

Förslag till

Budgetramar 2025 – 2027 och investeringsplan 2025 - 2029



Bräcke
kommun

Budgetramar 2025 – 2027

Budgetprocess

Budgetprocessen utgår från den resursfördelningsmodell, den så kallade prislappsmodellen som kommunen började använda i budgetarbetet inför 2023. 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 uppräknings i form av ett index för pris och lön (PKV), alternativt att räkna upp med enbart lön eller att inte göra någon uppräknings alls. Justering sker också utifrån befolkningsförändringar. För prislappsverksamheterna är den tekniska ramen också beroende på antalet invånare i de olika ålderskategorierna.

Efter justering för uppräknings 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 den åtgärdsplan för en ekonomi i balans, som kommunstyrelsen beslutade om i maj 2023 (ks § 117/2023), ska kommunen senast inför 2027 budgetera ett resultat om minst en procent av skatte- och statsbidragsintäkter för att nå en ekonomi i balans och för att då kunna börja hantera de ackumulerade negativa balanskravsunderskotten.

I budgetarbetet inför 2025 - 2027 har kommunen arbetat med den nya budgetmodellen, prislappsmodellen som grund. Utgångspunkten har varit budgetramar för 2024 med tillägg för 2024 års budgetbrister och differenserna mellan budgeterat PO-pålägg och faktiskt PO-pålägg. Därefter har det lagts till uppräknings för pris och lön (PKV). Det har sen resulterat i tekniska ramarna. Till de tekniska ramarna har prioriteringar lagts till i form av kända intäkts- och kostnadsförändringar på samtliga avdelningar samt kostnadsminskningar/intäktsökningar enligt åtgärdsplanerna för vård- och socialavdelningen, skol- och barnomsorgsavdelningen och för teknik- och infrastrukturavdelningen. Den budgetbrist som kvarstår har lagts på teknik- och infrastrukturavdelningen med 8 180 tkr för år 2025 och med 3 570 tkr för år 2026. Med nuvarande förutsättningar uppgår kommunens budgeterade resultat därefter till 0 tkr för år 2025, 5 300 tkr för år 2026 och 13 672 tkr för år 2027.

Budgetramar 2025 – 2027

Tabellen nedan visar de totala budgetramarna för 2025 – 2027 efter justeringar med budget 2024 som jämförelse.

(tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige	604	608	618	625
Revision	792	797	810	819
Överförmyndarnämnd	1 218	1 420	1 446	1 461
Valnämnd	240	10	250	11
Kommunstyrelse pol org	3 050	3 068	3 120	3 153
Vård- och socialavdelning	225 619	237 547	239 722	242 169
Teknik- och infrastrukturavdelning	19 483	20 290	22 573	25 029
Staben	39 904	40 125	40 429	40 840
Skol- och barnomsorgsavdelning	156 875	160 804	160 874	158 127
Gemensamma anslag	49 503	49 800	50 649	51 174
Bygg- och miljönämnd	3 965	4 106	4 176	4 220
Verksamhetens nettokostnader	501 253	518 575	524 667	527 628
Finansiering inkl pensionsutbetalningar	-501 253	-518 575	-529 967	-541 299
Beräknat resultat	0	0	-5 300	-13 671

Investeringsplan 2025 – 2029

Kommentarer till investeringsplanen

Dialog har genomförts med Vatten och Miljöresurs Mitt AB kring investeringsbehoven för VA (vatten och avlopp) och renhållning. De är inarbetade i investeringsplanen.

En omarbetning har gjorts inom teknik- och infrastrukturavdelningen för att tydliggöra de investeringar som hör till kommunens fastigheter respektive avdelningens övriga investeringar.

Tabellen nedan visar budget 2024 som jämförelse, budget 2025 och plan 2026 – 2029.

