



Årsredovisning

2019



SÄTERS KOMMUN
Ekonomienheten

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunalrådet har ordet	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Balanskravsresultat	19
Väsentliga personalförhållanden	20
Förväntad utveckling	22
RÄKENSKAPER	
Resultaträkning	23
Finansieringsanalys	23
Balansräkning	24
Nothänvisningar	25
Ord och uttryck	32
Driftsredovisning	33
Investeringsredovisning	34
Nyckeltal	37
Va-verksamhet Resultaträkning och Balansräkning	38
Va-verksamhet Nothänvisningar	39
REVISIONSBERÄTTELSE	41

KOMMUNALRÅDET HAR ORDET

Vi utgår alltid inom vår organisation: att kommunen är till för Säterborna. Det är Säterborna som driver utvecklingen i vår kommun, genom sina valda representanter i fullmäktige. Hela vår organisation arbetar på Säterbornas uppdrag och det stora förtroendet gör oss ödmjuka inför de arbetsuppgifter vi har att hantera på bästa sätt.

2020 har börjat och jag kan se tillbaka på 2019 då Sätters kommun ökat farten i utvecklingen ytterligare. Sätters kommun är en bra kommun att leva i, men framtida behov och krav gör att vi aldrig kan vila, utan måste fortsätta utveckla och anpassa.

Så, 2019 har vi bland annat satsat på:

- Att våra byar ska ha tillgång till bra kommunikationer i form av fiber, där Silvbergsområdet är det största området som är på gång.
- Multiarena för spontanaktiviteter och utökad skolgård på Enbacka skola.
- Vi har fortsatt utveckla Säterdalen med nya byggnader på fåboden.
- Startat med insamling av matavfall så att våra fordon kan drivas på biogas från Säter.
- Nya lägenheter i Centrala Säter.
- Vi har köpt kommunhuset i Stora Skedvi för att bygga fler lägenheter.
- Satt igång planen för vårt nya äldreboende på prästgården i centrala Säter.
- Renoverat våra lokaler vid ridskolan, skönvikshallen och Enbackahallen.
- Fritidsutskott har startat under kommunstyrelsen för att höja vikten av rörelse, hälsa och fritid. Förberett för Fritidsbank där säterbor kan låna fritidsutrustning utan kostnad.

Det är ett några exempel på hur mycket vi kan åstadkomma när våra förvaltningar samarbetar.

En hel del av det en kommun gör tar lite tid att genomföra, men när det väl är klart, då blir det bra. Jag hoppas att alla invånare känner att vi lever i en kommun som vi kan vara stolta över, och att vi tillsammans kan göra den ännu bättre.

Ett annat exempel på hur mycket mer som vi kan åstadkomma tillsammans är den gemensamma satsningen på Fler i egen försörjning (FIE). En satsning som gör att vi kan få fler i arbete och se till att 3,1 % total arbetslöshet (lägst i Dalarna) består över tid.

Ytterligare något att känna stolthet över är att Sätters kommun har höjt beredskapsförmågan. Genom ett samarbete mellan Räddningstjänst Dala Mitt och Gävleborgs Räddningstjänst så att vi är bättre rustade vid större händelser som skogsbränder och liknande. Tjänster och nyttor vi inte kan erbjuda som enskilda kommuner.

Vi ser alltmer behov av att arbeta nära varandra förvaltningar emellan, men även med andra myndigheter, organisationer och säterbor. Under året har vi startat ett projekt **medborgarbudget** för att demokratin ska komma närmare säterbon.

Det är också glädjande att kunskapsresultaten i skolan har förbättrats. Den långsiktiga inriktningen inom skolan ger förväntade resultat. Eleverna i Säter kommun har en bra skola som ger dem goda möjligheter.

I allt vi gör ser vi framåt. Långsiktigheten är vår styrka. Det är så vi skapar Hållbara Sätters kommun.

Mats Nilsson

kommunstyrelsens ordförande

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Kommunerna är enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) kap. 4-12 skyldiga att upprätta en årsredovisning. Årsredovisningen ska bestå av resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftsredovisning, investeringsredovisning och förvaltningsberättelse för både koncern och kommun.

Kommunkoncernens omfattning

Koncernen Sätters kommun omfattas vid utgången av 2019 av kommunens förvaltning och en helägd bolagskoncern; Säterbostäder AB och dess dotterbolag Sätters kommuns Fastighets AB samt Säterbostäder Bladet AB.

Säterbostäder AB, org. nr 556515-8713, har till föremål för sin verksamhet att inom Sätters kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter och tomträtter, samt bygga bostäder, lokaler, kollektiva anordningar, samt därmed förenlig verksamhet. Kommunen äger hela aktiekapitalet om 19 Mkr i Säterbostäder AB. Kommunen har borgensåtagande för bolagets lån med 307,5 Mkr.

Sätters Kommuns Fastighets AB, org. nr 556401-4933, är ett av Säterbostäder AB helägt dotterbolag som till föremål för sin verksamhet har att inom Sätters kommun uppföra, sälja, och förvalta lokaler för vård, undervisning, kontor och småindustri och därmed förenlig verksamhet. Kommunen har ett borgensåtagande för detta bolags lån med 2,4 Mkr.

Säterbostäder AB har under året förvärvat Säterbostäder Bladet AB, org.nr: 559232-5046, som bildades i december 2019 och såldes första februari 2020.

Redovisningsprinciper för sammanställd redovisning

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Proportionell konsolidering innebär att endast ägda andelar av räkenskapsposterna tas med i koncernredovisningen.

Interna transaktioner mellan kommunen och bolagskoncernen och inom den sistnämnda har eliminerats. Pensionsskulden har redovisats olika inom koncernen. Säterbostäder har premiereservsystem.

Koncernens resultat

Koncernens resultat för 2019 blev +19,7 mkr (2018 +14,5 mkr). Bolagskoncernen redovisar ett resultat på +8,5 mkr (2018 +9,1 mkr), och kommunen ett resultat på +11,2 mkr (2018 +5,4 mkr).

Koncernens nyckeltal

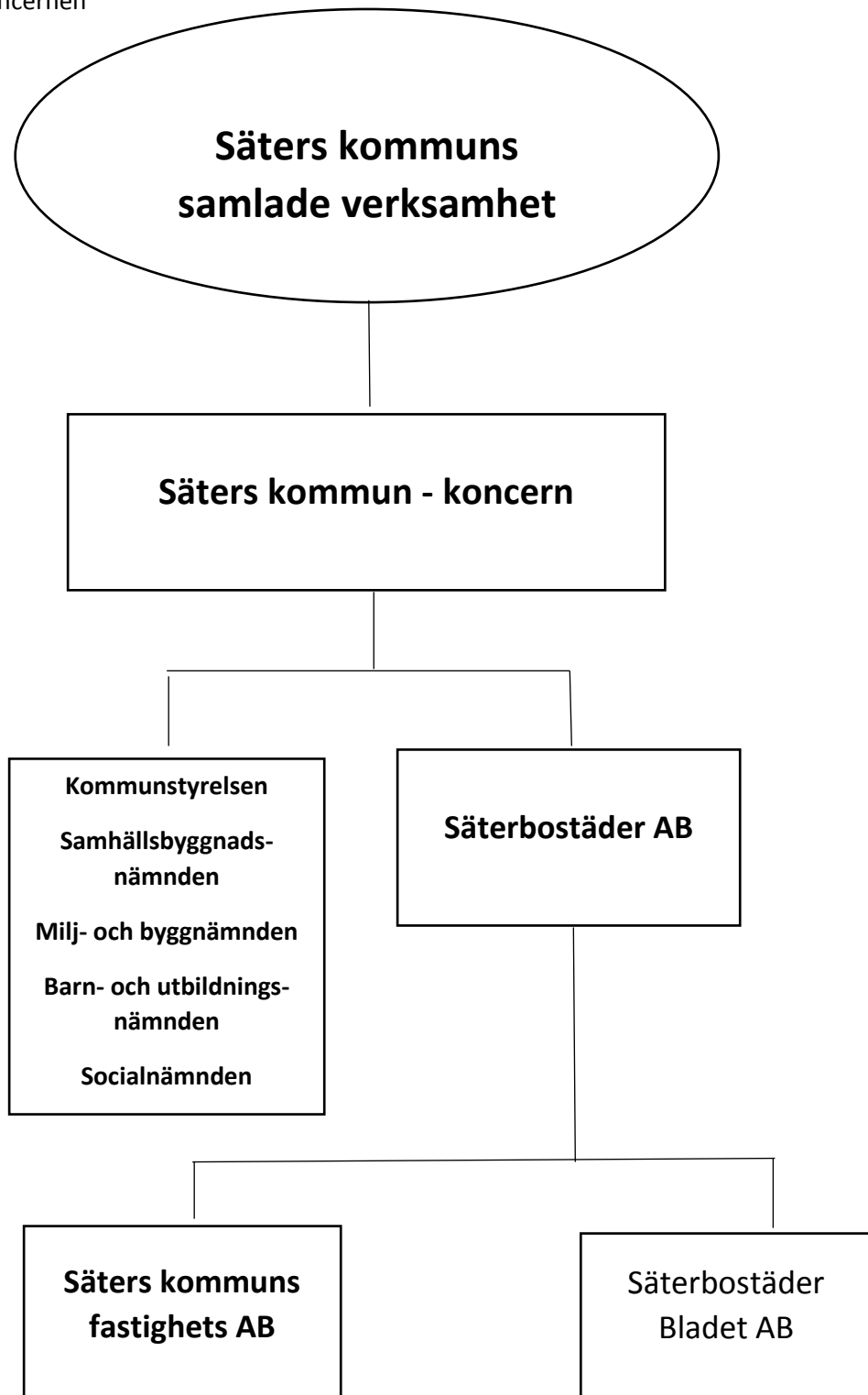
Koncernens soliditet uppgick 2019-12-31 till 42,2 % (2018 47,5 %). Orsaken till att koncernens soliditet sjunkit under året är nya upptagna lån i framför allt bostadsbolaget.

Likviditeten uppgick till 23,4 % (2018 19,2 %). Med likviditet menas här likvida medel/externa kostnader. Kommunen och dess helägda dotterbolag samordnar likviditetshanteringen genom ett koncerngemensamt konto. Koncernkontot ger parterna möjlighet att låna pengar av varandra, vilket gör att den totala likviditetsreserven kan hållas nere.

