



Delårsrapport

2021-01-01 – 2021-08-31

med

Årsprognos 2021-12-31



SÄTERS KOMMUN

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Allmänt	3
Viktiga händelser.....	3
Avstämning av finansiella mål	3
Avstämning av strategiska mål	5
Resultatprognos	12
Verksamheternas nettokostnader.....	12
Skatte- och statsbidragsintäkter... ..	14
Finansiella intäkter	14
Finansiella kostnader	14
Investeringar.....	14
Pensionsmedelsförvaltning.....	15
Pensionsförpliktelser	15
Personalredovisning.....	15
De kommunala bolagen.....	18
Resultaträkning	19
Finansieringsanalys	19
Balansräkning	20
Noter	21
Noter - Resultaträkning	21
Noter - Finansieringsanalys	22
Noter – Balansräkning	23
Driftsammandrag	27
Investeringssammandrag	28
Nyckeltal	29
Tillämpade redovisningsprinciper – Ord och uttryck	30
Resultaträkningar från kommunens bolag	32
Större koncerninterna mellanhavanden	32
Utlåtande från kommunens revisorer	33

Förvaltningsberättelse

Allmänt

Enligt Lagen om kommunal redovisning kap.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 Säters kommun perioden januari till augusti.

Säters 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 Säters befolkning 2021 ökat under året med 42 personer och antal invånare 2021-06-30 var 11 203. Enligt statistik från KIR befolkningsregister har Säters befolkning ökat ytterligare och var i slutet av augusti 11 216 invånare. Prognosen är att målet på 11 210 personer den 1 november 2021 bör kunna uppnås.

Kommunfullmäktige har under året beslutat,

- Ny upphandlingspolicy för samverkanskommunerna Säter, Falun, Borlänge, Avesta, Gagnef, Hedemora och Ludvika
- Reviderat reglemente, bolagsordning mm för FBR (Falun-Borlänge regionen) utifrån att Ludvika och Smedjebacken gått ur det bolaget.
- Reviderat reglemente för krisledningsnämnd
- Nytt ägardirektiv till Säterbostäder
- Reviderad pensionspolicy för Säters kommun

Avstämning av finansiella mål

Resultatmål

För 2021 är resultatmålet satt till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Detta innebär för Säters kommun ett budgeterat plusresultat på 15,0 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 13,6 mkr. Målet uppnås ej.

	Budget 2021	Prognos 2021
Resultat/balanskravsresultat	8 920	8 443
VA resultat/prognos	0	-875
Avkastning pensionsmedel	-1 238	-1 238
Tillskott pensionsmedel	7 300	7 300
Justerat resultat	14 982	13 630

Då inga avdrag/tillägg görs vid en balanskravsutredning är resultatet på 13 630 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 2021-2023 enligt reviderad budget 2021 (beslut KF 2020-12-03) på totalt 176,2 mkr:

2021: 55,5 mkr

2022: 53,2 mkr

2023: 67,5 mkr

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 55,5 mkr. Till detta kommer från 2020 överförda investeringsmedel med 31,9 mkr. Summa investeringsvolym 87,4 mkr.

Prognosen för årets investeringar ligger på 64,2 mkr och uppgår till 100,2 mkr inklusive SÄBO. Självfinansieringsgraden uppgår till 69% och har beräknats exklusive SÄBO genom att det är ett beslut av ett enskilt objekt. Målet uppnås.

Skuldsättning

Säters kommun har en jämförelsevis låg skuldsättningsnivå. Det har även kommunens bostadsbolag Säterbostäder AB. Både kommunen och bostadsbolaget står dock inför stora investeringar som kräver ökad upplåning och skuldsättningen behöver styras. I riktlinjer för god ekonomisk hushållning har därför ett skuldsättningstak införts. Detta är relaterat till Kommuninvests limit för kommunkoncerner. Kommunens skuldsättning ska maximalt uppgå till 75 % av Kommuninvests limit. I skuldsättning ingår kommunkoncernens kortfristiga och långfristiga skulder, avsättningar, pensionsåtaganden och extern borgen med avräkning av kassa/bank samt 85 % av det bokförda värdet på kommunens kapitalförvaltning (pensionsmedel). 2020-12-31 uppgick kommunkoncernens skuldsättning till 72 528 kr/invånare. 75 % av koncernens limit var 90 000 kr/invånare.

Under året har återbetalning av lån gjort med 10 mkr och kommunens långfristiga lån uppgår därmed till 240 mkr. Säterbostäder AB har under året ökat upplåningen med 17,5 mkr. En fullständig beräkning av skuldsättning kan inte göras till delårsrapporten då kommunen inte gör ett koncernbokslut vid denna tidpunkt. Även med en nettoökning av långfristiga lån på 7,5 mkr för koncernen görs bedömningen att kommunkoncernen kommer att uppnå en skuldsättning under beslutat skuldsättningstak. Målet uppnås.

Pensionsmedlens användning

I beslut om budget för 2021 bestämdes att 7,3 mkr skall disponeras ur pensionsmedelsförvaltningen för att finansiera kostnader för intjänad pensionsrätt. Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller ca 1,2 mkr. Nuvarande bedömning: Målet beräknas uppnås.

Avstämning av strategiska mål

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. Nedan redovisas de 6 strategiska mål som kommunfullmäktige beslutat om och sedan följer kommentarer per nämnd.

1. Ett rikare liv

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.

2. Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun

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.

3. En omsorgsfull boendeutveckling

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.

4. En bra start i livet

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.

5. En stimulerande tillväxt

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.

6. En uppdragsbaserad kommun

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.

Kommunstyrelsesektorn	Kommentar
En bra start i livet	
För att skapa intresse och engagemang för kommunala uppdrag i framtiden ska Sätters kommun erbjuda omväxlande och kvalitativa feriearbeten för skolungdomar.	Samliga ungdomar som ville ha feriearbetet efter år 9 har haft den möjligheten, gymnasieungdomarna har erbjudits i den om fattning som beslutats. Flera grupper har haft handledare som anställts för uppdraget för att skapa intresanta och omväxlande uppgifter.
Arbeta med att övergripande implementera barnkonventionen som lag för att öka tryggheten för barn och unga i Sätters kommun.	Det övergripande arbetet med barnkonventionen är planerat att starta hösten 2021.
En omsorgsfull boendeutveckling	
Öka faktisk och upplevd trygghet genom att utveckling av lokala och regionala samverkansformer.	BRÅ arbetet pågår som tidigare.
En stimulerad tillväxt	
Stimulera och ge förutsättningar för ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbart företagande.	En kommunikationssatsning görs för att nå företagen i vår kommun med relevant information samt relevanta tjänster och stödinsatser kopplade till hållbart företagande. Detta för att öka kunskapen i området samt vilka stöd man som företagare kan nyttja för att utveckla företaget mot ett mer hållbart företagande.
Öka de lokala företagens kunskap om och motivation till att delta i offentliga upphandlingar från lokal till EU-marknadsnivå	Arbetet med tidig dialog har precis startats upp där vi bjuder in företagare, UHC (Upphandlingscenter) och UDD (Upphandlingsdialog Dalarna) för att sprida kunskap om upphandlingar och för att tillsammans förbättra upphandlingsprocessen samt stödja och uppmuntra företagen att delta. Vi sprider också information om planerade och kommande upphandlingar samt hur man som företagare kan prenumerera på dessa för att alltid vara uppdaterade.
Göra långsiktiga analyser med ett minst 15 årsperspektiv gällande: -> demografiska och befolkningsutvecklingen, investeringar/långsiktiga driftekonomiska förutsättningar, bostadsutveckling, digitalisering, kompetensförsörjning, miljö och klimat, näringsliv/tillväxt Analyserna ska användas för långsiktig planering till nytta för platsen Sätters kommuns utveckling.	
En uppdragsbaserad kommun	
Nämnderna och styrelserna ska känna till, förstå och uppfylla de direktiv som kommunstyrelsen ger för uppföljning. Nämnderna och styrelsernas återrapportering 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 får uppföljning enligt ett fastställt kalendartium. Vid uppföljningen ska för detta framtagna mall följas, det fungerar änu inte fullt ut.
En modern och innovativ personalpolitik ska säkerställa att kommunen har medarbetare som kan, vill och har möjlighet att bidra till effektiv verksamhet med god kvalitet för Säterbon.	Ett nytt samverkansavtal har tagits fram som är undertecknat av alla fack utom ett 2021-09-13. Policy och styrdokument ses över för att underlätta för medarbare kring vad som gäller. Chefsforum och HR information bedrar till att den personalpolitik som finns i Sätters kommun tillämpas och utvecklas.
För att stödja nämnderna/styrelser och förvaltningarnas arbete ska kommunstyrelsens stöd vara känt, relevant, framtidsorienterat och anpassas i dialog med nämnderna/styrelserna och förvaltningarna.	Under pandemin har nya arbetsätt prövats. Att kommunens verksamheter behöver och ska arbeta tillsammans har blivit tydligare, så även kommunikationen mellan KS stöd med sektorerna.
Ett rikare liv	
Bättre förutsättningar för aktiviteter : Genom att stödja och skapa bättre förutsättningar för organiserade och oorganiserade aktiviteter samt mötesplatser ska alla Säterbor ha möjlighet att mötas och utvecklas på fritiden.	Tillgängligheten har ökats på flera av Sätters anläggningar genom att taggsystem har installerats . I och med det kan hallarna nyttjas mer både kvällstid och helger utan att personal behöver finnas på plats.På Fritidsbanken erbjuds fritidsartiklar att låna vilket möjliggör för fler att prova på både organiserade och oorganiserade aktiviteter. Ett ekonomiskt- och miljömedvetet val.
Bland Säterborna ska det finnas god kännedom om de aktiviteter och mötesplatser som finns, samt att dessa ska upplevas som tillgängliga och öppna för alla.	Detta sker genom kommunikation, främst genom hemsida och mejlutskick till föreningar men även via annonsering i vissa fall.
Säterborna ska känna till hur de kan vara med och utveckla utbudet på fritidssystemställningar.	Informationen sprids exempelvis via föreningsträffar. Medborgarförslag bereds. I Lupp-undersökningen bland våra ungdomar ställs frågan: "Tycker du att det saknas fritidsaktiviteter där du bor?"

