



TIMRÅ KOMMUN

Prislappsmodellen

Information till nämnder

from
Timrå
with love



Bakgrund

- Kommunstyrelsen beslutade i juni 2024 att Timrå kommun ska delta i SKR:s projekt Prislappsmodellen.
- Projektet leds av en arbetsgrupp med olika kompetenser från SKR:s avdelning för ekonomi och styrning samt representanter från kommuner. Förutom Timrå kommun deltar även 11 andra kommuner i denna projektomgång.
- Antalet kommuner som idag använder modellen uppgår till ca 60 kommuner.
- Målet är att ha en budgetprocess som utgår från en resursfördelningsmodell baserad på verksamheters prislappar.



Syftet med prislappsmodellen

Ge politik och verksamheter
förutsättningar för en långsiktigt
hållbar ekonomi



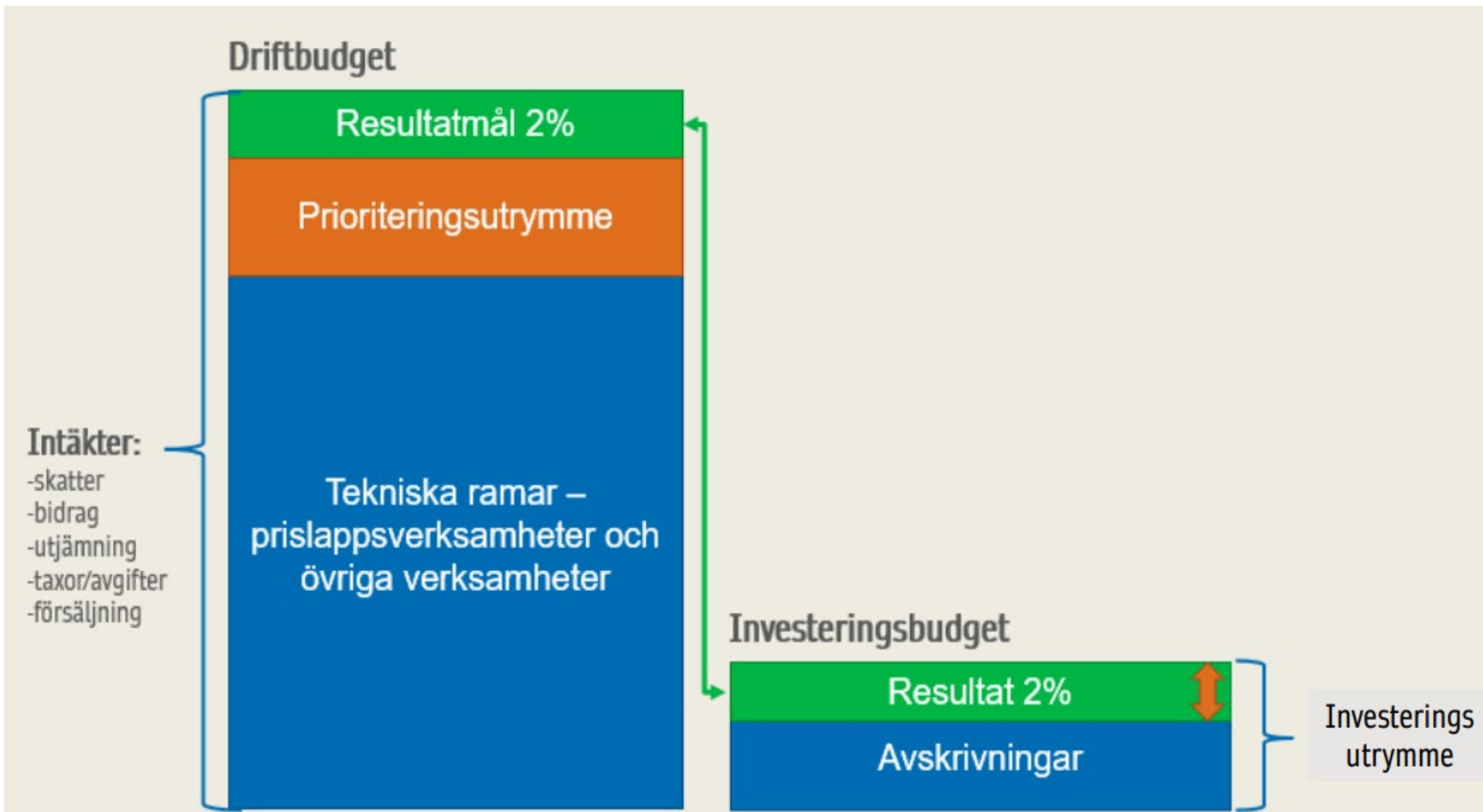
Prislappsmodellen

Process och modell ska ge förutsättningar för:

