



# **Budget 2019**

**Plan 2020-2021**

**KF 2018-06-14**

**KF 2018-12-13**



**SÄTERS KOMMUN**  
KSF Ekonomienheten

## 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	6
2.5	Skuldsättning	7
2.5	Pensionsförvaltning	7
3	Mål för verksamheten av betydelse för god ekonomisk hushållning	8
3.1	Vision och strategiska mål för mandatperioden 2015-2018	8
4	Resultatbudget med nyckeltal	10
5	Kassaflödesanalys	11
6	Balansbudget	12
7	Driftbudget	13
8	Investeringsbudget	13

Kf § 40

Dnr KS2018/0367

**Reviderad budget 2019****Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Fastställa reviderade finansiella mål för 2019
2. Fastställa reviderade driftbudgetramar för 2019
3. Preliminärt disponera medel ut resultatutjämningsreserven för att möta sänkta skatteintäkter.

**Bakgrund och ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige tog 2018-06-14 beslut om budget för 2019 och plan för 2020-21. 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 2019.

Intäktsberäkningen som användes vid beslutet i juni månad baserades på en befolkningsökning på 60 personer från 1 november 2017 till 1 november 2018 och planen var 11 236 personer. Befolkningsutvecklingen har däremot stagnerat under året och beräkningsgrunden justeras ner till 11 185 personer. Verkligt utfall lämnas av SCB i december.

Prognoserna för kommunens intäkter är 2,1 mkr lägre än vid beslutet i KF i juni, dels beroende på nedskrivning av befolkningsprognosen, dels beroende av att 2018 års slutavräkning på skatteintäkter har skrivits ner.

I senaste budgetproposition nämns det att de nya utlovade välfärds miljarderna ute-bli. Dessa medel finns med i de prognostiserade intäkter som ligger till grund för reviderad budget 2019. Vid upprättandet av reviderad budget finns det inga exakta konsekvenser för Säter, men ett antagande är att det kan drabba skatteintäkterna med upp till -5 mkr. För att kunna bemöta intäktsminskningen föreslås ett preliminärt beslut om disponering ur resultatutjämningsreserven. Den innehåller idag 5,9 mkr. Förändringen av rikets skatteunderlag för 2019 understiger den underliggande genom-snittliga ökningstakten för riket de senaste tio åren och det möjliggör att använda resultatutjämningsreserven. Från 2019-01-01 genomförs en omorganisation där ett Fritidsutskott tillkommer under Kommunstyrelsen.

Verksamheter med budget som flyttas till KS i och med omorganisationen är Fritidsverksamhet från Samhällsbyggnadsnämnden, Ung i Säter från Barn- och utbildningsnämnden samt bidrag till samlingslokaler från Kulturnämnden.

**Underlag till beslut**

Reviderad budget med tjänsteutlåtande

# Reviderade finansiella mål

## Inledning

Sätters 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.

Kommunens budget grundar sig på en anpassning av kostnaderna till de förväntade intäkterna och därigenom upprättas en budget i balans. Detta är ett grundläggande krav i kommunallagen som kommunen är skyldig att följa.

För att inte kostnaderna för investeringar ska ta alltför stort utrymme av den kommunala kakan behöver investeringsnivåerna anpassas i storlek och tid. Med en självfinansieringsgrad på 60% beräknat på rullande 4-årsperioder begränsas upplåningar och investeringsnivåer till att rymmas i den totala kostnads- och likviditetsbudgeten.

Kommunens bostadsbolag, Säterbostäder AB, skall uppvisa positiva resultat under planperioden. 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 slutet av 40-talet och början av 50-talet går i pension. Mer än 50 % av denna kostnadsökning kan finansieras via de medel som avsatts i kapitalförvaltning, i samband med försäljningen av Sätters 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 utjämningsystemets utformning, samt statens anslag till detta.

Kommunen har antagit ett långsiktigt mål för befolkningsutvecklingen. År 2030 skall kommunen ha 12 000 invånare vilket innebär en genomsnittlig ökning på 60 personer per år. Befolkningsökningen har varit för 2015: 144 personer, 2016: 77 personer och 2017: 74 personer för att nå upp till 11 160 personer 2017.

För perioden 2018-20 prognostiseras en tillfällig avmattning av befolkningsökningen då tillgången på lediga bostäder är begränsad, för att till år 2021 återgå till ursprungliga planen för målet. Beräkningsgrunden för 2019 läggs på 11 185 personer (1/11 2018) och för 2020 på 11 200 personer (1/11 2019).

