



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 18 Balanskravsutredning - åtgärdsplan

Diarienummer KSK 2022/493

Ekonomiutskottets beslut

1. Ekonomiutskottet tar idag ett inriktningsbeslut för framtagandet av en åtgärdsplan. När förslaget är färdigt ska det överlämnas till kommunstyrelsen för beslut. Därefter beslutar ekonomiutskottet om konkreta uppdrag till verksamheterna.
2. Åtgärdsplanen ska fokusera på de verksamhetsområden som har de största nettokostnadsavvikelserna - äldreomsorg, grundskola, IFO och affärsverksamheten, men även beakta övriga verksamheter. Målbilden är att kostnadsnivån ska ligga i paritet med liknande kommuner. Planen ska ge underlag för tidplan och omfattning av åtgärderna.
3. Särskilda insatser ska göras för att kvalitetssäkra bokslutsprognoserna. Den faktiska obalansen i årets budget behöver utredas.
4. I övrigt gäller de fastställda målen i kommunplanen för 2023-2026.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagen ska underskott täckas inom tre år. De sammanlagda underskotten för åren 2020-2022 är 23,8 miljoner kronor. Kommunfullmäktige har bestämt att ackumulerat underskott ska återställas när vi får en ekonomi i balans.

Kommunens nettokostnadsavvikelser i jämförelse med liknande kommuner är viktiga att beakta när det gäller den ekonomiska styrningen. Exempelvis affärsverksamheten (uthyrning av bostäder och lokaler) går med stort underskott hos oss medan andra kommuner kan leverera överskott. Bräcke kommun har ingen nämndsorganisation utan driver verksamheterna själv vilket kan vara rationellt men också vara en försvårande faktor när det gäller att ställa krav och att ge uppdrag.

Den nya budgetprocessen kan dock ge styrelsen bättre underlag till att ge verksamheterna uppdrag. Verksamheterna behöver få tydliga skriftliga uppdrag om när, var och hur ekonomin ska hamna i balans, vid behov med

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

angivande av etappmål. En åtgärdsplan för effektiviseringsarbetet behöver tas fram och stämmas av kontinuerligt.

Beslutsunderlag

Ekonomiutskottets protokoll § 6, 2023-01-26

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande