

Förslag till

# Kommunstyrelsens 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 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 uppräkningsindex 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.

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

## Utgångsläge inför 2027

Tabellen visar de justeringar som gjorts för att ha rätt utgångsläge inför 2027 – 2029. Det innebär att sparbetingen för 2026 är återlagda.

(tkr)	Budget 2026	Sparbeting 2026	Justerad budget 2026
Kommunstyrelse pol org	3 298	0	3 298
Vård- och socialavdelning	239 042	1 429	240 471
Samhällsbyggnadsavdelning	25 158	8 874	34 032
Staben	38 223	0	38 223
Skol- och barnomsorgsavdelning	164 212	1 979	166 191
Gemensamma anslag	52 851	0	52 851
	522 784	12 282	535 066

## Budgetram 2027

Budgetramen för 2027 har räknats fram utifrån den justerade budgeten för 2026. Till den har lagts kända intäkts- och kostnadsförändringar samt åtgärder enligt reviderade åtgärdsplaner. Därefter har uppräknings enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet), som används för att beräkna kostnadernas utveckling i fasta löner och priser, lagts till.

Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr	2027
<b>Vård- och socialavdelning</b>	
Minskning tjänst verksamhetsutvecklare	-810
Ökning av nyckeltal till 0,68	<u>2 530</u>
	1 720
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>	
Hotell Östjemten Kälarne bokning apr-dec 2027	-500
Förskolan Änåset, minskad hyresintäkt (halvårseffekt)	200
Förskolan Trollskogen, minskad hyresintäkt	570
Rivning av fastighet Riksvägen 15 Bräcke	2 000
Parkeringsövervakning upphör	<u>-130</u>
	2 140
<b>Staben</b>	
Tilläggsmodul Sysarb/Mia	20
Flytta ekonomi- och lönesystem till Visma SAAS, årskostnad	130
Lönekostnader facklig tid (fler deltagare och ökade kostnader)	100
Ny lösning brandvägg	-100
Lastbalansering	-60
Byte trådlöst nätverk, genomförs 2026	-100
Mobil back-up "säbon", säkerhet och redundans	25
E-arkiv, offert lägre kostnad än budgeterat	-65
Minskning av tjänst ekonomifunktionen	<u>-475</u>
	-525

**Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr** **2027**

**Skol- och barnomsorgsavdelning**

Minskning antalet barn i förskolan	-670
Minskning antalet barn på fritidshem	-500
Minska en avdelning (en huskropp) på Trollskogen	-717
Leasingbil	<u>-100</u>
	-1 987

**Åtgärder enligt åtgärdsplan (tkr)** **2027**

**Vård- och socialavdelning**

Minska övertid/mertid genom överanställning	-535
Översyn planering hemtjänst	-480
Välfärdsteknik	-410
Se över avtal för leasingbilar	-144
Översyn av sjuksköterskeorganisationen	<u>-1 500</u>
	-3 069

**Samhällsbyggnadsavdelning**

Effektiviseringar inom avdelningen	-750
Minska fastighetsbeståndet/verksamhetslokaler	-2 000
Energieffektiviseringar	-250
Minska antalet leasingbilar	-100
Riksvägen 15 rivning	-450
Försäljning parhusen Kälarne	-225
Energieffektiviseringar interna lokaler	-450
Köp Lokatten av SBO	<u>-550</u>
	-4 775

**Skol- och barnomsorgsavdelning**

Minska bemanning grundskolan	-2 500
Minskad bemanning Gällö skola, utifrån bättre delningstal	-1 700
Strukturella åtgärder, Ånäset	<u>-250</u>
	-4 450

Tabellen visar beräkningen som utmynnar i kommunstyrelsens budgetram för 2027.

(tkr)	Justerad budget 2026	Förändringar 2027	Åtgärds- planer 2027	Uppräkning 2027	Budget 2027
Kommunstyrelse pol org	3 298	0	0	62	3 360
Vård- och socialavdelning	240 471	1 720	-3 069	6 014	245 136
Samhällsbyggnadsavdelning	34 032	2 140	-4 775	720	32 117
Staben	38 223	-525	0	1 118	38 816
Skol- och barnomsorgsavdelning	166 191	-1 987	-4 450	3 573	163 327
Gemensamma anslag	52 851	0	0	1 451	54 302
	535 066	1 348	-12 294	12 938	<b>537 058</b>

## Plan 2028

Ramen för 2028 har räknats fram utifrån budgeten för 2027. Till den har lagts kända intäkts- och kostnadsförändringar samt åtgärder enligt reviderade åtgärdsplaner. Därefter har uppräknings enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet), som används för att beräkna kostnadernas utveckling i fasta löner och priser, lagts till.

<b>Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr</b>	<b>2028</b>
<b>Vård- och socialavdelning</b>	
Landsbygdsprojektet upphör 2027	1 859
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>	
Förskolan Ånäset, minskad hyresintäkt (helårseffekt)	200
<b>Staben</b>	
Svart fiber Bräcke och Gällö	100
<b>Skol- och barnomsorgsavdelning</b>	
Minskning antalet barn i förskolan	-335
Minskning antalet barn på fritidshem	<u>-500</u>
	-835
<b>Åtgärder enligt åtgärdsplan (tkr)</b>	<b>2028</b>
<b>Vård- och socialavdelning</b>	
Minska övertid/mertid genom överanställning	-535
Översyn planering hemtjänst	-500
Välfärdsteknik	-410
Se över avtal för leasingbilar	<u>-144</u>
	-1 589
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>	
Minska fastighetsbeståndet/verksamhetslokaler	-1 000
Energieffektiviseringar interna lokaler	-3 150
Köp Lokatten av SBO	-550
Minska yttre skötsel/minskad service	-500
Furugränd, rockad inom kommunal verksamhet	-75
Hotellverksamhet Kälarne (utreds)	-150
Minskade anslag till idrotts- och fritidsanläggningar (utreds)	<u>-600</u>
	-6 025
<b>Skol- och barnomsorgsavdelning</b>	
Minska bemanning grundskolan	-2 000
Minskad bemanning Gällö skola, utifrån bättre delningstal	-1 700
Strukturella åtgärder, Ånäset	<u>-250</u>
	-3 950

Tabellen visar beräkningen som utmynnar i kommunstyrelsens budgetram för 2028.

(tkr)	Budget 2027	Förändringar 2028	Åtgärds- planer 2028	Uppräkning 2028	Plan 2028
Kommunstyrelse pol org	3 360	0	0	86	3 446
Vård- och socialavdelning	245 136	1 859	-1 589	9 788	255 194
Samhällsbyggnadsavdelning	32 117	200	-6 025	1 150	27 442
Staben	38 816	100	0	1 445	40 361
Skol- och barnomsorgsavdelning	163 327	-835	-3 950	6 824	165 366
Gemensamma anslag	54 302	0	0	2 118	56 420
	537 058	1 324	-11 564	21 411	548 229

## Plan 2029

Ramen för 2029 har räknats fram utifrån budget 2028. Till den har lagts kända intäkts- och kostnadsförändringar samt åtgärder enligt reviderade åtgärdsplaner. Därefter har uppräknings enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet), som används för att beräkna kostnadernas utveckling i fasta löner och priser, lagts till.

<b>Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr</b>	<b>2029</b>
<b>Vård- och socialavdelning</b>	
Öka antalet säboplatser på Tallgläntan (4 platser)	1 720
<b>Skol- och barnomsorgsavdelning</b>	
Minskning antalet barn i förskolan	-335
Minskning antalet barn på fritidshem	-1 000
	-1 335
<b>Åtgärder enligt åtgärdsplan (tkr)</b>	<b>2029</b>
<b>Vård- och socialavdelning</b>	
Välfärdsteknik	-410
Se över avtal för leasingbilar	-144
	-554
<b>Skol- och barnomsorgsavdelning</b>	
Minskad bemanning grundskolan	-1 500

Tabellen visar beräkningen som utmynnar i kommunstyrelsens budgetram för 2029.

(tkr)	Plan 2028	Förändringar 2029	Åtgärds- planer 2029	Uppräkning 2029	Plan 2029
Kommunstyrelse pol org	3 446	0	0	82	3 528
Vård- och socialavdelning	255 194	1 720	-554	8 381	264 741
Samhällsbyggnadsavdelning	27 442	0	0	872	28 314
Staben	40 361	0	0	1 363	41 724
Skol- och barnomsorgsavdelning	165 366	-1 335	-1 500	4 960	167 491
Gemensamma anslag	56 420	0	0	1 841	58 261
	548 229	385	-2 054	17 499	564 059

## Kommunstyrelsens budgetramar för 2027 – 2029

Tabellen visar en sammanställning över kommunstyrelsens budget för 2026 och budgetramar för 2027 – 2029. I budgeten för 2026 ingår sparbetingen med 12 282 tkr.

(tkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunstyrelse pol org	3 298	3 360	3 446	3 528
Vård- och socialavdelning	239 042	245 136	255 193	264 740
Samhällsbyggnadsavdelning	25 158	32 117	27 441	28 313
Staben	38 223	38 816	40 362	41 725
Skol- och barnomsorgsavdelning	164 212	163 328	165 367	167 492
Gemensamma anslag	52 851	54 301	56 420	58 261
	522 784	537 058	548 229	564 059

## Fortsatt arbete under hösten

Under hösten kommer avdelningarna ta fram detaljbudgetar för kommunens olika verksamheter inom de budgetramar som tilldelats. Det arbetet ska vara klart i mitten av oktober. Efter det kommer omfördelningar av interna poster göras, för bland annat hyror och måltider, vilket kommer innebära att det blir justeringar internt mellan avdelningarnas budgetramar.

Kommunstyrelsens verksamhetsplaner med budget för 2027 – 2029 och investeringsbudgetar för 2027 – 2031 kommer antas i november 2026.

Kommunplanen för 2027 – 2029 med investeringsplan för 2027 - 2031 ska därefter fastställas vid kommunfullmäktiges sammanträde i december.

# Investeringsplan 2027 – 2031

## Ändrad investeringsbudget 2026

I april 2026 godkände kommunfullmäktige att överföra 71 miljoner kronor från 2025 års investeringsbudget till utökning av 2025 års investeringsbudget (kf § 30/2026). Tabellen nedan visar förändringen av investeringsbudgeten för 2026 efter ombudgeteringarna från 2025. Investeringsbudgeten för projektet Gällö skola är ett flerårigt projekt där årets kvarvarande budget kommer flyttas över till 2027.

Projekt (tkr)	Ombudgeteringar		
	Budget 2026	från 2025	Ändrad budget 2026
<b>Kommunledning</b>			
Uppkomna behov	500	-	500
	500	-	500
<b>Vård- och socialavdelning</b>			
Inventarier	500	-	500
	500	-	500
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>			
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>			
VA-investeringar	8 100	-	8 100
Renhållningsinvesteringar	9 700	3 213	12 913
Fastighetsinvesteringar	-	-	-
Gällö skola	-	107 641	107 641
Gällö skola investeringsbidrag	-	- 49 200	- 49 200
Yttre miljö fastighet	500	-	500
Verksamhetsanp kommunala lokaler	1 000	500	1 500
Laddstolpar kommunala parkeringar	-	250	250
Installationer fastighet	1 500	1 359	2 859
Tak fastigheter	1 000	-	1 000
Fönster/dörrar fastigheter	1 000	1 000	2 000
Fasader	1 500	1 000	2 500
Hissar	600	-	600
Kommunala storkök o hotell Östjemten	150	-	150
Lägenheter, invändig renovering	400	-	400
Stambyten bostäder	300	-	300
Kälarne skola fönster	360	-	360
Fritidsanläggningar fastigheter	350	-	350
Ljudabsorbenter Trollskogen	-	500	500
Kommunal reservledningsplats	-	7 800	7 800
Investeringsbidrag MSB	-	- 3 900	- 3 900
Lilla sporthallen Gällö, golv	360	-	360
Stora sporthallen Gällö, golv	1 200	-	1 200
Gunder Hägghallen Bräcke, golv	500	-	500
<u>Övriga investeringar</u>			
Gator och vägar	2 500	150	2 650
Gallerbrunnar	300	200	500
Gatubelysning	250	-	250
Fritidsanläggningar, idrottsplatser	150	-	150
Yttre miljö park	250	-	250
	31 970	70 513	102 483



## Förändringar och nya behov

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. Investeringar för fastighetsnära insamling för villor, har flyttats fram till 2029 utifrån att det i dagsläget är oklart över 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.

Den budgetpost som finns för uppkomna behov har för 2027 utökats med anledning av eventuella tillkommande behov utöver upphandlade inventarier och utrustning till Gällö nya skola. På samhällsbyggnadsavdelningen har investeringsbudgeten för 2027 utökats med projektet "Sprinkler Tallgläntan", ett behov ur säkerhetssynpunkt. Utifrån nya lagkrav har det också lagts till budget för projekt "Fastighetsnära insamling". Inom IT-investeringar har budget lagts till 2027 för inköp av plattor till politiker och det har bland annat utökats för personaldatorer åren 2029 – 2030 för att kunna byta ut samtliga lärardatorer. Budgetbeloppen för nätverksutrustning och servrar är förändrade utifrån behov.

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 ett eget investeringsärende, troligtvis i juni 2026.

Tabellerna nedan för 2027 – 2030 visar förändringar utifrån nya eller ändrade behov jämfört med den antagna investeringsplanen för 2026 – 2030.

### Förändringar 2027

Projekt (tkr)	Plan 2027	Förändrade behov 2027	Ändrad Budget 2027
<b>Kommunledning</b>			
Uppkomna/oförutsedda behov	500	500	1 000
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>			
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>			
VA-investeringar	10 800	- 1 700	9 100
Renhållningsinvesteringar	23 900	- 16 200	7 700
<u>Fastighetsinvesteringar</u>			
Sprinkler Tallgläntan	-	2 000	2 000
<b>Staben</b>			
Utbyte plattor till politiker	-	250	250
Nätverksutrustning	500	- 350	150
Servrar	1 200	50	1 250
<b>Summa förändringar budget 2027:</b>		<b>- 15 450</b>	

## Förändringar 2028

Projekt (tkr)	Plan 2028	Förändrade behov 2028	Ändrad Plan 2028
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>			
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>			
VA-investeringar	10 000	1 800	11 800
Renhållningsinvesteringar	18 300	2 000	20 300
<u>Fastighetsinvesteringar</u>			
Fastighetsnära insamling bostäder	-	2 000	2 000
<b>Staben</b>			
Nätverksutrustning	500	- 350	150
Serverar	250	650	900
<b>Summa förändringar plan 2028:</b>		<b>6 100</b>	

## Förändringar 2029

Projekt (tkr)	Plan 2029	Förändrade behov 2029	Ändrad Plan 2029
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>			
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>			
VA-investeringar	10 500	500	11 000
Renhållningsinvesteringar	4 300	14 400	18 700
<u>Fastighetsinvesteringar</u>			
Fastighetsnära insamling bostäder	-	100	100
<b>Staben</b>			
Personaldatorer	850	750	1 600
Nätverksutrustning	500	- 350	150
<b>Summa förändringar plan 2029:</b>		<b>15 400</b>	

## Förändringar 2030

Projekt (tkr)	Plan 2030	Förändrade behov inför 2030	Ändrad Plan 2030
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>			
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>			
VA-investeringar	11 400	100	11 500
Renhållningsinvesteringar	4 300	2 200	6 500
<u>Fastighetsinvesteringar</u>			
Fastighetsnära insamling bostäder	-	100	100
<b>Staben</b>			
Personaldatorer	850	750	1 600
Nätverksutrustning	250	250	500
<b>Summa förändringar:</b>		<b>3 400</b>	

# Investeringsplan 2027 – 2031

Tabellen visar den slutliga investeringsplanen för 2027 – 2031 med kommunstyrelsens investeringsprojekt för åren 2026 – 2031.

Projekt (tkr)	Ändrad budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
<b>Kommunledning</b>						
Uppkomna behov	500	1 000	500	500	500	500
	500	1 000	500	500	500	500
<b>Vård- och socialavdelning</b>						
Inventarier	500	500	500	500	500	500
	500	500	500	500	500	500
<b>Samhällsbyggnadsavdelning</b>						
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>						
VA-investeringar	8 100	9 100	11 800	11 000	11 500	11 900
Renhållningsinvesteringar	12 913	7 700	20 300	18 700	6 500	3 500
<u>Fastighetsinvesteringar</u>	-	-	-	-	-	-
Gällö skola	107 641	-	-	-	-	-
Gällö skola investeringsbidrag	- 49 200	-	-	-	-	-
Yttre miljö fastighet	500	500	800	800	800	800
Verksamhetsanp kommunala lokaler	1 500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Laddstolpar kommunala parkeringar	250	-	-	-	-	-
Installationer fastighet	2 859	1 500	2 000	2 000	2 000	2 000
Tak fastigheter	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Fönster/dörrar fastigheter	2 000	1 000	1 500	1 500	1 500	1 500
Fasader	2 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Balkonger	-	-	250	250	250	250
Hissar	600	600	600	600	600	600
Tvättstugor o gemensamhetsutrymmen	-	-	100	100	100	100
Kommunala storkök o hotell Östjemten	150	150	150	150	150	150
Lägenheter, invändig renovering	400	400	400	400	400	400
Stambyten bostäder	300	300	500	500	500	500
Kälarne skola fönster	360	-	-	-	-	-
Fritidsanläggningar fastigheter	350	350	350	350	350	350
Ljudabsorbenter Trollskogen	500	-	-	-	-	-
Kommunal reservMedningsplats	7 800	-	-	-	-	-
Investeringsbidrag MSB	- 3 900	-	-	-	-	-
Lilla sporthallen Gällö, golv	360	-	-	-	-	-
Stora sporthallen Gällö, golv	1 200	-	-	-	-	-
Gunder Haggshallen Bräcke, golv	500	-	-	-	-	-
Fastighetsnära insamling bostäder	-	-	2 000	100	100	100
Sprinkler Tallgläntan	-	2 000	-	-	-	-
<u>Övriga investeringar</u>						
Gator och vägar	2 650	2 500	3 000	3 000	3 000	3 500
Gallerbrunnar	500	300	300	300	300	300
Gatubelysning	250	250	250	250	250	250
Fritidsanläggningar, idrottsplatser	150	150	150	150	150	150
Yttre miljö park	250	250	250	250	250	250
	102 483	30 550	48 200	43 900	32 200	30 100



Projekt (tkr)	Ändrad budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
<b>Staben</b>						
Elevdatorer, surfplattor	350	350	350	350	350	350
Personaldatorer	850	850	850	1 600	1 600	850
Nätverksutrustning	500	150	150	150	500	500
Serverar	250	1 250	900	250	250	250
IT Gällö skola	400	-	-	-	-	-
IT enligt IT-plan	400	300	300	300	300	300
Utbyte plattor till politiker	-	250	-	-	-	-
	2 750	3 150	2 550	2 650	3 000	2 250
<b>Skol- och barnomsorgsavdelning</b>						
Inventarier	150	150	150	150	150	150
Inventarier Gällö skola	?	?	?	-	-	-
Biblioteket, hyllor o möbler	350	-	-	-	-	-
	500	150	150	150	150	150
<b>S:a nettoinvesteringar:</b>	<b>106 733</b>	<b>35 350</b>	<b>51 900</b>	<b>47 700</b>	<b>36 350</b>	<b>33 500</b>