



SÄTERS KOMMUN
KOMMUNSTYRELSEN

Sammanträdesdatum
2019-05-06--07

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-05-06--07

Au § 145	Begäran om utökad borgen för Säterbostäder AB.....	3
Au § 146	Förslag till budget 2020 och plan för 2021-2022	5

Plats och tid Kommunstyrelsens sammanträdesrum måndagen den 6 maj kl. 08.30-15.30 och tisdagen den 7 maj kl 08.30-11.00 och 13.00-14.30

Beslutande Mats Nilsson, ordförande (S)
Hans Johansson (C) vice ordförande
Annika Karlsson, (S)
Karin Frejd (C)

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga deltagare Margareta Jakobsson, nämndsekreterare
Pär Jerfström, kommundirektör
Torbjörn Matsson, ekonomichef
Per-Olof Grundström, fastighetschef

Utses att justera Karin Frejd

Justeringens
plats och tid

Underskrifter	Sekreterare	Paragrafer	145-146
		Margareta Jakobsson		
	Ordförande		
		Mats Nilsson		
	Justerande		
		Karin Frejd		

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum 2019-05-06--07

Datum för anslags uppsättande 2019-05-14 Datum för anslags nedtagande 2019-06-05

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet

Underskrift

Margareta Jakobsson

Närvarande Måndagen den 6 maj kl 08.30-15.30

Emma Sjöberg (V)
Magnus Gabrielsson (MP) från kl 13.00
Maud Jones Jans (S)
Håkan Karlsson (S)
Marie Jakobsson (SD)
Daniel Ericgörs (KD)
Kristoffer Olerås (C)
Sune Hemmingsson (C)
Lennart Götesson (S)
Ingrid Stenberg Lundin (C)
Pär Jerfström, kommundirektör
Malin Karhu Birgersson, förvaltningschef
Torbjörn Matsson, ekonomichef
Eva Kvarnström, redovisningsekonom
Margareta Leppänen, ekonom
Mikael Spjut, bitr förvaltningschef
Anna Nygren, förvaltningschef
Veronika Carlsson, ekonom
Ingalill Frank, förvaltningschef
Emma Sohlin, ekonom
Tobias Mårtensson, förvaltningschef
Henry Surakka, ekonom
Anette Stengård, förvaltningschef

Närvarande Tisdagen den 7 maj kl 08.30-11.00

Emma Sjöberg (V)
Magnus Gabrielsson (MP) från kl 13.00
Maud Jones Jans (S)
Håkan Karlsson (S)
Marie Jakobsson (SD)
Daniel Ericgörs (KD)
Sune Hemmingsson (C)
Ingrid Stenberg Lundin (C))
Hans-Göran Steneryd (S)
Pär Jerfström, kommundirektör
Mikael Spjut, bitr förvaltningschef
Anna Nygren, förvaltningschef
Veronika Carlsson, ekonom
Per-Olof Grundström, fastighetschef

Au § 145

DnrKS2019/0238

Begäran om utökad borgen för Säterbostäder AB

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta bevilja Säterbostäder AB utökad kommunal borgen med 157 000 000 kr, som därmed totalt kommer att uppgå till 435 000 000 kr.

Bakgrund och ärendebeskrivning

Säterbostäder AB har idag en beslutad kommunal borgen på 278 mkr varav 207,5 mkr är intecknade. Bolaget har en investeringsplan för åren 2019 – 2022 på 290 mkr. I investeringsplanen ingår den pågående nybyggnationen av 70 lägenheter i kv Liljan, nybyggnation av bostäder med placering i kv Åkaren, ombyggnad av Sockenstugan i Stora Skedvi, ombyggnad av särskilda boendet Fågelsången, stamreovering av ca 200 lägenheter, samt mindre ersättningsinvesteringar och energieffektiviseringar.

Upplåningsbehovet under planperioden bedöms till 250 mkr vilket utgör 86% av investeringsvolymen. Den utökade borgen bolaget begär nu avser att i första hand säkerställa finansieringen av investeringar för perioden 2020 till 2022 om 191 mkr.

Bolaget har gjort en bedömning av den ekonomiska utvecklingen under planperioden. Resultaten före skatt bedöms ligga på mellan 3 och 6 mkr. Soliditeten kommer genom ökad upplåning att sjunka från 22,4% 2018 till 15,1% 2022.

Skuldsättningstak

Säters kommun har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning angett ett tak för kommunkoncernens skuldsättning. Skuldsättningstaket är beräknat på det sätt som Kommuninvest fastställer limitar för kommunkoncernen vid utlåning. Kommuninvest riktpunkt för limit är 123 000 kr/invånare. Skuldsättningstaket är fastställt till 75 % av limiten eller 92 250 kr/invånare. 2018-12-31 låg kommunens skuldsättning på 57 734 kr/invånare.

Kommunkoncernen	2018-12-31	Kr/invånare
Avsättningar långfristiga	11 602	1 043
Långfristiga skulder	372 748	33 511
Kortfristiga skulder	149 396	13 431
Extern borgen	16 098	1 447
Ansvarsförbindelse pensioner	231 604	20 822
Kassa/bank	-21 865	-1 966
Kapitalförvaltning 85 %	-117 407	-10 555
Summa åtaganden 2018-12-31	642 176	57 734
2017-12-31		49 538
2016-12-31		44 609
2015-12-31		44 821
2014-12-31		35 568
2013-12-31		34 811
2012-12-31		33 772
Riktpunkt Kommuninvest		123 000
Kommunens skuldsättningstak	1 026 097	92 250
75% av KIs riktpunkt		

Au § 145 forts

Den utökade borgen på 157 mkr som Säterbostäder nu begär innebär en utökad skuldsättning med ca 14 100 kr/invånare.

Med planerade upplåningar i Sätters kommun enligt budget 2019, budgetförutsättning 2020-2022 samt den utökade borgen för Säterbostäder 2020-2022 prognosticeras skuldsättningstaket år 2022 till 87 592 kr/invånare.

Au § 146

Dnr KS2019/0212

Förslag till budget 2020 och plan för 2021-2022**Beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa driftsbudgetram för 2020, 679 680 000 kr enligt bilaga 1 Au § 146/19.
2. Fastställa investeringsbudgetram för 2020, 76 590 000 kr enligt bilaga 2 Au 146/19.
3. För 2021 och 2022 fastställa totalramar för kommunen enligt följande,
Driftsbudgetram 2021: 701 400 000 kr
Driftsbudgetram 2022: 721 900 000 kr
Investeringsram 2021: 49 040 000 kr
Investeringsram 2022: 39 740 000 kr
4. Fastställa finansiella mål 2020-2022, bilaga 3 Au § 146/19.
5. Bemyndiga kommunstyrelsen att ianspråkta upp till 500 000 kr per ärende av medel som innebär förändring av det egna kapitalet.
6. Bemyndiga samhällsbyggnadsnämnden att för kommunens räkning förvärva eller överlåta fastigheter eller fastighetsdel till ett belopp om högst 500 000 kr per ärende.
7. Bemyndiga kommunstyrelsen att för kommunens räkning förvärva eller överlåta fastigheter eller fastighetsdel till ett belopp om högst 10 000 000 kr per ärende.
8. Bemyndiga kommunstyrelsen under år 2019 att omsätta och uppta nya lån upp till 270 000 000 kr, samt utnyttja krediten om 38 000 000 kr på kommunens koncernkonto.
9. Såsom egen skuld ingå borgen för Säterbostäder AB:s låneförpliktelser upp till totalt högsta lånebelopp om 435 000 000 kr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet skall beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga belopp.
10. Såsom för egen skuld ingå borgen för Säters Kommuns Fastighets AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 400 000 kr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet skall beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.
11. Bemyndiga kommunstyrelsen att besluta om budgetförutsättningar för 2021-2023.

Ärendebeskrivning

Förslag till budget 2020 och plan 2021-2022.

Genomgång och presentation av respektive nämnds/förvaltnings budgetförslag samt förslag till budget 2020 och plan för 2021-2022.

