

# Rambudget 2027



# Ekonomi

## Budgetöversikt 2026–2028

Enligt SCB:s befolkningsstatistik per den 1/11 2025 uppgick antalet invånare i Göteborgsregionen till 1 093 706 vilket är en ökning med 6 101 invånare jämfört med 31/12 2024. Den definitiva årsavgiften för 2027 kommer baseras på befolkningstal per 31/12 2025 och angivna årsavgifter för åren 2027–2028 i detta underlag ska därför ses som preliminära.

Årsavgiften beräknas utgöra cirka 16 procent av GR:s beräknade samlade intäkter 2027. Restande del av GR:s intäkter (84 %) består av flera olika finansieringskällor såsom staten, EU, Västra Götalandsregionen, medlemskommunerna genom samverkansavtal, samt övriga organisationer.

## Detaljbudget 2026, rambudget 2027 samt plan 2028

GR:s rambudget för kommande året beslutas i juni av förbundsfullmäktige efter att samrådsunderlaget beretts. Då strategisk inriktning avvecklats har även plan för år 2028 lagts till för att förlänga planeringshorisonten. Den grundar sig på GR-interna bedömningar om framtida utveckling.

GR arbetar därefter under hösten fram detaljbudget för det kommande året och i december månad fastställer sedan förbundsfullmäktige GR:s detaljbudget inför kommande verksamhetsår. Resultatbudgeten är en sammanställning över de kostnader och intäkter GR räknar med under respektive verksamhetsår. Efter många år med höga ränteintäkter och starka resultat har nu räntorna återgått till mer normala nivåer vilket innebär kraftigt minskande ränteintäkter för GR jämfört med tidigare år. Förbundsfullmäktige har beslutat om en underfinansierad detaljbudget för verksamhetsåret 2026 på 5 000 tkr, med hänvisning till synnerliga skäl. I samma plan finns angivet att även budgeten för år 2027 planeras att underfinansieras. Detta beslutar förbundsfullmäktige om i december 2026 i samband med att detaljbudgeten för år 2027 beslutas. GR har beslutat att nyttja eget kapital för tre olika insatser under de kommande två åren 2026–2027:

1. Avsluta arbetet med framtagandet av GR:s regionala utvecklingsplan för storstadsregionen (RUPS) vidare i planeringen mot år 2050. Denna handling planerar vi att förbundsfullmäktige ska kunna fatta beslut om under kvartal 1-2026.
2. Inom ramen för RUPS-arbetet påbörjas omgående ett arbete kring infrastruktur och kollektivtrafik vilket är en avgörande faktor för Göteborgsregionens tillväxt.
3. Kommunalförbundet slutför dessutom arbetet med att införa e-arkiv.

Läs mer om dessa insatser i GR:s plan- och detaljbudget för år 2026 som bifogas detta ärende.

Efter år 2027 planerar GR att återigen redovisa positiva resultat för verksamhetsåret 2028 och framåt. GR:s verksamhet anpassas alltid efter erhållen finansiering. För att skapa stabilitet i verksamheten behöver GR ha positiva resultat över tid och på GR finns en solid grund att stå på.

Resultatbudgeten nedan visar budgeterade intäkter, budgeterade kostnader samt budgeterat resultat för fastställd detaljbudget för 2026, rambudget för 2027 samt plan 2028.

**Resultatbudget; detalj 2026, ram 2027 och plan 2028 GR (tkr).**

| Resultatbudget GR   | GR              |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | Detalj 2026     | Ram 2027        | Plan 2028       |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                                       | <b>471 494</b>  | <b>485 638</b>  | <b>500 208</b>  |
| varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet                       | 51 694          | 52 102          | 52 575          |
| varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer | 27 310          | 27 345          | 27 380          |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                                      | <b>-476 367</b> | <b>-486 646</b> | <b>-498 198</b> |
| Avskrivningar   | -4 322          | -4 092          | -4 110          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                                 | <b>-9 195</b>   | <b>-5 100</b>   | <b>-2 100</b>   |
| Skatteintäkter/Generella statsbidrag och utjämning                  | -               | -               | -               |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                                       | <b>-9 195</b>   | <b>-5 100</b>   | <b>-2 100</b>   |
| Finansiella intäkter  | 4 195           | 2 400           | 2 600           |
| Finansiella kostnader   | -               | -               | -               |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                            | <b>-5 000</b>   | <b>-2 700</b>   | <b>500</b>      |
| Extraordinära poster  | -               | -               | -               |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-5 000</b>   | <b>-2 700</b>   | <b>500</b>      |

## Balansbudget och nyckeltal

GR använder sig av nyckeltalen Soliditet och Kassalikviditet för att säkerställa den finansiella ställningen på kort och lång sikt.

Soliditet definieras här som eget kapital i förhållande till balansomslutningen. Soliditeten anger den finansiella ställningen på lång sikt, det vill säga vilken beredskap som finns för att möta oförutsedda händelser, till exempel framtida resultatförsämringar.

Kassalikviditet definieras här som förhållandet mellan omsättningstillgångar (exklusive varulager) och kortfristiga skulder. Kassalikviditeten visar vilken beredskap som finns för att klara de löpande betalningarna.

### Medlemskommunernas årsavgifter

Från och med år 2003 låg GR:s årsavgift länge fast på 68,11 kronor per invånare. En teknisk justering av årsavgiften genomfördes år 2010 med 4 kronor när FoU i Väst inkorporerades som en ordinarie verksamhet inom GR. Dessa 4 kronor hade fram tills dess fakturerats vid sidan av årsavgiften. Ungefär samtidigt beslutade förbundsstyrelsen om ett höjt bidrag till Västkuststiftelsen med 2 kronor per invånare. Sammanlagt uppgick då avgiften för år 2010 till 74,11 kronor per invånare.

Inför budget 2018 höjdes årsavgiften med 1,41 kr per invånare till 75,52 kronor per invånare till följd av nya uppdrag som GR anförtrots i form av samordningsansvar kring kommunernas gemensamma agerande i hälso- och sjukvårdsfrågor på delregional nivå samt för beredningsansvaret för det delregionala kollektivtrafikerådet (DKR).

Förbundsfullmäktige beslutade inför verksamhetsåret 2022 om en reduktion av årsavgiften med 2,88 kr till 72,64 kr per invånare. Föreslagen nivå på årsavgift för år 2027 blir oförändrad, dvs. 72,64 kr per invånare. Hur den föreslagna totala årsavgiften fördelar sig per medlemskommun framgår av tabellen nedan till höger. Invånarantalet som använts vid framtagandet av den totala årsavgiften utgår från en försiktig uppräknings för år 2027 men framför allt för år 2028 till följd av minskande befolkningsökning.

Balansbudget; detalj 2026, ram 2027 och plan 2028 (tkr).

| Balansbudget  | GR                   |                   |                    |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|
|   | Detalj<br>2026-12-31 | Ram<br>2027-12-31 | Plan<br>2028-12-31 |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |                      |                   |                    |
| A. Anläggningstillgångar                            | 27 925               | 23 630            | 19 520             |
| I. Immateriella anläggningstillgångar               | 8 686                | 4 649             | 612                |
| II. Materiella anläggningstillgångar                | 509                  | 251               | 178                |
| III. Finansiella anläggningstillgångar              | 18 730               | 18 730            | 18 730             |
| <b>B. Bidrag till infrastruktur</b>                 | -                    | -                 | -                  |
| <b>C. Omsättningstillgångar</b>                     | 388 974              | 394 963           | 406 812            |
| I. Förråd mm  | 28 793               | 29 657            | 30 546             |
| II. Fordringar                                      | 79 902               | 82 299            | 84 768             |
| III. Kortfristiga placeringar                       | -                    | -                 | -                  |
| IV. Kassa & Bank                                    | 280 279              | 283 007           | 291 498            |
| <b>S:A TILLGÅNGAR</b>                               | <b>416 899</b>       | <b>418 593</b>    | <b>426 332</b>     |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>     |                      |                   |                    |
| A. Eget kapital                                     | 62 386               | 59 686            | 60 186             |
| I. Årets resultat                                   | -5 000               | -2 700            | 500                |
| II. Resultatutjämningsreserv                        | -                    | -                 | -                  |
| III. Övrigt eget kapital                            | 67 386               | 62 386            | 59 686             |
| <b>B. Avsättningar</b>                              | -                    | -                 | -                  |
| <b>C. Skulder</b>                                   | 354 513              | 358 907           | 366 146            |
| I. Långfristiga skulder                             | -                    | -                 | -                  |
| II. Kortfristiga skulder                            | 354 513              | 358 907           | 366 146            |
| <b>S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b> | <b>416 899</b>       | <b>418 593</b>    | <b>426 332</b>     |
| Soliditet   | 15,0%                | 14,3%             | 14,1%              |
| Likviditet (kassalikv)                              | 109,7%               | 110,0%            | 111,1%             |

Årsavgiftens fördelning per kommun 2026, samt preliminär årsavgift 2027–2028 (tkr).

| Årsavgift    |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Kommun       | 2026          | 2027          | 2028          |
| Ale          | 2 366         | 2 370         | 2 385         |
| Alingsås     | 3 103         | 3 112         | 3 131         |
| Göteborg     | 44 239        | 44 560        | 44 846        |
| Härryda      | 2 905         | 2 903         | 2 922         |
| Kungsbacka   | 6 231         | 6 269         | 6 309         |
| Kungälv      | 3 655         | 3 672         | 3 695         |
| Lerum        | 3 165         | 3 176         | 3 197         |
| Lilla Edet   | 1 049         | 1 047         | 1 054         |
| Mölnadal     | 5 188         | 5 228         | 5 261         |
| Partille     | 2 983         | 2 993         | 3 012         |
| Stenungsund  | 2 023         | 2 022         | 2 035         |
| Tjörn        | 1 169         | 1 164         | 1 171         |
| Öckerö       | 928           | 931           | 937           |
| <b>Summa</b> | <b>79 004</b> | <b>79 447</b> | <b>79 955</b> |

## GR transfererar till följande organisationer

Transfereringarna fastställs årligen av förbundsstyrelsen i detaljbudgetprocessen. Transfereringarna till Väst kuststiftelsen och till VästKom är rörliga och varierar utifrån antalet kommuninvånare. Den totala årsavgiften till GR för 2027 beräknas att uppgå till 79 447 tkr. Av den sammanlagda årsavgiften beräknas sedan nästan 34 procent eller 25 kronor per kommuninvånare att transfereras vidare till andra regionala organisationer.

**Business Region Göteborg (BRG)** är ett aktiebolag som är helägt av Göteborg Stad. Uppdraget är att bidra till hög sysselsättning, investeringar och ett diversifierat näringsliv i GR:s medlemskommuner. Samarbetet med BRG är reglerat i samverkansavtal där bolaget arbetar med näringslivsutveckling i ett regionalt perspektiv tillsammans med GR:s medlemskommuner.

**Göteborg & Co** är ett aktiebolag helägt av Göteborgs Stad. Uppdraget är att Göteborg & Co ska vara en, i internationell jämförelse, ledande samverkansplattform för destinationsutveckling. Besöksnäringen är en av de största och snabbast växande basnäringarna i Sverige. Samarbetet mellan Göteborg & Co och GR regleras i ett ramavtal för samverkan.

**Urban Futures** är ett internationellt forsknings- och kunskapscentrum som arbetar med hållbar stadsutveckling. Alla projekt som genomförs drivs tillsammans av praktiker och forskare. GR är en av åtta partnerorganisationer.

**Västsvenska kommunalförbundens samorganisation (Västkom)** är en sammanslutning av de fyra kommunalförbunden i Västra Götaland. Uppdraget är att företräda och samordna kommunernas intressen på en regional nivå.

**Väst kuststiftelsen** är en stiftelse med huvudmännen Västra Götalandsregionen, Region Halland och GR. Uppdraget är att bevara och vårda den västsvenska naturen och stimulera friluftslivet.

Transfereringar 2026 och förslag 2027–2028 (tkr)

| Transfereringar     |               |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| Organisation        | Detalj 2026   | Ram 2027      | Plan 2028     |
| BRG                 | 20 000        | 20 000        | 20 000        |
| Göteborg & Co       | 1 100         | 1 100         | 1 100         |
| Urban Futures       | 400           | 400           | 400           |
| Västkom             | 2 003         | 2 016         | 2 028         |
| Väst kuststiftelsen | 3 807         | 3 829         | 3 852         |
| <b>Totalt</b>       | <b>27 310</b> | <b>27 345</b> | <b>27 380</b> |



Göteborgsregionen (GR) består av 13 kommuner som har valt att jobba tillsammans. Vi driver utvecklingsprojekt, har myndighetsuppdrag, forskar, ordnar utbildningar och är storstadsregionens röst i Västsverige, bland mycket annat. I våra nätverk träffas politiker och tjänstepersoner för att utbyta erfarenheter, bolla idéer och besluta om gemensamma satsningar. Allt för att regionens en miljon invånare ska få ett så bra liv som möjligt.