Översikt över verksamhetens utveckling/ tabell

	Koncern				
	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	867 712	846 563	858 029	856 736	769 636
Verksamhetens kostnader	-847 965	-832 082	-843 400	-817 544	-760 139
Årets resultat	19 747	14 481	14 629	39 192	9 497
Soliditet	42%	48%	53%	55%	55%
Soliditet inklusive totala pensionsförplikt	24%	25%	26%	26%	22%
Investeringar (netto)	177 992	130 909	110 042	64 761	118 995
Självfinansieringsgrad	29%	47%	53%	91%	22%
Långfristig låneskuld	537 789	372 748	290 652	253 228	210 322

	Kommun				
	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	11 093	11 123	11 164	11 086	11 009
Kommunal skattesats	22,32	22,32	22,79	22,79	22,79
Verksamhetens intäkter	806 678	788 032	800 863	801 164	718 017
Verksamhetens kostnader	-795 516	-782 656	-792 514	-769 002	-715 942
Årets resultat	11 162	5 376	8 349	32 162	2 075
Soliditet	55%	59%	63%	66%	67%
Soliditet inklusive totala pensionsförplikt	28%	27%	28%	29%	25%
Investeringar (netto)	57 288	70 428	89 908	42 106	68 581
Självfinansieringsgrad	72%	53%	48%	80%	17%
Långfristig låneskuld	208 969	168 585	125 892	95 241	64 412



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Upplysningar om finansiella risker och riskhantering

Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finansieringspolicyen innehåller riktlinjer för riskmandat och kapitalbindningstider för finansieringsverksamheten inom kommunen. I riktlinjer och placeringsreglementet för Sätters kommuns pensionsfond anges vilka placeringsmöjligheter som är möjliga och hur besluten samt uppföljning ska utföras.

Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk och finansieringsrisk samt kredit- och likviditetsrisk/marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Ränte- och finansieringsrisk

Per den 31 december 2019 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 510 (345) mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna ämnade för att finansiera del av pensionsförpliktelsen uppgick till 137 (140) mnkr. Den kommunala koncernens nettoskuld exkl pensionsförpliktelsen uppgick per balansdagen till 373 (205) mnkr. Nettoskulden har under året ökat till följd av under året genomförda investeringar och byggnationer.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 200 (160) mnkr per den 31 december 2019, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar tillgångarna ämnade för att finansiera del av pensionsförpliktelsen vid samma tidpunkt uppgick till 137 (140) mnkr. För kommunen uppgick nettoskulden per 31 december 2019 exklusive pensionsförpliktelsen till 63 (20) mnkr.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta.

Kommunens finansieringspolicy anger att räntebindningstiden ska spridas så att maximalt 70 % av belåningen får ha rörliga räntor och maximalt 60% av belåningen ha bundna räntor. Kapitalbindningstiden sprids så att maximalt 40% av belåningarnas bindningstid ligger på årsintervaller upp till 5 år. Därefter maximalt 40 % på intervallet 6-10 år.

Säterbostäder AB hanterar finansiell risk genom efterlevnad av egen finanspolicy och belåningsgrad. Nuvarande lån har merparten fast ränta och bindningstid på 2-5 år. Affärsrisk hanteras genom bedömning av vakansgradens utveckling och den materiella risken hanteras genom stabil planering av fastighetsunderhåll.

Kredit- och likviditetsrisk/ Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Kommunen har 133 mkr placerat i räntebärande papper utgivna av svenska staten och 2 mkr i räntebärande papper utgiven av Boliden. Den senare förfaller april 2020. Placeringarna följer kommunens riktlinjer och placeringsreglemente.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för ej uppnådda mål för befolkningsökning kommande år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag	Kommunala koncernen	Översyn av bostadsutveckling. Samordning inom koncernen.
Verksamhetsrisk			
Personal	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Kompetensbrist. Negativa effekter på kvalitet och personal.	Kommunala koncernen	Kompetensförsörjningsplan
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning ger betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå	Kommunala koncernen	Finansieringspolicy som anger andel rörliga respektive bunda räntor samt kapitalbindningstider
Hög belåning	Stora investeringsbehov i egen regi ger en hög belåning som bergränsas av lånetak	Kommunala koncernen	Fastighets- och investeringsutredning

Pensionsförpliktelse kommun	2019	2018
Total förpliktelse i balansräkningen		
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt	12 174	11 602
b) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	223 787	231 604
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	22 111	19 525
<hr/>		
Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring)	258 072	262 731

Förvaltade pensionsmedel-Marknadsvärde

Totalt pensionsförsäkringskapital	27 333	22 945
a) Varav överskottsmedel	585	756
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	136 578	138 126
<hr/>		
Summa förvaltade pensionsmedel	163 911	161 071

Finansiering

Återlånade medel	94 161	101 660
Konsolideringsgrad	64%	61%

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Per 31 december 2019 är 133 mkr placerade i statliga obligationer och 2 mkr i obligation i Boliden. Årlig avkastning på kvarvarande placeringar är 2,7 mkr. Avkastning och förfallna placeringar går till ett bankkonto kopplat till detta. Från detta konto tas ett årligt beslutat belopp ut som ska täcka kring hälften av kostnaden för pensioner intjänade före 1998. Placeringar som förfallit och återbetalats under 2019 är Hembla 2 mnkr, Aker 2 mnkr, Heimstaden 2 mnkr och Klöver 2 mkr.

Marknadsvärde på kvarvarande placeringar har under 2019 haft en värdeökning på 3,2 mnkr.

Upplysning avseende vilka förpliktelser som har tryggats genom pensionsförsäkring

Efterlevandeskydd för alla samt förmånsbestämd pension för löner över 7,5 basbelopp, har tryggats via pensionsförsäkring.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Målarbetet i kommunen innebär att kommunfullmäktige fastställer vision och strategiska mål för en mandatperiod. Kommunstyrelse och övriga nämnder anpassar de strategiska målen till sin egen verksamhet och målen bryts ner till verksamhetsmål och aktivitetsplaner.

Målen följs upp och rapporteras upp till kommunstyrelse och kommunfullmäktige till delårsbokslut och årsbokslut.

Budgetprocessen startar hösten två år innan verksamhetsåret med att förutsättningar och preliminära ramar tas fram i ett budgetdirektiv som sedan fastställs i kommunfullmäktige i november två år innan verksamhetsåret tillsammans med förutsättningar för investeringsbudget. Våren året innan verksamhetsåret tas nya skatteprognoser fram och nämnderna arbetar fram sina behovskalkyler tillsammans med investeringsbehov för kommande 3 år som sedan bearbetas i en budgetberedning som lämnar ett budgetförslag. Budgetförslaget går sedan till beslut av kommunfullmäktige i juni. Under hösten omarbetas budgeten utifrån ny kända förutsättningar som resulterar i en reviderad budget som beslutas i kommunfullmäktige i november året innan verksamhetsåret. Nämnderna beslutar sedan om fördelning av sin ramanslagna budget till sina verksamheter.

Uppföljning av budgeten med en årsprognos sker mars, april, maj, augusti, september, oktober och november. Delårsbokslut tas fram per augusti och helårsbokslut per december.

Ett ägardirektiv finns mellan Sätters kommun och Säterbostäder AB som anger ägaridén, verksamhetens inriktning, ekonomiska mål, klimat- och miljömål, sociala mål, samordningsfrågor, informationskyldighet och att Säterbostäder AB ska ingå i kommunens krisorganisation.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Finansiella mål kommun

Sätters kommun har i beslut om budget i Kommunfullmäktige 2016-06-13 fastställt Kommunens finansiella mål för resultat, investeringsnivåer och skuldsättning, samt hur mycket av kommunens pensionsmedel som skall tillskjutas 2019. De finansiella målen reviderades i Kommunfullmäktiges beslut om reviderad budget 2018-11-15. Målen för investeringsnivåer, skuldsättning och pensionsmedel uppfylls. Resultatmålet uppfylls ej.

Resultatmål

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. Resultatmålet är lagt på det balanskravsavstämda resultatet, där hänsyn tagits till såväl avkastning som tillskott från kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Justerat resultat - mål

2019: + 13,2 mkr

2020: + 11,5 mkr

2021: + 13,9 mkr

Resultatet uppvisar en ökning av det egna kapitalet med 11,2 mkr. I resultatet ingår reavinster vid fastighetsförsäljning med -1,2 mkr och realiserade vinster i värdepapper med -3,2 mkr som skall avräknas vid en balanskravsavstämning. Resultatet justeras sedan med öronmärkningar av eget kapital; VA:s positiva resultat på -0,8 mkr, avkastning på pensionsförvaltningen på -2,8 mkr samt tillskott från pensionsförvaltningen +9,3 mkr. Resultat efter balanskravsjusteringar och justeringar för pensionsmedel utgör 12,5 mkr. Målet nås ej.

Schematisk jämförelse av budget och utfall:

Resultat	Budget 2019	Utfall 2019
Årets resultat	5 221	11 163
Avgår realisationsvinster	0	-1 160
Orealiserade vinster i värdepapper	0	-3 183
Årets balanskravsresultat	5 221	6 820
VA-enhetens resultat	0	-835
Avdrag avkastning från pensionsförvaltning	-1 331	-2 815
Tillskott från pensionsförvaltning	9 300	9 300
Resultat efter justering - mål	13 190	12 470
Resultatmål 2%	2,00 %	1,88 %
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	661 630 kkr	662 264 kkr

Kommunens resultatmål uppfylls ej.

Investeringsnivåer och skuldsättning

Säters kommun har i budget för 2019 och plan 2020-21 lagt en treårsplan för kommunens investeringar.

2019:	100,3 mkr	(Varav VA/Renhållning 17,5 mkr)
2020:	73,5 mkr	(Varav VA/Renhållning 18,6 mkr)
2021:	38,2 mkr	(Varav VA/Renhållning 8,4 mkr)

Kommunfullmäktige beslutade 2016 om en självfinansieringsgrad av investeringar med 60% över en 4-årsperiod. Undantag från självfinansieringsgraden kan beslutas av kommunfullmäktige för enskilda objekt. Kommunfullmäktige beslutade också om ett resultatmål på 2% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Kommunens har ett skuldsättningstak för kommunkoncernen. Detta är beräknat som och satt i relation till Kommuninvests riktmärke för utlåningstak.

Säters kommun hade 2019-01-01 en låneskuld på 160 mkr. Ytterligare lån om 40 mkr har tagits upp under 2019 och utgående långfristig låneskuld uppgår till 200 mkr. Planen vara ytterligare belåna 30 mkr, men då vissa investeringar blivit fördröjda flyttas lånetillfället fram till våren 2020.

Kommunstyrelsen har under början av 2019 beslutat att föra över 22,8 mkr icke förbrukade investeringsmedel för 2018 till 2019 vilket gett en total investeringsbudget på 123,1 mkr. Under året utfördes investeringar för sammanlagt 57,3 mkr med en självfinansieringsgrad på 71,7 %. Självfinansieringsgraden ska ses över en 4-årsperiod.

Av de icke förbrukade investeringsmedlen för 2019 planeras 64,0 mkr att föras över till 2020. Flera investeringsprojekt har av olika anledningar blivit förskjutna i tid.

Kommunkoncernen	2019-12-31	Kr/invånare
Avsättningar långfristiga	12 174	1 097
Långfristiga skulder	537 789	48 480
Kortfristiga skulder	140 467	12 663
Extern borgen	15 655	1 411
Ansvarsförbindelse pensioner	223 787	20 174
Kassa/bank	-61 881	-5 578
Kapitalförvaltning 85 %	-116 091	-10 465
Summa åtaganden 2019-12-31	751 900	67 781
2018-12-31		57 354
2017-12-31		49 538
2016-12-31		44 609
2015-12-31		44 821
2014-12-31		35 568
2013-12-31		34 811
Riktpunkt Kommuninvest		123 000
Kommunens skuldsättningstak	1 023 329	92 250
75% av KI:s riktpunkt		

Kommunens mål för investeringsnivåer och skuldsättning uppfylls.

Pensionsförvaltning

Kommunen fastställer följande mål för pensionsförvaltningen för planperioden 2016 - 2021

Avkastningen på pensionsförvaltningen beräknas under planperioden uppgå till 1 %/år

Kostnader för utbetalda pensioner finansieras upp till 7,2 mkr/år av skattemedel. För belopp över denna nivå tillskjuts medel från pensionsförvaltningen.

- 2016: 0 kr. Överförs till 2017, 2018, 2019 och 2020.
- 2017: 9,2 mkr (varav 2,9 mkr från 2016)
- 2018: 8,8 mkr (varav 2,0 mkr från 2016)
- 2019: 9,3 mkr (varav 2,1 mkr från 2016)
- 2020: 11,2 mkr (varav 1,5 mkr från 2016 samt ett tillfälligt utökad uttag på 2,1 mkr)
- 2021: 7,3 mkr

Då resultatet för 2016 blev betydligt bättre än planerat har Kommunfullmäktige 2016-12-05 beslutat fördela om planerat uttag för 2016 till 2017, 2018, 2019 och 2020.

Avkastningen exklusive reavinst uppgick till 2,8 mkr.

Kommunens mål för pensionsförvaltning uppfylls.

Ekonomiska mål Säterbostäder AB enligt ägardirektiv

Bolagets direktavkastning uppgår till 2,5 % (2,9 %) där målet är lägst 3,5 % och soliditeten uppgår till 18,0% (22,4%) där målet är minst 20 %. Bolaget uppfyller inte målen 2019.

Strategiska mål för mandatperioden 2015-19

Kommunstyrelsen har beslutat att fokus ska läggas på tre områden under den innevarande mandatperioden för att kommunen skall utvecklas mot visionen om 12 000 invånare 2030; Bostäder, arbetstillfällen och skola.

Bostäder. En grundläggande förutsättning för att befolkningen ska öka är att utbudet av bostäder ökar. Kommunen har ett relativt stort utbud av byggklara tomter för småhus. Däremot finns det brist på bostadslägenheter. Kommunen har genom sitt bostadsbolag Säterbostäder påbörjat projekt med såväl nybyggnation som ombyggnation som kommer att öka utbudet av hyres-lägenheter. Även andra aktörer på marknaden måste bidra till att utbudet ökar. Arbeta för att det ska finnas attraktiva lägen för såväl privata hyresrätter som bostadsrätter och egna hem i kommunen

Aktiviteter: Fördjupningar av översiktsplanen. Planläggning för flerbostadshus. Framtagande av en bostadsförsörjningsplan. Kartläggning av attraktiva lägen för andra aktörer på bostadsmarknaden och vara aktiv i dialog med nationella organ i bostadsfrågor.

Mål: Utbudet av bostäder skall öka med 200 under mandatperioden.

Avstämning 2019: 15 enbostadshus, 8 fritidshus och 1 LSS-boende med 6 lägenheter.

Läge Bostadsförsörjning

Vision för bostadsförsörjningen inom Sätters kommun

Bostäder åt alla i en trygg och hälsosam miljö samt skapa en naturlig bostadsrotation inom Sätters kommun.

- Nytt LSS boende på Åsen med 7 lägenheter togs i bruk under 2018.
- Säterbostäder uppför i nuläget kvarteret Liljan med 74 lägenheter. Projektet bedöms slutföras i september 2020.
- Säterbostäder planerar i nuläget ca 17 nya lägenheter i sockenstugan i Stora Skedvi.
- 12 bostadsrätter planeras vid vattentornet i Mora By
- Nya småhustomter detaljplaneras på Bladgullet i Gustafs samt på Kyrkberget i Stora Skedvi.
- Fördjupad översiktsplan Gustafs har färdigställts och arbete med Fördjupad översiktsplan i Säter pågår.
- Upphandling av särskilt boende med 70 platser är genomfört och byggstart beräknas under 2020.
- Säterbostäder utreder i nuläget omvandling av Fågelsången till lägenheter anpassade för en äldre målgrupp
- Nytt LSS boende på Skönvik med 6 lägenheter planeras uppföras under 2020.
- Detaljplaneläggning av bostadsrätter på Präst Källa pågår.
- Planbesked för detaljplaneläggning av område vid Enbacka Båthamn har beslutats av Samhällsbyggnadsnämnden.
- Markaffär för uppförande av nya lägenheter Storhaga har genomförts.
- Planering av nytt LSS med 6 lägenheter pågår.
- Utöver ovanstående har även ett antal enbostadshus uppförts sedan inledningen av den nya mandatperioden.

Bedömning avseende målet 200 bostäder inom mandatperioden är att målet är nått.

Arbetsstillfällen. Säter är en pendlingskommun och befolkningsutvecklingen är beroende av hur arbetsmarknaden utvecklas i regionen. Kommunen kan dock inte enbart förlita sig på utvecklingen i regionen utan måste även aktivt arbeta för att öka antalet arbetstillfällen i kommunen.

Aktiviteter: Aktivt arbete med näringslivsutveckling och ett bra företagsklimat. Understödja nyföretagande, och generationsväxling. Nätverksbyggande inom såväl privat som offentlig verksamhet, för att öka förståelsen för näringslivets förutsättningar i den kommunala handläggningen.

Mål: I snitt 7 nya företag/ 1000 invånare skall startas varje år under mandatperioden.

Mått 33 KKiK

Antalet sysselsatta, dagbefolkning skall öka med i snitt 40/år under mandatperioden. SCB Registerbaserade statistik, tabell 5.

Avstämning 2019: Statistik för antalet nya företag/1 000 invånare saknas för 2019 (2018 4,8 företag/1 000 invånare).

För antal sysselsatta saknas statistik för 2019. 2018 ökade antalet sysselsatta dagbefolkning med +44 st (-26 st 2017).

Skola. Benägenheten att flytta varierar mellan olika åldersgrupper. Den är som störst i åldersgruppen 18 – 40 år. Det är familjer med barn eller unga vuxna som kommer att bilda familj och skaffa sig barn. För dem är det viktigt att den kommun de bosätter sig i erbjuder goda uppväxtvillkor för barnen. En väl fungerande skola är en viktig faktor.

Aktiviteter: Sätters kommun skall genom en aktiv kvalitetsuppföljning och ständig förbättring upprätthålla en hög nivå på skolundervisningen.

Mål: Sätters kommun skall tillhöra de femtio bästa kommunerna i Sverige i SKR:s öppna jämförelser av grundskolan på

- genomsnittligt meritvärde åk 9

- andel elever som klarat alla delprov i ämnesproven i åk 3, och 6.

Avstämning 2019:

Betyg: Resultatet för elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) är plats 97 (2018: 149). Målet nås ej.

Ämnesprov matematik åk 3, kommunala skolor: 75% av eleverna i åk 3 som har klarat alla delprov, plats 36. Målet nås.

Ämnesprov svenska åk 3 kommunala skolor: 81% av eleverna som deltagit har klarat alla delprov, plats 49. Målet nås. (Matematik och svenska tillsammans 2018 plats 174).

SKR redovisar inte längre resultatet för ämnesprov i åk 6.

Miljömål. Sätters kommun ska bidra till att förverkliga de nationella miljömålen med syfte att kunna lämna över ett samhälle till nästa generation där de stora miljöproblemen är lösta. Arbetet ska genomsyra alla verksamheter och beslut i förvaltningar och bolag.

Mål:

1. Alla enheter /förvaltningar ska ha egna mätbara miljömål som stödjer något eller några av miljö kvalitetsmålen.
2. Ett fullständigt förslag för införande av källsortering av organiskt avfall inkl. finansiering ska finnas färdigt för beslut.

Avstämning 2019:

1. Förvaltningar/enheters miljömål 2019

Socialförvaltningen

Förvaltningsnivå:

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. Socialförvaltningen ska i sitt miljöarbete:

Mål:

- främja teknikanvändande/digitalisering
- aktivt påverka verksamheterna till att använda miljövänliga varor och tjänster

Metod:

Arbeta utifrån kommunens miljömål. Resultatet redovisas i miljöbokslutet.

Enhetsnivå:

Verksamheten Funktionsnedsättning

Mål:

- Kollektivtrafik
- Sopsortering av alla kärl
- Starta en fritidsbank

Metod:

- Upprätta en prioriteringslista över olika färdmedel
- Införskaffa olika sopkärl till enheterna samt arbeta aktivt med information till personal och brukare
- Handlingsplan för planering av start av fritidsbank

Verksamheten Ordinärt boende

Mål:

- Främja digitaliseringen inom ordinärt boende.

Metod:

- Föra och följa upp relevant statistik

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Förvaltningsnivå

- Minskade växthusgaser 2020 genom mindre fossil drivmedelsåtgång än 2019.
- Minskade växthusgaser 2020 genom att arbeta mot Upphandlingar med cirkulära krav.
- Bevara den biologiska mångfalden genom att nya områden eller åtgärder initieras 2020.
- Bevara den biologiska mångfalden genom att utreda förutsättningar för ett nytt naturskyddsområde/hyggesfritt skogsbruk
- Öka kunskapen bland kommunens anställda om Agenda 2030

Enhetsnivå

Verksamhetsplan för Samhällsbyggnadsförvaltningen innehåller 5 beslutade miljömål. Respektive enhet ansvarar för skapa aktivitetsplaner för att skapa förutsättningar för att dessa kan följas upp och nås.

Kulturförvaltningen

Förvaltningsnivå

Kulturnämnden beslutar att anta miljömålet att bekämpa klimatförändringarna.

Med kulturförvaltningens bildningsuppdrag så ska medvetenheten öka hos Säterborna om hur klimatförändringarna kan bekämpas.

Barn- och Ungdomsförvaltningen

Förvaltningsnivå

Förvaltningen inriktar sig i huvudsak på att stödja enheterna i arbetet att förverkliga målen i våra styrdokument. Några exempel:

Ur Förskolans läroplan:

Hållbar utveckling samt hälsa och välbefinnande

En positiv framtidstro ska prägla utbildningen. Utbildningen ska ge barnen möjlighet att tillägna sig ett ekologiskt och varsamt förhållningssätt till sin omgivande miljö och till natur och samhälle. Barnen ska också ges möjlighet att utveckla kunskaper om hur de olika val som människor gör kan bidra till en hållbar utveckling – såväl ekonomisk och social som miljömässig.

– skapa förutsättningar för barnen att förstå hur deras egna handlingar kan påverka miljön och bidra till en hållbar utveckling,

Ur grundskolans läroplan:

Var och en som verkar inom skolan ska också främja aktning för varje människas egenvärde och respekt för vår gemensamma miljö.

Genom ett miljöperspektiv får de (eleverna) möjligheter både att ta ansvar för den miljö de själva direkt kan påverka och att skaffa sig ett personligt förhållningssätt till övergripande och globala miljöfrågor.

Undervisningen ska belysa hur samhällets funktioner och vårt sätt att leva och arbeta kan anpassas för att skapa hållbar utveckling.