Investeringsplan

Projekt (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunledning						
Uppkomna behov	500	500	500	500	500	500
	500	500	500	500	500	500
Vård- och socialavdelning						
Inventarier	500	500	500	500	500	500
Trälöst nät hemtjänst	53	-	-	-	-	-
	553	500	500	500	500	500
Teknik- och infrastrukturavdelningen						
VA- och renhållningsinvesteringar						
VA-investeringar	4 700	7 300	5 705	7 400	7 700	8 015
Renhållningsinvesteringar	4 200	6 900	15 150	14 650	6 650	2 650
Fastighetsinvesteringar						
Gällö skola	178 000	-	-	-	-	-
Gällö skola investeringsbidrag	- 78 750	-	-	-	-	-
Yttre miljö fastighet	500	800	800	800	800	800
Verksamhetsanp kommunala lokaler	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Anpassning Furugränd 1, för förskolan	500	-	-	-	-	-
Laddstolpar kommunala parkeringar	843	250	-	-	-	-
Installationer fastighet	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Gator och vägar fastighet	600	-	-	-	-	-
Tak fastigheter	1 500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Fönster/dörrar fastigheter	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Fasader	2 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Balkonger	-	250	250	250	250	250
Hissar	-	600	600	600	600	600
Tvättstugor o gemensamhetsutrymmen	-	100	100	100	100	100
Kommunala storkök o hotell Östjemten	-	150	150	150	150	150
Lägenheter, invändig renovering	-	400	400	400	400	400
Stambyten bostäder	1 000	500	500	500	500	500
Kök Särskilda boenden	700	-	-	-	-	-
Kälarne skola fönster	-	-	360	-	-	-
Bräcke skola (g:a låg) fönster	-	900	-	-	-	-
Bräcke skola, lokal träslöjd	-	300	-	-	-	-
Lilla sporthallen Gällö golv	-	-	360	-	-	-
Stora sporthallen Gällö golv	-	-	1 200	-	-	-
Energieffektiv. Gällö simhall	1 675	-	-	-	-	-
Investeringsbidr. Gällö simhall	- 837	-	-	-	-	-
Fritidsanläggningar fastigheter	250	350	350	350	350	350
Brandskyddsarbete	500	-	-	-	-	-
Reservkraft Gellinergården	1 700	-	-	-	-	-
Ljudabsorbenter Trollskogen	-	500	-	-	-	-
Sekundär datahall, lokalen	-	2 500	-	-	-	-
Ishallen, grundplatta mm	-	-	8 000	-	-	-
Mickelbacken, garage pistmaskin	-	-	200	-	-	-

Investeringsplan, forts

Projekt (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teknik- och infrastrukturavdelningen, forts						
Övriga investeringar						
Gator och vägar	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Gallerbrunnar	400	300	300	300	300	300
Gatubelysning	250	250	250	250	250	250
Anslutning fjärrvärme Gällö	1 000	-	-	-	-	-
Fritidsanläggningar, idrottsplatser	-	150	150	150	150	150
Yttre miljö park	-	250	250	250	250	250
Lagerbyggnadindustriomr Pilgrimstad	4 500	-	-	-	-	-
	133 730	32 750	45 075	36 150	28 450	24 765
Staben						
Elevdatorer, surfplattor	-	350	350	350	350	350
Personaldatorer	1 600	1 600	850	850	850	850
Nätverksutrustning	626	1 000	250	250	250	250
Serverar	400	400	250	250	800	250
Sekundär datahall, utrustning	-	500	-	-	-	-
IT enligt IT-plan	300	300	300	300	300	300
	2 926	4 150	2 000	2 000	2 550	2 000
Skol- och barnomsorgsavdelning						
Inventarier	150	150	150	150	150	150
Elevdatorer/surfplattor	550	-	-	-	-	-
Fast nät Gällö skola	-	-	-	-	-	-
Biblioteket, hyllor o möbler	350	-	-	-	-	-
	1 050	150	150	150	150	150
S:a nettoinvesteringar:	138 759	38 050	48 225	39 300	32 150	27 915

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.

Kommunplan 2025 – 2027

Kommunplanen för 2025 – 2027 ska fastställas vid kommunfullmäktiges sammanträde i december. I det dokumentet kommer budgetramarna vara justerade enligt vad som beskrivits under rubriken "Fortsatt arbete under hösten".

I kommunplanen kommer det även ingå nya förslag till politiska övergripande mål/visioner, finansiella mål och verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning samt finansiella rapporter. Kommunplanen kommer också kompletteras med en redogörelse för ekonomin under budgetåret i kommunens koncernföretag.

En förändring i kommunplan 2025 - 2027 kommer vara att avdelningarnas verksamhetstexter och budgetar, som tidigare ingått, tas bort och istället blir egna styrdokument (verksamhetsplaner med budget) som enbart ska antas av kommunstyrelsen.