Kulturnämnden	Kommentar
En bra start i livet	
Genom kultur och delaktighet byggs ett demokratiskt samhälle där medskapande och egenkraft utvecklas.	Vi har anpassat våra verksamheter utifrån rådande pandemiestrektioner vilket inneburit en sänkt ambitionsnivå när det gäller programverksamhet och öppettider. Dock planerar vi för en innehållsrik höst för kultur och delaktighet.
Kultur i alla dess former och uttrycksätt berikar våra liv och bidrar till ett innovationsrikt samhälle.	
Glädjen i bildning ger möjlighet till olika infallsvinklar, kritisk granskning och förståelse för omvärlden.	
En omsorgsfull boendeutveckling	
Genom kultur och delaktighet byggs ett demokratiskt samhälle där medskapande och egenkraft utvecklas.	Se ovan
Genom att skapa kännedom om Sätters historia och kulturmiljöer inspirerar vi säterbon att upptäcka, vårda och känna stolthet över vårt kulturarv.	Vi har genomfört planeringsarbete för att på riktigt kunna starta upp arbetet med att ta fram ett strategiskt kulturmiljöprogram under året. Programmet kommer inte bara vara vägledning i planarbeten, det kommer också kunna sprida kompetens och sakkunskap om våra kulturmiljöer.
En uppdragsbaserad kommun	
Genom kultur och delaktighet byggs ett demokratiskt samhälle där medskapande och egenkraft utvecklas.	Biblioteken är en uppskattad och demokratiskt mötesplats för bildning och kreativitet som har varit saknad av våra medborgare under pandemin. Vi har på kort tid fått många uppskattande kommentarer över att vi återigen kan börja öppna upp.
Kultur i alla dess former och uttrycksätt berikar våra liv och bidrar till ett innovationsrikt samhälle.	Vi har satt i princip det mesta av programverksamheten på paus under pandemin, när vi öppnat upp har det varit mycket välbesökt och uppskattat
Glädjen i bildning ger möjlighet till olika infallsvinklar, kritisk granskning och förståelse för omvärlden.	
Genom att skapa kännedom om Sätters historia och kulturmiljöer inspirerar vi säterbon att upptäcka, vårda och känna stolthet över vårt kulturarv.	
Genom att skapa kännedom om Sätters historia och kulturmiljöer inspirerar vi säterbon att upptäcka, vårda och känna stolthet över vårt kulturarv.	Vi har genomfört planeringsarbete för att på riktigt kunna starta upp arbetet med att ta fram ett strategiskt kulturmiljöprogram under året. Programmet kommer inte bara vara vägledning i planarbeten, det kommer också kunna sprida kompetens och sakkunskap om våra kulturmiljöer.
Ett rikare liv	
Genom kultur och delaktighet byggs ett demokratiskt samhälle där medskapande och egenkraft utvecklas.	Se tidigare kommentarer
Kultur i alla dess former och uttrycksätt berikar våra liv och bidrar till ett innovationsrikt samhälle.	
Glädjen i bildning ger möjlighet till olika infallsvinklar, kritisk granskning och förståelse för omvärlden.	
Genom att skapa kännedom om Sätters historia och kulturmiljöer inspirerar vi säterbon att upptäcka, vårda och känna stolthet över vårt kulturarv.	Vi har genomfört planeringsarbete för att på riktigt kunna starta upp arbetet med att ta fram ett strategiskt kulturmiljöprogram under året. Programmet kommer inte bara vara vägledning i planarbeten, det kommer också kunna sprida kompetens och sakkunskap om våra kulturmiljöer.

Barn och utbildningsnämnden	Kommentar
En bra start i livet	
Alla elever når höga studieresultat med lägst godkända betyg.	Så kort tid in på läsåret är endast en bråkdel av målen utvärderade.
Sektorns mål läsåret 20/21:	
Högre genomsnittligt meritvärde i åk 6	Andel behöriga i alla ämnen ökar till 90%
Högre genomsnittligt meritvärde i åk 9	Höja genomsnittligt meritvärde till lägst 220
Högre andel behöriga till yrkesprogram	Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram lägst ska vara 90%.
Högre andel behöriga till högskoleförberedande program	Andelen elever i åk 9 som är behöriga till högskoleförberedande program lägst ska vara 80%.
Nationella prov i matematik åk 3	Andel elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik ska vara lägst 80%
Nationella prov i svenska åk 3	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk ska vara lägst 80%
Hemkommunens gymnasieelever med examen inom 4 år, lägst 75%	Hemkommunens gymnasieelever med examen inom 4 år, lägst 75%
IMY 100% yrkesbehörighet efter avslutad utbildning inom 2 år	Avser vård och omsorg, vårdbiträde, barn och fritid, barnskötare/elevassistent
IMS 100% med betyg SVA åk 9 inom 2 år	
IMA studier eller arbete	Alla elever går vidare till studier eller arbete inom 3 år och fullföljer.
Tidiga insatser för en god skolgång och hälsa	Med tidiga insatser stärker vi barn och ungdomars förutsättningar för god skolgång och hälsa.
Trygghet och studiero: Studiero ökar till 70%	Elever i åk 5: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, andel (%). Andelen elever i åk 5 som svarar positivt på påståendet "Jag har studiero på lektionerna" lägst ska vara 70%.
Trygghet och studiero: Trygghet ökar till 90%	Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%). Andelen elever i åk 5 som svarar positivt på påståendet "Jag har studiero på lektionerna" lägst ska vara 90%.
Trygghet och studiero: Studiero ökar till 65%	Elever i åk 9: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, andel (%). Andelen elever i åk 9 som svarar positivt på påståendet "Jag har studiero på lektionerna" lägst ska vara 65%.
Trygghet och studiero: Trygghet ökar till 90%	Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%). Andelen elever i åk 9 som svarar positivt på påståendet "Jag känner mig trygg i skolan" lägst ska vara 90%.
Heltidstjänster i förskolan med förskollärlig legitimation ökar till 40%	Heltidstjänster i förskolan med förskollärlig legitimation
Minska timvikarier med 25%	Färre antal timvikarier (timmar)
Främja en livslång lust att lära	Främja en livslång lust att lära - förskolan stimulerar och utmanar barns utveckling och lärande, samverkan mellan förskola och hem
Öka andel inskrivna elever	Öka andelen inskrivna barn och elever till 25% av kommunens 7-20 åringar
Utöka kursutbudet	Öka kulturskolans utbud med minst 3 ämneskurser
Komvux färre avhopp	Färre elevavhopp på utbildningar både lokalt och på distans.
LÄRVUX fler inskrivna elever	Öka antalet inskrivna elever med 50%.
Grundläggande vuxenutbildning	Öka genomströmningen på Grundvux.
SFI	Öka genomströmningen på SFI.

