

Protokoll

Ekonomiutskottet

2022-05-05



Bräcke  
kommun



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## Ekonomiutskottet

### Plats och tid

Nämndrummet, 2022-05-05 klockan 08:10-12:17.  
Mötet ajournerades för paus klockan 09.26-09.41, 10.53-10.59.

### Beslutande

Jörgen Persson (S), ordförande  
Ingrid Kjelsson (C), vice ordförande  
Cathrine Blomqvist (S) *videolänk*  
Hans Svärd (C), §§ 40-44  
Johan Looock (M) *videolänk*  
Anders Lundqvist (V), §§ 37-39

### Ej tjug ersättare

Anders Lundqvist (V), §§ 40-44

### Övriga deltagare

Bengt Flykt, kommundirektör, §§ 40-44  
Peppe Liljefjäll, chef sociala avdelningen, §§ 40-44  
Anna Jensén Salomonsson, chef skol- o barnomsorgsavd *videolänk*  
Helena Stridh, chef vård- och omsorgsavelningen  
Håkan Litzell, interimistisk chef vård- och omsorgsavdelningen  
Göran Bengtsson, chef teknik- o infrastrukturavd, §§ 40-44  
Henrik Kvist, personal- och ekonomichef  
Camilla Samuelsson, stabschef  
Ingrid Strandberg, kommuncontroller  
Lena Käthner, controller vård- o omsorgsavdelningen  
Yngve Hamberg, sekreterare

Justerande

Protokollet är justerat



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

**Justering** 2022-06-13

**Paragrafer** 37–45

**Sekreterare**

---

Yngve Hamberg

**Ordförande**

---

Jörgen Persson

**Justerande**

---

Ingrid Kjelsson

**Anslag/Bevis**

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

**Anslaget sätts upp**

2022-06-14

**Anslaget tas ned**

2022-07-05

**Förvaringsplats**

Kommunkansliet

Justerande				
------------	--	--	--	--

*Protokollet är justerat*



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## Ärendelista

§ 37	Justering av protokoll, upprop samt fastställande av dagordning	5
§ 38	Påminnelse om jäv/intressekonflikt	6
§ 39	Föregående protokoll	7
§ 40	Prognos för 2022 per 30 april	8
§ 41	Ändring av beslut om amortering	9
§ 42	Omsättning av lån/Kommuninvest	10
§ 43	Budgetramar 2023	111
§ 44	Redovisning av administrativa tjänster	122
§ 45	Övriga frågor	133

Justerande

Protokollet är justerat



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 37 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 Ingrid Kjelsson (C).

#### 2. Upprop

Tjänstgöring och deltagande framgår av närvarolistan i protokollet.

Till mötet har även gruppledarna för JVB och SD bjudits in för att de ska få vara delaktiga i budgetprocessen.

#### 3. Fastställande av dagordning

Ekonomi- och personalchef Henrik Kvist föreslår att ett ärende om amorteringar läggs till på dagordningen. Ekonomiutskottet fastställer därefter dagordningen.

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 38 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.

Justerande		Utdragsbestyrkande
------------	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 39 Föregående protokoll

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet lägger protokollen till handlingarna.

### Sammanfattning av ärendet

Protokollen för 2022-03-03 och 2022-03-23 (beslutsmöten) samt 2022-04-06 och 2022-04-12 (genomgångar av budgetprocessen) har blivit skickade till utskottet och finns tillgängliga på kommunens hemsida. De anses därmed vara föredragna. Inga frågor ställs.

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------





Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 40 Prognos för 2022 per 30 april

Diarienummer KSK 2022/227

### Ekonomiutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att samtliga nämnder uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
3. Vård- och omsorgsutskottet får i uppdrag att genomföra åtgärder som väsentligt förbättrar prognoserna inom verksamheten särskilda boenden.
4. Kommunstyrelsen tar del av och godkänner prognos för 2022 per den 30 april 2022, avseende kommunstyrelsens verksamheter.

### Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet gör en genomgång av varje verksamhet och de gemensamma posterna. Vissa verksamheter kan prognostisera ett överskott men de många kostnadsökningarna är svåra att undvika, exempelvis drivmedelspriserna.

Prognosen pekar mot ett underskott vid årets slut på 5,6 miljoner kronor, vilket innebär att budgetbristen på 18,5 miljoner kronor vid årets början blir till största delen reglerad.

### Beslutsunderlag

Utdelat arbetsmaterial

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------





Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 41 Ändring av beslut om amortering

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet anser att kommunfullmäktige ska informeras om den extra amorteringen och att nytt beslut kan tas i samband med delårsbokslutet.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade om Kommunplan 2022-2024 på sitt möte den 15 december 2021, § 116. I beslutets punkt 9 står det att amortering av den långfristiga låneskulden under kommunplaneperioden ska ske med fyra miljoner kronor per år. På grund av omsättning av ett lån behöver amorteringen år 2022 utökas med 1,5 miljoner kronor utöver de fyra.

