

Protokoll

Ekonomiutskottet

2023-05-04



Bräcke  
kommun



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## Ekonomiutskottet

### Plats och tid

Nämndrummet, förvaltningshuset i Bräcke 2023-05-04 klockan 08:00-11:39. Mötet ajournerades för paus klockan 09.09-09.22 och 10.22-10.27.

### Beslutande

Richard Nilsson (S), ordförande  
Bo-Göran Danielsson (C), vice ordförande, *videolänk*  
Susanne Pettersson-Graff (S)  
Mats Wilhelmsson (C)  
Leif Gustafsson (SD)  
Christer Olsson (JVB), *videolänk*  
Johan Looch (M)

### Övriga deltagare

Bengt Flykt, kommundirektör  
Henrik Kvist, personal- och ekonomichef  
Ingrid Strandberg, kommuncontroller  
Rebecka Danielsson, redovisningsekonom  
Yngve Hamberg, sekreterare

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

**Justering** 2023-05-04

**Paragrafer** 39–46

**Sekreterare**

---

Yngve Hamberg

**Ordförande**

---

Richard Nilsson

**Justerande**

---

Leif Gustafsson

**Anslag/Bevis**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på kommunens digitala anslagstavla.

**Anslaget sätts upp**

2023-05-04

**Anslaget tas ned**

2023-05-26

**Förvaringsplats**

Kommunkansliet

*Protokollet är  
justerat*

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## Ärendelista

§ 39	Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning	5
§ 40	Påminnelse om jäv/intressekonflikt	6
§ 41	Föregående protokoll	7
§ 42	Delårsrapport och prognos per 30 april 2023, MidSweden 365 AB	8
§ 43	Delårsrapport och prognos per 30 april 2023, Bräcke kommun	9
§ 44	Åtgärdsplan för en ekonomi i balans	11
§ 45	Kommundelegationen, nuläget	13
§ 46	Övriga frågor	144

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 39 Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning

### Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet utser en ledamot som tillsammans med ordförande ska justera protokollet.

### Ekonomiutskottets beslut

#### 1. Justering av protokoll

Till justerande utses Leif Gustafsson (SD).

#### 2. Upprop

Veronica Eklund (M) har anmält förhinder och ersätts av Johan Looch (M). Deltagarna framgår av protokollet.

#### 3. Fastställande av dagordning

Förslag till dagordning har skickats ut med kallelsen. Personal- och ekonomichef Henrik Kvist anmäler två övriga frågor.

Dagordningen fastställs.

<p>Protokollet är justerat</p>	<p>Utdragsbestyrkande</p>
------------------------------------	---------------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 40 Påminnelse om jäv/intressekonflikt

Enligt kommunallagen kap 6 §§ 28–32 får en förtroendevald som är jävig i ett ärende hos en nämnd inte delta eller närvara vid handläggningen av det ärendet. Med nämnd likställs arbetet i kommunstyrelsens arbetsutskott.

Med jäv menas att man påverkas av beslutet enligt något av följande:

1. *saken angår honom eller henne själv eller hans eller hennes make, sambo, förälder, barn eller syskon eller någon annan närstående eller om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för den förtroendevalde själv eller någon närstående,*
2. *han eller hon eller någon närstående är ställföreträdare för den som saken angår eller för någon som kan vänta synnerlig nytta eller skada av ärendets utgång,*
3. *ärendet rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som han eller hon själv är knuten till,*
4. *han eller hon har fört talan som ombud eller mot ersättning biträtt någon i saken, eller*
5. *det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba förtroendet för hans eller hennes opartiskhet i ärendet.*

Ordföranden informerar om att den som känner till något som kan antas göra att man är jävig ska självant ge det till känna. Den som jävet gäller får delta i prövningen av jävsfrågan bara om nämnden annars inte är beslutsför och någon ersättare inte kan tillkallas utan förseningar. Jäv kan anmälas i anslutning till denna informationspunkt eller under mötets gång.

Protokollet är justerat	Utdragsbestyrkande
----------------------------	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 41 Föregående protokoll

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet lägger protokollet till handlingarna.

### Sammanfattning av ärendet

Sekreteraren gör en kort genomgång av protokollet från mötet 2023-04-20.