Sammanfattning av budgetdirektiv. Genomgång av intäktsläget, de samlades äskanden i drift och investeringsbudgetar samt övriga ärenden som skall behandlas i samband med budget.

Bilaga 1 Au 146/19

DRIFTBUDGET SÄTERS KOMMUN

1000-tal kr	Nämndernas behov					Tj.mannaförslag		
	Prel ram 2020	Behovs- kalkyl befintlig	Volym- förändring	Nya behov	Besparing	Summa äskat	Utökad ram	NY RAM
Nämnd/förvaltning								
Kommunstyrelsen exkl pensioner	57 855	58 524			- 669	57 855		57 855
Pensioner	14 404	14 404				14 404		14 404
<u>Verksamhet i samverkan</u>								
Räddningstjänst Dalamitt	10 181	10 181	204			10 385	204	10 385
Överförmyndare i samverkan ÖiS	1 006	1 006				1 006		1 006
Upphandling FBR	1 078	1 078				1 078		1 078
Samhällsbyggnadsnämnd	40 254	40 836	634			41 470	634	40 888
Miljö- och byggnämnd	3 285	3 285		1 281		4 566	305	3 590
Kulturnämnd	15 718	15 775		300	- 57	16 018	300	16 018
Barn- och utbildningsnämnd	275 969	276 326	1 450			277 776	1 807	277 776
Ung i Säter								
Socialnämnd	254 485	256 719		2 960	- 5 194	254 485	200	254 685
Revision	962	962				962		962
Volymförändringsreserv	5 001					-	- 3 450	1 031
SUMMA	680 200						- 520	679 680

Ökning 2,53%

-0,70%

*Preliminära siffror Fritid samt Södra D 1,83%

Utökning ramar från volymförändringsreserv

Volymförändringsreserv	5 001	Ingående i budgetprocess
Räddningstjänsten	204	Utökade behov
Samhällsbyggnadstjänsten	634	Volymförändring-kapitalkostnader fritidsanläggningar
Miljö- och byggnämnd	305	Nya behov-1st Miljöinspektör, netto/självfinansiering
Kulturnämnd	100	Nya behov-renovering kulturmiljöer
"	200	Nya behov-nytt bibliotekssystem
Barn- och utbildningsnämnd	1 187	Volymförändring-grundskolan
"	620	Volymförändring-ökade kostnader kost
Socialnämnd	200	Volymförändring-ökade kostnader kost
	<u>3 450</u>	
Sänkning av volym- förändringsreserv	520	För att nå resultatmålet 2%
Volymförändringsreserv	1 031	Utgående i budgetprocess

Bilaga 2 Au 146/19

Investeringsbudgetramar

2019: Investeringsbudgetram 76 590 000 kr

2020: Investeringsbudgetram 49 040 000 kr

2021: Investeringsbudgetram 39 740 000 kr

Investeringsbudget 2020 - 2022

Säters Kommun

Ram 2020-22
165 500

Nämnd kkr	Utfall 2018	Budget 2019 exkl till. anslag	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	S:a perioden 2020-22
Totalnivå	71 262	100 320	76 590	49 040	39 740	165 370
Kulturnämnd	864	870	260	160	260	680
Barn- och utbildningsnämnd	1 808	1 500	2 300	1 500	2 200	6 000
Socialnämnd	485	500	500	4 200	500	5 200
Samhällsbyggnadsnämnd skattefinansierat	40 313	71 750	50 150	22 700	20 000	92 850
SBN VA/Renhållningsenhet	16 407	17 500	14 400	12 000	9 800	36 200
Kommunstyrelsen	8 994	3 700	4 800	4 300	2 500	11 600
KS IT-enhet	2 391	4 500	4 180	4 180	4 480	12 840
<i>Tillkommer överfört från 2018</i>		22 825				130

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.