Socialnämnden	Kommentar
En bra start i livet	
Nämnden: En bra start i livet. * Socialnämnden ska genom tidiga insatser och samverkan skapa förutsättningar för en bra start i livet byggt på demokratiska värderingar och kunskap\ * Socialnämnden ska genom aktiva insatser bidra till en god hälsa genom hela livet och verka för värdighet vid livets slut	Socialnämnden har delvis uppnått målet. Verksamheterna är aktiva med att sprida information om hur Säterbon kan få stöd i olika livssituationer. Pandemin har begränsat möjligheten till att nå ut med information, speciellt fysiska informationstillfällen. Genom aktiva insatser har verksamheterna arbetat för värdighet vid livets slut.
En omsorgsfull boendeutveckling	
Nämnden: En omsorgsfull boendeutveckling. * Socialnämnden ska tydligt beskriva behovet av olika boendeformer och aktivt verka för att dessa finns för att motsvara behovet på kort och lång sikt * Socialnämnden ska utifrån givna förutsättningar aktivt medverka för optimala funktioner på det nya särskilda boendet och på den planerade gruppboenden	Socialnämnden har genom samarbete med Säterbostäder numera tillgång till jourlägenheter med sociala kontrakt. I samverkan med Samhällsbyggnadssektorn kartlägga behovet av olika boendeformer. Sociala sektorn verkar för att Säterbon ska få det stöd som behövs för att den ska kunna bo kvar hemma så länge som möjligt. I utformandet av nya boendeformer samverkar sociala sektorn med andra aktörer för att utformningen av verksamheten ska blir optimal för Säterbon.
En stimulerad tillväxt	
Nämnden: En stimulerande tillväxt. Socialnämnden ska genom att vara goda ambassadörer för Säter kommun bidra till att kommunen utvecklas med kompetenta medarbetare och aktiva företagare	Sociala sektorn arbetar för en god arbetsmiljö, bland annat facklig samverkan på alla nivåer med ett gott resultat. Vissa aktiviteter har inte kunnat genomföras på grund av pandemin, men planeras för kommande år.
En uppdragsbaserad kommun	
Nämnden: En uppdragsbaserad kommun.Socialnämnden har en förvaltning som är anpassningsbar och ger/har ett behovsanpassat arbetssätt vid utförandet av omsorgen/stödet\ 	Sociala sektorn är en flexibel och anpassningsbar organisation för att möta upp Säterbons behov. Sektorn arbetar för att säkerställa ett professionellt bemötande och ett systematiskt arbetssätt. Genom ett evidensbaserat arbetssätt utreder och utför sektorn insatser av god kvalitet.
Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun	
Nämnden: Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun.Socialnämnden ska genom att bedriva ett aktivt miljöarbete och ansvarsfullt användande av närproducerade varor och tjänster vara i framkant i miljöarbetet vilket leder mot en hållbar kommun.	Sociala sektorn har utvecklat teknikanvändandet och kommer att öka takten inom området. Digitala möten och utbildningar har bidragit till minskat resande. Sektorn påverkar verksamheterna till att använda miljövänliga varor och tjänster. Under pandemin har dock engångs- och skyddsmaterial ökat markant.
Ett rikare liv	
Nämnden: Ett rikare liv. Socialnämnden ska stimulera ett utbud av aktiviteter som främjar välbefinnande, gemenskap, samhörighet och integration vilket ger delaktighet och ett rikare liv.	Utbudet av aktiviteter har varit begränsat under pandemin, aktiviteter har skett individuellt eller i mindre grupper. Sociala sektorn utgår från Säterbons självbestämmande, integritet och delaktighet i alla situationer.

Samhällsbyggnadsnämnden	Kommentar
En bra start i livet	
Den goda måltiden: Sätters kostenhet ska tillaga och servera mat med utgångspunkt i lokala kvalitéer med fokus på människa och miljö. Genom omvärldsbevakning, kunskapsinsamling & samverkan möjliggöra en högre grad av lokalproducerade varor & tjänster.	Kostenhetens verksamhet har under året utvecklats med utgångspunkt i Kostutredningen.
Infrastruktur & kommunikationer. En ökad delaktighet för unga kopplat till planering & åtgärder.	Inventering Säkra skolvägar pågår löpande.
En god samhällsplanering: Nya detaljplaner har med barnkonsekvensanalyser	Detaljplaneringen tar alla samhällsgrupper i beaktande. Barn och unga är viktiga målgrupper i allt arbete som görs, arbetet med regelrätta barnkonsekvensanalyser behöver dock fortsatt utvecklas.
En omsorgsfull boendeutveckling	
En god samhällsplanering:	Byggnation av nytt LSS boende påbörjas. Arbeta och dialog med flera externa intressenter för exploatering av bostäder.
Vatten & avlopp för framtiden. 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.	Förslag till VA-plan har arbetats fram. Planen är på remiss till Länsstyrelsen och planeras därefter slutföras.
Infrastruktur & kommunikationer. Inom kommunen ska det finnas en infrastruktur som underlättar boende och verksamheter i hela kommunen. Infrastrukturen ska främja en klimatvänlig omställning.	Plan för Klimatneutralitet har arbetats fram och bereds för beslut.
En uppdragsbaserad kommun	
Främjande myndighetsutövning	Många tjänstepersoner och politiker har deltagit i det arbete som genomförts inom ramen för Tillväxt och tillsyn. Arbetet har dock så här långt bara bedrivits på en nivå som inneburit kartläggning av nuläge samt inspiration.
En god samhällsplanering:	Planering pågår för utbildningsinsats i samverkanskompetens.
Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun	
En god samhällsplanering: Samhällsplaneringen ska tillvarata och tillgängliggöra våra tillgångar i form av stad, landsbygd, naturresurser och naturlandskap för att skapa attraktiva boendemiljöer och bättre förutsättningar för verksamhet i hela kommunen. En stärkt tidig planering skapar förutsättningar att skapa ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle. Där medborgarnas delaktighet är en viktig komponent.	Många stora planeringsprocesser pågår, i dessa är miljöarbetet en central fråga. Att planera vårt framtida samhälle på ett sätt som innebär minskad miljöpåverkan är viktigt. Exempelvis sker detta genom att framtagna strategier implementeras (Dagvattenstrategi, Strategi för hållbart byggande m.m.) Arbetet med att värna biologisk mångfald är omfattande, Gatuenheten arbetar löpande med ängsmark, mindre gräsklippning och faunadepåer. Vidare sker fler och fler bekämpningsmetoder utan att kemikalier används, ex. genom att varmvatten istället används.
Vatten & avlopp för framtiden. Ökat skydd för vattnet.	Förslag till lösning för Gustafs Avloppsreningsverk genom samverkan med Borlänge Energi.
Infrastruktur & kommunikationer. Den hållbara resan.	Miljöbilspolicy har arbetats fram. Gatubelysning byt succesivt till energisnålare. Riktlinjer för gatubelysning beslutade där antalet belysningspunkter revideras.
En god Fastighetsförvaltning. Fastigheternas miljöpåverkan ska minskas.	Energikartläggning har utförts med förslag till energieffektivisering i befintliga fastigheter.
Den goda måltiden: Strävan efter att införa regional livsmedelsstrategi.	Ökat användande av Kostdatasystemet Matilda underlättar planering och översyn av livsmedelsanvändningen.
Ett rikare liv	
En god fastighetsförvaltning. Den generella standarden på fastigheten ska årligen förbättras.	Underhållsplan har arbetats fram. Översyn av skalskyddet på byggnaderna pågår. Löpande renovering av klassrum enligt plan. Arbeta med solskydd på skolgårdar pågår.
Infrastruktur & kommunikationer. Förenklad mobilitet. Med det menar vi God tillgänglighet i vardagen Lokalisering och nyttjande av bebyggelse och infrastruktur ska på ett miljö- och hälsofrämjande sätt bidra till god tillgänglighet i vardagen.	Kommunala laddplatser har upprättats. Säker skolväg har implementerats från Mora By genom tillskapandet av Bymiljöväg. Arbeta på annan plats främjas genom ökad användning av Teams. Parkeringsutredning med målsättning att ta fram riktlinjer för personalparkering pågår.
En god samhällsplanering. Attraktiva livsmiljöer Alla inne- och utemiljöer ska utformas och gestaltas så att de främjar jämställdhet, trygghet, hälsa, tillgänglighet, kultur och social sammanhållning.	Flera stora utvecklingsprojekt pågår, ex. SÄBO och Förskola Skönvik, där attraktiva livsmiljöer är centralt. I samband med mindre justeringar i lokaler arbetar Samhällsbyggnadsnämnden i rollen som lokalförsörjare med att förbättra miljöerna. För att förbättra arbetsmiljön på tekniska görs en utredning kring hur arbetsplatsen kan utvecklas för framtiden.
En stimulerad tillväxt	
Främjande myndighetsutövning. Bilden av Säter som företagskommun ska förbättras.	Projekt "Tillväxt och Tillsyn" pågår.

Miljö- och Byggnämnden	Kommentar
En omsorgsfull boendeutveckling	
We Do - Rent H2O.Sätters kommun ska se till att även framtida generationer har tillgång till vatten och avloppssystem som är effektiva och hållbara ur miljö och energisynpunkt	I verksamheten ett omfattande arbete med enskilda avlopp i syfte att förbättra anläggningarna i kommunen. Arbetet fortläper på en nivå som resurserna tillåter. Önskan är att kunna öka framdriften för att få bättre utveckling.
En uppdragsbaserad kommun	
Rättvist, javisst. Effektiv verksamhet där medarbetarnas kompetenser ska tas tillvara på bästa vis. Verksamheten ska ha stöd där manuella återkommande arbeten ska automatiseras.	Arbetet med att digitalisera delar av myndighetsprocessen har påbörjats. Målsättningen är att ha minst en e-tjänst på plats innan årsskiftet.
Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun	
Miljösmart såklart. Sätters kommun ska vara en ledande hållbar kommun. Abretet ska präglas av öppenhet, kunskapshöjande och levereras i alla sammanhand. Främja klimatsmarta verksamheter och lösningar, oavsett om det är ekologisk byggande, solceller eller	Verksamheten är inblandad i många ärenden som rör Miiljöfrågor. Här är målet att verka stödjande och kompetenshöjaden.
Ett rikare liv	
Grönt är skönt / snyggt är tryggt - Stödjande samhällsplanering. Bidra med kunskap och kompetens för att främja en god samhällsplanering.	Arbete med Tillväxt och Tillsyn pågår.
Kommunfullmäktiges strategiska vision: En stimulerad tillväxt	
Lätt att gö´ rätt. Myndigheten med det goa bemötandet. Det ska vara enkelt att söka om lov. Det ska vara möjligt att få hjälp att göra en korrekt ansökan. Förvaltningen ska skapa en förståelse för	Arbetet med att digitalisera delar av myndighetsprocessen har påbörjats. Planer finns även att tydliggöra vissa processer på hemsidan.

