



Delårsrapport 2022

Sätters kommun

Årsprognos 2022-12-31

Datum: 2022-09-26



**SÄTERS
KOMMUN**



Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Allmänt.....	3
Viktiga händelser	3
God ekonomisk hushållning	3
Avstämning av finansiella mål	4
Avstämning av strategiska mål.....	6
Resultatprognos	17
Verksamheternas nettokostnader	17
Skatte- och statsbidragsintäkter	20
Finansiella intäkter	20
Finansiella kostnader	20
Investeringar	20
Pensionsmedelsförvaltning	21
Pensionsförpliktelser	21
Personalredovisning	22
De kommunala bolagen	25
Resultaträkning	26
Finansieringsanalys	26
Balansräkning	27
Noter	28
Nyckeltal	33
Driftsredovisning	34
Investeringssammandrag	35
Tillämpade redovisningsprinciper	36
Resultaträkningar från kommunens bolag	38
Utlåtande från kommunens revisorer.....	39



Förvaltningsberättelse

Allmänt

Enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) kapitel 13, ska kommuner minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning, delårsrapport. Delårsrapporten skall innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång. Delårsrapporten avser i Sätters kommun perioden januari till augusti.

Sätters kommun upprättar budget- och verksamhetsuppföljningar med prognos av årsutfallet sju gånger om året, där detaljeringsgraden är betydligt högre än i delårsrapporten. Utgångspunkten är att bidra till kommunfullmäktiges styrning och uppföljning av den ekonomiska utvecklingen. I det sammanhanget måste delårsrapporten ses som en mer formaliserad komplettering till dessa uppföljningar.

Viktiga händelser

Enligt SCB:s officiella siffror gällande befolkningsutvecklingen har Sätters befolkning ökat med 51 personer under första halvåret 2022 och antal invånare uppgick till 11 293 per 2022-06-30. Enligt statistik från KIR befolkningsregister har Sätters befolkning sedan ökat ytterligare och var i slutet av augusti 11 297 invånare. Målet på 11 250 invånare per 1 november 2022 har redan uppnåtts och därför presenteras ett förslag på en förändrad befolkningsprognos som ligger i linje med SCB:s rikspronost utifrån skatteunderlagsprognosen per 2022-02-17 med en befolkningsökning på ca 50 personer per år med ett nytt mål på 11 280 invånare. Prognosen är att målet på 11 280 personer den 1 november 2022 bör kunna uppnås.

Kommunfullmäktige har under året beslutat,

- VA-plan
- Reviderat olika styrdokument
- Medarbetarpolicy
- Införande av visselblåsartjänst
- Antagit detaljplan för mötesspår Mora By
- Godkänt att framtaget hyresavtal och exploateringsavtal för förskola 2 i Skönvik kan tecknas tillsammans med Samhällsbyggnadsbolaget (SBB)

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. I samband med fastställande av strategisk plan med ekonomiska ramar beslutar kommunfullmäktige om finansiella och verksamhetsmässiga mål som ska leda mot en god ekonomisk hushållning i verksamheten. De mål som fastställs i den strategiska planen följs upp i delårsrapport och årsredovisning.



Den sammantagna bedömningen är att Sätters kommun beräknas uppnå en god ekonomisk hushållning under 2022 genom att de finansiella målen beräknas uppnås samt att måluppfyllelse för de strategiska målen i varierande grad bedöms som god och med positiv utveckling eller ökande för flera av målen.

Avstämning av finansiella mål

Sätters kommun har i beslut om budget för 2022 i Kommunfullmäktige 2021-06-17 fastställt Kommunens finansiella mål för resultat, investeringsnivåer/självfinansieringsgrad och skuldsättning samt mål för pensionsförvaltningen och hur mycket av kommunens pensionsmedel som skall tillskjutas 2022. De finansiella målen reviderades i Kommunfullmäktiges beslut om reviderad budget 2021-11-25.

Resultatmål

För 2022 är resultatmålet satt till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Detta innebär för Sätters kommun ett budgeterat plusresultat på 14,9 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 justerade resultatet, där hänsyn tagits till såväl avkastning som tillskott från kommunens pensionsmedelsförvaltning. Kommunens långsiktiga resultatmål är att resultatet skall värdesäkra kommunens egna kapital. Kommunens resultatmål anpassas så att en jämn utveckling av kommunens nettokostnad för verksamheten kan uppnås.

Justerat resultat

Prognosen för justerat resultat är 29,3 mkr. Målet beräknas uppnås.

	Budget 2022	Prognos 2022
Resultat/balanskravsresultat	8 639	9 936
VA resultat/prognos	0	1 000
Avkastning pensionsmedel	-1 177	11 000
Tillskott pensionsmedel	7 400	7 400
Justerat resultat	14 862	29 336

Då inga avdrag/tillägg görs vid en balanskravsutredning är resultatet på 29 336 tkr även balanskravsresultat.



Investeringar

Investeringsbehovet är fortsatt stort. Standarden på flera av kommunens fastigheter behöver generellt höjas. Anläggningar för vatten och avlopp behöver byggas om och förbättras. Användningen av IT inom skola och administration kräver löpande investeringar. Till detta kommer bl.a beslutade åtgärder som sker i samarbete med Trafikverket.

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. Undantag från självfinansieringsgraden kan beslutas av kommunfullmäktige för enskilda objekt.

Följande investeringsnivåer föreslås för perioden 2022-2024 enligt reviderad budget 2022 (beslut KF 2021-11-25) på totalt 220,1 mkr:

2022: 90,7 mkr

2023: 86,9 mkr

2024: 42,5 mkr

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 90,7 mkr. Till detta kommer från 2021 överförda investeringsmedel med 31,8 mkr. Total investeringsvolym för 2022 uppgår till 122,5 mkr.

Prognos till årets slut beräknas uppgå till 80,2 mkr, vilket är 42,3 mkr lägre än budget. Det innebär en upparbetningsgrad på totalt 65%. Självfinansieringsgraden beräknas uppgå till 82,6% och har beräknats exklusive investeringar i nytt särskilt boende genom att det är ett beslut av ett enskilt objekt. Målet beräknas uppnås.

Prognos för årets investeringar avseende nytt särskilt boende beräknas uppgå till 99,9 mkr. Självfinansieringsgraden inklusive nytt särskilt boende beräknas uppgå till 48,5 %.

Skuldsättning

Säter 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 skuldsättningsstak 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). Kommuninvests skuldsättning uppgick per 2021-12-31 till 75 687 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 92 250 kr/invånare.

Under året har nyupplåning gjorts med 60 mkr och kommunens långfristiga lån uppgår till 300 mkr per 2022-08-31. Prognosen för 2022 är ytterligare upplåning om 70 mkr med anledning av pågående investering i nytt särskilt boende. Säterbostäder AB har under 2022 haft en oförändrad



skuldsättning men nyupplåning för året beräknas uppgå till ca 10-15 mkr. Även med ökning av långfristiga lån och den prognostiserade ökningen för koncernen görs bedömningen att kommunkoncernen kommer att uppnå en skuldsättning under beslutat skuldsättningstak.

Målet beräknas uppnås.

Pensionsmedlens användning

I beslut om budget för 2022 bestämdes att 7,4 mkr skall disponeras ur pensionsmedelsförvaltningen för att finansiera kostnader för intjänad pensionsrätt. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller ca 1,2 mkr.

Prognos för helår 2022 uppgår till -11,0 mkr vilket är 12,2 mkr sämre än budget p.g.a en negativ värdeförändring av pensionsmedel per augusti månad. Avkastningen exklusive den negativa värdeförändringen beräknas uppgå till +2,3 mkr, vilket motsvarar +2,4 %. Beräknat utfall 2022 för avkastningen är högre än budgeterad avkastning exklusive den negativa värdeförändringen.

Målet beräknas uppnås exklusive värdeförändring.

Avstämning av strategiska mål

Vision - Säter är en välkomnande kommun:

- Vi bygger framtiden genom engagemang och samarbete
- Vi skapar framtidstro och livskvalitet
- Vi strävar mot ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle

Strategiska mål:

- Ett rikare liv
- Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun
- En omsorgsfull boendeutveckling
- En bra start i livet
- En stimulerad tillväxt
- En uppdragsbaserad kommun

I arbetet med Mål och Vision inför gällande mandatperiod beslutades om ett förändrat sätt att beskriva Mål och Vision för Sätters kommun. Detta innebär att de numerärer som beslutats om av Kommunfullmäktige tidigare är borttagna och måluppfyllelse ska mätas med flera indikatorer som visar vilken riktning Sätters kommun har i olika frågor.

I delårsrapporten redovisas avstämning av de 6 strategiska mål som kommunfullmäktige beslutat med en beskrivning av de olika strategiska målen och bedömning av måluppfyllelsen för 2022 där också de strategiska målen har kopplats ihop med Agenda 2030 målen.



1. Ett rikare liv



Måluppfyllelsen bedöms som god, med en positiv utveckling.



Alla människor har behov av att känna samhörighet. Fritid är den tid vi inte är i skola eller på jobb. Rik fritid innebär rekreation och social gemenskap som är tillgänglig för alla. Rik fritid stimulerar och skapar välbefinnande. Fler människor ska kunna utöva och ta del av det ökande utbudet av organiserade och oorganiserade aktiviteter och sysselsättningar.