Befolkningsökningen har varit för 2015: 144 personer, 2016: 77 personer och 2017: 74 personer för att nå upp till 11 160 personer 2017. 2018 sjönk befolkningen med -37 personer till 11 123. För perioden 2019-20 prognostiseras en tillfällig avmattning av befolkningsökningen då tillgången på lediga bostäder är begränsad. Beräkningsgrunden för 2020 läggs 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.

SKL har v 18 presenterat sin senaste skatteunderlagsprognos. Ur denna kan citeras:

” Den starka svenska konjunkturen börjar nu mattas av. BNP-tillväxten i Sverige bedöms falla till låga 1,4 procent både 2019 och 2020, från 2,4 procent 2018. Den långa perioden av stigande sysselsättning i Sverige ser därför ut att upphöra. Vi räknar med att vändpunkten kommer under loppet av 2019. Den bedömda konjunkturavmattningen går långsamt och slår igenom med fördröjning på arbetsmarknaden. Nedväxlingen i den svenska BNP-tillväxten sker jämsides lägre tillväxt hos viktiga svenska handelspartners. Svaghetstecknen för global handel och industrikonjunktur är i nuläget påtagliga. I vår prognos är det dock inte nettoexporten som är huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020, utan en svag inhemsk efterfrågetillväxt. Sjunkande bostadsinvesteringar, samt en svag utveckling för övriga investering inom näringslivet är det som framförallt står för dämpningen. Trots låg BNP-tillväxt förblir alltså arbetsmarknadskonjunkturen rätt stark i vår prognos. Vi räknar också med att den hittills långsamma uppgången i löneökningstakten fortsätter kommande år. Men löneökningarna förblir historiskt sett rätt dämpade. Den svaga produktivitetstrend vi sett sedan finanskrisen 2008 antas hänga kvar. KPIF-inflationen bedöms ligga kvar i närheten av 2 procent och vi antar att Riksbanken höjer reporäntan i maklig takt kommande år.

Vår bedömning är att både den faktiska och underliggande ökningstakten fortsätter avta i år. Orsaken är att sysselsättningen ökar långsammare. Nedväxlingen i timmar motverkas samtidigt bara till en mindre del av stigande löneökningstakt. Dessutom höjs grundavdragen ånyo för personer som fyllt 65 år (och kompenseras ånyo via en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning). Prognosen för nästa år är att högkonjunkturen går mot sitt slut, med ännu svagare sysselsättningsutveckling och en minskning av arbetade timmar som följd. Effekten på skatteunderlaget motverkas av att lönehöjningarna blir lite större liksom vissa sociala ersättningar samtidigt som grundavdragen endast ökar svagt. Ny statistik visar att utvecklingen på arbetsmarknaden under slutet av 2018 var starkare än vi räknade med i februariprognosen. Det innebär att 2019 startar på en högre sysselsättningsnivå än enligt vår förra bedömning och har bidragit till en ljusare syn på sysselsättningen den närmaste tiden.”

Skatteunderlaget ökade 2018 med 3,6 %. 2019 beräknas skatteunderlaget öka med 3,0 %, 2020 med 3,1 % och 2021 med 3,1 %.

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 uppgå till 5,0 mkr och för 2020 ökar den till 6,4 mkr.

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

I den senaste budgetpropositionen från april 2018 redovisades inga förslag till höjningar i de generella statsbidragen. De 10 miljarder till välfärden kommuner och landsting som infördes 2017 fördelas enligt samma principer 2018, 2019, 2020 och förutsätts ligga på samma nivå för Säter 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 2019 med 21,0 mkr jämfört med 2018. 2020 ökar intäkterna 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 13,5 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

2020:	+ 13,5 mkr
2021:	+ 14,5 mkr
2022:	+ 14,7 mkr

	2019 Pr	2019 Bu	2020	2021	2022
Resultat	1 335	5 221	5 750	8 409	8 472
Avkastning pensionsmedel	- 1 331	- 1 331	- 1 301	- 1 238	- 1 177
Andra justeringar	-	-	-	-	-
Tillskott pensionsmedel	9 300	9 300	9 100	7 300	7 400
Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Justerat resultat	9 304	13 190	13 549	14 471	14 695

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 2020 – 22 är de preliminära nivåerna fördelade jämt över tidsperioden;

2019:	100,3 mkr
2020:	76,6 mkr
2021:	49,0 mkr
2022:	39,7 mkr

Skuldsättning

Sätters kommun har 2018-12-31 en låneskuld på 160 mkr. Med planerade investeringar 2019 – 21 kommer en utökad upplåning att behöva göras med 70 mkr 2019, 40 mkr 2020 samt 15 mkr 2021.

