



Kommunstyrelsens arbetsutskott 2018-05-07—2018-05-08

Au § 89	Förslag till budget 2019 och plan för 2020-2021	3
Au § 90	Översyn av organisation och verksamheter.....	5
Au § 91	Information om Bostadsplan	6
Au § 92	Val av ombud av till föreningsstämma Dalabanans Intresseförening.....	7
Au § 93	Val av ombud till årsstämmor med Inera AB och SKL Kommentus.....	8
Au § 94	Val av ombud till förbundsstämma, Fiskevattenägarna Dalarna-Gävleborg	9
Au § 95	Val av ombud till årsstämma, Dala Energi AB.....	10
Au § 96	Val av ombud till årsstämma med Intresseföreningen Bergslaget.....	11

Plats och tid Kommunstyrelsens sammanträdesrum 2018-02-07, kl 08.30-16.00
samt 2018-05-08 kl. 08.30-12.20

Beslutande Mats Nilsson, ordförande (S)
Hans Johansson (C) vice ordförande
Tommy Andersson (M), 2:e vice ordförande
Annika Karlsson, (S)
Elsa Efraimsson-Vestman (C)

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga deltagare Se närvarolista sidan 2

Utses att justera Annika Karlsson
Justeringens
plats och tid

Underskrifter	Sekreterare	Paragrafer	89-96
		Margareta Jakobsson		
	Ordförande		
		Mats Nilsson		
	Justerande		
		Annika Karlsson		

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2018-05-07 och 2018-05-08		
Datum för anslags uppsättande	2018-05-14	Datum för anslags nedtagande	2018-06-05
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet		
Underskrift Margareta Jakobsson		

Övriga deltagare budgetberedning 2018-05-07

Torbjörn Matsson, ekonomichef
Pär Jerfström, kommundirektör
Helena Axelsson-Fisk, samordnare
Malin Karhu-Birgersson, förvaltningschef
Eva Kvarnström, redovisningsekonom
Annbritt Grünwald (S), ordförande kulturnämnden
Anette Stengård, förvaltningschef
Lennart Götesson (S) , vice ordförande kulturnämnden
Andreas Mossberg, förvaltningschef
Håkan Karlsson, (S) ordförande samhällsbyggnadsnämnden
Veronica Carlsson, ekonom
Tommy Bäck (S), ordförande barn- och utbildningsnämnden
Ulf Månsson, förvaltningschef
Henry Surakka, ekonom
Paula Jäverdahl, förvaltningschef
Sune Hemmingsson (C), ordförande socialnämnden
Inger Fendinge, ekonom
Kristoffer Olerås (C), ordförande miljö- och byggnämnden
Christer Eriksson (M), vice ordförande miljö- och byggnämnden
Helena Vådegård (KD)
Jenny Nordahl (SD)
Magnus Gabrielsson (MP)
Caroline Willfox (M)
Lena Stigsdotter (V)

Övriga deltagare budgetberedning 2018-05-08

Margareta Jakobsson, nämndsekreterare
Torbjörn Matsson, ekonomichef
Pär Jerfström, kommundirektör
Andreas Mossberg, förvaltningschef

Malin Karhu-Birgersson, förvaltningschef, 08.30-11.00
Tommy Bäck, ordförande barn- och utbildningsnämnden, 08.30-11.00
Helena Vådegård (KD) 08.30-11.00
Jenny Nordahl (SD) 08.30-11.00
Magnus Gabrielsson (MP), 08.30-11.00
Caroline Willfox (M) 08.30-11.00
Lena Stigsdotter (V) 08.30-11.00

Au § 89

Dnr KS2018/0160

Förslag till budget 2019 och plan för 2020-2021**Beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa driftsbudgetram för 2019, 663 400 000 kr enligt bilaga 1 Au § 89/18.
2. Fastställa investeringsbudgetram för 2019, 100 320 000 kr enligt bilaga 2 Au 89/18.
3. För 2020 och 2021 fastställa totalramar för kommunen enligt följande,
Driftsbudgetram 2020: 681 400 000 kr
Driftsbudgetram 2021: 699 300 000 kr
Investeringsram 2020: 73 490 000 kr
Investeringsram 2021: 38 190 000 kr
4. Fastställa finansiella mål 2019-2021, bilaga 3 Au § 89/18.
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 230 000 000 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 278 000 000 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 Sätters 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 2020-2022.