Förutsättningar

Det har varit viss eftersläpning efter åren med pandemi vilket ställt höga krav på organisationen när det gäller flexibilitet och samarbete. Kompetensbehovet har påverkat en del verksamheter med viss en begränsad möjlighet att tex. flytta personalresurser.

Många människor har valt att använda oorganiserade aktiviteter i utomhusmiljöer vilket bidragit till ett ökat intresse för närområden och den möjlighet som naturen ger till rekreation.

Föreningsavtal hanteras på ett likvärdigt sätt med föreningar genom dialog och möten samt med en utarbetad kommunikationsstruktur som visar på en väg in i kommunen.

Lovaktiviteter för barn och unga anordnas varje lov förutom jullov och påsklov. Under sommarlovet finns både Summerfun och Summercamp för unga 5-18 år.

Kommunens byggnader och lokaler ska vara tillgängliga, funktionsdugliga och i gott skick så att en bra verksamhet kan bedrivas.



Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- I arbetet med föreningar så har översyn skett för att få en likvärdighet i hantering av bidrag och kriterier till föreningar.
- Nya spår och leder har tagits fram.
- Invigt lekplats "Lilla Säter i Säterdalen.
- Fritidsverksamheten har förbättrat sin kommunikation med ett instagramkonto.
- Samarbetsformerna har utvecklats så att föreningar stödjer kommunen med nattvandringar.
- Det finns en aktivitets slinga i Säter och Stora Skedvi samt harmonislinga i Säterdalen.
- Samtliga ungdomar som sökt feriejobb sommaren 2022 fick jobb.
- Kulturskolan har tillsammans med kultursektorn tagit fram ett förslag till samverkansmodell, "Kulturgarantin - Sätermodellen" som bidrar till att alla barn och unga ges möjlighet till kulturupplevelser och eget skapande i skola och på fritid.

2. Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun



Måluppfyllelsen bedöms som god och ökande.



Sätters kommun tar sitt ansvar för vår gemensamma framtid. De nationella och regionala miljömålen ligger till grund för ett ansvarsfullt och strategiskt lokalt miljöarbete. Kommunens verksamheter ska utveckla ett förhållningssätt som innebär kloka beslut och agerande utifrån ett miljöperspektiv. Vi ska bidra till att öka kunskap, förmåga och motivation till ett miljö- och klimatmedvetet förhållningssätt.



Sätters Kommun ska vara en ledande hållbar kommun. Arbetet ska präglas av öppenhet, kunskapshöjande och involverande i alla sammanhang. Främja klimatsmarta verksamheter och lösningar, oavsett om det är ekologisk byggande, solceller eller dagvattendammar.

Sätters kommun ska se till att även framtida generationer har tillgång till bra vatten- och avloppssystem som är driftsäkra, kostnadseffektiva och hållbara ur miljö och risksynpunkt.

Förutsättningar

Sätters kommun fortsätter delta i Glokala Sverige - Agenda 2030, ett samverkansprojekt som genomförts för att stötta kommuner och regioner i arbete med Agenda 2030. Arbetet är nära kopplat till kommunens 6 strategiska mål och utgår från tre perspektiv; ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle.

En genomgång har gjorts av kommunens alla styrdokument och dessa har analyserats. Revidering av dokumenten pågår för att det ska bli tydligare och enklare styrning. Det arbetet sker kontinuerligt med återkoppling och dialog med chefer och medarbetare.

Pågående arbete: ladd-infrastruktur för kommunens bilar samt övergå till fossilfria bilar i sina verksamheter, ta fram en energiplan, krisplan med flera.

Fiberutbyggnad fortsätter att utvecklas i kommunen.

Ökade livsmedelspriset har försvårat arbetet med att öka andelen lokalt producerade livsmedel. Även de ökade frakt- och transportkostnaderna har påverkat samdistribution med andra kommuner i länet. Det kött som används i kostens verksamhet kommer enbart från svenska gårdar.

FN:s mål om halvering av matsvinnet till 2030 arbetas aktivt med genom att mäta matsvinnet under två veckor på våren samt två veckor på hösten.

Lokalservice arbetar för att minska mängden avfall till förbränning genom att stödja verksamheterna i deras arbete med källsortering.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- En Hållbarhetsstrateg är anställd som har ett övergripande ansvar för kommunens Agenda 2030 genom att samordna och driva det interna och externa hållbarhetsarbetet i kommunen tillsammans med samtliga sektorer.
- Ett implementeringsarbete för Klimatneutralitetsplanen har startat.
- Arbete för att minska matsvinn i kommunens verksamheter och insamling av matavfall sker. Till exempel har Särskilt boende arbetar tillsammans med kostenheten för att minska matsvinnet.



- Digitaliseringsarbetet pågår inom alla verksamheter:
 - fler e-tjänster.
 - använda tekniska hjälpmedel vid SIP (samordnad individuell plan).
- Fler digitala möten och utbildningar vilka har bidragit till nya arbetssätt och minskat resande.
- Utbyggnad av gång och cykelnätet.
- Minskad energianvändning för kommunens gatubelysningsanläggning.
- Arbetet för att öka avtalstroheten mot våra upphandlade leverantörer har påbörjats.
- Start av Fritidsbanken medför återanvändning av sport- och fritidsutrustning.
- Miljöpåverkan följas upp samt minimeras vid ny- och ombyggnationer.
- Minska utskrifter av dokument.
- VA- plan är framtagen.
- Avtal skrivet med Borlänge Energi avseende samverkan.

3. En omsorgsfull boendeutveckling



Måluppfyllelsen är god med en fortsatt positiv utveckling.



I Sätters kommun ska det alltid vara möjligt att bo, i miljöer som är hälsofrämjande och som upplevs passa den egna levnadssituationen. I all planering och byggnation är hållbarhet prioriterat. Det innebär att miljöpåverkan minimeras, att det möjliggör att människor kan skapa och upprätthålla goda sociala relationer och ger möjlighet att leva rika liv. Det är tryggt att bo och leva i Sätters kommun.

Förutsättningar

Det är en bra boendekommun och nära till andra orter. Säter växer till antalet invånare. Det finns ett fortsatt stort behov av lägenheter i olika storlekar i hela kommunen.

Kommunen och dess bostadsbolag arbetar med att ta fram nya detaljplaner och översiktsplaner på många ställen i kommunen, även externa intressenter vill bygga lägenheter/hus i kommunen. Samhällsbyggnadsnämndens ansvar och verksamhet spänner över ett brett fält från markinnehav och fysiska planering, vatten- och avlopp, gatu- och vägnät, byggnader och lokaler till



kost, drift och underhåll. Varje enhet arbetar på dessa frågor för att tillmötesgå medborgarnas behov för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i.

Olika samarbeten pågår med samhällsbyggnadssektorn, Säterbostäder, sociala sektorn och barn- och utbildning för att hitta optimala lösningar för lokaler och boendeformer. En bostadskarriär inom verksamheten funktionsnedsättning har utvecklats vilket innebär att det finns möjlighet att flytta ut från gruppboestad till egen lägenhet. En bidragande faktor som möjliggör att bo hemma så länge som möjligt är utveckling av genomförandeplaner. Det arbetet har påbörjats i form av granskning och utbildning inom vård och omsorg.

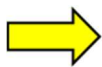
Äldreomsorgen har fått ett statsbidrag för att bland annat motverka ensamhet bland äldre. Uppdraget är att arbeta med social samvaro, aktiviteter, samtalskontakt och uppsökande verksamhet inom särskilt boende och hemtjänst, uppdraget förlängs under 2022.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Beslut om förskola 2 samt 30 nya lägenheter på Skönviksområdet.
- Byggnation av ett nytt särskilt boende pågår. Det väntas bli klart under 2023. Det nya boendet kommer att ha 70 lägenheter varav 10 korttidsplatser.
- Samråd har skett om nya bostäder med externa intressenter.
- Socialnämnden arbetar för att omsorgstagaren ska få det stöd som behövs för att hen under trygga förhållanden ska kunna bo kvar hemma så länge som möjligt.
- Även att Säterbon ska få de hälso- och sjukvårdsinsatser som behövs för att kunna bo kvar hemma så länge som möjligt.
- Motivera personer med funktionsnedsättning och demenssjukdom att ta emot insatser för att bygga en relation till utförare.
- Det finns ett uppstartat arbete med en ungdomsgrupp.
- Start av ett nytt LSS-boende.
- Detaljplan för dubbelspår, Gruvplan fas 1 samt tunnel.
- Detaljplan Mora By dubbelspår + gång och cykel tunnel.



4. En bra start i livet



Måluppfyllelsen är god.



Alla i Sätters kommun ska ha en egen försörjning och ett liv med god hälsa. Unga ska ha förutsättningar för att göra val i livet baserat på förmågor och intressen. De unga årens upplevelser och lärande ska öka barn och ungas förmåga och motivation att delta i samhällslivet och den demokratiska processen.