- 1. Realistiska och transparenta tekniska budgetramar
- 2. Visa på tydligt samband mellan demografi och intäkter
- 3. Tydliggöra det politiska handlingsutrymmet
- 4. Ge förutsättningar för medvetna beslut om prioriteringar
- 5. Visa på hur kopplingen mellan hur drift- och investeringsbudget påverkar varandra och årets resultat
- 6. Förbättra möjligheterna för kommunens långsiktiga planering av verksamheter och ekonomi



SKR:s resursfördelningsmodell



Prislappar

- Det finns prislappar för följande verksamheter:
 - Förskola, Fritidshem, Förskoleklass, Grundskola, Gymnasieskola, Vuxenutbildning (grundläggande, gymnasial och svenska för invandrare)
 - Äldreomsorg, Stöd och omsorg, IFO.
- Anledningen att det inte finns prislappar för all verksamheter är att prislappsmodellen bygger på befolkningsprognosen.
- De verksamheter som inte har prislappar räknas upp budget på budget.



Hur räknas en prislapp fram?

Prislapp är samtliga kommuners inrapporterade kostnader (RS) för en viss verksamhet delad med antalet invånare i en specifik åldersgrupp

Exempel:

Sveriges kommuners sammanlagda kostnad för förskoleklass delat med antalet 6-åringar.

Prislappen är medelkostnaden för respektive verksamhet

Efter att genomsnittlig prislapp räknats fram sker ett avdrag eller tillägg för att kompensera kommunerna för strukturkostnader (tex befolkningsförändring, gleshet, lön, behov vistelsetid, socioekonomi, programval (olika beroende på verksamhet)). Detta är sedan Timrå Kommuns prislapp per sexåring för Förskoleklass.

Det är den kostnad kommunen skulle ha om kommunen bedriver genomsnittlig verksamhet.



TIMRÅ KOMMUN

Exempel - Prislappen 407 Förskola

RS-kostnad – direkta (t ex lön) och indirekta (t ex gem adm)

Genomsnittskostnad kr/barn (genomsnittlig prislapp)

() Tillägg/avdrag för struktur

Egen prislapp (\approx standardkostnad)



Prislappar

Motsvarar grundkostnaden för en verksamhet med genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet



På **MAX** skulle prislappen motsvara ett Meal. Vi kan kalla det BASMENYN. Vatten, "kött", bröd, sallad. Kort o gott ett mål mat som täcker grunden av näringsbehovet.

Allt över basmenyn kallar vi PLUSMENY och det kan man köpa om man har pengar. Extra stor Cola, Västerbottensticks, Vitlöksdip eller kanske extra sallad...

