



Handläggare
Henrik Kvist
henrik.kvist@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Kommunens prognos för 2025 per den 30 april 2025

Stabens förslag till beslut

1. Kommundirektören uppdras att fortsätta att arbeta med de uppdrag som kommunstyrelsen har lämnat i samband med kommunstyrelsens sammanträden under våren 2025 (ks §§ 42-44, 52 och 65/2025.)
2. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
3. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att fortsätta att arbeta med och följa upp sina åtgärdsplaner.
4. Ett generellt inköpsstopp införs under resten av året. Det innebär att alla inköp som inte är av rutinkaraktär eller helt nödvändiga för att bedriva verksamheten ska beslutas av lägst avdelningschef.
5. Ett generellt övertidsstopp, inom alla verksamheter som inte direkt påverkar människors liv och hälsa, införs under resten av året. Avsteg beslutas av lägst avdelningschef.
6. Ett generellt utbildningsstopp införs under resten av året. Undantag är utbildningar/kurser som pågår, finansieras med externa medel eller är nödvändiga för att följa ny lagstiftning. Interna och externa konferenser som medför kostnader genomförs inte. Alla avsteg beslutas av lägst avdelningschef.
7. Tjänsteresor utanför länet ska undvikas under resten av året. Avsteg beslutas av lägst avdelningschef.
8. Samtliga chefer ska kommunicera den aktuella situationen och uppdraget med samtliga medarbetare.
9. Kommunstyrelsen tar del av och godkänner prognos för 2025 per den 30 april 2025, avseende kommunstyrelsens verksamheter.
1. Samtliga nämnder uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
2. Kommunfullmäktige tar del av och godkänner prognos för 2025 per den 30 april 2025.



Sammanfattning av ärendet

Förslag till prognos för 2025 per den 30 april 2025 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 minus 28,6 miljoner kronor, vilket är 28,6 miljoner kronor sämre än det budgeterade resultatet. Efter avstämning mot balanskravet prognostiseras ett resultat på minus 28,6 miljoner kronor. I budgeten ingick en brist på totalt 25,5 miljoner kronor, fördelat på vård- och socialavdelning, teknik- och infrastrukturavdelning samt skol- och barnomsorgsavdelning. I december 2024 justerades PO-pålägget upp med 1,75 procent, vilket innebär en ökad kostnad med 1,9 miljoner kronor.

I prognosen ingår bedömda kostnader med totalt 6,3 miljoner kronor i evakueringskostnader med anledning av byggnationen av Gällö skola. Kostnaderna fördelas med 0,6 miljoner kronor på skol- och barnomsorgsavdelningen och 5,7 miljoner kronor på samhällsbyggnadsavdelningen.



Beskrivning av ärendet

Sammanställning av kommunens prognos per den 30 april 2025:

	Budget	Prognos	Differens
NÄMND	2025	2025	
(tkr)		per 30 apr	
Kommunfullmäktige pol. org.	608	605	3
Revision	798	798	-
Valnämnd	13	13	-
Överförmyndarnämnd	1 100	1 061	39
Politisk organisation	59	59	-
Verksamhet	1 041	1 002	39
Kommunstyrelse	461 419	488 786	- 27 367
Politisk organisation	3 192	3 201	- 9
Vård- och socialavdelning	232 790	239 992	- 7 203
Samhällsbyggnadsavdelning	30 374	45 822	- 15 448
Stab	38 660	38 014	646
Skol- och bamomsorgsavdelning	156 403	161 757	- 5 354
Gemensamma anslag, förvaltade av Ks	53 366	51 619	1 747
Utveckling/struktur	850	850	-
Delade resurser	52 516	50 769	1 747
Bygg- och miljönämnd	4 058	4 158	- 101
Politisk organisation	174	174	0
Bygg- och miljöavdelning	3 883	3 984	- 101
Summa nämndernas verksamhet:	521 361	547 040	- 25 680
Kommunens totala avskrivningar	22 417	22 159	258
Justering verksamhetens avskrivningar	- 22 417	- 22 159	- 258
Pensionskostnader, löneskatt	15 870	16 346	- 476
Pensioner, löneskatt	-	2 300	- 2 300
Avstämning PO	-	-	-
Justering interna poster	- 6 926	- 6 721	- 205
Övriga centrala poster	190	484	- 294
Reavinst/-förlust	-		-
NETTOKOSTNAD:	530 495	559 449	- 28 954
Skatteintäkter	- 327 401	- 327 843	442
Fastighetsavgift	- 16 252	- 16 740	488
Generella bidrag	- 191 995	- 191 841	- 154
Summa skatte- och statsbidragsintäkter	- 535 648	- 536 424	776
Finansiella poster inkl fin. kostn pensioner	5 153	5 621	- 468
RESULTAT:	- 0	28 646	- 28 646
Varav hanteras utanför balanskrav	-	-	-
Avstämning mot balanskrav	- 0	28 646	- 28 646



Kommunövergripande

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har per den 29 april utarbetat en ny skatte- och statsbidragsprognos. I prognosen är skatte- och statsbidragsintäkterna 0,8 mkr bättre än kommunen har budgeterat. Avvikelsen beror på något bättre slutavräkningar för 2024 och 2025, högre intäkt på fastighetsavgift samt något lägre i kostnadsutjämnningen. Befolkningstalet per den 1/11 2024 (6 037 personer), som ligger till grund för intäkterna, blev 5 personer bättre jämfört med budget. Det innebär att befolkningen minskade med totalt 54 personer jämfört med samma tid ett år tidigare.