Resultatprognos

Resultatet för år 2021 prognostiseras till 8,4 mkr, vilket är 0,5 mkr lägre än budget på 8,9 mkr. Ett justerat resultat där avkastning och tillskott från pensionsförvaltningen samt VA-enhetens resultat av- och tillräknas redovisas ett överskott på 13,6 mkr (1,89%) jämfört med budget på 15,0 mkr (2,12%).

Verksamheternas nettokostnader

Utfall för verksamheternas nettokostnader per augusti är 1,6 mkr högre än budget och prognosen för helår 2021 är 16,3 mkr högre än budgeterat. Kostnaderna är 20,7 mkr högre än budgeterat men minskas med reserven för oförutsedda kostnader på 4,4 mkr.

Nämnd	Ackumulerat utfall	Ackumulerad budget	Årets budget	Ack utfall i % av årsbudget	Prognos 2021	Prognos 2021 Avvikelse vs Budget
Totalsumma	461 958	460 319	709 733	65%	726 040	16 307
<u>Kommunstyrelse</u>	<u>57 007</u>	<u>56 018</u>	<u>84 028</u>	<u>68%</u>	<u>85 260</u>	<u>1 232</u>
Kommunstyrelsens förvaltning	42 412	41 641	62 462	68%	63 062	600
Pensioner (imkl pensionsförsäkr)	14 594	11 465	17 198	85%	22 198	5 000
Reserv oförutsedda kostnader	0	2 912	4 368	0%	0	-4 368
<u>Verksamheter i samverkan</u>	<u>8 997</u>	<u>8 679</u>	<u>13 018</u>	<u>69%</u>	<u>13 318</u>	<u>300</u>
Räddningstjänsten Dalamitt	7 667	7 280	10 920	70%	11 220	300
Överförmyndare i samverkan	615	675	1 013	61%	1 013	0
Upphandlingscenter FBR	716	723	1 085	66%	1 085	0
<u>Samhällsbyggnadsnämnd</u>	<u>21 350</u>	<u>28 065</u>	<u>41 831</u>	<u>51%</u>	<u>41 206</u>	<u>-625</u>
SBN Skattefinansierat	22 896	28 112	41 831	55%	42 581	750
VA/Renhållningsenhet	-1 546	-47	0	0%	-1 375	-1 375
Miljö- och byggnämnd	2 244	2 366	3 613	62%	4 113	500
Kulturnämnd	8 263	10 788	16 183	51%	16 183	0
Barn- och utbildningsnämnd	184 520	179 091	284 895	65%	287 895	3 000
Socialnämnd	179 146	174 667	265 197	68%	277 097	11 900
Kommunrevisionen	431	645	968	45%	968	0

Vid en jämn fördelning över året skulle 8/12 eller 67 procent av budgeten varit förbrukad. Kommunstyrelsen har förbrukat 68% av årsbudgeten. Differensen mellan ackumulerat utfall och ackumulerad budget är -0,8 mkr. Prognos för året beräknas till -0,6 mkr. Lönesamverkan har aviserat ett underskott som i dagsläget beräknas uppgå till 800 kkr för Säter men kan komma att öka ytterligare. I prognosen för året beräknas ett underskott på 0,8 mkr för personalenheten och ett överskott på 0,2 mkr kanslienheten pga vakant tjänst 6 månader på 50%.

Kostnader för utbetalda pensioner ligger i utfall på 85% av årsbudgeten. Under året har byte av leverantör för pensionsförsäkringar genomförts och i samband med överföringen har kostnader tillkommit vilket leder till ett beräknat underskott på 5 mkr i prognosen till årets slut.

Reserv för oförutsedda händelser på 4,4 mkr har återlagts i prognosen för att möta kommunens totala underskott.

Räddningstjänsten Dalamitt har ett utfall på 70 % av budget. Ett underskott för 2021 har aviserats som beräknas uppgå till totalt 5,0 mkr där 3,3 mkr fördelas på medlemskommunerna, vilket resulterar i ett prognostiserat underskott för Säter på 0,3 mkr till årets slut.

Överförmyndare i Samverkan har en förbrukning på 61%. Prognos till årets slut enligt budgetnivå.

Upphandlingscenter GNU har en förbrukning på 66% av budget. Till årets slut förutspås ett resultat på budgetnivå.

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamhet ligger i utfall på 55 % av årsbudget och redovisar ett överskott på 5,2 mkr. Prognosen för helår är ett underskott på 750 tkr. 450 tkr av underskottet ligger på kostenheten där orsaken utgörs av fördröjningar i effekter från åtgärder kopplat till kostutredningen samt åtgärder med anledning av Corona. Resterande del av underskottet på 300 tkr finns inom lokalservice och beror på ökade kostnader genom åtgärder pga Corona.

Samhällsbyggnadsnämndens taxefinansierade verksamhet redovisar ett ackumulerat utfall på +1,5 mkr och prognosen till årets slut uppgår till +1,4 mkr. Helårsprognosen visar ett överskott på 875 tkr på VA-enheten för att täcka tidigare års underskott som beräknas uppnås genom återhållsamhet av konsulttjänster. Renhållningsenheten prognostiserar ett överskott på 500 tkr genom ökad materialsättning samt mindre mängd avfall till förbränning.

Miljö- och byggnämnden ligger i utfall på 62% av årsbudget och redovisar ett överskott 121 tkr. Till årets slut förutspås ett underskott på 0,5 mkr baserat på ökade konsultkostnader.

Kulturnämnden ligger i utfall på 51 % av budget. Verksamheten kan inte periodiseras månadsvis, framför allt inte i Coronatider när flera evenemang har skjutits fram. Större kostnader är att vänta under hösten, framför allt relaterat till kulturmiljöer. Till årets slut förutspås ett resultat på budgetnivå.

Barn- och utbildningsnämnden ligger i utfall på 65 % av budget och prognos för helåret är ett underskott på - 3,0 mkr vilket är en förbättring på 0,7 mkr från den senaste prognosen. Nämndens prognostiserade underskott beror på kostsamma undervisningslösningar för bland annat elever inom NPF spektra (neuropsykiatriska funktionshinder). För att komma tillrätta med dessa kostnader samt ge elever det stöd de har rätt till behöver vi planera för en annan typ av organisation som ger stabilitet, bästa möjliga förutsättningar för inlärning och är hållbart ekonomiskt. Detta är ett långsiktigt arbete. En stor del av det prognostiserade underskottet härleds till Skolverkets statsbidrag gällande Elevhälsa. På grund av otydligheter i ansökan samt felaktigheter i ansökningsformuläret från Skolverket vilseleddes vi att bidraget skulle generera 4,0 mkr. Skolverket har medgett brister i ansökningsförfarandet. Med anledning av detta har vi uppmanat alla ansvariga enhetschefer till återhållsamhet i det fortsatta planeringsarbetet. Det nya Skolavtalet genererade en extra löneutbetalning till all lärarpersonal, engångsbelopp 2000 kr, utbetalades juni 2021. I dagsläget beräknas kostnaden inrymmas i befintlig budget. Engångsbeloppet motsvarar 448 000 kr. Osäkerhet finns fortfarande gällande bidrag från stat gällande sjuklönekostnader. Antagandet i prognosen är att de externa intäkterna (i huvudsak statsbidragen från Skolverket) inkommer enligt budget och inga avvikelser prognostiseras. Vårens preliminära antagningsbesked för gymnasieelever har analyserats och bedömningen i dagsläget är att budget för interkommunala ersättningar håller.

Socialnämnden ligger i utfall på 68 % av årsbudget. Socialnämndens prognos för helåret 2021 är ett underskott motsvarande -11,9 mkr. Det är en försämring sedan föregående prognos med 1,3 mkr. Orsaken är tillkommande placeringar under sommaren inom individ- och familjeomsorg. Bidragande orsaker till underskottet är kostnader för placeringar av barn och unga samt placeringar av vuxna med beroendeproblematik. Dessa kostnader belastar individ- och familjeomsorgen som har det största

underskottet, -11,3 mkr. En ytterligare orsak är behovet av bemanningssjuksköterskor inom hälso- och sjukvårdsteamet p.g.a. vakanta tjänster. En ansökan om ersättning för merkostnader (600 tkr) med anledning av covid-19 har gjorts i april, ansökan avser merkostnader för december 2020. Sätters kommun beviljades 563 tkr. Inköp av skyddsutrustning med anledning av covid-19 uppgår hittills i år till cirka 1,0 mkr.

