

2025-04-30

# Gemensam överförmyndarnämnd i Bräcke, Berg och Härjedalen

## Förslag till Budgetramar 2026 – 2028

Antagen av överförmyndarnämnden § xx/2025



**Överförmyndarnämnden**

Bijjjeåeliemoenehtse

---

BRÄCKE | BERG | HÄRJEDALEN

# GEMENSAM ÖVERFÖRMYNDAR- NÄMND I BRÄCKE, BERG OCH HÄRJEDALEN

## Budgetprocess

Budgetprocessen utgår från den resursfördelningsmodell, den så kallade prislappsmodellen som kommunen för första gången använde inför budget 2023. Modellen utgår från de intäkter som kommunen får och bygger på att verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning och äldreomsorg får prislappar utifrån kostnads-utjämningen. Verksamheterna IFO och LSS har så kallade intäktslappar. För de verksamheter som inte har någon prislapp eller intäktslapp så utgår man från föregående års budget.

Justering sker med uppräkningsindex i form av ett index för pris och lön (PKV). Justering sker också utifrån befolkningsförändringar. För prislappsverksamheterna är den tekniska ramen beroende på antalet invånare i de olika ålderskategorierna.

Efter justering för uppräkningsindex och befolkningsförändringar utmynnar det därefter i en teknisk ram för varje nämnd eller avdelning.

Utöver den tekniska ramen finns det i modellen ett utrymme för medvetna politiska prioriteringar som kan vara av tre olika slag:

- effektiviseringar i form av ökade intäkter eller sänkta kostnader
- ökade behov utöver de tekniska ramarna
- investeringar som kan sänka driftkostnader

Inför budget 2026 har kommunen arbetat med prislappsmodellen som grund. För överförmyndarnämndens verksamheter utgår budgetramen för 2026 i huvudsak från föregående års budget men med tillägg för att PO-pålägg blev 0,75 procentenheter högre än vad som budgeterats. Därefter har budgetramarna för överförmyndarnämnden justerats med uppräkningsindex för pris och lön (PKV), vilket sen har resulterat i en teknisk ram. Till den tekniska ramen har en minskning i prioriteringsunderlaget gjorts för arvoden till gode män och förvaltare, utifrån prisbasbeloppet. med 175 tkr.

## Budgetramar 2026 – 2028

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Överförmyndarnämnd (tkr)	1 100	976	1 006	1 038

## **Kommunplan 2026 - 2028**

Under hösten kommer det att arbetas med att ta fram detaljbudgetar för nämndens verksamheter. Nämndens beslutade budgetram för 2026 får då inte överskridas.

Vid nämndens sammanträde i november kommer ärendet: Förslag till kommunplan för 2026 – 2028. Den kommer då vara kompletterad med detaljbudgetar och texter från verksamheten.