Kommunens finansiella poster bedöms bli 0,5 mkr sämre än budget, vilket beror på lägre ränteintäkter och högre räntekostnader på grund av nyupplåning.

För övriga centrala poster prognostiseras ett underskott med 3,3 mkr jämfört med budget, vilket beror på högre pensionskostnader, en ej uppbokad post för löneskatt för 2024, lägre kostnad för internränta samt ett avgångsvederlag.

Politisk organisation

Den politiska organisationen (kommunfullmäktige, valnämnd och kommunstyrelsen) prognostiserar en ekonomi i balans.

Vård- och socialavdelning

Avdelningens prognos visar ett underskott med 7,2 mkr. I beloppet ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 0,9 mkr samt ett sparbeting med 7,4 mkr.

Ledningens prognos uppgår till minus 5,6 mkr. I prognosen ingår sparbetinget.

Nettokostnaderna inom verksamheten särskilda boenden prognostiserar totalt ett underskott med 10,1 mkr. Avvikelsen beror på högre vårdtyngd och schematekniska problem. Ett omfattande arbete kommer att genomföras.

Hemtjänstgrupperna prognostiserar totalt ett överskott med 0,3 mkr jämfört med budget. Översynen av hemtjänsten fortgår enligt åtgärdsplan.

Nattpatrullerna har en prognos som visar på ett underskott med 2,2 mkr. Åtgärder har vidtagits i Gällö och Bräcke samtidigt som det pågår en översyn i Kälarne.



Inom verksamheten hemsjukvård och rehabilitering prognostiseras ett överskott med 3,6 mkr. Verksamheten är fullbemannad vilket resulterat i att inga tjänsteköp erfordras och att vikariekostnaderna är lägre jämfört med budget.

Inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett plus med 2,2 mkr. Obudgeterade intäkter och lägre lönekostnader är den största anledningen till överskottet. Kostnaderna för barnplaceringar är högre än budgeterat.

Inom arbetsmarknadsenheten ingår två verksamheter. Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar ett överskott med 2,4 mkr varav 1,9 mkr är obudgeterade projektmedel resterande del förklaras av att det är färre personer som deltar i arbetsmarknadsåtgärder. Integrationsservice prognostiserar ett underskott med 0,9 mkr, vilket beror på lägre intäkter från Migrationsverket.

LSS-verksamheten består av gruppbofästigheter, personlig assistans och dagverksamhet. Totalt prognostiseras ett överskott med 1,8 mkr. Lönekostnaderna är lägre inom samtliga verksamheter.

Samhällsbyggnadsavdelning

Avdelningen prognostiserar ett underskott med 15,4 mkr. I prognosen ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 0,1 mkr samt ett sparbetning med 9,9 mkr. I prognosen ingår bedömda kostnader med 5,7 mkr för evakuering av verksamheter på skolområdet i Gällö

Stab

Staben prognostiserar ett överskott med 0,6 mkr jämfört med budget. I prognosen ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 0,1 mkr. I huvudsak beror avvikelserna på lägre lönekostnader jämfört med budget.

Skol- och barnomsorgsavdelning

Avdelningen prognostiserar ett underskott med 5,3 mkr. I beloppet ingår ökade kostnader för ett högre PO-pålägg med 0,6 mkr samt ett sparbetning med 8,2 mkr.

Ledningen prognostiserar ett underskott med 8,1 mkr. I prognosen ingår sparbetning.

Elevhälsan prognostiserar ett mindre överskott med 0,1 mkr.

Grundskolorna, inklusive fritidsverksamhet, prognostiserar ett överskott med 1,3 mkr. Avvikelserna beror bland annat på högre intäkter och lägre kostnader.



Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott med 0,9 mkr, vilket främst beror lägre kostnader för köp av barnomsorg.

Kulturenheten prognostiserar ett överskott med 0,4 mkr jämfört med budget. Det beror främst på lägre internhyror i Gällö.

I prognosen ingår bedömda kostnader med 0,6 mkr för evakuering av verksamheter på skolområdet i Gällö

Gemensamma anslag, förvaltade av kommunstyrelsen

I prognosen för delade resurser prognostiseras ett överskott med 1,7 mkr, vilket förklaras av lägre kostnader för gymnasieverksamheten och elevkort samt högre kostnad för bostadsanpassning.

Bygg- och miljönämnden

Den gemensamma bygg- och miljönämnden prognostiserar ett underskott med 0,1 mkr, vilket förklaras av högre intäkter och högre lönekostnader.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar en ekonomi i balans.

Investeringar och avskrivningar

Kommunens investeringsbudget för 2025 uppgår till 139,0 mkr, Beståndsdelarna är den ursprungliga investeringsbudgeten på 37,9 mkr (efter kommunfullmäktiges revidering av investeringsbudgeten för 2025, kf § 14/2025) samt ombudgeteringar från 2024 med 101,1 mkr varav nybyggnation Gällö skola uppgår till 96,3 mkr.

Avskrivningarna är 0,3 mkr lägre än budget efter avstämning av aktiverade investeringar vid årsskiftet.

Ekonomiska konsekvenser

Den ekonomiska obalansen som uppstod 2018 förstärks ytterligare.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet medför i dagsläget inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-05-05



Beslutet skickas till

Kommundirektör och avdelningschefer

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef

Camilla Samuelsson
Stabschef