Ärendebeskrivning

Förslag till budget 2019 och plan 2020-2021.

Genomgång och presentation av respektive nämnds/förvaltnings budgetförslag samt förslag till budget 2018 och plan för 2019-2020.

forts

Au § 89 forts

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

Förslag till beslut på sammanträdet

Majoriteten yrkar att förslag ny beräkningsmodell/revidering styrdokument ekonomisk redovisning antas

Tommy Andersson (M) yrkar avslag till ny beräkningsmodell.

Beslutsgång

Ordförande ställer majoritetens förslag till ny beräkningsmodell mot Tommy Anderssons (M) förslag till avslag och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutat att införa ny beräkningsmodell.

Bilaga 1 Au 89/18

DRIFTBUDGET SÄTERS KOMMUN

1000-tal kr

	2019									
	Prel ram KF 2019	Justerad prel.ram feb	Behov bef.verk	Förslag ner i ram nämnd	Kvarstår från nämnd	Nya behov	Förslag NY RAM	Tj.manna förslag ner i ram	Utökad RAM	Förslag NY RAM KSAU
Nämnd/förvaltning										
Kommunstyrelsen exkl pensioner	47 048	46 806	48 846	-2 040	0	0	46 806			46 806
Pensioner	14 221	14 148	14 148	0	0	0	14 148			14 148
<u>Verksamhet i samverkan</u>										
Räddningstjänst Dalamitt	9 911	9 860	9 666	0	-194	0	9 666			9 666
Överförmyndare i samverkan ÖIS	993	988	1 038	0	50	0	1 038			1 038
Upphandling FBR	939	934	1 074	0	140	0	1 074			1 074
Samhällsbyggnadsnämnd	47 469	47 226	47 971	-745	0	4 307	47 226			47 226
Miljö- och byggnämnd	3 243	3 226	3 272	-46	0	671	3 226			3 226
Kulturnämnd	15 535	15 455	15 573	-118	0	0	15 455			15 455
Barn- och utbildningsnämnd	271 343	269 950	282 630	-7500	5 180	0	269 950	4 080	1100	271 050
Ung i Säter	2 324	2 312	2 312	0	0	0	2 312			2 312
Socialnämnd	248 625	247 349	255 198	-5249	2 600	2 159	247 349		2600	249 949
Revision	950	945	950	0	5	0	950			950
Central reserv									500	500
SUMMA	662 600	659 200	682 678	-15 698	7 780	7 137	659 200	4 080	4200	663 400

Bilaga 2 Au 89/18

Investeringsbudgetramar

2019: Investeringsbudgetram 100 320 000 kr

2020: Investeringsbudgetram 73 490 000 kr

2021: Investeringsbudgetram 38 190 000 kr

Beslut om ny beräkningsmodell/revidering styrdokument ekonomisk redovisning tas i separat ärende.

Investeringsbudget 2019 - 2021

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

Nämnd kkkr	Utfall 2017	Budget 2018 exkl till. anslag	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	S:a perioden 2019-21
Totalnivå	92 339	107 682	100 320	73 490	38 190	212 000
Kulturnämnd	592	160	870	160	160	1 190
Barn- och utbildningsnämnd	1 664	2 450	1 500	2 600	1 500	5 600
Socialnämnd	557	700	500	500	4 500	5 500
Samhällsbyggnadsnämnd skattefinansierat	69 104	47 930	72 150	45 350	17 350	134 850
SBN VA/Renhållningsenhet	8 319	26 509	17 500	18 600	8 400	44 500
Kommunstyrelsen	8 663	3 600	3 300	2 100	2 100	7 500
KS IT-enhet	3 440	4 500	4 500	4 180	4 180	12 860
<i>Tillkommer överfört från 2017</i>		<i>21 833</i>				

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 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 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 utjämningsystemets utformning, samt statens anslag till detta.

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 intäktsberäkningen görs en avstämning mot faktisk befolkningsutveckling för det närmaste året. Befolkningstalet 1 november landade 2017 på 11 176 invånare (2016: 11 081, 2015: 11 009).

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 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 17 presenterat sin senaste skatteunderlagsprognos. Ur denna kan citeras:

”Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och vi räknar med att BNP växer med närmare 3 procent i år. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019, men samtidigt blir utvecklingen i omvärlden något bättre vilket gynnar svensk export. Högkonjunkturen når då sin topp, men svensk BNP växer långsammare. I och med att antalet arbetade timmar inte beräknas öka alls nästa år sker det en snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig. Under konjunkturåterhämtningen har det framför allt varit den inhemska efterfrågan som drivit tillväxten. Tillväxten i omvärlden har varit svag. Nu tar den internationella utvecklingen bättre fart och svensk export växer också snabbare. I Europa, där många länder har haft en mycket svag återhämtning sedan 2010, tar det något bättre fart. I USA är förväntningarna, åtminstone på kort sikt, positiva. Även i tillväxtländerna har en negativ trend brutits. Däremot mattas tillväxten i svensk inhemska efterfrågan av något. Nästa år förväntas tillväxten i investeringarna växa ned. Det är framförallt bostadsbyggandet som från en hög nivå inte längre kan växa i samma takt som tidigare. Även hushållens och kommunsektorns konsumtion ökar långsammare än tidigare. Sammantaget innebär det att vi räknar med att kalenderkorrigerad BNP växer med 2,9 procent i år, 2,1 procent 2019 och 1,4 procent 2020. Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. KPIF som 2017 ökade med 2,0 procent väntas bli något lägre i år och nästa år, för att 2020 komma något över 2 procent. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi, därmed ökar KPI betydligt snabbare än KPIF. Med den högkonjunktur som Sverige befinner sig i är det rimligt med överskott i de offentliga finanserna. I takt med att konjunkturläget normaliseras minskar överskottet i finansiellt sparande till 0,3 procent av BNP.”

Skatteunderlaget beräknas öka med 3,8 % 2018. 2019 ökar skatteunderlaget med 3,2 %, 2020 med 3,1 % och 2021 med 3,7 %.

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 5,6 mkr.

Den kommunala fastighetsavgiften infördes 2008 och en ny fastighetstaxering på småhus genomfördes 2018. För 2019 beräknas fastighetsavgiften ge 28,3 mkr.

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 2019 och förutsätts ligga på samma nivå för Sätters kommun.

Sammantaget innebär ovanstående utveckling att kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökar 2019 med 22,0 mkr jämfört med 2018. 2020 ökar intäkterna med 19,4 mkr.

Resultatmål

Ett vanligt förekommande mål för resultat är att det 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

2019:	+ 13,0 mkr
2020:	+ 13,9 mkr
2021:	+ 13,3 mkr

Balanskravstämning	2017	2018 Bu	2019	2020	2021
Resultat	8349	5680	7 052	7 647	7 193
Avkastning pensionsmedel	-2405	-1405	-1331	-1301	-1238
Andra öronmärkningar mm	-1954	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	9200	8800	7300	7551	7322
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Justerat resultat	13190	13075	13021	13897	13277

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. Befintlig modell beräknar en fyraårsperiod, innevarande år plus planperiodens tre år, ska minst 60 % av investeringarna vara självfinansierade. Med själv-finansiering menas det likvida utrymme som skapas av kommunens resultat och nivån för avskrivningar. Med en resultatnivå på 13 mkr och en beräknad avskrivning på 27 mkr/år innebär detta att 160 mkr av investeringsvolymen kan finansieras med egna medel och 107 mkr behöver lånas upp under fyraårsperioden.

Följande investeringsnivåer föreslås för perioden. För åren 2019 – 21 är de preliminära nivåerna fördelade jämt över tidsperioden;

2018:	73,0 mkr
2019:	65,0 mkr
2020:	65,0 mkr
2021	64,0 mkr

Utrymme 2019-2021: 194 mkr

För att uppnå en hållbar beräkningsgrund för självfinansieringsgraden på 60% av investeringar, har en ny beräkningsmodell som tar hänsyn till utfallet tre år bakåt i tiden tagits fram. Den befintliga beräkningsmodellen tar enbart hänsyn till budget och planer för kommande år, som kan avvika mot verkligt utfall. För att säkerställa att investeringsnivån kan finansieras med 60% av egna medel, har en ny beräkningsmodell tagits fram och finns som ett förslag i budgeten för 2019. För 2019-2021 ger den modellen ett investeringsutrymme på 228 mkr, där 137 mkr finansieras av egna medel och 91 mkr behöver lånas upp under perioden.

