



Tjänsteskrivelse Göteborgsregionens kommunalförbund  
Handläggare: Gunnel Rydberg, förbundssekreterare  
Datum: 2023-01-24, Diarienummer: 2023-00007

# Samrådsunderlag inför budget för GR 2024

## Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta att översända bifogade samrådsunderlag till medlemskommunerna med hemställan om synpunkter senast den 3 april 2023.

## Sammanfattning av ärendet

Enligt förbundsordningen ska förbundsstyrelsen bereda medlemskommunerna tillfälle att yttra sig över ett samrådsunderlag avseende budget för nästkommande år. Inför år 2024 har bifogade förslag till samrådsunderlag inför rambudget tagits fram. Medlemskommunernas synpunkter ska vara GR tillhanda senast 3 april 2023. Beslut fattas i förbundsstyrelsen 12 maj och i förbundsfullmäktige 13 juni.

## Beslutsunderlag

- Rambudget 2024 (bilaga)
- [Strategisk inriktning för GR 2020-2023](#) (länk)
- [Plan och detaljbudget 2023](#) (länk)

## BESKRIVNING AV ÄRENDET

### Bakgrund

#### Rambudget 2024

Enligt förbundsordningen ska förbundsstyrelsen bereda medlemskommunerna tillfälle att yttra sig över ett samrådsunderlag avseende budget för nästkommande år. Inför år 2024 har bifogade förslag till samrådsunderlag inför rambudget tagits fram. Medlemskommunernas synpunkter ska vara GR tillhanda senast 3 april 2023. Beslut fattas i förbundsstyrelsen 12 maj och i förbundsfullmäktige 13 juni. Rambudgeten kompletteras under senare delen av 2023 med en detaljbudget som beslutas i förbundsstyrelsen 24 november och i förbundsfullmäktige 12 december.

För kännedom pågår för närvarande revidering av rådande förbundsordning och här lär vi behöva återkomma till medlemskommunerna för separata beslut när översynen är genomförd.



Tjänsteskrivelse Göteborgsregionens kommunalförbund  
Handläggare: Gunnel Rydberg, förbundssekreterare  
Datum: 2023-01-24, Diarienummer: 2023-00007

Föreliggande budgetförslag innebär att ett mindre budgeterat positivt resultat om 500 tkr budgeteras för år 2024, i enlighet med den beslutade riktlinjen avseende god ekonomisk (kommunal) hushållning. Förslaget innefattar även att årsavgiftens uppräknings sätter att följa invånarantalet i respektive kommun på samma sätt som idag, och i enlighet med den sedan från 2022 års beslutade sänkningen av densamma till 72,64 kr/invånare. Årsavgiften i föreliggande förslag är preliminära och grundar sig på befolkningstalen publicerade av SCB per 2022-11-01 och kommer att justeras när befolkningsuppgifterna per 2022-12-31 är publicerade.

### Strategisk inriktning

Till föreliggande rambudget 2024 bifogas GR:s strategiska inriktning för åren 2020–2023 och som antogs av förbundsfullmäktige 2019-06-18. Inga revideringar har gjort i detta dokument, utan det ligger fast för hela perioden. Den befintliga strategiska inriktningen har även prolongerats att gälla för år 2024 i syfte att nytillträdna politiska företrädare och ny förbundsdirektör ska få möjlighet att delta i utformningen av ny långsiktig plan för förbundet.

Syftet med en flerårig strategisk inriktning är att befästa långsiktigheten i GR:s uppdrag, förtydliga förbundets målformuleringar samt bättre tillgodose kraven på uppföljning. Styrkedjan som utformats innebär att den strategiska inriktningen ligger till grund för den årliga planen, där utmaningarna konkretiseras i form av fokusområden för uppföljning. I sista steget i styrkedjan följs planen upp i delårsbokslut och årsredovisning för aktuellt budgetår.

Genom att den strategiska inriktningen för åren 2020–2023 (-2024) nu på nytt översänds till medlemskommunerna för synpunkter tillsammans med den årliga rambudgeten får kommunerna möjlighet att ge inspel till förbundets fortsatta arbete med att möta utmaningarna under strategins sista år 2024.

Under 2023 inleds även det viktiga arbetet med att ta fram nästa strategiska inriktning för GR.

Gitte Caous  
Förbundsdirektör

Bo Andersson  
Ekonomichef

### Skickas till

Medlemskommunerna

# Rambudget 2024





Tjänsteskrivelse Göteborgsregionens kommunalförbund  
Handläggare: Gunnel Rydberg, förbundssekreterare  
Datum 2023-01-04, Diarienummer: 2023-00007

Föreliggande budgetförslag innebär att ett mindre budgeterat positivt resultat om 500 tkr budgeteras för år 2024, i enlighet med den beslutade riktlinjen avseende god ekonomisk (kommunal) hushållning. Förslaget innefattar även att årsavgiftens uppräknings fortsätter att följa invånarantalet i respektive kommun på samma sätt som idag, och i enlighet med den sedan från 2022 års beslutade sänkningen av densamma till 72,64 kr/invånare. Årsavgiften i föreliggande förslag är preliminära och grundar sig på befolkningstalen publicerade av SCB per 2022-11-01 och kommer att justeras när befolkningsuppgifterna per 2022-12-31 är publicerade.

### Strategisk inriktning

Till föreliggande rambudget 2024 bifogas GR:s strategiska inriktning för åren 2020–2023 och som antogs av förbundsfullmäktige 2019-06-18. Inga revideringar har gjort i detta dokument, utan det ligger fast för hela perioden. Den befintliga strategiska inriktningen har även prolongerats att gälla för år 2024 i syfte att nytillträdna politiska företrädare och ny förbundsdirektör ska få möjlighet att delta i utformningen av ny långsiktig plan för förbundet.

Syftet med en flerårig strategisk inriktning är att befästa långsiktigheten i GR:s uppdrag, förtydliga förbundets målformuleringar samt bättre tillgodose kraven på uppföljning. Styrkedjan som utformats innebär att den strategiska inriktningen ligger till grund för den årliga planen, där utmaningarna konkretiseras i form av fokusområden för uppföljning. I sista steget i styrkedjan följs planen upp i delårsbokslut och årsredovisning för aktuellt budgetår.

Genom att den strategiska inriktningen för åren 2020–2023 (-2024) nu på nytt översänds till medlemskommunerna för synpunkter tillsammans med den årliga rambudgeten får kommunerna möjlighet att ge inspel till förbundets fortsatta arbete med att möta utmaningarna under strategins sista år 2024.

Under 2023 inleds även det viktiga arbetet med att ta fram nästa strategiska inriktning för GR.

Gitte Caous  
Förbundsdirektör

Bo Andersson  
Ekonomichef

### Skickas till

Medlemskommunerna

# Ekonomi

## Budgetöversikt 2023–2024

I juni 2019 fattade förbundsfullmäktige beslut om en ny strategisk inriktning för åren 2020–2023 vilken under år 2022 prolongerades att gälla även under år 2024. Den innehåller sex utmaningar som förbundsstyrelsen har i uppdrag att särskilt arbeta med under ovannämnda period. För att uppnå en god ekonomistyrning behöver ekonomin vara integrerad med styrningen av verksamheten. Enligt SCB:s befolkningsstatistik per den 1/11 2022 uppgick antalet invånare i Göteborgsregionen till 1 069 296 vilket är en ökning med 11 018 invånare jämfört med 31/12 2021.

Den definitiva årsavgiften för 2024 kommer baseras på befolkningstal per 31/12 2022 och angiven årsavgift för 2024 i detta underlag ska därför ses som preliminär.

Årsavgiften beräknas utgöra cirka 17 procent av GR:s beräknade samlade intäkter 2024.

Resterande del av GR:s intäkter (83 %) består av flera olika finansieringskällor, såsom staten, EU, Västra Götalandsregionen, medlemskommunerna genom samverkansavtal samt övriga organisationer.

## Resultatbudget 2023 samt prognos 2024, tkr

GR:s rambudget beslutas i juni av förbundsfullmäktige efter det att samrådsunderlaget beretts. 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.

GR har beslutat om en underbalanserad budget 2023 på -800 tkr framför allt kopplat till en fortsatt planerad insats inom Gymnasieantagningens IT-utveckling om 1 700 tkr. Dessa medel avräknas från de sedan tidigare öronmärkta medlen från erhållna intäkter från tecknat samverkansavtal med STORSTHLM. GR:s ordinarie verksamheter beräknas redovisa positiva resultat för såväl 2023 som för 2024 med 900 tkr respektive 500 tkr.

GR:s verksamhet anpassas efter erhållen finansiering. Detaljbudgeten är i ekonomisk balans i enlighet med de av förbundsstyrelsen antagna riktlinjerna för God ekonomisk hushållning. För att skapa stabilitet i verksamheten behöver GR ha positiva resultat över tid. På GR finns fortfarande en solid grund att stå på även efter ianspråktagandet av del ur det egna kapitalet för år 2023. Resultatbudgeten nedan visar budgeterade intäkter, budgeterade kostnader samt budgeterat resultat för fastställd budget 2023 samt beräknad rambudget 2024.

Resultatbudget 2023–2024, tkr

Resultatbudget GR	GR	
	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	433 136	439 633
varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet	49 591	50 457
varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer	27 282	27 217
Verksamhetens kostnader	-433 597	-435 933
Avskrivningar	-1 339	-3 900
Verksamhetens nettokostnader	-1 800	-200
Skatteintäkter/Generella statsbidrag och utjämning	-	-
Verksamhetens resultat	-1 800	-200
Finansiella intäkter	1 000	700
Finansiella kostnader	-	-
Resultat efter finansiella poster	-800	500
Extraordinära poster	-	-
Inkomstskatt	-	-
Årets resultat	-800	500

## Balansbudget och nyckeltal

GR använder sig av nyckeltalen Soliditet och Likviditet 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.

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

### Medlemskommunernas årsavgifter

GR:s årsavgift låg still från 2003 då avgiften uppgick till 68,11 kronor per invånare. En teknisk justering av årsavgiften genomfördes 2010 med 4 kronor genomfördes 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 i tid beslutade förbundsstyrelsen om höjt bidrag till Väst-kuststiftelsen med 2 kronor per invånare. Sammanlagt blev då avgiften 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/invånare. Föreslagen årsavgift från 2024 blir oförändrad utifrån detta, det vill säga 72,64 kr per invånare. Hur årsavgiften fördelar sig per medlemskommun för 2023 tillsammans med förslag för 2024 framgår av tabellen nedan till höger.

Balansbudget 2023–2024, tkr

Balansbudget	GR	
	Budget 2023-12-31	Budget 2024-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
A. Anläggningstillgångar	37 590	36 830
I. Immateriella anläggningstillgångar	18 660	18 000
II. Materiella anläggningstillgångar	200	100
III: Finansiella anläggningstillgångar	18 730	18 730
B. Bidrag till infrastruktur	-	-
C. Omsättningstillgångar	245 250	293 854
I. Förråd mm	40 000	16 001
II. Fordringar	35 250	45 609
III. Kortfristiga placeringar	-	-
IV. Kassa & Bank	170 000	232 244
<b>S:A TILLGÅNGAR</b>	<b>282 840</b>	<b>330 684</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>		
A. Eget kapital	47 600	48 100
I. Årets resultat	-800	500
II. Resultatutjämningsreserv	-	-
III. Övrigt eget kapital	48 400	47 600
B. Avsättningar	-	-
C. Skulder	235 240	282 584
I. Långfristiga skulder	-	-
II. Kortfristiga skulder	235 240	282 584
<b>S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>	<b>282 840</b>	<b>330 684</b>
Soliditet	13,1%	14,5%
Likviditet (kassalikv)	104,3%	104,0%

Årsavgiftens fördelning per kommun 2023 samt förslag 2024, tkr

Årsavgift		
Kommun	2023	2024
Ale	2 336	2 352
Alingsås	3 035	3 059
Göteborg	42 598	43 262
Härryda	2 811	2 885
Kungsbacka	6 193	6 228
Kungälv	3 485	3 554
Lerum	3 151	3 158
Lilla Edet	1 053	1 051
Mölnadal	5 082	5 100
Partille	2 877	2 889
Stenungsund	1 988	2 022
Tjörn	1 186	1 182
Öckerö	942	932
<b>Summa</b>	<b>76 737</b>	<b>77 674</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 2024 uppgår till 77 674 tkr. Av den sammanlagda årsavgiften beräknas sedan 35 procent eller 25,45 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 Göteborgsregionens medlemskommuner. Samarbetet med BRG är reglerat i samverkansavtal där bolaget arbetar med näringslivsutveckling i ett regionalt perspektiv tillsammans med Göteborgsregionens 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 Göteborgsregionen 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 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 Göteborgsregionens kommunalförbund. Uppdraget är att bevara och vårda den västsvenska naturen och stimulera friluftslivet.

Transfereringar 2023 och förslag 2024, tkr

Transfereringar		
Organisation	Budget 2023	Budget 2024
BRG	20 000	20 000
Göteborg & Co	1 100	1 100
Urban Futures	400	400
Västkom	1 975	1 967
Väst kuststiftelsen	3 807	3 750
<b>Totalt</b>	<b>27 282</b>	<b>27 217</b>



Gothenburgsregionen (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.