



Handläggare
Henrik Kvist
henrik.kvist@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Kommunens prognos för 2026 per den 30 april 2026

Stabens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att vara fortsatt restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
2. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att fortsätta att arbeta med och följa upp sina åtgärdsplaner.
3. Kommunstyrelsen ta del av och godkänner prognos för 2026 per den 30 april 2026, avseende kommunstyrelsens verksamheter.
1. Samtliga nämnder uppmanas att vara fortsatt restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
2. Kommunfullmäktige tar del av och godkänner prognos för 2026 per den 30 april 2026.

Sammanfattning av ärendet

Förslag till prognos för 2026 per den 30 april 2026 för kommunen har upprättats. Prognosförslaget har föredragits för ekonomiutskottet den 30 april.

Bräcke kommun redovisar per den 30 april en prognos för hela året som innebär ett resultat på plus 7,5 miljoner kronor. Efter avstämning mot balanskravet prognostiseras ett resultat på plus 7,4 miljoner kronor. I budgeten ingick en brist på totalt 12,3 miljoner kronor, fördelat på vård- och socialavdelning, samhällsbyggnadsavdelning samt skol- och barnomsorgsavdelning.

I prognosen ingår statliga bidrag för vindkraftsstöd med 9,4 miljoner kronor för åren 2025 och 2026.



Beskrivning av ärendet

Sammanställning av kommunens prognos per den 30 april 2026:

| | Budget | Prognos | Differens |
|--|-----------|------------|-----------|
| NÄMND | 2026 | 2026 | |
| (tkr) | | per 30 apr | |
| Kommunfullmäktige pol. org. | 627 | 647 | - 21 |
| Revision | 822 | 822 | - |
| Valnämnd | 229 | 222 | 7 |
| Överförmyndarnämnd | 1 064 | 918 | 146 |
| Politisk organisation | 48 | 51 | - 2 |
| Verksamhet | 1 016 | 868 | 148 |
| Kommunstyrelse | 469 933 | 475 488 | - 5 555 |
| Politisk organisation | 3 298 | 3 187 | 111 |
| Vård- och socialavdelning | 239 042 | 235 269 | 3 773 |
| Samhällsbyggnadsavdelning | 25 158 | 36 204 | - 11 046 |
| Stab | 38 223 | 37 246 | 977 |
| Skol- och barnomsorgsavdelning | 164 213 | 163 582 | 631 |
| Gemensamma anslag, förvaldade av Ks | 52 851 | 53 441 | - 590 |
| Utveckling/struktur | 1 000 | 1 000 | - |
| Delade resurser | 51 851 | 52 441 | - 590 |
| Bygg- och miljönämnd | 4 431 | 4 365 | 66 |
| Politisk organisation | 181 | 181 | 1 |
| Bygg- och miljöavdelning | 4 250 | 4 184 | 66 |
| Summa nämndernas verksamhet: | 529 958 | 535 904 | - 5 946 |
| Kommunens totala avskrivningar | 23 507 | 22 703 | 805 |
| Justering verksamhetens avskrivningar | - 23 507 | - 22 703 | - 805 |
| Pensionskostnader, löneskatt | 15 913 | 16 018 | - 105 |
| Justering interna poster | - 7 840 | - 7 399 | - 441 |
| Övriga centrala poster | 390 | 430 | - 40 |
| Reavinst/-förlust | - | - 1 000 | 1 000 |
| NETTOKOSTNAD: | 538 421 | 543 952 | - 5 532 |
| Skatteintäkter | - 331 418 | - 328 584 | - 2 834 |
| Fastighetsavgift | - 16 745 | - 16 765 | 20 |
| Generella bidrag | - 197 129 | - 203 501 | 6 372 |
| Vindkraftsstöd | - | - 9 410 | 9 410 |
| Summa skatte- och statsbidragsintäkter | - 545 292 | - 558 260 | 12 968 |
| Finansiella poster inkl fin. kostn pensioner | 6 871 | 6 785 | 86 |
| RESULTAT: | - 0 | - 7 523 | 7 523 |
| Varav hanteras utanför balanskrav | - | 110 | - 110 |
| Avstämning mot balanskrav | - 0 | - 7 633 | 7 633 |



Kommunövergripande

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har per den 29 april utarbetat en ny skatte- och statsbidragsprognos. I prognosen är skatte- och statsbidragsintäkterna 3,6 mkr bättre än kommunen har budgeterat. Avvikelsen beror på framför allt på den justering som har gjorts gällande LSS-utjämnningen (+5,7 mkr). Om justeringen undantas så är skatteunderlagsprognosen 2,1 mkr sämre än budget, vilket beror på den försämrade omvärldssituationen vilket i sin tur har resulterat i försämrade slutavräkningar för 2025 och 2026.

Staten har utbetalat bidrag för vindkraftsstöd med 9,4 mkr för åren 2025-2026.

Befolkningstalet per den 1/11 2025 (5 974 personer), som ligger till grund för intäkterna, blev 8 personer bättre jämfört med budget. Det innebär att befolkningen minskade med totalt 63 personer jämfört med samma tid ett år tidigare.

Kommunens finansiella poster bedöms bli 0,1 mkr bättre än budget, vilket beror på obudgeterad överskottsutdelning från Kommuninvest och något högre räntekostnader på grund av nyupplåning.

För övriga centrala poster prognostiseras ett överskott med 0,4 mkr jämfört med budget, vilket beror på en försäljning med reavinst, lägre intäkt för internränta samt något högre pensionskostnader.

Politisk organisation

Den politiska organisationen (kommunfullmäktige, valnämnd och kommunstyrelsen) prognostiserar ett överskott med 0,1 mkr.

Vård- och socialavdelning

Avdelningens prognos visar ett överskott med 3,8 mkr. I beloppet ingår ett sparbetning med 1,4 mkr.

Ledningens prognos uppgår till minus 0,4 mkr. I prognosen ingår sparbetning.

Nettokostnaderna inom verksamheten särskilda boenden prognostiserar totalt ett underskott med 4,6 mkr. Avvikelsen beror på för lågt satta nyckeltal kopplat till behovet. Ett omfattande arbete pågår.

Hemtjänstgrupperna prognostiserar totalt ett överskott med 1,6 mkr jämfört med budget. Översynen av hemtjänsten fortgår enligt åtgärdsplan.



Nattpatrullerna har en prognos som visar på ett underskott med 0,6 mkr. Åtgärder planeras för att förbättra resultatet.

Inom verksamheten hemsjukvård och rehabilitering prognostiseras ett överskott med 2,3 mkr. En tjänst är vakantsatt och en översyn av organisationen är initierad.

Inom individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett överskott med 4,5 mkr. Obudgeterade nya statsbidrag, lägre lönekostnader, placeringar som avslutas samt bättre prognos för ekonomiskt bistånd är den största anledningen till överskottet.

Inom arbetsmarknadsenheten ingår två verksamheter. Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar ett överskott med 0,8 mkr vilket förklaras av att det är färre personer som deltar i arbetsmarknadsåtgärder. Integrationsservice prognostiserar ett överskott med 0,2 mkr, vilket beror på högre intäkter från Migrationsverket.

LSS-verksamheten består av gruppbofästigheter, personlig assistans och dagverksamhet. Totalt prognostiseras ett överskott med 0,5 mkr. Det beror främst på lägre kostnader än budgeterat.

Samhällsbyggnadsavdelning

Avdelningen prognostiserar ett underskott med 11,0 mkr. I prognosen ingår ett sparbeting med 8,9 mkr.

Ledningen prognostiserar ett underskott med 9,5 mkr där hela sparbetinget ingår. Rivningskostnader med 0,9 mkr är den större avvikelsen i prognosen.

Fastighetsförvaltningen prognostiserar en negativ avvikelse med 0,4 mkr, vilket beror på lägre hyresintäkter än budgeterat. Det vägs till viss del upp av lägre lönekostnader.

Serviceenheten (matproduktion och lokalvård) prognostiserar ett underskott med 1,3 mkr jämfört med budget. Det beror på högre lönekostnader och externa mattransporter.

Näringslivs- och tillväxtverksamheten prognostiserar ett mindre överskott med 0,1 mkr, vilket förklaras av lägre lönekostnader men något högre kostnader för översiktsplan jämfört med budget.

Sparbetinget på 8,9 mkr består i sin helhet av en obalans inom den så kallade affärsverksamheten (bofästigheter, övriga lokaler och vakanta lokaler). I prognosen är



underskottet för affärsverksamheten 10,5 mkr. Mellanskillnaden utgörs främst av kvarvarande ej budgeterade rivningskostnader (vakanta lokaler), som hanteras utanför balanskravet, och en högre vakansgrad (bostäder).

Stab

Staben prognostiserar ett överskott med 1,0 mkr jämfört med budget. I huvudsak beror avvikelserna på lägre lönekostnader jämfört med budget.

Skol- och barnomsorgsavdelning

Avdelningen prognostiserar ett överskott med 0,6 mkr. I beloppet ingår ett sparbeting med 2,0 mkr.

Ledningen prognostiserar ett underskott med 1,8 mkr. Det beror på väsentligt högre kostnader för skolskjutsar samt att en omfördelning av statsbidrag har gjorts till grundskolorna.

Elevhälsan prognostiserar ett underskott med 0,2 mkr.

Grundskolorna, inklusive fritidsverksamhet, prognostiserar ett överskott med 0,8 mkr. Avvikelserna beror på högre intäkter än budgeterat. I prognosen ingår även kostnader för moduler i Gällö som var obudgeterade.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott med 1,4 mkr, vilket beror på lägre lönekostnader och lägre kostnader för köp av barnomsorg.

Kulturenheten prognostiserar ett överskott med 0,4 mkr jämfört med budget. Det beror på högre intäkter och lägre lönekostnader.

Gemensamma anslag, förvaldade av kommunstyrelsen

I prognosen för delade resurser prognostiseras ett underskott med 0,6 mkr, vilket förklaras av högre kostnader för gymnasieverksamhet och färdtjänst jämfört med budget.

Bygg- och miljönämnden

Den gemensamma bygg- och miljönämnden prognostiserar ett överskott med 0,1 mkr.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott med 0,1 mkr.



Investeringar och avskrivningar

Kommunens investeringsbudget för 2026 uppgår till 106,7 mkr, Beståndsdelarna är den ursprungliga investeringsbudgeten på 35,8 mkr samt ombudgeteringar från 2025 med 71,0 mkr varav nybyggnation Gällö skola uppgår till 58,4 mkr.

Avskrivningarna är 0,8 mkr lägre än budget efter avstämning av aktiverade investeringar vid årsskiftet.

Ekonomiska konsekvenser

Det finns förutsättningar för att börja återställa det ackumulerade underskottet.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet medför i dagsläget inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2026-04-29

Beslutet skickas till

Kommundirektör och avdelningschefer

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef

Camilla Samuelsson
Stabschef