Sätters 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). 2018-12-31 uppgick kommunkoncernens skuldsättning till 57 734 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 92 250 kr/invånare.

Pensionsförvaltning

Vid försäljningen av Sätters 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, är kapitalet placerat i Statliga realränteobligationer samt övriga räntebärande värdepapper. 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 2020 - 2022

- 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, 2018, 2019 och 2020.
- 2017: 9,2 mkr (varav 2,0 mkr från 2016)
- 2018: 8,8 mkr (varav 1,6 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

Driftbudgetramar för nämnder, KS och samverkansverksamheter

DRIFTBUDGET SÄTERS KOMMUN

1000-tal kr	Nämndernas behov						Utökad ram	NY RAM
	Prel ram 2020	Behovskalkyl befintlig	Volymförändring	Nya behov	Besparing	Summa äskat		
Nämnd/förvaltning								
Kommunstyrelsen exkl pensioner	57 855	58 524			- 669	57 855		57 855
Pensioner	14 404	14 404				14 404		14 404
<u>Verksamhet i samverkan</u>								
Räddningstjänst Dalamitt	10 181	10 181	204			10 385	204	10 385
Överförmyndare i samverkan Öis	1 006	1 006				1 006		1 006
Upphandling FBR	1 078	1 078				1 078		1 078
Samhällsbyggnadsnämnd	40 254	40 836	634			41 470	634	40 888
Miljö- och byggnämnd	3 285	3 285		1 281		4 566	305	3 590
Kulturnämnd	15 718	15 775		300	- 57	16 018	300	16 018
Barn- och utbildningsnämnd	275 969	276 326	1 450			277 776	1 807	277 776
Ung i Säter								
Socialnämnd	254 485	256 719		2 960	- 5 194	254 485	200	254 685
Revision	962	962				962		962
Volymförändringsreserv	5 001					-	- 3 450	1 031
SUMMA	680 200						- 520	679 680

Ökning 2,53%

-0,70%

*Preliminära siffror Fritid samt Södra D 1,83%

Investeringsbudget 2020 - 2022

Säters Kommun	Ram 2020-22
	165 500

Nämnd kk	Utfall 2018	Budget 2019 exkl till. anslag	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	S:a perioden 2020-22
Totalnivå	71 262	100 320	76 590	49 040	39 740	165 370
Kulturnämnd	864	870	260	160	260	680
Barn- och utbildningsnämnd	1 808	1 500	2 300	1 500	2 200	6 000
Socialnämnd	485	500	500	4 200	500	5 200
Samhällsbyggnadsnämnd skattefinansierat	40 313	71 750	50 150	22 700	20 000	92 850
SBN VA/Renhållningsenhet	16 407	17 500	14 400	12 000	9 800	36 200
Kommunstyrelsen	8 994	3 700	4 800	4 300	2 500	11 600
KS IT-enhet	2 391	4 500	4 180	4 180	4 480	12 840
<i>Tillkommer överfört från 2018</i>		22 825				130

RESULTATRÄKNING

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	138 880	145 518	145 518	148 701	152 931	157 142
Verksamhetens kostnader	-756 588	-773 312	-770 312	-786 641	-809 553	-831 848
Avskrivningar	-25 960	-31 406	-31 406	-32 640	-34 003	-34 764
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	-643 668	-659 200	-656 200	-670 580	-690 625	-709 470
Skatteintäkter	529 652	541 984	543 763	554 639	567 763	587 914
Generella statsbidrag och utjämning	112 167	117 760	117 867	122 798	133 696	134 003
Finansiella intäkter	4 701	1 235	1 235	1 217	1 193	1 118
Finansiella kostnader	-107	-1 775	-2 775	-3 625	-4 856	-6 270
RESULTAT FÖRE MINORITETSANDEL	2 745	4	3 890	4 449	7 171	7 295
Pensionsförvaltning	2 631	1 331	1 331	1 301	1 238	1 177
ÅRETS RESULTAT	5 376	1 335	5 221	5 750	8 409	8 472

