



Kommunledningsförvaltningen  
Henrik Johansson  
henrik.johansson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Medverkan i SKR:s projekt "Resursfördelning baserad på prislappar"**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. godkänna kommunens deltagande i projektet "Resursfördelning baserad på prislappar" med start 2024.

### **Beskrivning av ärendet**

Sveriges kommuner och regioner (SKR) erbjuder kommuner att delta i ett projekt där målet är att genomföra en budgetprocess som utgår från en resursfördelningsmodell baserad på verksamheters prislappar.

Projektet kommer pågå under ett år med start i augusti 2024 med att jobba med kommunens budgetprocess och resursfördelningsmodell i syfte att skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar ekonomi.

I SKR:s resursfördelningsmodell skapas tekniska ramar utifrån "prislappar" och demografi. Prislappar baseras på kostnadsutjämning inklusive struktur. Utifrån vald investerings- och resultatnivå skapas normalt ett större eller mindre politiskt prioriteringsutrymme som används för satsningar utöver rikets genomsnittliga ambitionsnivå.

Projektet är en del i att utveckla kommunens mål- och ekonomistyrning i enlighet med det uppdrag som framgår av kommunstyrelsens nämndplan 2024 och plan 2026–2027 (KS2022/1017).

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Kostnaden för projektet uppgår till 135 000 kronor för kommunen vilket finansieras inom kommunledningsförvaltningens budgetram.

### ***Sociala och miljömässiga konsekvenser***

Inga sociala eller miljömässiga konsekvenser har identifierats.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-05-13

Bekräftelse "Välkomna till Resursfördelningsprojekt 9"



Daniel Jansson-Hammargren  
Kommundirektör  
Enköpings kommun

Daniel Nilsson  
Ekonomichef  
Enköpings kommun

**Beslutet skickas till:**

-

## Välkomna att delta i Sveriges Kommuners och Regioners (SKR) projekt: Budgetprocess baserad på resursfördelning med prislappar

Härmed bekräftas att ni anmält er och kommer att delta i projektet.

### Projektets syfte.

Ge politik och verksamhet förutsättningar för en långsiktigt hållbar ekonomi.

### Projektets innehåll.

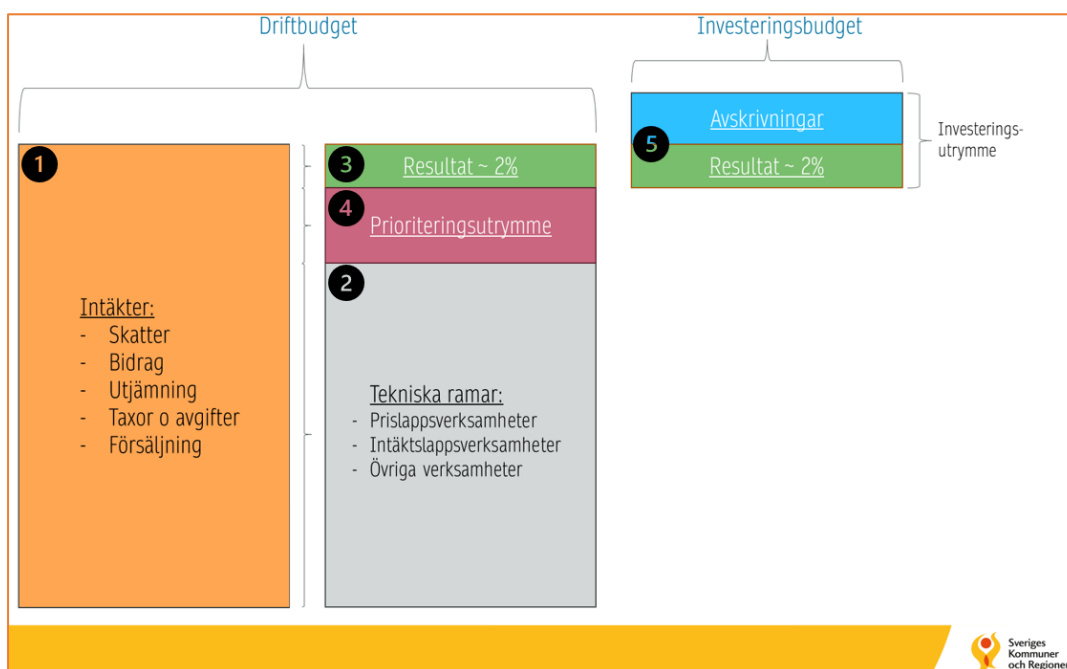
Budgetprocess och resursfördelningsmodell är verktyg för att styra ekonomin i önskad riktning givet de mål, utmaningar och utvecklingsbehov som finns.