<p>Protokollet är justerat</p>	<p>Utdragsbestyrkande</p>
------------------------------------	---------------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 42 Delårsrapport och prognos per 30 april 2023, MidSweden 365 AB

Diarienummer KSK 2023/326

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

### Sammanfattning av ärendet

MidSweden365 AB arbetar aktivt med att säkra upp nya intäktskällor inom uthyrning av fastigheter, sponsring och annat. Sannolikheten att dessa intäkter realiserar under året bedöms vara hög.

Bolaget kommer att på helår se ett intäktsbortfall om 125 000 kronor då Enerhash sagt upp avtalet från och med april månad. Vidare har snöläggningen i tunneln kostat 34 000 kronor mer än budgeterat och bolaget har oförutsedda kostnader till UpZone kopplat till höghöjdsbanan. Bolaget har också köpt in datorer samt andra förbrukningsinventarier för totalt 28 000 kronor. Trots den lägre intäkten och de något högre kostnaderna räknar bolaget med att nå budget innevarande år då de under andra halvan av året kommer säkra upp fler intäkter. Prognostiserat resultat är därmed enligt budget minus 500 000 kronor.

Kommunstyrelsen får regelbundet ekonomiska rapporter inom ramen för uppsiktsplikten. Delårsrapporten kommer som ärende i maj.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen,2023-05-03

Balansrapport

Resultatrapport

Resultatprognos

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande





Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 43 Delårsrapport och prognos per 30 april 2023, Bräcke kommun

Diarienummer KSK 2023/327

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet får en genomgång av det ekonomiska läget per 30 april med en prognos för helåret 2023.

När året inleddes fanns en budgeterad brist på 24,7 miljoner kronor. Nu visar prognosen att återstående brist vid årets slut, efter avstämning mot balanskravet, kan bli 11,4 miljoner kronor. Ökade pensionskostnader är den största enskilda orsaken till den kvarstående budgetbristen.

Utskottet får en redogörelse för utfallet av årets löneöversyn där vissa fackförbund har sifferlösa avtal vilket innebär att lönebildningen sker på lokal nivå och blir mer komplex än när de centrala avtalen styr löneutfallet. Det blir en merkostnad på 1,5 miljoner kronor jämfört med budget.

Övriga händelser och avvikelser inom de olika verksamheterna, framför allt äldreomsorgen, kommenteras. Bland annat beräknas projektmedel inom vård- och socialavdelningen ge överskott med 2 miljoner kronor. Det är en stor utmaning att täcka vikariebehovet, exempelvis i Kälarne. Utökad bemanning har krävts i vissa fall vilket leder till underskott i budgeten. Tjänsteköp, som är nödvändiga för att vi ska kunna utföra det vi är ålagda att göra, orsakar ökade kostnader bland annat inom hälso- och sjukvård och rehab.

Inom teknik- och infrastrukturavdelningen finns en förändrad kostnadsbild nu när tjänster köps av Vatten & Miljöresurs AB.

Inom stabens ansvarsområde finns ökade licensavgifter för alla IT-system som nyttjas av verksamheterna.

Skolskjutskostnaderna har ökat beroende på indexuppräknningar och avsides bosatta elever. Kälarne skola minskar med femton elever vilket leder till varsel av personal. Gällö förskoleområde har färre barn, medan barnantalen ökar något i Bräcke och Kälarne.

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

Skatteintäkter, fastighetsavgifter och generella statsbidrag beräknas öka sammantaget med 10,3 miljoner kronor jämfört med vad som var känt vid budgeteringstillfället.

Ekonomiutskottet tar del av den tjänsteskrivelse som kommer att lämnas till kommunstyrelsen med förslag till beslut om restriktivitet i syfte att förbättra resultatet och uppdrag till kommundirektören att vidta åtgärder.