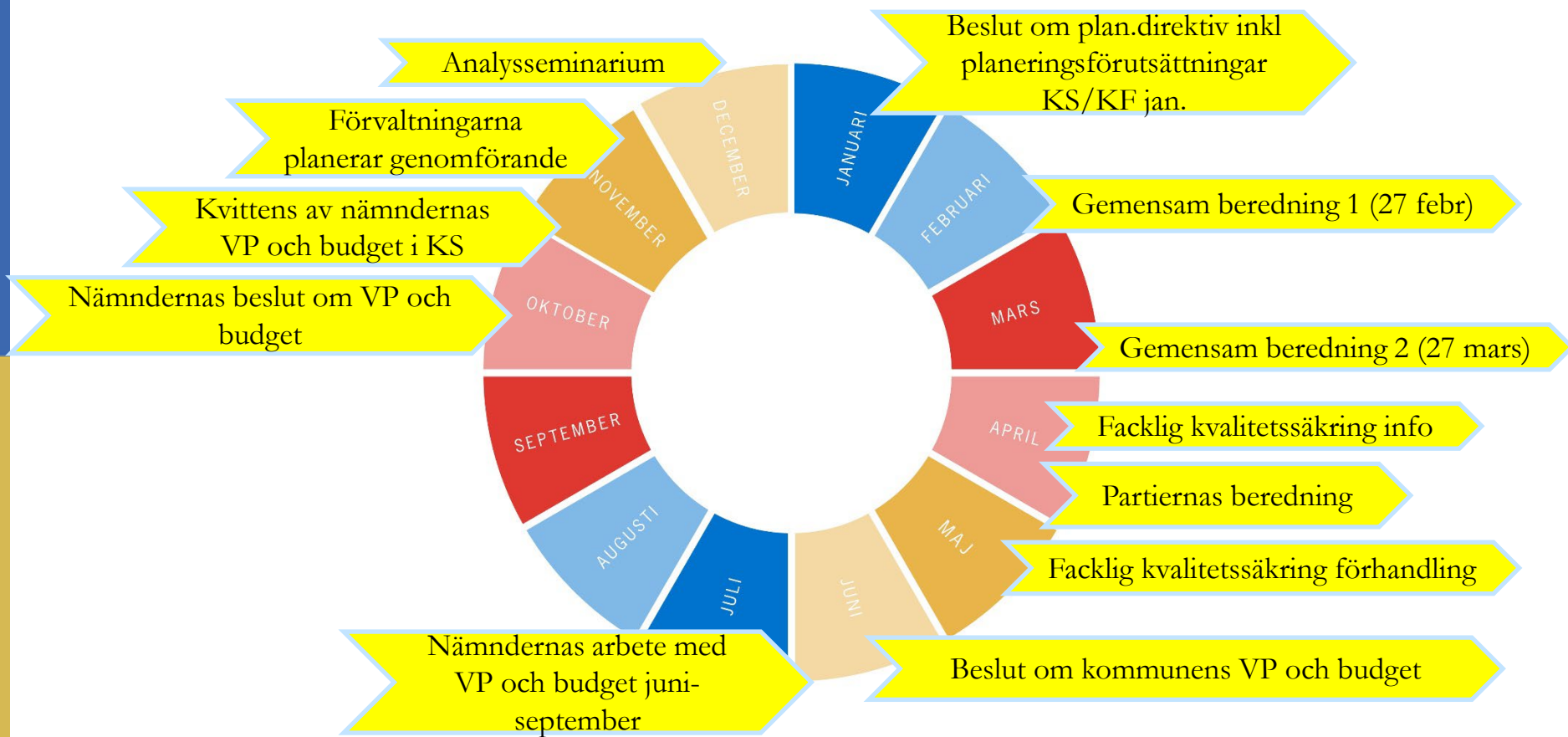


Inför verksamhetsplan och budget 2026



TIMRÅ KOMMUN

Tidsplan



Hur gör vi analysen?

Analys av budgetbehov 2026

- Ta fram behov för resp nämnd enligt mall för VP/budget 2025. (Intäkter, personalkostn, hyror, avskrivn, övr kostn)

Analys budget 2025 och teknisk ram 2025

- För vht med prislapp, utgå ifrån budget 2025 och jämför med teknisk ram 2025. Övriga verksamheter jämförs med gruppen mest lika kommuner. Fokusera på de stora skillnaderna.
- Varför skiljer det sig, varför har Timrå högre eller lägre kostnader?
- Förklaringar kan vara att politiken gjort satsningar/prioriteringar de senaste åren eller längre tillbaka i tiden. Vad kostar dessa beslut?



Budgetbehov Socialnämnd 2025

Budget 2024	Intäkt budgetunderskott 2024	Intäkter	Personal-kostnader	Lokal-kostnad	Övriga kostnader	Budget behov 2025	Total förändring 2024-2025
-514 231	-63 718	4 814	-16 745	-1 112	-6 178	-597 170	-82 939

Från gemensam beredning mars 2024

- Ökade intäkter utifrån höjning av avgifter SoL/HSL.
- Personalkostnader – förändring av bemanningstal innebär minskade kostnader men samtidigt kommer ett nytt SÄBO att startas upp. Dessutom ökat behov inom hemtjänsten och hemsjukvården utifrån den demografiska utvecklingen.
- Lokalkostnaderna ökar marginellt.
- Övriga kostnader: minskade kostnader för placeringar vuxna men samtidigt ökade kostnader för LSS-placeringar och personlig assistans.