Kommunrevisionen ligger i utfall på 45% av årsbudget med en prognos för helåret enligt budget.

Skatte- och statsbidragsintäkter

Prognos: 15,8 mkr högre än budgeterat. SKR redovisade den senaste skatteprognosen vecka 34.

Skatte- och statsbidragsintäkterna

Avvikelse mot budget

Allmän kommunalskatt	+0,5 mkr
Slutavräkning 2020	+2,2 mkr
Skatteavräkning 2021	+12,3 mkr
Inkomstutjämnning	+1,0 mkr
Kostnadsutjämnning	-0,1 mkr
LSS-utjämnning	-0,2 mkr
Regleringsbidrag	-0,1 mkr
Fastighetsavgift	+0,2 mkr
Övriga bidrag	0,0 mkr
Total	+15,8 mkr

Finansiella intäkter

Prognos: Enligt budget.

Finansiella kostnader

Prognos: Enligt budget.

Investeringar

Prognos: 64,2 mkr och 100,2 mkr inklusive SÄBO

Investeringar per augusti uppgår till 51,7 mkr och utgör 59% av årsbudget. Investeringar avseende nytt särskilt boende ingår med 20,9 mkr och totalt ackumulerat utfall per augusti exklusive dessa investeringar uppgår till 30,8 mkr och utgör 35% av årsbudget.

Årets beslutade investeringsbudget ligger på 55,5 mkr. Till detta kommer från 2020 överförda investeringsmedel med 31,9 mkr. Total budget för året uppgår till 87,4 mkr. Prognosen för året exklusive SÄBO har minskats med 23,2 mkr till 64,2 mkr med anledning av förseningar av olika investeringsprojekt. Prognos för SÄBO uppgår till 36,0 mkr för 2021.

Pensionsmedelsförvaltning

Prognos: Enligt budget

Avkastningen är budgeterad till 1,0 % eller ca 1,2 mkr.

I budgeten för 2021 planeras en överföring av medel från pensionsförvaltningen på 7,3 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 2021-08-31 till 13,3 mkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Dessa uppgick 2021-08-31 till 216,1 mkr inkl. löneskatt. I beloppet ingår 3,4 mkr avseende pensioner till förtroendevalda. Beloppet kan jämföras med det bokförda värdet på pensionsfondsförvaltningen som uppgår till 137,3 mkr. Detta täcker således ansvarsförbindelsen till c:a 64 %. Resten har återlånats till verksamheten och måste vid kommande pensionsutbetalningar stjäla utrymme från framtida verksamhet.

I beslut om budget för 2021 har kommunen planerat att använda 7,3 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 2021 haft 977 anställda, tillsvidare och visstidsanställda med månadslön. Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning minskade med 9 till 846. Tidsbegränsade anställningar med månadslön omräknat till heltidsanställningar är 100 årsarbeten under 2021. Skillnaden för visstidsanställda mellan 2021 och 2020 med månadslön är minus 9 personer. Det kan visa på att behovet av visstidsanställda med månadslön har minskat något under 2021. Antalet medarbetare som fick timlön under året är 398 personer.

Säterbostäder AB har under 2021 haft 24 tillsvidareanställda och en anställd med tidsbegränsad.

Medelantal medarbetare	Säterbostäder		Sätters kommun	
	2021	2020	2021	2020
Tillsvidare	24	25	846	855
Tidsbegränsat antal med månadslön	1	0	131	140
Totalt	25	25	977	995
Tidsbegränsat antal med månadslön vikariat			74	87
Tidsbegränsat antal med månadslön AVA			55	52
Tidsbegränsat antal med månadslön övriga anställda			2	1
Timavlönade anställda			398	490

Medelåldern

Den totala medelåldern för anställda i Sätters kommun har mellan 2021 och 2020 sjunkit med ca 3 månader. Medelåldern för 2021 är 45,0 år och 45,3 år för 2020.

För anställda i Säterbostäder AB är den totala medelåldern 51,7 år för 2021 och föregående år var den 52,8 år. Det är en minskning med drygt ett år.

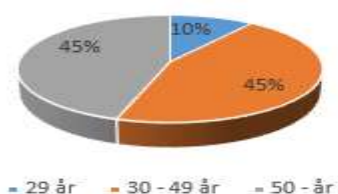
Åldersfördelning

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.

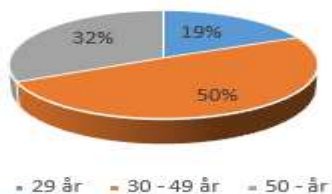
Åldersfördelningen för Säterbostäders medarbetare är 36 % för 30-49 år och 64 % för 50 år och äldre.

Åldersfördelning Sätters kommun:

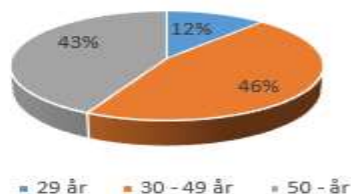
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män

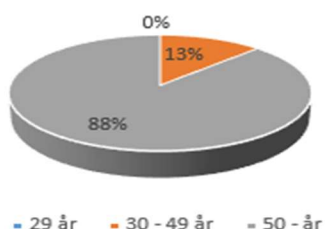


Åldersfördelning totalt

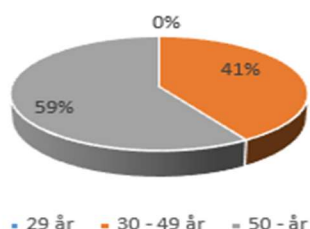


Åldersfördelning Säterbostäder:

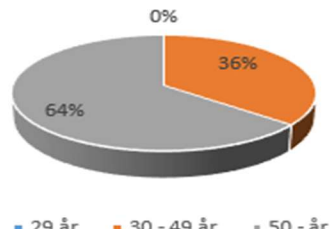
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt

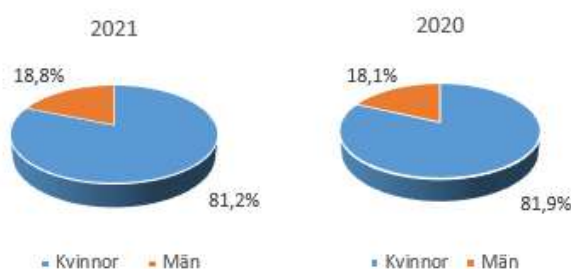


Könsfördelning

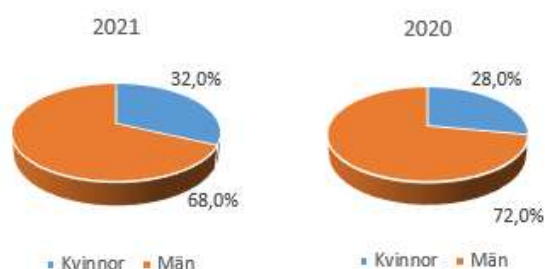
Könsfördelningen bland kommunens medarbetare med månadslön uppgick till 81,2 % kvinnor och 18,8 % män under 2021. Andelen män ökade medan andelen kvinnor minskade jämfört med 2020. Inom vård, omsorg och skola finns en kraftig överrepresentation av kvinnor medan det motsatta gäller inom områden som Vatten/Renhållning, Gatuenhet och Fastighet.

För Säterbostäder AB bestod 32,0 % av personalen av kvinnor och 68,0 % män under 2021.

Könsfördelning Sätters kommun



Könsfördelning Säterbostäder



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	Säterbostäder		Sätters kommun	
	2021	2020	2021	2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	1,6%	2,6%	7,3%	13,3%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	0,0%	46,5%	37,6%	
Sjukfrånvaron för kvinnor	1,6%	3,0%	7,6%	13,7%
Sjukfrånvaron för män	1,5%	2,5%	6,0%	11,8%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	0,0%	0,0%	7,8%	11,8%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	1,3%	2,1%	6,2%	13,0%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	1,7%	2,9%	8,3%	14,0%

För Sätters kommun har pandemins effekter lett till en ökad sjukfrånvaro även under 2021 men inte närmelsevis såsom den var 2020. Sjukfrånvaron hade en ökning under februari, mars och april men minskade under sommaren.

Den totala sjukfrånvaron för Säterbostäder under 2021 uppgick till 1,6 %, vilket är en minskning med en procentenhet i jämförelse med 2020 års sjukfrånvaro. Sjukfrånvaro 2021 är uppdelat i åldrarna 30-49 år med 1,3 % samt 50 år och äldre 1,7 %.

Kompetensförsörjning

Kommunens rekryteringsbehov har särskilt funnits i vård- och omsorg, förskolor och på lärarsidan. Särskilt utmanande har varit att rekrytera sjuksköterskor till Hälso- och sjukvårdsenheten. Det kan också vara svårt inom de tekniska yrkena även om det i nuläget inte är så alarmerande.