Följande investeringsnivåer föreslås för perioden. För åren 2019 – 21 är de preliminära nivåerna fördelade jämt över tidsperioden;

2018: 73 mkr

2019: 76 mkr

2020: 45 mkr

2021 107 mkr

Utrymme 2019-2021: 228 mkr

Den nya beräkningsmodellen beslutas i separat ärende om revidering av styrdokument för ekonomisk redovisning.

Skuldsättning

Sätters kommun har 2018-01-01 en låneskuld på 120 mkr. Ytterligare ett lån på 30 mkr har upptagits under januari 2018 och en utökad upplåning med 10 mkr planeras i juni. Med planerade investeringar 2019 – 21 kommer en utökad upplåning att behöva göras med 95 mkr, varav 70 mkr 2019 och 25 mkr 2020.

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).

2018-01-01 uppgick kommunkoncernens skuldsättning till 49 538 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 92 250 kr/invånare. Ny upplåning 2018 och 2019 i kommunen och Säterbostäder beräknas öka skuldsättningen till c:a 74 000 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 förvaltare 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 börser 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: 7,3 mkr
- 2020: 7,6 mkr
- 2021: 7,3 mkr

Driftbudgetramar för nämnder, KS och samverkansverksamheter

DRIFTBUDGET SÄTERS KOMMUN

1000-tal kr	2019									
	Prel ram KF 2019	Justerad prel.ram feb	Behov befverk	Förslag ner i ram nämnd	Kvarstår från nämnd	Nya behov	Förslag NY RAM	Tj.manna förslag ner i ram	Utökad RAM	Förslag NY RAM KSAU
Nämnd/förvaltning										
Kommunstyrelsen exkl pensioner	47 048	46 806	48 846	-2 040	0	0	46 806			46 806
Pensioner	14 221	14 148	14 148	0	0	0	14 148			14 148
<u>Verksamhet i samverkan</u>										
Räddningstjänst Dalamitt	9 911	9 860	9 666	0	-194	0	9 666			9 666
Överförmyndare i samverkan ÖiS	993	988	1 038	0	50	0	1 038			1 038
Upphandling FBR	939	934	1 074	0	140	0	1 074			1 074
Samhällsbyggnadsnämnd	47 469	47 226	47 971	-745	0	4 307	47 226			47 226
Miljö- och byggnämnd	3 243	3 226	3 272	-46	0	671	3 226			3 226
Kulturnämnd	15 535	15 455	15 573	-118	0	0	15 455			15 455
Barn- och utbildningsnämnd	271 343	269 950	282 630	-7500	5 180	0	269 950	4 080	1100	271 050
Ung i Säter	2 324	2 312	2 312	0	0	0	2 312			2 312
Socialnämnd	248 625	247 349	255 198	-5249	2 600	2 159	247 349		2600	249 949
Revision	950	945	950	0	5	0	950			950
Central reserv									500	500
SUMMA	662 600	659 200	682 678	-15 698	7 780	7 137	659 200	4 080	4200	663 400

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING

	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prognos 2021
Verksamhetens intäkter	161 977	141 824	141 824	145 518	148 757	152 558
Verksamhetens kostnader	-767 359	-751 160	-750 760	-770 312	-787 460	-807 580
Avskrivningar	-24 393	-29 764	-29 764	-31 406	-33 589	-34 737
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	-629 775	-639 100	-638 700	-656 200	-672 292	-689 759
Skatteintäkter	523 920	531 036	528 058	545 956	560 042	578 050
Generella statsbidrag och utjämning	109 428	110 580	114 724	117 496	121 417	121 325
Finansiella intäkter	2 293	1 640	1 640	1 244	1 248	1 239
Finansiella kostnader	78	53	-1 447	-2 775	-4 069	-4 900
RESULTAT FÖRE MINORITETSANDEL	5 944	4 209	4 275	5 721	6 346	5 955
Pensionsförvaltning	2 405	1 405	1 405	1 331	1 301	1 238
ÅRETS RESULTAT	8 349	5 614	5 680	7 052	7 647	7 193