De egna skatteintäkterna och bidraget från inkomstutjämnningen 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 intäktberäkningen 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. Den senaste skatteunderlagsprognosen kom vecka 42 och nästa beräknas komma vecka 51.

SKL har v 42 presenterat sin senaste skatteunderlagsprognos. Ur denna kan citeras:  
”Konjunkturen mattas av 2019.

Det starka konjunkturläget i Sverige håller ännu i sig. Visserligen bedömer vi att utsikterna för BNP-tillväxten i år har försvagats. Å andra sidan steg antalet arbetade timmar under första halvåret starkare än förväntat. Sammantaget är vår syn på konjunkturen inte olik den vi haft i våra senaste prognoser.

Vår bedömning om att högkonjunkturen i år når sin topp kvarstår, och att en konjunkturavmattning kommer synas allt tydligare under loppet av 2019. Med andra ord räknar vi med att nulägets höga resursutnyttjande faller nästa år, att den rekordhöga sysselsättningsgraden då faller tillbaka. Vi räknar med en inbromsning för såväl BNP som sysselsättningsstillväxten under 2019–2020 och att tillväxten en tid understiger tillväxten för ekonomins underliggande potential, vilket är det normala efter en högkonjunktur. Vad gäller utvecklingen för priser och löner är högkonjunktursens avtryck i statistiken hittills rätt måttligt totalt sett. Visserligen har konsumentprisinflationen på sistone tagit fart. Septemberutfallet för KPIF-inflationen nådde 2,5 procent och hittills i år (t.o.m. september) har KPIF-inflationen varit 2,1 procent (2,0 år 2017). Uppgången beror dock i hög grad på höga energipriser och den svaga svenska kronan. Vi tror i nuläget ändå att Riksbanken i december i år kommer att höja reporäntan, samt att fler höjningar väntar 2019. Som vi tidigare räknat med ser löneökningstakten ut att bli högre i år än 2017. Däremot pekar nu tillgänglig statistik mot en långsammare ökning än vad vi tidigare beräknat. I vår uppdaterade skatteunderlagsprognos är därför timlöneutvecklingen i år nedreviderad, såväl för kommuner och landsting som för resten av arbetsmarknaden.”

Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 % 2017. 2018 ökar skatteunderlaget med 3,6 %, 2019 med 3,4 %, 2020 med 3,3 % och 2021 med 3,8%.

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.

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 2019 beräknas utjämningsavgiften öka med 1,5 mkr och uppgå till 5,4 mkr.

Den kommunala fastighetsavgiften beräknas ge efter den nya fastighetstaxeringen 2018 för 2019 och 2020 28,3 mkr per år.

Ingen ny budgetproposition finns tillgänglig vid upprättandet av reviderad budget 2019.

Sammantaget innebär ovanstående utveckling att kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökar 2018 med 10,6 mkr jämfört med 2017. 2019 ökar intäkterna enligt senaste prognoser med 21,0 mkr och 2020 med 17,1 mkr.

## Resultatmål

Målet är att resultatet skall överstiga 2 % av skatteintäkter generella statsbidrag och utjämning. Detta innebär för Sätters 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

<b>2019:</b>	<b>+ 13,2 mkr</b>
<b>2020:</b>	<b>+ 13,3 mkr</b>
<b>2021:</b>	<b>+ 13,2 mkr</b>

	<b>2018 Bu</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Resultat	5680	5 221	7 058	7 589	7 569
Avkastning pensionsmedel	-1405	-1331	-1301	-1238	-1177
Andra justeringar	0	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	8800	9300	7551	7322	7300
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
<b>Justerat resultat</b>	<b>13075</b>	<b>13190</b>	<b>13308</b>	<b>13673</b>	<b>13692</b>

## Investeringar

Investeringsbehovet är fortsatt stort. Barn- och utbildningsnämndens verksamheter behöver nya lokaler för förskola. Socialnämnden behöver nya lokaler för särskilt boende. Standarden på kommunens fastigheter behöver generellt höjas framför allt på ventilation och brandskydd. På gatusidan behövs ombyggnader, förbättrad gatubelysning och nya gång- och cykelvägar. Även infrastruktur för genomfart och centrum Säter. 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, tre föregående år plus beräkningsår, ska minst 60 % av investeringarna vara självfinansierade. Med självfinansiering menas det likvida utrymme som skapas av kommunens resultat och nivån för avskrivningar.

