant när de stora åldersgrupperna födda på 40-talet går i pension. Mer är 50 % av denna kostnadsökning kan finansieras via de medel som avsatts i kapitalförvaltning, i samband med försäljningen av Säters Energiverk. Resterande kostnadsökning måste hanteras inom ordinarie ekonomiska ramar, och för detta måste kommunen ha en finansiell beredskap.

Intäktsutvecklingen

Tre saker är av avgörande betydelse för intäktsutvecklingen; befolkningsutvecklingen, skatteunderlagets utveckling, det kommunala utjämningssystemets utformning, samt statens anslag till detta.

Under perioden 1995- 2004 minskade Säters befolkning med i snitt 100 personer/år. 2005 -2007 bromsades utvecklingen upp och vändes till en liten befolkningsökning och kommunen nådde 2007-12-31 åter 11 000 invånare. 2008 – 2010 minskade befolkningen åter med sammanlagt 160 personer. Det stora ungdomskullarna födda runt 1990 har påverkat flyttnettot negativt, men denna påverkan minskar och kommunen kan åter öka sin befolkning.

Kommunen har antagit ett långsiktigt mål för befolkningsutvecklingen. 2030 skall kommunen ha 12 000 invånare. För perioden 2018 – 20 är målet en ökning med 60 personer/år. I intäktsberäk-ningen görs en avstämning mot faktisk befolkningsutveckling för det närmaste året. Utvecklingen

2015 var mycket positiv. Flera bostadsprojekt färdigställdes under året och befolkningen har därmed ökat. Befolkningstalet 1 november landade på 11 009 invånare, vilket var en ökning med 144 personer sedan 1 november 2014. Under 2016 har befolkningsutvecklingen fortsatt att vara positiv och befolkningen ökade med 72 personer till 11 081 invånare. Trenden verkar hålla i sig även 2017. Beräkningsgrunden läggs på 11 170 invånare, en ökning med 89 personer.

De egna skatteintäkterna och bidraget från inkomstutjämningen är beroende av hur skatteunderlaget, de totala taxerade inkomsterna, utvecklas. Det exakta utfallet är inte tillgängligt förrän vid definitiv taxering i november året efter inkomståret. Vid budgeteringstillfället bygger intäktsberäkningen på prognoser för det framtida utfallet. Kommunen använder sig av de prognoser som görs av Sveriges kommuner och landsting, 4 – 5 gånger per år. För de egna skatteintäkterna görs en justering utifrån historiska utfall.

SKL har v 39 presenterat sin senaste skatteunderlagsprognos. Ur denna kan citeras:

” Efter några års stark tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Nivån på BNP och arbetade timmar är högre än i en neutral konjunktur. Det finns tydliga tecken på att det är svårare än normalt för arbetsgivarna att besätta lediga platser. Särskilt svårt inom delar av offentlig sektor, men där är det till stor del också ett strukturellt problem. Arbetslösheten uppgår till cirka 6,5 procent, vilket kan tyckas högt i en högkonjunktur, men det döljer den tydliga uppdelningen på arbetsmarknaden som finns. Under andra kvartalet i år hade drygt 69 procent av den inrikes födda befolkningen i åldern 15–74 arbete och endast drygt 4 procent av arbetskraften var arbetslös. Motsvarande siffror för utrikes födda var drygt 62 respektive knappt 15 procent. I praktiken torde det innebära att det råder full sysselsättning för inrikes födda och delar av de utrikes födda, medan det däremot råder hög arbetslöshet bland stora delar av de utrikes födda.

Vår bedömning är att ekonomin fortsätter att växa det närmaste året, så långt som vår prognos sträcker sig. Därefter innebär vår framskrivningsmetod att ekonomin återgår till ett konjunkturellt normalläge under 2019. Det innebär med nödvändighet att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018.

