



Handläggare
Ingrid Strandberg
ingrid.strandberg@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Kommunplan 2024 - 2026 med årsbudget 2024 och investeringsplan 2024 - 2028

Stabens förslag till beslut

Resultatuppdrag och aktiviteter för 2024 godkänns.

1. Partistödet för 2024 ska uppgå till 326 000 kronor.
2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utföra de investeringar som är beslutade inom ramen för investeringsbudgeten 2024.
3. Kommunstyrelsen har under 2024 rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp som motsvarar de lånebelopp som förfaller till betalning under 2024.
4. Kommunstyrelsen har under 2024 rätt att uppta nya lån för beslutade investeringar inom VA och renhållning med maximalt 8,9 miljoner kronor.
5. Amortering av den långfristiga låneskulden ska under kommunplaneperioden ske med fyra miljoner kronor per år.
6. Beslut om användning av medel för utveckling och struktur delegeras till kommunstyrelsen.
7. Kommunstyrelsens ordförande och oppositionsrådet får i uppdrag att godkänna redaktionella ändringar i texten.
8. Kommunplan 2024 – 2026 med budget 2024 och investeringsplan 2024 – 2028 antas.

Sammanfattning av ärendet

Resultatuppdrag och aktiviteter har i samverkan med politisk organisation, tagits fram till kommunplanen 2024 – 2026.

Jämfört med de budgetramar som föreslås till kommunfullmäktige, att besluta om den 15 november, har justeringar gjorts i kommunplanen för åren 2024 – 2026 avseende skatte- och statsbidragsintäkter, bidragen till Jämtlands gymnasieförbund och Jämtlands räddningstjänstförbund utifrån ägardirektiv samt interna justeringar mellan avdelningarna, främst avseende måltider och hyror. Med justeringar och efter att nämnder och avdelningar gjort sina detaljbudgetar uppgår den totala budgetbristen till nästan 27 miljoner kronor. Den har fördelats som ett sparbeting på vård- och socialavdelningen med 9,2 miljoner kronor, på teknik- och



infrastrukturavdelningen med 13,0 miljoner kronor och på skol- och barnomsorgsavdelningen med 4,8 miljoner kronor. För 2025 uppgår bristen till 11,7 miljoner kronor och för 2026 till 6,3 miljoner kronor.

Beskrivning av ärendet

Vid kommunstyrelsens sammanträde i maj 2023 (ks § 116/2023) togs beslut om att resultatuppdragen för 2024, istället för att antas i juni, ska antas i samband med att förslaget till kommunplan för 2024 – 2026 läggs fram vid kommunstyrelsens sammanträde i november. I arbetet med resultatuppdrag och aktiviteter för 2024, har både förvaltningsorganisationen och den politiska organisationen varit delaktiga. Vid samma möte togs också beslut om att budgetramarna för 2024, skjuts fram till kommunstyrelsens sammanträde i oktober och antas av kommunfullmäktige på sammanträdet i november. I förslaget till kommunfullmäktige föreslås att kommunstyrelsen får i uppdrag att justera budgetramarna avseende skatte- och statsbidragsintäkter, Jämtlands gymnasieförbund, Jämtlands räddningstjänstförbund samt interna justeringar mellan avdelningarna i kommunplan 2024 – 2026 (ks § 176/2023).

Nämnder och avdelningar har under september, utifrån föreslagna budgetramar, arbetat med att ta fram detaljbudgetar. Justeringarna och framtagande av detaljbudgetar har resulterat i förändrade budgetramar och den totala bristen i kommunplanen 2024 – 2026 uppgår till knappt 27 miljoner kronor. Budgetbristen har fördelats som ett sparbeting på vård- och socialavdelningen med 9,2 miljoner kronor, på teknik- och infrastrukturavdelningen med 13,0 miljoner kronor och på skol- och barnomsorgsavdelningen med 4,8 miljoner kronor. För 2025 uppgår bristen till 11,7 miljoner kronor och för 2026 till 6,3 miljoner kronor.

I maj beslutade även kommunstyrelsen om en åtgärdsplan för en ekonomi i balans (ks § 117/2023). Syftet med åtgärdsplanen är att kommunen senast inför budget 2027 ska ha ett resultat om minst en procent av skatte- och statsbidragsintäkter för att nå en ekonomi i balans och för att då kunna börja hantera de ackumulerade negativa balanskravsunderskotten. I åtgärdsplanen är fokus på de verksamhetsområden som har de största nettokostnadsavvikelsena - äldreomsorg, grundskola och IFO men även övriga verksamheter ska beaktas. Målbilden är att kostnadsnivån ska ligga i paritet med liknande kommuner. Affärsverksamheten gällande netto-kostnader för bostäder och lokaler ska för 2024 vara i balans. Under 2024 kommer ett arbete att göras inom vård- och socialavdelningen, teknik- och infrastrukturavdelningen och skol- och barnomsorgsavdelningen där förslag



ska tas fram för tidsatta åtgärdsplaner, för hur verksamheterna ska kunna komma ner i samma nettokostnadsnivåer som liknande kommuner.

I förslaget till kommunplan 2024 – 2026 ingår en femårig investeringsplan där investeringsbudgeten för 2024, exklusive planerade ombudgeteringar, uppgår till 129,2 miljoner kronor. I det beloppet ingår det fleråriga investeringsprojektet Gällö skola som planeras bli färdigställt till höstterminen 2027. Totalt beräknas den investeringen uppgå till 178 miljoner kronor, varav 78,75 miljoner kronor finansieras av Delegationen för kommunal ekonomi i balans. Kommunen kommer under kommunplaneperioden att behöva uppta nya lån, dels för att finansiera den del som inte bidraget från Delegationen täcker, dels för att finansiera kostnader för rivningar av skolbyggnader som inte bedöms ska vara kvar. Totalt har kommunfullmäktige beslutat om upplåning om högst 120 miljoner kronor för genomförande av nybyggnation och rivningar (kf § 95/2022).

Även om likviditeten för närvarande är god, med anledning av att Delegationen förskottat hälften av det beviljade statsbidraget (cirka 50 miljoner kronor) kommer det under kommunplaneperioden, på grund av de stora budgetbristerna, att uppstå upplåningsbehov för att kunna genomföra även övriga investeringar. I kommunplanen för 2024 – 2026 är förslaget att upplåning görs till de investeringar som avser VA och renhållning med 8,9 miljoner kronor för 2024, 29,9 miljoner kronor för 2025 och 18,6 miljoner kronor för 2026. Det innebär då att räntekostnader för upplåningen belastar VA- och renhållningskollektivet.

I kommunplan 2024 – 2026 har målen för koncernen Bräcke kommun tagits bort. Riksdagen har i oktober 2023 beslutat att "Kravet på att förvaltningsberättelsen ska innehålla utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning för den kommunala koncernen har uppnåtts och följts tas bort. Från och med årsredovisningen 2024 finns alltså inte något formellt krav på denna utvärdering."

Ekonomiska konsekvenser

Den ekonomiska obalansen kvarstår.

Barnkonsekvensanalys

Besluten medför inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02

Kommunplan 2024 – 2026, budget 2024, investeringsplan 2024 – 2028.



Bygg- och miljönämndens beslut, § 80, 2023-11-03
Ekonomiutskottet § 77/2023.

Beslutet skickas till

Staben

Ingrid Strandberg
Kommuncontroller

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef