

Förslag till

Budgetramar 2027 – 2029 och investeringsplan 2027 - 2031



Bräcke
kommun

Budgetramar 2027 – 2029

Budgetprocess

Budgetprocessen utgår från den resursfördelningsmodell, den så kallade prislappsmodellen. Modellen utgår från de intäkter som kommunen får. Av intäkterna ska ett resultat avsättas som ska spegla god ekonomisk hushållning för kommunen. Modellen bygger på att verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning och äldreomsorg får prislappar utifrån kostnadsutjämnningen. Verksamheterna IFO och LSS har så kallade intäktslappar. För de verksamheter som inte har någon prislapp eller intäktslapp så utgår man från föregående års budget.

Justering görs med uppräkningsindex i form av ett index för pris och lön (PKV), alternativt att räkna upp med enbart lön eller att inte göra någon uppräkning alls. Justering sker också utifrån befolkningsförändringar. För prislappsverksamheterna är den tekniska ramen också beroende på antalet invånare i de olika ålderskategorierna.

Efter justering för uppräkningsindex och befolkningsförändringar utmynnar det därefter i en teknisk ram för varje nämnd eller avdelning.

Utöver den tekniska ramen finns det i modellen ett utrymme för medvetna politiska prioriteringar som kan vara av tre olika slag:

- effektiviseringar i form av ökade intäkter eller sänkta kostnader
- ökade behov utöver de tekniska ramarna
- investeringar som kan sänka driftkostnader

Enligt plan ska budgetramarna antas av kommunfullmäktige i juni för att verksamheterna sen under hösten utifrån ramarna ska arbeta med sina detaljbudgetar. I samband med att budgetramarna antas, fastställs också en fem-årig investeringsplan.

Enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige beslutade om i december 2025 (kf § 228/2025), ska kommunen inför 2027 och 2028 budgetera ett resultat om minst en procent och inför 2029 minst två procent av skatte- och statsbidragsintäkterna. Syftet är att nå en ekonomi i balans och att kunna börja hantera de ackumulerade negativa balanskravsunderskotten.

I budgetarbetet inför 2027 - 2029 har kommunen arbetat med prislappsmodellen som grund. Utgångspunkten har varit budget 2026 med tillägg för 2026 års budgetbrister. Därefter har det lagts till uppräkningsindex för pris och lön (PKV), vilket sen har resulterat i tekniska rammar. Till de tekniska ramarna har prioriteringar lagts till i form av kända intäktsoch kostnadsförändringar samt kostnadsminskningar/intäktsökningar enligt åtgärdsplaner för vård- och socialavdelningen, skol- och barnomsorgsavdelningen och för samhällsbyggnadsavdelningen.

Budgetramar 2027 – 2029

Tabellen nedan visar de totala budgetramarna för 2027 – 2029 efter justeringar, med budget 2026 som jämförelse. För 2027 har det budgeterats ett resultat på en procent av skatte- och statsbidragsintäkter. För 2028 och 2029 har det budgeterats ett resultat på två procent av skatte- och statsbidragsintäkter.

(tkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunfullmäktige	627	639	655	671
Revision	822	837	859	879
Överförmyndarnämnd	1 064	1 084	1 112	1 139
Valnämnd	229	19	25	245
Bygg- och miljönämnd	4 431	4 498	4 619	4 711
Kommunstyrelsen	522 784	537 058	548 229	564 059
Verksamhetens nettokostnader	529 957	544 135	555 499	571 704
Finansiering inkl pensionsutbetalningar	-529 957	-549 747	-567 114	-583 652
Beräknat resultat	0	-5 612	-11 615	-11 948

Fortsatt arbete

Kommunstyrelsens avdelningar kommer fortsätta arbetet med sina åtgärdsplaner och vid behov revidera dem. Utifrån de pågående utredningsuppdragen, kan det komma att ske ytterligare förändringar som påverkar de ekonomiska ramarna för kommunplaneperioden.

Under hösten kommer kommunstyrelsen och nämnder att ta fram detaljbudgetar för kommunens olika verksamheter inom de budgetramar som tilldelats. Det arbetet ska vara klart i mitten av oktober. Detaljbudgetarna inarbetas därefter i kommunstyrelsens verksamhetsplaner som antas i november 2026.

Kommunplanen för 2027 – 2029 ska därefter fastställas vid kommunfullmäktiges sammanträde i december.

Investeringsplan 2027 – 2031

För år 2026 har ombudgeteringar med 71 miljoner kronor lagts till från 2025 enligt beslut i april (kf § 30/2026).

I arbetet med budgetramar för 2027 – 2031 har dialog genomförts med Vatten och Miljöresurs Mitt AB kring investeringsbehoven för VA (vatten och avlopp) och renhållning. De har lämnat in en omarbetad investeringsplan utifrån nya och förändrade behov, vilket i jämförelse med investeringsplan 2026 – 2030, medfört en utökning av VA-investeringar för 2027 – 2030 med totalt 0,7 miljoner kronor och en utökning av renhållnings-investeringar med totalt 2,4 miljoner kronor för åren 2027 – 2030. Inom VA handlar det främst om behov inom styr- och övervakning samt skalskydd för att säkra anläggningarna. Inom renhållningen finns osäkerheter kring investeringar kring förpackningsinsamling och fastighetsnära insamling. Kostnaderna kommer vara beroende på val av system. I planen ingår också stora behov i investeringar för kommunens

återvinningscentraler. Det kommer utredas närmare. Samtliga investeringar inom VA och renhållning finansieras via taxekollektiven.

Jämfört med investeringsplan 2026 – 2030 har det förutom ökningen för VA- och renhållningsinvesteringar även utökats utifrån nya behov för övriga investeringar med knappt 6,4 miljoner kronor för åren 2027 – 2030 och investeringsplan för 2031 har lagts till.

I takt med att den nya skolan i Gällö blir inflyttningsklar kommer det finnas ett behov av investeringar i inventarier och IT-utrustning. En inventering av behovet pågår och kommer komma som egna investeringsärenden, troligtvis i juni 2026.

Tabellen visar investeringsplanen för år 2026 – 2031 uppdelad mellan kommunens investeringar exklusive VA och renhållning samt investeringar för VA och renhållning.

Nämnd (tkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Kommunstyrelsen exkl VA och renhållning	85 720	18 550	19 800	18 000	18 350	18 100
Kommunstyrelsen, VA och renhållning	21 013	16 800	32 100	29 700	18 000	15 400
S:a nettoinvesteringar	106 733	35 350	51 900	47 700	36 350	33 500