Vilken väg konjunkturen i verkligheten kommer att ta vet ingen nu. Det kan både bli en mer ihållande högkonjunktur eller en snabbare nedgång. För en fortsatt högkonjunktur talar de tecken på en något bättre tillväxt i omvärlden och att det trots allt finns vissa möjligheter att öka sysselsättningen i gruppen utrikes födda. Vi vet dock av erfarenhet att den internationella utvecklingen snabbt kan ta en annan och svagare utveckling. Den inhemska utvecklingen rymmer också stor osäkerhet. Bostadsbyggandet har bidragit stark till tillväxten men kan knappast öka nämnvärt från nuvarande nivåer. Hushållens höga belåning innebär en stor risk om priserna på bostäder av något skäl faller.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Tolvmånaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 procent, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år.

Resursutnyttjandet i svensk ekonomi beräknas stabiliseras på en hög nivå nästa år. Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. BNP-ökningarna begränsas till runt 1,5 procent samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.”

Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 % 2017. 2018 ökar skatteunderlaget med 3,4 %, 2019 med 3,5 % och 2020 med 3,8 %.

2018 genomförs en skatteväxling mellan Dalarnas kommuner och Landstinget Dalarna för att finansiera förändrat huvudmannaskap för den allmänna kollektivtrafiken. Kommunerna sänker skatten och landstinget höjer skatten med 47 öre. Landstinget övertar det fulla betalningsansvaret för den allmänna kollektivtrafiken. Kommunens skatteintäkter och inkomstutjämningsbidrag minskar med 13,5 mkr.

Det system som finns för att utjämna skillnader i kostnadsnivå mellan kommunerna vilar till stor del på demografiska skillnader, kommunens åldersstruktur jämfört med rikets åldersstruktur. Demografiska förändringar påverkar i stor utsträckning kostnadsutjämningen där kommunens demografi jämförs med rikets snitt. I Säter ökar andelen äldre snabbare än i riket. Förändrat huvudmannaskap för den allmänna kollektivtrafiken innebär också en sänkt kostnadsutjämnings-avgift. Totalt beräknas avgiften för 2018 minska med 4 mkr jämfört med 2017.

Det särskilda system för utjämning av LSS-kostnader (Lag om särskilt stöd till vissa handikappade) som infördes 2004 har visat sig vara väldigt instabilt, och svårt att bedöma. För 2018 beräknas utjämningsavgiften öka med 2,5 mkr och uppgå till 4,0 mkr.

Den kommunala fastighetsavgiften som infördes 2008 beräknas öka jmf 2017. En ny fastighets-taxering på småhus genomförs 2018 och då prisutvecklingen har varit god de senaste åren beräknas taxeringsvärdena och därmed den kommunala fastighetsavgiften öka med 5,6 mkr 2018 jmf 2017.

I budgetpropositionen redovisas inga förslag till höjningar i de generella statsbidragen. De 10 miljarder till välfärden kommuner och landsting som infördes 2017 fördelas enligt samma principer 2018 och förutsätts ligga på samma nivå för Säters kommun. Kommuner och landsting kompenseras för den skattesänkning som genomförs för pensionärer, samt för reformer som påverkar kommunernas kostnader.

Sammantaget innebär ovanstående utveckling att kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökar 2018 med 10,6 mkr jämfört med 2017.

Intäktsökning genom ytterligare höjning av kommunens utdebitering bedöms inte som möjlig under planperioden. Genom de höjningar som skett 2002 och 2003 på sammanlagt 1 kr befinner sig Säters kommun högt bland såväl länets som landets kommuner avseende kommunal skatt.

Resultatmål

Ett vanligt förekommande mål för resultat är att det skall överstiga 2 % av skatteintäkter generella statsbidrag och utjämning. Detta innebär för Säters kommun ett plusresultat på c:a 13 mkr. Plusresultatet är inte en vinst utan ett överskottsmål, som bl. a skall täcka:

- Inflationssäkring av eget kapital. Vid ett nollresultat minskar det egna kapitalet i reala värden med kostnaden för inflationen
- Finansiellt sparande för framtida behov som investeringar, och pensionsåtaganden
- Marginaler för osäkerheter i intäkter och kostnader

Resultatmål för planperioden:

Resultatmålet är lagt på det balanskravsavstämda resultatet, där hänsyn tagits till såväl avkastning som tillskott från kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Justerat resultat
2018: + 13,1 mkr
2019: + 13,1 mkr
2020: + 13,1 mkr

	2017Pr	2018	2019	2020	2021
Resultat	694	5 680	7 132	6 788	6 930
Avkastning pensionsmedel	-1 482	-1 405	-1 331	-1 272	-1 209
Andra öronmärkningar m m	3 500	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	9 200	8 800	7 300	7 551	7 322
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Justerat resultat	**11 912**	**13 075**	**13 101**	**13 067**	**13 043**

Investeringar

Investeringsbehovet är fortsatt stort. Barn- och utbildningsnämndens verksamheter behöver nya och ombyggda lokaler. Standarden på kommunens fastigheter behöver generellt höjas framför allt på ventilation och brandskydd. På gatusidan behövs ombyggnader, förbättrad gatubelysning och nya gång- och cykelvägar. Anläggningar för vatten och avlopp behöver byggas om och förbättras. Användningen av IT inom skola och administration kräver löpande investeringar.

För att inte kostnaderna för investeringar ska ta alltför stort utrymme av den kommunala kakan behöver investeringsnivåerna anpassas i storlek och tid. Över en fyraårsperiod, innevarande år plus planperiodens tre år, ska minst 60 % av investeringarna vara självfinansierade. Med självfinansiering menas det likvida utrymme som skapas av kommunens resultat och nivån för avskrivningar. Med en resultatnivå på 13 mkr och en beräknad avskrivning på 25 mkr/år innebär detta att 152 mkr av investeringsvolymen kan finansieras med egna medel och 101 mkr behöver lånas upp under fyraårsperioden.

Följande investeringsnivåer föreslås för perioden. För åren 2018 – 20 är de preliminära nivåerna fördelade jämt över tidsperioden;

201: 82,0 mkr (tillkommer 34,9 mkr överförda från 2016)
2018: 73,0 mkr
2019: 47,1 mkr
2020: 51,5 mkr

Skuldsättning

Säters kommun har 2017-01-01 en låneskuld på 90 mkr. Ytterligare ett lån på 30 mkr har upptagits under våren 2017. Med planerade investeringar 2018 – 20 kommer en utökad upplåning att behöva göras med c:a 100 mkr. En del av behovet löses inom ramen för kommunens koncernkredit. Ytterligare två nya lån om 30 mkr vardera bedöms behöva tas upp under 2018 och 2019.

Säters kommun har en jämförelsevis låg skuldsättningsnivå. Det har även kommunens bostadsbolag, Säterbostäder AB. Både kommunen och bostadsbolaget står dock inför stora investeringar som kräver ökad upplåning, och skuldsättningen behöver styras. I riktlinjer för god ekonomisk hushållning har därför ett skuldsättningstak införts. Detta är relaterat till Kommuninvests limit för kommunkoncerner. Kommunens skuldsättning ska maximalt uppgå till 75 % av Kommuninvests limit. I skuldsättning ingår kommunkoncernens kortfristiga och långfristiga skulder, avsättningar, pensionsåtaganden och extern borgen med avräkning av kassa/bank samt 85 % av det bokförda värdet på kommunens kapitalförvaltning (pensionsmedel).

2017-01-01 uppgick kommunkoncernens skuldsättning till 44 609 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 92 250 kr/invånare. Ny upplåning 2017 och 2018 i kommunen och Säterbostäder beräknas öka skuldsättningen till c:a 64 000 kr/invånare.

Pensionsförvaltning

Vid försäljningen av Säters energiverk avsattes 70 mkr till kapitalförvaltning för framtida pensionskostnader. 1998 placerades dessa medel i aktiv kapitalförvaltning hos två förvaltare. I det reglemente som reglerar hur förvaltarna får placera kapitalet har angetts att huvuddelen skall vara placerat i räntebärande värdepapper. Aktiemarknadens svängningar har påverkat kapitalets utveckling. När kursutvecklingen har varit god har avkastningen bidragit till att förbättra kommunens kapital. Vid nedgången i börsen sjunker värdet. För att motverka svängningar i kapitalets värde, har kapitalet placerats om under våren 2006. Kapitalet är nu placerat i Statliga realränteobligationer, samt i bostadsobligationer utgivna av svenska bostadsfinansieringsinstitut. Detta ger en långsammare, men mer stabil värdeökning.

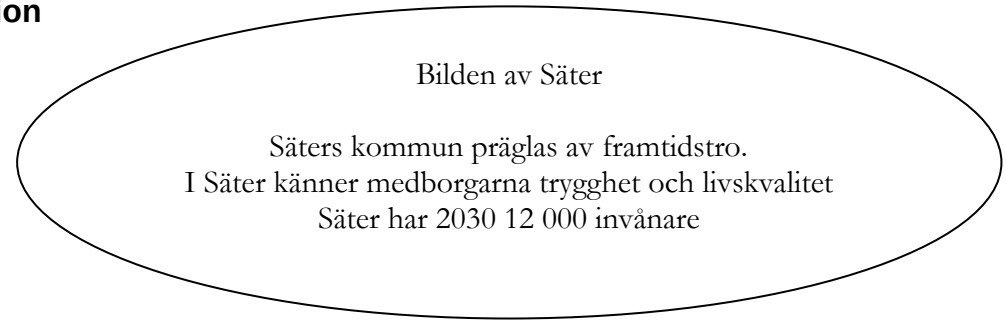
Kommunen skall för varje år ta ett beslut om hur mycket av pensionsfonden som skall utnyttjas för pensionsutbetalningar. Fonderingen av pensionsmedel, och utnyttjandet av de fonderade medlen kan utgöra grund för att frångå kravet på balans i budget och bokslut. Budgeten kan underbalanseras med det belopp som används ur fonden.

Kommunen fastställer följande mål för pensionsförvaltningen för planperioden 2018 - 2020

- Avkastningen på pensionsförvaltningen beräknas under planperioden uppgå till 1 %/år
- Kostnader för utbetalda pensioner finansieras upp till 7,2 mkr/år av skattemedel. För belopp över denna nivå tillskjuts medel från pensionsförvaltningen.
- 2016: 0 kr. Överförs till 2017 och 2018.
- 2017: 9,2 mkr (varav 2,9 mkr från 2016)
- 2018: 8,8 mkr (varav 2 mkr från 2016)
- 2019: 7,3 mkr
- 2020: 7,6 mkr
- 2021: 7,3 mkr

3. Mål för verksamheten

Vision



Strategiska mål för mandatperioden 2015-18

Kommunstyrelsen föreslår att fokus ska läggas på tre områden under den innevarande mandatperioden för att kommunen skall utvecklas mot visionen om 12 000 invånare 2030; Bostäder, arbetstillfällen och skola.

Bostäder. En grundläggande förutsättning för att befolkningen ska öka är att utbudet av bostäder ökar. Kommunen har ett relativt stort utbud av byggklara tomter för småhus. Däremot finns det brist på bostadslägenheter. Kommunen har genom sitt bostadsbolag Säterbostäder påbörjat projekt med såväl nybyggnation som ombyggnation som kommer att öka utbudet av hyres-lägenheter. Även andra aktörer på marknaden måste bidra till att utbudet ökar. Arbeta för att det ska finnas attraktiva lägen för såväl privata hyresrätter som bostadsrätter och egna hem i kommunen

Aktiviteter: Fördjupningar av översiktsplanen. Planläggning för flerbostadshus. Framtagande av en bostadsförsörjningsplan. Kartläggning av attraktiva lägen för andra aktörer på bostadsmark-naden och vara aktiv i dialog med nationella organ i bostadsfrågor.

Mål: Utbudet av bostäder skall öka med 200 under mandatperioden.

Arbetstillfällen. Säter är en pendlingskommun och befolkningsutvecklingen är beroende av hur arbetsmarknaden utvecklas i regionen. Kommunen kan dock inte enbart förlita sig på utveck-lingen i regionen utan måste även aktivt arbeta för att öka antalet arbetstillfällen i kommunen.