Förutsättningar

Meritvärde för årskurs 6 har ökat. För elever i årskurs 9 har meritvärdena blivit lägre vilket medför att andelen behöriga till gymnasieprogram sjunker. Nationella prov genomförs för första gången sedan 2019 och resultaten sjunker för årskurs 3 i både matematik och svenska. Andelen elever som tar gymnasieexamen inom 4 år ökar för tredje året i rad. De olika inriktningarna på gymnasieskolans individuella program har varierande resultat.

Trygghet och studiero har förbättrats enligt enkäter där alla skolor i kommunen deltagit.

Studiero vårterminen 2022 åk 9 Klockarskolan: 67,9% svarar "stämmer helt och hållet" eller "stämmer ganska bra". Vårterminen 2021 var motsvarande resultat 53%.

Andelen förskollärare ökar och enheterna har minskat sitt nyttjande av timvikarier.



Pandemins påverkan på verksamheterna har inneburit att många utvecklingsområden har fått stå tillbaka. I vissa fall beroende av att fysiska möten inte varit möjliga samt att personalsituationen varit ansträngd.

Utvecklingen av feriearbetet, har som en effekt av pandemin, skett och fler typer av feriearbeten har kommit till. Samtliga elever som avslutat år 9 i grundskolan har erbjudits feriearbete.

Värdighet och god omsorg vid livets slut har utvecklats. Sociala sektorn deltar i kommunövergripande utveckling utifrån barnkonventionen. Det pågår även ett utvecklingsarbete inom fler i egen försörjning vilket kommer att påverka barn positivt om deras föräldrar har en egen försörjning.

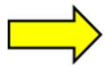
Förändrade förutsättningar för företag under pandemin har inneburit att arbetet med stöd för företag har fått ske på nya sätt. Det interna arbetet har fortsatt för att utveckla interna arbetsätt med LOTS och ökad samverkan mellan kommunens verksamheter

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Utvecklingen av feriearbetet har skett och fler typer av feriearbeten har kommit till. Samtliga elever som avslutat år 9 i grundskolan har erbjudits feriearbete.
- Samarbete med högskolan Dalarna pågår genom att grundskolorna tar emot studerande som varvar utbildning till lärare samtidigt som de arbetar.
- Utveckling av lokala och regionala samverkansformer eftersträvas och en lyckad samverkan mellan flera av kommunens sektorer, polisen och föreningslivet har skett under sommaren då nattvandringar anordnats varje helg.
- Värdighet och god omsorg vid livets slut har utvecklats.
- Sprida informationsbroschyrer om kommunens arbete på olika språk anpassat till olika funktionsvariationer.
- Inventering att busshållplatser ska vara säkra.
- Ny busshållplats tar form vid infarten till Skönvik.
- Utveckling av fler lekplatser.
- Förbättring av skolgårdsmiljöer.



5. En stimulerad tillväxt



Måluppfyllelsen bedöms som relativt god.



I Sätters kommun ska det vara möjligt att etablera, bedriva och utveckla många sorters företagande. Det innebär att vi ska öka vår förmåga att kunna bistå med planlagd mark, bistå med att hitta lokaler och tillsammans med näringslivet arbeta för goda kommunikationer, tillgång till kompetens och företag som ligger i framkant av utvecklingen.

Förutsättningar

Arbetet med att utveckla kommunens metoder och processer kopplade till näringslivsutveckling och myndighetsövning pågår- konceptet "Tillväxt och tillsyn" fortgår men har gått lite långsamt med anledning av viss omorganisation inom miljö och bygg.

Under våren 2022 arbetet fortsatt med de olika regionala projekt som skapats för att stödja företagen.

Regelbundna företagsbesök görs tillsammans med politiker och tjänstepersoner enligt plan. Kommunen har utvecklat rådgivning kring upphandling så att lokala företag har större möjlighet att delta i upphandlingar.



Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Arbetet har fortsatt att förbättra kommunens inre arbete för att skapa tydlighet och enkelhet för företaget att kommunicera med kommunen.
- Seminarier om ökad kunskap och motivation för att få de lokala företagen att delta i offentliga upphandlingar från lokal till EU-marknadsnivå.
- Det interna arbetet har fortsatt för att utveckla interna arbetssätt med LOTS och ökad samverkan mellan kommunens verksamheter.
- Kommunen har genomfört vissa strategiska markköp.
- E-tjänster för Värmepumpsanläggning, Kompostering av hushållsavfall samt anmälan om Livsmedelsanläggning är framtagna.

6. En uppdragsbaserad kommun



Måluppfyllelsen bedöms som god trots stora utmaningar med pandemin.



Sätters kommun ska erbjuda den kommunala service som människor behöver och vill ha nu och framöver. Det kräver att vi utvecklar en ännu mer kompetent organisation som anpassar sig, är innovativ och vågar prova nya metoder. Kommunen utvecklar förhållningssätt som innebär att invånare och andra som kommer i kontakt med oss i högre grad upplever att vi är professionella, och ger effektivt och behovsanpassat bemötande.

Förutsättningar

Nämnderna och styrelserna ska känna till, förstå och uppfylla de direktiv som kommunstyrelsen ger för uppföljning. Nämnderna och styrelsernas åiterrapportering till kommunstyrelsen ska vara regelbunden och utgå från de av fullmäktige antagna strategiska målen. Kommunstyrelsens analys av nämnderna och styrelsernas arbete och resultat samt analys av verksamhet inom regionala samverkansorgan ska ge kommunfullmäktige en relevant bild av kommunens samlade arbete och resultat i förhållande till de strategiska målen.



Kommunstyrelsen kommer i enlighet med målet om uppsikt att utarbeta riktlinjer och instruktioner som ska resultera i att nämndernas och styrelsernas återrapportering ska ha den kvalitet som krävs för att följa upp arbetet mot de av kommunfullmäktige fastställda strategiska målen.

För att stödja nämnderna/styrelser och förvaltningarnas arbete ska kommunstyrelsens stöd vara känt, relevant, framtidsorienterat och anpassas i dialog med nämnderna/styrelserna och förvaltningarna.

Kommunen har olika samverkansorgan med olika kommuner i länet som FBR-regionen (Falun, Borlänge och Gagnef), visit Dalarna och samarbeten med Region Dalarna och Länsstyrelsen. Under året har kommunen arbetat på fler konkreta samarbeten med närliggande kommuner. Kommunens olika enheter ingår i många nätverksgrupper inom länet såväl som nationellt.

Det digitala arbetet fortsätter: E-kontoret har lanserat flera e-tjänster. Arbetet med att se över samtliga kommunala styrdokument fortsätter.

Samarbete med Säterbostäder avseende bostadskarriär för personer med beslut om bostad med särskild service för vuxna pågår. Bostadskarriären medför att lägenheter blir uthyrningsbara inom serviceboende och kan då möta upp framtida behov.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Personalutskottet beslutat om förenklingar och förbättringar för styrning och ledning.
- Skriva tydliga utredning och beslut.
- Påbörjat arbeta att ta fram processkartläggning, rutiner och avvikelshantering för all myndighetsutövning.
- Weekli är ett pulsmättningsverktyg som används för att följa upp arbetsmiljö på två sektorer.
- Kommunen ska gå med i insikt, en enkät som skickas ut till alla som har haft kontakt med kommunen i myndighetsärenden.
- Säter har gått ihop med Borlänge kommun avseende IT och telefoni.
- Näringsliv och byggenheten arbetar i nära samverkan.



Resultatprognos

Resultatet för år 2022 prognostiseras till 9,9 mkr, vilket är 1,3 mkr högre än budget på 8,6 mkr.

Prognos för justerat resultat för år 2022, där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas, beräknas uppgå till ett överskott på 29,3 (3,9% av skatteintäkter och generella bidrag) jämfört med budget på 14,9 mkr (2,0%). Budgeterat tillskott från pensionsförvaltningen uppgår till 7,4 mkr för året.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kkr

	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Differens 2022
Verksamhetens intäkter	150 031	161 120	161 120	0
Verksamhetens kostnader	-827 236	-860 220	-865 953	-5 733
Avskrivningar	-32 757	-34 200	-34 200	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	-709 962	-733 300	-739 033	-5 733
Skatteintäkter	557 778	566 487	579 992	13 505
Generella statsbidrag och utjämning	169 536	176 890	181 592	4 702
Summa	727 314	743 377	761 584	18 207
VERKSAMHETENS RESULTAT	17 352	10 077	22 551	12 474
Finansiella intäkter	2 565	2 335	2 335	0
Finansiella kostnader	-980	-4 950	-3 950	1 000
RESULTAT FÖRE PENSIONS-FÖRVALTNING	18 937	7 462	20 936	13 474
Pensionsförvaltning	-1 918	1 177	-11 000	-12 177
ÅRETS RESULTAT	17 019	8 639	9 936	1 297

	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Differens 2022
<u>Justerat resultat</u>				
Resultat	17 019	8 639	9 936	1 297
VA resultat	-1 282	0	1 000	1 000
Avdrag avkastning på pensionsmedel	1 918	-1 177	11 000	12 177
Tillskott från pensionsmedel	0	7 400	7 400	0
	17 655	14 862	29 336	14 474
Justerat resultat - mål%	2,43%	2,0%	3,9%	1,9%

Verksamheternas nettokostnader

Utfall för verksamheternas nettokostnader per augusti är 5,8 mkr lägre än budget och prognosen för helår 2022 är 5,7 mkr högre än budgeterat. Kostnaderna är 10,8 mkr högre än budgeterat men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 5,1 mkr.