Sektorerna fortsätter att arbeta med sina respektive kompetensförsörjningsplaner. I planerna skall det bland annat redovisas de processer som sektorerna har valt att prioritera för att hitta nya arbetssätt kring kompetensförsörjning.

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 8,8 Mkr. Årsresultatet beräknas uppgå till 10,3 mkr före skatt. Det är 5,8 mkr högre än budgeterat resultat.

Anledningen till ett högre resultat än budgeterat resultat är delvis återhållsamhet av underhållsåtgärder pga covid 19, anställning av egen personal för reparation/underhållsåtgärder. Fortsatta energieffektiviseringar, få vattensador och låga räntor. I resultatet ligger också en vinst vid försäljning av Myran 3 och tomten Storhaga 16:7.

Sockenstugan (St Skedvi) beräknas vara klar för inflytt den första november. I prognosen är intäkter och kostnader för dessa perioder med men inte i budgeten.

Den ekonomiska vakansgraden uppgår hittills i år till 0,9%. Motsvarande siffra i fjol är 2,2%
De pågående stamrenoveringarna med behov av evakueringsbostäder bidrar till fortsatta vakanser.

Sätters Kommuns Fastighets AB

För perioden januari – augusti redovisar Sätters kommuns Fastighets AB överskott på 0,1 Mkr. Bolaget räknar med att göra ett nollresultat för hela året.

RESULTATRÄKNING

		Delår	Delår	Bokslut	Budget	Prognos
		202108	202008	2020	2021	2021
Specifikation	(kkr)	Not				
Verksamhetens intäkter:		1	95 811	91 898	150 176	154 396
Verksamhetens kostnader		2	-528 590	-511 690	-795 159	-817 311
Avskrivningar		3	-21 837	-20 590	-30 562	-34 718
Verksamhetens nettokostnader			-454 616	-440 382	-675 545	-697 633
Skatteintäkter		4	369 917	361 277	538 934	538 841
Generella statsbidrag		5	114 490	97 826	147 499	168 191
Verksamhetens resultat			29 791	18 720	10 887	9 399
Finansiella intäkter		6	1 564	2 084	2 816	2 258
Finansiella kostnader		7	-664	-708	-1 165	-3 975
Pensionsförvaltning		8	-1 331	941	2 061	1 238
Resultat efter finansiella poster			29 360	21 037	14 600	8 920
Extraordinära poster (netto)						
Årets resultat			29 360	21 037	14 600	8 920

FINANSIERINGSANALYS/**Kassaflödesanalys**

		Delår	Delår	Bokslut
		202108	202008	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		29 360	21 037	14 600
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar				
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	22 270	19 761	29 397
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapitalet		51 630	40 798	43 997
Ökning (-)/ minskning (+) kortfr fordringar	16	8 578	13 691	-1 284
Ökning (-)/ minskning (+) pensionsförvaltning	17	1 330	-943	-2 063
Ökning (-)/ minskning (+) exploateringsfastigheter		0	359	535
Ökning (+)/ minskning (-) korta skulder	22	-45 023	6 021	4 483
Löpande verksamheten		16 515	59 926	45 668
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-604		-758
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-51 086	-51 116	-94 060
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11		114	568
Investeringsverksamheten		-51 690	-51 002	-94 250
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån			50 000	50 000
Amortering av skuld		-10 000		
Minskning/Ökning av långfristiga skulder	21	-694	111	3 249
Minskning av långfristiga fordringar				1 788
Finansieringsverksamheten		-10 694	50 111	55 037
Likvida medel vid årets början		67 916	61 460	61 460
Likvida medel vid årets slut		22 043	120 495	67 916
Årets kassaflöde		-45 873	59 035	6 456

BALANSRÄKNING (kkkr)

TILLGÅNGAR	Not	Delår 202108	Delår 202008	Bokslut 2020
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella tillgångar</i>	12	1 167	222	878
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	560 075	504 302	525 888
maskiner och inventarier	14	26 945	21 072	32 038
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
värdepapper, aktier o bostadsrätter	15	35 143	34 034	34 034
långfristiga fordringar	15	0	1 788	0
Summa anläggningstillgångar		623 330	561 418	592 838
Omsättningstillgångar:				
exploateringsmark		4 068	4 244	4 068
fordringar	16	63 172	56 775	71 751
kortfristiga placeringar	17	137 310	137 521	138 641
kassa och bank	18	22 043	120 495	67 916
Summa omsättningstillgångar		226 593	319 035	282 376
SUMMA TILLGÅNGAR		849 923	880 452	875 215
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget kapital				
Ingående eget kapital		458 940	444 628	444 357
Resultat		29 360	21 036	14 600
Summa eget kapital	19	488 300	465 663	458 957
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	20	13 261	12 312	12 180
Summa avsättningar		13 261	12 312	12 180
Skulder				
Långfristiga skulder	21	251 525	259 080	262 218
Kortfristiga skulder	22	96 837	143 397	141 859
Summa skulder		348 362	402 477	404 078
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		849 923	880 452	875 215
Panter och ansvarsförbindelser				
Borgen och andra förpliktelser mot kommunens företag	23	307 900	334 900	297 900
Övriga förpliktelser	24	12 030	15 655	19 752
Pensionsutfästelser enligt kollektivavtal	25	216 054	220 973	216 821
		535 984	571 528	534 473

NOTHÄNVISNINGAR

	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
--	-----------------------	-----------------------	---------------------

RESULTATRÄKNING**Not 1: Verksamhetens intäkter**

Försäljningsintäkter	3 415	6 065	12 185
Taxor och avgifter	40 115	38 526	58 074
Hyror och arrenden	5 021	5 435	8 108
Statliga bidrag	35 834	33 591	56 484
Övriga bidrag	1 378	1 452	5 318
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	8 973	6 245	9 907
Försäljning av anläggningsstillgångar	1 075	586	100
Verksamhetens intäkter	95 811	91 898	150 176

Not 2: Verksamhetens kostnader

Löner och sociala avgifter	299 000	301 372	464 735
Pensionskostnader	34 408	28 346	35 534
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	2 631	3 079	4 450
Bränsle, energi och vatten	8 475	8 832	13 821
Köp av huvudverksamhet	82 747	73 471	123 254
Lokal- och markhyror	15 500	16 179	23 929
Övriga tjänster	22 563	21 664	36 001
Lämnade bidrag	15 652	15 112	22 358
Realisationsförluster och utrangeringar			34
Räkenskapsrevision		80	160
Övriga kostnader	47 614	43 556	70 882
Verksamhetens kostnader	528 590	511 690	795 159

Säsongsvariationer

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

Not 3: Av- och nedskrivningar

Avskrivning immateriella tillgångar	315	340	442
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	16 854	15 803	23 460
Avskrivning maskiner och inventarier	4 667	4 447	6 660
Summa	21 837	20 590	30 562

Not 4: Skatteintäkter

Preliminär kommunalskatt	362 174	366 399	549 598
Preliminär slutavräkning innevarande år	5 611	-2 396	-7 945
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 132	-2 726	-2 719
Summa skatteintäkter	369 917	361 277	538 934

Not 5: Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämningsbidrag	72 946	66 250	99 375
Kommunal fastighetsavgift	22 771	19 439	29 228
Kostnadsutjämningsavgift	-9 519	-10 890	-16 335
Avgift till LSS-utjämningen	-825	-3 971	-5 957
Införandebidrag	1 545	4 778	7 167
Flyktningstöd tillfälligt bidrag		1 183	20 871
Bidrag för att stärka välfärden		13 453	1 775
Äldreomsorgssatsning	5 478		
Regleringsbidrag	22 094	7 584	11 375
Summa generella statsbidrag o utjämning	114 490	97 826	147 499

NOTHÄNVISNINGAR

	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
--	-----------------------	-----------------------	---------------------

Not 6 Finansiella intäkter

Ränteintäkter	12	166	160
Aktieutdelning	269	463	790
Borgensavgift kommunens bolag	496	527	463
Ersättning från kommunkontosystemet äldrebooster	787	900	1 349
Övriga finansiella intäkter	0	28	55
Summa	1 564	2 084	2 816

Not 7 Finansiella kostnader

Räntor på lån	498	551	821
Övrigt	166	157	344
Summa	664	708	1 165

Not 8: Kommunens pensionsförvaltning

Pensionsförvaltningen avser framtida pensionsutbetalningar.	-1 331	941	2 061
	-1 331	941	2 061

NOTHÄNVISNINGAR**FINANSIERINGSANALYS/Kassaflödesanalys****Not 9: Ej likviditetspåverkande poster**

Avskrivningar	21 837	20 590	30 562
Avsättning för pensioner, se balansräkning not 20	450	138	6
Balansjustering - eget kapital	-17	-900	-1 171
Realisationsvinst/förlust		-68	
Summa	22 270	19 761	29 397

Not 10: Investering i materiella anläggningstillgångar

Fasta anläggningstillgångar		3 320	80 881
Inventarier, inköp			13 179
Pågående investeringar	51 085	47 796	
Summa	51 085	51 116	94 060