NYCKELTAL

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Nettokostnadernas (exkl avskr. o jämförelsestörande poster) andel av skatteintäkter o generella statsbidrag	96,2%	95,2%	94,4%	94,2%	93,6%	93,5%
Finansnettots andel av skatteint.	-0,7%	0,1%	0,2%	0,4%	0,5%	0,7%
Andel av skatteint. disp. för investeringar	4,5%	4,8%	5,3%	5,5%	5,9%	5,8%
Årets resultat	5 376	1 335	5 221	5 750	8 409	8 472
Kassaflöde (förändring räntebärande tillgångar och skulder)	-34 496	-67 579	-63 693	-38 100	-10 428	2 196
Soliditet	58%	53%	54%	52%	51%	52%

	2019 Pr	2019 Bu	2020	2021	2022
Resultat	1 335	5 221	5 750	8 409	8 472
Avkastning pensionsmedel	- 1 331	- 1 331	- 1 301	- 1 238	- 1 177
Andra justeringar	-	-	-	-	-
Tillskott pensionsmedel	9 300	9 300	9 100	7 300	7 400
Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Justerat resultat	9 304	13 190	13 549	14 471	14 695

BALANSRÄKNING

	Utfall <u>2018</u>	<i>Prognos</i> <u>2019</u>	Budget <u>2019</u>	Budget <u>2020</u>	Budget <u>2021</u>	Budget <u>2022</u>
Immateriella anl.tillg.	832	832	832	832	832	832
Fastigheter o inventarier	466 141	535 055	535 055	579 004	597 837	604 109
Materiella anläggningstillgångar	466 141	535 055	535 055	579 004	597 837	604 109
Aktier o andelar	34 099	34 099	34 099	34 099	34 099	34 099
Övr. långfristiga fordr.	1 788	1 788	1 788	1 788	1 788	1 788
Finansiella anläggningstillgångar	35 887	35 887	35 887	35 887	35 887	35 887
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	502 860	571 774	571 774	615 723	634 556	640 828
Exploateringsmark	6 242	6 242	6 242	6 242	6 242	6 242
Övriga kortfrist. fordr.	77 252	77 252	77 252	77 252	77 252	77 252
Pensionsmedel, omsättn.tillg.	138 126	130 331	130 331	123 031	115 480	108 158
Kassa och bank	17 156	28 258	31 258	40 358	52 481	61 999
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	238 776	242 083	245 083	246 883	251 455	253 651
SUMMA TILLGÅNGAR	741 636	813 857	816 857	862 606	886 011	894 479
Årets resultat	5 376	2 221	5 221	5 749	8 405	8 468
Resultatutjämningsreserv	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936
Övrigt eget kapital	422 277	427 653	427 653	432 874	438 623	447 028
EGET KAPITAL	433 589	435 810	438 810	444 559	452 964	461 432
Pensionsavsättning	11 602	11 602	11 602	11 602	11 602	11 602
AVSÄTTNINGAR	11 602	11 602	11 602	11 602	11 602	11 602
Långfristiga lån	160 000	230 000	230 000	270 000	285 000	285 000
Övriga långfrist. skulder	8 585	8 585	8 585	8 585	8 585	8 585
Långfristiga skulder	168 585	238 585	238 585	278 585	293 585	293 585
Kortfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	127 860	127 860	127 860	127 860	127 860	127 860
Kortfristiga skulder	127 860	127 860	127 860	127 860	127 860	127 860
SKULDER	296 445	366 445	366 445	406 445	421 445	421 445
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	741 636	813 857	816 857	862 606	886 011	894 479
Soliditet	58%	54%	54%	52%	51%	52%