Vid budgetuppföljningen för augusti månad prognostiseras underskott för året för den sociala sektorn på -8,1 mkr, Räddningstjänsten Dalamitt -0,5 mkr, VA-enheten -1,0 mkr samt miljö- och byggnämnden -1,2 mkr medan övriga verksamheter visar en prognos till årets slut enligt budgetnivå.

Nämnd 2022-08	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Avvikelse Ack utfall vs Ack budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos 2022 Avvikelse vs Budget
Totalsumma	483 742	489 519	5 777	748 100	65%	-5 733
<u>Kommunstyrelse</u>	60 857	61 175	318	91 763	66%	5 067
Kommunstyrelsens förvaltning	43 171	44 810	1 639	67 216	64%	0
Pensioner (inkl pensionsförsäkr)	17 686	12 987	-4 699	19 480	91%	0
Reserv oförutsedda kostnader	0	3 378	3 378	5 067	0%	5 067
<u>Verksamheter i samverkan</u>	9 502	9 187	-316	13 775	69%	-500
Räddningstjänsten Dalamitt	8 082	7 760	-322	11 640	69%	-500
Överförmyndare i samverkan	678	684	6	1 026	66%	0
Upphandlingscenter FBR	742	743	1	1 109	67%	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	27 381	29 658	2 277	44 205	62%	-1 000
SBN Skattefinansierat	26 693	29 715	3 023	44 205	60%	0
VA/Renhållningsenhet	688	-58	-746	0	0%	-1 000
Miljö- och byggnämnd	4 037	3 056	-981	4 658	87%	-1 200
Kulturnämnd	9 418	11 138	1 720	16 707	56%	0
Barn- och utbildningsnämnd	189 297	192 903	3 607	300 000	63%	0
Socialnämnd	182 749	181 741	-1 008	276 000	66%	-8 100
Kommunrevisionen	501	661	160	992	51%	0

Vid en jämn fördelning över året skulle 8/12 eller 67 procent av budgeten varit förbrukad.

Kommunstyrelsen: Sektorn har förbrukat 64 % av årsbudget och ackumulerat utfall är 1,6 mkr lägre än ackumulerad budget. Inom kanslienheten finns förutbetalda kostnader avseende partistöd, SKR, föreningar/samverkan m.m. samt att intäkter för skogen och MSB-bidrag kommer senare under året. Hos näringslivsenheten finns ej budgeterade samt ej periodiserade LONA-bidrag som leder till ett överskott. På Fritidsenheten finns ferielönerna budgeterade per månad år 2022, men lönerna betalas ut koncentrerat under/efter sommaren vilket leder till ett överskott hos fritidsenheten i jämförelse med budget. Lönesamverkan har aviserat ett underskott som i dagsläget beräknas uppgå till 1,9 mkr för Säter och Falun tillsammans, där Säter kommunens kostnad är 22 % vilket är ett underskott på 350 tkr. Prognos till årets slut bedöms i dagsläget uppgå till budgeterad nivå.

Årsprognos för pensioner är enligt budget men det råder stor osäkerhet som behöver utredas ytterligare.

Barn- och utbildningsnämnden: Nämnden har en förbrukning på 63% av årsbudget och redovisar ett överskott på 3,6 mkr per augusti. Prognos för helåret är 0 kr i avvikelse mot budget. Osäkerheten för elevernas programval till gymnasiet medför att de interkommunala kostnaderna har bokats upp i samma storleksordning som hösten 2021. Externa intäkter har bokats upp i resultatet med antagandet



att inga förändringar sker från Skolverket. Personalkostnaderna hamnade på ett positivt utfall men flertalet enheter bedömer att viss förstärkning kommer behövas till hösten. Även kostnader för skolutveckling hamnade på ett positivt utfall men stor del av dessa kostnader kommer att aktiveras mot hösten med byte av verksamhetssystem.

Ingen större avvikelse finns mot budget. Generellt har det flesta enheterna en budget i balans. Två enheter prognostiserar underskott medan de övriga enheterna har antingen 0 i prognos eller en positiv prognos.

Osäkerheter som kan påverka prognosen senare under året har beaktats men bedöms i dagsläget som för osäkra för att inkluderas i prognosen, exempelvis eventuellt mottagande från annat land, prisökningar påverkade av omvärldsfaktorer, ökade räntekostnader och personalkostnadsökningar och programvalen för höstens gymnasieelever samt placerade elever i specialskola.

Socialnämnden: Nämnden har en förbrukning på 66% av årsbudget och prognos för helåret 2022 är ett underskott på -8,1 mkr. Det är en försämring sedan föregående prognos som var -5,6 mkr.

Försämringen beror bl.a. på betalningsansvaret till Region Dalarna för utskrivningsklara patienter. Antal dygn har varit högt under sommaren. En annan orsak är köp av två externa vård- och boendeplatser som tillkom under sommar/höst, kostnad 1,3 mkr. Äldreomsorgens (hemtjänst och särskilt boende) underskott beror på sommarbonusen till vikarier, ersättning för flytt av semesterveckor och övertidsersättning. Hälso- och sjukvårdsteamet prognosticerar ett underskott på -0,9 mkr på grund av merkostnader för bemanningssjuksköterskor, sommaravtal och inköp av antigenester. Individ- och familjeomsorgens underskott, -2,6 mkr, beror på kostnader för placeringar av barn, unga och vuxna. Ett par placeringar har ett mycket högt dygnspris.

Socialnämndens prognos är osäker då kostnaden för sommarvikarier och övertidsersättning avseende augusti betalas ut på septemberlönen.

Samhällsbyggnadsnämnden: Prognos till årets slut: +/-0 för SBN skattefinansierat och -1,0 mkr för VA/Renhållning. Underskottet avser VA-enheten p.g.a. prisökningar inom material, transporter mm samt ökade reparationskostnader. Arbete med översyn av taxa pågår.

Det fortsätter råda stora osäkerheter kring prisökningar påverkade av omvärldsfaktorer (materialpriser, matpriser, energipriser, transportkostnader m.m)

Miljö- och byggnämnden: Nämnden har förbrukat 87 % av årsbudget och redovisar per augusti ett underskott på 1,0 mkr. Prognos till årets slut på -1,2 mkr för helåret beroende på ökade konsultkostnader samt inte full upparbetning av tillsyn.



Kulturenheten: Enheten har förbrukat 56 % av årsbudget och redovisar just nu ett överskott på 1,7 mkr, vilket är relaterat till projektmedel som kommer att realiseras i olika aktiviteter. Till årets slut förutspås ett resultat på budgetnivå.

Verksamheter i samverkan:

- Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 69% av budget och ett underskott på 0,5 mkr prognostiseras till årets slut.
- Överförmyndare i Samverkan har en förbrukning på 66% av årsbudget.
- Upphandlingscenter GNU har en förbrukning på 67% av budget.

Revision: Kommunrevisionen ligger i utfall på 51% av årsbudget.

Skatte- och statsbidragsintäkter

Prognos 18,2 mkr högre än budgeterat. Senaste skatteprognosen från SKR per 2022-08-25.

Avvikelse mot budget

Allmän kommunalskatt	0,0 mkr
Slutavräkning 2021	+4,0 mkr
Skatteavräkning 2022	+9,5 mkr
Inkomstutjämnning	+0,1 mkr
Kostnadsutjämnning	-0,2 mkr
LSS-utjämnning	+0,1 mkr
Regleringsbidrag	+2,8 mkr
Fastighetsavgift	+1,5 mkr
Övriga bidrag	+0,4 mkr
Total	+18,2 mkr

Finansiella intäkter

Prognos: Enligt budget.

Finansiella kostnader

Prognos 1,0 mkr lägre än budget.

Investeringar

Investeringar ackumulerat per augusti uppgår till 31,7 mkr exklusive nytt särskilt boende.

Investeringar avseende nytt särskilt boende, som ligger utanför budgetram, tillkommer på 41,5 mkr och totala ackumulerade investeringar per augusti uppgår till 73,2 mkr inklusive nytt särskilt boende.



Årets beslutade investeringsbudget ligger på 90,7 mkr. Till detta tillkommer överförda investeringsmedel från 2021 med 31,8 mkr och total budget för året uppgår till 122,5 mkr. Det är dock svårt att nå 100% upparbetningsgrad genom att kommunen inte kan påverka samtliga faktorer kopplat till upparbetningsgrad. En rimlig upparbetningsgrad baserad på historiska fakta ligger kring ca 70%-80%.

Prognos till årets slut beräknas uppgå till 80,2 mkr, vilket är 42,3 mkr lägre än budget. Det innebär en upparbetningsgrad på totalt 65%.

Prognos för årets investeringar avseende nytt särskilt boende beräknas uppgå till ca 100 mkr.

2022-08 Nämnd	Ackumulerat utfall	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos 2022	Prognos- avvikelse 2022
<u>Kommunstyrelse</u>	3 108	12 924	24%	12 924	0
Kanslienhet	1 468	8 274	18%	8 274	0
IT-enhet	1 640	4 650	35%	4 650	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	27 299	106 229	26%	63 957	-42 272
Samhällsbyggnadsförvaltning stab	3 300	6 890	48%	4 640	-2 250
Gatuenhet	4 971	13 113	38%	12 714	-399
Fastighetsenhet	6 576	43 431	15%	18 731	-24 700
Kostenhet	0	200	0%	200	0
Lokalservice	30	100	30%	100	0
VA-enhet	12 422	41 882	30%	27 572	-14 310
Renhållningsenhet	0	613	0%	0	-613
Kulturnämnd	325	847	38%	847	0
Barn- och utbildningsnämnd	853	2 000	43%	2 000	0
Socialnämnd	65	500	13%	500	0
Totalsumma	31 650	122 500	26%	80 228	-42 272
SÄBO	41 512	0		99 895	99 895
Total inkl SÄBO	73 162	122 500		180 123	57 623

Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: -11,0 mkr vilket är 12,2 mkr sämre än budget p.g.a en negativ värdeförändring av pensionsmedel per augusti månad. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller 1,2 mkr.

I budgeten för 2022 planeras en överföring av medel från pensionsförvaltningen på 7,4 mkr.

Pensionsförpliktelser

Kommunen har år 2000 antagit en pensionsstrategi som bl.a. innebär att hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen fr.o.m. 1998 utbetalas till de anställda. Avsättningar för pensioner i balansräkningen uppgick 2022-08-31 till 12,9 mkr inkl. löneskatt.



Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Dessa uppgick 2022-08-31 till 208,4 mkr inkl. löneskatt.

I beloppet ingår 2,9 mkr avseende pensioner till förtroendevalda. Beloppet kan jämföras med det bokförda värdet på pensionsfondsförvaltningen som uppgår till 125,4 mkr. Detta täcker således ansvarsförbindelsen till ca 60 %. Resten har återlånats till verksamheten och måste vid kommande pensionsutbetalningar stjäla utrymme från framtida verksamhet.

I beslut om budget för 2022 har kommunen planerat att använda 7,4 mkr från pensionsförvaltningen. Slutligt beslut tas i samband med årsbokslut.

Kommunen har försäkrat bort delar av de pensionsförpliktelser som intjänats efter 1998. Det rör sig om förmånsbestämd ålderspension över brytpunkten på 7,5 basbelopp, samt efterlevandepension. För pensionsrätt intjänad före 1998 finns inga försäkringar, utan kommunen betalar själv denna del fullt ut.

Personalredovisning

Antal medarbetare

Sätters kommun har under 2022 haft 961 anställda, tillsvidare och visstidsanställda med månadslön. Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning ökade med 7 till 853. Tidsbegränsade anställningar med månadslön omräknat till heltidsanställningar är 91 årsarbeten under 2022. Skillnaden för visstidsanställda mellan 2022 och 2021 med månadslön är en minskning med 24 personer. Det kan visa på möjligheten att rekrytera rätt kompetens har blivit ännu svårare under 2022 och att antalet visstidsanställda med månadslön därav har ökat. Antalet medarbetare som fick timlön under året är 430 personer.

Säterbostäder AB har under 2022 haft 24 tillsvidareanställda och en anställd med tidsbegränsad anställning.

Medelantal medarbetare	Säterbostäder		Sätters kommun	
	2022	2021	2022	2021
Tillsvidare	24	24	853	846
Tidsbegränsat antal med månadslön	1	1	108	131
Totalt	25	25	961	977
Tidsbegränsat antal med månadslön vikariat			51	74
Tidsbegränsat antal med månadslön AVA			56	55
Tidsbegränsat antal med månadslön övriga anställda	1	1	1	2
Timavlönade anställda			430	398



Medelåldern

Den totala medelåldern i Sätters kommun har under 2022 stigit till 45 år jämfört med 44 år 2021.

För anställda i Säterbostäder AB är den totala medelåldern 55,0 år för 2022 och föregående år var den 51,7 år. Det är en ökning med över tre år.

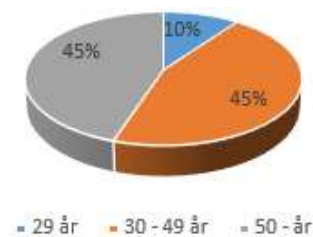
Åldersfördelning

Åldersfördelningen för kommunens medarbetare är 12 % för åldersgruppen 29 år och yngre. Kvinnor och män mellan 30–49 år är den största åldersgruppen och gruppen över 50 år utgör också en betydande andel. Detta innebär att kommunen kommer att ha ett fortsatt stort rekryteringsbehov inom den närmaste 10 års perioden och framåt.

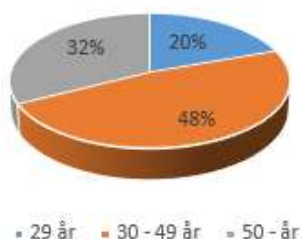
Åldersfördelningen för Säterbostädernas medarbetare är 32 % för 30-49 år och 68 % för 50 år och äldre.

Åldersfördelning Sätters kommun:

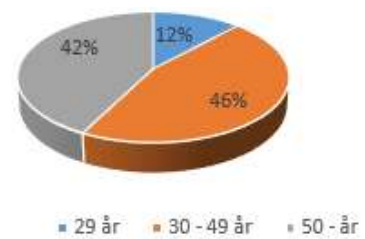
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män

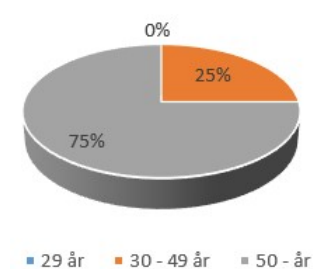


Åldersfördelning totalt

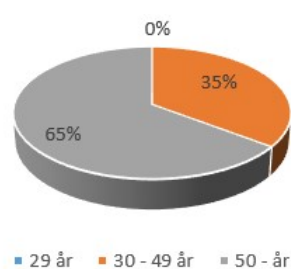


Åldersfördelning Säterbostäder:

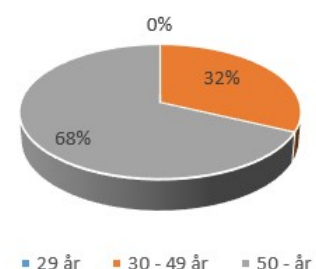
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt



Könsfördelning

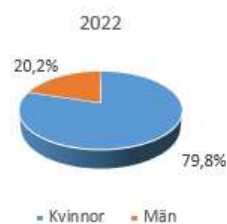
Könsfördelningen bland kommunens medarbetare med månadslön uppgick 79,8 % för kvinnor och 20,2 % män under 2022. Andelen män ökade med 1,4 procentenheter medan andelen kvinnor minskade med 1,4 procentenheter jämfört med 2021. Inom vård, omsorg och skola finns en kraftig



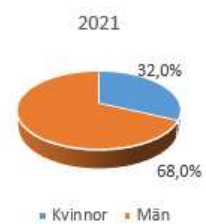
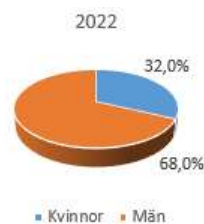
överrepresentation av kvinnor medan det motsatta gäller inom områden som Vatten/Renhållning, Gatuenhet och Fastighet.

För Säterbostäder AB bestod 32,0 % av personalen av kvinnor och 68,0 % män under 2022.

Könsfördelning Sätters kommun



Könsfördelning Säterbostäder



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	Säterbostäder		Sätters kommun	
	2022	2021	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	2,5%	1,6%	8,3%	7,3%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	0,0%	0,0%	34,0%	37,6%
Sjukfrånvaron för kvinnor	2,6%	1,6%	9,0%	7,6%
Sjukfrånvaron för män	2,5%	1,5%	5,5%	6,0%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	0,0%	0,0%	7,7%	7,8%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	3,7%	1,3%	7,4%	6,2%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	1,9%	1,7%	9,4%	8,3%

Sjukfrånvaron bland kommunens månadsanställda medarbetare uppgick 2022 till 8,3 %, vilket är en ökning med 1,0 procentenheter jämfört med 2021. På grund av pandemin är det svårt att analysera den totala sjukfrånvaron. Ett observandum är att sjukfrånvaron för 50 år och äldre är högst bland åldersgrupperna.

Den totala sjukfrånvaron för Säterbostäder under 2022 uppgick till 2,5 %, vilket är en ökning med 0,9 procent i jämförelse med 2021 års sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron för 2022 är fördelat i åldrarna 30-49 år med 3,7 % samt 50 år och äldre 1,9 %.



Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Kommunens rekryteringsbehov har särskilt funnits i vård- och omsorg, förskolor och på lärarsidan. Särskilt utmanande har varit att rekrytera sjuksköterskor, undersköterskor, förskollärare, lärare fritidshem, lärare för årskurs 7–9 och personal till Miljö- och bygg.

