

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 rammar. 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.

Vid sitt möte i maj beslutade kommunstyrelsen att ärendet för kommunstyrelsens budgetramar 2027 – 2029 och investeringsplan 2027 – 2031 skulle återremitteras med motiveringen, att det i beräkningsgrunderna för budgetramen för 2027 fanns poster som kräver särskilda politiska beslut och därför inte ska ingå i ramen (ks § 83/2026).

På kommunfullmäktiges sammanträde i juni beslutades att utöka Bräcke kommuns del i överförmyndarnämndens budgetram med 195 tkr från och med 2027. De totala budgetramarna för kommunstyrelsen beslutades att minskas med 195 tkr per år (kf § 68/2026).

Med anledning av kommunstyrelsens beslut om borttag av de poster som kräver särskilda politiska beslut och kommunfullmäktiges beslut om minskning av kommunstyrelsens budgetram till förmån för utökning av överförmyndarnämndens budgetram, har kommunstyrelsens budgetramar för 2027 – 2029 omarbetats. I de omarbetade budgetramarna ingår även kostnadsförändringar som blivit kända i efterhand.

Efter omarbetningen har budgetramen för gemensamma anslag utökats med 3 498 tkr för 2027 och med 4 322 tkr för 2028 och 2029, varav posten för utveckling och struktur utökats med 2 882 tkr för 2027 och med 3 706 tkr för 2028 och 2029.

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
Vård- och socialavdelning	
Avslut persass-grupp	-940
Avslut specialfall Gellinergården	-2 928
Minskning tjänst verksamhetsutvecklare	-810
Ökning av nyckeltal på säbo till 0,68	<u>2 530</u>
	-2 148
Samhällsbyggnadsavdelning	
Hotell Östjemten Kälarne bokning apr-dec 2027	-500
Förskolan Trollskogen, minskad hyresintäkt	570
Parkeringsövervakning upphör	<u>-130</u>
	-60
Staben	
Tjänst som informationssäkerhetssamordnare	900
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>
	375

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

Gemensamma anslag

Utökning budgetram, ökade kostnader gymnasieskola och färdtjänst	616
Utökning budgetram för utveckling och struktur	<u>2 882</u>
	3 498

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
Energieffektiviseringar interna lokaler	<u>-450</u>
	-3 550

Skol- och barnomsorgsavdelning

Minska bemanning grundskolan	-2 500
Minskad bemanning Gällö skola, utifrån bättre delningstal	<u>-1 700</u>
	-4 200

Tabellen visar beräkningen som utmynnar i kommunstyrelsens budgetram för 2027.

	Justerad budget (tkr)	Förändringar 2027	Åtgärds- planer 2027	Uppräkning 2027	Budget 2027
Kommunstyrelse pol org	3 298	0	0	62	3 360
Vård- och socialavdelning	240 471	-2 148	-3 069	5 946	241 200
Samhällsbyggnadsavdelning	34 032	-60	-3 550	700	31 122
Staben	38 223	375	0	1 145	39 743
Skol- och barnomsorgsavdelning	166 191	-1 987	-4 200	3 628	163 632
Gemensamma anslag	52 851	3 498	0	1 457	57 806
	535 066	-322	-10 819	12 938	536 863

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.

Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr	2028
Vård- och socialavdelning	
Landsbygdsprojektet upphör 2027	1 859
Samhällsbyggnadsavdelning	
Hotell Östjemten, minskad utyrning jmf med 2027	500
Staben	
Svart fiber Bräcke och Gällö	100
Skol- och barnomsorgsavdelning	
Minskning antalet barn i förskolan	-335
Minskning antalet barn på fritidshem	<u>-500</u>
	-835
Gemensamma anslag	
Utökning budgetram för utveckling och struktur	824
Åtgärder enligt åtgärdsplan (tkr)	2028
Vård- och socialavdelning	
Minska övertid/mertid genom överanställning	-535
Översyn planering hemtjänst	-500
Välfärdsteknik	-410
Se över avtal för leasingbilar	<u>-144</u>
	-1 589
Samhällsbyggnadsavdelning	
Minska fastighetsbeståndet/verksamhetslokaler	-1 000
Energieffektiviseringar interna lokaler	-3 150
Minska yttre skötsel/minskad service	-500
Furugränd, rockad inom kommunal verksamhet	-75
Hotellverksamhet Kälame (utreds)	-150
Minskade anslag till idrotts- och fritidsanläggningar (utreds)	<u>-600</u>
	-5 475
Skol- och barnomsorgsavdelning	
Minska bemanning grundskolan	-2 000
Minskad bemanning Gällö skola, utifrån bättre delningstal	<u>-1 700</u>
	-3 700

Tabellen visar beräkningen som utmynnar i kommunstyrelsens budgetram för 2028.

	Budget	Förändringar	Åtgärds- planer	Uppräkning	Plan
(tkr)	2027	2028	2028	2028	2028
Kommunstyrelse pol org	3 360	0	0	86	3 446
Vård- och socialavdelning	241 200	1 859	-1 589	8 935	250 405
Samhällsbyggnadsavdelning	31 122	500	-5 475	967	27 114
Staben	39 743	100	0	1 473	41 316
Skol- och barnomsorgsavdelning	163 632	-835	-3 700	5 887	164 984
Gemensamma anslag	57 806	824	0	2 139	60 769
	536 863	2 448	-10 764	19 487	548 034

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.

Intäkts- (-) och kostnadsförändringar (+), tkr 2029

Vård- och socialavdelning

Öka antalet säboplatser på Tallgläntan (4 platser) 1 720

Skol- och barnomsorgsavdelning

Minskning antalet barn i förskolan -335

Minskning antalet barn på fritidshem -1 000

-1 335

Åtgärder enligt åtgärdsplan (tkr) 2029

Vård- och socialavdelning

Välfärdsteknik -410

Se över avtal för leasingbilar -144

-554

Skol- och barnomsorgsavdelning

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	250 405	1 720	-554	8 220	259 791
Samhällsbyggnadsavdelning	27 114	0	0	881	27 995
Staben	41 316	0	0	1 394	42 710
Skol- och barnomsorgsavdelning	164 984	-1 335	-1 500	4 938	167 087
Gemensamma anslag	60 769	0	0	1 984	62 753
	548 034	385	-2 054	17 499	563 864

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	241 200	250 405	259 791
Samhällsbyggnadsavdelning	25 158	31 122	27 114	27 995
Staben	38 223	39 743	41 316	42 710
Skol- och barnomsorgsavdelning	164 212	163 632	164 984	167 087
Gemensamma anslag	52 851	57 806	60 769	62 753
	522 784	536 863	548 034	563 864

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). I juni beslutades att utöka investeringsbudgeten för Gällö nya skola – med 15 miljoner kronor för byggnationen (kf § 69/2026), med fem miljoner kronor för inventarier (kf § 70/2026) och med 375 tusen kronor för inventarier till biblioteket (kf § 71/2026).

Projekt (tkr)	Ombudgeteringar			
	Budget 2026	från 2025	Nya beslut 2026	Ändrad budget 2026
Kommunledning				
Uppkomna behov	500	-	-	500
	500	-	-	500
Vård- och socialavdelning				
Inventarier	500	-	-	500
	500	-	-	500
Samhällsbyggnadsavdelning				
<u>VA- och renhållningsinvesteringar</u>				
VA-investeringar	8 100	-	-	8 100
Renhållningsinvesteringar	9 700	3 213	-	12 913
<u>Fastighetsinvesteringar</u>				
Gällö skola	-	107 641	15 000	122 641
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
Kälame skola fönster	360	-	-	360
Fritidsanläggningar fastigheter	350	-	-	350
Ljudabsorbenter Trollskogen	-	500	-	500
Kommunal reservvedningsplats	-	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 Hågghallen 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	15 000	117 483

Projekt (tkr)	Ombudgeteringar			
	Budget 2026	från 2025	Nya beslut 2026	Ändrad budget 2026
Staben				
Elevdatorer, surfplattor	350	-	-	350
Personaldatorer	850	-	-	850
Nätverksutrustning	500	-	-	500
Serverar	250	-	-	250
IT Gällö skola	400	-	-	400
IT enligt IT-plan	300	100	-	400
	2 650	100	-	2 750
Skol- och barnomsorgsavdelning				
Inventarier	150	-	-	150
Inventarier Gällö skola	-	-	5 000	5 000
Biblioteket, hyllor o möbler	-	350	375	725
	150	350	5 375	5 875
S:a nettoinvesteringar:	35 770	70 963	20 375	127 108

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 serverar är förändrade utifrån behov.

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
Kommunledning			
Uppkomna/oförutsedda behov	500	500	1 000
Samhällsbyggnadsavdelning			
<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
Staben			
Utbyte plattor till politiker	-	250	250
Nätverksutrustning	500	- 350	150
Serverar	1 200	50	1 250
Summa förändringar budget 2027:		- 15 450	

Förändringar 2028

Projekt (tkr)	Plan 2028	Förändrade behov 2028	Ändrad Plan 2028
Samhällsbyggnadsavdelning			
<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
Staben			
Nätverksutrustning	500	- 350	150
Serverar	250	650	900
Summa förändringar plan 2028:		6 100	

Förändringar 2029

Projekt (tkr)	Plan 2029	Förändrade behov 2029	Ändrad Plan 2029
Samhällsbyggnadsavdelning			
<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
Staben			
Personaldatorer	850	750	1 600
Nätverksutrustning	500	- 350	150
Summa förändringar plan 2029:		15 400	

Förändringar 2030

Projekt (tkr)	Plan 2030	Förändrade behov inför 2030	Ändrad Plan 2030
Samhällsbyggnadsavdelning			
<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
Staben			
Personaldatorer	850	750	1 600
Nätverksutrustning	250	250	500
Summa förändringar:		3 400	

Investeringsplan 2027 – 2031

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

Projekt (tkr)	Ändrad budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Kommunledning						
Uppkomna behov	500	1 000	500	500	500	500
	500	1 000	500	500	500	500
Vård- och socialavdelning						
Inventarier	500	500	500	500	500	500
	500	500	500	500	500	500
Samhällsbyggnadsavdelning						
<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	122 641	-	-	-	-	-
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 Haggghallen 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
	117 483	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
Staben						
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
Skol- och barnomsorgsavdelning						
Inventarier	150	150	150	150	150	150
Inventarier Gällö skola	5 000	-	-	-	-	-
Biblioteket, hyllor o möbler	725	-	-	-	-	-
	5 875	150	150	150	150	150
S:a nettoinvesteringar:	127 108	35 350	51 900	47 700	36 350	33 500