Not 11: Försäljning av materiella anläggningstillgångar

Utrangeringar			316
Fastigheter			
Maskiner och inventarier		114	252
Summa	0	114	568

NO THÄNVISNINGAR BALANSRÄKNING	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
Not 12: Immateriella tillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde	2 053	2 098	2 855
Ackumulerade avskrivningar	-886	-1 875	-1 977
Bokfört värde	1 167	222	878
Genomsnittlig nyttjandeperiod	3 år	3 år	3 år
Redovisat värde vid årets början	878	563	563
Årets investeringar	604		758
Årets avskrivningar	-315	-340	-442
Redovisat värde vid årets slut	1 167	222	878
Not 13 Materiella anläggningstillgångar, årets händelser			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar			
Ingående anskaffningsvärde	734 173	662 087	662 087
Årets investeringar		3 320	80 881
Försäljningar	-43		
Utrangering	-267		-8 795
Pågående investeringar	51 085	47 796	
Utgående anskaffningsvärde	784 948	713 203	734 173
Ingående ackumulerade avskrivningar	-208 285	-193 099	-193 099
Försäljningar			
Utrangeringar	267		8 274
Årets avskrivningar	-16 854	-15 803	-23 460
Utgående ackumulerade avskrivningar	-224 873	-208 902	-208 285
Utgående redovisat värde	560 075	504 302	525 888
Genomsnittlig nyttjandeperiod	24 år	24 år	24 år
Linjär avskrivning tillämpas. Mark avskrivs ej			
Not 14 Maskiner och Inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	83 708	83 475	83 475
Årets investeringar			13 179
Försäljningar	-459	-100	-46
Utrangering			
Överföringar			-12 900
Utgående anskaffningsvärde	83 249	83 375	83 708
Ingående ackumulerade avskrivningar	-51 670	-57 910	-57 910
Försäljningar	34	54	46
Utrangeringar			
Överföringar			12 854
Årets avskrivningar	-4 668	-4 447	-6 660
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 304	-62 303	-51 670
Utgående redovisat värde	26 945	21 072	32 038
Genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år
Linjär avskrivning tillämpa. Konst avskrivs ej.			

	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
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	9 092	7 983	7 983
Falun Borlänge -regionen AB	38	38	38
Utveckling i Dalarna Holding AB	220	220	220
Inera AB	43	43	43
Övrigt	51	51	51
	35 143	34 034	34 034
Långfristiga fordringar			
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening	0	1 788	0
Summa	0	1 788	0
Not 16 : Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 859	2 877	6 881
Skattefordringar	30 773	26 364	26 887
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	13 754	22 135	19 513
Övriga kortfristiga fordringar	16 786	5 400	18 470
Summa	63 172	56 776	71 751
Not 17: Pensionsförvaltning			
Bankmedel avsedda för fondering till framtida pensionsutbetalningar			
Upplupna ränteintäkter	741	929	1 296
Obligationer, förlagsbevis mm	130 622	130 622	130 622
Nedskrivning av kortfristiga placeringar			2 349
Värdereglering verkligt värde	-762	1 931	
Kassa kapitalförvaltning	6 709	4 039	4 374
Summa	137 310	137 521	138 641
Genomsnittlig räntebindningstid	8,3 år	7,9 år	8,3 år
Genomsnittlig ränta	2,38%	2,38%	2,28%
Not 18: Kassa och bank			
Kassa, bank	1 093	1 289	1 258
Koncernkonto	20 950	119 206	66 658
	22 043	120 495	67 916
Koncernkonto:			
<i>Limit</i>	-55 000	-55 000	-55 000
Behållning koncernkontot varav	20 950	119 206	66 658
Säters kommun	19 957	92 292	74 163
Säterbostäder AB	603	26 715	-7 721
Säters kommuns Fastighets AB	390	199	216
	20 950	119 206	66 658

	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
Not 19: Eget kapital			
Ingående eget kapital	458 957	445 528	445 528
Justering eget kapital föregående år	-17	-900	-1 171
Årets resultat	29 360	21 034	14 600
Varav Byte av redovisningsprincip för värdering av kortfristiga placeringar			
Varav Resultatutjämningsreserv	5 936	5 936	5 936
Varav övrigt eget kapital	1 851	2 139	1 868
Summa eget kapital	488 300	465 661	458 957
Anläggningsskapital	358 544	290 024	318 440
Rörelsekapital	129 756	175 637	140 517
Summa eget kapital	488 300	465 661	458 957
<i>Eget kapital består av:</i>			
Pensionsmedel för framtida pensionsutbetalningar	137 310	137 521	138 641
Vatten- och renhållning (belopp anges vid årsbokslut)			-2 922
Övrigt eget kapital (inkl va-renh vid delårsbokslut)	350 990	328 140	323 238
Summa Eget kapital	488 300	465 661	458 957
Not 20: Avsättningar för pensioner			
Ingående avsättning	8 028	8 022	8 022
Årets förändring	450	138	6
<i>Varav</i>			
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	128	231	263
Övrigt	2	244	269
Pensionsutbetalningar	-407	-320	-477
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	6	1	1
Intjänad särskild avtalspension	633	-45	-51
Förändring av löneskatt	88	27	1
	8 478	8 160	8 028
Avsättning för förtroendevalda	3 849	3 341	3 341
Löneskatt	934	811	811
Summa visstids- och garantipensioner	4 783	4 152	4 152
Summa avsättning till pensioner	13 261	12 312	12 180
Not 21: Långfristiga skulder			
Lån i banker/kreditinstitut	240 000	250 000	250 000
Genomsnittlig räntebindningstid	1,23 år	6 år	6 år
Genomsnittlig ränta	0,31%	0,36%	0,36%
Anslutningsavgifter långfristig del	8 741	9 080	8 892
Övriga långfristiga skulder	2 784		3 327
- Återstående antal år (vägt medel)	20 år	20 år	14 år
Summa långfristiga skulder	251 525	259 080	262 218
Not 22: Kortfristiga skulder			
Kortfristig skuld till kreditinstitut och kunder	3 223	27 542	2 329
Leverantörsskulder	14 928	19 631	31 069
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 340	8 624	8 423
Övriga kortfristiga skulder	-4 830	-3 754	-6 830
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	74 176	91 353	106 868
Summa	96 837	143 397	141 859

	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
Not 23 Borgens-och övriga ansvarsförbindelser			
Säterbostäder AB	305 500	332 500	295 500
Säters Kommuns Fastighets AB	2 400	2 400	2 400
	307 900	334 900	297 900
Not 24: Övriga förpliktelser			
<i>Kommunen:</i>			
Kommunalt borgens- o förlustansvar egna hem	173	228	173
Kommunen för Säters Golfklubb	6 451	6 500	6 451
Kommunen för Säters IF Fotboll	1 593	1 764	1 593
Kommunen för Säters GOIF	2 313	2 563	2 313
Östra Gustafs Fibernät Ekonomisk förening	1 500	4 600	1 500
Kommunen för Säterbostäder			7 721
Kommunen för Säters kommuns fastighets AB			
	12 030	15 655	19 751
Not 25: Pensionsutfästelser enligt avtal			
Pensionsutfästelser netto enl KPA/Skandia	171 160	174 838	171 437
Löneskatt 24,26 %	41 523	42 416	41 591
	212 683	217 254	213 028
Ansvarsförbindelse specifikation			
Ingående avsättning	171 437	176 729	176 729
Utbetalningar	-7 028	-6 690	-9 932
Sänkning av diskonteringsränta			
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	2 546	4 809	5 146
Aktualisering			
Bromsen			
Övrigt	4 205	-10	-506
Utgående avsättning	171 160	174 838	171 437
Ingående löneskatt	41 590	42 874	42 874
Förändring av löneskatt	-67	-459	-1 284
	41 523	42 415	41 590
	212 683	217 254	213 027
Ansvarsförbindelse för förtroendevalda	2 713	2 993	3 053
Löneskatt	658	726	741
Summa	3 371	3 719	3 794
	216 054	220 973	216 821

Sätters kommun
Driftredovisning 2021-08

+ = överskott
- = underskott

Nämnd/styrelse kkr	Redovisning 202101-202108		Budget 202101-202108		Avvik netto	Delårets andel av helårsprognos	År 2021			
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad			Intäkt	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelse	46 823	4 411	42 412	52 772	8 220	44 552	2 140	66 830	63 062	3 768
Pensioner	14 594	0	14 594	11 465	0	11 465	-3 129	17 198	22 198	-5 000
Räddningstjänst	7 667	0	7 667	7 280	0	7 280	-387	10 920	11 220	-300
Överförmyndare	615	0	615	675	0	675	60	1 013	1 013	0
Upphandlingscenter UHC	716	0	716	723	0	723	7	1 085	1 085	0
Samhällsbyggnadsnämnd	83 796	60 900	22 896	89 068	60 956	28 112	5 216	41 831	42 581	-750
VA- och renhållingsenhet	27 275	28 821	-1 546	28 762	28 809	-47	1 499	0	-1 375	1 375
Miljö- och byggnämnd	4 882	2 637	2 245	5 013	2 647	2 366	121	3 613	4 113	-500
Kulturämnd	10 273	2 012	8 261	11 645	856	10 789	2 528	16 183	16 183	0
Barn- och utbildningsnämnd	212 249	27 728	184 521	208 544	29 453	179 091	-5 430	284 895	287 895	-3 000
Socialnämnd	207 020	27 874	179 146	196 077	21 410	174 667	-4 479	265 197	277 097	-11 900
Kommunrevision	431	0	431	645	0	645	214	968	968	0
S:a nämnder /styr	616 341	154 383	461 958	612 669	152 351	460 318	-1 640	709 733	726 040	-16 307