Under 2022 har arbetsmiljöarbetet lyfts fram som fokusarbete i hela kommunen. Arbetsmiljöpolicyn har kompletterats med mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Rutin för arbetsmiljöarbetet i kommunen har tagits fram och i den ingår rutin för årlig uppföljning av arbetsmiljöarbetet. Arbetet inkluderar även utbildning i KIA-systemet för chefer och skyddsombud.

Säterbostäder AB kommer inom en 2-4 årsperiod behöva rekrytera nya medarbetare i kombination med pensionsavgångar, med ett snitt på 2 medarbetare per år under denna tid. Det finns en utmaning att hitta kompetens bland både tjänstemän med tyngdpunkt på driftpersonal. Särskilt utmanande är att rekrytera kvinnor till driftteknikerrollen för att skapa jämn balans mellan män och kvinnor sett ur ett jämställdhetsperspektiv.

De kommunala bolagen

Säterbostäder AB

För perioden januari – augusti redovisar Säterbostäder ett överskott på 4,5 mkr. Årsresultatet beräknas uppgå till 4,0 mkr före skatt, det är i paritet med budgeterat resultat.

Den ekonomiska vakansgraden uppgår hittills i år till 1,1%. Motsvarande siffra i fjol är 0,9%
De pågående stamreoveringarna med behov av evakueringsbostäder bidrar till fortsatta vakanser.

Säters Kommuns Fastighets AB

För perioden januari – augusti redovisar Säters kommuns Fastighets AB nollresultat. Bolaget räknar med att göra ett nollresultat för hela året. Bolaget räknar med att göra en vinst på 0,1 mkr före skatt för hela året.



Resultaträkning

Specifikation	(kr)	Not	Delår 202208	Delår 202108	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter:		1	96 481	95 811	150 031	161 120	161 120
Verksamhetens kostnader		2	-546 274	-528 590	-827 236	-860 220	-865 953
Avskrivningar		3	-22 634	-21 837	-32 757	-34 200	-34 200
Verksamhetens nettokostnader			-472 427	-454 616	-709 962	-733 300	-739 033
Skatteintäkter		4	387 996	369 917	557 778	566 487	579 992
Generella statsbidrag		5	123 017	114 490	169 536	176 890	181 592
Verksamhetens resultat			38 586	29 791	17 352	10 077	22 551
Finansiella intäkter		6	2 190	1 564	2 565	2 335	2 335
Finansiella kostnader		7	-877	-664	-980	-4 950	-3 950
Pensionsförvaltning		8	-11 304	-1 331	-1 918	1 177	-11 000
Resultat efter finansiella poster			28 595	29 360	17 019	8 639	9 936

Finansieringsanalys

Kassaflödesanalys		Delår 202208	Delår 202108	Bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		28 595	29 360	17 019
Utbetalningar för ianspråkta avsättningar				
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	22 601	22 270	33 502
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapitalet		51 196	51 630	50 521
Ökning (-)/ minskning (+) kortfr fordringar	16	18 577	8 578	-13 000
Ökning (-)/ minskning (+) pensionsförvaltning	17	11 304	1 330	1 918
Ökning (-)/ minskning (+) exploateringsfastigheter				475
Ökning (+)/ minskning (-) korta skulder	22	-50 679	-45 023	-4 620
Löpande verksamheten		30 399	16 515	35 294
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar			-604	-603
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-72 286	-51 086	-84 012
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11			307
Inköp av finansiella anläggningstillgångar		-1 109		-1 109
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Investeringsverksamheten		-73 395	-51 690	-85 417
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		60 000		
Amortering av skuld			-10 000	-10 000
Ökning av långfristiga skulder	21	-54	-694	-1 492
Minskning av långfristiga fordringar				
Finansieringsverksamheten		59 946	-10 694	-11 492
Årets kassaflöde		16 950	-45 873	-61 615
Likvida medel vid årets början		6 301	67 916	67 916
Likvida medel vid årets slut		23 251	22 043	6 301
Årets kassaflöde		16 950	-45 873	-61 615



Balansräkning

(kr)

TILLGÅNGAR	Not	Delår 202208	Delår 202108	Bokslut 2021
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella tillgångar</i>	12	641	1 167	992
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	635 036	560 075	579 339
maskiner och inventarier	14	24 332	26 945	30 024
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
värdepapper, aktier o bostadsrätter	15	36 251	35 143	35 143
Summa anläggningstillgångar		696 260	623 330	645 498
Omsättningstillgångar:				
exploateringsmark		3 593	4 068	3 593
fordringar	16	66 174	63 172	84 751
kortfristiga placeringar	17	125 419	137 310	136 723
kassa och bank	18	23 251	22 043	6 301
Summa omsättningstillgångar		218 437	226 593	231 368
SUMMA TILLGÅNGAR		914 696	849 923	876 866
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget kapital				
Ingående eget kapital		475 954	458 940	458 935
Resultat		28 595	29 360	17 019
Summa eget kapital	19	504 549	488 300	475 954
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	20	12 914	13 261	12 947
Summa avsättningar		12 914	13 261	12 947
Skulder				
Långfristiga skulder	21	310 672	251 525	250 726
Kortfristiga skulder	22	86 561	96 837	137 240
Summa skulder		397 233	348 362	387 966
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		914 696	849 923	876 867
Panter och ansvarsförbindelser				
Borgen och andra förpliktelser mot kommunens företag	23	307 900	307 900	307 900
Övriga förpliktelser	24	10 029	12 030	10 451
Pensionsutfästelser enligt kollektivavtal	25	208 417	216 054	212 410
		526 346	535 984	530 761



Noter

NOTHÄNVISNINGAR

RESULTATRÄKNING

Not 1: Verksamhetens intäkter

	Redovisning 202208	Redovisning 202108	Redovisning 2021
Försäljningsintäkter	4 829	3 415	10 396
Taxor och avgifter	40 957	40 115	63 079
Hyor och arrenden	5 802	5 021	7 735
Statliga bidrag	36 691	35 834	54 034
Övriga bidrag	898	1 378	2 094
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	7 305	8 973	12 651
Försäljning av anläggningstillgångar	0	1 075	40
Verksamhetens intäkter	96 481	95 811	150 031

Not 2: Verksamhetens kostnader

Löner och sociala avgifter	318 820	299 000	476 818
Pensionskostnader	24 342	34 408	48 728
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	3 920	2 631	4 967
Bränsle, energi och vatten	8 971	8 475	12 933
Köp av huvudverksamhet	82 852	82 747	123 146
Lokal- och markhyror	15 932	15 500	23 009
Övriga tjänster	25 354	22 563	35 597
Lämnade bidrag	15 732	15 652	21 790
Realisationsförluster och utrangeringar			860
Räkenskapsrevision			125
Övriga kostnader	50 351	47 614	79 262
Verksamhetens kostnader	546 274	528 590	827 236

Säsongsvariationer

Vintervårdhållningen belastar kostnadssidan under årets första fem månader och årets två sista.

Not 3: Av- och nedskrivningar

Avskrivning immateriella tillgångar	351	315	490
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	17 466	16 854	25 265
Avskrivning maskiner och inventarier	4 818	4 667	7 001
Summa	22 634	21 837	32 757

Not 4: Skatteintäkter

Preliminär kommunalskatt	376 225	362 174	543 260
Preliminär slutavräkning innevarande år	7 769	5 611	12 741
Slutavräkningsdifferens föregående år	4 003	2 132	1 777
Summa skatteintäkter	387 996	369 917	557 778

Not 5: Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämningsbidrag	84 592	72 946	109 419
Kommunal fastighetsavgift	24 086	22 771	34 696
Kostnadsutjämningsavgift	-12 971	-9 519	-14 279
Avgift till LSS-utjämning	0	-825	-1 238
Bidrag för LSS-utjämning	783		
Införandebidrag		1 545	2 319
Flyktingsstöd tillfälligt bidrag	91		
Äldreomsorgssatsning	5 548	5 478	
Övriga generella bidrag	226		5 478
Regleringsbidrag	20 661	22 094	33 141
Summa generella statsbidrag o utjämning	123 017	114 490	169 536



NOTHÄNVISNINGAR	Redovisning	Redovisning	Redovisning
RESULTATRÄKNING	202208	202108	2021
Not 6 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	201	12	24
Aktieutdelning	576	269	440
Borgensavgift kommunens bolag	513	496	753
Ersättning från kommunkontosystemet äldrebooster	900	787	1 348
Summa	2 190	1 564	2 565
Not 7 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	719	498	740
Övrigt	159	166	240
Summa	877	664	980
Not 8: Kommunens pensionsförvaltning			
Pensionsförvaltningen avser framtida pensionsutbetalningar.	-11 304	941	-1 918
	-11 304	941	-1 918
NOTHÄNVISNINGAR			
FINANSIERINGSANALYS/Kassaflödesanalys			
Not 9: Ej likviditetspåverkande poster			
Avskrivningar	22 634	21 837	32 757
Avsättning för pensioner, se balansräkning not 20	-33	450	767
Balansjustering - eget kapital	0	-17	-22
Balansjustering - eget kapital. Ny redovisningslag			
Realisationsvinst/förlust			
Summa	22 601	22 270	33 502
Not 10: Investering i materiella anläggningstillgångar			
Fasta anläggningstillgångar			79 024
Inventarier, inköp	72 286		4 988
Pågående investeringar		51 085	
Summa	72 286	51 085	84 012
Not 11: Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Utrangeringar			307
Fastigheter			
Maskiner och inventarier			
Summa	0	0	307



NOTHÄNVISNINGAR

BALANSRÄKNING

Not 12: Immateriella tillgångar

Förvärvade immateriella tillgångar

	Redovisning 202208	Redovisning 202108	Redovisning 2021
Anskaffningsvärde	2 053	2 053	2 054
Akkumulerade avskrivningar	-1 413	-886	-1 062
Bokfört värde	640	1 167	992
Genomsnittlig nyttjandeperiod	3 år	3 år	3 år
Redovisat värde vid årets början	992	878	878
Årets investeringar	0	604	604
Årets avskrivningar	-351	-315	-490
Redovisat värde vid årets slut	641	1 167	992

Not 13 Materiella anläggningstillgångar, årets händelser

Mark, byggnader, tekniska anläggningar

Ingående anskaffningsvärde	579 339	526 155	525 888
Årets investeringar	73 162		79 024
Försäljningar		-43	-308
Utrangering		-267	
Årets avskrivningar	-17 466	-16 854	-25 265
Pågående investeringar		51 085	
Utgående anskaffningsvärde	635 036	560 076	579 339
Genomsnittlig nyttjandeperiod	24 år	24 år	24 år
Linjär avskrivning tillämpas. Mark avskrives ej			

Not 14 Maskiner och Inventarier

Ingående anskaffningsvärde	30 025	83 708	88 661
Årets investeringar	105		4 988
Försäljningar		-459	
Överföringar	-980		2 014
Utgående anskaffningsvärde	29 150	83 249	95 663
Ingående ackumulerade avskrivningar	-58 637	-51 670	-58 637
Försäljningar		34	
Årets avskrivningar	-4 818	-4 668	-7 001
Utgående ackumulerade avskrivningar	-63 455	-56 304	-65 638
Utgående redovisat värde	24 332	26 945	30 025
Genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år
Linjär avskrivning tillämpa. Konst avskrives ej.			

Not 15: Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper, aktier och bostadsrätter

Aktier Säterbostäder och aktieägartillskott	19 000	19 000	19 000
Aktieägartillskott Säterbostäder	6 700	6 700	6 700
Andelar Kommuninvest	10 200	9 092	9 092
Falun Borlänge -regionen AB	38	38	38
Utveckling i Dalarna Holding AB	220	220	220
Inera AB	43	43	43
Övrigt	51	51	51
	36 251	35 143	35 143



NOTHÄNVISNINGAR

BALANSRÄKNING

Not 16 : Kortfristiga fordringar

	Redovisning 202208	Redovisning 202108	Redovisning 2021
Kundfordringar	2 691	1 859	8 131
Skattefordringar	30 731	30 773	33 256
Förutbetalda kostnader/ upplupna intäkter	24 424	13 754	16 755
Övriga kortfristiga fordringar	8 328	16 786	26 609
Summa	66 174	63 172	84 751

Not 17: Pensionsförvaltning

Bankmedel avsedda för fondering till framtida

pensionsutbetalningar

Upplupna ränteintäkter 728 741 1 296

Obligationer, förlagsbevis mm 93 000 130 622 130 622

Nedskrivning av kortfristiga placeringar

Värdereglering verkligt värde 3 310 -762 -2 240

Kassa kapitalförvaltning 28 380 6 709 7 044

Summa 125 419 137 310 136 723

Genomsnittlig räntebindningstid 8,3 år 8,3 år 8,3 år

Genomsnittlig ränta 2,38% 2,38% 2,28%

Not 18: Kassa och bank

Kassa, bank 1 140 1 093 1 426

Koncernkonto 22 110 20 950 4 874

23 251 22 043 6 301

Koncernkonto:

Limit -55 000 -55 000 -55 000

Behållning koncernkontot **23 251 20 950 4 874**

varav

Sätters kommun 22 941 19 957 3 320

Säterbostäder AB -810 603 1 167

Sätters kommuns Fastighets AB -21 390 387

22 110 20 950 4 874

Not 19: Eget kapital

Ingående eget kapital 475 954 458 957 458 957

Justering eget kapital föregående år -17 -22

Årets resultat 28 595 29 360 17 019

Varav Resultatutjämningsreserv 5 936 5 936 5 936

Varav övrigt eget kapital 1 846 1 851 1 824

Summa eget kapital 504 549 488 300 475 954

Anläggningskapital 385 588 358 544 381 826

Rörelsekapital 118 961 129 756 94 128

Summa eget kapital 504 549 488 300 475 954

Eget kapital består av:

Pensionsmedel för framtida pensionsutbetalningar 125 419 137 310 136 723

Vatten- och renhållning (belopp anges vid årsbokslut) -1 639

Övrigt eget kapital (inkl va-renh vid delårsbokslut) 379 130 350 990 340 870

Summa Eget kapital 504 549 488 300 475 954



NOTHÄNVISNINGAR

BALANSRÄKNING

Not 20: Avsättningar för pensioner

	Redovisning 202208	Redovisning 202108	Redovisning 2021
Ingående avsättning	8 267	8 028	8 028
Årets förändring	-32	450	239
<i>Varav</i>			
Ränte- och basbeloppsuppräkningsar	223	128	150
Övrigt	227	2	317
Pensionsutbetalningar	-494	-407	-647
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	0	6	6
Intjänad särskild avtalspension	18	633	366
Förändring av löneskatt	-6	88	47

8 235 **8 478** **8 267**

Avsättning för förtroendevalda	3 544	3 849	3 766
Löneskatt	1 135	934	914

Summa visstids- och garantipensioner **4 679** **4 783** **4 680**

Summa avsättning till pensioner **12 914** **13 261** **12 947**

Not 21: Långfristiga skulder

Lån i banker/kreditinstitut	300 000	240 000	240 000
Genomsnittlig räntebindingstid	5 år	1,23 år	5 år
Genomsnittlig ränta	0,30%	0,31%	0,30%
Anslutningsavgifter långfristig del	9 320	8 741	8 438
Övriga långfristiga skulder	1 352	2 784	2 288
- Återstående antal år (vägt medel)	20 år	20 år	14 år

Summa långfristiga skulder **310 672** **251 525** **250 726**

Not 22: Kortfristiga skulder

Kortfristig skuld till kreditinstitut och kunder	2 200	3 223	3 755
Leverantörsskulder	27 355	14 928	33 931
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	8 861	9 340	7 892
Övriga kortfristiga skulder	-3 269	-4 830	1 068
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	51 413	74 176	90 593

Summa **86 561** **96 837** **137 240**

Not 23 Borgens-och övriga ansvarsförbindelser

Säterbostäder AB	305 500	305 500	305 500
Sätters Kommuns Fastighets AB	2 400	2 400	2 400

307 900 **307 900** **307 900**

Not 24: Övriga förpliktelser

Kommunen:

Kommunalt borgens- o förlustansvar egnahem	158	173	158
Kommunen för Sätters Golfklubb	6 387	6 451	6 387
Kommunen för Sätters IF Fotboll	1 423	1 593	1 423
Kommunen för Sätters GOIF	2 063	2 313	2 063
Östra Gustafs Fibernät Ekonomisk förening	0	1 500	0

10 029 **12 030** **10 029**



NOTHÄNVISNINGAR

Not 25: Pensionsutfästelser enligt avtal

Pensionsutfästelser netto enl KPA/Skandia

Löneskatt 24,26 %

Ansvarsförbindelse specifikation

Ingående avsättning

Utbetalningar

Sänkning av diskonteringsränta

Ränte- och basbeloppsuppräknings

Aktualisering

Bromsen

Övrigt

Utgående avsättning

Ingående löneskatt

Förändring av löneskatt

Ansvarsförbindelse för förtroendevalda

Löneskatt

Summa

Redovisning

202208

Redovisning

202108

Redovisning

2021

168 190

171 160

168 253

37 332

41 523

40 818

205 522

212 683

209 071

168 252

171 437

171 437

-3 511

-7 028

-10 580

4 071

2 546

2 918

-622

4 205

4 477

168 190

171 160

168 252

40 818

41 590

41 590

-3 486

-67

-772

37 332

41 523

40 818

205 522

212 683

209 070

2 330

2 713

2 688

565

658

652

2 895

3 371

3 340

208 417

216 054

212 410

Nyckeltal

NYCKELTAL

202208

202108

2021

Verksamheternas nettokostnads andel av skatteintäkterna

92%

94%

98%

Förändring av verksamheternas nettokostnad kronor jmf med motsvarande period föregående år

