

Protokoll

Ekonomiutskottet

2023-04-20



Bräcke
kommun



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Ekonomiutskottet

Plats och tid Nämndrummet, 2023-04-20 klockan 10:00-12:04.
Mötet ajournerades för paus klockan 11.14-11.19.

Beslutande Richard Nilsson (S), ordförande
Bo-Göran Danielsson (C), vice ordförande, *länk*
Hans Cederberg (S)
Susanne Pettersson-Graff (S)
Leif Gustafsson (SD)
Christer Olsson (JVB)
Veronica Eklund (M)

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

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Justering 2023-04-26

Paragrafer 31–38

Sekreterare

Yngve Hamberg

Ordförande

Richard Nilsson

Justerare

Leif Gustafsson

Anslag/Bevis

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

Anslaget sätts upp

2023-04-26

Anslaget tas ned

2023-05-18

Förvaringsplats

Kommunkansliet

*Protokollet är
justerat*

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Ärendelista

§ 31	Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning	5
§ 32	Påminnelse om jäv/intressekonflikt	6
§ 33	Föregående protokoll	7
§ 34	Byggprojekt Gällö skola, återkoppling	8
§ 35	Vuxenutbildningen, information och inriktning	9
§ 36	Åtgärdsplanen, nuläget	11
§ 37	Budgetprocessen 2024	13
§ 38	Övriga frågor	15

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 31 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

Mats Wilhelmsson (C) har anmält förhinder och ersätts av Hans Cederberg (S). Deltagarna framgår av protokollet.

3. Fastställande av dagordning

Förslag till dagordning har skickats ut med kallelsen.

Dagordningen fastställs med de gjorda tilläggen.

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 32 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

§ 33 Föregående protokoll

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet lägger protokollet till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Sekreteraren gör en kort genomgång av protokollet från mötet 2023-03-23.

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 34 Byggprojekt Gällö skola, återkoppling

Diarienummer KSK 2023/3

Ekonomiutskottets förslag till kommunstyrelsen

Projektdirektiv för ny Gällö skola, version 2023-1, revideras under punkt 5, projektfinansiering. Arkitektkostnader 500 000 kronor ska belasta investeringen och inte tas från kontot utveckling/struktur.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat att bygga en ny F-9 skola inklusive fritidshem i Gällö. Delfinansiering sker från Delegationen för kommunal ekonomi i balans (kommundelelegationen) med 78 750 000 kronor. Bräcke kommun har beviljats statsbidraget i syfte att kunna minska sina driftskostnader för en ekonomi i balans.

Kalkylen för nybyggnationen, som är en kvalificerad uppskattning, uppgår till 157,5 miljoner kronor. Ytterligare 20 miljoner har lagts till på grund av den kraftiga inflationen.

Ekonomiutskottet beslutade i januari att i år disponera 900 000 kronor, av totalt beräknade 3,7 miljoner kronor, från kontot utveckling/struktur för att finansiera "övriga kostnader" i projektet. På sammanträdet den 23 mars uppdrogs till kommundirektören att undersöka vad som bäst passar våra redovisningsprinciper - att låna upp de 900 000 kronorna eller att låta dem belasta årets resultat.

Nu har det i dialog med SKR och revisorerna utretts vad som kan räknas som investering och vad som är driftkostnader. Därför föreslås att arkitektkostnader på 500 000 kronor flyttas från "övriga kostnader" till investeringsprojektet. Medlen kan återföras till kontot utveckling/struktur. Kommunstyrelsens projektdirektiv gällande nybyggnationen kan därmed revideras.

Beslutsunderlag

Ekonomiutskottets protokoll § 26, 2023-03-23
Kommunstyrelsens protokoll § 3, 2023-01-11

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 35 Vuxenutbildningen, information och inriktning

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottets inställning är

1. Ett anslag till Jämtlands gymnasieförbund på 4 miljoner kronor kan tas med i budgetarbetet inför 2024. Det är upp till förbundet att disponera den ekonomiska ram som det tilldelas.
2. Det är inte kommunens ansvar att täcka upp för åtaganden som staten beslutar om men inte längre vill bära kostnaderna för.

Sammanfattning av ärendet

Statsbidraget till den kommunala vuxenutbildningen baseras på befolkningsstatistiken för åldrarna 20-64 år. I snitt minskar antalet i vår kommun med fyrtio per år.

Från år 2017 har vuxenutbildningen bedrivits i Jämtlands Gymnasieförbunds regi. Det året var kommunens budgeterade kostnad 6,5 miljoner kronor. Anslaget har därefter minskats genom sparbetning och var förra året 5,3 miljoner kronor. Stödet genom kostnadsutjämningen är dock lägre och kommunens förväntade kostnad enligt prislappsmodellen ligger enbart på 3,6 miljoner kronor för nästa år.

Förslaget inför nästa år är att krympa anslaget till 4 miljoner kronor. Utskottet diskuterar eventuella konsekvenser av minskningen.

Ekonomiutskottet diskuterar även några ytterligare frågeställningar:

"Lärrum"

Finansiering sker via statsbidrag. Lärrummet används för sammanhållen utbildning av nyanlända i SFI, svenska för invandrare. Deltagarna har utbildningsplikt som beslutas av arbetsförmedlingen. Det finns nu risk för att statsbidraget ska upphöra 2024. Tänker då kommunen tillskjuta medel som motsvarar statsbidraget?

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

SFI för ukrainare

Staten överväger att dela ut ett statsbidrag för att ge ukrainska medborgare möjlighet att delta i SFI. Motivet är att göra dem mer anställningsbara. Gymnasieförbundet har möjlighet att tidigarelägga utbildningen om kommunen är beredd att stå för merkostnaden.

Beslutet skickas till

Jämtlands Gymnasieförbund

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 36 Åtgärdsplanen, nuläget

Diarienummer KSK 2022/493

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet har tagit inriktningsbeslut om en åtgärdsplan för att få en kommunal ekonomi i balans. Utskottet diskuterar vad som avses med balans i ekonomin/budgeten och när det ska uppnås.

Fokus ligger på områdena äldreomsorg, grundskola, individ/familjeomsorg och affärsverksamhet. Det är där som de största nettokostnadsavvikelsena finns. Under mötet görs jämförelser med liknande kommuner i prislappsmodellen, Jämförelse görs av affärsverksamheten med övriga kommuner i länet när det gäller kostnader per invånare. Som affärsverksamhet räknas exempelvis bostäder, affärslokaler, kommunikationer, VA och renhållning.

Politiska uppdrag behöver ges till verksamheterna. Uppdragen ska vara realistiska, långsiktiga och utformas i dialog. När delårsprognosen per 30 april blir klar finns ett startläge för arbetet med att nå balans 2027. Innan budgetramen för nästa år fastställs ska verksamheterna återkoppla till de politiska instanserna för eventuella prioriteringar. Underlaget utmynnar därefter i en åtgärdsplan.

Utgångsvärden inför arbetet med åtgärdsplanen och kommunplanen, bl a:

- Inga pengar till kommunsektorn i regeringens vårproposition
- Osäker inflation och därmed också oklar pensionsprognos
- Nedskrivning av värdet på skidtunneln
- Kan nedskrivning av rivna objekt tas utanför balanskravet?
- Åtgärder för att minska glappet mellan budget och utfall (budgetera tillfälliga statsbidrag och projektmedel samt förväntade vakanser)
- Hyressättning på affärslokaler och bostäder
- Handlingsplan för "förändringsresan" inom skola och barnsomsorg
- Eventuellt tidigarelagt behov av SÄBO-platser och korttidsboende
- Arbetssätt, arbetsmiljö och organisation inom vård och omsorg
- Kostnader för bistånd och barnplaceringar
- Ökad självfinansieringsgrad inom bygg och miljö

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Beslutsunderlag

Ekonomiutskottets protokoll § 28, 2023-03-23

Beslutet skickas till

Kommundirektören
Personal- och ekonomichefen

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 37 Budgetprocessen 2024

Diarienummer KSK 2023/231

Ekonomiutskottets förslag till kommunstyrelsen

Ekonomiutskottet tackar för informationen och ställer sig bakom det förslag som lämnas till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

En åtgärdsplan behöver tas fram innehållande mål för de budgeterade resultaten för år 2027 och framåt. Planen ska innehålla en fördelning som principiellt visar hur det budgeterade resultatmålet för 2027 ska nås.

Glappet mellan budget och utfall behöver minskas. Det uppgår till ca tjugo miljoner kronor för de tre senaste åren och har bland annat orsakats av att riktade statsbidrag och projektmedel av engångskaraktär har varit obudgeterade.

Utfallet för 2022 ska stämmas av med budget 2023 inför budgetförslaget för 2024. Budgetprocessen 2024 behöver därför senareläggas för att skapa tid till utarbetande av planer/sätta pengar på åtgärder så att verksamheterna kan nå angivet beting inför budget 2027.

Verksamhetsavdelningarna får beting för att uppnå budgeterat resultat 2027. Skol- och barnomsorgsavdelningen samt vård- och socialavdelningens beting fördelas i huvudsak utifrån förväntade kostnader enligt prislappsmodellen. Teknik- och infrastrukturavdelningens beting är ett fast belopp.

Kommunstyrelsen kommer på sitt nästa sammanträde att få ta ställning till ett förslag om att:

- ta fram en åtgärdsplan avseende åren 2024-2026 för att nå en ekonomi i balans senast 2027. Med balans menas att det budgeterade resultatet inför 2027 ska vara 1 %
- åtgärdsplanen ska ange hur och när det ackumulerade underskottet ska återställas
- åtgärdsplanen ska fastställas av kommunstyrelsen i maj och revideras årligen

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

- budgetprocessen 2024 skjuts fram, vilket innebär att budgetramarna fastställs av kommunfullmäktige i november.

Beslutsunderlag

Arbetsmaterial som presenteras på sammanträdet

Ekonomiutskottets protokoll § 29, 2023-03-23

Ekonomiutskottets protokoll § 36, 2023-04-20

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kommundirektören

Personal- och ekonomichefen

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 38 Övriga frågor

Inga övriga frågor har anmälts.

*Protokollet är
justerat*

Utdragsbestyrkande