Skolans mål är att varje elev

- visar respekt för och omsorg om såväl närmiljön som miljön i ett vidare perspektiv.

Skolan ska ansvara för att varje elev efter genomgången grundskola

- har fått kunskaper om förutsättningarna för en god miljö och en hållbar utveckling,
- har fått kunskaper om och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället,

Förskoleklassen:

- Säkerhet och hänsyn till miljö och andra människor vid vistelse i olika naturmiljöer.

Fritidshemmet:

- röra sig allsidigt i olika miljöer samt förstå vad som kan påverka hälsa och välbefinnande.

Enhetsnivå

På enheterna arbetar man på olika sätt med dessa mål. Några exempel:

Mora by förskola har Grön Flagg med mål inom hälsa. Uppnått eftersom man fått Grön Flagg.

Konvaljens mål inom Grön Flagg:

- Djur och natur – Fånga möjligheterna som naturen ger
- Livsstil och hälsa – Jag vill må bra
- Skräp och avfall – Håll Sverige rent.

Kulturskolan:

- Sopsortering/återvinning: har kärl för att samla plast, papp, metall och glas. Personalen ansvarar för tömning av dessa.
- Vi använder återladdningsbara batterier i instrument, förstärkare och mikrofoner där det är möjligt
- Lärarna ansvarar för underhåll och reparation av instrument för längre hållbarhet i undervisningen.

- Återanvändning av redan kopierade noter/sånghäften/kompendier i undervisningen.
 - Kommunikation med elever och föräldrar via e-post och sms.
- Samtliga mål uppnådda.

Dahlander kunskapscentrum:

- Pappersförbrukningen har i första hand begränsats genom att vi numera har ”taggar” så att inga utskrifter sker förrän man står bredvid skrivaren och begär utskrift. Inga utskrifter sker längre av misstag eller blir bortglömda och liggande i skrivaren.
- Uppgifter till eleverna läggs ut digitalt sedan länge; tidigare på Vklass och nu på Unikum eller Teams. Detsamma gäller inlämningen av uppgifterna.

Stora Skedvi skola och förskola (målen nådda, har fått Grön Flagg):

- Vi ska öka återvinningen och minska mängden avfall på skolan och förskolan.
- Vi ska välja miljömärkta varor och tjänster vid inköp.

Sammantaget finns alltså i våra styrdokument miljöarbetet med så att det inte behöver skapas ytterligare mål inom verksamheten.

Kommunstyrelseförvaltningen

Förvaltningsnivå

Miljöarbete handlar i hög grad om det interna arbetet på förvaltningen och vad verksamheterna kan bidra till.

Arbetet för en successiv övergång till fler e-fakturor, införande av ”Follow me” för utskrifter och införande av styrelse.se för politiker sänker pappersförbrukningen och dess miljöpåverkan. IT sänder allt mer till Inrego för återvinning för att minska utsläpp av växthusgaser.

2. Införande av källsortering

Projektet är genomfört. Målet är uppnått.

Aktiviteter:

Ett antal aktiviteter för att stödja målen är framtagna (Uppföljning i kursiv stil)

- Påbörja upprättande av en miljöplan med brett stöd från politiska partier och verksamheter. Planen ska innehålla mätbara mål inom de av riksdagen beslutade miljökvalitetsmålen som Säters kommun kan påverka. *Arbete pågår. De första åtgärderna planeras vara att uppdatera eller ta fram nödvändiga planer och policyer och där har Fordonspolicyn färdigställt och Strategi för hållbart byggande är ute på remiss. Beslut har fattats om att ta fram en åtgärdsplan för hur Säters kommun ska arbeta för att nå klimatneutralitet inom de områden där kommunen har rådighet.*
- Påbörja översyn av energi- och klimatstrategin. *Under 2019 har Länsstyrelsen tagit fram en ny Energi- och klimatstrategi för regionen. Där behandlas energifrågorna sektorsvis och med detta som mall har energifrågor med anknytning till fastigheter och byggande behandlats i Strategi för hållbart byggande. Regionala färdplaner ska tas fram sektorsvis enligt den regionala Energi- och klimatstrategin vilket kan bli ett underlag för Säters fortsatta arbete.*
- Uppdatera Avfallsplanen tillsammans med Borlänge och Falun. *Klart.*

- Driva projektet med samverkansavtalet med Borlänge Energi samt projektet med införande av källsortering av organiskt avfall. *Klart*
- Ett miljöbokslut ska upprättas varje år. *Löpande.*

Fordonspolicyn

Mål

Senast 2025 ska samtliga fordon vara möjliga att köra på fossilfria bränslen och senast år 2030 ska alla fossila bränslen vara utfasade. Alla fordon ska så snart det är möjligt framföras fossilfritt.

Uppföljning

Vid årsskiftet 2020 förfogade Sätters kommun över 39 personbilar, 18 lätta lastbilar och en tung lastbil (sopbil). Av dessa var en hybrid och två rena elbilar samt sopbilen som går på biogas.

Under 2019 har sex personbilar och tre lätta lastbilar införskaffats. Alla är dieseldrivna förutom en lätt lastbil som är eldriven. Samtliga dieslbilar är fyrhjulsdrivna. En ny laddplats har installerats. (Normalladdning)

Under 2019 har drygt 77 m³ diesel och bensin köpts in till en kostnad av ca 960 000 kr.

Balanskravsutredning kommun	Justerat			
	2019	2018	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	11162	5376	7111	8349
- Samtliga realisationsvinster	-1160	-1141	-1141	-742
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
`-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3183		-1735	
`-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6819	4235	4235	7607
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av fria medel från resultatutjämningsreserv				
= Årets balanskravsresultat	6819	4235	4235	7607
`-/+ VA-enhetens resultat	-836	1982	1982	-512
`-/+ Öronmärkning för integrationskostnader	0	0	0	-700
`-/+ Avdrag avkastning från pensionsförvaltning	-2815	-2631	-2631	-2405
`-/+ Tillskott från pensionsförvaltning	9300	8800	8800	9200
= Justerat resultat	12468	12386	12386	13190

Väsentliga personalförhållanden

Personalbokslut 2018 Säters kommun

Antal medarbetare beräknat per den 31 december 2019

Säters kommun har under 2019 haft 928 anställda, tillsvidare och visstidsanställda med månadslön. Den redovisade ökningen av antalet anställda mellan 2019 och 2018 beror på att tillsvidareanställda med vilande anställning redovisades inte 2018. Med anledning av det är värdena för 2019 och 2018 inte jämförbara.

Säters kommun

	2018 procent	2019	2019 Procent	2018	2018 Procent
Totalt anställda	928			878	
Varav antal kvinnor	759	81,8%		729	83,0%
Varav antal män	169	18,2%		149	16,2%
Medelålders anställda	46			47	

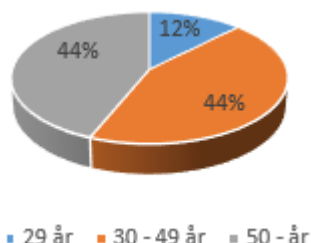
Medelåldern

Den totala medelåldern i Säters kommun har mellan 2019 och 2018 sjunkit med 1 år. Medelåldern för 2019 är 46 år och för 2018, 47 år.

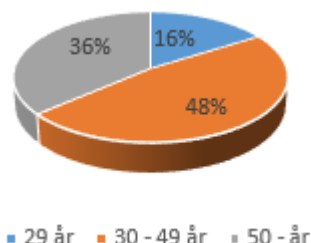
Åldersfördelning

Åldersfördelningen för kommunens medarbetare är 13 % för åldersgruppen 29 år och yngre. Kvinnor och män över 50 år är den största åldersgruppen. Innebär att kommunen kommer att ha ett fortsatt stort rekryteringsbehov inom den närmaste 10 års perioden.

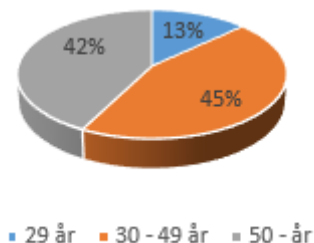
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män

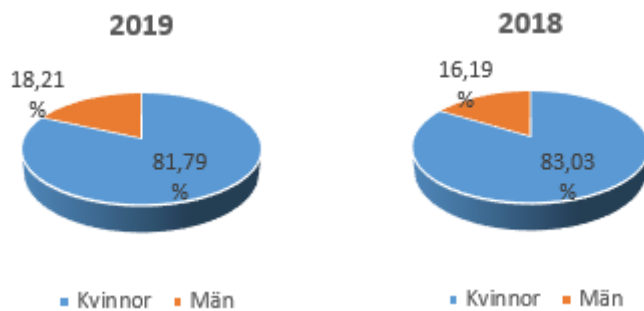


Åldersfördelning totalt



Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens medarbetare med månadslön sjönk något mellan 2019 och 2018. Antalet män ökade med 2,0 procent och antalet kvinnor minskade med 1,24 %.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens månadsanställda medarbetare uppgick 2019 till 7,1 %, vilket är en minskning med 0,8 % jämfört med 2018. För månadsanställda totalt och för kvinnor är sjukfrånvaron fortfarande hög även om den har minskat något 2019 jämfört med 2018.

I åldersgruppen 29 år och yngre har sjukfrånvaron ökat med 0,4 % till 7,0 % vilket är oroväckande. I de två övriga åldersgrupperna har sjukfrånvaron sjunkit vid jämförelse mellan 2019 och 2018.

	Sätters kommun 2019	Sätters kommun 2018
Månadsanställda (tillsvidare, visstids)	7,1 %	7,9 %
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,7 %	8,5 %
Sjukfrånvaro för män	4,4 %	4,8 %
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	7,0 %	6,6 %
Sjukfrånvaro 30 - 49 år	5,7 %	6,2 %
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	7,4 %	8,5 %

Kompetensförsörjning

Varje förvaltning har utifrån kommunens kompetensförsörjningsplan tagit fram en verksamhetsplan som redovisats i respektive nämnd. I verksamhetsplanen redovisas bland annat de processer som förvaltningen valt att prioritera för att hitta nya arbetssätt kring kompetensförsörjning.

Förväntad utveckling

Säters kommun är inne i en intensiv investeringsperiod. Barn- och utbildningsnämndens verksamheter behöver nya lokaler för förskola. Standarden på kommunens fastigheter behöver generellt höjas framför allt på ventilation och brandskydd. På gatusidan behövs ombyggnader, förbättrad gatubelysning och nya gång- och cykelvägar. Även infrastruktur för genomfart och centrum Säter. Anläggningar för vatten och avlopp behöver byggas om och förbättras. Användningen av IT inom skola och administration kräver löpande investeringar.

Prognosticerad demografi visar en åldrande befolkning, där ökade behov inom äldreomsorgen blir ett faktum inom ett antal år. Ett nytt särskilt boende finns under projektering och där byggnationen planeras att starta under 2020.

Stora investeringsbehov ställer höga krav på planering och finansiering.

RESULTATRÄKNING

Specifikation (kk)	Not	Koncernen		Kommunen			
		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Justerat år 2018	Budget 2019
Verksamhetens intäkter:	2	191 857	197 253	134 737	138 880	138 880	145 518
Verksamhetens kostnader	3	-808 489	-797 061	-766 227	-756 587	-756 587	-770 312
Avskrivningar	4	-36 788	-33 562	-28 586	-25 960	-25 960	-31 406
Verksamhetens nettokostnader		-653 420	-633 370	-660 076	-643 668	-643 668	-656 200
Skatteintäkter	5	544 593	529 653	544 593	529 653	529 653	543 763
Generella statsbidrag	6	117 190	112 167	117 190	112 167	112 167	117 867
Verksamhetens resultat		8 364	8 449	1 707	-1 849	-1 849	5 430
Finansiella intäkter	7	3 472	4 151	4 160	4 701	4 701	1 235
Finansiella kostnader	8	-2 689	-1 459	-703	-107	-107	-2 775
Pensionsförvaltning	9	5 998	2 631	5 998	2 631	4 366	1 331
Resultat efter finansiella poster		15 145	13 772	11 162	5 376	7 111	5 221
Skatteskuld		4 602	708				
Årets resultat	10	19 747	14 481	11 162	5 376	7 111	5 221

KASSAFLÖDESANALYS

		Koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Justerat 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		19 747	14 481	11 162	5 376	7 111
Utbetalningar för ianspråkstagna avsättningar						
Justerat för ej likviditetspåverkande poster	11	37 700	33 285	29 860	26 333	26 333
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapitalet		57 447	47 766	41 022	31 709	33 444
Ökning (-)/ minskning (+) kortfr fordringar	19	-794	-17 494	6 785	-13 513	-13 513
Ökning (-)/ minskning (+) pensionsförvaltning	20	1 548	6 153	1 548	6 153	4 418
Ökning (-)/ minskning (+) förråd		-142	-346			
Ökning (-)/ minskning (+) exploateringsfastigheter		1 639	159	1 639	159	159
Ökning (+)/ minskning (-) korta skulder		-8 929	25 524	9 516	12 926	12 926
Kassaflöde från den löpande verksamheten		50 769	61 762	60 510	37 434	37 434
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-376	0	-181	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	12	-177 992	-130 909	-57 060	-70 428	-70 428
Försäljning av materiella anl tillgångar	13	713	2 141	587	1 490	1 490
Inköp av finansiella anläggningstillgångar	14		0		0	0
Försäljning av finansiella anl tillgångar	18	65	2	65		
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-177 590	-128 767	-56 589	-68 937	-68 937
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		165 000	80 000	40 000	40 000	40 000
Amortering av skuld						
Ökning av långfristiga skulder	24	41	2 096	384	2 693	2 693
Minskning av långfristiga fordringar	18	1 796	420	0	468	468
Kassaflöde från investeringsverksamheten		166 837	82 516	40 384	43 161	43 161
Likvida medel vid årets början		21 865	6 354	17 156	5 499	5 499
Likvida medel vid årets slut		61 881	21 865	61 460	17 156	17 156
Årets Kassaflöde		40 016	15 511	44 304	11 657	11 657

BALANSRÄKNING

Specifikation	(kkr)	Koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Justerat år 2018
TILLGÅNGAR						
	Not					
Anläggningstillgångar						
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	15	729	832	563	832	832
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	16,17	880 421	742 805	468 988	443 902	443 902
Maskiner och inventarier	16,17	26 579	23 150	25 565	22 239	22 239
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>						
Värdepapper och aktier	18	8 334	8 399	34 034	34 099	34 099
Långfristiga fordringar	18	2 192	3 988	1 788	1 788	1 788
Summa anläggningstillgångar		918 255	779 174	530 938	502 860	502 860
Omsättningstillgångar:						
förråd		729	587			
expl mark och fastighetsförsäljning		4 603	6 242	4 603	6 242	6 242
fordringar	19	72 336	71 542	70 467	77 252	77 252
pensionsförvaltning	20	136 578	138 126	136 578	138 126	139 861
kassa och bank	21	61 881	21 865	61 460	17 156	17 156
Summa omsättningstillgångar		276 127	238 363	273 109	238 776	240 511
SUMMA TILLGÅNGAR		1 194 382	1 017 537	804 047	741 636	743 371
SKULDER OCH EGET KAPITAL						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		484 206	469 310	434 366	428 213	428 213
Resultat		19 747	14 481	11 162	5 376	7 111
Summa eget kapital	22	503 953	483 791	445 528	433 589	435 324
Avsättningar						
Avsättningar långfristiga	23	12 174	11 602	12 174	11 602	11 602
Summa avsättningar		12 174	11 602	12 174	11 602	11 602
Skulder						
Långfristiga skulder	24	537 789	372 748	208 969	168 585	168 585
Kortfristiga skulder	25	140 467	149 396	137 376	127 860	127 860
Summa skulder		678 255	522 144	346 345	296 445	296 445
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		1 194 382	1 017 537	804 047	741 636	743 371
Panter och ansvarsförbindelser						
Borgen och andra förpliktelser mot kommunens företag	26		0	309 900	184 900	
Ställda säkerheter	27	29 398	29 398			
Övriga förpliktelser	28	15 655	16 098	15 655	16 098	
Pensionsutfästelser inkl löneskatt	29	223 787	231 604	223 787	231 604	

Not 1 TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för Kommunal redovisning (RKR).

Från och med år 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

- Redovisning av verkligt värde av finansiella instrument inom pensionsförvaltningen. Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Detta har inneburit att de finansiella instrument som ingår i pensionsförvaltningen har ökat med 5 998 kkr. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med den värdeuppgång som skedde under året med 1 735 kkr.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna. I not för pensionsförvaltning och eget kapital framgår effekten på de ändrade redovisningsprinciperna.

För att tydliggöra effekterna av de nya redovisningsprinciperna återfinns i årets balansräkning och resultaträkning förutom omräknade jämförelsetal för 2018 även motsvarande uppgifter från 2018 års årsredovisning.

Kapitalkostnader

Kommunen

Kapitalkostnaderna belastar förvaltningarnas driftsanslag. 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 nyttjandeperioden. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs ingen avskrivning.

Intern ränta beräknas på tillgångens bokförda värde vid varje månads ingång. Räntesatsen för år 2019 var 1,5 %. Räntan baseras på den ränta kommunen betalar på sina externa lån.

De investeringar som aktiverats som anläggningstillgångar har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde som överstiger ett basbelopp (basbeloppet 46,5 kkr år 2019) och en ekonomisk livslängd som överstiger tre år.

Bolagen

I bolagen är avskrivningstiden för markanläggningar 20 år, 25-33 år för byggnader och 5-20 år för inventarier.

Personalomkostnadspålägg

I samband med bokföring av lön kostnadsförs personalomkostnader (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Under år 2019 har procentsatsen för anställda enligt kommunala avtal varit 39,15% och för politiker 37,01 % och uppdragstagare mm 31,42 %. Sveriges kommuner och regioners schablon används.

Personalomkostnadstillägget betalas som en intern ersättning från förvaltningarna till finansförvaltningen som ansvarar för utbetalningarna.

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR´s decemberprognos.

Anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över 20 år.

Interna tjänster

Varor och tjänster som överförs från en verksamhet till en annan internfaktureras till självkostnadspris.

Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, t ex vid va- och renhållning.

Kommunens interna transaktioner uppgår till ca 85 mkr, varav ca 54 mkr avser hyror och lokalkostnader, 4 mkr material och 27 mkr interna tjänster.

Kommunkoncernens interna poster är ca 20 mkr och består av hyror, tjänster och va-renhållning.

Redovisningsprinciper sammanställd redovisning

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats.

Proportionell konsolidering innebär att endast ägda andelar av räkenskapsposterna tas med i koncernredovisningen.

Bolagskoncernen ägs av kommunen till 100 procent.

Interna transaktioner mellan kommunen och bolagskoncernen och inom den sistnämnda har eliminerats.

Pensionskulden har redovisats olika inom koncernen. Säterbostäder har premiereservsystem

Leasingavgifter

Kommunens leasingavtal klassificeras som operationella. Även bolagens leasingavtal klassas som operationella.

Hyresavtalen klassificeras som operationella eftersom de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet i allt väsentligt inte överförs till kommunen.

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen		
	2019	2018	2019	2018	Justerat 2018
RESULTATRÄKNING					
Not 2: Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	14 146	17 008	9 451	10 435	10 435
Taxor och avgifter	49 891	45 837	54 856	50 524	50 524
Hyror och arrenden	69 875	64 444	8 268	7 743	7 743
Statliga bidrag	51 162	62 292	51 162	62 292	62 292
Övriga bidrag	2 135	1 011	2 135	1 011	1 011
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	4 625	6 660	8 841	6 874	6 874
Försäljning av anläggningstillgångar	24		24		
Summa kommunens intäkter	191 857	197 253	134 737	138 880	138 880
Not 3: Verksamhetens kostnader					
Löner och sociala avgifter	474 095	455 503	461 094	443 627	443 627
Pensionskostnader	37 595	36 661	36 402	35 772	35 772
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	376	5 089	442	5 122	5 122
Bränsle, energi och vatten	18 749	30 473	14 312	12 603	12 603
Köp av huvudverksamhet	104 920	107 083	104 920	107 086	107 086
Lokal- och markhyror	33 359	10 519	23 412	23 216	23 216
Övriga tjänster	36 581	37 338	35 751	35 624	35 624
Lämnade bidrag	20 413	19 694	20 530	19 694	19 694
Realisationsförluster och utrangeringar	370		370		
Bolagsskatt	0				
Räkenskapsrevision	160		160	160	160
Övriga kostnader	81 870	94 700	68 834	73 683	73 683
Summa kommunens kostnader	808 489	797 061	766 227	756 587	756 587
Not nr 4: Av- och nedskrivningar					
Avskrivningar:					
Avskrivning immateriella tillgångar	479	451	450	451	451
Avskrivning mark, byggnader o tekniska anläggningar	30 480	27 045	22 377	19 546	19 546
Avskrivning maskiner och inventarier	5 829	6 066	5 759	5 963	5 963
Summa	36 788	33 562	28 586	25 960	25 960
Not 5: Skatteintäkter och generella statsbidrag					
Preliminär kommunalskatt	549 116	531 963	549 116	531 963	531 963
Preliminär slutavräkning innevarande år	-4 791	-682	-4 791	-682	-682
Slutavräkningsdifferens föregående år	268	-1 629	268	-1 629	-1 629
Summa skatteintäkter	544 593	529 653	544 593	529 653	529 653
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning					
Inkomstutjämningsbidrag	96 799	96 348	96 799	96 348	96 348
Kommunal fastighetsavgift	27 914	27 929	27 914	27 929	27 929
Kostnadsutjämningsavgift	-13 271	-16 552	-13 271	-16 552	-16 552
Avgift för LSS-utjämningen	-5 004	-3 906	-5 004	-3 906	-3 906
Extra tjänster	0	496		496	496
Byggbonus	0	650		650	650
Flyktingbidrag, tillfälligt	2 928	5 442	2 928	5 442	5 442
Regleringsbidrag	7 825	1 758	7 825	1 758	1 758
Summa generella statsbidrag och utjämning	117 190	112 167	117 190	112 167	112 167
Not 7: Finansiella intäkter					
Ränteutgifter	402	301	217	174	174
Borgensavgift kommunens bolag			607	392	392
Aktieutdelning	583	763	849	1 048	1 048
Ersättn från kommunkontosystemet äldreboistäder	1 328	1 674	1 328	1 674	1 674
Övriga finansiella intäkter	1 160	1 414	1 160	1 414	1 414
Summa	3 472	4 151	4 160	4 701	4 701
Not 8: Finansiella kostnader					
Räntor på lån	2 415	1 207	431	-145	-145
Övrigt	273	252	273	252	252
Summa	2 688	1 459	703	107	107

