

Protokoll

Ekonomiutskottet

2023-01-26



Bräcke
kommun



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Ekonomiutskottet

Plats och tid

Nämndrummet, 2023-01-26 klockan 08:00-11:56. Mötet
ajournerades för paus klockan 09.24-09.40 samt 10.59-11.08.

Beslutande

Richard Nilsson (S), ordförande
Susanne Pettersson-Graff (S)
Hans Cederberg (S)
Karin Grönvik (C)
Leif Gustafsson (SD)
Christer Olsson (JVB)
Veronica Eklund (M)

Övriga deltagare

Bengt Flykt, kommundirektör *videolänk*
Peppe Liljefjäll, chef vård- och socialavdelningen §§ 4-13
Göran Bengtsson, chef teknik- och infrastrukturavdelningen
Anna Jensén Salomonsson, chef skol- o barnomsavd §§ 4-13, *videolänk*
Håkan Litzell, avdelningschef, *videolänk*
Henrik Kvist, personal- och ekonomichef
Camilla Samuelsson, stabschef
Ingrid Strandberg, kommuncontroller
Rebecka Danielsson, redovisningsekonom
Lena Käthner, controller vård- och socialavdelningen
Yngve Hamberg, sekreterare

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Justering 2023-01-31 kl 14.00, förvaltningshuset

Paragrafer 1–13

Sekreterare

Yngve Hamberg

Ordförande

Richard Nilsson

Justerande

Leif Gustafsson (SD)

Anslag/Bevis

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

Anslaget sätts upp

2023-02-01

Anslaget tas ned

2023-02-22

Förvaringsplats

Kommunkansliet

*Protokollet är
justerat*

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Ärendelista

§ 1	Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning	5
§ 2	Påminnelse om jäv/intressekonflikt	6
§ 3	Föregående protokoll	7
§ 4	Introduktion och presentation	8
§ 5	Årsplanering	9
§ 6	Balanskravsutredning - åtgärdsplan	10
§ 7	Mål- och resultatuppdrag	12
§ 8	Kommundelegationen, nuläget	13
§ 9	Förhandlingsframställan 80-90-100-modellen	14
§ 10	Budgettekniska justeringar 2023	16
§ 11	Utmaningsrätt	17
§ 12	SCB:s medborgarundersökning	19
§ 13	Övriga frågor	20

*Protokollet är
justerat*

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 1 Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning

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

Bo-Göran Danielsson (C) och Mats Wilhelmsson (C) har anmält förhinder och ersätts av Karin Grönvik (C) och Hans Cederberg (S). Deltagarna framgår av protokollet.

3. Fastställande av dagordning

Personal- och ekonomichef Henrik Kvist vill lägga till en information om pensioner till förtroendevalda under punkten Övriga frågor.

Förslaget till dagordning fastställs.

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 2 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

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 3 Föregående protokoll

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet lägger protokollet till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Sekreteraren gör en kort genomgång av protokollet från mötet 2022-12-08.

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 4 Introduktion och presentation

Eftersom detta är det första ekonomiutskottsmötet för mandatperioden presenterar sig de förtroendevalda och tjänstepersonerna för varandra.

De medarbetare som har en stående inbjudan till utskottet är chefer och ekonomer.

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 5 Årsplanering och introduktion i prislappsmodellen

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet får en genomgång av budgetprocessen med dess olika hållpunkter (delårsrapporter, prognoser och förslag till budget och kommunplan) under året, och mellan åren, i såväl utskottet som kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

SKR:s prislappsmodell har nu tillämpats i sex år av ett allt större antal kommuner. Till skillnad från den traditionella budgetprocessen med "budget på budget", alltså generella uppräknings, så grundar sig modellen på de faktiska intäkterna och vad de räcker till. De förtroendevalda ges därmed bättre förutsättningar att göra tydliga prioriteringar. Det finns en tydlighet kring vad som är grunden för verksamheterna och vilket utrymme som finns för politiska prioriteringar.

Ingångsvärden i budgetmodellen är skatteintäkter och generella statsbidrag, taxor och avgifter, de olika "prislapparna", befolkningsprognoser, uppräknings enligt indexet PKV, avskrivningar och internränta samt andra finansiella kostnader och investeringar.

Intäkterna ger en teknisk ram för de olika verksamheternas kostnader. De prislappar som gäller januari 2023 presenteras. De anger den förväntade kostnaden för våra invånare justerade utifrån vår struktur. Personalen rapporterar successivt in siffror i årets prislappsmodell.

Jämförelser med andra kommuner i systemet visar att Bräcke inom vissa verksamheter har högre kostnader än likvärdiga kommuner, som i sin tur har högre nettokostnader än vad staten i sitt kostnadsutjämningsystem förväntar sig att kommuner ska ha. De differenserna kan antingen bero på lägre effektivitet eller högre ambitionsnivå när det gäller servicen till invånarna.

Beslutsunderlag

"Årsplanering och introduktion Prislappsmodellen", 2023-01-26
Ekonomiutskottets beslut § 82, 2022-12-08

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 6 Balanskravsutredning - åtgärdsplan

Diarienummer KSK 2022/493

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagen ska underskott täckas inom tre år. Det sammanlagda underskottet för åren 2020-2021 är 28,8 miljoner kronor. Kommunfullmäktige har bestämt att det ackumulerade underskottet ska återställas när vi får en ekonomi i balans.

Det har blivit allt svårare att göra nedskärningar i verksamheterna och för att avdelningarna ska kunna få en realistisk budget så har sparbehoven de senaste åren lagts som en brist i budgeten och hanterats centralt. Kostnadsminskningarna har alltså hanterats särskilt. Utfallet blev följande (belopp angivet i miljoner kronor):

Budget 2018	Brist - 10,7	Resultat +	0,9
Budget 2019	Brist - 10,1	Resultat +	0,4
Budget 2020	Brist - 32,6	Resultat -	11,4
Budget 2021	Brist - 36,1	Resultat -	17,4
Budget 2022	Brist - 18,5	Resultat	*
Budget 2023	Brist - 24,7	Resultat	**

* Många osäkerheter kvarstår men det ser ut som att bokslutet för 2022 kommer att visa ett plusresultat.

** Budgetbristen för 2023 beror bland annat på kostnader för nytt pensionsavtal och inflationen, vilka beräknas uppgå till 12 miljoner kronor.

Målet och revisorernas krav är en ekonomi i balans. Utskottets ledamöter behöver fundera på vad de avser med "balans" – är det en nollbudget eller exempelvis ett resultat på minst 2 % för att återställa det ackumulerade underskottet? Utskotten behöver även fundera på när "balansen" ska nås. Är det rimligt 2026? Eller 2027 när den nya mandatperioden inleds? Åtgärdsplanen baseras på svaren på de frågorna.

Verksamheterna behöver få realistiska och långsiktiga uppdrag i dialog med politiken. Det räcker inte med beloppsmässiga ambitioner. Uppdragen måste vara konkreta. Härvidlag är det lämpligt att jämföra med liknande kommuner.

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Nettokostnadsavvikelserna gentemot andra kommuner uppgår år 2021 till 50,2 miljoner kronor. Negativa avvikelser finns inom äldreomsorg, grundskola/förskoleklass, fritidshem samt individ och familjeomsorg. Positiva avvikelser finns inom förskola/barnomsorg, gymnasieskola och LSS. Statens kostnadsutjämnning täcker inte upp för de här skillnaderna. Vi måste därför finansiera de förhållandevis högre kostnaderna med kommunalskatten.

Inom kommunens övriga verksamheter, de som inte ingår i prislappsystemet, har vi höga kostnader per invånare för affärsverksamheten (bostäder, näringsliv, kommunikation, VA m m). Kostnaden för administration är i nivå med riket men lägre än hos jämförbara kommuner.

Slutsatsen blir att åtgärdsplanen behöver fokusera på äldreomsorgen (17,5 Mkr), grundskolan (12,9 Mkr) och affärsverksamheten (18,4 Mkr). För dessa verksamheter är differensen jämfört med liknande kommuner 57,2 miljoner kronor i 2021 års nivå. Siffrorna kommer att vara bättre när jämförelser för 2022 blir tillgängliga.

Om den politiska ambitionen är att uppnå ekonomisk balans år 2027 behöver realistiska och långsiktiga uppdrag ges till verksamheterna fördelade på åren 2024, 2025 och 2026. Återkoppling från verksamheterna ska ske innan budgetramarna fastställs. Underlaget bör utmyнна i en åtgärdsplan (exklusive normala uppräknningar) som årligen revideras av kommunstyrelsen).