Förändring exkl. budgetunderskott 2024: -19 221 tkr, 3,3 %



Teknisk ram i jmf med beslutad budget 2025 (Nämnd)

NÄMNDENS VERKSAMHETER	TEKNISK RAM 2025 TKR	BUDGET 2025 TKR	Utfall gruppen mest lika 2023	DIFFERENS	NOTERING



Exempel från resursfördelningsmodellen












C. VAL AV UPPRÄKNINGSMETOD FÖR TEKNISKA RAMAR		Underlag för val av metod för beräkning av teknisk ram		
VERKSAMHET	Planperioden 2026 - 2029	TIMRÅ kr/inv	MEST LIKA kr/inv	LIKA STORA kr/inv
1. POLITIK	Budget på budget	1 550	1 010	1 078
2. INFRASTRUKTUR	Budget på budget	4 866	4 554	4 557
3. KULTUR O FRITID	Budget på budget	4 082	2 804	3 229
490 Övrig utbildning	Budget på budget	1 027	1 239	1 309
590 Övrig omsorg	Budget på budget	3 056	1 479	1 615
6. SÄRSKILT RIKTADE INSATSER	Budget på budget	926	448	627
8. AFFÄRSVERKSAMHET	Budget på budget	1 425	203	496
9. GEMENSAMMA VERKSAMHETER	Budget på budget	1 797	3 702	3 413

Differens mot totalkostnaden för verksamheter utan pris- eller intäktslappar jämfört med mest lika kommuner (Mkr, 2026 års penningvärde):



Timrå i förhållande till gruppen mest lika per verksamhet

2. Infrastruktur

	Budget 2025		
Bostadsförbättring	13 219		Högre än mest lika
Näringslivsfrämjande åtgärder	7 012		Högre än mest lika
Konsument och energirådgivning	1 102		Högre än mest lika
Turistverksamhet	2 354		Lägre än mest lika
Väg, järnvägsnät, parkering	29 307		Lägre än mest lika
Parker	8 499		Lägre än mest lika
Miljö och hälsoskydd	2 632		Lägre än mest lika
Miljö, hälsa hållbar utveckling	1 798		Lägre än mest lika
Alkohol tillstånd	197		Högre än mest lika
Räddningstjänst	25 128		Högre än mest lika
Totalförsvaret och samhällsskydd	806		Lägre än mest lika

3. Kultur och fritid

Allmän fritidsverksamhet	0		Lägre än mest lika
Stöd till studieorganisationer	3 188		Högre än mest lika
Allmän kulturverksamhet	3 037		Lägre än mest lika
Bibliotek	6 385		Lägre än mest lika
Musikskola/kulturskola	4 388		Lägre än mest lika
Idrotts och fritidsanläggning	47 675		Högre än mest lika
Fritidsgårdar	6 062		Högre än mest lika



Kolada – Mest lika kommuner 2023 Lika stora kommuner 2023



MEST LIKA KOMMUNER, 2023, TIMRÅ

Mest lik7:e mest lik

Ordning	1	2	3	4	5	6	7
Övergripande	Skurup	Sölvesborg	Åskersund	Götene	Leksand	Smedjebacken	Mörbylånga
Fritidshem	Leksand	Nybro	Sjöbo	Tranås	Skara	Bromölla	Tidaholm
Förskola	Tjörn	Sollefteå	Hedemora	Vara	Osby	Flen	Båstad
Grundskola	Klippan	Tranås	Hedemora	Kiruna	Sjöbo	Östhammar	Mönsterås
Gymnasieskola	Klippan	Kalix	Åre	Kramfors	Sunne	Mbra	Hofors
Vuxenutbildning	Eksjö	Hörby	Skurup	Vimmerby	Lysekil	Kalix	Mönsterås
Äldreomsorg	Mörbylånga	Hörby	Skara	Strömstad	Hällstahammar	Bromölla	Götene
IFO	Älmhult	Lilla Edet	Sävsjö	Vara	Bromölla	Hallsberg	Tranås
LSS	Vaggeryd	Hultsfred	Höör	Osby	Häbo	Orust	Arboga