I budgetprocessen, kommer vi jobba med att utveckla det vi kallar förplanering för att skapa tydliga förväntningar och målsättningar inför kommande budgetarbete. Det konkreta prioriteringsarbetet ges ökat utrymme för att underlätta arbetet med de politiska prioriteringar som ska beslutas.

I SKRs resursfördelningsmodell skapas tekniska ramar utifrån "prislappar" och demografi. Prislappar baseras på kostnadsutjämning inklusive struktur.

Utifrån vald investerings- och resultatnivå skapas normalt ett större eller mindre politiskt prioriteringsutrymme som används för satsningar utöver rikets genomsnittliga ambitionsnivå.

### Principskiss resursfördelning med prislappar.



Figur 1:

- 1 Kommunens intäkter består av skatter, bidrag, utjämning, bidrag, försäljningar mm.
- 2 Kommunens totala intäkter ska täcka ett basutbud (tekniska ramar) motsvarande en genomsnittlig ambitionsnivå i riket.
- 3 Intäkterna ska även täcka det resultatmål som beslutats.
- 4 Därutöver skapas (storleken på detta utrymme bestäms av vald investerings- resultat- och skattesatsnivå mm) ett utrymme för politiska prioriteringar.
- 5 Förenklat kan man säga att valt resultatmål (t ex 20 mkr) tillsammans med totala avskrivningar (t ex 39 mkr), begränsar utrymmet för självfinansierade investeringar till 59 mkr.

### *Uppstartsmöte.*

Uppstart 12/6 kl 9-11 (Teams-möte). Inbjudan skickas till er. Fler är såklart välkomna att delta i mötet. Här kan det vara bra att ha med någon/några representanter från politiken, ekonomi och förvaltningsledning. Vidarebefordra er inbjudan till dessa. Vi informerar om projektet, vilka förväntningar ni och vi kan ha, lyssnar till en kommun som deltagit tidigare mm.

### *Datum för projektmöten, tider och platser, (preliminära)*

Datum för projektmöten 09.00-15.30 i Stockholm, preliminärt på SKR, Hornsgatan 20:

Uppstart	12 jun,	Teams
Projektmöte 1 (PM 1),	22 aug,	Stockholm
PM 2,	26 sep,	Stockholm
PM 3,	23-24 okt,	Stockholm start 10.00
PM 4,	20 nov,	Teams
PM 5,	11 dec,	Stockholm
PM 6,	08-09 jan,	Stockholm
PM 7,	20 mar,	Teams
PM8 - Avslutning,	08 apr,	Stockholm start 8.00

### *Förslag på hur ni kan organisera projektet internt*

Ni kommer behöva en intern projektorganisation på hemmaplan. Förslagsvis en grupp som representerar beställaren, en som representerar de som deltar på SKRs projektmöten och en arbetsgrupp. Utöver det är det bra om ni redan nu funderar på hur ni ska kommunicera vad som händer och behöver göras till andra som berörs.