Not 9: Kommunens pensionsförvaltning					
Pensionsförvaltningen avser framtida pensions- utbetalningar. <i>Se även ekonomisk översikt.</i>	5 998	2 631	5 998	2 631	4 366
Vid årsskiftet 2018/2019 övergick kommunen till en nyr redovisningslag(LKBR), vilket innebär att pensionsmedlen ska värderas till marknadsvärdet. Vid bokslut 2019 har värdet på placeringarna skrivits upp med 3 183 kkr.					
Not 10: Årets resultat					
Årets resultat enligt resultaträkningen	19 747	14 481	11 162	5 376	7 111
- därav resultat kapitalförvaltning pensioner	-5 998	2 631	-5 998	2 631	4 366
- därav resultat va-enheten	-836	1 982	-836	1 982	1 982
Avstämning mot balanskrav			11 162	5 376	7 111
- Realisationsvinst			-1 160	-1 141	-1 141
- Utnyttjande av pensionsmedel			9 300	8 800	8 800
- Avgår resultat VA-enheten			-836	1 982	1 982
- Kapitalförvaltning pensioner			-5 998	-2 631	-2 631
Justerat resultat			12 468	12 386	14 121
KASSAFLÖDESRAPPORT					
Not 11 Ej likviditetspåverkande poster					
Avsättning för pensioner, se balansräkning not 22	572	2 276	572	2 276	2 276
Avskrivningar	36 788	33 562	28 586	25 960	25 960
Realisationsvinst/förlust	-75		-75		
Justerings eget kapital pga ny redovisningslag se not 1 och 22			1 735		
Balansjusteringar - eget kapital	415	-2 553	-958	-1 903	-1 903
Summa	37 700	33 285	29 860	26 333	26 333
Not 12: Investering i materiella anläggningstillgångar					
Fasta anläggningstillgångar	168 251	124 276	47 620	63 835	63 835
Inventarier, inköp	9 741	6 633	9 440	6 593	6 593
Summa	177 992	130 909	57 060	70 428	70 428
Not nr 13: Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Utrangeringar	453	651	327		
Såld markreserv		1 490		1 490	1 490
Såld maskin/inventarie	260		260		
Summa	713	2 141	587	1 490	1 490
Not 14: Investering i finansiella tillgångar					
Visit Södra Dalarna	65		65		
Summa	65	0	65	0	0
BALANSRÄKNING					
Not : 15 Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade IT-licenser					
Anskaffningsvärde	2 399	1 917	2 098	1 917	1 917
Akkumulerade avskrivningar	-1 670	-1 085	-1 535	-1 085	-1 085
Bokfört värde	729	832	563	832	832
Genomsnittlig nyttjandeperiod	3 år	3 år	3 år	3 år	3 år
Redovisat värde vid årets början	832	1 283	832	1 283	1 283
Årets investeringar	376	0	181	0	0
Årets avskrivningar	-479	-451	-450	-451	-451
Redovisat vid årets slut	729	832	563	832	832

Not 16 , Materiella anläggningstillgångar**Mark, byggnader, tekniska anläggningar**

Anskaffningsvärde	1 241 758	1 073 072	661 958	614 623	614 623
Akkumulerade avskrivningar	-361 337	-330 267	-192 970	-170 722	-170 722
Bokfört värde	880 421	742 805	468 988	443 902	443 902

Genomsnittlig nyttjandeperiod

24 år

21 år

21 år

*Linjär avskrivning tillämpas. Mark avskrivs ej***Maskiner och inventarier**

Anskaffningsvärde	77 334	78 379	73 173	74 390	74 390
Akkumulerade avskrivningar	-50 754	-55 228	-47 607	-52 151	-52 151
Bokfört värde vid årets slut	26 579	23 150	25 565	22 239	22 239

Genomsnittlig nyttjandeperiod

6 år

6 år

6 år

*Linjär avskrivning tillämpas. Konst avskrivs ej***Not 17 Materiella anläggningstillgångar, årets händelser****Mark, byggnader, tekniska anläggningar**

Redovisat värde vid årets början	742 805	647 550	443 902	401 104	401 104
Årets investeringar	71 854	107 660	47 620	63 835	63 835
Avyttring/Utrangering	-282	-4 617	-156	-1 946	-1 946
Årets avskrivningar	-30 352	-26 904	-22 377	-19 546	-19 546
Pågående investeringar	96 397	18 660			
Övrigt		456		456	456
Redovisat värde vid årets slut	880 421	742 805	468 988	443 902	443 902

Maskiner och inventarier

Redovisat värde vid årets början	23 150	22 748	22 239	21 609	21 609
Årets investeringar	9 741	6 633	9 440	6 593	6 593
Avyttring/Utrangering	-356	-24	-356		
Årets avskrivningar	-5 956	-6 206	-5 759	-5 963	-5 963
Bokfört värde vid årets slut	26 579	23 150	25 565	22 239	22 239

Not 18: Finansiella anläggningstillgångar**Värdepapper, aktier och bostadsrätter**

Aktier Säterbostäder AB			19 000	19 000	19 000
Aktieägartillskott Säterbostäder			6 700	6 700	6 700
Falun Borlänge-regionen AB	38	38	38	38	38
Andelskapital Kommuninvest	7 983	7 983	7 983	7 983	7 983
Visit Södra Dalarna AB	0	65	0	65	65
Utveckling i Dalarna Holding AB	220	220	220	220	220
Inera AB	43	43	43	43	43
Övriga aktier och andelar	51	51	51	51	51
Summa	8 334	8 399	34 034	34 099	34 099

Långfristiga fordringar

Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening	1 788	1 788	1 788	1 788	1 788
Husbyggnads varor HBV	40	40			
Övriga långfristiga fordringar	364	2 160			
Summa	2 192	3 988	1 788	1 788	1 788

Not 19 : Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	4 585	11 139	9 248	15 250	15 250
Skattefordringar	35 464	27 292	29 666	27 292	27 292
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	18 301	16 291	19 229	14 841	14 841
Övriga kortfristiga fordringar	12 891	16 820	12 324	19 868	19 868
Interimsfordringar	1 095				
Summa	72 336	71 542	70 467	77 252	77 252

Not 20: Pensionsförvaltning

Bankmedel avsedda för fondering till framtida pensionsutbetalningar					
Upplupna ränteintäkter	-7 772	-7 251	-7 772	-7 251	-7 251
Obligationer, förlagsbevis mm	132 654	140 699	132 654	140 699	140 699
Värdereglering verkligt värde obligationer	2 713		2 713		
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	0	-2 256		-2 256	-521
Kassa kapitalförvaltning	8 983	6 935	8 983	6 935	6 935
Summa	136 578	138 126	136 578	138 126	139 861

Not 21: Kassa och bank

Kassa, bank	1 843	6 240	1 423	1 531	1 531
Koncernkonto	60 038	15 625	60 038	15 625	15 625
Summa	61 881	21 865	61 460	17 156	17 156
Koncernkonto:					
<i>Limit ej utnyttjad</i>	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
Behållning koncernkonto varav	60 038	15 625	60 038	15 625	15 625
Säters kommun	47 803	11 090	47 803	11 090	11 090
Säterbostäder AB	12 138	4 033	12 138	4 033	4 033
Säters Kommuns Fastighets AB	97	502	97	502	502
	60 038	15 625	60 038	15 625	15 625

Not 22: Eget kapital

Ingående eget kapital	483 791	471 863	433 589	430 116	430 116
- Varav Resultatutjämningsreserv			5 936	5 936	5 936
- Varav Social investeringsfond			1 776	2 584	2 584
- Varav Säterdalen			500	500	500
- Varav Integration			763	913	913
- Utnyttjande av eget kapital under året	415	-2 553	-958	-1 903	-1 903
Justering eget kapital föregående år					
Årets resultat	19 747	14 481	11 162	5 376	7 111
- varav byte av redovisningsprincip för värdering av kortfristiga placeringar	3 183		3 183		1 735
Summa eget kapital	503 953	483 791	443 793	433 589	435 324
<i>Eget kapital består av:</i>					
Pensionsmedel för framtida pensionsutbetalningar			136 578	138 126	139 861
Vatten- och avlopp			-873	-1 709	-1 709
Övrigt eget kapital			308 088	297 172	297 172
Summa eget kapital			443 793	433 589	435 324
Anläggningskapital	368 293	394 824	308 060	322 673	322 673
Rörelsekapital	135 660	88 967	135 733	110 916	112 651
Summa eget kapital	503 953	483 791	443 793	433 589	435 324

Not 23: Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående avsättning	7 488	5 681	7 488	5 681	5 681
Årets förändring	534	1 807	534	1 807	1 807
Varav	0				
Ränte- och basbeloppsuppräkringar	268	143	268	143	143
Övrigt	309	542	309	542	542
Pensionsutbetalningar	-832	-1 110	-832	-1 110	-1 110
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	24	2 232	24	2 232	2 232
Intjänad Särskild avtalspension	662	0	662	0	0
Förändring av löneskatt	103	0	103	0	0
Summa avsatt till pensioner	8 022	7 488	8 022	7 488	7 488
Avsättning för förtroendevalda	3 341	3 311	3 341	3 311	3 311
Löneskatt	811	803	811	803	803
	4 152	4 114	4 152	4 114	4 114
Summa visstids- och garantipensioner	4 152	4 114	4 152	4 114	4 114
<i>Antal personer</i>					0
Summa avsättning till pensioner	12 174	11 602	12 174	11 602	11 602
Förpliktelsen minskad genom försäkring Aktualiseringsgrad			96%	96%	96%