Bilaga - tillägg till tekniska ramar – intäkts- och kostnadsförändringar samt åtgärder enligt åtgärdsplaner (tkr)

Överförmyndarnämnden

	2025	2026	2027
Förändring av prisbasbelopp för gode män/förvaltare	175	175	175

Valnämnd

	2025	2026	2027
Budget utifrån när val genomförs	-231	6	-238

Vård- och socialavdelning

Enligt åtgärdsplanen

	2025	2026	2027
Översyn hemtjänsten, minskning 2,8 årsarbetare	-934	-1 400	-1 400
Bemanningsakademin, minskning med 1,6 mnkr år 3	-1 066	-1 600	-1 600
Medicinrobotar i hemtjänst	-550	-990	-990
Placeringskostnader IFO, unga och vuxna	-2 000	-2 000	-2 000
Ekonomiskt bistånd	-100	-100	-100
Välståndsteknik nya införanden	-110	-550	-550
	-4 760	-6 640	-6 640

Övriga förändringar

Minskat antal tim/natt och nytt antal medarbetare/natt	87	87	87
Ökat nyckeltal för korttidsboende	1 900	1 900	1 900
Minskad personalbudget på grund av korttidsboende	-1 700	-1 700	-1 700
Ny personlig assistansgrupp	600	600	600
Ny personlig assistansgrupp, privat utförare	875	875	875
Ökat behov hemtjänsten, fler brukare	2 685	2 685	2 685
Aweckling pers-assgrupp privat utförare	-345	-345	-345
	4 102	4 102	4 102

Totalt vård- och socialavdelningen	-658	-2 538	-2 538
---	-------------	---------------	---------------

Teknik- och infrastrukturavdelning

Enligt åtgärdsplanen

	2025	2026	2027
Försäljning Pilgrimscenter	0	-306	-306
Utreda SBO, blockhyra	0	-1 100	-1 100
Förändring investeringsbudget	-938	-938	-938
Minska vakansgraden inom bostadsbeståndet	-200	-640	-1 080
Minska vakansgraden på lokaler inom bostadsbeståndet	-173	-346	-518
Försäljning/rivning Hästskovägen 7	-48	-48	-48
Rivning el försäljning G:a Gellinergården (Unizon)	-551	-551	-551
Minska gångavstånd sophantering	-100	-200	-300
Synerco vaktmästartjänster minskade kostn	-80	-160	-240
Energieffektiviseringar	-400	-700	-1 000
E-14-huset sålt	-219	-219	-219
Minskad storlek på vattenmätare	0	0	-200
Nedsäkringar elen	-500	-600	-700
	-3 209	-5 808	-7 200

Teknik- och infrastrukturavdelning, forts

Övriga förändringar

Försäljning lägenheter g:a Nyhemsvägen förändring jmf 2023	-32	-32	-32
Utökning extra administratör	463	463	463
Minskat driftstöd MidSweden 365	-1 500	-1 500	-1 500
	<u>-1 069</u>	<u>-1 069</u>	<u>-1 069</u>

Totalt teknik- och infrastrukturavdelningen **-4 278** **-6 877** **-8 269**

Staben

	2025	2026	2027
Projekt narkotikamätning av vatten	20	20	20
Generationsväxling sekreterare dubbelbemanning	250	0	0
Microsoft licenser	340	510	510
Serverlicenser och lastbalansering	365	365	365
Support och serviceavtal	520	520	520
Skrivare, mobiltjänster och datakommunikation	30	30	30
Personalkostnader förändring	-300	-300	-300
Minskade kostnader varuhemsändning förändring	-35	-35	-35
Försäljning av tjänst till MS 365 utgår	180	180	180
Medborgarundersökningen utgår	-35	-35	-35
Hyra postrummet varit dubbelbudgeterat	-24	-24	-24
Ny tjänst för tjänsten Sjuk och frisk	-405	-405	-405
Förändring antal 25-årsåvår	30	30	30
Statsbidrag "Utveckling av näringslivet"	-1 760	-1 760	-1 760
E-signering anställningsavtal införande	300	0	0
E-signering anställningsavtal årskostnad	240	240	240
Summa Staben	-284	-664	-664

Skol- och barnomsorgsavdelning

Enligt åtgärdsplanen

	2025	2026	2027
Kälame skola - minskning personal	-650	-1 300	-1 950
Gällö skola - minskning personal	-1 270	-2 540	-3 810
Bräcke skola - minskning personal	-738	-1 476	-2 214
Minskning Gällö skola kopplat till ny skola (3 250 tkr helår)	0	0	-1 700
	<u>-2 658</u>	<u>-5 316</u>	<u>-9 674</u>

Övriga förändringar

Minskat barnantal Förskolan Ånäset	-225	-225	-225
Ändrat resursbehov Trollskogen	-120	-120	-120
Ändrat resursbehov Fjällgrimen	-150	-150	-150
	<u>-495</u>	<u>-495</u>	<u>-495</u>

Summa skol- och barnomsorgsavdelningen **-3 153** **-5 811** **-10 169**

Totala prioriteringar **-8 429** **-15 709** **-21 703**