Beslutsunderlag

"Årsplanering och introduktion Prislappsmodellen", 2023-01-26
Ekonomiutskottet § 83, 2022-12-08

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 7 Mål- och resultatuppdrag

Diarienummer KSK 2022/467

Ekonomiutskottets beslut

De politiska företrädarna i ekonomiutskottet tar med sig frågan om reviderade mål till sina respektive partier och grupperingar. Återkoppling ska ske på ekonomiutskottets sammanträde den 2 mars.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige ska fastställa reviderade politiska mål i kommunplanen på sammanträdet i april. Reviderade resultatuppdrag ska fastställas av kommunstyrelsen i maj. Budgetramar, investeringsplan och mål- och resultatuppdrag fastställs av kommunfullmäktige i juni.

Beslutsunderlag

Arbetsmaterialet "Punkt 9-16", 2023-01-26

Ekonomiutskottet § 79, 2022-12-08

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 8 Kommundelegationen, nuläget

Diarienummer KSK 2022/489

Ekonomiutskottets beslut

1. Ekonomiutskottet beslutar att 100 000 kronor tas ur kontot utveckling-/struktur för 2023 för att finansiera övriga kostnader avseende projektet rivningar.
2. Ekonomiutskottet beslutar att 900 000 kronor tas ur kontot utveckling-/struktur för 2023 för att finansiera övriga kostnader avseende projektet Gällö skola.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har ett konto för utveckling/struktur på 1 miljon kronor som är avsett för obudgeterade utveckling och strukturella förändringar. De fastighetsärenden som föranleds av stödet från den så kallade kommundelegationen kan disponeras för ändamålet. De hanteras i två olika projekt, ett för rivningarna och ett för skolan i Gällö.

Enligt projektfinansieringen för projektet rivningar avsätts 100 000 kronor för övriga kostnader som finansieras från kontot utveckling/struktur under 2023/2024. Enligt projektfinansieringen för projektet Gällö skola avsätts 3 287 500 kronor för övriga kostnader som finansieras från kontot utveckling/struktur under 2023-2027.

Om samtliga anslagna medel för utveckling/struktur disponeras måste eventuella utredningar eller andra angelägna saker som dyker upp finansieras på annat sätt.

Rivningarna följer en bestämd tågorning. Innan arbetet påbörjas behöver det finnas beslut på vad ytorna sedan ska användas till. Processen kan hanteras av berörda utskott.

Beslutsunderlag

Arbetsmaterialet "Punkt 9-16", 2023-01-26

Arbetsmaterialet "Projektbudget – rivningar", 2023-01-19

Arbetsmaterialet "Projektbudget – Gällö skola, nybyggnation", 2023-01-19

Ekonomiutskottets beslut § 82, 2022-12-08

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 9 Förhandlingsframställan "80-90-100"- modellen

Diarienummer KSK 2023/69

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tillstyrker att personalchef avslår yrkandet från Vision, Akademikerförbundet SSR och Kommunal att teckna ett lokalt kollektivavtal som möjliggör överenskommelser gällande arbetstidförkortningsmodellen "80-90-100".

Motivering

Förslaget bedöms medföra väsentligt ökade kostnader för kommunen, att kompetensförsörjningen blir än mer utmanande och att rekryteringsbehovet blir större. Det föreligger även en risk att modellen bidrar till en försämrad arbetsmiljö utifrån ett organisatoriskt perspektiv.

Sammanfattning av ärendet

Vision, Akademikerförbundet SSR och Kommunal har lämnat en förhandlingsframställan om att Bräcke kommun ska anta den så kallade 80-90-100-modellen. Enligt framställan vill de fackliga organisationerna teckna ett lokalt kollektivavtal.

I förhandlingsframställan framför facken att de önskar att arbetsgivaren tillsammans med politiken tar ett beslut att anta modellen i Bräcke kommun. Facken har även skickat ett brev till ledande politiker i kommunen.

Staben har genomfört en utredning med utgångspunkten vilka konsekvenser ett införande får vid ett införande av modellen i hela organisationen.

Personalchefen har delegation att teckna lokala kollektivavtal med de fackliga organisationerna. Mot bakgrund av att de fackliga organisationerna har involverat de politiska företrädarna genom att skicka brev till ledande politiker i kommunen så bedömer tjänsteorganisationen att det är naturligt att förankra förslaget till beslut, innan en återkoppling görs till de fackliga organisationerna.

Beslutsunderlag

Ekonomi- och personalenhetens tjänsteskrivelse, 2023-01-19

Ekonomi- och personalenhetens utredning, 2023-01-17

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Förhandlingsframställan, 2022-11-23
Förslag till lokalt kollektivavtal, 2022-11-23

Beslutet skickas till

Henrik Kvist, personal- och ekonomichef

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 10 Budgettekniska justeringar 2023

Diarienummer KSK 2022/467

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Kommuncontrollern har delegationsrätt avseende budgettekniska fördelningar. Ekonomiutskottet får information om de justeringar som gjorts i den av kommunfullmäktige fastställda kommunplanen.

- En lönekostnad har flyttats till staben från teknik- och infrastrukturavdelningen
- PO-pålägget (de sociala avgifterna, det vill säga arbetsgivaravgifter, försäkringar och avtalspensioner) har justerats från det budgeterade 42,75 % till 40 %. SKR rekommenderar (december 2022) 44,53 %.

Att vi kan minska pålägget i Bräcke kommun beror på den lägre inkomstnivån som medför lägre pensionskostnader än för genomsnittskommunen. Ramarna för verksamheterna har justerats. Differensen mellan det som budgeterats och som nu ändrats är lagt som en central post på Finansieringen (6 870 000 kronor).

Beslutsunderlag

Arbetsmaterialet "Punkt 9-16", 2023-01-26

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 11 Utmaningsrätt

Diarienummer KSK 2022/383

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige antog 2020-06-17, § 51, riktlinjer för utmaningsrätt. Syftet med utmaningsrätten är att låta pröva verksamheter som bedrivs av kommunen, såväl kostnads- som kvalitetsmässigt. Tanken är att anställda och externa utövare kan bidra till att utforma nya och bättre sätt att utföra kommunal verksamhet på.

Ett företag med säte i Gävle har lämnat in en begäran till kommunstyrelsen om att få utmana all fastighetsförvaltning – ekonomi, administration och skötsel av hela fastighetsbeståndet. Företaget vill även utmana om yttre skötsel/grönyteskötsel som redan idag är utlagd på entreprenad med avtal som gäller till 2026-03-31.

Bräcke kommun innehar ett fastighetsbestånd på ca 77 000 m² bruttototalarea. Fastigheterna som är belägna i Bräcke, Gällö och Kälarne innefattar drygt 500 bostäder och ca 100 lokaler.

Kommunstyrelsen ska pröva lämpligheten i att låta utmana verksamheten. Beslut av stor principiell betydelse ska tas av kommunfullmäktige. Att konkurrensutsätta fastighetsförvaltningen inom teknik- och infrastrukturavdelningen blir därför ett ärende för fullmäktige.

Eventuell upphandling ska ske enligt lag. Den som utmanar verksamheten har därmed inga garantier för att få uppdraget. Även den egna verksamheten får lämna anbud. Alla anbud ska hanteras på samma villkor om konkurrensneutralitet.

Samhällsbyggnadsutskottet har diskuterat lämpligheten och konsekvenser av att lägga ut hela eller delar av fastighetsförvaltningen på entreprenad och gett kommundirektören i uppdrag att begära medel från kommunstyrelsen till en utredning. Utredning och beslutsunderlag planeras lämnas till kommunstyrelsen för beslut i mars.

Protokollet är
justerat

Utdragsbestyrkande



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

Beslutsunderlag

Näringslivsutskottets beslut § 55, 2022-09-14

Samhällsbyggnadsutskottets beslut § 48, 2022-09-13

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 12 SCB:s medborgarundersökning

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

Sammanfattning av ärendet

Flera av de politiska målen i kommunplanen är riktade till invånarna. Medborgarundersökningen som genomförs av SCB ger ett underlag för att mäta och möta resultatet.

En undersökning beställdes 2019 och en ytterligare 2022. Undersökningarna korrelerar inte med varandra då många av frågorna har omformulerats. Resultatet ska skickas ut till de förtroendevalda. Utvärderingen bör ske utifrån att grundmaterialet kan se olika ut.

Beslutsunderlag

Ekonomiutskottet § 80, 2022-12-08

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



Beslutande organ
Ekonomiutskottet

§ 13 Övriga frågor

Pension för förtroendevalda

Personal- och ekonomichef Henrik Kvist informerar om det särskilda avtal gällande pensionsförmåner för förtroendevalda och som har utarbetats av SKR. Avtalet omfattar två delar, dels pension och dels ett omställningsstöd.

KPA erbjuder en tjänst (Politiker Plus) som kostar 3 000 kronor per månad som stöd vid pensionsavgångar. Det handlar då om tjänster som hittills inte efterfrågats i någon större omfattning.

Blanketten "Bestämmelser om pension förförtroendevalda" ska skickas ut till alla förtroendevalda.

Om kommunfullmäktige vill ha en genomgång av pensionspolicyn så kan den genomföras i egen regi.

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