Not 24: Långfristiga skulder					
Lån i banker/kreditinstitut	528 300	363 300	200 000	160 000	160 000
Genomsnittlig räntebindningstid			1,2 år	1,2 år	1,2 år
Genomsnittlig ränta			0,25%	-0,05%	0
Anslutningsavgifter långfristig del	8 969	9 448	8 969	8 585	8 585
- Återstående antal år (vägt medel)		15 år	14 år	15 år	15 år
Uppskjuten skatteskuld	520				
Summa	537 789	372 748	208 969	168 585	168 585
Not 25: Kortfristiga skulder					
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	12 845	5 096	12 845	5 096	5 096
Leverantörsskulder	42 426	48 427	32 688	33 223	33 223
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	7 531	7 128	7 531	7 128	7 128
Övriga kortfristiga skulder	3 243	4 702	-3 452	150	150
Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter	74 423	84 043	87 764	82 263	82 263
Summa Kortfristiga skulder	140 467	149 396	137 376	127 860	127 860
Not 26: Borgens- och andra förpliktelser					
not kommunens företag					
<i>Kommunen:</i>					
Säterbostäder AB			307 500	182 500	182 500
Säters Kommuns Fastighets AB			2 400	2 400	2 400
AB Dalatrafik		0			0
Summa	0	0	309 900	184 900	184 900
Not 27: Ställda säkerheter					
Säterbostäder, ställda säkerheter	29 398	29 398			
Not 28: Övriga förpliktelser					
<i>Kommunen:</i>					
Kommunalt borgens- o förlustansvar egnahem	228	250	228	250	250
Kommunen för Säters Golfklubb	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
Kommunen för Säters IF Fotboll	1 764	1 935	1 764	1 935	1 935
Kommunen för Säters GOIF	2 563	2 813	2 563	2 813	2 813
Kommunen för Östra Gustafs Fibernätverk Ek.för.	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600
Kommunen för Säterbostäder			0	0	0
Summa	15 655	16 098	15 655	16 098	16 098
Not 29: Pensionsutfästelser enligt avtal					
Pensionsutfästelser netto enl KPA	176 729	182 736	176 729	182 736	182 736
Löneskatt 24,26 %	42 874	44 332	42 874	44 332	44 332
Summa	219 603	227 068	219 603	227 068	227 068
<i>Ansvarsförbindelsen, specifikation:</i>					
Ingående avsättning	182 736	188 177	182 736	188 177	188 177
Gamla utbetalningar	-9 709	-10 205	-9 709	-10 205	-10 205
Ränte- och basbeloppsuppräknings	5 584	6 342	5 584	6 342	6 342
Övrigt (post som kan bero på bl a ändrad samordning, dödsfall under året och på att personer aktualiserats.)	-1 882	-1 578	-1 882	-1 578	-1 578
Utgående avsättning	176 729	182 736	176 729	182 736	182 736
Ingående löneskatt	44 332	45 652	44 332	45 652	45 652
Förändring av löneskatt	-1 457	-1 319	-1 457	-1 319	-1 319
Summa	42 874	44 333	42 874	44 333	44 333
Summa	219 603	227 069	219 603	227 069	227 069
Ansvarsförbindelse för förtroendevalda	3 368	3 650	3 368	3 650	3 650
Löneskatt	817	885	817	885	885
Summa	4 185	4 535	4 185	4 535	4 535
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	223 787	231 603	223 787	231 603	231 603
Not 30 Leasingavgifter					
Operationella leasingavtal överstigande 3 år					
Minimileasingavgifter förfaller enligt följande					
Inom ett år			959	560	560
Senare än ett år men inom fem år			2 527	2 683	2 683
Senare än fem år			0	0	0
Summa			3 486	3 243	3 243

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.

Kassaflödesanalysen

visar hur årets löpande verksamhet och investeringar har finansierats och hur verksamhetens likvida ställning har påverkats. Kostnadsanalysen 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.

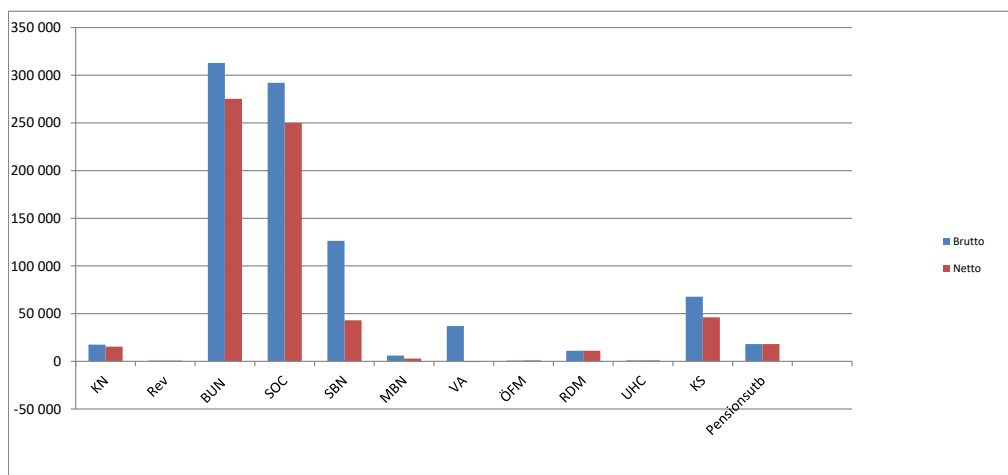
Kkr = kilokronor, tusentals kronor

Mkr = megakronor, miljontals kronor

Driftredovisning 2019

+ = överskott
- = underskott

Nämnd/styrelse kr	Intäkter			Kostnader				Budgetavvikelse		
	201912	Budget 2019	201812	201912	Budget 2019	201812	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kulturnämnden (KN)	2 048	1 680	630	17 479	17 118	15 349	15 431	368	-361	7
Revisionen (Rev)	0	0	0	842	945	739	842	0	103	103
Barn- och utbildnings nämnd (BUN)	37 719	39 368	41 742	312 931	310 418	310 033	275 212	-1 649	-2 513	-4 162
Socialnämnden (SOC)	42 084	35 352	48 472	292 070	285 301	287 207	249 986	6 732	-6 769	-37
Samhällsbyggnadsnämnd (SBN)	83 204	82 742	83 327	126 267	122 279	129 231	43 063	462	-3 988	-3 526
Miljö- och byggnämnden (MBN)	3 156	3 500	2 467	6 001	6 726	5 560	2 844	-344	726	382
VA- renhållning (VA)	37 814	38 388	34 258	37 033	38 388	37 102	-781	-574	1 355	781
Överförmyndare (ÖFM)	-150	529	42	836	1 517	1 012	986	-679	681	2
Räddningstjänst (RDM)	0	0	0	11 183	10 000	9 540	11 183	0	-1 183	-1 183
Upphandlingscenter (UHC)	0	0	0	1 014	1 059	925	1 014	0	45	45
Kommunstyrelsen (KS)	14 330	12 360	9 413	67 666	69 184	53 558	53 336	1 970	1 519	3 488
Pensionsutbetalningar	0	0	0	18 192	16 848	13 197	18 192	0	-1 344	-1 344
S:a nämnder /styr	220 206	213 919	220 350	891 512	879 783	863 451	671 306	6 287	-11 729	-5 442



INVESTERINGSREDOVISNING 2019

Nämnd/styrelse	Budget 2020	2019	2018	2017	2016
Kommunstyrelseförvaltningen	6 100	-3 003	8 994	8 663	487
Kulturnämnden	260	574	864	592	219
Barn- och utbildningsnämnden	2 300	2 120	1 808	1 664	852
Socialnämnden	500	590	485	557	403
SBN VA/Renhållningsenheten	14 400	19 802	16 407	8 319	2 330
Samhällsbyggnadsnämnd	50 150	32 054	40 313	69 104	34 659
IT-enheten	4 180	5 152	2 391	3 440	3 156
Summa	77 890	57 288	71 262	92 339	42 106

Nämnd	Budget 2020	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Kulturnämnden					
Konstinköp	60	60	60	0	50
Inventarier	100	157	300	143	70
Konstutsmyskning, Stora Skedvi				0	440
Inventarier Stora Skedvi		72	160	88	303
Inventarier, Folkets Hus		104	150	46	
Biblioteksdatasystem	100	181	200	19	
Totalt Kulturnämnden	260	574	870	296	864
Barn-och utbildningsnämnden	2300	2120	1750	-370	1 808
Socialnämnden	500	590	500	-90	485
Fastighetskontor					
Laddinfrastruktur för verksamheter	500			0	
OVK och Brandskydd				0	3 203
Oförutsedda investeringar	13 000	4 225	9 505	5 280	4 724
Energisparåtgärder	1 000	788	1 486	698	943
Tillgänglighetsåtgärder Offentliga lokaler		75	100	25	400
Yttre lärmiljö - Lekplatsutrustning				0	380
P Allvåders Multisportarena		1 045	1 300	255	1 097
P Ny logebyggnad mm vid stallet i Säter		6 308	4 009	-2 299	191
Om- och tillbyggnad Stora Skedvi skola				0	21 337
Säkerhet i byggnader		183	400	217	
Rivning av Pärulan		354	1 300	946	43
Flytt av fotbollsplaner till IP Mora By & ny	1 500		2 500	2 500	138
Förrådsdel Stora Skedvi skola				0	806
Investeringsfond idrottsanläggning				0	356
Åtgärder Säterdalen				0	62
Säterdalen	3 000	3 274	5 257	1 983	
P SÄBO		1 297	1 500	203	
P Säter skola & Förskola skolplan Säter	20 000	112	35 000	34 888	
Enbacka skola		4 376	7 000	2 624	
Totalt Fastighetskontor	39 000	22 039	69 357	47 318	33 679

Nämnd	Budget 2020	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse år 2019	Utfall år 2018
Gatukontor					
Gator o vägar	1 000	2 633	2 512	-121	2 230
Beläggningsunderhåll	2 500			0	
Trafiksäkerhet och tillgänglighet	500			0	
Angöring och parkering - KG-skolan	500			0	
Infrastruktur genomfart och järnväg Säter - stationsområdet	1 000			0	
Laddinfrastruktur för allmän patsmark	500			0	
Tillgänglighetsåtgärder		466	500	34	222
Gatu- och vägbelysning	1 000	1 346	1 338	-8	612
Projekt Södra Kyrkogatan		557	130	-427	69
Lekredskap				0	110
Allväders multisportarena				0	21
Trädvårdsplan		9		-9	
Industri infart Gustafs		54		-54	
Rådhuspark		52		-52	
Investeringsfond idrottsanläggning				0	61
Maskinutrustning				0	96
Badplatser				0	77
Centrum Gustafs		1	1 083	1 082	
Anläggningsarbeten Mora by				0	176
LONA -18		16		-16	
Nytt upplag för gatuverksamhet				0	388
Bytespunkt Säter		1 198	1 000	-198	679
Gång- och cykelvägar	2 000	1 773	2 397	624	602
Säterdalen		120		-120	409
Konstruktionsbyggnader		431	1 362	931	179
Parkering KG-skolan		112	2 272	2 160	27
Fordon, maskiner och utrustning	1 500	413	2 204	1 791	
SÄBO		2			
Parker och grönytor	500	703	1 068	365	432
Totalt Gatukontor	11 000	9 885	15 866	5 982	6 389
Stadenheten/ mopptvättmaskin	100	130	100	-30	129
Miljö ovh byggenheten	0	0	0	0	0
Kostenheten/vagnar	50	0	50	50	115
VA-Enhet					
Ombyggnad pumpstation	600	896	300	-596	107
Utveckling Grängshammar - Ulvsjön	500			0	
P Reningsanläggning Pingbo		827	1 000	173	
Vattenreservoar Mora by				0	9 229
Anläggningsarbeten Mora by				0	4 354
P Ombyggnad vattenverk		954	234	-720	194
P Återvinningscentral		8 004	7 475	-529	525
P Sammakoppling N Stubbersbo - Karlsgårdarna		3	2 000	1 997	
§6 områden			500	500	
Härdgöring ÅVC	3 000			0	
Rivning gamla HR Mora by	1 200	666	1 200	534	
P Reservvatten Solvarbo	3 000	334	500	166	
Ledningsrenovering	4 000	2 950	3 389	439	17
Styr och regler	500	1 246	500	-746	938
SÄBO		78			
P Sopbil och Källsortering		3 177	6 200	3 023	
Reinvestering fastigheter	1 300	504	944	440	56
P Grovrens Sätters Avloppsreningsverk			360	360	440
Grängshammar Vattenverk			500	500	
Energieffektivisering reningsverk	300	163	500	337	547
Totalt VA-Enheten	14 400	19 802	25 602	5 878	16 407
Kommunstyrelsförvaltningen					
Utveckling av bostadsområden	2 000	1 170	2 000	830	2 408
BUN-moduler				0	920
Tillfälliga moduler KG-skolan	1 300			0	
P Bredband	500	-4 553	1 200	5 753	5 456
Digitalisering	1 500			0	
Investeringsfond idrottsanläggning	400	379	400	21	
Ungdomsverksamhet, ungdomsgård	300			0	
Inventarier	100	0	100	100	211
Totalt kommunledningskontor	6 100	-3 003	3 700	6 703	8 994