## Beslutsunderlag

Arbetsmaterial prognos, 2023-04-30

<p>Protokollet är justerat</p>	<p>Utdragsbestyrkande</p>
------------------------------------	---------------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 44 Åtgärdsplan för en ekonomi i balans

Diarienummer KSK 2023/308

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Bräcke kommun har per den 31 december 2022 ett balanskravsunderskott på minus 23,9 miljoner kronor. Enligt lagkrav ska återställning av underskott ske inom tre år vilket innebär att 6,4 miljoner kronor ska återställas under 2023 och 17,4 miljoner kronor senast under 2024. I budgeten för 2023 ingår en budgetbrist på 24,7 miljoner kronor. En förhoppning är att utfallet för 2023 blir betydligt bättre än så men det bedöms ändå inte realistiskt att både kunna hantera budgetbristen och att kunna återställa balanskravsunderskottet under 2023-2024.

Ekonomiutskottet har tagit ett inriktningsbeslut om att det ska tas fram en åtgärdsplan som kommunstyrelsen ska fatta beslut om. Åtgärdsplanen ska fokusera på de verksamhetsområden som har de största nettokostnadsavvikelserna - äldreomsorg, grundskola och IFO och affärsverksamheten, men även beakta övriga verksamheter. Målbilden är att kostnadsnivån ska ligga i paritet med liknande kommuner. Planen ska ge underlag för tidplan och omfattning av åtgärderna.

Syftet är att skapa förutsättningar för en modell där kommunen, senast inför budget år 2027, har en ekonomi i balans, det vill säga har ett budgeterat resultat där intäkterna överstiger kostnaderna.

Målet är att inför budget år 2027, nå ett resultat om minst en procent av skatte- och statsbidragsintäkter, för att då kunna börja hantera det ackumulerade balanskravsunderskottet.

Det innebär konkret att kommunens verksamheter under perioden 2024-2026 måste minska sina nettokostnader så att målet inför budget 2027 kan uppnås.

Ekonomiutskottet får information om den kommande budgetprocessen med utgångspunkt från de ekonomiska målsättningarna och principer för återställande av de ackumulerade balanskravsunderskotten. Åtgärderna kommer att siffersättas i budgetramarna. Den centrala budgetbristen

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

fördelas ut på verksamheterna. Kommunstyrelsen tar beslut om åtgärdsplanen.

## Beslutsunderlag

Ekonomienhetens skrivelse "Åtgärdsplan för en ekonomi i balans", 2023-05-03  
Ekonomiutskottets protokoll § 36, 2023-04-20

<p>Protokollet är justerat</p>	<p>Utdragsbestyrkande</p>
------------------------------------	---------------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 45 Kommundelegationen, nuläget

Diarienummer KSK 2022/489

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Arbetet fortskrider enligt plan. Ett extra kommunstyrelsesammanträde kommer att hållas i sommar för att ta ställning till anbuden gällande rivningarna i Kälarne. Respektive utskott ska få yttra sig om återställandet av mark även efter rivningarna i Bräcke.

Ett affärsförslag har inkommit från "Bräckegruppen" om att få köpa och utveckla Haren 3 i samverkan med kommunen istället för att byggnaden ska rivas. Kommunstyrelsen tar ställning till förslaget på nästa sammanträde.

Kommundelegationen kommer på besök för en dialog den 9 maj.

### Beslutsunderlag

Ekonomiutskottets protokoll § 26, 2023-03-23

<p>Protokollet är justerat</p>	<p>Utdragsbestyrkande</p>
------------------------------------	---------------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 46 Övriga frågor

### VA-taxan

Styrelsen för Vatten & Miljöresurs AB har ställt frågan hur kommunen ställer sig till en justering uppåt av taxan för vatten och avlopp. En översyn av taxekonstruktionen pågår liksom behoven av investeringar. Kommunens ambition är att taxan inte ska justeras förrän tidigast 1 januari 2024.

### Återbetalning av renhållningsavgifter

Kommunen har ett åtagande att betala tillbaka vissa för mycket uttagna avgifter sedan några år tillbaka enligt ett prejudicerande domslut. Vatten & Miljöresurs AB ska verkställa utbetalningarna. Fråga har uppkommit om det ska läggas på ränta på beloppen men det är inte aktuellt enligt ekonomiutskottets bedömning.

### Nästa möte

Det kan bli aktuellt med ett extra sammanträde före nästa inplanerade möte den 21 september, i så fall i slutet av augusti. Ordföranden avgör.

Protokollet är  
justerat

Utdragsbestyrkande