Aktiviteter: Aktivt arbete med näringslivsutveckling och ett bra företagsklimat. Understödja nyföretagande, och generationsväxling. Nätverksbyggande inom såväl privat som offentlig verksamhet, för att öka förståelsen för näringslivets förutsättningar i den kommunala handläggningen.

Mål: I snitt 7 nya företag/ 1000 invånare skall startas varje år under mandatperioden.
Mått 33 KKiK
Antalet sysselsatta, dagbefolkning skall öka med i snitt 40/år under mandatperioden. SCB Registerbaserade statistik.

Skola. Benägenheten att flytta varierar mellan olika åldersgrupper. Den är som störst i ålders-gruppen 18 – 40 år. Det är familjer med barn eller unga vuxna som kommer att bilda familj och skaffa sig barn. För dem är det viktigt att den kommun de bosätter sig i erbjuder goda uppväxt-villkor för barnen. En väl fungerande skola är en viktig faktor.

Aktiviteter: Säters kommun skall genom en aktiv kvalitetsuppföljning och ständig förbättring upprätthålla en hög nivå på skolundervisningen.

Mål: Säters kommun skall tillhöra de femtio bästa kommunerna i Sverige i SKL:s öppna jämförelser av grundskolan på
- genomsnittligt meritvärde åk 9
- andel elever som klarat alla delprov i ämnesproven i åk 3, och 6

Miljömål

• Säters kommun ska vara hållbart ur ett miljöperspektiv. Kommunens egna verksamheter skall bidra till ökad miljömedvetenhet i den egna organisationen samt bidra till en ökad miljömedvetenhet i hela kommunen.
• Ett Miljöbokslut redovisas varje år med start vid 2016 års bokslut
• Plan för fortsatt miljöarbete samt mätbara mål tas fram efter att första bokslutet redovisas

Nämndplan

Nämnderna skall ta fram en nämndplan där mål och strategier redovisas utifrån nämndens uppdrag och kommunens vision och strategiska mål.

4 Resultatbudget

	Utfall 2016	*Budget 2017*	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Verksamhetens intäkter	182 379	*138 689*	140 783	141 824	145 381	149 841
Verksamhetens kostnader	-745 300	*-734 162*	-745 247	-750 760	-769 588	-793 197
Avskrivningar	-23 586	*-28 527*	-28 527	-29 764	-31 493	-33 044
Jämförelsestörande poster	0	*0*	0	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	**-586 507**	***-624 000***	**-632 991**	**-638 700**	**-655 700**	**-676 400**
Skatteintäkter	499 389	*519 735*	522 667	528 058	542 935	561 140
Generella statsbidrag och utjämning	105 021	*107 543*	107 486	114 724	119 605	123 185
Finansiella intäkter	3 001	*1 659*	2 194	1 640	1 581	1 384
Finansiella kostnader	-117	*-1 144*	-144	-1 447	-2 620	-3 793
RESULTAT FÖRE MINORITETSANDEL	**20 787**	***3 793***	**-788**	**4 275**	**5 801**	**5 516**
Minoritetsandel	11 374	*1 482*	1 482	1 405	1 331	1 272
ÅRETS RESULTAT	**32 161**	***5 275***	**694**	**5 680**	**7 132**	**6 788**

N Y C K E L T A L

	Utfall 2016	*Budget 2017*	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Nettokostnadernas (exkl avskr. o jämförelsestörande poster) andel av skatteintäkter o generella statsbidrag	93,1%	*94,9%*	95,9%	94,7%	94,2%	94,0%
Finansnettots andel av skatteint.	-0,5%	*-0,1%*	-0,3%	0,0%	0,2%	0,4%
Andel av skatteint. disp. för investeringar	7,3%	*5,2%*	4,4%	5,3%	5,6%	5,6%
Årets resultat	32 161	*5 275*	694	5 680	7 132	6 788
Kassaflöde (förändring räntebärande tillgångar och skulder)	4 850	*-83 049*	-87 656	-37 536	-26 375	-25 168
Soliditet	66%	*63%*	63%	61%	59%	59%

