Årsredovisning 2021
Säters kommun

SÄTERS
KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunalrådet har ordet 3

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling 4
Den kommunala koncernen 5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 6
Händelser av väsentlig betydelse 8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 9
Balanskravsresultat 20
Väsentliga personalförhållanden 21
Förväntad utveckling 23

RÄKENSKAPER

Resultaträkning 24
Finansieringsanalys 24
Balansräkning 25
Nothänvisningar 26
Ord och uttryck 32
Driftsredovisning 33
Investeringsredovisning 34
Nyckeltal 35
Va-verksamhet: Resultaträkning och Balansräkning 36
Va-verksamhet: Nothänvisningar 37

REVISIONSBERÄTTELSE 39

Bilaga 1 AGENDA 2030 - Globala målen för hållbar utveckling, Kolada

Bilaga 2 Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), Kolada

KOMMUNALRÅDET HAR ORDET

Vi kan se tillbaka på ett år då Säters kommun har ökat farten i utvecklingen. Detta trots att vi tillsammans har kämpat mot en pandemi som fortfarande härjar i världen. Varje kris har sitt akuta förlopp liksom konsekvenser på längre sikt. Redan nu är det uppenbart att den pågående Coronapandemin medfört stora konsekvenser för många.

Vi har inte ställt in utan ställt om vår verksamhet för att klara vårt uppdrag. Vi ser att det kommer bättre tider både för Säterborna och företagen i kommunen.

I Säters Kommun är den öppna arbetslösheten en av de lägsta i landet och Säter är 5:e bästa kommun att bo i för unga enligt Länsförsäkringars undersökning.

Säters 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.

Vi ser alltmer behov av att arbeta nära varandra, mellan kommunens sektorer (samhällsbyggnads-sektorn, sociala sektorn, barn- och utbildningssektorn och kommunstyrelsesektorn), men även med andra myndigheter, organisationer och säterbor.

Vad har hänt 2021? Vad har Säters kommun gjort? Här är några glimtar av allt som skett:

- Planering tillsammans med föreningarna, för mer fritid och idrott som inomhusboule, padel, skateboardpark och för en multiarena i centrala Säter.
- Arbete för tillgång till bra kommunikationer i form av fiber, där Silvbergsområdet och Bispberg är två av de områden som nu byggs.
- Samarbete med Trafikverket i 5 olika projekt i kommunen. Projekten leder till säkrare trafik för tåg, bil, gång och cykel.
- Renovering av våra fritidsanläggningar i Säterdalen, Skönvikshallen och planering för en varmvattenbassäng i egen regi.
- Arbete med att färdigställa ”Lilla Säter” – en upplevelselekplats i Säterdalen, för säsongen 2022.
- Planering för ny förskola i Säter.
- Verksamhetsstöd och ekonomiskt stöd till bystugeföreningarna.
- Invigning av 17 nya lägenheter i Stora Skedvi.
- Arbete med planering för nytt LSS-boende i Säters stad.
- Arbete för att möjliggöra för flera privata företag att bygga bostäder i kommunen
- Bygge av vårt nya särskilda boende på Prästgärdet i centrala Säter. Planerad inflyttning våren 2023.

Kommunens arbete är för alla i kommunen, oavsett i vilken kommundel du bor. En hel del av det en kommun gör tar lite tid att genomföra, men när det väl är klart, då blir det bra. I allt vi gör ser vi framåt. Långsiktigheten är vår styrka. Det är så vi skapar Hållbara Säters kommun.

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.

Mats Nilsson
kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Kommunerna är enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) skyldiga att upprätta en årsredovisning. Årsredovisningen ska bestå av resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftsredovisning, investeringsredovisning och förvaltningsberättelse för både koncern och kommun. Rådet för kommunal redovisning (RKR) har i sin rekommendation 16 presenterat ytterligare anvisningar hur den sammanställda redovisningen skall utformas och i rekommendation 15 om den gemensamma förvaltningsberättelsens innehåll och utformning.

Koncernens resultat

Koncernens resultat för 2021 blev +27,1 mkr (2020 +33,2 mkr). Bolagskoncernen redovisar ett resultat på +10,1 mkr (2020 +18,6 mkr), och kommunen ett resultat på +17,0 mkr (2020 +14,6 mkr).

Koncernens nyckeltal

Koncernens soliditet uppgick 2021-12-31 till 42,3 % (2020 40,8 %).

Likviditeten uppgick till 15,7 % (2020 23,6 %). 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. F. n. utnyttjas inte koncernkrediten som uppgår till totalt 55 mkr för hela kommunkoncernen.

Översikt över verksamhetens utveckling	Koncern					
	2021	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Verksamhetens intäkter	949 664	910 446	868 031	846 563	858 029	856 736
Verksamhetens kostnader	- 922 581	- 877 244	- 855 964	- 832 082	- 843 400	- 817 544
Årets resultat (inkl skatt)	27 083	33 202	12 067	14 481	14 629	39 192
Soliditet	42,3%	40,8%	42,2%	47,5%	52,7%	54,5%
Soliditet inklusive totala pensionsförplikt	26,0%	24,0%	23,5%	24,8%	26,2%	26,1%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	57,7%	59,2%	57,8%	52,5%	47,3%	45,4%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	74,0%	76,0%	76,5%	75,2%	73,8%	73,8%
Investeringar	124 795	120 394	177 992	130 909	110 042	64 761
Långfristig låneskuld	589 132	586 799	537 607	372 748	290 652	253 228

	Kommun					
	2021	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Folkmängd	11 242	11 161	11 093	11 123	11 164	11 086
Kommunal skattesats	22,32	22,32	22,32	22,32	22,79	22,79
Verksamhetens intäkter	879 910	841 486	806 678	788 032	800 863	801 164
Verksamhetens kostnader	- 862 891	- 826 886	- 795 516	- 782 656	- 792 514	- 769 002
Årets resultat	17 019	14 600	11 162	5 376	8 349	32 162
Soliditet	54,3%	52,4%	55,4%	58,5%	63,2%	66,1%
Soliditet inklusive totala pensionsförplikt	30,1%	27,7%	27,6%	27,2%	28,4%	28,8%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	45,7%	47,6%	44,6%	41,5%	36,8%	33,9%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	69,9%	72,3%	72,4%	72,8%	71,6%	71,2%
Investeringar	84 380	90 505	57 288	70 428	89 908	42 106
Långfristig låneskuld	250 726	262 218	208 969	168 585	125 892	95 241

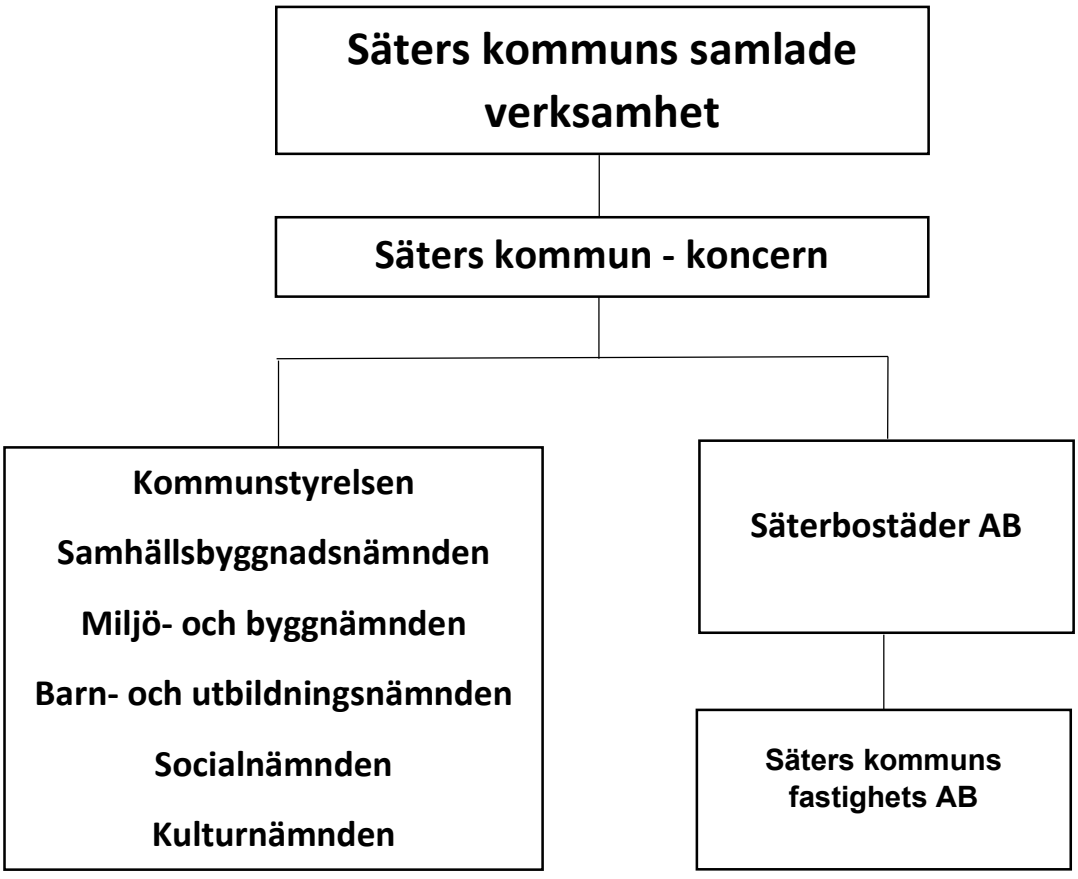
DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunkoncernens omfattning

Koncernen Säters kommun omfattas vid utgången av 2021 av kommunens förvaltning och en helägd bolagskoncern; Säterbostäder AB och dess dotterbolag Säters kommuns Fastighets AB.

Säterbostäder AB, org. nr 556515-8713, har till föremål för sin verksamhet att inom Säters 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 305,5 mkr.

Säters Kommuns Fastighets AB, org. nr 556401-4933, är ett av Säterbostäder AB helägt dotterbolag som till föremål för sin verksamhet har att inom Säters 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.



VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen har varit positiv från 2015 till 2017 och har därefter stagnerat under 2018 och 2019 då tillgången på lediga bostäder varit begränsad. Under 2020 tog befolkningsutvecklingen fart och ökade med 68 personer och fortsatte sedan att öka ytterligare under 2021 med 81 personer till 11 242 invånare per den 31 december 2021.

Upplysningar om finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finansieringspolicyn innehåller riktlinjer för riskmandat och kapitalbindningstider för finansieringsverksamheten inom kommunen. I riktlinjer och placeringsreglementet för Säters 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 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 566 (566) mkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna ämnade för att finansiera del av pensionsförpliktelsen uppgick till 137 (139) mkr. Den kommunala koncernens nettoskuld exkl pensionsförpliktelsen uppgick per balansdagen till 429 (427) mkr. Nettoskulden ligger i linje med föregående år.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 240 (250) mkr per den 31 december 2021, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar tillgångarna ämnade för att finansiera del av pensionsförpliktelsen vid samma tidpunkt uppgick till 137 (139) mkr. För kommunen uppgick nettoskulden per 31 december 2021 exklusive pensionsförpliktelsen till 103 (111) mkr.

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 får 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 3-8 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 128 mkr placerat i räntebärande papper utgivna av svenska staten. 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 investerings-utredning

Pensionsförpliktelse kommun		**2021**	**2020**
	Total förpliktelse i balansräkningen		
a)	Avsättning inklusive särskild löneskatt	12 947	12 180
b)	Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	212 410	216 821
	Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	24 402	24 870
	Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring)	249 758	253 870
Förvaltade pensionsmedel-Marknadsvärde			
	Totalt pensionsförsäkringskapital	32 794	31 065
a)	Varav överskottsmedel	588	534
	Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	136 723	138 641
	Summa förvaltade pensionsmedel	169 517	169 706
Finansiering			
	Återlånade medel	88 242	84 164
	Konsolideringsgrad	68%	67%

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Per 31 december 2021 är 128 mkr placerade i statliga obligationer. 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.

Marknadsvärde på kvarvarande placeringar har under 2021 haft en värdeminskning på 4,6 mkr.

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.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Året har fortsatt präglats av pandemin såsom föregående år. Samtliga verksamheter inom kommunen har påverkats och verksamheterna har tvingats till många anpassningar. Det har handlat om att kunna hantera de nya förutsättningarna och ställa om verksamheten, där planerat arbete i vissa fall har fått genomföras på nya sätt. Vissa mål och utvecklingsområden som planerades har inte varit möjliga att uppnå fullt ut. Pandemin har samtidigt utvecklat verksamheterna då krav ställts på både verksamhet och medarbetare att snabbt ställa om utifrån rådande förutsättningar. Omställning till digitala möten, både politiska och i tjänstemannaorganisationen, har skett. Pandemin har också bidragit till att strukturer och planer för extraordinära händelser har setts över och också arbete med krishantering har blivit en naturlig del av det dagliga arbetet. Risk- och konsekvensanalyser har kontinuerligt upprättats, vilka ständigt revideras utifrån nya direktiv och förutsättningar.

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 nya 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 Säters kommun och Säterbostäder AB som anger ägaridén, verksamhetens inriktning, ekonomiska mål, klimat- och miljömål, sociala mål, samordningsfrågor, informationsskyldighet och att Säterbostäder AB ska ingå i kommunens krisorganisation.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Uppföljning av finansiella mål och verksamhetsmål

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

Finansiella mål för kommunen

Säters kommun har i beslut om budget i Kommunfullmäktige 2020-06-17 fastställt Kommunens finansiella mål för resultat, investeringsnivåer och skuldsättning, samt mål för pensionsförvaltningen och hur mycket av kommunens pensionsmedel som skall tillskjutas 2021. De finansiella målen reviderades i Kommunfullmäktiges beslut om reviderad budget 2020-12-03.

Resultatmål

För 2021 är resultatmålet 15,0 mkr och 2,12 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Målet är att resultatet årligen skall överstiga 2,0 % av skatteintäkter generella statsbidrag och utjämning.

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.

Mål för justerat resultat per år:

2021:	+ 15,0 mkr (Beslut KF 2020-12-03)
2022:	+ 14,4 mkr (Beslut KF 2021-02-25)
2023:	+ 14,7 mkr (Beslut KF 2021-02-25)
2024:	+ 15,1 mkr (Beslut KF 2021-02-25)

Kommunens resultat för 2021 uppgick till +17,0 mkr (2020 +14,6 mkr), jämfört med budget på 8,9 mkr. Resultatet uppvisar en ökning av det egna kapitalet med 17,0 mkr. Resultatet justeras sedan med öronmärkningar av eget kapital; VA:s positiva resultat med -1,3 mkr, avkastning på pensionsförvaltningen med +1,9 mkr. Enligt budget planerades ett uttag av medel från pensionsförvaltningen på 7,3 mkr vilket skulle ha resulterat i ett justerat resultat på 25,0 mkr (3,43%) men inget uttag har föreslagits för 2021.

Kommunens justerade resultat för 2021 uppgick till +17,7 mkr (2020 +14,6 mkr) jämfört med budget på + 15,0 mkr och det justerade resultat i procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning uppgick till 2,43 % jämfört med budget på 2,12 %. Resultatmålet uppfylldes.

Resultat	Budget 2021	Utfall 2021
Årets resultat	8 920	17 019
Avgår realisationsvinster	0	0
Orealiserade vinster i värdepapper	0	0
Årets balanskravsresultat	**8 920**	**17 019**
VA-enhetens resultat	0	-1 282
Avdrag avkastning från pensionsförvaltning	-1 238	1 918
Tillskott från pensionsförvaltning	7 300	0
Justerat resultat	**14 982**	**17 655**
Resultatmål i %	2,12 %	2,43 %
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	707 032	727 314

Investeringsnivåer

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. Investeringar i ett nytt särskilt boende på totalt 230 kr utgör ett enskilt objekt som har beslutats av kommunfullmäktige och ligger således utanför årets budgetram och exkluderas i beräkningen av självfinansieringsgraden.

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

Beslutad budget för 2021 uppgår till 55,5 mkr. Kommunstyrelsen har under början av 2021 beslutat att föra över 31,9 mkr icke förbrukade investeringsmedel för 2020 till 2021 vilket resulterar i en total investeringsbudget för 2021 på 87,4 mkr.

Utfallet av totala investeringar för året uppgår till 50,2 mkr exklusive nytt särskilt boende, vilket är en minskning med 37,2 mkr jämfört med budget som främst beror på förseningar för olika investeringsprojekt. Självfinansieringsgraden över en fyra års period uppgår till 75 %. Kommunens mål för investeringsnivåer med självfinansieringsgrad uppnåddes.

Investeringar avseende nytt särskilt boende tillkommer på 34,2 mkr och totala ackumulerade investeringar för 2021 uppgår till 84,4 mkr inklusive nytt särskilt boende. Om beräkning görs av självfinansieringsgraden skulle den uppgå till 57,7%.

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. Detta är beräknat i relation till Kommuninvests riktmärke för utlåningstak.

Kommunkoncernens mål vad gäller skuldsättning skall maximalt uppgå till 75% av Kommuninvests riktvärde som baseras på Kommuninvests riskanalys av Säters kommun och kommunkoncern för år 2020. 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).

Målet för 2021 uppgår till 92 250 kr per invånare och utfall 2021 för totala åtaganden uppgår till 75 687 kr per invånare. Målet för kommunkoncernens skuldsättning uppfylldes.

Skuldsättningstak för kommunkoncernen per 2021-12-31:

Kommunkoncernen	**2021-12-31**	**Kr/invånare**
Avsättningar långfristiga	12 947	1 152
Långfristiga skulder	589 132	52 405
Kortfristiga skulder	149 455	13 294
Extern borgen	10 029	892
Ansvarsförbindelse pensioner	212 410	18 894
Kassa/bank	-6 886	-613
Kapitalförvaltning 85 %	-116 214	-10 338
Summa åtaganden 2021-12-31	**850 872**	**75 687**
2020-12-30		72 528
2019-12-31		67 754
2018-12-31		57 354
2017-12-31		49 538
2016-12-31		44 609
2015-12-31		44 821
Riktpunkt Kommuninvest		123 000
Kommunens skuldsättningstak	1 037 075	**92 250**
75% av KI:s riktpunkt		

Pensionsförvaltning

Kommunen skall för varje år ta ett beslut om hur mycket av pensionsfonden som skall utnyttjas för pensionsutbetalningar. Fonderingen av pensionsmedel, och utnyttjandet av de fonderade medlen kan utgöra grund för att frångå kravet på balans i budget och bokslut. Budgeten kan underbalanseras med det belopp som används ur fonden. Om resultatmålet uppfylls kan också val göras att inte uttag av medel görs för året.

Kommunen fastställer följande mål för pensionsförvaltningen för planperioden 2021-2023:

- Avkastningen på pensionsförvaltningen beräknas under planperioden uppgå till 1 % per år.

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

2021: 7,3 mkr 2022: 7,4 mkr 2023: 7,4 mkr

Avkastningen exklusive värdeförändring uppgick för år 2021 till +2,7 mkr, vilket motsvarar +2,4 %. Avkastning inklusive årets negativa värdeförändring uppgick till -1,9 mkr och -1,5 %. Avkastningen är budgeterad till 1,2 mkr och 1 %. Budget 2021 för tillskott från pensionsförvaltningen är 7,3 mkr men inget uttag har gjorts för 2021. Utfall för avkastningen är högre än budgeterad avkastning och målet uppnåddes exklusive den negativa värdeförändringen.

Ekonomiska mål Säterbostäder AB enligt ägardirektiv

Säterbostäder AB redovisar 2021 ett resultat på 10,1 mkr (18,6 mkr). Bolagets direktavkastning uppgår till 3,6 % (3,4 %), där målet är lägst 3,5 %. Soliditeten uppgår till 20,8 % (19,1 %), där målet är minst 20 %. Måluppfyllelsen har förbättrats jämfört med föregående år och målen uppfylls för 2021.

Verksamhetsmål - Strategiska mål för mandatperioden 2020-2023

Inför mandatperioden beslutades om ett förändrat sätt att beskriva Mål och Vision för Säters kommun. De tidigare numerärerna som Kommunfullmäktige beslutade om är ersatta med måluppfyllelse som skall mätas med flera indikatorer och dessa indikatorer beskriver riktningen i olika frågor. De valda indikatorerna utgår från nationell statistik och kommer att tillämpas resterande mandatperiod. Varje nämnd tar fram sin nämndsplan utifrån de strategiska målen.

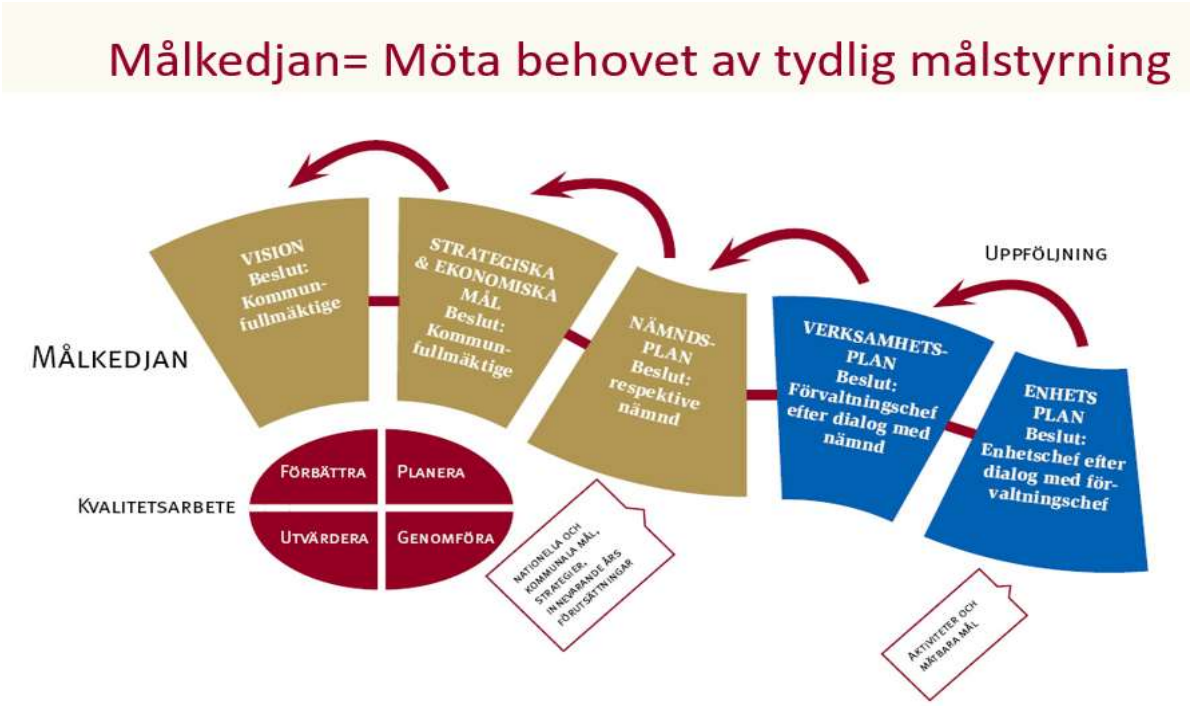
Kommunen ansvarar för en stor del av samhällsservicen. Det är till exempel barnomsorg, förskola/skola, äldreomsorg, och socialtjänst. Kommunen ansvarar även för trafik, renhållning, vatten och avlopp. Säters kommun har både lagstyrd verksamhet och verksamhet som är frivillig. Kommunens verksamhet är indelad i olika områden. Varje område har en nämnd som ansvarar för den löpande verksamheten.

Kommunfullmäktige beslutar hur resurserna ska fördelas och hur arbetsuppgifterna ska hanteras. Kommunallagen, förvaltningslagen och lagarna om offentlighet och sekretess styr arbetet med ärenden, beslut och övrig administration. Kommunen har verksamheter som enligt lagen måste erbjudas till kommuninvånarna. Det är till exempel:

- förskola och utbildning
- socialtjänst, inklusive individ- och familjeomsorg
- omsorg om äldre och funktionshindrade
- stadsplanering och byggfrågor
- hälso- och miljöskydd
- renhållning och avfallshantering
- vatten och avlopp
- bibliotek
- krisberedskap

Kommunen har också många verksamheter som inte är lagstadgade men som ger service till invånarna och bidrar till att skapa en attraktiv kommun där det är bra att bo, exempelvis:

- stöd till fritids-, förenings- och friluftsverksamhet
- utveckling av näringslivet
- kultur och evenemang



År 2021 var såsom föregående år ett annorlunda år, pandemin har gjort att kommunen har fått ställa om verksamheterna och skapa nya arbetssätt och mycket av det som var planerat under året har fått göras på andra sätt eller ersättas av andra uppdrag.

I årsredovisningen redovisas nuläge av de 6 strategiska målen som kommunfullmäktige beslutat om.

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

En beskrivning av de olika strategiska målen görs med bedömning av måluppfyllelsen för 2021 där de strategiska målen också har kopplats ihop med Agenda 2030 målen.

Kommunen använder också siffror från nationell statistik (Kolada, KKIK mfl) för att se hur Säter förhåller sig i relation till andra kommuner i Sverige. Det finns dock fördröjning i redovisningen från nationell statistik och siffror finns inte tillgängliga fullt ut för 2021 i dagsläget men det är intressant att kunna följa resultatet över tid. Detta är en modell som andra kommuner använder sig av vid uppföljning av mål.

Uppföljning av de strategiska målen för 2021

1. Ett rikare liv

Måluppfyllelsen bedöms som god, på samma nivå som föregående år.

Beskrivning av mål - 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.

Förutsättningar
Det har varit ett fortsatt år med pandemi vilket ställt höga krav på organisationen när det gäller flexibilitet och samarbete. Rekommendationer har kontinuerligt förändrats, närvarande ledarskap, behov av snabba beslut, kommunikation. Kompetensbehovet har påverkat en del verksamheter med en viss begränsad möjlighet att t.ex. flytta personalresurser.

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

Kulturskolan har tillsammans med kultursektorn tagit fram ett förslag till samverkansmodell, "Kulturgarantin - Sätermodellen" som antogs av respektive nämnder under hösten. Kulturgarantin ska bidra till att alla barn och unga ges möjlighet till kulturupplevelser och eget skapande i skola och på fritid.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- Upprustning av Å-promenaden med kulturinslag, komplettering av bänkar på flera ställen.
- Olika föreningar är proaktiva t.ex. golfklubben som byggt padelbanor, utökat med elstolpar för besökare med husbil.
- Start av Fritidsbanken medför återanvändning av sport- och fritidsutrustning
- Samarbeten med Visit Dalarna och projektet Bruk. 2.0 har bidragit till att många har besökt Säterdalen -Trästaden och Silvbergsområdet under sommaren.
- Lovaktiviteter har erbjudits barn mellan 6-15 år på ett säkert sätt utifrån rådande Covid-19 restriktioner.
- Fler sommarjobb har erbjudits ungdomar trots restriktioner inom förskola och hemtjänst.

2. Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun

Måluppfyllelsen bedöms som god och ökande.

Beskrivning av mål - Ett miljöarbete på väg mot en hållbar kommun
Säters 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.

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

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

Pågående arbete: en dagvattenstrategi, ladd-infrastruktur för kommunens bilar samt övergå till fossilfria bilar i sina verksamheter.

Fiberutbyggnad fortsätter att utvecklas i kommunen.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Ett implementeringsarbete för Klimatneutralitetsplanen har startat.
- Arbete för att minska matsvinn i kommunens verksamheter och insamling av matavfall sker. Till exempel, Särskilt boende arbetar tillsammans med kostenheten för att minska matsvinnet.
- Digitaliseringsarbetet pågår genom bland annat fler e-tjänster.
- Fler digitala möten och utbildningar vilka har bidragit till nya arbetssätt och minskat resande.
- Arbetet för att öka avtalstroheten mot våra upphandlade leverantörer har påbörjats.
- Start av Fritidsbanken medför återanvändning av sport- och fritidsutrustning.

3. En omsorgsfull boendeutveckling

Måluppfyllelsen är god med en fortsatt positiv utveckling.

Beskrivning av mål - En omsorgsfull boendeutveckling
I Säters 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 Säters kommun.

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

Kommunen och dess bostadsbolag arbetar med att ta fram nya detaljplaner och översiktsplaner på många ställen i kommunen, även externa intressenter vill bygga lägenheter/hus i kommunen. Samhällsbyggnadsnämndens ansvar och verksamhet spänner över ett brett fält från markinnehav och fysiska planering, vatten- och avlopp, gatu- och vägnät, byggnader och lokaler till kost, drift och underhåll. Varje enhet arbetar på dessa frågor för att tillmötesgå medborgarnas behov för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i.

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

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

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Under året har Säterbostäder byggt om Sockenstugan i Stora Skedvi med 17 lägenheter.
- Under hösten 2021 blev ett nytt privat LSS boende klart med 6 lägenheter i Skönvik.
- Byggnation av ett nytt särskilt boende pågår. Det väntas bli klart under 2023. Det nya boendet kommer att ha 70 lägenheter varav 10 korttidsplatser.
- Samråd har skett om nya bostäder med externa intressenter.

4. En bra start i livet

*Måluppfyllelsen är god***.**

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

Förutsättningar
Kunskapsresultaten visar en liten försämring jämfört med föregående år i åk 9. För åk 6 finns inte nationell statistik för meritvärden, men vi ser en negativ trend för genomsnittsbetyget i matematik och svenska. Under året har nationella prov inte genomförts på grund av pandemin varför det saknas jämförande resultat för åk 3.

Meritvärde åk 6 och 9 ökar något medan andelen behöriga till yrkesprogram minskar. Andelen gymnasieelever som tar examen inom 4 år ökar.

Flera elever upplever att de känner sig trygga i skolan och har studiero. Målet uppnås till fullo i årskurs 5 och trenden är positiv i årskurs 9.

Under hela året har skolorna fått prioritera och omfördela personal för att säkerställa undervisning för eleverna. Skolorna har anpassat verksamheten för att minska trängsel och färre kontakter mellan olika klasser genom schemaförändringar. Viss verksamhet har bedrivits utomhus och under en period bedrev Klockarskolan undervisning helt på distans. Risk- och konsekvensanalyser har kontinuerligt upprättats vid varje enhet, vilka ständigt revideras utifrån nya direktiv och förutsättningar.

Dahlander kunskapscentrum har under verksamhetsåret 2020/21 haft två skolverksamheter; gymnasieskolans introduktionsprogram samt vuxenutbildning. Gymnasieskolan hade ca 60 elever inom introduktionsprogrammen samt 165 inom vuxenutbildningen.

Ett statsbidragsfinansierat utvecklingsarbete med kulturaktiviteter i anslutning till skoldagens slut har fortsatt under 2021, men påverkats stort av nationella beslut rörande pandemin. Verksamheten

omfattar musik-, dans-, teater- och bildverkstad och digitalt skapande i årskurs 1-6 och har delvis varit avgiftsfri.

Granskning av rutiner vid orosanmälan samt vid placering av barn och unga i familjehem/HVB-hem har gjorts och åtgärder ska tas fram för att säkerställa att utredningar genomförs inom 120 dagar.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Utvecklingen av feriearbetet, har som en effekt av pandemin, skett och fler typer av feriearbeten har kommit till. Samtliga elever som avslutat år 9 i grundskolan har erbjudits feriearbete.
- Samarbete med högskolan Dalarna pågår genom att grundskolorna tar emot studerande som varvar utbildning till lärare samtidigt som de arbetar. Under året har 3 studenter påbörjat sina studier/arbete.
- Utveckling av lokala och regionala samverkansformer eftersträvas och en lyckad samverkan mellan flera av kommunens sektorer, polisen och föreningslivet har skett under sommaren då nattvandringar anordnats varje helg.
- Värdighet och god omsorg vid livets slut har utvecklats.

