

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

# DJUPANALYS BRÄCKE KOMMUN

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

**INNEHÅLL:**

Uppdraget  
Huvudbudskap  
Demografi  
Utjämning av intäkter och kostnader  
Ekonomiskt nuläge och prognos  
Äldreomsorg och IFO  
Förskola och grundskola  
Affärsverksamhet och lokalförsörjning  
Styrning  
Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Upplägg presentation 6 maj 2021, 09.00-12.00

09.00-09.05 Bräcke kommun inleder

09.05-09.15 SKR om uppdraget och huvudbudskap

Fredrik Holmström, Ekonomisk analys, SKR

Bengt-Olof Knutsson, Styrning och verksamhetsutveckling, SKR

09.15-09.30 Demografi och befolkning

Mats Forsberg, Vd, Statisticon

09.30-09.50 Utjämning av intäkter och kostnader

Anders Folkesson, SKR

09.50-09.55 Kort bensträckare

09.50-10.10 Ekonomiskt läge och prognos

Fredrik Holmström, Bengt-Olof Knutsson

10.10-10.30 Äldreomsorg och IFO

Greger Bengtsson, Vård och omsorg, SKR

Jonathan Fransson, Ekonomisk analys, SKR

Maria Price, kanslichef, Rådet för Kommunala Analyser (RKA)

10.30-10.50 Förskola och grundskola

Mona Fridell, Ekonomisk analys, SKR

10.50-10.55 Kort bensträckare

10.55-11.00 Affärsverksamhet inkl lokalförsörjning

F Holmström, B-O Knutsson

11.00-11.15 Styrning

11.15-11.25 Slutsatser och förslag till åtgärder

11.25-12.00 Frågor och diskussion

## Presentation djupanalys

Bräcke kommun

2021-05-06

### INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

### Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

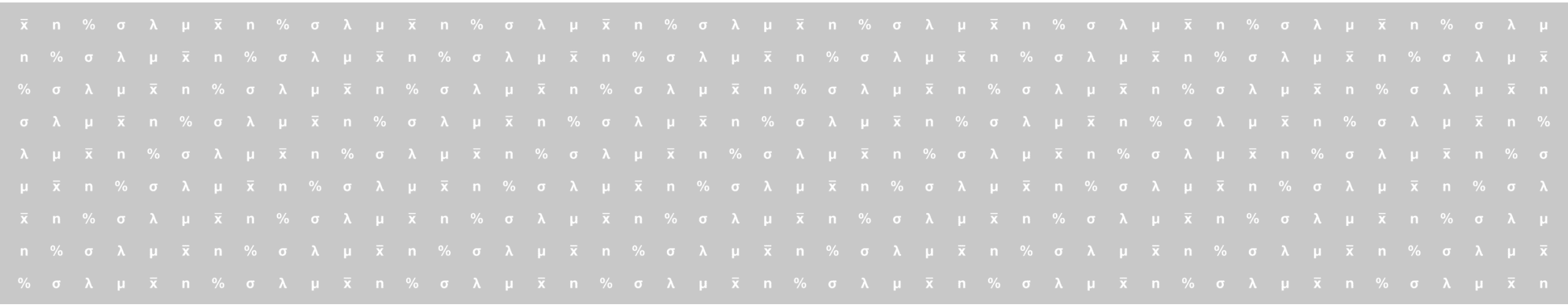
Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

Huvudbudskap

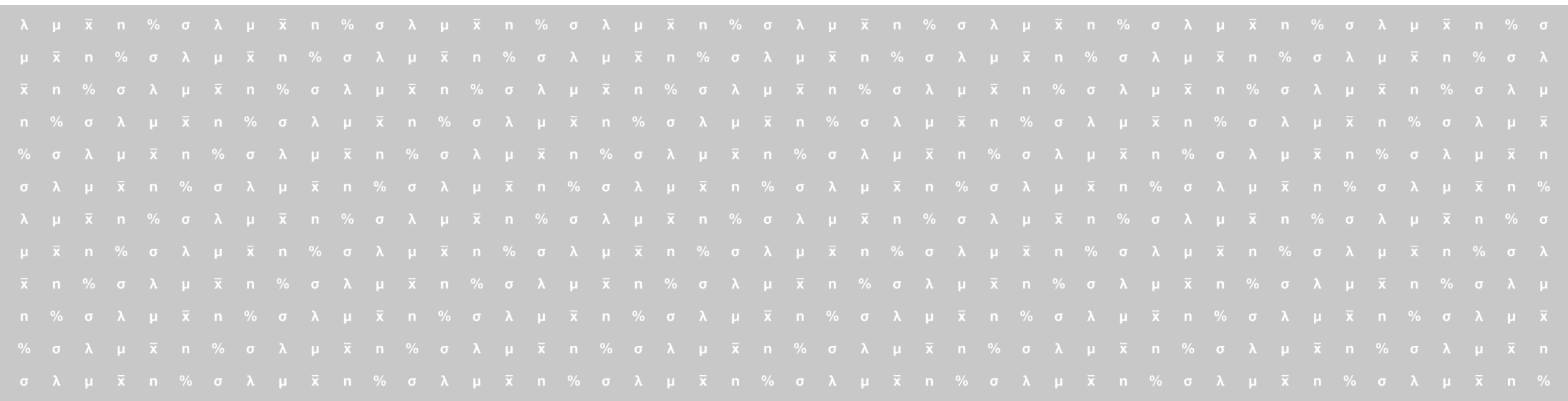
Demografi

Utjämningsprinciperna ska tillämpas konsekvent



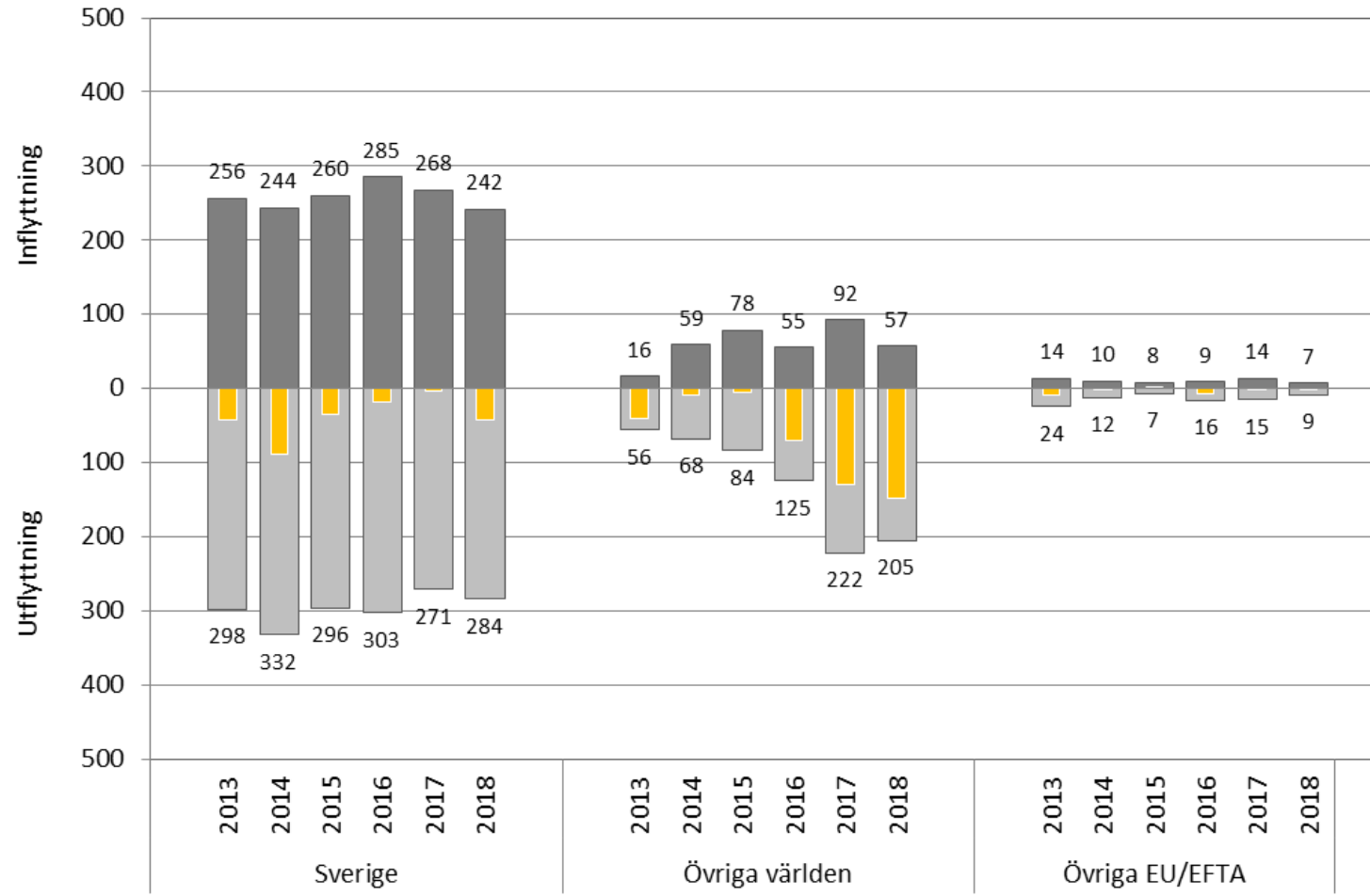
**statisticon**  
STATISTICS & RESEARCH

## Flyttmönster Bräcke

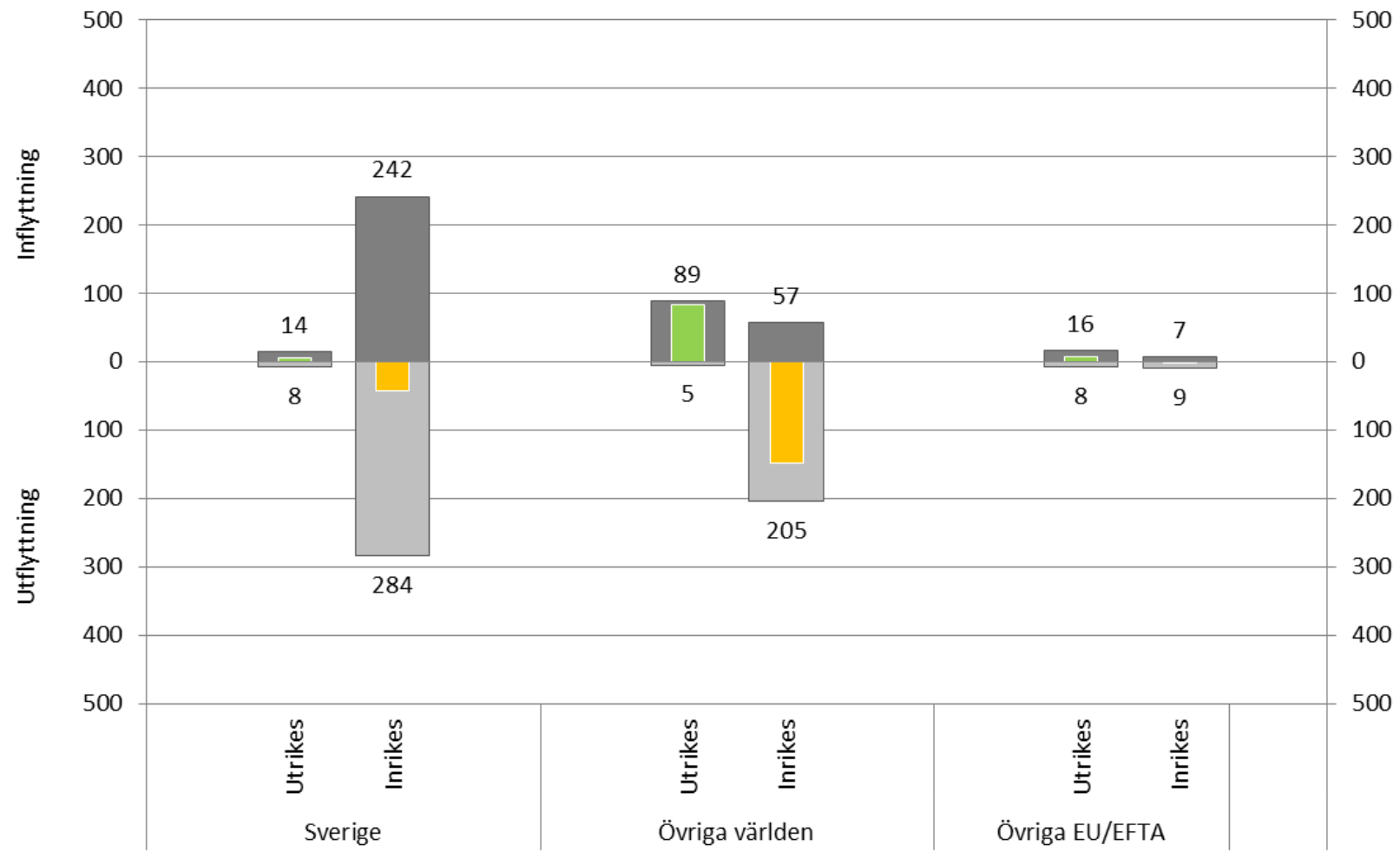




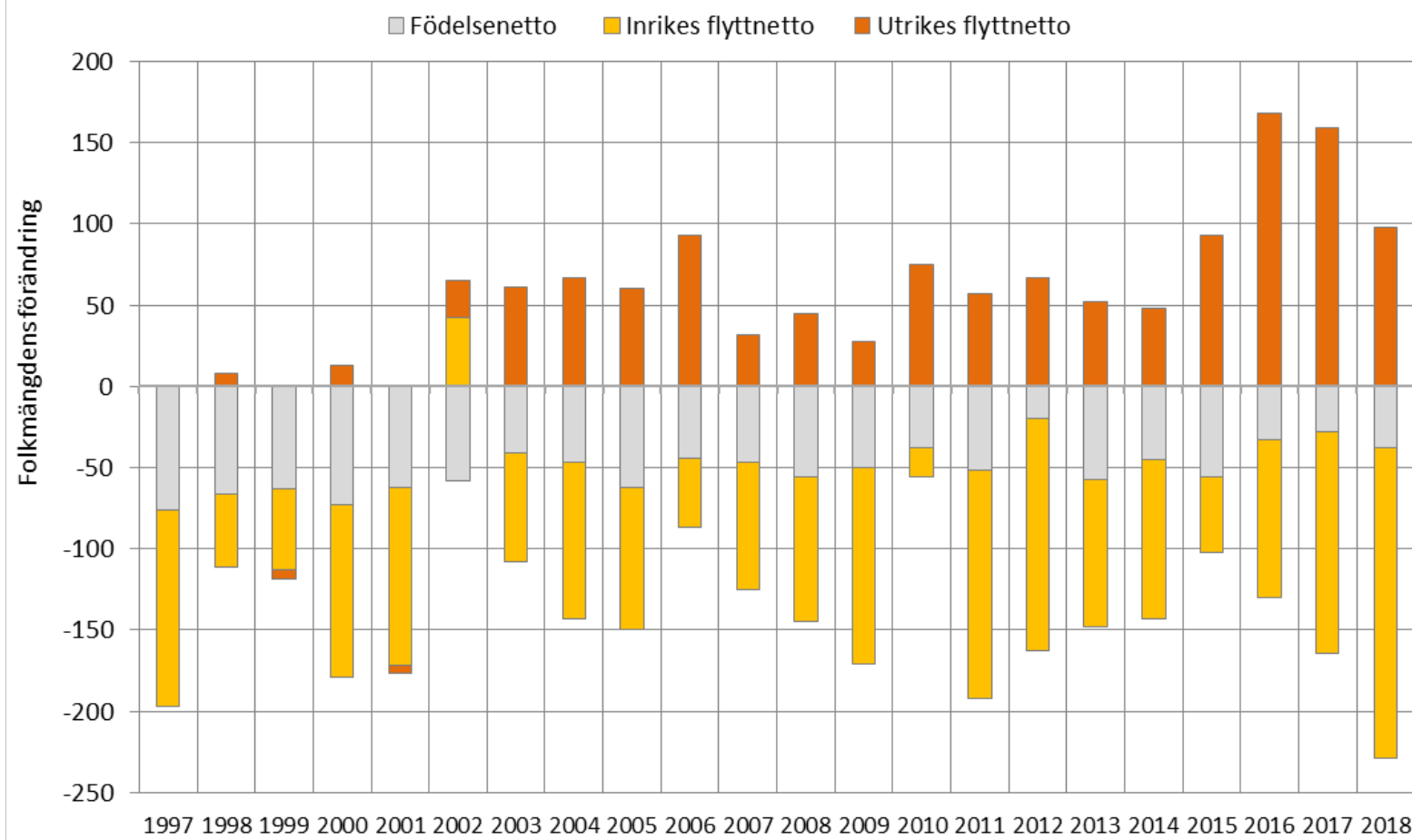
### Inrikes flyttningar i Bräcke 2013-2018 efter födelseplats