It - enhet					
It-utrustning	1 000	1 556	1 300	-256	764
Datamaterial förtroendevalda		406	550	144	
IT-infrastruktur	600	721	900	179	183
It-utveckling i skolan	1 500	1 655	1 500	-155	845
Utrustning lärosalar		390		-390	31
Utbyggnad trådlöst nätverk				0	69
Elevdatorer/Pekplattor	1 080	425	1 100	675	499
Totalt it-enhet	4 180	5 152	5 350	198	2 391

Totalt

- tecken = överskridande

P = pågående investeringar

NYCKELTAL

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Antal invånare 31 dec	11 093	11 123	11 164	11 086	11 009	10 886
Kommunen						
Likvida medel/ externa kostnader inkl pensionsförvaltning	24,9%	19,8%	18,9%	22,7%	19,6%	24,4%
Likvida medel/ externa kostnader exkl pensionsförvaltning	7,7%	2,2%	0,7%	3,1%	0,4%	4,5%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse pension	55,4%	58,5%	63%	66%	67%	70%
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	27,6%	27,2%	28%	29%	25%	24%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	44,6%	41,5%	37%	34%	33%	30%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	72,4%	72,8%	72%	71%	75%	76%
Skulder och avsättn/ invånare, kr	32 319	27 695	22 407	19 661	17 362	15 507
Långfristig skuld/ invånare	18 838	15 156	11 277	8 591	5 851	3 024
Eget kapital/invånare, kr	40 163	38 981	38 527	38 388	35 735	35 948
Tillgångar/invånare, kr	72 482	66 676	60 934	58 049	53 097	51 455
	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunkoncernen						
Likvida medel/ externa kostnader inkl pensionsförvaltning	23,4%	19,2%	17,9%	21,5%	18,5%	23,3%
Likvida medel/ externa kostnader exkl pensionsförvaltning	7,3%	2,6%	0,8%	3,0%	0,4%	4,3%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse pension	42,2%	47,5%	53%	55%	55%	60%
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	23,5%	24,8%	26%	26%	22%	23%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	57,8%	52,5%	47%	45%	45%	40%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	76,5%	75,2%	73,8%	74%	78%	77%
Skulder och avsättn/ invånare, kr	62 240	47 951	37 961	34 657	35 735	25 748
Långfristig skuld/ invånare	48 480	33 487	26 035	22 842	19 105	13 121
Eget kapital/invånare, kr	45 430	43 463	42 271	41 609	38 365	37 963
Tillgångar/invånare, kr	107 670	91 415	80 232	76 325	70 032	63 710
Skattesats:						
Säterbygden 2010 fr o m (Säter föregående år) varav:	35,50	35,50	35,50	35,50	35,50	35,53
Landstinget	11,63	11,63	11,16	11,16	11,16	11,16
Kommunen	22,32	22,32	22,79	22,79	22,79	22,79
Säterbygden fr o m 2010 (Säters församling föregående år)*	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55	1,58

* begravningsavgift ingår med 0,28%

RESULTATRÄKNING VA-ENHETEN 2019 (kk)

	Not	2019	2018	2017	Rev budget 2019
Verksamhetens intäkter	1	25 911	23 736	23 922	25 665
Jämförelsestörande intäkt					
Verksamhetens kostnader	2	-21 460	-23 214	-20 991	-22 053
Avskrivningar	3	-3 669	-2 878	-2 846	-3 676
Nedskrivningar					
Sidoordnad verksamhet	4	1 075	925	925	1 075
Verksamhetens nettokostnader		1 857	-1 431	1 010	1 011
Finansiella kostnader	5	-1 022	-551	-498	-1 011
Resultat för e o poster		835	-1 982	512	
Årets resultat		835	-1 982	512	

BALANSRÄKNING (kk)

TILLGÅNGAR	Not	2019	2018	2017
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	73 904	69 113	55 618
maskiner och inventarier	7			
Summa anläggningstillgångar		73 904	69 113	55 618
Omsättningstillgångar:	8			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-7	3	676
Kundfordringar		1 210	2 107	1 080
Summa omsättningstillgångar		1 203	2 110	1 756
SUMMA TILLGÅNGAR		75 107	71 223	57 374
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget kapital	9			
Ingående eget kapital		-1 707	275	-237
Resultat		835	-1 982	512
Summa eget kapital		-872	-1 707	275
Skulder				
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen	10	65 113	59 434	48 666
Investeringsfond				
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	11	8 969	8 585	5 892
Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		308	1 967	220
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	12	611	561	399
Leverantörsskulder	13	978	2 383	1 922
Summa skulder		75 979	72 930	57 099
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		75 107	71 223	57 374

NOTHÄNVISNINGAR VA-ENHETEN 2019

RESULTATRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Not 1: Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	14	203	3
Taxor och avgifter	25 818	23 533	23 487
Bidrag	0	0	51
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	79	0	381
Summa verksamhetens intäkter	25 911	23 736	23 922

Not 2: Verksamhetens kostnader

Löner och sociala avgifter	-6 527	-7 062	-7 012
Pensionskostnader	-480	-430	-348
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-1 934	-2 321	-2 574
Bränsle, energi och vatten	-2 808	-2 400	-2 381
Köp av huvudverksamhet	-261	-464	-4
Lokal- och markhyror	-201	-196	-194
Övriga tjänster	-1 979	-1 669	-959
Lämnade bidrag	0	0	0
Övriga kostnader	-7 270	-8 672	-7 519
Summa verksamhetens kostnader	-21 460	-23 214	-20 991

Not 3: Av- och nedskrivningar

tekniska anläggningar	-3 669	-2 878	-2 841
Avskrivning maskiner och inventarier	0	0	-5
Summa av- och nedskrivningar	-3 669	-2 878	-2 846

Not 4: Sidoordnad verksamhet

Intäkter enskilda avlopp	1 883	1 741	1 627
Driftskostnad	-808	-816	-702
Summa Sidoordnad verksamhet	1 075	925	925

Not 5 Finansiella kostnader

Kommuninterna räntor	-1022	-551	-498
Summa finansiella kostnader	-1022	-551	-498

BALANSRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Not 6: Mark, byggnader, tekniska anläggningar			
Ingående bokfört värde	69 113	55 618	50 200
Årets avskrivningar	-3 669	-2 878	-2 841
Investeringar	8 460	16 373	8 259
Summa bokfört värde	73 904	69 113	55 618

Not 7: Maskiner och inventarier

Ingående bokfört värde	0	0	5
Årets avskrivningar	0	0	-5
Investeringar	0	0	0
Summa bokfört värde	0	0	0

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Not 8: Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	-7	3	676
Kundfordringar	1 210	2 107	1 080
Summa kortfristiga fordringar	1 203	2 110	1 756

Not 9: Eget kapital

till 0 kr.

Tidigare års resultat 2006-2013	-1 098	-1 098	-1 098
Resultat 2014	-219	-219	-219
Resultat 2015	490	490	490
Resultat 2016	590	590	590
Resultat 2017	512	512	512
Resultat 2018	-1 982	-1 982	
Årets resultat	835		
	-872	-1 707	275

Från och med årsredovisning 2010 tillämpas RKR:s rekommendation nr 18. I årsredovisningen för 2019 redovisas ett överskott på 835 tkr som läggs till Eget kapital. Det ackumulerade egna kapitalet visar ett underskott på - 872 tkr. År 2012 infördes en ny taxa med förändrad konstruktion och 2019 genomfördes en höjning av taxan.

Not 10: Långfristiga skulder

Lån av kommunen	60 321	45 939
Amortering	-3 669	-2 878
Nya lån	8 461	16 373
Summa lån av kommunen	65 113	59 434

Not 11: Anläggningsavgifter

Anläggningsavgifter Resultatbokförs med 5% över 20år	Anläggnings avgifter	Överf. till kto 2421		Saldo kto 2391	Saldo kto 2391
		kortfristig skuld			
2006	893		45	581	-1518
2007	355		18	249	-622
2008	280		14	210	-504
2009	180		9	144	-333
2010	697		35	592	-1324
2011	237		12	81	-330
2012	501		25	294	-820
2013	276		14	77	-367
2014	543		27	290	-860
2015	1785		89	1607	-3481
2016	1174		59	1116	-2349
2017	1050		53	652	-1755
2018	3254		163	2692	-6109
2019	996		50	385	-1430
	12 221		611	8 969	-21 801

Not 12: Kortfristiga skulder

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	561	399	346
Intäktsbokfört under året	-561	-399	-346
Överf. från lånfristigt skuld	611	561	399
Summa:	611	561	399

Not 13: Leverantörsskulder

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Leverantörsskulder	978	2 383	1 922

Till kommunfullmäktige i Sätters kommun
organisationsnummer 212 000 - 2247

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Kommunens resultat för året uppgår till 11 162 tkr, vilket är 5 786 tkr högre än förra året. Årets resultat avviker positivt med 5 941 tkr mot budget. I budget 2019 fastslår fullmäktige fyra finansiella mål varav tre mål uppnås. Fullmäktige har även för året beslutat om sex verksamhetsmål. I årsredovisningen bedöms tre mål uppnås och tre går inte att följa upp. I redovisningen av målen saknar revisorerna kommunstyrelsens samlade bedömning om kommunen uppnått målen för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Sätters kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. Vi kan dock inte bedöma resultatet av verksamhetsmålen då det saknas statistik för att bedöma målfyllnaden för tre av sex mål.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Dagney Hansson

Godkännande och underskrift har bekräftats per e-post

Torbjörn Gunnarsson

Godkännande och underskrift har bekräftats per e-post

Anders Johansson

Godkännande och underskrift har bekräftats per e-post

Lars Gabrielsson

Godkännande och underskrift har bekräftats per e-post

Marie Richaud

Godkännande och underskrift har bekräftats per e-post