Fokus:	Timrå	Grupp	15000-19999
	Kommun	Invånare	
	BJUV	15 968	
	BURLÖV	19 844	
	BÅSTAD	15 912	
	EKSJÖ	17 750	
	FLEN	15 668	
	GÄLLIVARE	17 330	
	HALLSBERG	16 232	
	HALLSTAHAMMAR	16 654	
	HAMMARÖ	16 940	
	HEDEMORA	15 345	
	HÖRBY	15 585	
	HÖÖR	17 376	
	KALIX	15 547	
	KLIPPAN	17 723	
	KRAMFORS	17 631	
	KROCKOM	15 595	
	LEKSAND	16 043	
	LJUSDAL	18 538	
	MÖRBYLÅNGA	16 144	
	ORUST	15 333	
	SALEM	17 451	
	SIMRISHAMN	18 962	
	SIÖBO	19 437	
	SKARA	18 654	
	SKLURUP	16 861	
	SOLLEFTEÅ	18 523	
	SÄFFLE	15 011	
	SÖLVEBORG	17 475	
	TIMRÅ	17 540	
	TJÖRN	16 146	
	TRANÅS	18 755	
	VARA	16 066	
	VIMMERBY	15 461	
	ÅSTORP	16 458	
	ÄLMHULT	17 932	

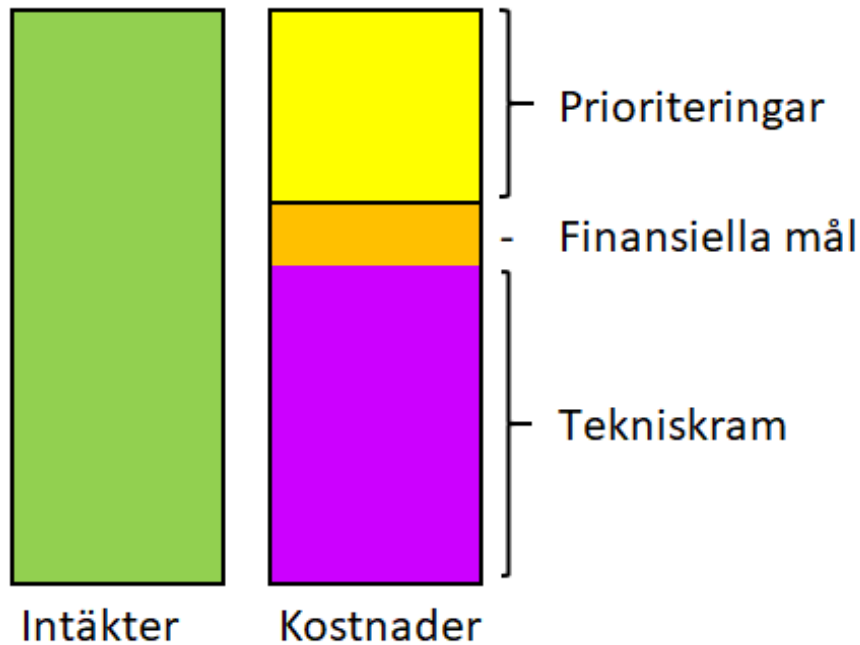
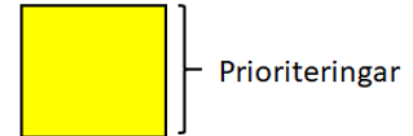


Arbetet med prioriteringar



TIMRÅ KOMMUN

Modellen - översikt



Vad tillför tydliga prioriteringar

- Tydlighet i budgetarbetet för politiken när de ska besluta om ramar
- Tydlighet för verksamhet vad som ska prioriteras i verksamhetsplanering/budget
- Ett sätt att visa för medborgarna vad som politiken prioriterar (Kommunens guldorn)

Vad är en prioritering

- Något som andra kommuner generellt sätt inte har
- Fokus på VAD är det som prioriteras, inte HUR det ska genomföras
- Vad är syftet och medborgarnyttan med prioriteringen?
- Undvik:
 - prioriteringar med små belopp
 - allt för detaljerade beskrivningar i beslutet (ok i underlag)
 - benämna prioriteringar i tjänster



Frågor?

