



§ 23

Dnr GRFS-2024-00204

Beslut om plan- och detaljbudget 2025

Förbundsfullmäktiges beslut

Plan och detaljbudget för 2025 antas.

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen görs i samband med redovisning av delårsrapport per augusti.

Reservation

Samtliga tjänstgörande ledamöter för Sverigedemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för Frej Dristigs förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Ett förslag till plan och detaljbudget för 2025 har tagit fram.

I planen finns 9 fokusområden som ska följas upp under året. Detta innebär inte att all verksamhet som förbundet utför återfinns i planen utan det är just utvalda fokusområden som tas upp.

Utöver fokusområden innehåller planen även ett avsnitt om övrig uppföljning samt ett ekonomiavsnitt.

GR:s transfererar årligen medel till ett antal regionala organisationer. Dessa transfereringar fastställs årligen av förbundsstyrelsen i detaljbudgetarbetet. I det årliga detaljbudgetarbetet görs alltid en översyn och värdering av nuvarande transfereringar kopplade till de mottagande organisationernas regionala uppdrag och medlemsnyttan för GR:s kommuner. Detta arbete ligger sedan till grund för hur och till vem bidragen ska fördelas kommande år, vilket framgår i planen.

GR lägger en underbalanserad budget med ett budgeterat resultat för år 2025 på -1 250 tkr eftersom GR planerar att nyttja det egna kapitalet om 1 250 tkr, med hänvisning till synnerliga skäl.

GR har valt att inte anvisa någon ekonomisk budget för de två nämnderna inom organisationen. Detta görs med stöd av kommunallagens 11 kap. § 7 där det framgår att fullmäktige får besluta om att inte anvisa några medel till en nämnd.

Enligt 13 kap. 1 § Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska en delårsrapport upprättas för en period som utgör en del av kommunens räkenskapsår. LKBR anger att en delårsrapport ska upprättas minst en gång under räkenskapsåret för verksamheten och ekonomin. Perioden för denna obligatoriska delårsrapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. GR har tidigare framställt två delårs-rapporter inkluderandes sammanställd redovisning. Med tanke på att rekommendationer kring sammanställd redovisning uppdaterats i mars 2024 föreslås att endast delårsrapporten per augusti även omfattar en sammanställd redovisning. Förvaltningen avser att även



Förbundsfullmäktige

fortsättningsvis att till förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige redovisa ekonomiskt utfall samt helårsprognos för förbundets hel- och delägda bolag tillsammans med rapportering av aktuellt resultat och prognos för förbundet även i den förenklade delårsrapporten per april.

Beslutsunderlag

Förbundsstyrelsen har behandlat ärendet den 29 november 2024, § 87
Tjänsteskrivelse
Förslag till plan och detaljbudget 2025.

Förbundsstyrelsens förslag till förbundsfullmäktige

Plan och detaljbudget för 2025 antas.

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen görs i samband med redovisning av delårsrapport per augusti.

Förslag på sammanträdet

Frej Dristig (SD) föreslår att fokusområdet "öka takten i klimat- omställningen och klimatanpassningen" stryks.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut och ställer dem mot varandra och finner att förbundsfullmäktige beslutar enligt förbundsstyrelsens förslag till beslut.