Följande investeringsnivåer föreslås för perioden. För åren 2019-2021:

<b>2018:</b>	<b>73,0 mkr</b>
<b>2019:</b>	<b>100,3 mkr</b>
<b>2020:</b>	<b>73,5 mkr</b>
<b>2021</b>	<b>38,2 mkr</b>

## Skuldsättning

Säters kommun har 2018-10-31 en låneskuld på 160 mkr. Med planerade investeringar 2019 – 21 kommer en utökad upplåning att behöva göras med 70 mkr 2019 och 25 mkr 2020.

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).

2018-01-01 uppgick kommunkoncernens skuldsättning till 49 538 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 92 250 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 börserna 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 frånga kravet på balans i budget och bokslut. Budgeten kan underbalanseras med det belopp som används ur fonden.

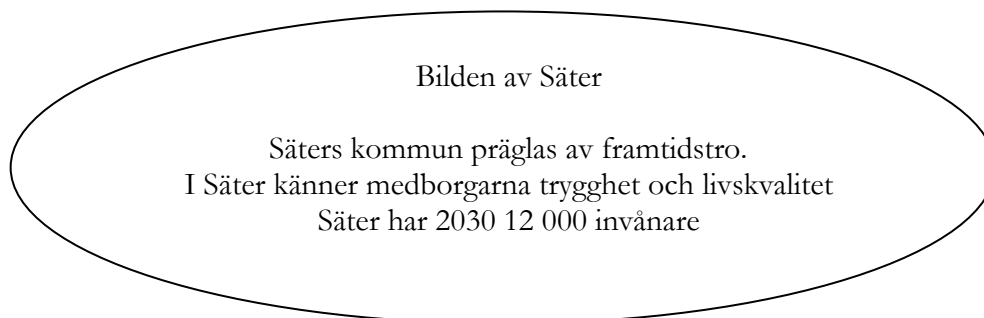
Kommunen fastställer följande mål för pensionsförvaltningen för planperioden 2018 - 2020

- 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: 9,3 mkr (varav 2,1 mkr från 2016)
- 2020: 9,1 mkr (varav 1,5 mkr från 2016)
- 2021: 7,3 mkr
- 2022: 7,4 mkr

## 3 Mål för verksamheten av betydelse för god ekonomisk hushållning

### 3.1 Vision och strategiska mål för mandatperioden

#### 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 bostadsmarknaden 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 utvecklingen 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:** Sätters kommun skall genom en aktiv kvalitetsuppföljning och ständig förbättring upprätthålla en hög nivå på skolundervisningen.

**Mål:** Sätters 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**

- Sätters 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.

# Resultaträkning

## RESULTATRÄKNING

	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prognos 2021
Verksamhetens intäkter	161 977	141 824	141 824	145 518	148 128	153 000
Verksamhetens kostnader	-767 359	-755 638	-750 760	-770 312	-784 131	-809 922
Avskrivningar	-24 393	-29 764	-29 764	-31 406	-33 589	-34 737
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.</b>	<b>-629 775</b>	<b>-643 578</b>	<b>-638 700</b>	<b>-656 200</b>	<b>-669 592</b>	<b>-691 659</b>
Skatteintäkter	523 920	530 533	528 058	543 763	558 875	575 177
Generella statsbidrag och utjämning	109 428	110 580	114 724	117 867	119 899	127 745
Finansiella intäkter	2 293	2 440	1 640	1 235	1 225	1 213
Finansiella kostnader	78	53	-1 447	-2 775	-4 650	-6 125
<b>RESULTAT FÖRE MINORITETSANDEL</b>	<b>5 944</b>	<b>28</b>	<b>4 275</b>	<b>3 890</b>	<b>5 757</b>	<b>6 351</b>
Pensionsförvaltning	2 405	2 405	1 405	1 331	1 301	1 238
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>8 349</b>	<b>2 433</b>	<b>5 680</b>	<b>5 221</b>	<b>7 058</b>	<b>7 589</b>

## NYCKELTAL

	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prognos 2021
Nettokostnadernas (exkl avskr. o jämförelsestörande poster) andel av skatteintäkter o generella statsbidrag	95,6%	95,7%	94,7%	94,4%	93,7%	93,5%
Finansnettots andel av skatteint.	-0,4%	-0,4%	0,0%	0,2%	0,5%	0,7%
Andel av skatteint. disp. för investeringar	4,8%	4,6%	5,3%	5,3%	5,8%	5,8%
Årets resultat	8 349	2 433	5 680	5 221	7 058	7 589
Kassaflöde (förändring räntebärande tillgångar och skulder)	-45 596	-62 663	-59 416	-63 693	-32 843	4 136
Soliditet	63%	60%	61%	56%	54%	55%