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%	95,0%	94,7%	94,2%	93,7%	93,7%
Finansnettots andel av skatteint.	-0,4%	-0,3%	0,0%	0,2%	0,4%	0,5%
Andel av skatteint. disp. för investeringar	4,8%	5,3%	5,3%	5,6%	5,9%	5,8%
Årets resultat	8 349	5 614	5 680	7 052	7 647	7 193
Kassaflöde (förändring räntebärande tillgångar och skulder)	-45 596	-59 482	-59 416	-61 862	-32 254	3 740
Soliditet	63%	60%	61%	56%	55%	55%

Balanskravstämning	2017	2018 Bu	2019	2020	2021
Resultat	8349	5680	7 052	7 647	7 193
Avkastning pensionsmedel	-2405	-1405	-1331	-1301	-1238
Andra öronmärkning mm	-1954	0	0	0	0
Tillskott pensionsmedel	9200	8800	7300	7551	7322
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Justerat resultat	13190	13075	13021	13897	13277

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
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	460 351	525 447	525 447	594 361	634 262	637 715
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	-6 188	-16 122	-684	-387	10 675
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	219 918	200 436	190 502	198 640	191 386	195 126
SUMMA TILLGÅNGAR	680 269	725 883	715 949	793 001	825 648	832 841
Årets resultat	8 349	5 614	5 680	7 052	7 647	7 193
Resultatutjämningsreserv	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936	5 936
Övrigt eget kapital	415 831	424 180	424 180	429 860	436 912	444 559
EGET KAPITAL	430 116	435 730	435 796	442 848	450 495	457 688
Pensionsavsättning	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326
AVSÄTTNINGAR	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326	9 326
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
SKULDER	240 827	280 827	270 827	340 827	365 827	365 827
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	680 269	725 883	715 949	793 001	825 648	832 841
Soliditet	63%	60%	61%	56%	55%	55%

Au § 90

Dnr KS2018/0191

Översyn av organisation och verksamheter**Beslut:**

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar ge kommundirektören i uppdrag att genomföra översyn av

1. kostnadsnivå inom kostorganisationen
2. kostnadsnivå inom städorganisation
3. kostnadsnivå inom vaktmästarorganisation
4. underfinansierade taxor
5. bidragsnivåer, föreningar, kultur, väg mfl
6. försäljning och förvaltning av kommunens fastigheter.
7. möjligheter att lämna/byta externa lokaler samt
8. central översyn av förvaltningens kostnader, organisation samt gemensamma processer

Au § 91

Information om Bostadsplan

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott tackar för informationen och lägger den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Förvaltningschef Andreas Mossberg redovisar inkomna yttranden om Bostadsplan.

Au § 92

Dnr KS2018/0112

Val av ombud av till föreningsstämma Dalabanans Intresseförening

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar som ombud till föreningsstämma med Dalabanans Intresseförening utse Mats Nilsson (S).

Ärendebeskrivning

Dalabanans Intresseförening har kallat till föreningsstämma den 1 juni i Borlänge.

Au § 93

Dnr KS2018/0169

Val av ombud till årsstämmor med Inera AB och SKL Kommentus

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar avstå från att delta på stämman.

Ärendebeskrivning

Inera AB och SKL Kommentus har kallat till årsstämmor den 16 maj.

Au § 94

Dnr KS2018/0172

Val av ombud till förbundsstämma, Fiskevattenägarna Dalarna-Gävleborg

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar avstå från att delta på stämman.

Ärendebeskrivning

Fiskevattenägarna Dalarna-Gävleborg kallat till förbundsstämma den 12 maj.

Au § 95

Val av ombud till årsstämma, Dala Energi AB

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar avstå från att delta på stämman.

Ärendebeskrivning:

Dala Energi AB har kallat till årsstämma den 18 maj.

Au § 96

KS2018/0182

Val av ombud till årsstämma med Intresseföreningen Bergslaget

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar avstå från att delta på stämman.

Ärendebeskrivning:

Intresseföreningen Bergslaget har kallat till årsstämma den 18 maj.