Investeringssammandrag (kkkr)

Nämnd/Styrelse	Redovisning	Årsbudget	Prognos	Utfall aug	Budgetavvikelse
	202108	2021	2021	av årsbudget	2021
Kulturnämnd	7	593	593	1%	0
Barn- och utbildningsnämnd					
För- och grundskola	800	2 000	2 000	40%	0
Gymnasieskola -vux	0	0	0	0%	
	800	2 000	2 000	40%	0
Socialnämnden	60	500	500	12%	0
Samhällsbyggnadsnämnden					
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1 403	9 191	3 391	15%	-5 800
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0%	0
Fastighetskontoret	11 856	21 091	15 965	56%	-5 126
Gatukontoret	6 326	14 400	13 248	44%	-1 152
Lokalservice	0	100	100	0%	0
Kostenheten	0	200	200	0%	0
VA/Renhållning	4 885	24 608	13 465	20%	-11 143
	24 470	69 590	46 369	35%	-23 221
Kommunstyrelse					
Kommunkansli	2 376	9 691	9 691	25%	0
IT- enheten	3 115	5 010	5 010	62%	0
	5 491	14 701	14 701	37%	0
S:a nämnder/styrelser	30 828	87 384	64 163	35%	-23 221

SÄBO	20 861	0	36 000	0%	36 000
Total Inkl SÄBO	51 689	87 384	100 163	59%	12 779

NYCKELTAL	Redovisning 202108	Redovisning 202008	Redovisning 2020
Verksamheternas nettokostnads andel av skatteintäkterna	94%	96%	98%
Förändring av verksamheternas nettokostnad kronor jmf med motsvarande period föregående år	14 234	11 371	15 469
Ökningen i procent	3%	3%	2%
Förändring av av skatteintäkterna kronor	25 305	17 771	24 645
Förändring av skatteintäkterna procent	6%	4%	4%
Likvida medel/externa kostnader	4%	23%	8%
Likvida medel/externa kostnader inkl pensionsfond	41%	48%	34%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse pensioner	58%	53%	52%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	32%	28%	28%

TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Kapitalkostnaderna belastar förvaltningarnas driftsanslag. De består av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningsvärde och är linjär, dvs lika stort belopp varje år under nyttjandetiden. Intern ränta beräknas på tillgångens bokförda värde vid varje månads ingång. Räntesatsen för år 2021 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 47,6 tkr år 2021) och en ekonomisk livslängd som överstiger tre år. Tillgångarnas livslängd utgår från investeringens nyttjandetid

Personalomkostnadspålägg kostnadsförs i samband med bokföring av löner (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Under år 2021 har procentsatsen för anställda enligt kommunala avtal varit 40,15 % och för politiker och uppdragstagare mm 31,42%. Personalomkostnadstillägget betalas som en intern ersättning från förvaltningarna till finansförvaltningen som ansvarar för utbetalningarna.

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 i augusti till 62,7 mkr, varav 32,0 mkr avser hyror och lokalkostnader, 9,8 mkr material och 20,1 mkr interna tjänster.

Periodisering av leverantörsfakturor, statsbidrag mm har skett i viss mån, men inte i samma utsträckning som till årsbokslutet. Helårsprognosen prioriteras.

Skatteintäkterna bokförs månadsvis i enlighet med Skatteverkets redovisningsräkning. Periodisering och justering för slutavräkning 2020 och 2021 har redovisats utifrån SKR:s prognos i cirkulär 21:31 För år 2021 har 8/12 medräknats. Fastighetsavgiftens förändring har redovisats utifrån prognos i SKR med 8/12.

Pensionerna Periodisering av den individuella delen av pensionerna och löneskatten har skett med underlag från Skandia´s prognos 2021-08. 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.

Leasingavgifter Kommunens leasingavtal klassificeras som operationella förutom bilarna som klassificeras som finansiella. Bolagens leasingavtal klassas som operationella.

Hysesavtalen 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.

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 även i förvaltningsberättelsen under särskild rubrik.

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		Prognos		Differens
Resultaträkning (Mkr)	Jan- augusti 2021	helår 2021	Budget 2021	prognos/ budget
Nettoomsättning	60,5	91,2	89,8	1,4
Driftskostnader	-36,0	-55,9	-58,7	2,8
Underhållskostnader	-5,0	-8,7	-11,0	2,3
Fastighetsskatt	-0,6	-0,9	-0,9	0,0
Driftnetto	18,9	25,7	19,2	6,5
Avskrivningar	-7,9	-12,0	-10,7	-1,3
Räntekostnader (netto)	-2,2	-3,4	-4,0	0,6
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	8,8	10,3	4,5	5,8

Sätters kommuns Fastighets AB		Prognos		Differens
Resultaträkning (Mkr)	Jan- augusti 2021	helår 2021	Budget 2021	prognos/ budget
Nettoomsättning	1,0	1,5	1,5	0,0
Driftskostnader	-0,8	-1,3	-1,3	0,0
Driftnetto	0,2	0,1	0,1	0,0
Avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Räntekostnader (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	0,1	0,0	0,0	0,0

Större koncerninterna mellanhavanden (Mkr)

Kommunens intäkter

<u>Specifikation</u>	<u>Säterbostäder</u>	<u>Fastighetsbolaget</u>	<u>Summa</u>
Konsumtionsavgifter va/renhållning mm	3,73	0,00	3,73
Övriga ersättningar och förrättningar	0,07	0,00	0,07
	3,80	0,00	3,80

Kommunens kostnader

<u>Specifikation</u>	<u>Säterbostäder</u>	<u>Fastighetsbolaget</u>	
Hyror	8,17	0,00	8,17
Motorvärmare/Carport	0,20	0,00	0,20
Värme	0,06	0,00	0,06
Tjänsteköp och liknande	2,82	0,00	2,82
Övrigt, "samordnade inköp"	0,58	0,00	0,58
	11,83	0,00	11,83

Till
Fullmäktige i Sätters kommun
organisationsnummer 212 000-2247

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Vid vår granskning har vi särskilt iakttagit att utfallet för perioden januari tom augusti 2021 uppgår till + 29,4 mkr, vilket är 8,3 mkr högre än samma period förra året.

Verksamhetens nettokostnader har ökat jämfört med samma period förra året, men så har även skatteintäkter och kostnadsutjämnning/regleringsbidrag.

Enligt prognos för helår 2021 beräknas resultatet till +8,4 mkr vilket är något lägre än budget.

Fullmäktige har fattat beslut om fyra finansiella mål som enligt de ekonomiska riktlinjerna i kommunen är viktiga för att bedöma god ekonomisk hushållning. Två av målen bedöms uppnås, ett av målen bedöms inte kunna uppnås för år 2021 och ett mål kan inte fullständigt beräknas i delårsrapporten.

Vid beräkning av måluppfyllelse av det finansiella målet gällande självfinansieringsgraden av investeringar är byggnation av SÄBO inte inberäknat då det är ett beslut om enskilt objekt vilket framgår i delårsrapporten. Vi anser dock att det i delårsrapporten också bör framgå vad självfinansieringsgraden skulle ha varit om SÄBO ingått vid beräkning av måluppfyllelsen.

Kommunfullmäktige har beslutat om sex målområden/strategiska mål (verksamhetsmål) för Sätters kommun; ”Ett rikare liv”, ”Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun”, ”En omsorgsfull boendeutveckling”, ”En bra start i livet”, ”En stimulerande tillväxt och ”En uppdragsbaserad kommun”. I delårsrapporten presenteras kommentarer nämndvis men vi uppfattar uppställningen som otydlig och spretig. Vi menar att det gör att det är svårt för en läsare av delårsrapporten att utläsa status på indikatorerna och därmed förstå om verksamhetsmålen kommer uppnås eller ej.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte fullt ut är förenligt med de finansiella mål fullmäktige fastslagit. Avseende fullmäktiges övergripande strategiska mål kan vi på grund av en otydlig redogörelse av måluppfyllelse inte kunnat göra en bedömning vid delårstidpunkten varför vi avstår från att uttala oss om måluppfyllelsen.

Sätters kommun 2021-10-08

DocuSigned by:


BD8B0AE7A86A448...
Dagney Hansson


DocuSigned by:

59DEE461F02F4AE...
Torbjörn Gunnarsson

DocuSigned by:

38A2FDC650CF425...
Fredrik Andrén

DocuSigned by:

54493146FB62423...
Anders Johansson

DocuSigned by:

DFAE55E0490B443...
Marie Richaud

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport