



Handläggare
Henrik Kvist
henrik.kvist@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Kommunens prognos för 2024 per den 30 april 2024

Stabens förslag till beslut

Kommundirektören får i uppdrag att vidta åtgärder som förbättrar det prognostiserade resultatet för 2024. En redovisning av vidtagna åtgärder redovisas till kommunstyrelsen i september 2024.

Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.

Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att fortsätta att arbeta med och följa upp sina åtgärdsplaner.

Kommunstyrelsen ta del av och godkänner prognos för 2024 per den 30 april 2024, avseende kommunstyrelsens verksamheter.

Samtliga nämnder uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.

Kommunfullmäktige tar del av och godkänner prognos för 2024 per den 30 april 2024.

Sammanfattning av ärendet

Förslag till prognos för 2024 per den 30 april 2024 för kommunen har upprättats. Prognosförslaget har föredragits för ekonomiutskottet den 2 maj.

Bräcke kommun redovisar per den 30 april en prognos för hela året som innebär ett resultat på minus 28,7 miljoner kronor, vilket är 28,7 miljoner kronor sämre än det budgeterade resultatet. Efter avstämning mot balanskravet prognostiseras ett resultat på minus 29,6 miljoner kronor. I budgeten ingick en brist på totalt 26,9 miljoner kronor, fördelat på vård- och socialavdelning, teknik- och infrastrukturavdelning samt skol- och barnomsorgsavdelning. I december 2023 justerades PO-pålägget upp med 1,5 procent, vilket innebär en ökad kostnad med 3,8 miljoner kronor.



Beskrivning av ärendet

Sammanställning av kommunens prognos per den 30 april 2024:

	Budget	Prognos	Differens
NÄMND	2024	2024	
(tkr)		per 30 apr	
Kommunfullmäktige pol. org.	604	614	- 10
Revision	792	792	-
Valnämnd	240	178	63
Överförmyndarnämnd	1 218	1 105	114
Politisk organisation	67	58	9
Verksamhet	1 152	1 047	105
Kommunstyrelse	444 931	478 749	- 33 818
Politisk organisation	3 050	3 024	26
Vård- och socialavdelning	225 619	240 306	- 14 687
Teknik/Infrastruktur	19 483	32 363	- 12 879
Stab	39 904	39 753	151
Skol- och barnomsorgsavdelning	156 875	163 304	- 6 429
Gemensamma anslag, förvaltade av Ks	49 503	49 901	- 398
Utveckling/struktur	1 000	1 000	-
Delade resurser	48 503	48 901	- 398
Bygg- och miljönämnd	3 965	4 138	- 173
Politisk organisation	174	168	7
Bygg- och miljöavdelning	3 791	3 971	- 180
Summa nämndernas verksamhet:	501 254	535 476	- 34 223
Kommunens totala avskrivningar	21 073	21 498	- 426
Justering verksamhetens avskrivningar	- 21 073	- 21 498	426
Pensionskostnader, löneskatt	16 350	16 350	-
Justering interna poster	- 6 815	- 6 732	82
Övriga centrala poster	3 655	542	3 113
Reavinst/-förlust	-	- 924	924
NETTOKOSTNAD:	514 444	544 712	- 30 268
Skatteintäkter	- 315 897	- 315 345	552
Fastighetsavgift	- 12 989	- 16 238	3 249
Generella bidrag	- 193 486	- 192 487	999
Summa skatte- och statsbidragsintäkter	- 522 372	- 524 070	1 698
Finansiella poster inkl fin. kostn pensioner	7 928	8 008	- 80
RESULTAT:	0	28 650	- 28 650
Varav hanteras utanför balanskrav	-	- 924	924
Avstämning mot balanskrav	0	29 574	- 29 574



Kommunövergripande

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har per den 26 april utarbetat en ny skatte- och statsbidragsprognos. I prognosen är skatte- och statsbidragsintäkterna 1,7 mkr bättre än kommunen har budgeterat. Avvikelsen beror på något sämre slutavräkningar för 2023 och 2024, lägre generella statsbidrag där kostnadsutjämningen är bättre men LSS-utjämningen sämre samt väsentligt bättre fastighetsavgift. Befolkningstalet per den 1/11 2023 (6 091 personer), som ligger till grund för intäkterna, blev 34 personer sämre jämfört med budget. Det innebär att befolkningen minskade med totalt 64 personer jämfört med samma tid ett år tidigare.

Kommunens finansiella poster bedöms bli 0,1 mkr sämre än budget, vilket beror på en högre ränta på pensionsavsättningen.

För övriga centrala poster prognostiseras ett överskott med 4,0 mkr jämfört med budget, vilket främst beror på en lägre central justering av pensionskostnaden. I det prognostiserade överskottet ingår reavinster med 0,9 miljoner kronor, vilka ska hanteras utanför balanskravet.

Politisk organisation

Den politiska organisationen (kommunfullmäktige, valnämnd och kommunstyrelsen) prognostiserar ett överskott med 0,1 miljoner kronor jämfört med budget.

Vård- och socialavdelning

Avdelningens prognos visar ett underskott med 14,7 mkr. I beloppet ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 2,0 mkr samt ett sparbeting med 9,2 mkr.

Ledningens prognos uppgår till minus 10,0 miljoner kronor. I prognosen ingår sparbetet samt en kostnadsminskning med totalt 10,1 mkr.

Nettokostnaderna inom verksamheten särskilda boenden prognostiserar totalt ett underskott med knappt 2,9 mkr. Avvikelsen, som i dagsläget är i nivå med förra årets utfall, beror på personalkrävande brukare samt att höga behov av resurser för palliativ vård.

Hemtjänstgrupperna prognostiserar totalt ett underskott med 3,0 miljoner kronor jämfört med budget. Huvudorsaken är att antalet brukare ökar/har högre behov.

Nattpatrullerna har behövt bemannas upp för att dels möta personalkrävande brukare, dels för att möta det ökade omsorgsbehovet inom hemtjänsten.



Inom verksamheten hemsjukvård och rehabilitering prognostiseras ett överskott med 0,9 miljoner kronor. Det beror framför allt på att behovet av tjänsteköp inom hemsjukvården bedöms som mycket låg med anledning av att verksamheten är fullbemannad. Tjänsteköp sker fortsatt inom rehab och det pågår ett intensivt rekryteringsarbete för att bemanna upp denna del i verksamheten.

Inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett plus med 0,3 miljoner kronor. Det är ganska små avvikelser jämfört med budget.

Inom arbetsmarknadsenheten ingår tre verksamheter. Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar ett överskott med 0,8 miljoner kronor varav 1,0 miljoner kronor är obudgeterade projektmedel. Integrationsservice prognostiserar ett överskott med 0,1 mkr. Slutligen ingår lokalvård inom enheten, vilka redovisar en prognos på plus 0,3 miljoner kronor vilket förklaras av lägre bemanning jämfört med budget.

LSS-verksamheten består av gruppbofästigheter, personlig assistans och dagverksamhet. Totalt prognostiseras ett underskott med 2,0 miljoner kronor vilket beror på ökade personalkostnader inom verksamheten gruppbofästigheter samt två nya obudgeterade personlig assistans-grupper.

Öppenvården prognostiserar ett överskott med 1,3 mkr vilket förklaras av obudgeterade projektmedel.

Teknik- och infrastrukturavdelning

Avdelningen prognostiserar ett underskott med 12,9 mkr. I prognosen ingår ett sparbeting med 13,0 mkr, högre kapitalkostnader med 0,6 mkr och ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 0,1 mkr.

Stab

Staben prognostiserar ett överskott med 0,2 mkr jämfört med budget. De större negativa avvikelserna avser säkerhet och support inom IT-verksamheten medan de positiva avvikelserna förklaras av vakanser och oplanerad frånvaro.

Skol- och barnomsorgsavdelning

Avdelningen prognostiserar ett underskott med 6,4 mkr. I beloppet ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 1,3 mkr samt ett sparbeting med 4,8 mkr.

Ledningen prognostiserar ett underskott med 6,2 mkr. I prognosen ingår sparbetinget samt en kostnadsminskning med totalt 5,6 mkr. De centralt budgeterade kostnaderna för skolskjutsar är högre än budgeterat. Elevhälsan prognostiserar ett mindre överskott med 0,1 mkr. Matproduktion har en prognos som visar på ett underskott med 1,1 mkr, vilket främst beror på väsentligt färre



medarbetare med bidrag från arbetsförmedlingen samt uteblivna intäkter från MidSweden 365.

Grundskolorna, inklusive fritidsverksamhet, prognostiserar ett överskott med 1,0 mkr. Avvikelserna beror bland annat på högre intäkter med 0,7 mkr, högre interkommunala kostnader samt lägre lönekostnader.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett resultat i balans.

Kulturenheten prognostiserar ett mindre underskott med 0,1 mkr jämfört med budget.

Gemensamma anslag, förvaltade av kommunstyrelsen

I prognosen för delade resurser prognostiseras ett underskott med 0,4 mkr, vilket förklaras av högre kostnader för kommunförbundet efter sent beslut samt högre kostnader för bostadsanpassningen.

Bygg- och miljönämnden

Den gemensamma bygg- och miljönämnden prognostiserar ett underskott med 0,2 mkr, vilket förklaras av lägre intäkter och ett högre PO-pålägg.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett mindre överskott med 0,1 miljoner kronor jämfört med budget.

Investeringar och avskrivningar

Kommunens investeringsbudget för 2024 uppgår till 138,4 mkr, varav nybyggnation Gällö skola uppgår till 99,2 mkr. Beståndsdelarna är den ursprungliga investeringsbudgeten på 129,2 mkr samt ombudgeteringar från 2023 med 9,2 mkr.

Avskrivningarna är 0,4 mkr högre än budget.

Ekonomiska konsekvenser

Den ekonomiska obalansen som uppstod 2020 förstärks ytterligare.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet medför i dagsläget inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-04-30



Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef

Bengt Flykt
Kommundirektör