#### "Beställaren":

Kommunstyrelsen – vem där följer projektet? Hela Ks eller en grupp? Kommunchef/direktör

#### Deltagare på SKRs projektmöten:

Projektledare och ytterligare 1-2 personer (obs ni behöver vara minst två personer som deltar på samtliga projektmöten)

#### Arbetsgrupp:

Kompetens inom redovisning, budget, räkenskapsammandrag, investeringar, anläggningar, ekonomistyrning samt verksamhetscontrollers. Alla kompetenser behövs men alla behövs inte hela tiden.

### *Checklista inför projektstart*

Före sommaren kommer ni få en checklista med frågor om budgetprocessen och ekonomistyrning. Det är en enkät och det är viktigt att ni svarar på denna senast 18 augusti.

### *Deltagande kommuner och kontaktpersoner*

Av tabellen nedan framgår vilka kommuner som kommer att delta i projektet 2024/2025.

Kommun	Kontaktperson	Epost
Askersund	Bo Lindström	<a href="mailto:bo.lindstrom@askersund.se">bo.lindstrom@askersund.se</a>
Burlöv	Mirza Shahzad	<a href="mailto:mirza.shahzad@burlov.se">mirza.shahzad@burlov.se</a>
Degerfors	Per Nordin	<a href="mailto:per.nordin@degerfors.se">per.nordin@degerfors.se</a>
Enköping	Henrik Johansson	<a href="mailto:henrik.johansson@enkoping.se">henrik.johansson@enkoping.se</a>
Filipstad	Anita Hedström	<a href="mailto:anita.hedstrom@filipstad.se">anita.hedstrom@filipstad.se</a>
Kramfors	Malin Rydmark	<a href="mailto:malin.rydmark@kramfors.se">malin.rydmark@kramfors.se</a>
Skövde	Sabina Cederkvarn	<a href="mailto:sabina.cederkvarn@skovde.se">sabina.cederkvarn@skovde.se</a>
Timrå	Bo Glas	<a href="mailto:bo.glas@timra.se">bo.glas@timra.se</a>
Torsås	Thomas Danielsson	<a href="mailto:thomas.danielsson@torsas.se">thomas.danielsson@torsas.se</a>
Tranås	Sofia Lagerberg	<a href="mailto:sofia.lagerberg@tranas.se">sofia.lagerberg@tranas.se</a>
Ånge	Catharina Johansson	<a href="mailto:catharina.johansson@ange.se">catharina.johansson@ange.se</a>
Ödeshög	Marie Holstensson	<a href="mailto:marie.holstensson@odeshog.se">marie.holstensson@odeshog.se</a>

### *SKRs projektgrupp och övriga medverkande i projektet.*

Vi som arbetar med projektet från Sveriges Kommuner och Regioner är:

Fredrik Holmström,	<a href="mailto:fredrik.holmstrom@skr.se">fredrik.holmstrom@skr.se</a> ,	08-452 78 17
Åsa Högberg,	<a href="mailto:asa.hogberg@skr.se">asa.hogberg@skr.se</a> ,	08-452 73 63
Bengt-Olof Knutsson,	<a href="mailto:bengt-olof.knutsson@skr.se">bengt-olof.knutsson@skr.se</a> ,	08-452 76 37
Måns Norberg,	<a href="mailto:mans.norberg@skr.se">mans.norberg@skr.se</a> ,	08-452 77 99

Förutom oss kommer ni att möta Linda och Linda från Borgholms kommun som använt modellen under fem år och sedan starten av projektet medverkar i SKRs projektgrupp:

Linda Andreen,	<a href="mailto:linda.andreen@borgholm.se">linda.andreen@borgholm.se</a> ,	0485-880 58
Linda Kjellin,	<a href="mailto:linda.kjellin@borgholm.se">linda.kjellin@borgholm.se</a> ,	0485-880 13

Kontakta oss om någon av oss om ni har något ni undrar över inför projektstarten.

Under projektmötena kommer vi att bjuda in både politiker och tjänstepersoner som deltagit i tidigare projekt för att förmedla erfarenheter man gjort och bidra med råd.

Välkomna till ett spännande och utvecklande projekt tillsammans med 11 andra kommuner och oss på SKR!