### In- och utrikes flyttningar i Bräcke 2018 efter födelseplats

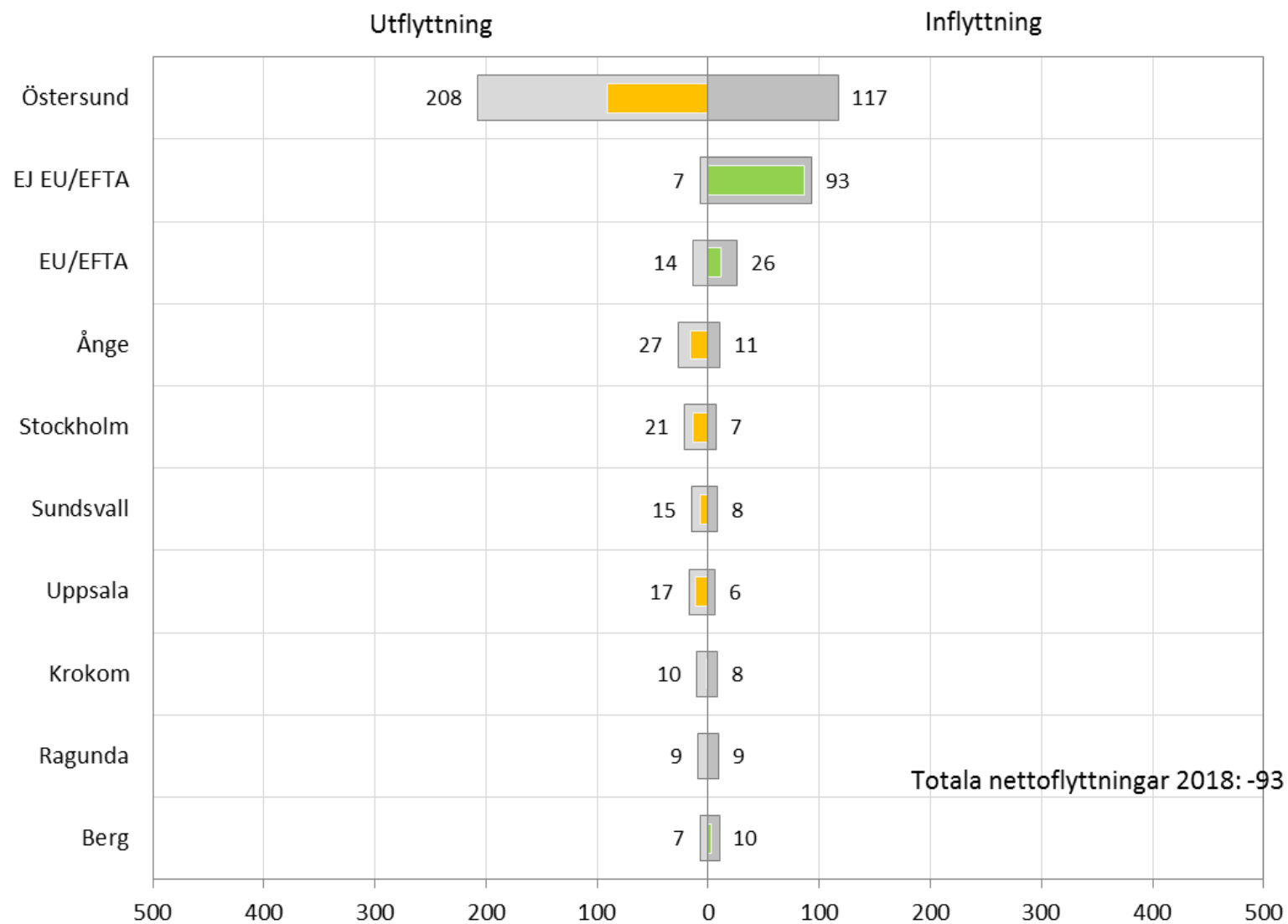


## Förändringskomponenter i Bräcke 1997-2018

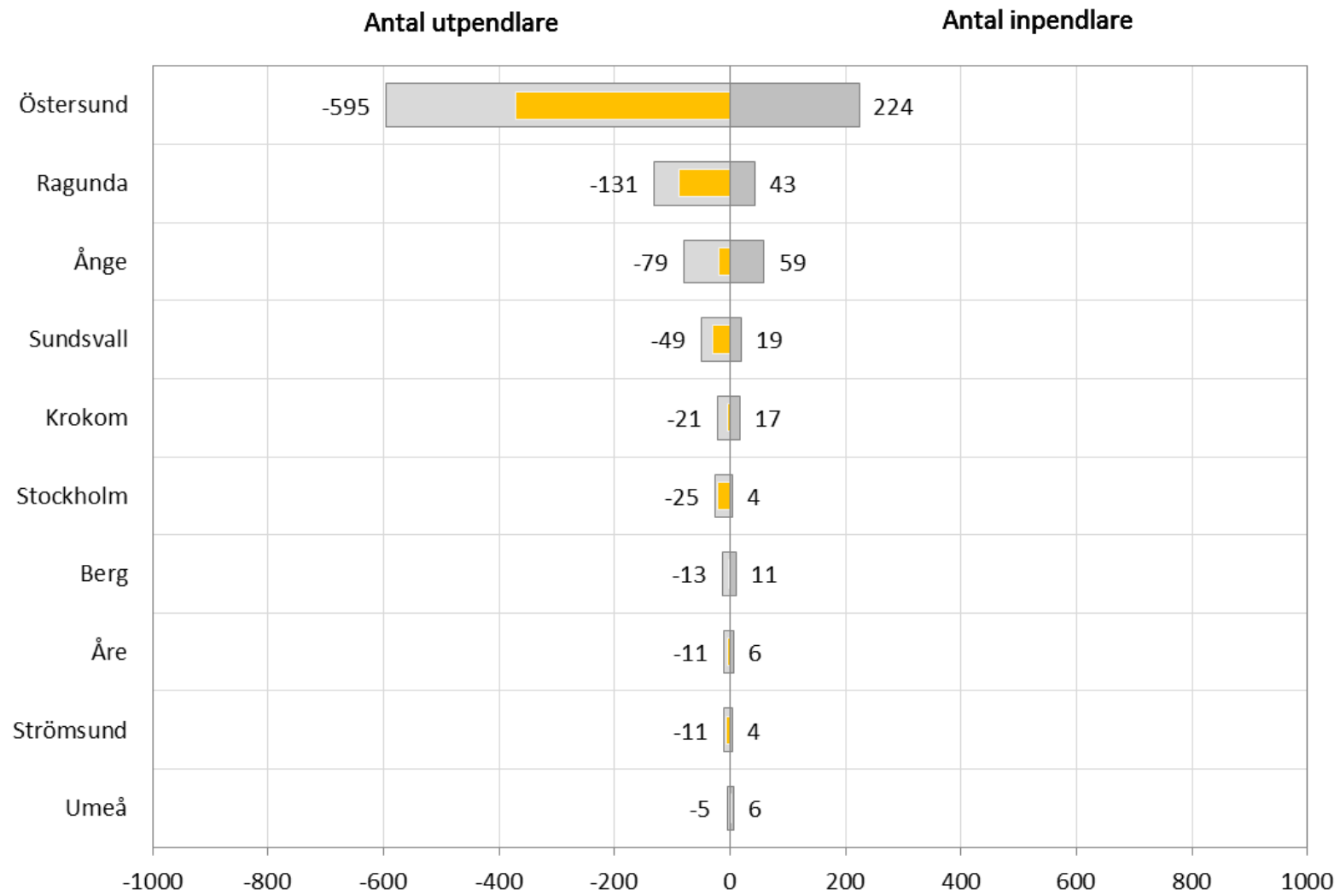




# Flyttningar från och till Bräcke år 2018



# Pendling från och till Bräcke år 2017





Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

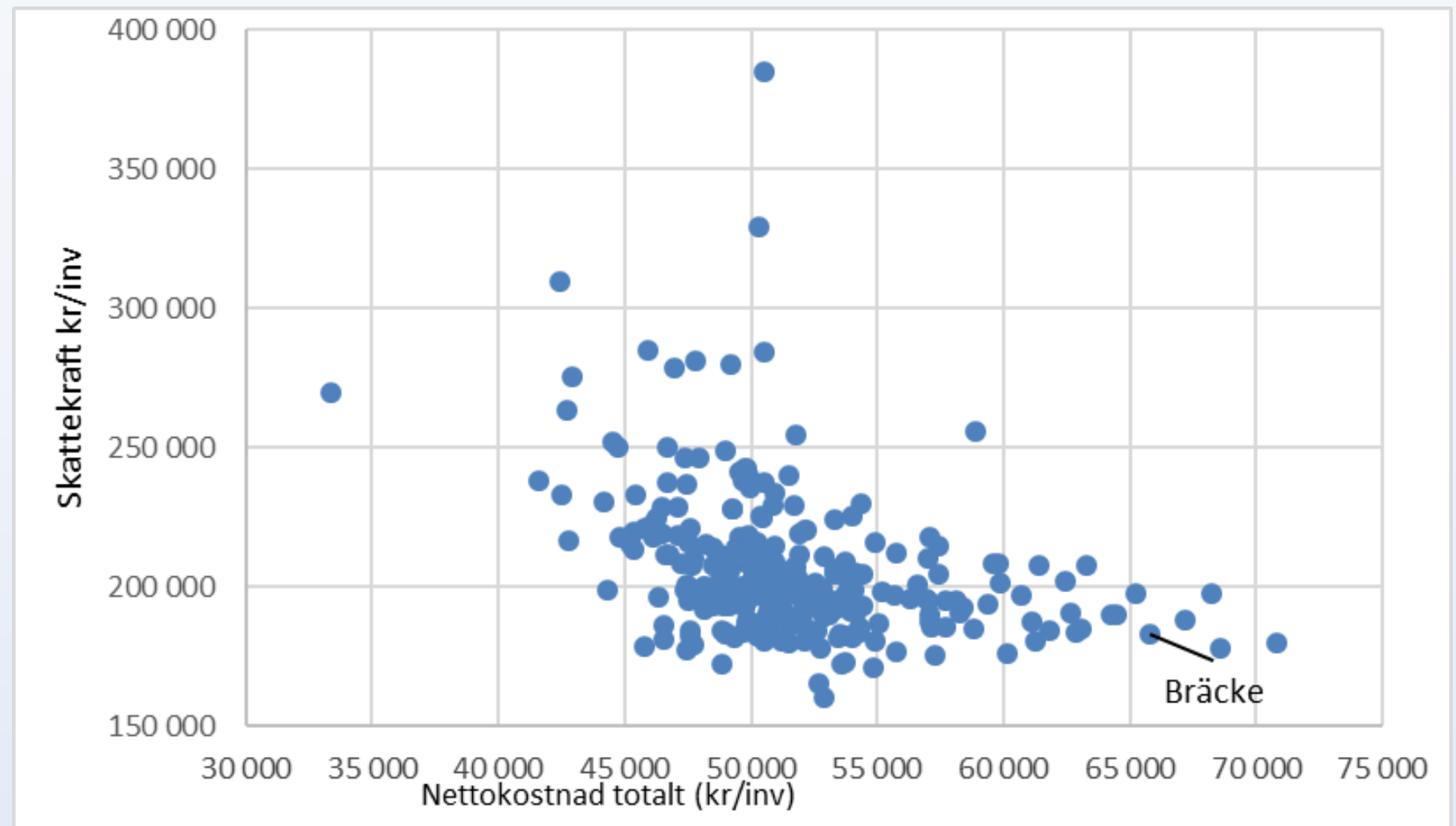
Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## Stora skillnader i skattekraft och kostnader



**Danderyd skulle behöva 11 %, Bräcke på 36 % och Åsele på 40 % i kommunalskatt, utan ett utjämnningssystem.**

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

# Utjämningsystemets fyra delar

## 1. Inkomstutjämnningen

- Utjämna skillnader i skattekraft, "statsbidragsfördelningssystem"
- Bräckes skattekraft: 83 % av rikets => bidrag på 95 mkr

## 2. Kostnadsutjämnningen

- Utjämna skillnader i strukturella behov, "relativ behovsutjämnning"
- Bräckes relativa behov: 18% över riket => bidrag: 47 mkr

## 3. Strukturbidraget

- "permanent införandebidrag" efter 2005 års utjämningsreform, bidrag på 8 miljoner kronor

## 4. Regleringspost (enhetligt belopp per invånare) – 18 mkr

Bräckes bidrag är 168 miljoner kronor årligen, 17e mest i Sverige

- 25 procent av kommunens intäkter kommer från utjämningsystemet

Ingen utjämnning för kommunala bolag, rea- och exploateringsintäkter, fastighetsavgift

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader**
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Bräckes intäkter vid nya invånarex

	Skatter och inkomst- utjämnning	Kostnadsutjämnning	Strukturbidrag	Totalt	
1-5 år	53 936	68 920	1 318	125 212	
6 år	53 936	6 072	1 318	62 365	
7-12 år	53 936	61 340	1 318	117 632	
13-15 år	53 936	44 677	1 318	100 969	
16-18 år	53 936	55 820	1 318	112 112	
19-64 år ink 0 kr	53 936	-53 038	1 318	3 254	
19-64 år ink 200 000 kr	60 376	-53 038	1 318	9 694	
19-64 år ink 500 000 kr	70 036	-53 038	1 318	19 354	
19-64 år ink 800 000 kr	79 696	-53 038	1 318	29 014	
65-79 år, sambo, ink 200 000 kr	60 376	-42 808	1 318	19 924	37 885
80-89 år, sambo, ink 200 000 kr	60 376	17 569	1 318	80 301	116 526
90+ år, sambo, ink 200 000 kr	60 376	136 975	1 318	199 707	190 665

*Tillägg i äldreomsorgsmodellen om  
ensamstående, 65+ år*

### Specifika tillägg i modellen för individ- och familjeomsorg, ingår inte i beräkningarna ovan

Komponent	Tillägg
Svenskfödda med maximalt förgymnasial utbildning, ålder 20-40 år	34 928
Boende i flerfamiljshus byggda 1965-1975, indelning görs på församlingsnivå, inte kommunnivå	3 287
Barn/unga 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	61 680

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

# Inkomstutjämnningen



INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## Bräckes utfall från inkomstutjämnings

	Bräcke
Skattekraft (kr/inv)	193 105
Garantinivå (kr/inv)	268 640
Inkomstutj.underlag	75 535
Länsvis skattesats (%)	20,17
Inkomstutj.bidrag (kr/inv)	15 235

Bräckes bidrag från inkomstutjämnings motsvarar 7,89 skattekröner.

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## Marginalintäkter vid förändring av skatteunderlaget (ex Bräcke)

<i>Inkomstnivå kr</i>	0	250 000	500 000	750 000	1 000 000
Skattesats	23,39	23,39	23,39	23,39	23,39
Egna skatteintäkter	0	58 475	116 950	175 425	233 900
<b>Total skatt</b>	<b>0</b>	<b>58 475</b>	<b>116 950</b>	<b>175 425</b>	<b>233 900</b>
Totalt inkomstutj.	51 247	822	-49 603	-100 028	-150 453
<b>Totalt efter utj.</b>	<b>51 247</b>	<b>59 297</b>	<b>67 347</b>	<b>75 397</b>	<b>83 447</b>

Långtgående inkomstutjämnning => strikt kommunalekonomiskt viktigare att rikets skattekraft ökar än att den egna skatteunderlaget ökar.

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

# Kostnadsutjämnningen: - hur stort behov har kommunen relativt riket?

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

# Kostnadsutjämningsens tre dimensioner

## 1. Ålderstruktur

- Andel äldre: 20 % i riket och 29 % i Bräcke
- Andel förskolebarn: 6,9 i riket och 5,0 % i Bräcke

## 2. Behovskillnader

- Socioekonomi, utländsk bakgrund

## 3. Produktionsfaktorer

- Bebyggelsestrukturen ("glost och långa avstånd")
  - 87% tätortsgrad i riket, 48 % tätortsgrad i Bräcke
- Lönestruktur

Bräckes har 17 % högre behov än genomsnittskommunen => bidrag på 8 240 kr/inv (51 mkr) -

- Varav 47 mkr för geografi och litenhet

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader**
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Bräckes utfall per delmodell och behov relativt riket

	Utfall (kr/inv)	Relativt behov
Förskola	-1 290	85%
Grundskola	-702	94%
Gymnasie	745	118%
Komvux	-141	79%
Individ- och familjeomsorg	-401	91%
Äldreomsorg	6 341	156%
Befolkning	1 626	
Byggstruktur	2 177	
Infrastruktur	313	
Kollektivtrafik	-429	65%
<b>Totalt</b>	<b>8 240</b>	<b>119%</b>

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

# Grundskola och förskoleklass

Bräcke betalar en avgift på 4,2 mkr (702 kr/inv) pga sex procent lägre behov än genomsnittet

## Variabler (Bräckes utfall):

- Andel barn i åldrarna 6–15 (-13,5 mkr)
  - Modersmål (-0,8 mkr)
  - Lönestruktur (-0,8 mkr)
  - Befolkningsförändringar 6-15 år (1 mkr)
  - Behov av skolskjutsar och småskolor (10 mkr)
- 
- Inte de faktiska kostnaderna som utjämnas, utan behovet



**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

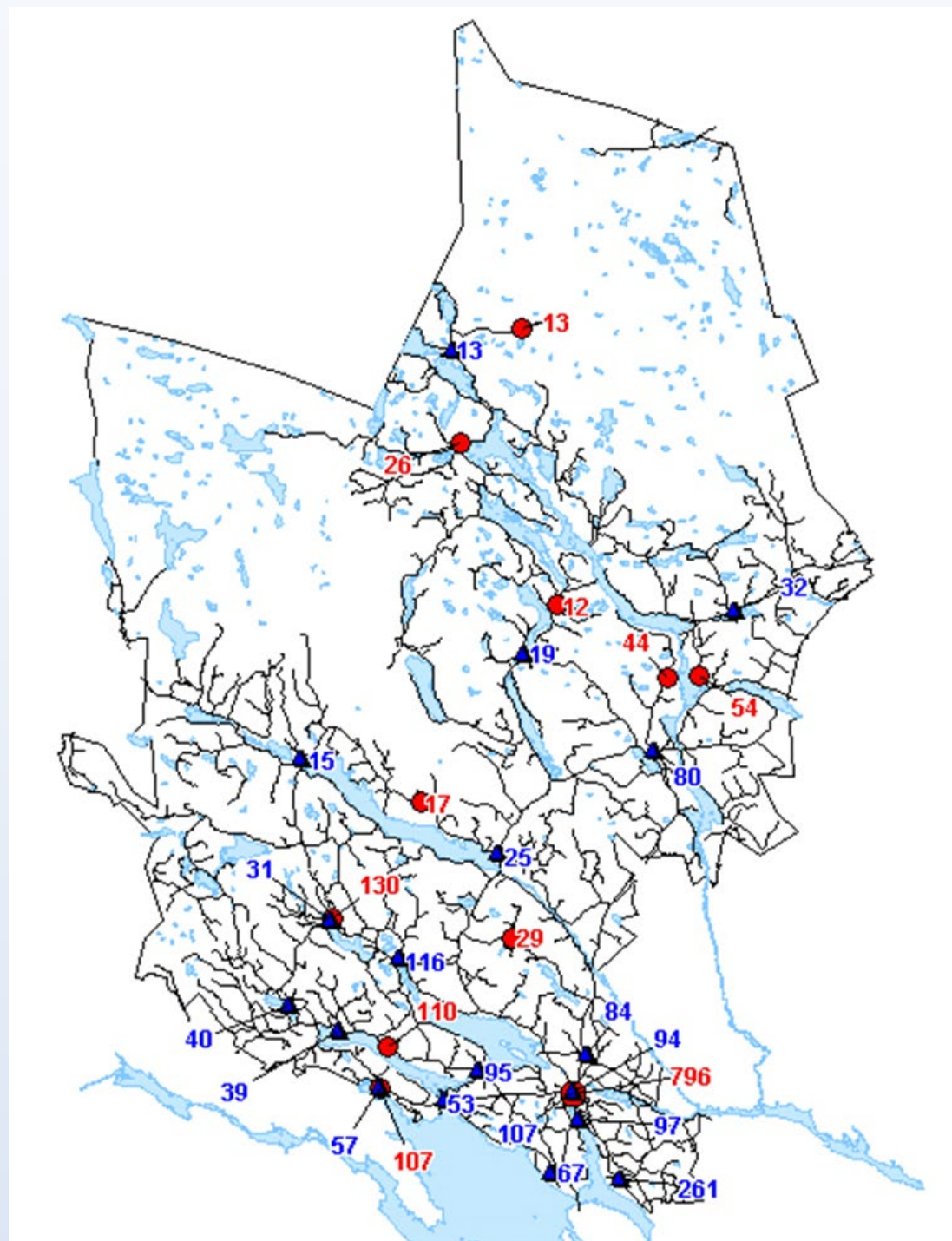
Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA



- Glesbygdsvverkets GIS-modell för beräkning av merkostnader inom grundskolan
- Utfall för Krokoms kommuns lågstadieskolor
- Lågstadieskolor
  - Utplacerade (●)
  - Befintliga (●)
  - Antalet elever angivna
- En första skola i kommunens centralort
- En ny skola där elevunderlaget är tillräckligt stort
  - Minst 10 elever per F-6-skola
  - Inte mer än 30 km resväg

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

# Hur många grundskolor bör Bräcke ha enligt kostnadsutjämnningen?

## Antaganden:

1. Årskurs F-6: minst 10 elever, småskola upp till 150 elever, högst 30 km resväg
2. Årskurs 7-9: minst 20 elever, småskola upp till 200 elever

Bräcke bör (enligt modellen) ha fyra stycken F-6-skolor och en 7-9-skola

Kompensation på 9,7 miljoner kronor för små skolor och skolskjuts, motsvarar ca 16 000 kronor per 7-15-åring

Bräckes kompensation påverkas inte av antalet faktiska skolor

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA



INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

# Strukturbidraget – permanenta införandebidrag

- Utjämningsystemen ändrades kraftigt i början av 90-talet och 2005
- Landsbygdskommuner fick kraftigt försämrade utfall vid dessa tillfällen => därför inrättades strukturbidraget
- Bräcke får årligen 8 mkr
  - 7,2 mkr för svagt befolkningsunderlag
  - 0,9 mkr för hög arbetslöshet '98-'02

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

# Utjämnningen framöver

- Bräcke fick försämrat utfall vid 2014 års reform (7 mkr), men förbättring på 3,5 mkr vid 2020 års ändring
- Riksdagen har anmodat regeringen att tillsätta en översyn av hela utjämnningssystemet i syfte att öka tillväxtsincitament OCH likvärdigheten
  - Inte troligt att denna utredning kommer att utgå från Riksrevisionens granskning
  - Utredningen tillsätts tidigast efter sommaren och pågår 2-3 år.

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

**Ekonomiskt nuläge och prognos**

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Utjämning av intäkter och kostnader

**Ekonomiskt nuläge och prognos**

Äldreomsorg och IFO

**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

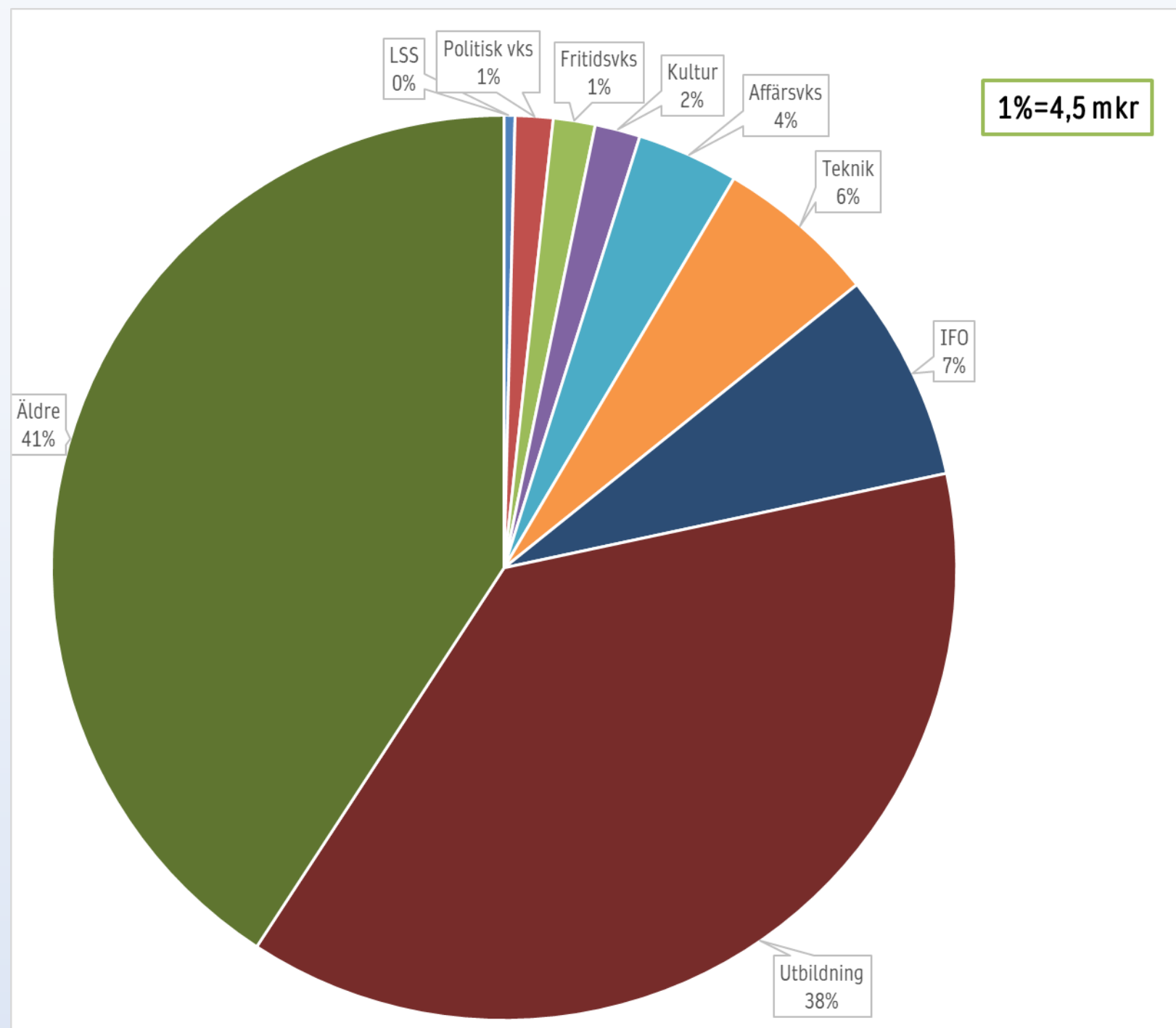
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos**
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Verksamhetens nettokostnader 2019



**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos**
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

**Bräcke: Kärnverksamheternas nettokostnadsavvikelser 2019 och preliminärt 2020**

	FRH	FSK	GRSK	GYM	ÄO	IFO	LSS	TOTALT
Nettokostnad, kr per inv	1 316	5 661	14 157	4 841	21 617	5 377	6 504	59 472
Referenskostnad, kr per inv	1 129	6 249	12 053	5 241	18 481	4 274	6 644	54 071
Skillnad, kr/inv	187	-588	2 104	-401	3 136	1 103	-140	5 401
Skillnad, mnkr	1,2	-3,7	13,2	-2,5	19,8	6,9	-0,9	34,0
Avvikelse procent	17%	-9%	17%	-8%	17%	26%	-2%	10%

Nettokostnad 2020, kr/inv		7 542	15 136	4 651	21 759	6 740		55 827
Referenskostnad 2020, kr/inv		7 885	12 078	5 158	18 509	4 419		48 049
Skillnad kr/inv		-343	3 058	-507	3 250	2 321		7 778
Skillnad mkr		-2,1	18,9	-3,1	20,1	14,3		48,1
Avvikelse procent		-4%	25%	-10%	18%	53%		16%

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

**Ekonomiskt nuläge och prognos**

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## Verksamhetens kostnader år 2019 och 2026 (volymförändring)

	2019	2026	Förändring	
	Mkr	Mkr	Mkr	%
Grundskola	101	95	-6,1	-6,0%
Gymnasieskola	30	24	-6,0	-19,8%
Barnomsorg	52	46	-5,6	-10,9%
Äldreomsorg	153	165	11,9	7,8%
Funktionshindrade	61	55	-6,0	-9,8%
Övrigt	110	102	-7,5	-6,9%
<b>Totalt</b>	<b>507</b>	<b>488</b>	<b>-19,4</b>	<b>-3,8%</b>

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos**
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Prognos resultaträkning 2021-2026 med basår 2019

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	138	136	139	141	143	146	149	152
Verksamhetens kostnader	581	592	594	600	615	629	645	661
Avskrivningar	21	25	23	24	25	25	25	25
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-464</b>	<b>-481</b>	<b>-477</b>	<b>-484</b>	<b>-496</b>	<b>-508</b>	<b>-521</b>	<b>-534</b>
Skatteintäkter	285	279	286	290	293	297	304	312
Generella statsbidrag och utjämnning	184	193	190	189	185	186	189	189
Finansnetto	-5	-2	-3	-3	-3	-4	-4	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>-5</b>	<b>-7</b>	<b>-22</b>	<b>-29</b>	<b>-31</b>	<b>-37</b>
Resultatmål 2 procent	9	9	10	10	10	10	10	10
<b>Kvar till resultatmål</b>	<b>9</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>31</b>	<b>38</b>	<b>41</b>	<b>47</b>
Andel av skatteintäkter, %	0	-2	-1	-1	-5	-6	-6	-7

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA



## Presentation djupanalys

Bräcke kommun

2021-05-06

### INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

### Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

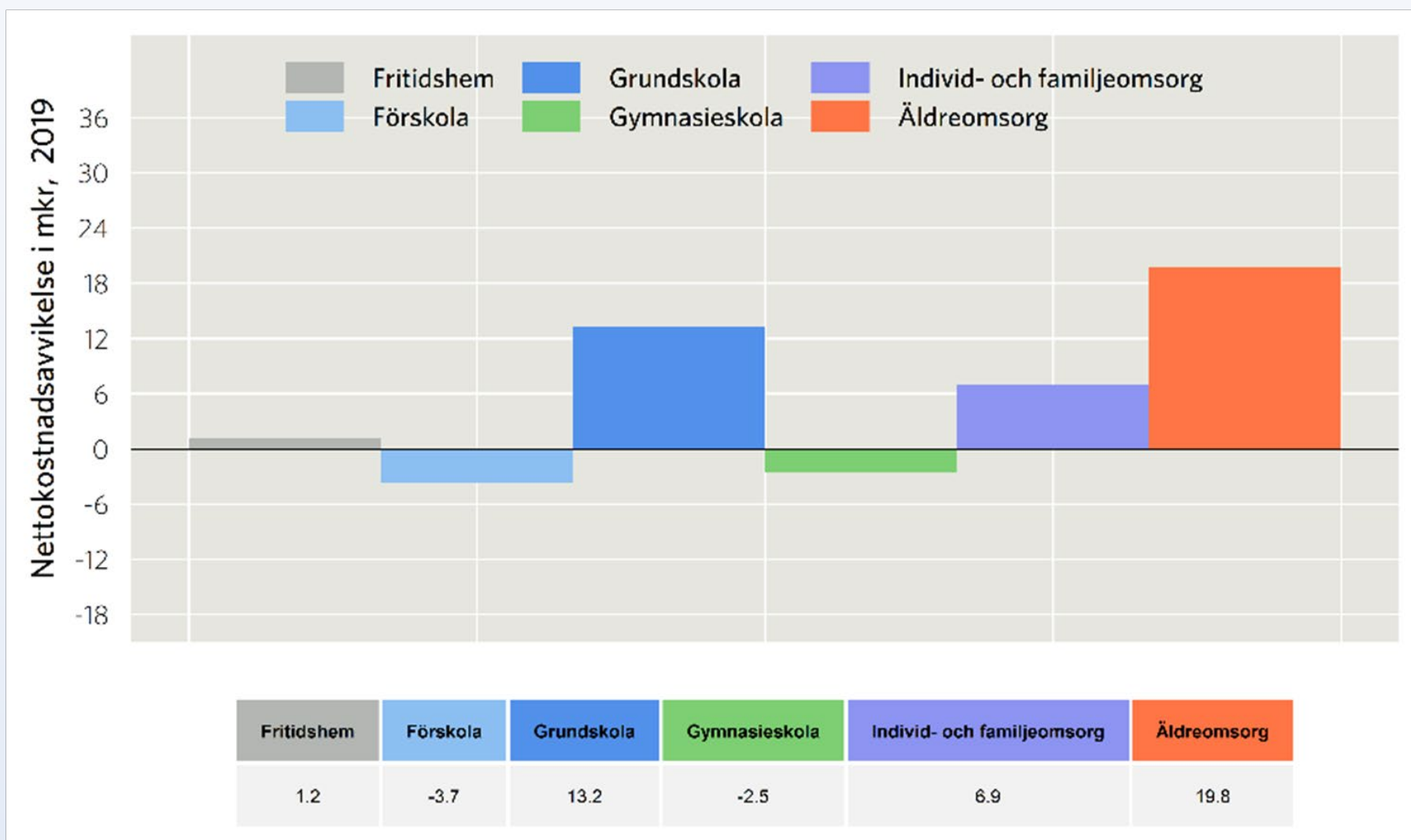
Maria Price, RKA



**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Äldreomsorg, IFO och grundskola sticker ut mest (2019 och 2020)



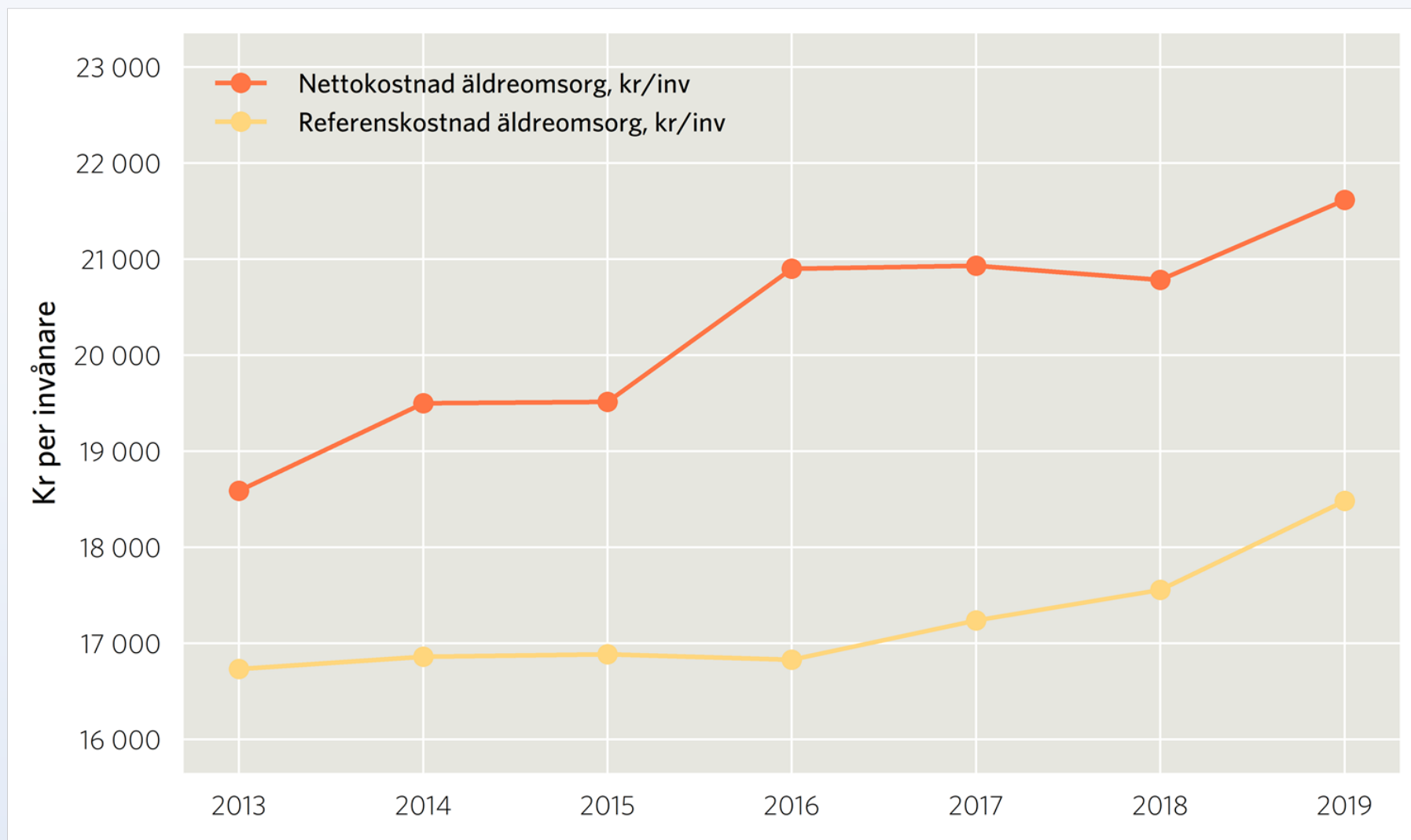
**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Äldreomsorg



Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

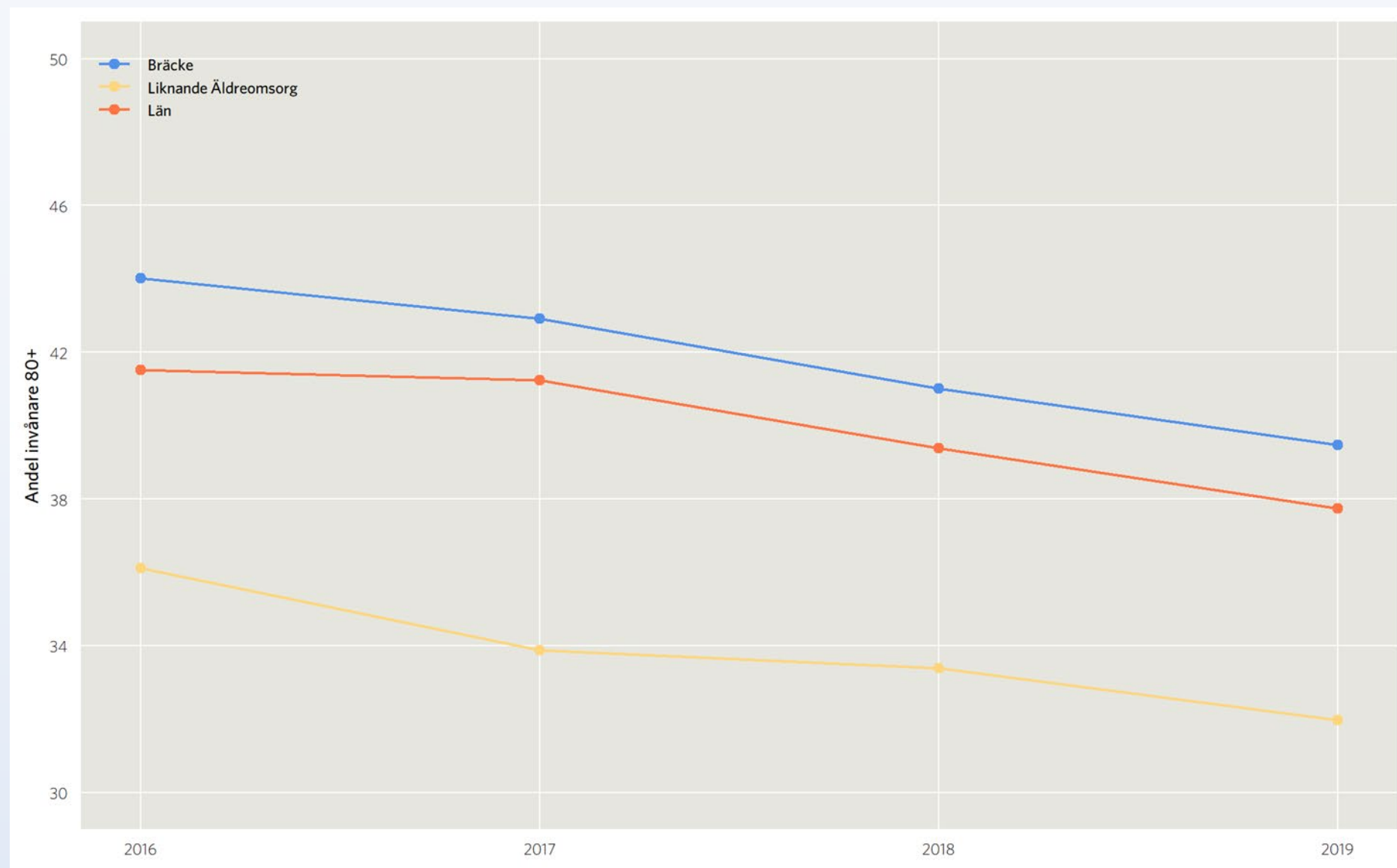
INNEHÅLL:

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

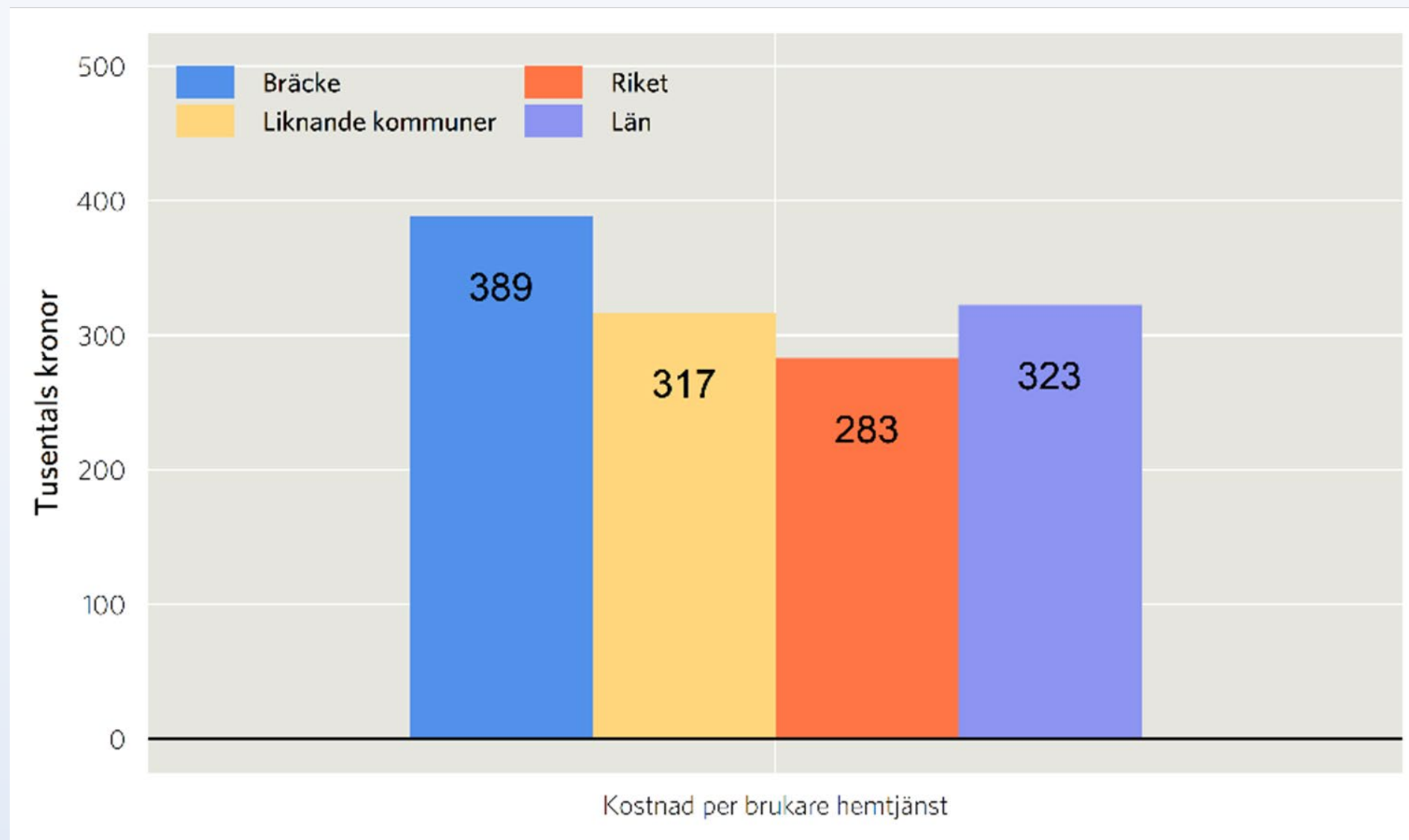
## Ca 40 % av de äldre över 80 år i **Bräcke** har hemtjänst eller särskilt boende



**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Kostnad per hemtjänsttagare



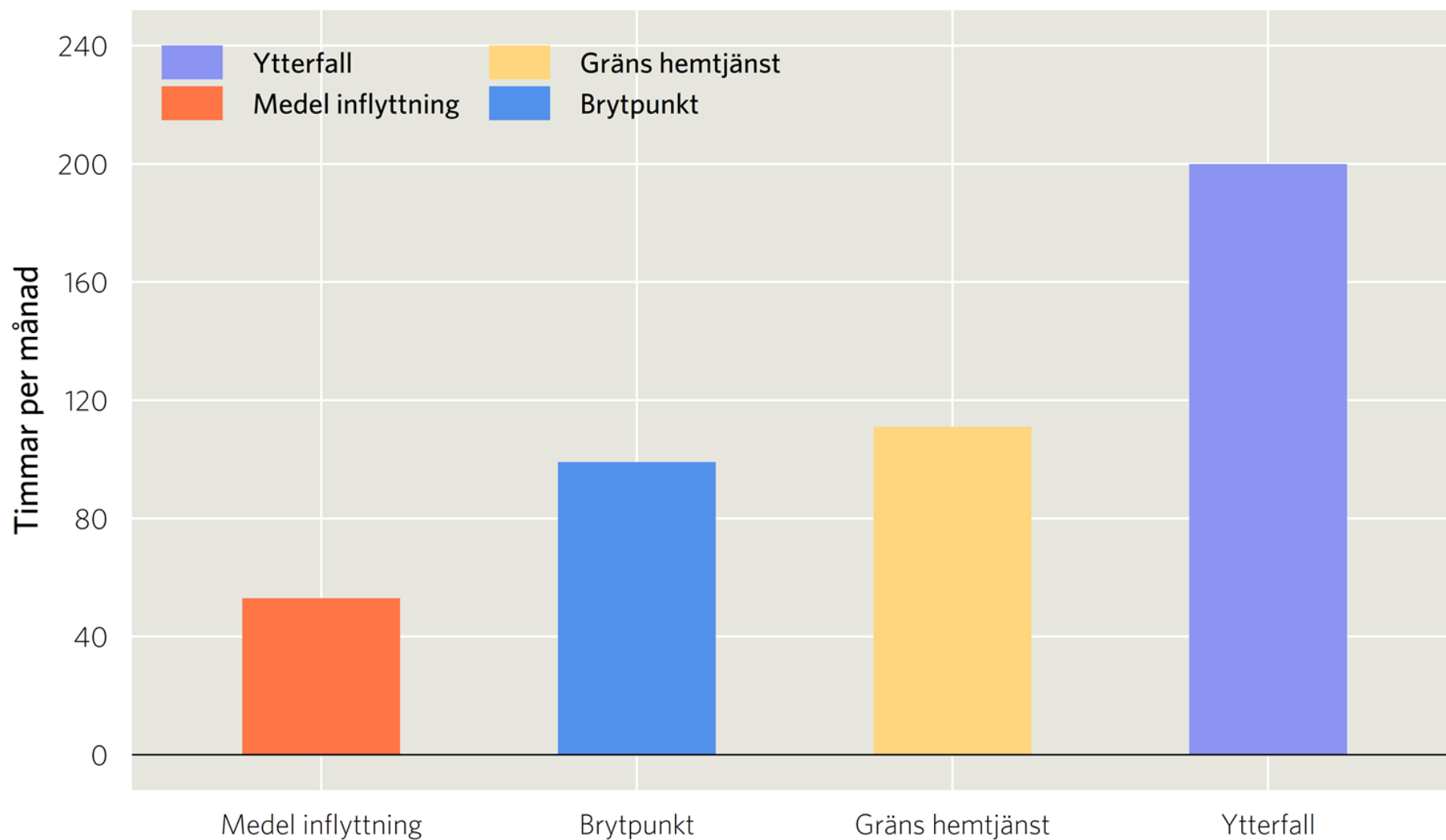
Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Brytpunkt hemtjänst särskilt boende



Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Överkapacitet särskilt boende

- 103 platser, varav 10 platser korttids
- 2019 var det 80 platser i genomsnitt
- 2020 var det 75
- Februari 2021 var det 72
- Långa boendetider
  
- Minska med 10-20 platser
- Använd korttids med varsamhet

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Äldreomsorg – produktivitet

Kommunens genomsnittliga (planerad) brukartid	<b>53%</b>
Så mycket skulle din kommun potentiellt spara in per år på att öka brukartiden med <u>en</u> procentenhet	<b>467 tkr</b>

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Äldreomsorg - sammanfattning

- Högt kostnadsläge, oavsett hur vi jämför
- Höga volymer
  - Hemtjänst till många
  - Många timmar hemtjänst (bra med beslutet om brytpunkt!)
  - Sä bo till många
  - Sä bo länge
  - Många korttidsdygn
- För många platser på sä bo, vilket ger hög vakansgrad
- Utförd tid inom hemtjänst saknas
- Kvaliteten är god inom hemtjänst, inte lika bra inom sä bo. Stora variationer mellan enheter.



**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Förslag till åtgärder - Äldreomsorg

- a) **Minska antal platser i särskilt boende**
- b) **Minska antal biståndsbeslut med väldigt många timmar hemtjänst**
- c) **Följ upp utförd tid i hemtjänst**

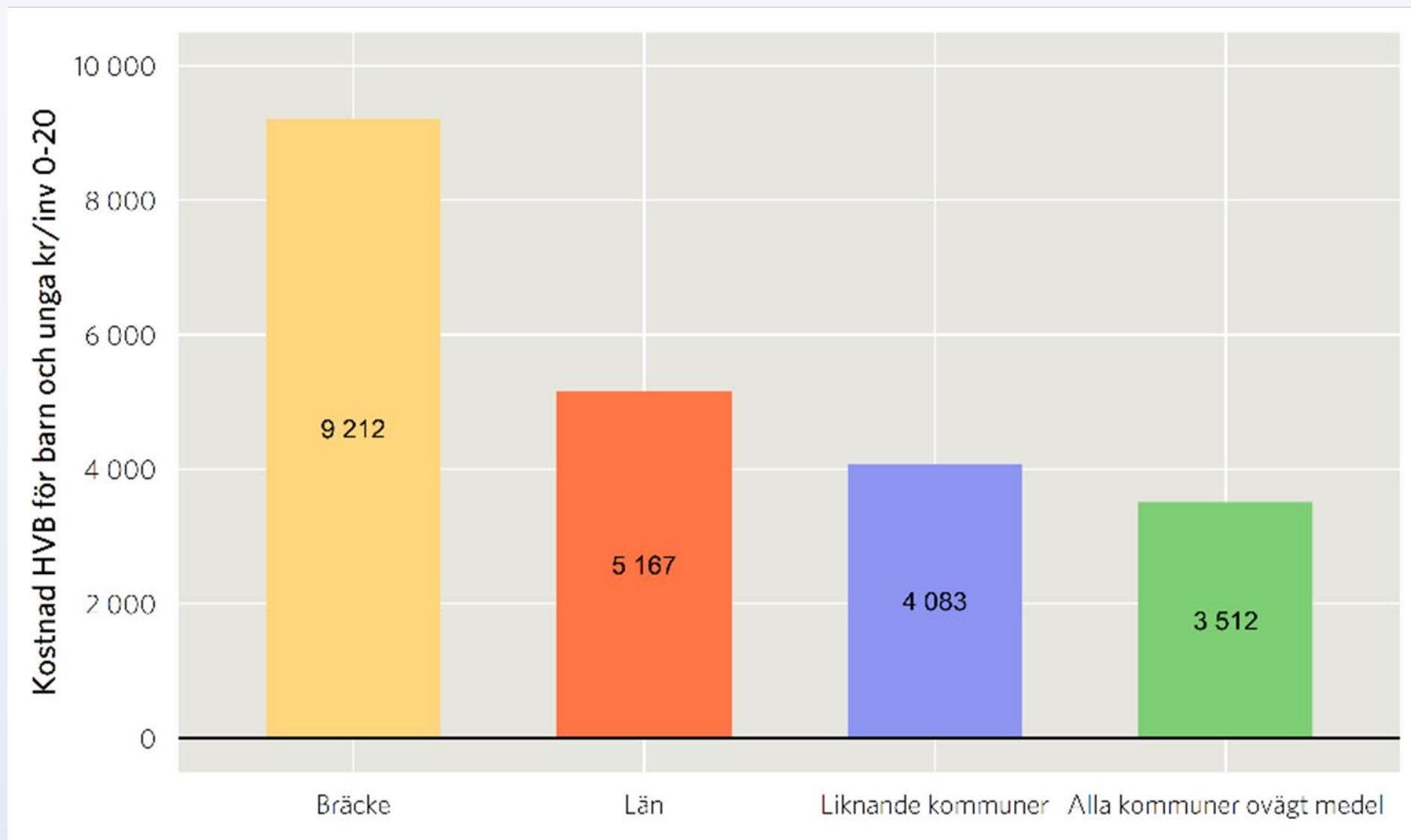
**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO**
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## HVB



Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Förslag till åtgärder Individ- och familjeomsorg

- a) Jobba förebyggande
- b) Välj hemmaplanslösningar/familjehem istället för HVB.

## Presentation djupanalys

Bräcke kommun

2021-05-06

### INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

### Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

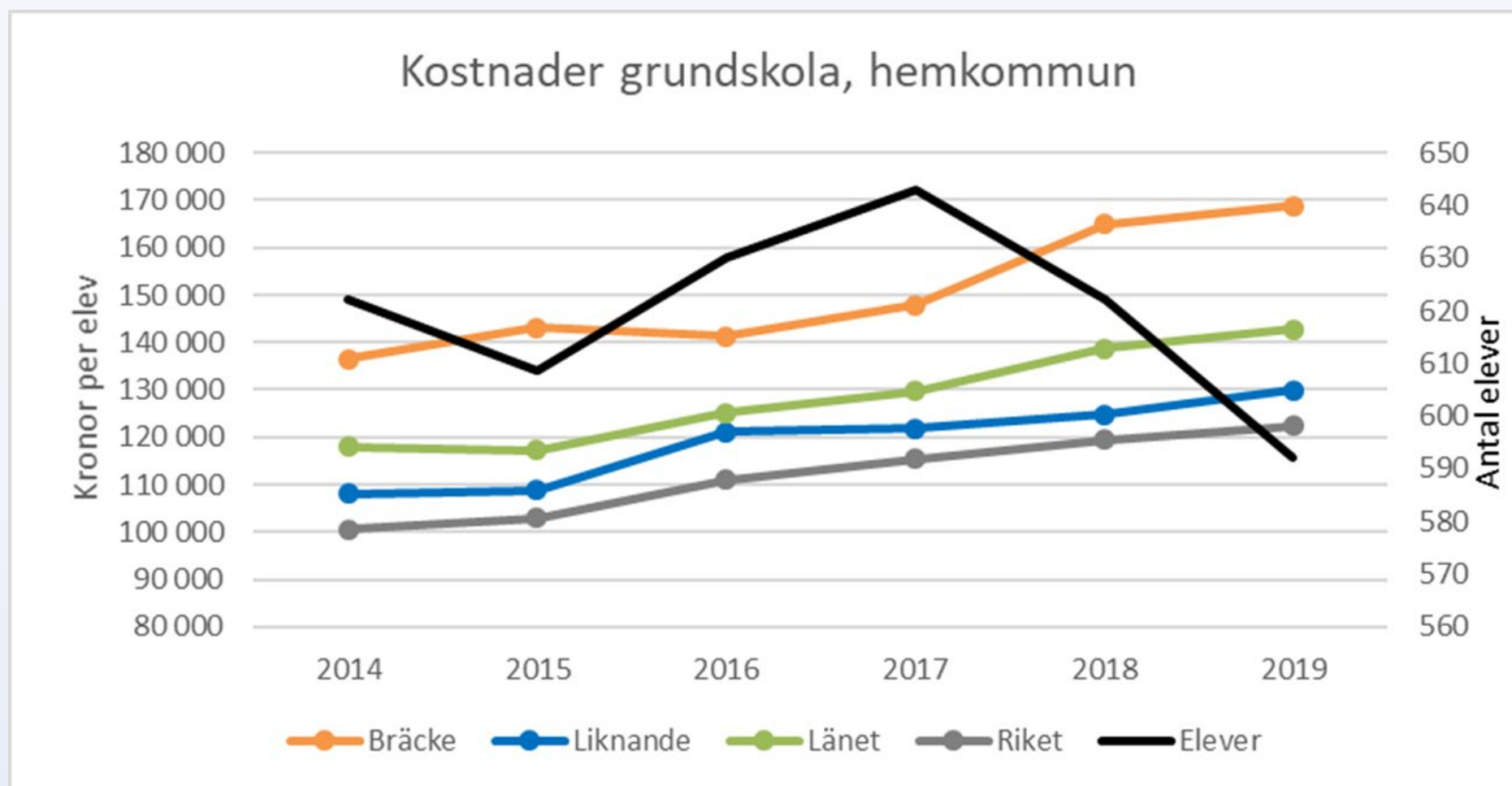
Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



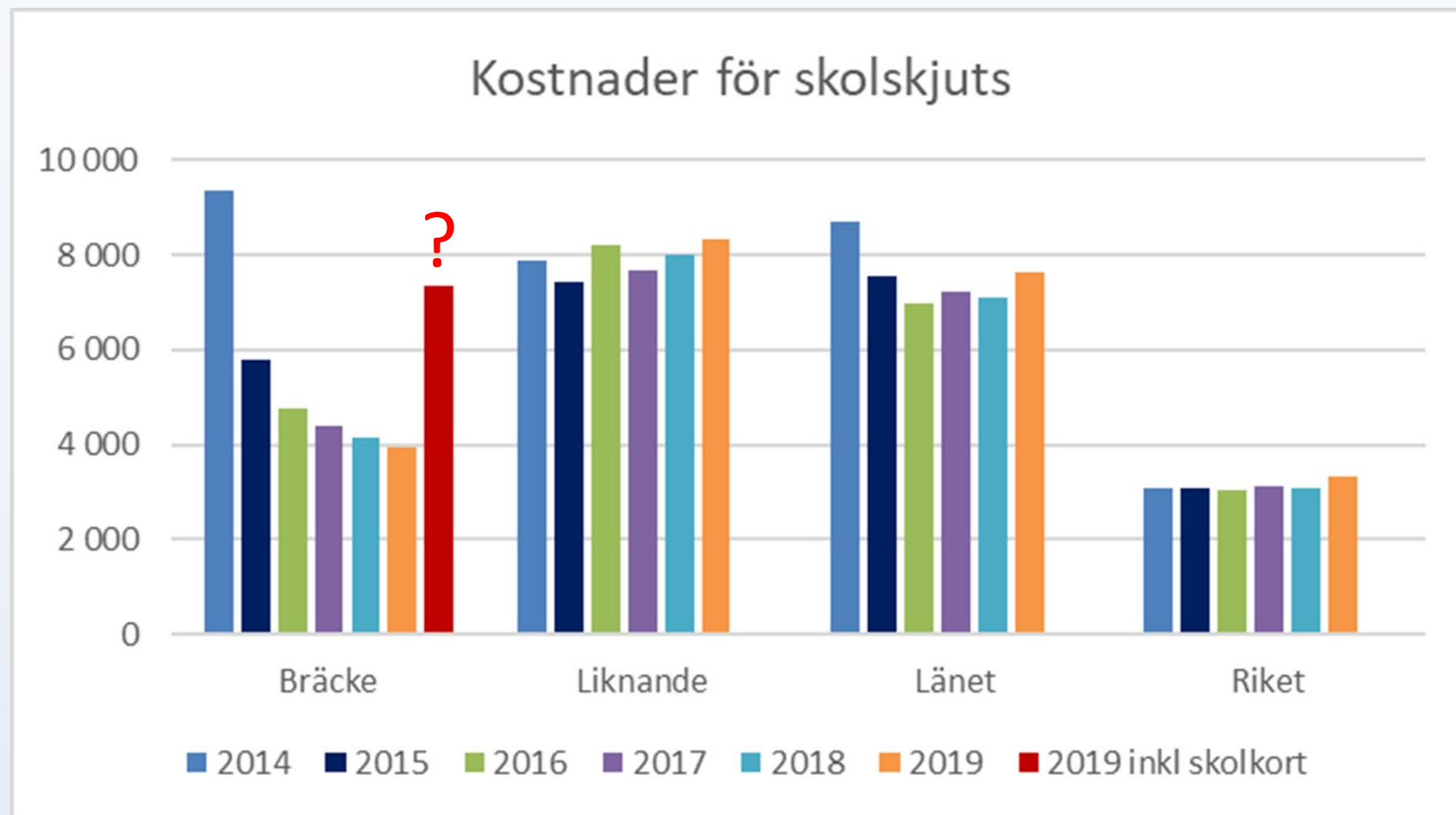
	GRSK	inkl socek
Nettokostnad, kr per inv	14 157	14 157
Referenskostnad, kr per inv	12 053	12 305
Skillnad, kr/inv	2 104	1 852
Skillnad, mnkr	13,2	11,7

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola**
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



Analysen utförd av:

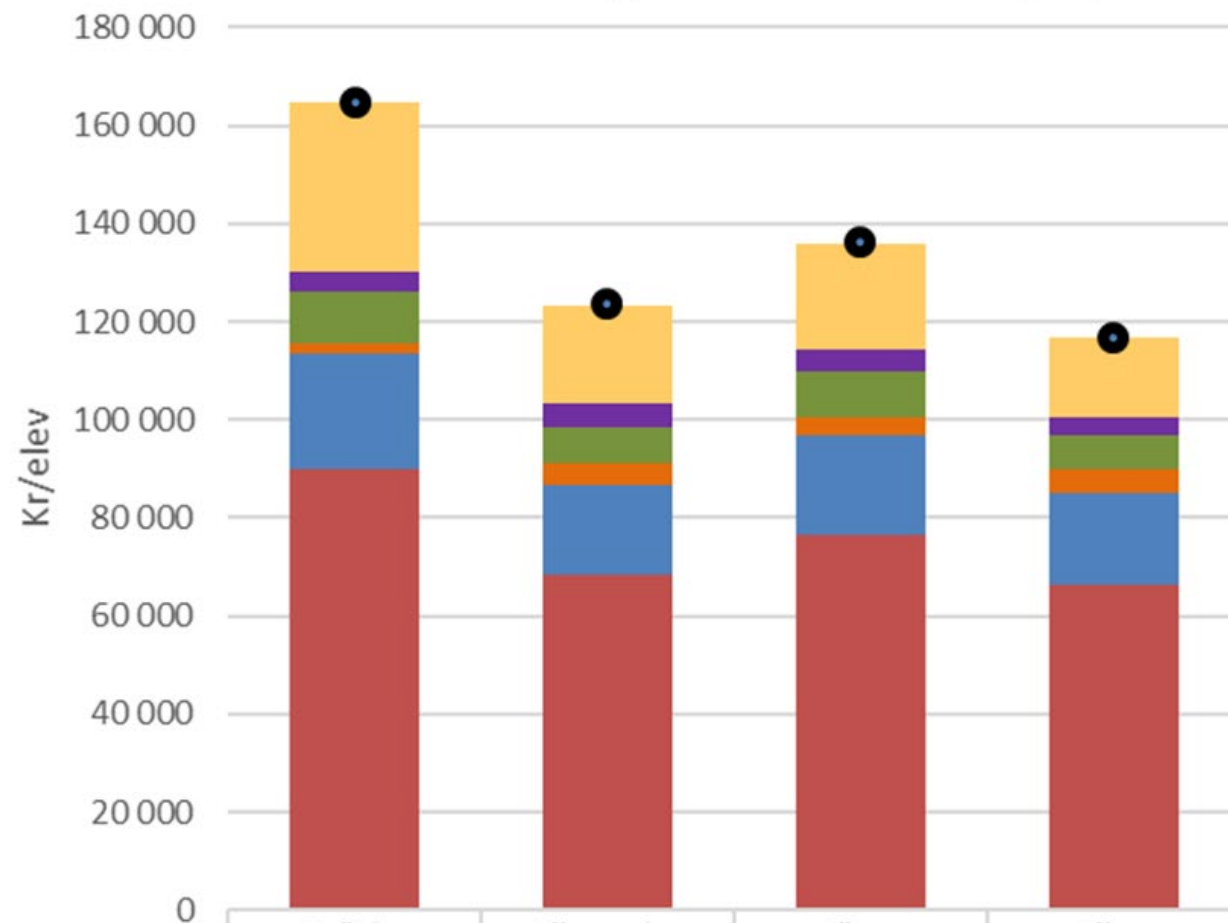
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

### Kostnad för kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev

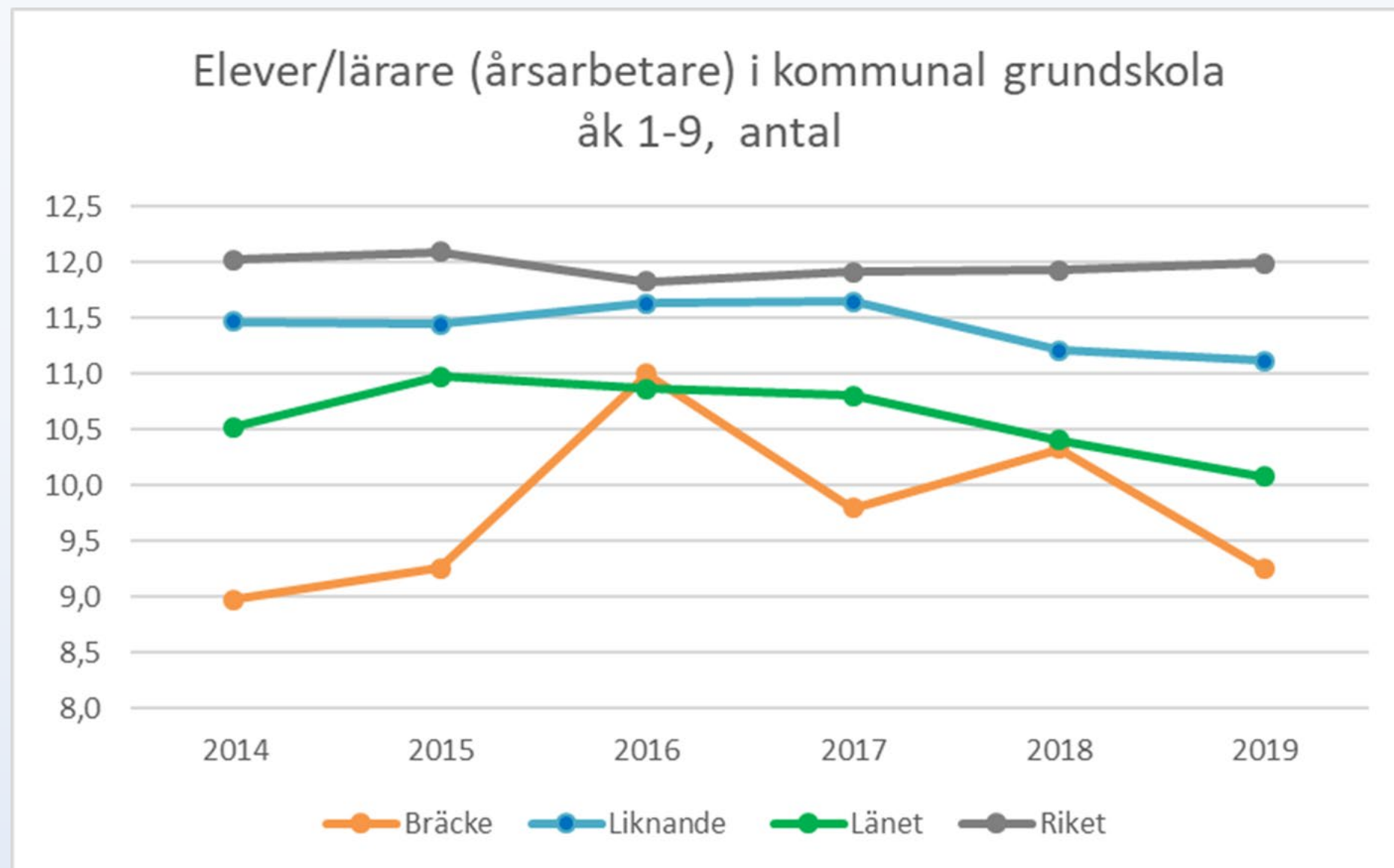


	Bräcke	Liknande	Länet	Riket
Övrigt	34 396	20 201	21 666	16 195
Elevhälsa	4 028	4 684	4 652	3 735
Skolmåltider	10 726	7 210	9 226	6 513
Lärverktyg	1 697	4 507	3 691	5 087
Lokaler	23 886	18 256	20 394	18 794
Undervisning	89 771	68 479	76 355	66 228
<b>Totalt</b>	<b>164 504</b>	<b>123 338</b>	<b>135 983</b>	<b>116 553</b>



**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola**
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

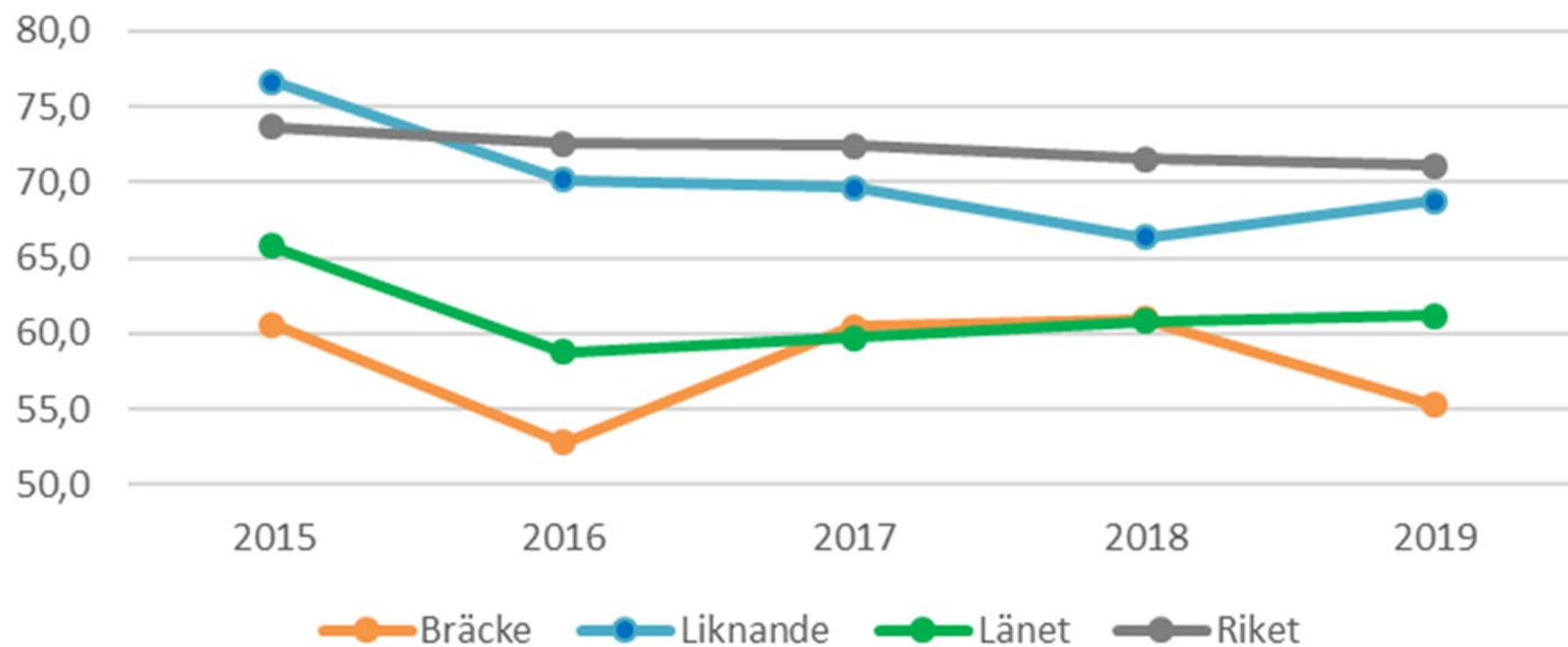


**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola**
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)

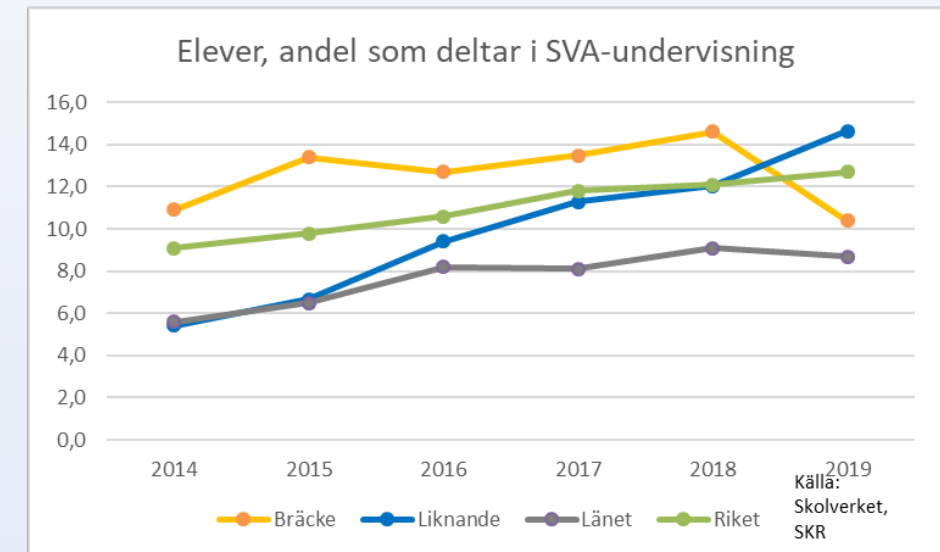
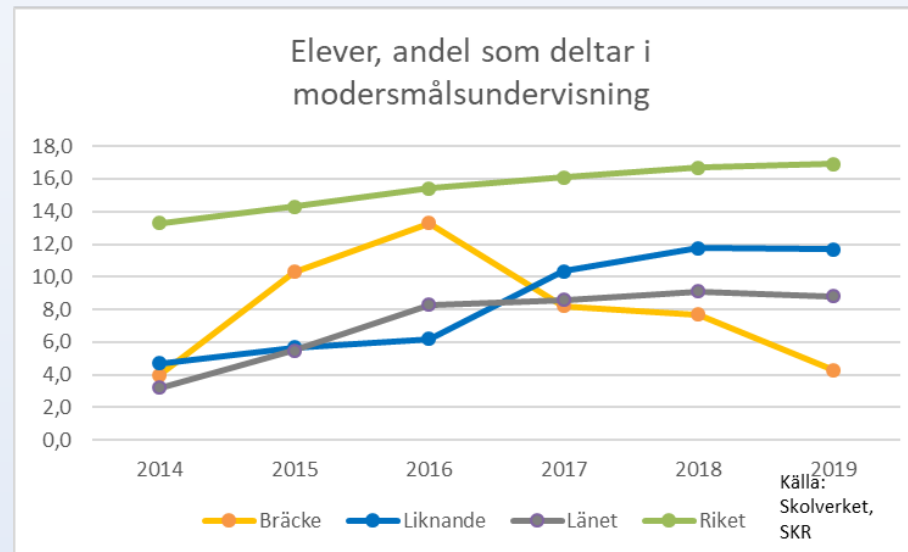
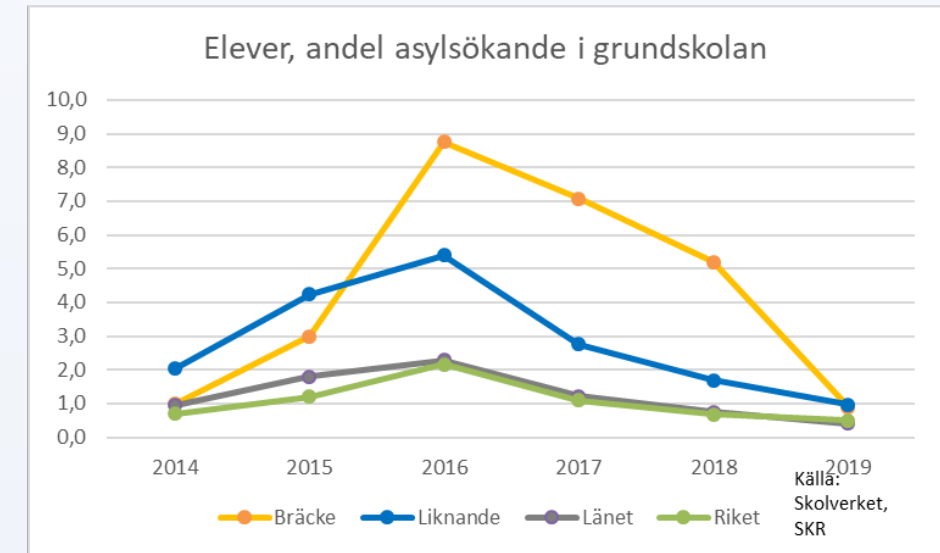
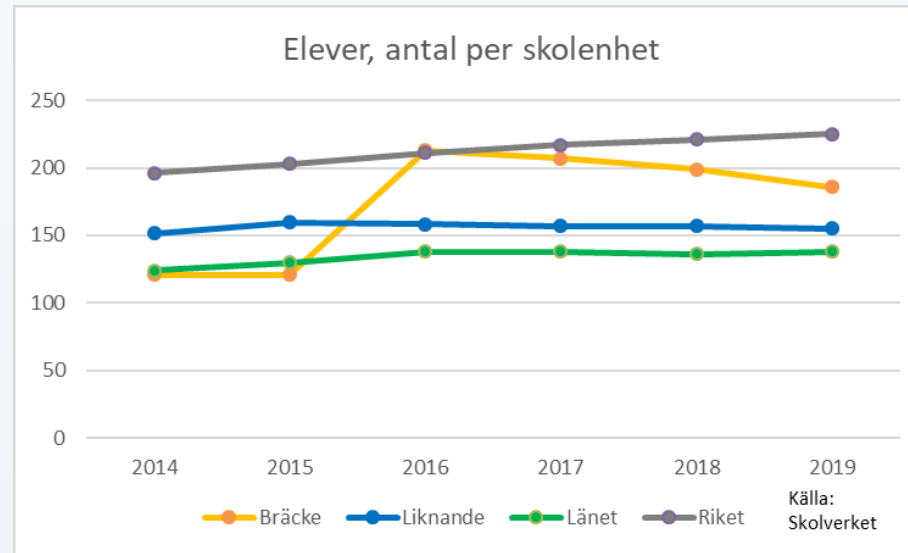


**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

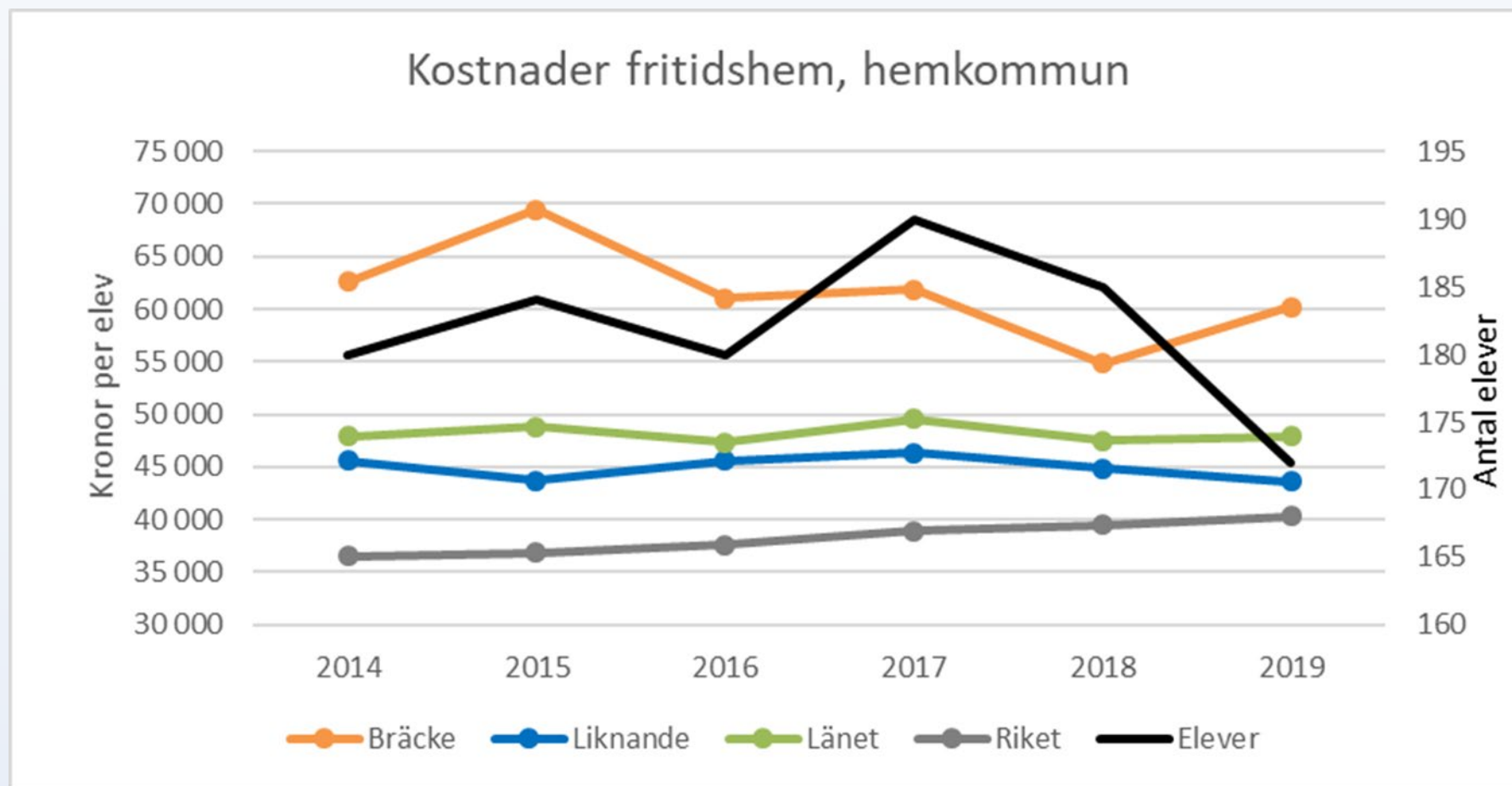
Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA



**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



	FRH
Nettokostnad, kr per inv	1 316
Referenskostnad, kr per inv	1 129
Skillnad, kr/inv	187
Skillnad, mnkr	1,2

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

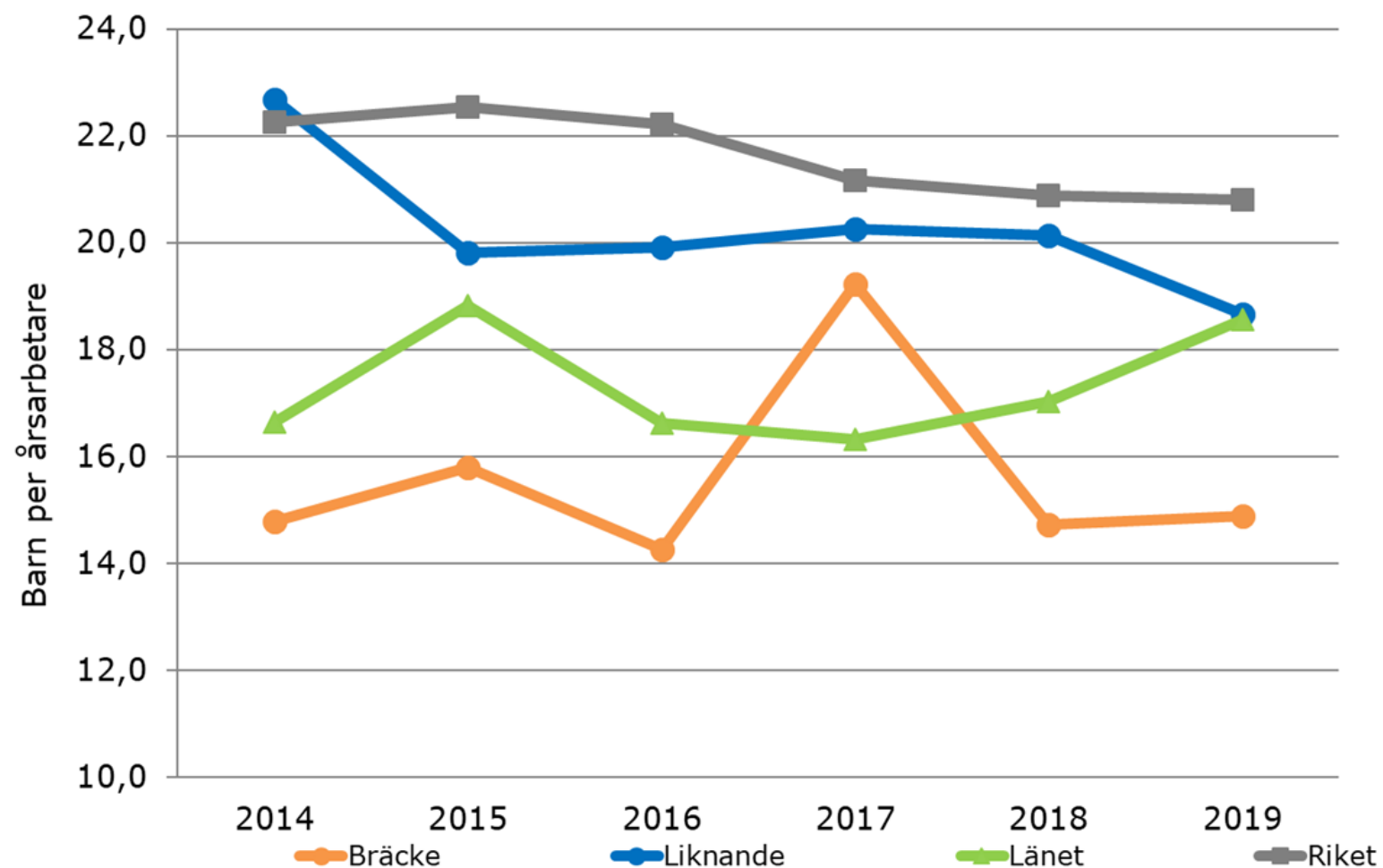
**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola**
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Årsarbetare fritidshem

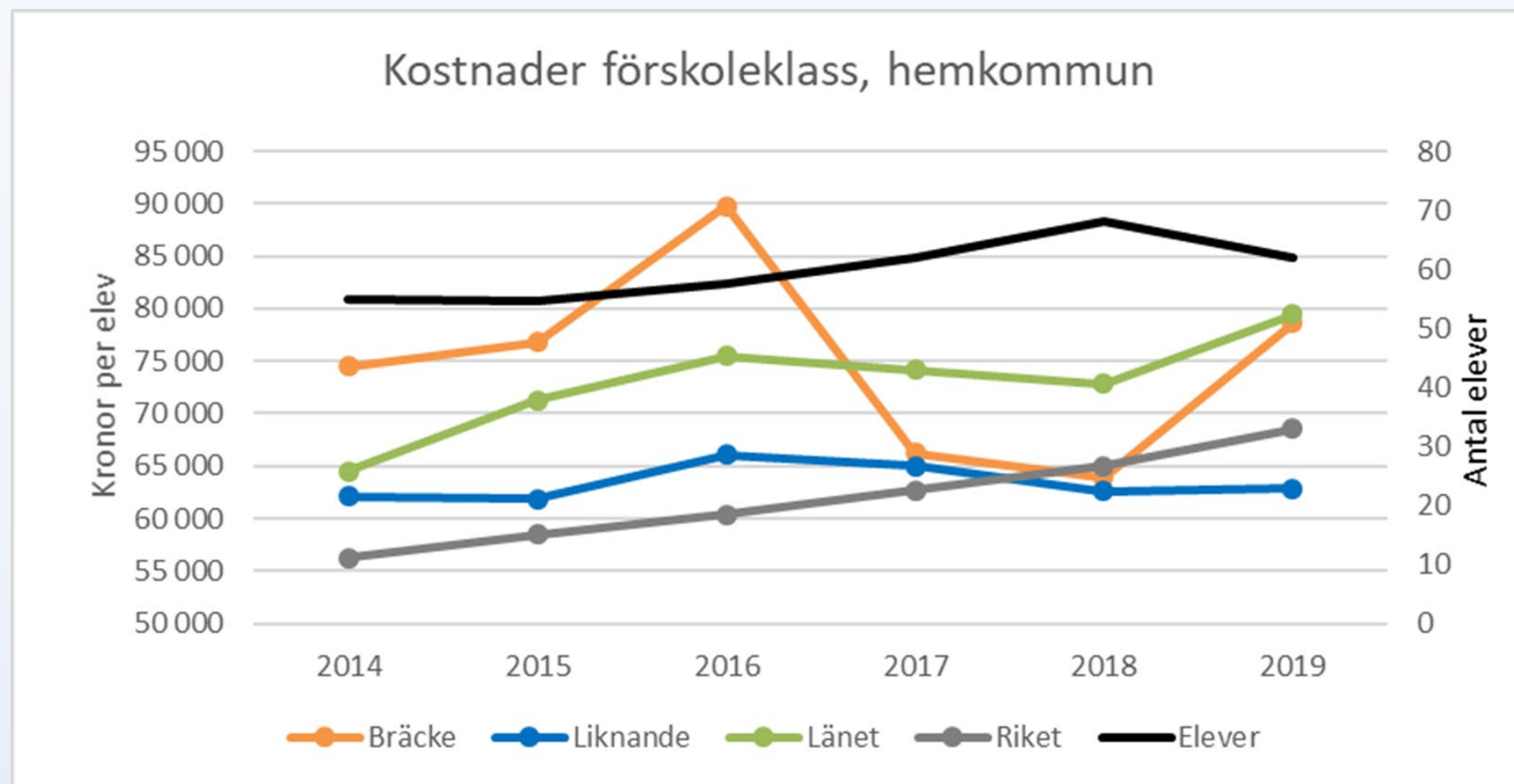


**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola**
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

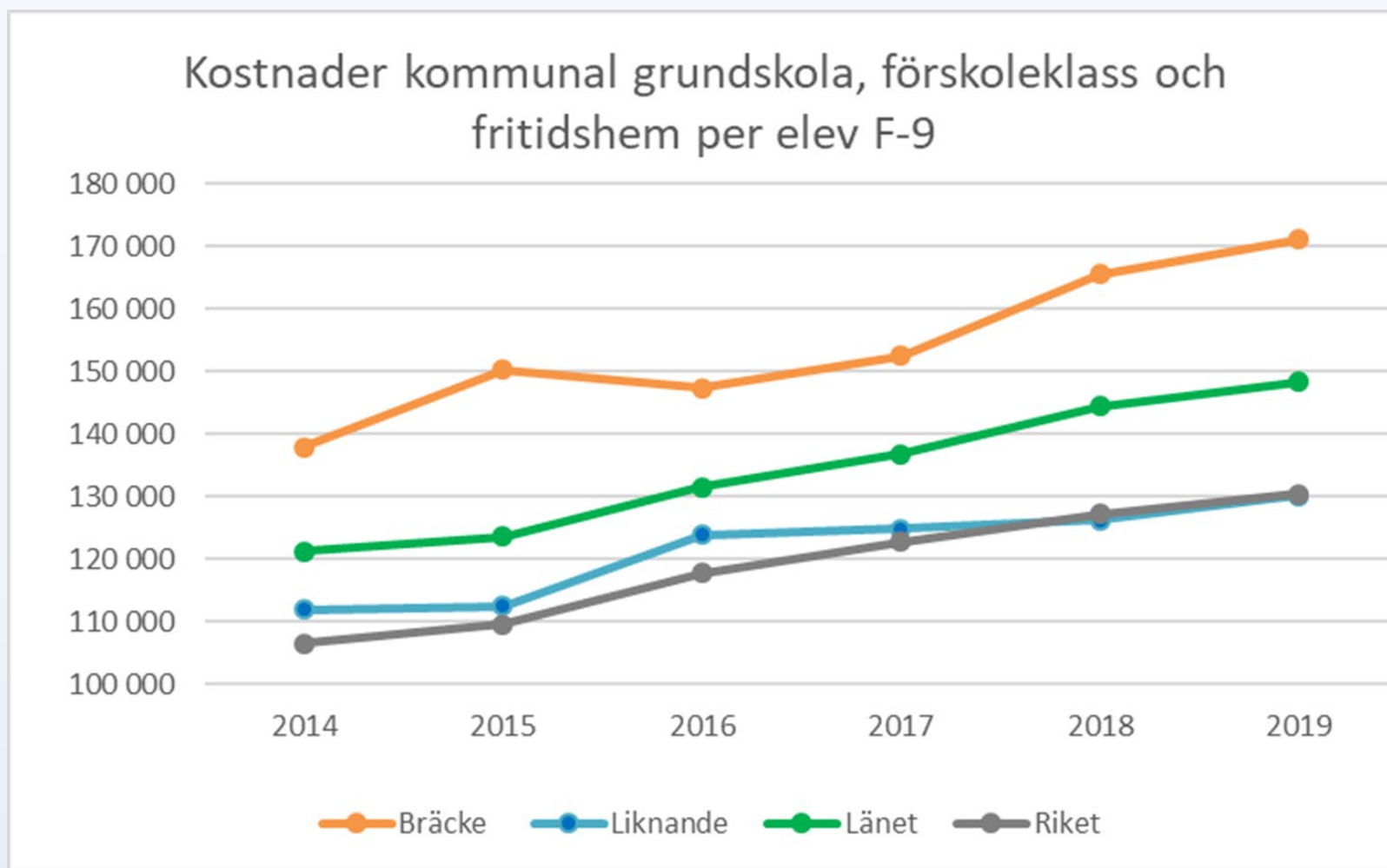
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA





**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



Kommunal skola skillnad Bräcke och övriga			
	Liknande	Länet	Riket
Tot kostnad mnkr	26,3	14,7	26,2
Tot kostnad/elev	41 002	22 837	40 745
<i>Varav särskola</i>	4 407	3 192	6 188
<i>Varav socioekonomi</i>	1 003	1 239	2 348
<b>Ny skillnad</b>	<b>35 593</b>	<b>18 407</b>	<b>32 209</b>
Personaltäthet grsk	11 758	5 719	16 051
Personaltäthet ftd	1 890	1 746	2 467
Genomsnittlig lön		8 035	6 428
Elevassistenter 4,2/2,4			10 286

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Förslag till åtgärder förskola och grundskola

- a) **Inför en central resursfördelningsmodell som tar hänsyn till demografi**
- b) **Bemanningstalen verkar ge inlåsnings effekter. Bemanningen måste anpassas efter behov och vad ni har råd med.**
- c) **Se över hur ni arbetar med särskilt stöd. Är elevassistenter rätt lösning?**  
<https://webbutik.skr.se/sv/artiklar/olika-ar-normen.html>
- d) **Varför skolkort till 6-19 åringar? Går det inte att få lägre kostnad om endast elever F-9 som har rätt till skolskjuts samt gymnasieelever får korten?**
- e) **Fritidshem Pilgrimstad? Samordning med förskolan? Sammanhållen skoldag.**
- f) **Fritidshem erbjuds till 6-12-åringar. Har ni undersökt öppen verksamhet för 10-12-åringar?**
- g) **Kostnad för lärcentra ca 600 tkr/år. Undersök alternativ.**

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

FÖRSKOLA OCH GRUNDSKOLA

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

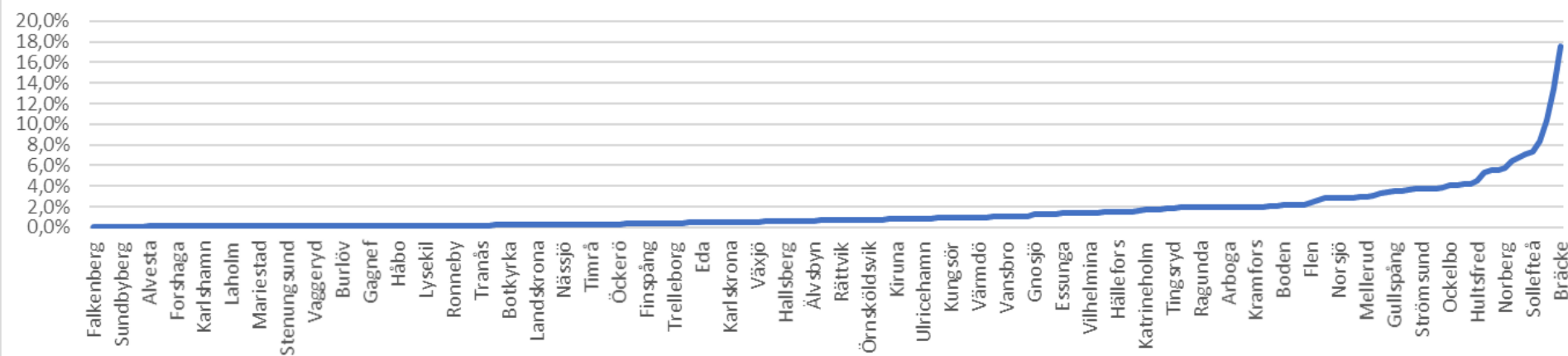


**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning**
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Vakansgrad 2019, procent



Källa: SCB

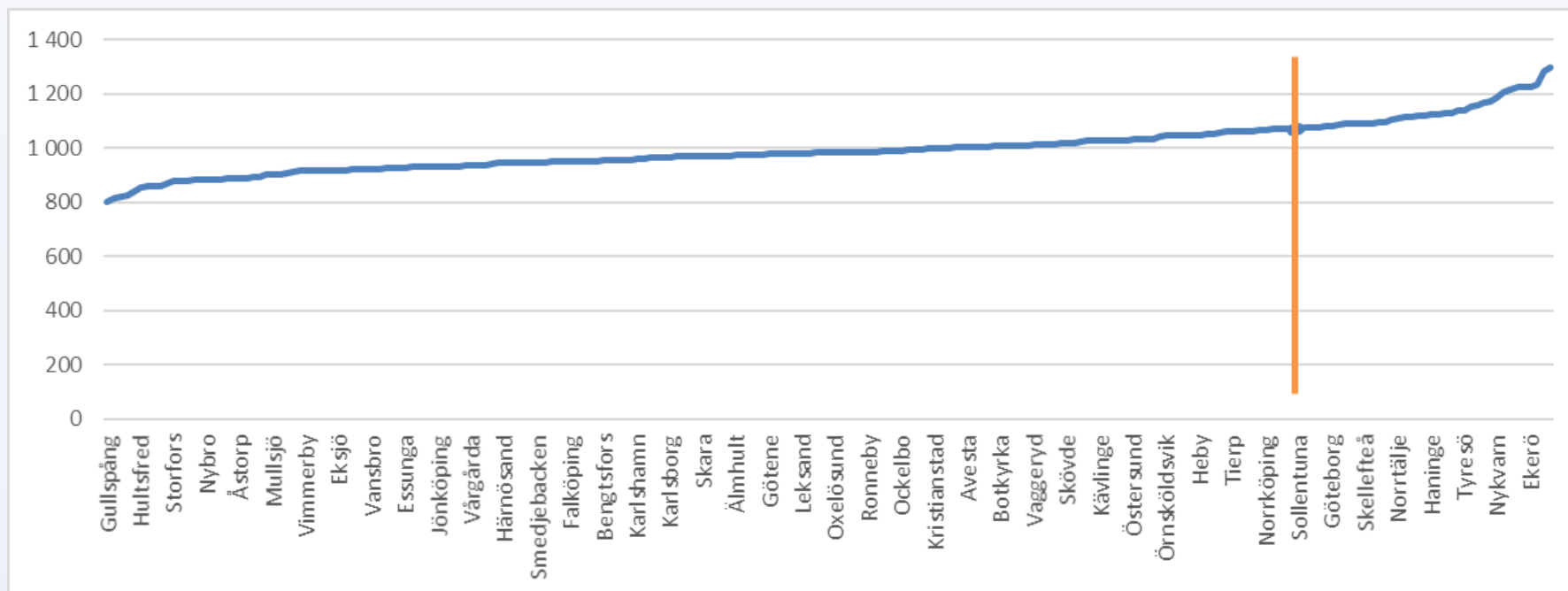
Bräcke högst vakansgrad i riket: 17,60% (2021-03-01)

Genomsnitt för riket 2019: 1.34%

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning**
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Genomsnittlig hyra per kvm, bostäder i kommunalt ägda fastigheter



### Genomsnittlig hyra i allmännyttan, kr/kvm

Detta är ett utvecklingsnyckeltal, se frågor och svar på kolada.se för mer information.  
Genomsnittlig hyra i allmännyttan, kr/kvm. Bygger på siffror från hyresförhandlingarna  
1/8 därav så kan vissa bostadsbolag ännu inte finns med. Källa: SABO.

ID: U07900

Typ: Kommun

Publiceringsvecka: v44 2021

Avser år: 2019

Bräckes bostäder har en  
genomsnittlig årshyra på  
1075 kr/kvm

Tillhör de 15% av  
kommunerna som har  
högst hyresnivå

### Rättelse:

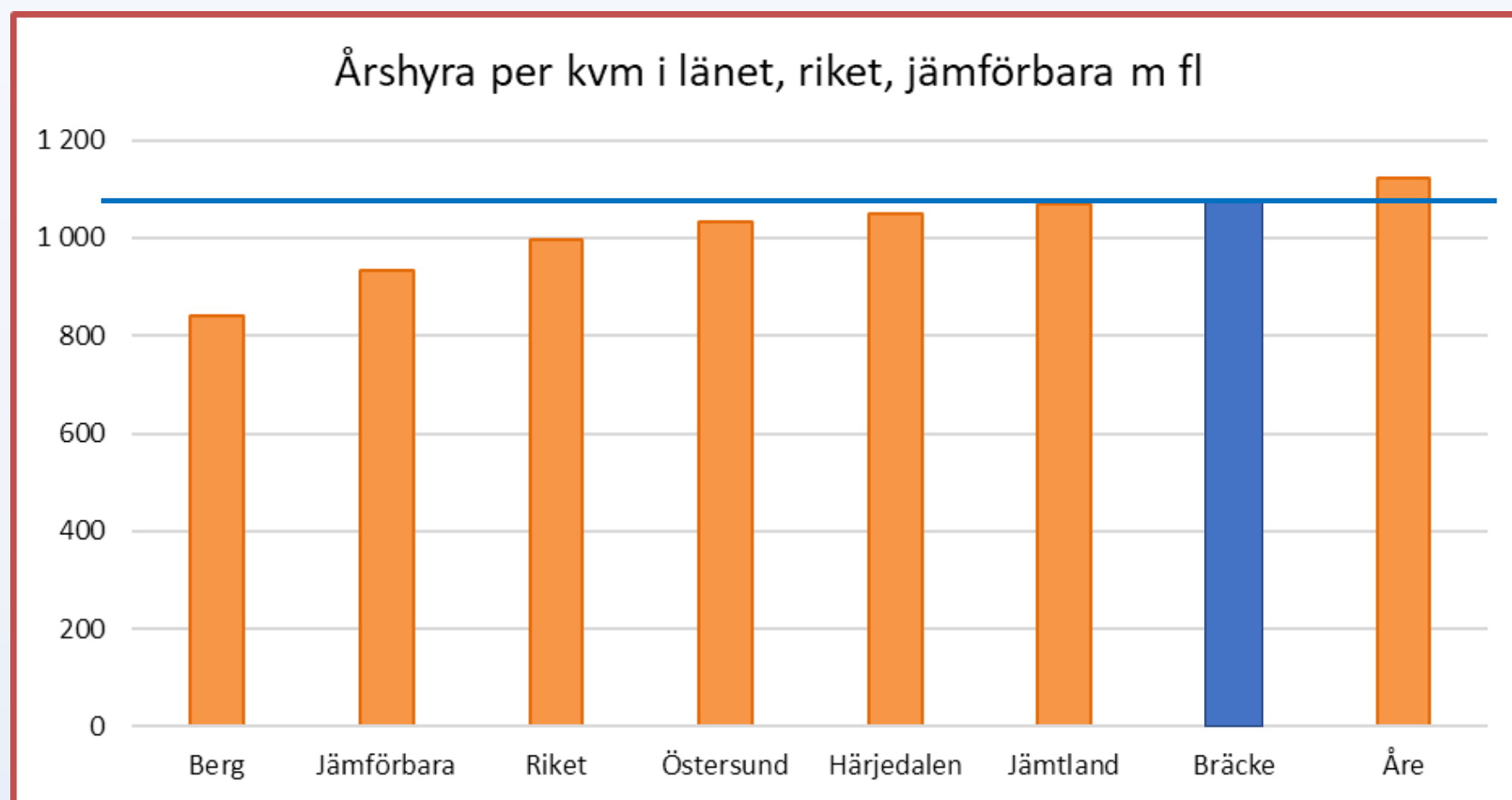
Efter avstämning med kommunen framkommer att verklig hyra för 2020 uppgår till 889 kr/kvm.

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning**
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder



Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

## Förslag till åtgärder affärsverksamhet och lokalförsörjning

- a) Krymp era lokaler/ytor. Ni har högst vakansgrad av alla med kommunala bostäder. I branschen talas det om att det är rimligt med 3% vakansgrad. Ni har 17,6%. Rikets genomsnitt 2019 var 1,34%. Den direkta kostnaden för vakansgraden uppgick 2020 till ca 5mkr för bostäder. Räkna man med den vinst fastigheter måste generera för att bli a ha råd med periodiskt underhåll blir underskottet i verksamheten högre ändå.
- b) Er ekonomiska vakansgrad beräknas variera kring 35%.
- c) Avyttra lokaler
  - Högst prioriterat: De lokaler ni redan har beslutat avyttra.
  - Därefter: De lokaler ni i lokalutredningen föreslagit för avyttring.
- d) Riv de lokaler som inte går att avyttra där den objektiva utsikten för beläggning eller avyttring är mycket låg.
- e) ~~Ni har en hög hyreskostnadsnivå för bostäder. Bland de 15% högsta i Riket. Högre än Östersund och flera andra i länet. Åre ligger högre än er men har stor efterfrågan. Ligger ni rätt i hyresnivån?~~
- f) Ni bör införa ett system för interndebitering av lokaler, som ekonomiskt gynnar dem som avstår lokalytor. På samma sätt behöver det finnas principer för vad som händer när man säger upp en lokal, vem som tar kostnaden osv.
- g) Prioritera arbete med att ta fram en lokalförsörjningsplan. Utse en strategisk grupp som ansvarar för projekt för att ta fram och att årligen arbeta med planen. Har ni inte själva resurser för arbetet så upphandla arbetet av extern aktör som med ert stöd tar fram ett förslag.

Presentation djupanalys  
Bräcke kommun  
2021-05-06

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

Attarsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

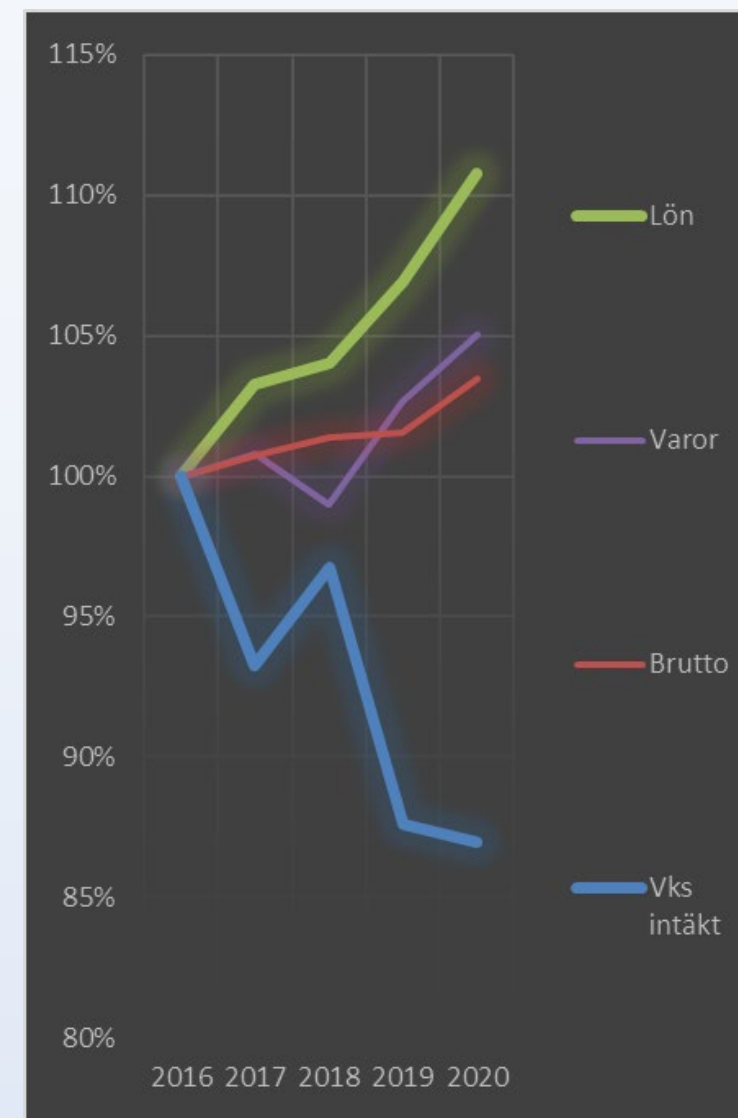
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning**
- Slutsatser och förslag till åtgärder

## Svag följsamhet mellan lönekostnadsutveckling och verksamhetens intäkter

Index, Basår: 2016					
Alla vks	Vks intäkt	Brutto	Lön	Varor	
2016	100%	100%	100%	100%	100%
2017	93%	101%	103%	101%	101%
2018	97%	101%	104%	99%	99%
2019	88%	102%	107%	103%	103%
2020	87%	103%	111%	105%	105%



**Analysen utförd av:**

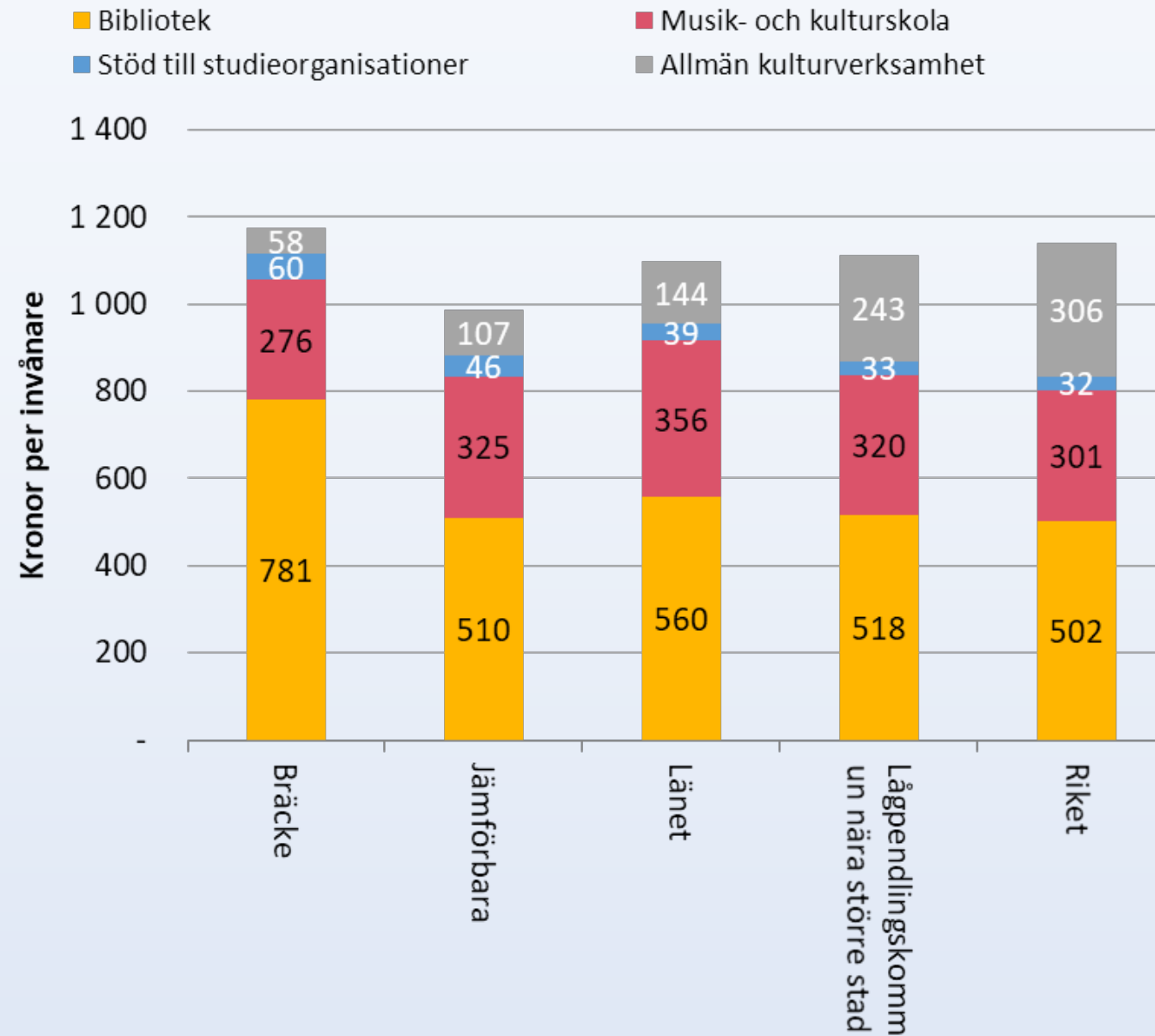
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning**
- Slutsatser och förslag till åtgärder

Analysen utförd av:  
Greger Bengtsson, SKR  
Anders Folkesson, SKR  
Jonathan Fransson, SKR  
Mona Fridell, SKR  
Fredrik Holmström, SKR  
Bengt-Olof Knutsson, SKR  
Maria Price, RKA

## Kulturkostnader



Kostnad för bibliotek ligger 1,7 mkr högre än för jämförbara kommuner

**INNEHÅLL:**

- Uppdraget
- Huvudbudskap
- Demografi
- Utjämnning av intäkter och kostnader
- Ekonomiskt nuläge och prognos
- Äldreomsorg och IFO
- Förskola och grundskola
- Affärsverksamhet och lokalförsörjning
- Styrning
- Slutsatser och förslag till åtgärder
- Extrabilder**

# Myt eller fakta?

**Påstående:**

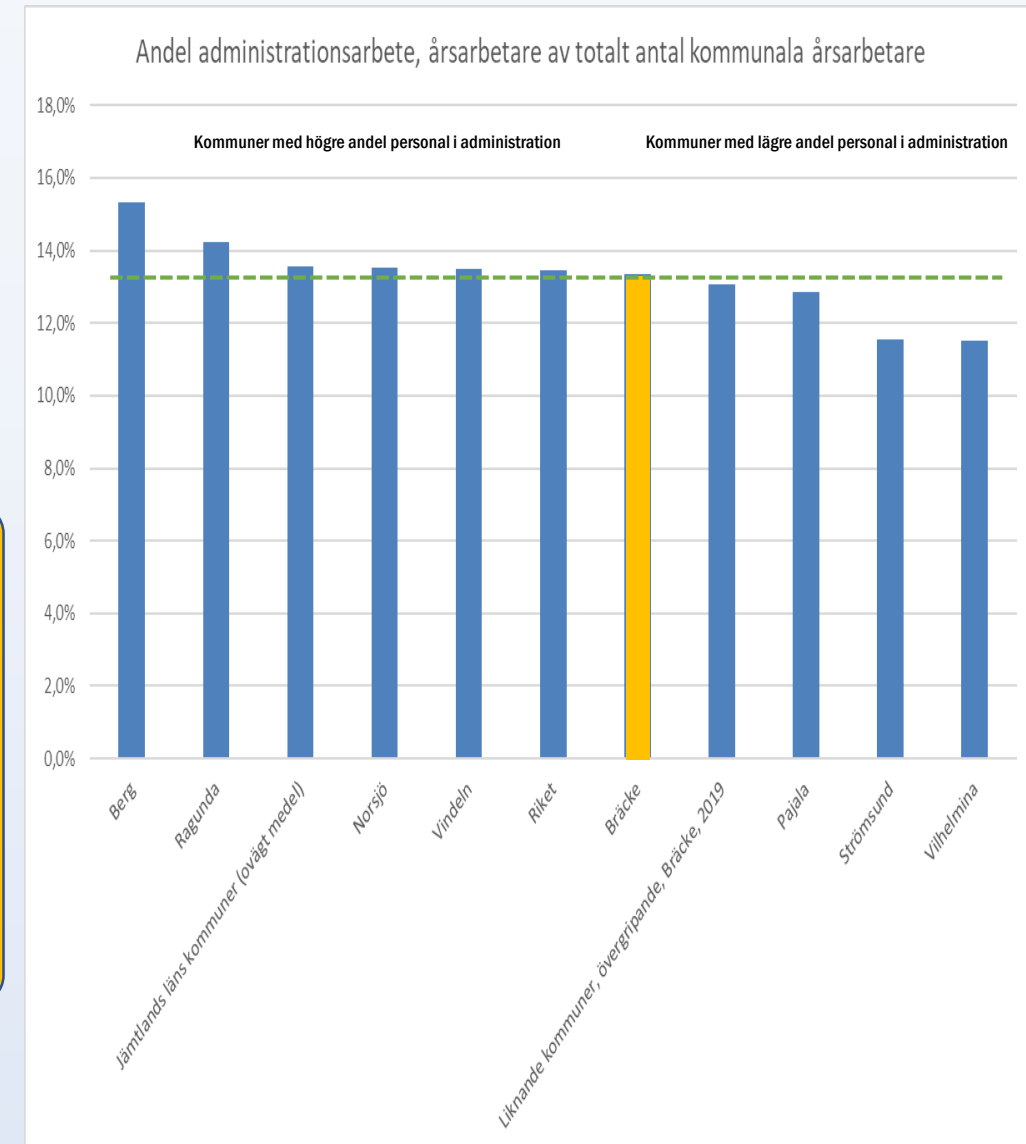
- **Bräcke kommun har en högre andel administrativ personal än vad andra kommuner har!**

## Myt! eller fakta

**Påståendet kan inte beläggas. Andel administrativ personal för 2020 ligger på samma nivå som Riket, länet och jämförbara kommuner.**

**Analysen utförd av:**

- Greger Bengtsson, SKR
- Anders Folkesson, SKR
- Jonathan Fransson, SKR
- Mona Fridell, SKR
- Fredrik Holmström, SKR
- Bengt-Olof Knutsson, SKR
- Maria Price, RKA





INNEHÅLL:

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## Förslag till åtgärder ekonomi och styrning

- a) Er ekonomi kräver att ekonomin sätter gränsen för ambitioner.
- b) Finansiella och andra mål måste utgå från nödvändigt resultat och ekonomi i balans.
- c) Budget ska vara i balans – resultat som andel av skatter och bidrag ska vara lägst 1%.
- d) Underskott ska återställas.
- e) Ni måste fortsätta ert framgångsrika arbete med att självfinansiera investeringar.
- f) Budgetprocessen måste starta med objektiva framtagna tillgängliga intäkter och en aktuell befolkningsprognos.
- g) Planerade investeringar begränsas av resultatmål.
- h) Resultatmål styr investeringsutrymmet.
- i) Alla kostnader en verksamhet har ska fördelas ut för att ge verksamhetsansvarig möjlighet att jämföra sin verksamhet med andra både inom och utanför kommunen.
- ~~j) Incitament att säbo kan öka sina intäkter för att klara budget genom att öka antal boende kan leda till en obefogad ökning av antal boende.~~

Analysen utförd av:

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA

**INNEHÅLL:**

Uppdraget

Huvudbudskap

Demografi

Utjämnning av intäkter och kostnader

Ekonomiskt nuläge och prognos

Äldreomsorg och IFO

Förskola och grundskola

Affärsverksamhet och lokalförsörjning

Styrning

Slutsatser och förslag till åtgärder

## ***Slutsatser***

- 1. ERT EKONOMISKA LÄGE KRÄVER ATT EKONOMIN SÄTTER GRÄNSEN FÖR AMBITIONER***
- 2. STYRNINGEN BEHÖVER STÄRKAS***
- 3. UTREDNINGAR ÄNDRAR INGET – DET ÄR BESLUT OM ÅTGÄRDER SOM FÅR SAKER ATT HÄNDA***
- 4. FINANSIELLA MÅL SOM UTGÅR FRÅN NÖDVÄNDIGT RESULTAT OCH EGET KAPITAL***
- 5. STYRANDE DATA OCH NYCKELTAL***

**Analysen utförd av:**

Greger Bengtsson, SKR

Anders Folkesson, SKR

Jonathan Fransson, SKR

Mona Fridell, SKR

Fredrik Holmström, SKR

Bengt-Olof Knutsson, SKR

Maria Price, RKA