	2018 Bu	2019	2020	2021	2022
Resultat	5680	5 221	7 058	7 589	7 569
Avkastning pensionsmedel	-1405	-1331	-1301	-1238	-1177
Andra justeringar	0	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	8800	9300	7551	7322	7300
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
<b>Justerat resultat</b>	<b>13075</b>	<b>13190</b>	<b>13308</b>	<b>13673</b>	<b>13692</b>

## KASSAFLÖDESANALYS / FINANSIERINGSANALYS

(enl. Rådet för kommunal redovisning, rekommendation nr 16.2)

	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prognos 2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat	8 349	2 433	5 680	5 221	7 058	7 589
Justering för avskrivningar	24 393	29 764	29 764	31 406	33 589	34 737
Just. för förändring pensionsavsättning	-339	0	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat	-699	0	0	0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	31 704	32 197	35 444	36 627	40 647	42 326
+/- Minsk/ökn övr. långfristiga fordr.	0	0	0	0	0	0
+/- Försäljn/inköp exploateringsmark	-1 709	0	0	0	0	0
+/- Minsk/ökn övriga kortfrist. fordr.	17 751	0	0	0	0	0
+/- Ökn/minskn övriga långfrist. skulder	652	0	0	0	0	0
+/- Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	1 057	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>49 455</b>	<b>32 197</b>	<b>35 444</b>	<b>36 627</b>	<b>40 647</b>	<b>42 326</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i immateriella anl.tillg.	-1 117	0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anl.tillg.	0	0	0	0	0	0
Investering i materiella anlägg.n.tillg.	-91 221	-94 860	-94 860	-100 320	-73 490	-38 190
Investeringsbidrag materiella anlägg.n.tillg.	0	0	0	0	0	0
Försäljning av materiella anlägg.n.tillg.	0	0	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	-2 713	0	0	0	0	0
Försäljning av aktier o andelar	0	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-95 051</b>	<b>-94 860</b>	<b>-94 860</b>	<b>-100 320</b>	<b>-73 490</b>	<b>-38 190</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
<b>Utlåning</b>						
Ökning Pensionsmedel, omsättn.tillg.	-2 405	0	0	0	0	0
Minskning Pensionsmedel, omsättn.tillg.	9 200	7 795	7 795	7 300	7 551	7 322
<b>Upplåning</b>						
Nyupptagna långfristiga lån	30 000	40 000	30 000	70 000	25 000	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
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>36 795</b>	<b>47 795</b>	<b>37 795</b>	<b>77 300</b>	<b>32 551</b>	<b>7 322</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-8 801</b>	<b>-14 868</b>	<b>-21 621</b>	<b>13 607</b>	<b>-292</b>	<b>11 458</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	14 300	5 499	5 499	-16 122	-2 515	-2 807
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	5 499	-9 369	-16 122	-2 515	-2 807	8 651
<b>Spec. till Årets kassaflöde</b>						
+/- Ökn/minskn kassa och bank	-8 801	-14 868	-21 621	13 607	-292	11 458
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-8 801</b>	<b>-14 868</b>	<b>-21 621</b>	<b>13 607</b>	<b>-292</b>	<b>11 458</b>

## BALANSRÄKNING

	Utfall <u>2017</u>	Prognos <u>2018</u>	Budget <u>2018</u>	Budget <u>2019</u>	Budget <u>2020</u>	Prognos <u>2021</u>
Immateriella anl.tillg.	1 283	1 283	1 283	1 283	1 283	1 283
Fastigheter o inventarier	422 713	487 809	487 809	556 723	596 624	600 077
Materiella anläggningstillgångar	422 713	487 809	487 809	556 723	596 624	600 077
Aktier o andelar	34 099	34 099	34 099	34 099	34 099	34 099
Övr. långfristiga fordr.	2 256	2 256	2 256	2 256	2 256	2 256
Finansiella anläggningstillgångar	36 355	36 355	36 355	36 355	36 355	36 355
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>460 351</b>	<b>525 447</b>	<b>525 447</b>	<b>594 361</b>	<b>634 262</b>	<b>637 715</b>
Exploateringsmark	6 401	6 401	6 401	6 401	6 401	6 401
Övriga kortfrist. fordr.	63 739	63 739	63 739	63 739	63 739	63 739
Pensionsmedel, omsättn.tillg.	144 279	136 484	136 484	129 184	121 633	114 311
Kassa och bank	5 499	-11 502	-16 122	-2 515	-2 916	8 729
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>219 918</b>	<b>195 122</b>	<b>190 502</b>	<b>196 809</b>	<b>188 857</b>	<b>193 180</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>680 269</b>	<b>720 569</b>	<b>715 949</b>	<b>791 170</b>	<b>823 119</b>	<b>830 895</b>
Årets resultat	8 349	300	5 680	5 221	6 949	7 776
Resultatutjämningsreserv	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936
Övrigt eget kapital	415 831	424 180	424 180	429 860	435 081	442 030
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>430 116</b>	<b>430 416</b>	<b>435 796</b>	<b>441 017</b>	<b>447 966</b>	<b>455 742</b>
Pensionsavsättning	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>9 326</b>	<b>9 326</b>	<b>9 326</b>	<b>9 326</b>	<b>9 326</b>	<b>9 326</b>
Långfristiga lån	120 000	160 000	150 000	220 000	245 000	245 000
Övriga långfrist. skulder	5 892	5 892	5 892	5 892	5 892	5 892
Långfristiga skulder	125 892	165 892	155 892	225 892	250 892	250 892
Kortfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	114 935	114 935	114 935	114 935	114 935	114 935
Kortfristiga skulder	114 935	114 935	114 935	114 935	114 935	114 935
<b>SKULDER</b>	<b>240 827</b>	<b>280 827</b>	<b>270 827</b>	<b>340 827</b>	<b>365 827</b>	<b>365 827</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>680 269</b>	<b>720 569</b>	<b>715 949</b>	<b>791 170</b>	<b>823 119</b>	<b>830 895</b>
<b>Soliditet</b>	<b>63%</b>	<b>60%</b>	<b>61%</b>	<b>56%</b>	<b>54%</b>	<b>55%</b>

**DRIFTBUDGET**  
**SÄTERS KOMMUN**

1000-tal kr

Nämnd/förvaltning	Prel ram 2019 - KF nov-17	Justerad prel.ram 2019	Tilldelad RAM	RAM 2019	RAM Justering *	Utökad behov	RAM 2019
Kommunstyrelsen exkl pensioner	47 048	46 806		46 806	10018		56 824
Pensioner	14 221	14 148		14 148			14 148
<u>Verksamhet i samverkan</u>							
Räddningstjänst Dalamitt	9 911	9 860		9 860		140	10 000
Överförmyndare i samverkan ÖiS	993	988		988			988
Upphandling FBR	939	934		934		125	1 059
Samhällsbyggnadsnämnd	47 469	47 226		47 226	-7689		39 537
Miljö- och byggnämnd	3 243	3 226		3 226			3 226
Kulturnämnd	15 535	15 455		15 455	-17		15 438
Barn- och utbildningsnämnd	271 343	269 950	1 100	271 050			271 050
Ung i Säter	2 324	2 312		2 312	-2312		0
Socialnämnd	248 625	247 349	2600	249 949			249 949
Revision	950	945		945			945
Central reserv		0	500	500		-265	235
<b>SUMMA</b>	<b>662 600</b>	<b>659 200</b>		<b>663 400</b>			<b>663 400</b>

\* Ramjustering Fritidsverksamhet

**Investeringsbudget 2019 - 2021**

Säters Kommun		Ram 2019-21
Befintlig modell		194 000
Ny modell		228 000

Nämnd kkr	Utfall 2017	Budget 2018 exkl till. anslag	Budget 2019	Justering Fritid	Rev budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	S:a perioden 2019-21
<b>Totalnivå</b>	<b>92 339</b>	<b>107 682</b>	<b>100 320</b>		<b>100 320</b>	<b>73 490</b>	<b>38 190</b>	<b>312 320</b>
Kulturnämnd	592	160	870		870	160	160	2 060
Barn- och utbildningsnämnd	1 664	2 450	1 500		1 500	2 600	1 500	7 100
Socialnämnd	557	700	500		500	500	4 500	6 000
Samhällsbyggnadsnämnd skattefinan	69 104	47 930	72 150	-400	71 750	45 350	17 350	206 200
SBN VA/Renhållningsenhet	8 319	26 509	17 500		17 500	18 600	8 400	62 000
Kommunstyrelsen	8 663	3 600	3 300	400	3 700	2 100	2 100	11 600
KS IT-enhet	3 440	4 500	4 500		4 500	4 180	4 180	17 360
<i>Tillkommer överfört från 2017</i>		<i>21 833</i>						