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen  
Ekonomienheten

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 42 Omsättning av lån/Kommuninvest

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen

### Sammanfattning av ärendet

Bräcke kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk Förening som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor och bedriver upplånings- och utlåningsverksamhet.

Kommuninvest gör en riskklassning av sina medlemmar. Bräcke hamnar i klass 6 tillsammans med 22 andra kommuner. Ett trettiotal kommuner ligger i högre riskklass. Klassningen baseras bland annat på nettokoncernskulden som för Bräckes del är ca 85 000 kronor per invånare. Motsvarande kommuner har i genomsnitt ca 95 000 kronor per invånare i låneskuld. Bräcke kommun har därmed ett bra låneutrymme.

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 43 Budget 2023 (ramar, mål, pensioner m m)

Diarienummer KSK 2022/231

### Ekonomiutskottets beslut

1. Ekonomiutskottet godkänner den presenterade tidplanen för budgetprocessen och modellen för verksamhetsmål för koncernen.
2. Ekonomiutskottet anser att de redovisade prioriteringarna är relevanta.

### Sammanfattning av ärendet

Ekonomiutskottet får en beskrivning av tidplanen för arbetsprocessen med målstyrning, resultatuppdrag och andra aktiviteter.

Revisionen har kommit med en skarp rekommendation om verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning gällande koncernen Bräcke kommun. Förslag till koncernmål kommer att tas fram under hösten med fokus på attraktivitet och trygghet och anpassas till kommunens bolag och de länsförbund där vi ingår.

Det nya pensionsavtalet med avgiftsbestämd pension innebär att kostnaderna inte skuldförs utan ska betalas in varje år. Det medför väsentligt ökade kostnader från 1 januari 2023 i form av avgifter och premier. Premierna höjs från 4,5 % till 6 % för alla med en inkomst upp till 7,5 basbelopp, motsvarande drygt fem miljoner kronor per år för oss.

Pensionskostnaderna påverkas av prisbasbeloppet som i sin tur påverkas av inflationstakten och som nu är den högsta på trettio år. All skuldförd pension behöver därför värdeuppräknas med nästan sju miljoner kronor. Totalt blir det för Bräcke kommun en utökad kostnad på cirka tolv miljoner kronor nästa år. Det påverkar budgetramarna.

De tekniska ramarna enligt prislappsmodellen har justerats. Prioriteringar har gjorts som baseras på ökade behov och avdrag i form av effektiviseringar. Prioriteringsunderlag redovisas för varje verksamhet och nämnd. En sammanställning av de tekniska ramarna med budget för 2023-2026 skickas utskottet.

### Beslutsunderlag

Arbetsmaterial prioriteringslistor

Justerande		Utdragsbestyrkande
------------	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 44 Redovisning av administrativa tjänster

Diarienummer KSK 2021/304

### Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet tackar för informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Verksamheterna har fått i uppdrag att redovisa omfattningen av administrativa tjänster. Vård- och omsorgsavdelningen presenterar en organisationsskiss och beskrivningar av varje funktion/yrkesroll med fördelning på ett årshjul.

Begreppet administrativ personal definieras som den personal som har till uppgift att stödja andra yrkesgrupper. Avgränsningen blir ibland svår att göra. Exempelvis uppskattas sjuksköterskor lägga cirka 40 % på administrativa arbetsuppgifter.

Vård- och omsorgsavdelningen har cirka 300 anställda plus drygt 200 timvikarier att tillgå. Omräknat till årsarbeten finns det 18 administrativa tjänster (9 chefer på olika nivåer, 1,5 administratörer, 1 controller, verksamhetsutvecklare, MAS/MAR och bemanningsfunktion).

### Beslutsunderlag

Ekonomiutskottets beslut § 52, 2021-06-14

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------



Beslutande organ  
Ekonomiutskottet

## § 45 Övriga frågor

### Administrativa tjänster

Kommundirektör Bengt Flykt kommenterar redovisningarna med att ökad digitalisering allmänt anförs som en möjlighet till effektivisering av administration. Det finns emellertid inga exempel på att digitalisering leder till ökad effektivitet. Tvärtom så blir den kostnads- och personaldrivande. Däremot kan den leda till högre service- och ambitionsnivå.

Ledningsgruppen kommer att lämna förslag på ett extra sammanträde med ekonomiutskottet före sommaruppehållet för att slutföra genomgången.

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------