5. En stimulerad tillväxt

Måluppfyllelsen bedöms som relativt god.

Beskrivning av mål - En stimulerad tillväxt

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

Förutsättningar

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

Säters kommun har den näst bästa tillväxten i Dalarnas län 2021 års tillväxtindex, SYNA Sveriges äldsta kreditupplysningsföretag. Visar på bästa tillväxt där företagen växer bäst.

Under 2021 har arbetet fortsatt med de olika regionala projekt som skapats för att stödja företagen. Tex covid-projektet KROK och Ökad handelskraft och Samverkan. Enligt statistiken är det 5 företag

som gått i konkurs 2021 (8 st år 2020) samt 79 nya företag registrerades 2021 (97 st år 2020) (Källa: UC). Förändrade förutsättningar för företag under pandemin har inneburit att arbetet med stöd för företag har fått ske på nya sätt.

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Arbetet har fortsatt att förbättra kommunens inre arbete för att skapa tydlighet och enkelhet för företag att kommunicera med kommunen.
- Seminarier om ökad kunskap och motivation för att få de lokala företagen att delta i offentliga upphandlingar från lokal till EU-marknadsnivå.
- Det interna arbetet har fortsatt för att utveckla interna arbetssätt med LOTS och ökad samverkan mellan kommunens verksamheter.
- Kommunen har genomfört vissa strategiska markköp.

6. En uppdragsbaserad kommun

Måluppfyllelsen bedöms som god trots stora utmaningar med pandemin.

Beskrivning av mål - En uppdragsbaserad kommun

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

Förutsättningar

Under året har kommunen arbetat på fler samarbeten med närliggande kommuner.

Under året har det digitala arbetet fortsatt: E-kontoret har lanserat flera e-tjänster. Arbetet att se över samtliga kommunala styrdokument påbörjades under året och kommer att fortsätta 2022.

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

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

Exempel på aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse

- Ett arbete har påbörjats kring samverkan av IT-verksamhet mellan Säter och Borlänge kommuner.
- Säters kommun tecknade under våren 2021 ett nytt samverkansavtal med samtliga fackliga organisationer.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravet är kommunallagens krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kommunen redovisar ett negativt resultat för ett räkenskapsår ska det underskottet återställas och kompenseras med motsvarande överskott de närmaste tre åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Säters kommun har uppfyllt balanskravet tidigare år. Det finns därmed inget underskott att återställa från föregående år. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 17,0 mkr (14,6 mkr), vilket lever upp till lagens krav.

Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna. Därför börjar balanskravsutredningen med årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Justeringar skall också göras avseende VA-enhetens resultat, där en förlust skall läggas till resultatet och ett överskott återföras samt att tillskott från pensionsförvaltning läggs till. I budgeten för 2021 planerades en överföring av medel från pensionsförvaltningen på 7,3 mkr men inget uttag görs för 2021. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar.

	BALANSKRAVSUTREDNING SÄTERS KOMMUN	2021	2020	2019	2018	Justerat 2018	2017
	Årets resultat enligt resultaträkningen	**17 019**	**14 600**	**11 162**	**5 376**	**7 111**	**8 349**
-	Samtliga realisationsvinster	-	-	-1 160	-1 141	-1 141	-742
+	Realisasionsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-	-
+	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-		-
-/+	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-3 183	-	-1 735	-
-/+	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-	-
=	**Årets resultat efter balanskravsjusteringar**	**17 019**	**14 600**	**6 819**	**4 235**	**4 235**	**7 607**
-	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-	-
+	Användning av fria medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-		-
=	**Årets balanskravsresultat**	**17 019**	**14 600**	**6 819**	**4 235**	**4 235**	**7 607**
-/+	VA-enhetens resultat	-1 282	2 049	-836	1 982	1 982	-512
-/+	Öronmärkning för integrationskostnader	0	-	-	-	-	-700
-/+	Avdrag avkastning från pensionsförvaltning	1 918	-2 061	-2 815	-2 631	-2 631	-2 405
-/+	Tillskott från pensionsförvaltning	-	-	9 300	8 800	8 800	9 200
=	**Justerat resultat**	**17 655**	**14 588**	**12 468**	**12 386**	**12 386**	**13 190**

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antal medarbetare
Säters kommun har under 2021 haft 988 anställda, tillsvidare och visstidsanställda med månadslön. Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning ökade med 14 till 869. Tidsbegränsade anställningar med månadslön omräknat till heltidsanställningar är 108 årsarbeten under 2021. Skillnaden för visstidsanställda mellan 2021 och 2020 med månadslön är en minskning med 21 personer. Det kan visa på att behovet av visstidsanställda med månadslön har minskat under 2021 eller att möjligheten att rekrytera rätt kompetens har blivit svårare. Antalet medarbetare som fick timlön under året är 435 personer.

Säterbostäder AB har under 2021 haft 25 tillsvidareanställda.

Medelantal medarbetare	Säterbostäder		Säters kommun	
	2021	2020	2021	2020
Tillsvidare	25	25	869	855
Tidsbegränsat antal med månadslön	1		119	140
Totalt	**26**	**25**	**988**	**995**
Tidsbegränsat antal med månadslön, vikariat			71	87
Tidsbegränsat antal med månadslön AVA			48	52
Tidsbegränsat antal med månadslön övriga anställda			0	1
Timavlönade anställda			435	490

Medelåldern
Den totala medelåldern i Säters kommun har mellan 2021 och 2020 sjunkit med 15 månader. Medelåldern för 2021 är 44 år och uppgick till 45,3 år för 2020.

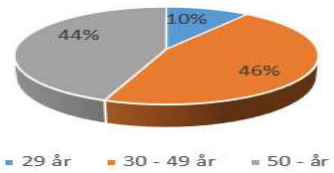
För Säterbostäder AB är den totala medelåldern för bolagets anställda 53,9 år för 2021 och föregående år var den 52,8 år. Det är en ökning med över ett år i genomsnitt.

Åldersfördelning
Åldersfördelningen för kommunens medarbetare, både kvinnor och män, 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.

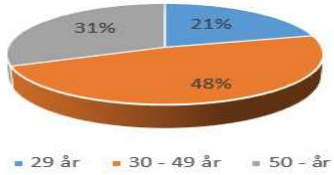
Åldersfördelningen för Säterbostäders medarbetare är 35 % för 30-49 år och 65 % för 50 år och äldre.

Åldersfördelning Säters kommun:

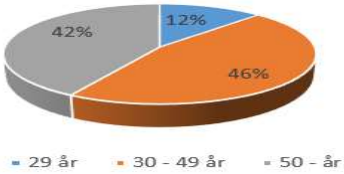
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män

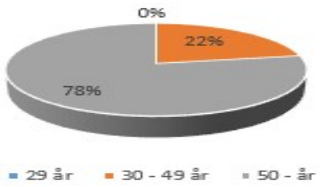


Åldersfördelning totalt

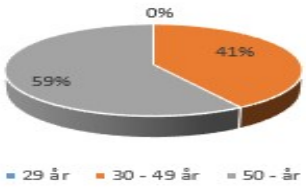


Åldersfördelning Säterbostäder:

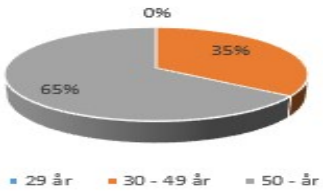
Åldersfördelning kvinnor



Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt



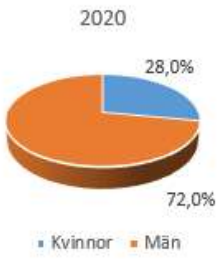
Könsfördelning

Könsfördelningen bland kommunens medarbetare med månadslön uppgick till 80,4 % kvinnor och 19,6 % män under 2021. Andelen män ökade med 1,7 procentenheter medan andelen kvinnor minskade med 1,7 procentenheter 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 34,6 % av personalen av kvinnor och 65,4 % män under 2021. Andelen kvinnor ökade medan andelen män minskade jämfört med föregående år.

Könsfördelning Säters kommun

Könsfördelning Säterbostäder



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	Säterbostäder		Säters kommun	
	2021	2020	2021	2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	2,0%	2,5%	7,9%	8,4%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	0,0%	0,0%	35,0%	
Sjukfrånvaron för kvinnor	1,4%	2,5%	8,3%	8,9%
Sjukfrånvaron för män	2,2%	2,5%	6,4%	6,1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre			9,3%	
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	2,5%	2,3%	6,6%	
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	1,7%	2,6%	8,9%	

Bytet av lönesystem som gjordes under föregående år gör att det inte är möjligt att redovisa samtliga värden för sjukfrånvaron under 2020. Sjukfrånvaron bland kommunens månadsanställda medarbetare uppgick 2021 till 7,9 %, vilket är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med 2020. På grund av pandemin är det svårt att analysera den totala sjukfrånvaron. Ett observandum är att sjukfrånvaron för 29 år och yngre är högst bland åldersgrupperna.

Den totala sjukfrånvaron för Säterbostäder under 2021 uppgick till 2,0 %, vilket är en minskning med 0,5% procentenheter i jämförelse med 2020 års sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron för 2021 är fördelad i åldrarna 30-49 år med 2,5 % samt 50 år och äldre med 1,7 %.

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

Under 2021 togs ett nytt samverkansavtal, Avtal om samverkan och arbetsmiljö. I implementerings syfte genomfördes en utbildningsinsats för samtliga chefer och fackliga företrädare som är representanter i kommunens samverkansgrupper. Sakkunniga från SKR och Kommunal på riksnivå ansvarade för utbildningen.

Under hösten 2021 påbörjades ett arbetsmiljöarbete som omfattar hela kommunen.

Säterbostäder AB kommer inom en ett till femårsperiod behöva rekrytera nya medarbetare i kombination med pensionsavgångar, med ett snitt på två medarbetare per år under denna tid. Det finns en utmaning att hitta kompetens bland både tjänstemän men 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.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Säters kommun går in i en intensiv investeringsperiod de kommande åren. Barn- och utbildningsnämndens verksamheter kommer att behöva 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. Projektering av ett nytt särskilt boende påbörjades under 2019 och under 2020 slutfördes den initiala projekteringen och markarbeten initierades. På grund av återförvisning av tidigare marklov/bygglov, stannade projektet tillfälligt upp men kunde återstarta under 2021. Projektet förväntas vara klart under våren 2023.

Stora investeringsbehov ställer höga krav på planering och finansiering under de kommande åren.

RESULTATRÄKNING OCH KASSAFLÖDESANALYS

RESULTATRÄKNING

Specifikation (kkr)	Not	Koncernen Bokslut 2021	Koncernen Bokslut 2020	Kommunen Bokslut 2021	Kommunen Bokslut 2020	Kommunen Budget 2021
Verksamhetens intäkter:	2	220 285	211 217	150 031	150 176	154 396
Verksamhetens kostnader	3	-868 397	-831 138	-827 236	-795 159	-817 311
Avskrivningar	4	-44 920	-40 590	-32 757	-30 562	-34 718
Verksamhetens nettokostnader		**-693 032**	**-660 510**	**-709 962**	**-675 545**	**-697 633**
Skatteintäkter	5	557 778	538 934	557 778	538 934	538 841
Generella statsbidrag	6	169 536	147 499	169 536	147 499	168 191
Verksamhetens resultat		**34 282**	**25 923**	**17 352**	**10 887**	**9 399**
Finansiella intäkter	7	2 065	10 810	2 565	2 816	2 258
Finansiella kostnader	8	-3 515	-3 559	-980	-1 165	-3 975
Pensionsförvaltning	9	-1 918	2 061	-1 918	2 061	1 238
Resultat efter finansiella poster		**30 915**	**35 236**	**17 019**	**14 600**	**8 920**
Skattekostnad		-3 832	-2 034			
Årets resultat	10	**27 083**	**33 202**	**17 019**	**14 600**	**8 920**

KASSAFLÖDESANALYS

		Koncernen Bokslut 2021	Koncernen Bokslut 2020	Kommunen Bokslut 2021	Kommunen Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		27 083	33 202	17 019	14 600
Justering för ej likviditetspåverkande poster	11	45 544	27 354	33 502	29 397
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**72 627**	**60 556**	**50 521**	**43 997**
Ökning (-)/ minskning (+) kortfr fordringar	19	-4 106	-5 004	-13 000	-1 284
Ökning (-)/ minskning (+) pensionsförvaltning	20	1 918	-2 063	1 918	-2 063
Ökning (-)/ minskning (+) förråd		-66	47		
Ökning (-)/ minskning (+) exploateringsfastigheter		475	535	475	535
Ökning (+)/ minskning (-) korta skulder		-10 641	19 853	-4 620	4 483
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**60 207**	**73 924**	**35 294**	**45 668**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	15	-603	-758	-603	-758
Försäljning av immateriella anl tillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	12	-124 792	-120 394	-84 012	-94 060
Försäljning av materiella anl tillgångar	13	2 540	2 726	307	568
Inköp av finansiella anlägningstillgångar	14	-1 109	0	-1 109	
Försäljning av finansiella anl tillgångar	18		0		
Kassaflöde från investeringsverksameten		**-123 964**	**-118 426**	**-85 417**	**-94 250**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån			50 000		50 000
Amortering av skuld				-10 000	
Ökning av långfristiga skulder	24	2 333	-808	-1 492	3 249
Minskning av långfristiga fordringar	18	-9	1 851		1 788
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**2 324**	**51 043**	**-11 492**	**55 037**
Årets Kassaflöde		**-61 434**	**49 192**	**-61 615**	**6 455**
Likvida medel vid årets början		68 320	61 778	67 916	61 460
Likvida medel vid årets slut		6 886	68 320	6 301	67 916
Förändring		**-61 434**	**6 542**	**-61 615**	**6 456**

BALANSRÄKNING

Specifikation (kkr)	Not	Koncernen Bokslut 2021	Koncernen Bokslut 2020	Kommunen Bokslut 2021	Kommunen Bokslut 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	15	1 080	1 005	992	878
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	16,17	1 031 554	951 536	579 339	525 888
Maskiner och inventarier	16,17	30 867	33 024	30 024	32 038
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper och aktier	18	9 443	8 334	35 143	34 034
Långfristiga fordringar	18	350	341		0
Summa anläggningstillgångar		**1 073 294**	**994 240**	**645 499**	**592 838**
Omsättningstillgångar:					
förråd		748	682		
expl mark och fastighetsförsäljning		3 593	4 068	3 593	4 068
fordringar	19	81 448	77 342	84 751	71 751
pensionsförvaltning	20	136 723	138 641	136 723	138 641
kassa och bank	21	6 886	68 320	6 301	67 916
Summa omsättningstillgångar		**229 398**	**289 053**	**231 368**	**282 376**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 302 692**	**1 283 293**	**876 867**	**875 215**
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		524 075	491 016	458 935	444 357
Resultat		27 083	33 202	17 019	14 600
Summa eget kapital	22	**551 158**	**524 218**	**475 954**	**458 957**
Avsättningar					
Avsättningar långfristiga	23	12 947	12 180	12 947	12 180
Summa avsättningar		**12 947**	**12 180**	**12 947**	**12 180**
Skulder					
Långfristiga skulder	24	589 132	586 799	250 726	262 218
Kortfristiga skulder	25	149 455	160 096	137 240	141 859
Summa skulder		**738 587**	**746 895**	**387 966**	**404 078**
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		**1 302 692**	**1 283 293**	**876 867**	**875 215**
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgen och andra förpliktelser mot kommunens företag	26	0	0	307 900	297 900
Ställda säkerheter	27	29 398	29 398	0	0
Övriga förpliktelser	28	10 029	19 752	10 029	19 752
Pensionsutfästelser inkl löneskatt	29	212 410	216 821	212 410	216 821

NOTHÄNVISNINGAR

Not 1 TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad efter den nya Redovisningslagen, Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt efter rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Fordringar har tagits upp till det värde varmed de beräknas inflyta.

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 nyttjandetiden. 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 2021 är 1,5 %. Räntan baseras på den ränta kommunen betalar på sina externa lån. Aktivering av anläggningstillgångar sker 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.

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

Personalomkostnadspålägg
Personalkostnadspålägg 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%. 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 i enlighet med rekommendation RKR 2. Anslutningsavgifter tas upp som en förutbetald intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över 20 år.

Interna transaktioner
Varor och tjänster som överförs från en verksamhet till en annan internfaktureras till självkostnadspris. Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, tex vid va- och renhållning. Kommunens interna transaktioner uppgår vid årets slut till 94,9 mkr.
Kommunkoncernens interna poster är ca 19 mkr och består av hyror, tjänster och va-renhållning.

Pensionerna
Periodisering av den individuella delen av pensionerna och löneskatten har skett med underlag från Skandias prognos 2021-12. Samma prognos har använts för avsättningar och ansvarsförbindelse. Se även förvaltningsberättelsen.

Jämförelsestörande poster
Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen. Som jämförelsestörande post räknas poster som är sällan förekommande och överstiger 500 kkr.

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. Pensionsskulden har redovisats olika inom koncernen. Säterbostäder har premiereservsystem.

Leasingavgifter
Kommunens leasingavtal klassificeras som operationella förutom leasing av personbilar som klassificeras som finansiella. Bolagen har klassificerat all leasing som operationell.
Hyresavtalen klassificeras som operationella eftersom de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet i allt väsentligt inte överförs till kommunen.

Pensionsmedelsförvaltning
Pensionsmedlen värderas till marknadsvärdet.

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
RESULTATRÄKNING				
Not 2: Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	14 320	11 485	10 396	12 185
Taxor och avgifter	57 842	52 760	63 079	58 074
Hyror och arrenden	79 524	75 200	7 735	8 108
Statliga bidrag	54 034	56 484	54 034	56 484
Övriga bidrag	2 094	5 318	2 094	5 318
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	12 431	9 759	12 651	9 907
Försäljning av anläggningstillgångar	40	210	40	100
Summa kommunens intäkter	**220 285**	**211 217**	**150 031**	**150 176**
Not 3: Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	491 093	477 956	476 818	464 735
Pensionskostnader	49 693	36 437	48 728	35 534
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	14 256	4 491	4 967	4 450
Bränsle, energi och vatten	24 623	39 626	12 933	13 821
Köp av huvudverksamhet	148 863	123 249	123 146	123 254
Lokal- och markhyror	10 177	11 619	23 009	23 929
Övriga tjänster	31 128	31 786	35 597	36 001
Lämnade bidrag	21 529	22 205	21 790	22 358
Realisationsförluster och utrangeringar	1 389	34	860	34
Bolagsskatt	6	0		
Räkenskapsrevision	255	270	125	160
Övriga kostnader	75 386	83 464	79 262	70 882
Summa kommunens kostnader	**868 397**	**831 138**	**827 236**	**795 159**
Not nr 4: Av- och nedskrivningar				
Avskrivningar:				
Avskrivning immateriella tillgångar	530	481	490	442
Avskrivning mark, byggnader o tekniska anläggningar	37 344	33 260	25 265	23 460
Avskrivning maskiner och inventarier	7 046	6 848	7 001	6 660
Nedskrivning Fastigeheter				
Summa	**44 920**	**40 590**	**32 757**	**30 562**
Not 5: Skatteintäkter och generella statsbidrag				
Preliminär kommunalskatt	543 260	549 598	543 260	549 598
Preliminär slutavräkning innevarande år	12 741	-7 945	12 741	-7 945
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 777	-2 719	1 777	-2 719
Summa skatteintäkter	**557 778**	**538 934**	**557 778**	**538 934**
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	109 419	99 375	109 419	99 375
Kommunal fastighetsavgift	34 696	29 228	34 696	29 228
Kostnadsutjämningsavgift	-14 279	-16 335	-14 279	-16 335
Avgift för LSS-utjämningen	-1 238	-5 957	-1 238	-5 957
Införandebidrag	2 319	7 167	2 319	7 167
Konjunkturstöd	0	20 871	0	20 871
Flyktingbidrag, tillfälligt	0	1 775	0	1 775
Regleringsbidrag	33 141	11 375	33 141	11 375
Övriga generella statsbidrag	5 478		5 478	
Summa generella statsbidrag och utjämning	**169 536**	**147 499**	**169 536**	**147 499**
Not 7: Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	277	314	24	160
Borgensavgift kommunens bolag			753	790
Aktieutdelning	440	197	440	463
Ersättn från kommunkontosystemet äldrebostäder	1 348	1 349	1 348	1 349
Övriga finansiella intäkter		8 875		55
Summa	**2 065**	**10 734**	**2 565**	**2 816**
Not 8: Finansiella kostnader				
Räntor på lån	3 275	3 405	740	821
Övrigt	240	154	240	344
Summa	**3 515**	**3 559**	**980**	**1 165**

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
RESULTATRÄKNING				
Not 9: Kommunens pensionsförvaltning				
Pensionsförvaltningen avser framtida pensions-utbetalningar. *Se även ekonomisk översikt.*	**-1 918**	**2 061**	**-1 918**	**2 061**
Not 10: Årets resultat				
Årets resultat enligt resultaträkningen	**27 083**	**33 202**	**17 019**	**14 600**
- därav resultat kapitalförvaltning pensioner	1 918	-2 061	1 918	-2 061
- därav resultat va-enheten	-1 282	2 049	-1 282	2 049
Avstämning mot balanskrav			17 019	14 600
- Realisationsvinst				
- Utnyttjande av pensionsmedel				
- Avgår resultat VA-enheten			-1 282	2 049
- Kapitalförvaltning pensioner			1 918	-2 061
Justerat resultat			**17 655**	**14 588**
KASSAFLÖDESRAPPORT				
Not 11 Ej likviditetspåverkande poster				
Avsättning för pensioner, se balansräkning not 22	767	6	767	6
Avskrivningar	44 920	40 590	32 757	30 562
Nedskrivningar				
Realisiationsvinst/förlust				
Justering eget kapital pga ny redovisningslag se not 1 och 22				
Balansjusteringar - eget kapital	-143	-13 242	-22	-1 171
Summa	**45 544**	**27 354**	**33 502**	**29 397**
Not 12: Investering i materiella anläggningstillgångar				
Fasta anläggningstillgångar	119 804	107 055	79 024	80 881
Inventarier, inköp	4 988	13 339	4 988	13 179
Summa	**124 792**	**120 394**	**84 012**	**94 060**
Not nr 13: Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Utrangeringar	2 540	2 474	307	316
Såld markreserv				
Såld maskin/inventarie		252		252
Summa	**2 540**	**2 726**	**307**	**568**
Not 14: Inköp av finansiella tillgångar				
Andelskapital Kommuninvest	1 109	0	1 109	0
Summa	**1 109**	**0**	**1 109**	**0**
BALANSRÄKNING				
Not : 15 Immateriella anläggningstillgångar				
Förvärvade IT-licenser				
Anskaffningsvärde	2 350	3 051	2 054	2 855
Ackumulerade avskrivningar	-1 270	-2 045	-1 062	-1 977
Bokfört värde	**1 080**	**1 005**	**992**	**878**
Genomsnittlig nyttjandeperiod	**3 år**	**3 år**	**3 år**	**3 år**
Redovisat värde vid årets början	1 005	728	878	563
Årets investeringar	604	758	604	758
Årets avskrivningar	-529	-481	-490	-442
Redovisat vid årets slut	**1 080**	**1 005**	**992**	**878**

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
BALANSRÄKNING				
Not 16 , Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 448 697	1 334 504	812 307	734 043
Ackumulerade avskrivningar	-417 143	-382 968	-232 968	-208 156
Bokfört värde	**1 031 554**	**951 536**	**579 339**	**525 888**
Genomsnittlig nyttjandeperiod				
Linjär avskrivning tillämpas. Mark avskrives ej				
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	92 883	88 081	88 661	83 761
Ackumulerade avskrivningar	-62 016	-55 057	-58 637	-51 722
Bokfört värde vid årets slut	**30 867**	**33 024**	**30 024**	**32 038**
Genomsnittlig nyttjandeperiod			*6 år*	*6 år*
Linjär avskrivning tillämpas. Konst avskrives ej				
Not 17 Materiella anläggningstillgångar, årets händelser				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Redovisat värde vid årets början	951 536	880 421	525 888	468 988
Årets investeringar	118 143	100 665	79 024	80 881
Avyttring/Utrangering	-2 490	-2 680	-308	-522
Årets avskrivningar	-37 296	-33 260	-25 265	-23 460
Pågående investeringar	1 662	6 390		
Övrigt				
Redovisat värde vid årets slut	**1 031 554**	**951 536**	**579 339**	**525 888**
Maskiner och inventarier				
Redovisat värde vid årets början	33 024	26 579	32 038	25 565
Årets investeringar	4 988	13 339	4 988	13 179
Avyttring/Utrangering	-50	-46		-46
Årets avskrivningar	-7 095	-6 848	-7 001	-6 660
Bokfört värde vid årets slut	**30 867**	**33 024**	**30 025**	**32 038**
Därav finansiell leasing			**3 719**	**4 657**
Not 18: Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, aktier och bostadsrätter				
Aktier Säterbostäder AB			19 000	19 000
Aktieägartillskott Säterbostäder			6 700	6 700
Falun Borlänge-regionen AB	38	38	38	38
Andelskapital Kommuninvest	9 092	7 983	9 092	7 983
Visit Södra Dalarna AB	0			
Utveckling i Dalarna Holding AB	220	220	220	220
Inera AB	43	43	43	43
Övriga aktier och andelar	51	51	51	51
Summa	**9 443**	**8 334**	**35 143**	**34 034**
Långfristiga fordringar				
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening		0	0	0
Husbyggnads varor HBV	40	40		
Övriga långfristiga fordringar	310	301		
Summa	**350**	**341**	**0**	**0**
Not 19 : Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	8 139	5 850	8 131	6 881
Skattefordringar	33 256	26 887	33 256	26 887
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	16 755	19 513	16 755	19 513
Övriga kortfristiga fordringar	24 026	8 631	26 609	18 470
Interimsfordringar	-727	16 462	-	-
	81 448	**77 342**	**84 751**	**71 751**
Not 20: Pensionsförvaltning				
Bankmedel avsedda för fondering till framtida pensionsutbetalningar				
Upplupna ränteintäkter	1 296	1 296	1 296	1 296
Obligationer, förlagsbevis mm	130 622	130 622	130 622	130 622
Värdereglering verkligt värde obligationer	-2 240	2 349	-2 240	2 349
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	0			
Kassa kapitalförvaltning	7 044	4 374	7 044	4 374
Summa	**136 723**	**138 641**	**136 723**	**138 641**

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
BALANSRÄKNING				
Not 21: Kassa och bank				
Kassa, bank	2 011	1 662	1 426	1 258
Koncernkonto	4 874	66 658	4 874	66 658
Summa	**6 886**	**68 320**	**6 301**	**67 916**
Koncernkonto:				
Limit ej utnyttjad	*-55 000*	*-55 000*	*-55 000*	*-55 000*
Behållning koncernkonto	4 874	66 658	4 874	66 658
varav				
Säters kommun	3 320	74 163	3 320	74 163
Säterbostäder AB	1 167	-7 721	1 167	-7 721
Säters Kommuns Fastighets AB	387	216	387	216
	4 874	**66 658**	**4 874**	**66 658**
Not 22: Eget kapital				
Ingående eget kapital	524 218	504 258	458 957	445 528
- Varav Resultatutjämningsreserv			*5 936*	5 936
- Varav Social investeringsfond			*583*	605
- Varav Säterdalen			*500*	500
- Varav Integration			*763*	763
- Utnyttjande av eget kapital under året	-22	-1 171	*-22*	-1 171
Justering eget kapital föregående år	-121	-12 071		
Årets resultat	27 083	33 202	17 019	14 600
Summa eget kapital	**551 158**	**524 218**	**475 954**	**458 957**
Eget kapital består av:				
Pensionsmedel för framtida pensionsutbetalningar			136 723	138 641
Vatten- och avlopp			-1 639	-2 922
Övrigt eget kapital			340 870	323 238
Summa eget kapital			**475 954**	**458 957**
Anläggningskapital	471 216	395 261	381 826	318 440
Rörelsekapital	79 943	128 957	94 128	140 517
Summa eget kapital	**551 158**	**524 218**	**475 954**	**458 957**
Not 23: Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	8 028	8 022	8 028	8 022
Årets förändring				
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	150	263	*150*	263
Övrigt	317	269	*317*	269
Pensionsutbetalningar	-647	-477	-647	-477
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	6	1	6	1
Intjänad Särskild avtalspension	366	-51	366	-51
Förändring av löneskatt	47	1	47	1
Summa avsatt till pensioner	**8 267**	**8 028**	**8 267**	**8 028**
Avsättning för förtroendevalda	3 766	3 341	3 766	3 341
Löneskatt	914	811	914	811
Summa visstids- och garantipensioner	**4 680**	**4 152**	**4 680**	**4 152**
Summa avsättning till pensioner	**12 947**	**12 180**	**12 947**	**12 180**
Förpliktelsen minskad genom försäkring				
Aktualiseringsgrad			96%	96%
Not 24: Långfristiga skulder				
Lån i banker/kreditinstitut	566 300	566 300	240 000	250 000
Genomsnittlig räntebindningstid			5 år	6 år
Genomsnittlig ränta			0,30%	0,36%
Anslutningsavgifter långfristig del	8 438	8 892	8 438	8 892
Övriga långfristiga skulder	2 288	3 327	2 288	3 327
- Återstående antal år (vägt medel)			14 år	14 år
Uppskjuten skatteskuld	12 107	8 281		
Summa	**589 132**	**586 799**	**250 726**	**262 218**

NOTFÖRTECKNING (KKR)

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
BALANSRÄKNING				
Not 25: Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	3 755	2 329	3 755	2 329
Leverantörsskulder	40 022	40 899	33 931	31 069
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	7 892	8 423	7 892	8 423
Övriga kortfristiga skulder	-3 363	-9 888	1 068	-6 830
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	101 148	118 333	90 593	106 868
Summa Kortfristiga skulder	**149 455**	**160 096**	**137 240**	**141 859**
Not 26: Borgens- och andra förpliktelser mot kommunens företag				
Kommunen:				
Säterbostäder AB			305 500	295 500
Säters Kommuns Fastighets AB			2 400	2 400
Summa	**0**	**0**	**307 900**	**297 900**
Not 27: Ställda säkerheter				
Säterbostäder, ställda säkerheter	**29 398**	**29 398**		
Not 28: Övriga förpliktelser				
Kommunen:				
Kommunalt borgens- o förlustansvar egnahem	158	173	158	173
Kommunen för Säters Golfklubb	6 387	6 451	6 387	6 451
Kommunen för Säters IF Fotboll	1 423	1 593	1 423	1 593
Kommunen för Säters GOIF	2 063	2 313	2 063	2 313
Kommunen för Östra Gustafs Fibernätverk Ek.för.	0	1 500	0	1 500
Kommunen för Säterbostäder	0	7 721	0	7 721
	10 029	**19 752**	**10 029**	**19 752**
Not 29: Pensionsutfästelser enligt avtal				
Pensionsutfästelser netto enl KPA	168 253	171 437	168 253	171 437
Löneskatt 24,26 %	40 818	41 591	40 818	41 591
	209 071	**213 028**	**209 070**	**213 028**
Ansvarsförbindelsen, specifikation:				
Ingående avsättning	171 437	176 729	171 437	176 729
Gamla utbetalningar	-10 580	-9 932	-10 580	-9 932
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	2 918	5 146	2 918	5 146
Övrigt (post som kan bero på bl a ändrad samordning, dödsfall under året och på att personer aktualiserats.)	4 477	-506	4 477	-506
Utgående avsättning	**168 252**	**171 437**	**168 252**	**171 437**
Ingående löneskatt	41 590	42 874	41 590	42 874
Förändring av löneskatt	-772	-1 284	-772	-1 284
Summa	**40 818**	**41 590**	**40 818**	**41 590**
Summa	**209 070**	**213 027**	**209 070**	**213 027**
Ansvarsförbindelse för förtroendevalda	2 688	3 053	2 688	3 053
Löneskatt	652	741	652	741
Summa	**3 340**	**3 793**	**3 340**	**3 793**
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	**212 410**	**216 821**	**212 410**	**216 821**
Not 30 Leasingavgifter				
Operationella leasingavtal				
Minimileasingavgifter förfaller enligt följande				
Inom ett år	3 948	6 020	3 034	5 357
Senare än ett år men inom fem år	1 941	1 249	507	703
Senare än fem år				
Summa	**5 890**	**7 269**	**3 541**	**6 060**
Not 31 Leasingavgifter				
Finansiella leasingavtal				
Minimileasingavgifter förfaller enligt följande				
Inom ett år	1 552	1 474	1 552	1 474
Senare än ett år men inom fem år	2 288	3 295	2 288	3 295
Senare än fem år	120	134	120	134
Summa	**3 960**	**4 903**	**3 960**	**4 903**

NOTFÖRTECKNING (KKR)	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Not 32 Upplysning om räkenskapsrevision				
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	300	270	125	160
Förtroendevalda	54	33	54	33
Total kostnad för räkenskapsrevision	**354**	**303**	**179**	**193**
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	466	492	466	492
Förtroende valda	204	186	204	186
Total kostnad för övrig revision	**670**	**679**	**670**	**679**
Total kostnad för revision	**1 024**	**981**	**849**	**871**

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 anläggningskapitalet 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 2021

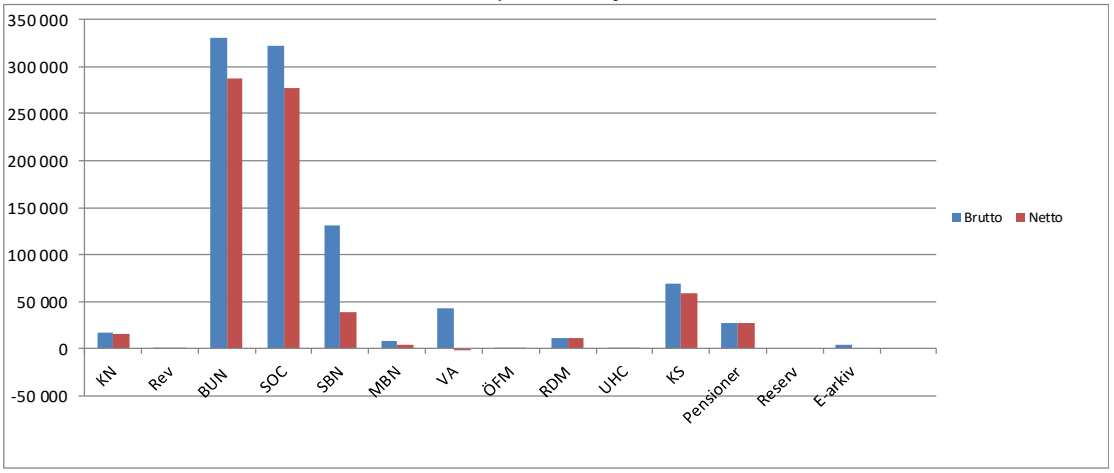
Säters kommun

+ = överskott
- = underskott

Nämnd/styrelse	Intäkter			Kostnader				Budgetavvikelse 2021		
kkr	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Netto 2021	Intäkter	Kostnader	Netto
Kulturnämnden (KN)	1 492	1 284	1 679	17 111	17 467	15 767	15 619	207	356	564
Revisionen (Rev)			0	849	968	871	849	0	119	119
Barn-och utbildningsnämnd (BUN)	43 885	44 180	43 451	331 175	329 075	326 369	287 289	-295	-2 100	-2 394
Socialnämnden (SOC)	45 445	33 456	45 815	322 096	298 653	313 837	276 651	11 989	-23 443	-11 454
Samhällsbyggnadsnämnd (SBN)	92 453	91 399	90 832	131 044	133 230	124 718	38 591	1 053	2 186	3 240
Miljö- och byggnämnden (MBN)	4 924	3 973	4 285	8 918	7 586	7 565	3 994	951	-1 332	-381
VA- renhållning (VA)	43 667	43 229	39 506	42 442	43 229	39 992	-1 225	438	788	1 225
Överförmyndare (ÖFM)	0	0	0	926	1 013	1 006	926	0	87	87
Räddningtjänst (RDM)	0	0	0	11 632	10 920	12 017	11 632	0	-712	-712
Upphandlingscenter (UHC)	0	0	0	1 042	1 085	1 051	1 042	0	43	43
Kommunstyrelsen (KS)	10 581	12 330	15 973	68 863	74 792	70 113	58 281	-1 748	5 929	4 181
Pensioner	0	0	0	27 620	17 198	17 643	27 620	0	-10 422	-10 422
Reserv oförutsedda kostnader	0	0	0	0	4 368		0	0	4 368	4 368
E-arkiv	3 859	4 540	0	3 859	4 540		0	-681	681	0
S:a nämnder /styr	**246 306**	**234 392**	**241 540**	**967 577**	**944 125**	**930 949**	**721 271**	**11 915**	**-23 453**	**-11 538**

Driftredovisningen inkluderar de interna posterna medan resultaträkningen exkluderar dem. De interna posterna för år 2021 uppgår till 94,9 mkr. Kostnaderna enligt resultaträkningen innehåller centrala justeringsposter på 11,3 mkr som inte kan fördelas ut till de olika sektorerna och ingår således inte i driftsredovisningen.

Tabell: Utfall kostnader 2021, brutto- och nettoredovisat per nämnd/styrelse



Kommentarer

Under året har kommunens intäkter varit 11,9 mkr högre än budget och kostnaderna har varit totalt 23,5 mkr högre än budget, dvs en nettoavvikelse på -11,5 mkr.

Stora avvikelserna finns inom Socialnämnden med ett nettounderskott på 11,5 mkr där bidragande orsaker är ökade kostnader för placeringar inom individ- och familjeomsorgen samt behovet av bemanningssjuksköterskor inom hälso- och sjukvårdsteamet p.g.a. vakanta tjänster. Inköp av skyddsutrustning med anledning av covid-19 samt behov av extra personalresurser vid smitta och smittspårning har också medfört extra kostnader.

Barn- & utbildningsnämnden uppvisar ett nettounderskott på 2,4 mkr där den största negativa avvikelsen på 1,4 mkr utgörs av kostnaderna för inköp, främst kostsamma undervisningslösningar med exempelvis tillfälliga lokalhyror, ökade kostnader för läromedel och material, tillfälliga anställningar av undervisande personal. Övriga kostnader som överskridit budget har varit kopplade till reparationer och underhåll av fastigheter samt utökade ärenden av vaktmästartjänster.

Samhällsbyggnadsnämnden, den skattefinansierade delen, uppvisar ett nettoöverskott på 3,2 mkr som bl.a.beror på innehållna utredningskostnader, lägre kostnader för vinterväghållning, snöröjning och uppvärmning till följd av en mild vinter, lägre kostnad för omsorgsresor till följd av covid samt minskade livsmedelskostnader.

Kommunstyrelsesektorn redovisar ett nettoöverskott på 4,2 mkr där samtliga enheter med undantag för personalenheten redovisar överskott. Överskottet beror främst på lägre kostnader på grund av vakanta tjänster, sjukskrivningar, lägre kostnader för konsulttjänster, lägre kostnader för resor, konferenser och samarbetsprojekt och övriga kostnader, inställde fysiska möten på grund av covid samt ej utnyttjade reserver för utvecklingsmedel mm.

Underskott för pensioner på -10,4 mkr där awikelsen till största del förklaras av högre kostnader för pensionsförsäkring. Under året har byte av leverantör för pensionsförsäkringar genomförts och i samband med överföringen gjordes en total genomgång där det framkom att ett antal personer saknades samt att värde på förmåner också har behövts justerats, dvs premien borde ha varit högre under tidigare år. Detta har försäkrats ikapp under 2021.

Vidare redovisas nettounderskott inom Räddningstjänsten Dala Mitt på -0,7 mkr och för Miljö- & byggnämnden på -0,4 mkr. Nettoöverskott redovisas inom VA/Renhållning på +1,2 mkr och Kulturnämnden på +0,6 mkr samt mindre överskott redovisas för upphandlingscenter, överförmyndare och revisionen.

INVESTERINGSREDOVISNING 2021

	Utgifter sedan projekt start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Budget	ACK utfall	Avvikelse	Budget	ACK utfall	Avvikelse
Kulturnämnden	593	58	535	593	58	535
Barn och utbildningsnämnd	2 000	1 683	317	2 000	1 683	317
Socialnämnden	500	156	344	500	156	344
Samhällsbyggnadsnämnd	43 978	32 207	11 771	43 978	32 207	11 771
- varav Fastighet	27 421	21 805	5 616	14 603	14 698	-95
- varav Gatukontor	14 467	13 462	1 005	11 016	9 343	1 673
- varav lokalservice	100	0	100	100	0	100
- varav Miljö- och byggenheten	0	0	0	0	0	0
- varav Kostenheten	200	0	200	200	0	200
- varav VA-enheten	29 703	18 924	10 779	18 059	8 166	9 893
Kommunstyrelsen	18 891	12 884	6 007	14 701	6 541	8 160
- varav IT-enheten	5 200	4 015	1 185	5 010	4 015	995
Totalt färdigställda projekt	**93 875**	**68 971**	**24 904**	**61 772**	**40 645**	**21 127**

	Utgifter sedan projekt start			Varav: årets investeringar		
Pågående projekt	Budget	ACK utfall	Avvikelse	Budget	ACK utfall	Avvikelse
Samhällsbyggnadsnämnd	114 251	53 621	60 630	25 612	43 734	-18 122
- varav Fastighet	70 584	37 841	32 743	15 679	37 457	-21 778
- varav Gatukontor	14 349	5 638	8 711	3 384	1 470	1 914
- varav VA-enheten	29 318	10 142	19 176	6 549	4 807	1 742
Kommunstyrelsen	0	0	0	0	0	0
Totalt pågående projekt	**114 251**	**53 621**	**60 630**	**25 612**	**43 734**	**-18 122**

Kommentar

Årets beslutade investeringsbudget uppgår till 55,5 mkr. Till detta tillkommer överförda investeringsmedel från 2020 med 31,9 mkr och total budget för året uppgår till 87,4 mkr.

Årets investeringar uppgår till 84,4 mkr, varav investeringar avseende nytt särskilt boende ingår med 34,2 mkr som ligger utanför budgetram. Totala investeringar 2021 exklusive nytt särskilt boende uppgår till 50,2 mkr vilket är en minskning med 37,2 mkr jämfört med budget som främst beror på förseningar för olika investeringsprojekt.

NYCKELTAL

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare 31 dec	**11242**	**11161**	**11 093**	**11 123**	**11 164**	**11 086**
Kommunen						
Likvida medel/ externa kostnader inkl pensionsförvaltning	16,6%	25,0%	24,9%	19,8%	18,9%	22,7%
Likvida medel/ externa kostnader exkl pensionsförvaltning	0,7%	8,2%	7,7%	2,2%	0,7%	3,1%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse pension	54,3%	52,4%	55,4%	58,5%	63%	66%
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	30,1%	27,7%	27,6%	27,2%	28%	29%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	45,7%	47,6%	44,6%	41,5%	37%	34%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	69,9%	72,3%	72,4%	72,8%	72%	71%
Skulder och avsättn/ invånare, kr	35 662	37 296	32 319	27 695	22 407	19 661
Långfristig skuld/ invånare	22 303	23 494	18 838	15 156	11 277	8 591
Eget kapital/invånare, kr	42 337	41 121	40 163	38 981	38 527	38 388
Tillgångar/invånare, kr	77 999	78 417	72 482	66 676	60 934	58 049

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunkoncernen						
Likvida medel/ externa kostnader inkl pensionsförvaltning	15,7%	23,6%	23,2%	19,2%	17,9%	21,5%
Likvida medel/ externa kostnader exkl pensionsförvaltning	0,8%	7,8%	7,2%	2,6%	0,8%	3,0%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse pension	42,3%	40,8%	42,2%	47,5%	53%	55%
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	26,0%	24,0%	23,5%	24,8%	26%	26%
Skuldsättningsgrad exkl ansvarsförbindelsen	57,7%	59,2%	57,8%	52,5%	47%	45%
Skuldsättningsgrad inkl ansvarsförbindelsen	74,0%	76,0%	76,5%	75,2%	73,8%	74%
Skulder och avsättn/ invånare, kr	67 336	68 011	62 202	47 951	37 961	34 657
Långfristig skuld/ invånare	52 785	52 576	48 462	33 487	26 035	22 842
Eget kapital/invånare, kr	49 382	46 969	45 458	43 463	42 271	41 609
Tillgångar/invånare, kr	116 718	114 980	107 661	91 415	80 232	76 325

Skattesats:						
Säterbygden 2010 fr o m (Säter föregående år)	35,50	35,50	35,50	35,50	35,50	35,50
varav:						
Landstinget	11,63	11,63	11,63	11,63	11,16	11,16
Kommunen	22,32	22,32	22,32	22,32	22,79	22,79
Säterbygden fr o m 2010 (Säters församling föregående år)*	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55

** begravningsavgift ingår med 0,28%*

VA-VERKSAMHET: RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

RESULTATRÄKNING (kkr)	Not	**2021**	**2020**	**2019**
Verksamhetens intäkter	1	30 236	25 501	25 911
Jämförelsestörande intäkt				
Verksamhetens kostnader	2	-24 380	-23 609	-21 460
Avskrivningar	3	-4 475	-3 932	-3 669
Nedskrivningar				
Sidoordnad verksamhet	4	1 075	1 075	1 075
Verksamhetens nettokostnader		**2 456**	**-965**	**1 857**
Finansiella kostnader	5	-1 174	-1 084	-1 022
Resultat för e o poster		**1 282**	**-2 049**	**835**
Årets resultat		**1 282**	**-2 049**	**835**

BALANSRÄKNING (kkr)				
TILLGÅNGAR	Not	**2021**	**2020**	**2019**
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	87 991	79 395	73 904
maskiner och inventarier	7			
Summa anläggningstillgångar		**87 991**	**79 395**	**73 904**
Omsättningstillgångar:	8			
Förutbetalda kostnader och uppluppna intäkter		-23	-33	-7
Kundfordringar		508	781	1 210
Summa omsättningstillgångar		**485**	**748**	**1 203**
SUMMA TILLGÅNGAR		**88 476**	**80 143**	**75 107**
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget kapital	9			
Ingående eget kapital		-2 921	-872	-1 707
Resultat		1 282	-2 049	835
Summa eget kapital		**-1 639**	**-2 921**	**-872**
Skulder				
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen	10	80 156	71 890	65 113
Investeringsfond				
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	11	8 439	8 892	8 969
Kortfristiga skulder				
Uppluppna kostnader och förutbetalda intäkter		23	424	308
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	12	649	639	611
Leverantörskulder	13	848	1 219	978
Summa skulder		**90 115**	**83 064**	**75 979**
SUMMA AVSÄTTNINGAR, SKULDER OCH EGET KAPITAL		**88 476**	**80 143**	**75 107**

VA-VERKSAMHET: NOTHÄNVISNINGAR

RESULTATRÄKNING (kkr)	**2021**	**2020**	**2019**
Not 1: Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	17	107	14
Taxor och avgifter	30 200	25 284	25 818
Bidrag	19	110	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0		79
Summa verksamhetens intäkter	**30 236**	**25 501**	**25 911**
Not 2: Verksamhetens kostnader			
Löner och sociala avgifter	-5 940	-7 052	-6 527
Pensionskostnader	-516	-523	-480
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-3 007	-2 440	-1 934
Bränsle, energi och vatten	-2 665	-3 170	-2 808
Köp av huvudverksamhet	-176	-426	-261
Lokal- och markhyror	-279	-268	-201
Övriga tjänster	-2 296	-1 947	-1 979
Övriga kostnader	-9 501	-7 783	-7 270
Summa verksamhetens kostnader	**-24 380**	**-23 609**	**-21 460**
Not 3: Av- och nedskrivningar			
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-4475	-3 932	-3 669
Avskrivning maskiner och inventarier	0	0	0
Summa av- och nedskrivningar	**-4 475**	**-3 932**	**-3 669**
Not 4: Sidoordnad verksamhet			
Intäkter enskilda avlopp	2 008	1 951	1 883
Driftskostnad	-933	-876	-808
Summa Sidoordnad verksamhet	**1 075**	**1 075**	**1 075**
Not 5: Finansiella kostnader			
Räntor Externa	-14		
Kommuninterna räntor	-1160	-1084	-1022
Summa finansiella kosntader	**-1174**	**-1084**	**-1022**
BALANSRÄKNING (kkr)	**2021**	**2020**	**2019**
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Not 6: Mark, byggnader, tekniska anläggningar			
Ingående bokfört värde	79 395	73 904	69 113
Årets avskrivningar	-4 475	-3 932	-3 669
Investeringar	13 071	9 651	8 460
Utrangerat		-228	
Summa bokfört värde	**87 991**	**79 395**	**73 904**
Not 7: Maskiner och inventarier			
Ingående bokfört värde	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Investeringar	0	0	0
Summa bokfört värde	**0**	**0**	**0**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Not 8: Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	-23	-33	-7
Kundfordringar	508	781	1 210
Summa kortfristiga fordringar	**485**	**748**	**1 203**

VA-VERKSAMHET: NOTHÄNVISNINGAR

Not 9: Eget kapital

Första gången Säters kommun särskild balansräkningsenhet för VA-verksamheten 2006-01-01 redovisades det egna kapitalet till 0 kr.

	2021	2020	2019
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	-1 982
Resultat 2019	835	835	835
Resultat 2020	-2 049		
Årets resultat	1 282	-2 049	
	-1 639	**-2 921**	**-872**

Från och med årsredovisning 2010 tillämpas RKR:s rekomendation 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	2021	2020	2019
Lån av kommunen	71 560	66 399	60 321
Amortering	-4 475	-3 932	-3 669
Nya lån	13 071	9 423	8 461
Summa lån av kommunen	**80 156**	**71 890**	**65 113**

Not 11: Anläggningsavgifter

Anläggningsavgifter Resultatbokförs med 5% över 20år	**Anläggnings avgifter**	**Överf. till kto 2421 kortfristig skuld**	**Saldo kto 2391**	**Saldo kto 2391**
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	-1431
2020	562	28	-78	-512
2021	195	10	-453	248
	12 978	**649**	**8 439**	**-22 066**

Not 12: Kortfristiga skulder	2021	2020	2019
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	639	611	561
Intäktsbokfört under året	-639	-611	-561
Överf. från lånfristig skuld	649	639	611
Summa:	649	**639**	**611**

Not 13: Leverantörskulder	2021	2020	2019
Leverantörskulder	848	1 219	978

DocuSign Envelope ID: 287F9069-E366-4B3C-9B98-AB6D56E47A3D

Revisorerna i Säters kommun

2021-04-07

Till kommunfullmäktige i Säters kommun
organisationsnummer 212 000 - 2247

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder, gemensamma 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 revisionssed 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 17 mnkr, vilket är 8,1 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om 8,9 mnkr. Trots det positiva resultatet för kommunen i helhet ser revisorerna allvarligt på socialnämndens underskott om 11,5 mnkr. Vi har också noterat att barn och utbildningsnämndens uppvisar ett underskott om 2,4 mnkr.

I budgeten för år 2021 har fullmäktige beslutat om fem finansiella mål som ska leda mot en god ekonomisk hushållning i verksamheten. Ett av de fem målen avser Säterbostäder AB. Vi bedömer att samtliga fem finansiella mål har uppnåtts 2021. Vi rekommenderar dock att man utvärderar och anpassar målnivåer i de fall förutsättningar för mätning ändras.

Fullmäktige har för mandatperioden beslutat om sex verksamhetsmål-Strategiska mål. Enligt årsredovisningen är måluppfyllelsen god/relativ god för samtliga delmål. Det saknas dock en sammanfattande bedömning av alla verksamhetsmål gemensamt från kommunstyrelsen huruvida kommunen uppnår verksamhetsmålen eller inte uppnår dem. Av årsredovisningen framgår förutsättningar för att arbete mot de strategiska målen, samt exempel på genomförda aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse. Utöver

DocuSign Envelope ID: 287F9069-E366-4B3C-9B98-AB6D56E47A3D

det känner vi till att varje målområde är nedbrutet på nämndmål och verksamhetsplaner. Av årsredovisningen framgår dock varken utfall av indikatorer eller jämförelse mot nationell statistik. Vår sammanfattande bedömning är att vi önskar en tydligare redogörelse för måluppföljning och att vi inte kan bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder 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 om resultatet är förenligt med verksamhetsmålen.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

DocuSigned by:
Dagney Hansson
BD8B0AE7A86A448...
Dagney Hansson

Torbjörn Gunnarsson
Torbjörn Gunnarsson

DocuSigned by:
Anders Johansson
5449314EFB62423...
Anders Johansson

DocuSigned by:
Fredrik Andrén
38A2FDC650CE425...
Fredrik Andrén

Marie Richaud

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
Revisorernas redogörelse (1)
Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i bolagen (2)