	2017Pr	2018	2019	2020	2021
Resultat	694	5 680	7 132	6 788	6 930
Avkastning pensionsmedel	-1 482	-1 405	-1 331	-1 272	-1 209
Andra öronmärkningar m m	3 500	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	9 200	8 800	7 300	7 551	7 322
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Justerat resultat	**11 912**	**13 075**	**13 101**	**13 067**	**13 043**

5 Kassaflödesanalys

	Utfall 2016	*Budget 2017*	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
:N LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	32 161	*5 275*	694	5 680	7 132	6 788
Justering för avskrivningar	23 586	*28 527*	28 527	29 764	31 493	33 044
Just. för förändring pensionsavsättning	311	*0*	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat	0	*0*	0	0	0	0
·del från verksamheten före förändring rörelsekapital	56 058	*33 802*	29 221	35 444	38 625	39 832
Minskn/ökn övr. långfristiga fordr.	0	*0*	0	0	0	0
Försäljn/inköp exploateringsmark	2 108	*0*	0	0	0	0
Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	-5 500	*0*	0	0	0	0
Ökn/minskn övriga långfrist. skulder	829	*0*	0	0	0	0
Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	-4 314	*0*	0	0	0	0
ssaflöde från den löpande verksamheten	**49 181**	***33 802***	**29 221**	**35 444**	**38 625**	**39 832**
VESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anl.tillg.	-248	*0*	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anl.tillg.	0	*0*	0	0	0	0
Investering i materiella anläggn.tillg.	-41 858	*-116 851*	-116 877	-72 980	-65 000	-65 000
Investeringsbidrag materiella anläggn.tillg.	0	*0*	0	0	0	0
Försäljning av materiella anläggn.tillg.	125	*0*	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	-2 351	*0*	0	0	0	0
Försäljning av aktier o andelar	0	*0*	0	0	0	0
ssaflöde från investeringsverksamheten	**-44 332**	***-116 851***	**-116 877**	**-72 980**	**-65 000**	**-65 000**
NANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Utlåning						
Ökning Pensionsmedel, omsättn.tillg.	-14 075	*0*	-1 482	-1 405	-1 331	-1 272
Minskning Pensionsmedel, omsättn.tillg.	0	*0*	9 200	8 800	7 300	7 551
Upplåning						
Nyupptagna långfristiga lån	30 000	*30 000*	30 000	30 000	30 000	0
Amortering långfristiga lån	0	*0*	0	0	0	0
Ökning kortfristiga lån	0	*0*	0	0	0	0
Minskning kortfristiga lån	0	*0*	0	0	0	0
ssaflöde från finansieringsverksamheten	**15 925**	***30 000***	**37 718**	**37 395**	**35 969**	**6 279**
ets kassaflöde	**20 774**	***-53 049***	**-49 938**	**-141**	**9 594**	**-18 889**
cvida medel vid årets början	3 101	*23 875*	23 875	-26 063	-26 204	-16 610
cvida medel vid årets slut	23 875	*-29 174*	-26 063	-26 204	-16 610	-35 499
	Diff -1					
·ec. till Årets kassaflöde						
Ökn/minskn kassa och bank	20 775	*-53 049*	-49 938	-141	9 594	-18 889
ets kassaflöde	20 775	*-53 049*	-49 938	-141	9 594	-18 889