17 822

14 234

34 416

Ökningen i procent

4%

3%

5%

Förändring av skatteintäkterna kronor

26 606

25 305

40 881

Förändring av skatteintäkterna procent

4%

6%

5%

Likvida medel/ externa kostnader

4%

4%

1%

Likvida medel/ externa kostnader inkl pensionsfond

26%

41%

17%

Soliditet exkl ansvarsförbindelse pensioner

55%

58%

54%

Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner

32%

32%

30%



**Driftredovisning 202208
Säters kommun**

+ = överskott
- = underskott

Nämnd/styrelse kkr	Intäkter				Kostnader				Budgetavvikelse 202208			
	Utfall 202208	Budget 202208	Utfall 202108	Utfall 202208	Utfall 202208	Budget 202208	Utfall 202108	Utfall 202208	Netto 202208	Intäkter	Kostnader	Netto
Kulturnämnden (KN)	2 052	927	2 011	11 470	12 065	10 273	9 417	1 126	595	1 721		
Revisionen (Rev)	27 479	27 300	0	501	661	431	501	0	160	160		
Barn-och utbildningsnämnd (BUN)	24 333	21 605	27 728	216 776	220 203	212 249	189 297	179	3 427	3 606		
Socialnämnden (SOC)	60 868	61 905	27 874	207 082	203 346	207 020	182 750	2 728	-3 736	-1 008		
Samhällsbyggnadsnämnd (SBN)	2 917	3 297	60 900	87 560	91 621	83 796	26 693	-1 038	4 060	3 023		
Miljö- och byggnämnden (MBN)	28 310	29 146	2 637	6 955	6 353	4 882	4 037	-380	-602	-981		
VA - renhållning (VA)	0	0	28 821	28 998	29 088	27 275	688	-836	90	-746		
Överförmyndare (ÖFM)	0	0	0	678	684	615	678	0	6	6		
Räddningstjänst (RDM)	0	0	0	8 082	7 760	7 667	8 082	0	-322	-322		
Upphandlingscenter (UHC)	0	0	0	742	743	716	742	0	1	1		
Kommunstyrelsen (KS)	5 862	6 278	4 411	49 033	51 089	46 823	43 171	-416	2 056	1 640		
Pensioner	0	0	0	17 686	12 987	14 594	17 686	0	-4 699	-4 699		
Reserv oförutsedda kostnader	0	0	0	0	3 378	0	0	0	3 378	3 378		
E-arkiv	2 759	2 996	2 814	2 759	2 996	2 814	0	-237	237	0		
S:a nämnder /styr	154 581	153 453	157 197	638 322	642 973	619 155	483 742	1 127	4 651	5 778		



Investeringsammandrag

Belopp i kkr

Nämnd/Styrelse	Redovisning 202208	Årsbudget 2022	Prognos 2022	Utfall aug av årsbudget	Budgetavvikelse 2022
Kulturnämnd	325	847	847	38%	0
Barn- och utbildningsnämnd					
För- och grundskola	851	2 000	2 000	43%	0
Gymnasieskola -vux	2	0	0	0%	0
	853	2 000	2 000	43%	0
Socialnämnden	65	500	500	13%	0
Samhällsbyggnadsnämnden					
Samhällsbyggnadsförvaltningen	3 300	6 890	4 640	48%	-2 250
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0%	0
Fastighetskontoret	6 576	43 431	18 731	15%	-24 700
Gatukontoret	4 971	13 113	12 714	38%	-399
Lokalservice	30	100	100	30%	0
Kostenheten	0	200	200	0%	0
VA/Renhållning	12 422	42 495	27 572	29%	-14 923
	27 299	106 229	63 957	26%	-42 272
Kommunstyrelse					
Kommunkansli	1 468	8 274	8 274	18%	0
IT- enheten	1 640	4 650	4 650	35%	0
	3 108	12 924	12 924	24%	0
S:a nämnder/styrelser	31 650	122 500	80 228	26%	-42 272
SÄBO	41 512	0	99 895	0%	99 895
Total Inkl SÄBO	73 162	122 500	180 123	60%	57 623



Tillämpade redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad efter den nya Redovisningslagen (LKBR) samt efter rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). De områden som är berörda är framför allt värdering av kortfristiga placeringar, se mer nedan.

Kapitalkostnader - Kapitalkostnaderna belastar förvaltningarnas driftanslag. De består av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningsvärde och är linjär, d v s lika stort belopp varje år under nyttjandetiden. Intern ränta beräknas på tillgångens bokförda värde vid varje månads ingång. Räntesatsen för år 2022 är 1,5 %. Räntan baseras på den ränta kommunen betalar på sina externa lån. Aktivering av anläggningstillgångar sker i huvudsakligen där anskaffningsvärdet överstiger ett basbelopp (basbeloppet 48,3 kkr år 2022) och en ekonomisk livslängd som överstiger tre år. Tillgångarnas livslängd utgår från investeringens nyttjandetid

Personalomkostnadspålägg - Personalomkostnadspålägg kostnadsförs i samband med bokföring av löner (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Under år 2022 har procentsatsen för anställda enligt kommunala avtal varit 39,25 % och för politiker och uppdragstagare mm 31,42%. Personalomkostnadstillägget betalas som en intern ersättning från förvaltningarna till finansförvaltningen som ansvarar för utbetalningarna.

Skatteintäkterna - Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR's augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR 2. Anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över 20 år.

Interna transaktioner - Varor och tjänster som överförs från en verksamhet till en annan internfaktureras till självkostnadspris. Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, tex vid va- och renhållning. Kommunens interna transaktioner uppgår vid delåret 2022 till 62,4 mkr.

Pensionerna - Periodisering av den individuella delen av pensionerna och löneskatten har skett med underlag från Skandias prognos 2022-08. Samma prognos har använts för avsättningar och ansvarsförbindelse. Se även förvaltningsberättelsen.

Semesterlöneskulden bokförs löpande under året i samband med löneutbetalningarna. Uppehålls- och ferielöneskuld har periodiserats med utgångspunkt från sammanställning från Personec. Vid delårstillfället överstiger uttaget av semester den intjänade, men utjämning sker under hösten.

Finansieringsanalysens siffror gäller förändringen från januari till augusti. Någon periodiserad budget görs inte på denna och jämförelse kan därför inte göras.



Bolagen Sammanställd redovisning görs inte i delårsrapporten. Bolagens resultaträkningar bifogas och en sammanställning av större koncerninterna mellanhavanden görs. Bolagskoncernen ägs av kommunen till 100 procent. Resultatet kommenteras i förvaltningsberättelsen under särskild rubrik.

Leasingavgifter - Kommunens leasingavtal klassificeras som operationella förutom bilarna som klassificeras som finansiella. Hyresavtalen klassificeras som operationella eftersom de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet i allt väsentligt inte överförs till kommunen.

Pensionsmedelsförvaltning Pensionsmedlen värderas till marknadsvärdet.

ORD OCH UTTRYCK

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Finansieringsanalysen visar hur årets löpande verksamhet och investeringar har finansierats och hur verksamhetens likvida ställning har påverkats. Finansieringsanalysen är utformad som en betalningsflödesrapport.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital). Genom att jämföra två balansräkningar kan vi se hur likvida medel, lån och anläggningars värde har förändrats under året.

Tillgångar är dels omsättningstillgångar till exempel kontanter, pengar på banken, statsbidragsfordringar, förråd, dels anläggningstillgångar till exempel fastigheter, inventarier, aktier, långfristiga fordringar.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar. Dels rörelsekapitalet som är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder, dels anläggningsskapitalet som är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. En del av pensionsskulden finns bland avsättningar.

Skulder är dels kortfristiga (skall betalas inom ett år) och dels långfristiga.

Kkr = kilokronor, tusentals kronor

Mkr = megakronor, miljontals kronor



Resultaträkningar från kommunens bolag

Säterbostäder AB Resultaträkning (Mkr)	Jan-augusti 2022	Prognos	Budget 2022	Differens
		helår 2022		prognos/ budget
Nettoomsättning	62,0	93,1	93,3	-0,2
Driftskostnader	-38,4	-60,0	-60,1	0,1
Underhållskostnader	-7,4	-11,0	-11,0	0,0
Fastighetsskatt	-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Driftnetto	15,6	21,1	21,2	-0,1
Avskrivningar	-8,9	-13,5	-13,0	-0,5
Räntekostnader (netto)	-2,2	-3,6	-4,2	0,6
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	4,5	4,0	4,0	0,0

Sätters kommuns Fastighets AB

Resultaträkning (Mkr)	Jan-augusti 2022	Prognos	Budget 2022	Differens
		helår 2022		prognos/ budget
Nettoomsättning	0,9	1,6	1,5	0,0
Driftskostnader	-0,9	-1,4	-1,4	0,1
Avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Räntekostnader (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	0,0	0,1	0,0	0,1

Större koncerninterna mellanhavanden (Mkr)

Kommunens intäkter

<u>Specifikation</u>	<u>Säterbostäder</u>	<u>Fastighetsbolaget</u>	<u>Summa</u>
Konsumtionsavgifter va/renhållning mm	0,56	0,00	0,56
	0,56	0,00	0,56

Kommunens kostnader

<u>Specifikation</u>	<u>Säterbostäder</u>	<u>Fastighetsbolaget</u>	
Hyror	10,32	0,00	10,32
Motorvärmare/Carport	0,18	0,00	0,18
Värme	0,06	0,00	0,06
Tjänsteköp och liknande	0,16	0,00	0,16
Övrigt, "samordnade inköp"	0,09	0,00	0,09
	10,81	0,00	10,81



**SÄTERS
KOMMUN**

Utlåtande från kommunens revisorer