6 Balansräkning

	Utfall 2016	*Budget 2017*	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Immateriella anl.tillg.	248	*248*	248	248	248	248
Fastigheter o inventarier	359 197	*447 521*	447 547	490 763	524 270	556 226
Materiella anläggningstillgångar	359 197	*447 521*	447 547	490 763	524 270	556 226
Aktier o andelar	31 386	*31 386*	31 386	31 386	31 386	31 386
Övr. långfristiga fordr.	2 256	*2 256*	2 256	2 256	2 256	2 256
Finansiella anläggningstillgångar	33 642	*33 642*	33 642	33 642	33 642	33 642
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	**393 087**	***481 411***	**481 437**	**524 653**	**558 160**	**590 116**
Exploateringsmark	4 692	*4 692*	4 692	4 692	4 692	4 692
Övriga kortfrist. fordr.	70 804	*70 804*	70 804	70 804	70 804	70 804
Pensionsmedel, omsättn.tillg.	151 073	*151 073*	143 355	135 960	129 991	123 712
Kassa och bank	23 875	*-29 174*	-26 063	-26 204	-16 610	-35 499
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**250 444**	***197 395***	**192 788**	**185 252**	**188 877**	**163 709**
SUMMA TILLGÅNGAR	**643 531**	***678 806***	**674 225**	**709 905**	**747 037**	**753 825**
Årets resultat	32 161	*5 275*	694	5 680	7 132	6 788
Resultatutjämningsreserv	5 936	*5 936*	5 936	5 936	5 936	5 936
Övrigt eget kapital	387 470	*419 631*	419 631	420 325	426 005	433 137
EGET KAPITAL	**425 567**	***430 842***	**426 261**	**431 941**	**439 073**	**445 861**
Pensionsavsättning	9 665	*9 665*	9 665	9 665	9 665	9 665
AVSÄTTNINGAR	**9 665**	***9 665***	**9 665**	**9 665**	**9 665**	**9 665**
Långfristiga lån	90 000	*120 000*	120 000	150 000	180 000	180 000
Övriga långfrist. skulder	5 241	*5 241*	5 241	5 241	5 241	5 241
Långfristiga skulder	95 241	*125 241*	125 241	155 241	185 241	185 241
Kortfristiga lån	0	*0*	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	113 058	*113 058*	113 058	113 058	113 058	113 058
Kortfristiga skulder	113 058	*113 058*	113 058	113 058	113 058	113 058
SKULDER	**208 299**	***238 299***	**238 299**	**268 299**	**298 299**	**298 299**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**643 531**	***678 806***	**674 225**	**709 905**	**747 037**	**753 825**
Soliditet	**66%**	***63%***	**63%**	**61%**	**59%**	**59%**

7. DRIFTBUDGET

SÄTERS KOMMUN

1000-tal kr

Nämnd/förvaltning	Utfall bokslut 2016	Ram KF 2017	KF 2017-06-15 Beslut ram 2018	KF 2017-11-30 Reviderad ram 2018
Kommunstyrelsen exkl pensioner	37 461	41 686	45 556	45 656
Pensioner	12 200	13 500	13 800	13 800
Verksamhet i samverkan				
Räddningstjänst Dalamitt	9 114	9 367	9 618	9 618
Överförmyndare i samverkan ÖiS	915	955	964	964
Upphandling FBR	856	891	911	911
Samhällsbyggnadsnämnd	55 354	53 854	56 699	46 065
Miljö- och byggnämnd		4 224	3 855	3 147
Kulturnämnd	13 093	13 708	15 048	15 075
Barn- och utbildningsnämnd	245 866	255 530	262 990	263 316
Ung i Säter	2 156	2 208	2 255	2 255
Socialnämnd	225 537	230 976	240 282	241 270
Revision	850	900	922	922
Central reserv	2 000	0	0	0
SUMMA	605 402	627 800	652 900	643 000

KF 2017-06-15

8. Investeringsbudget 2018 - 2020 Säters Kommun

1000-tal kr

Nämnd	Utfall 2016	Budget 2017 Inkl till. anslag	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Totalnivå	**42 106**	**116 316**	**72 980**	**47 100**	**51 480**
Kulturnämnd	219	160	900	560	160
Barn- och utbildningsnämnd	852	2 900	2 450	2 300	1 800
Socialnämnd	403	600	700	500	500
Samhällsbyggnadsnämnd skattefinansierat	34 659	76 866	47 930	20 850	30 350
SBN VA/Renhållningsenhet	2 330	20 500	12 400	16 600	12 400
Kommunstyrelsen	487	11 500	4 100	2 100	2 100
KS IT-enhet	3 156	3 790	4 500	4 190	4 170