

# Rambudget 2026



# Ekonomi

## Budgetöversikt 2025–2027

I juni 2019 fattade förbundsfullmäktige beslut om en strategisk inriktning som gällde för de tre verksamhetsåren 2020–2023 vilken även prolangerades att gälla under år 2024. Den strategiska inriktningen avvecklades som styrdokument inför år 2025. För att uppnå en god ekonomistyrning behöver ekonomin alltid vara integrerad med styrningen av verksamhetens innehåll.

Enligt SCB:s befolkningsstatistik per den 1/11 2024 uppgick antalet invånare i Göteborgsregionen till 1 086 478 vilket är en ökning med 5 498 invånare jämfört med 31/12 2023. Den definitiva årsavgiften för 2026 kommer baseras på befolkningstal per 31/12 2024 och angivna årsavgifter för åren 2026–2027 i detta underlag ska därför ses som preliminära.

Årsavgiften beräknas utgöra cirka 17 procent av GR:s beräknade samlade intäkter 2026. Restrande del av GR:s intäkter (83 %) består av flera olika finansieringskällor såsom staten, EU, Västra Götalandsregionen, medlemskommunerna genom samverkansavtal, samt övriga organisationer.

## Detaljbudget 2025, rambudget 2026 samt plan 2027

GR:s rambudget för kommande året beslutas i juni av förbundsfullmäktige efter att samrådsunderlaget beretts. Då strategisk inriktning avvecklats har även plan för år 2027 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 förväntas utvecklingen återgå till mer normala nivåer under planeringshorisonten. Förbundsfullmäktige har beslutat om en detaljbudget för verksamhetsåret 2025 på -1 250 tkr, med hänvisning till synnerliga skäl. GR har beslutat att nyttja eget kapital för två insatser som berör att processleda resultaten från genomfört rådslag vidare i planeringen mot år 2050. Denna handling planerar vi för att förbundsfullmäktige ska kunna fatta beslut om under vintern 2025/2026. Kommunalförbundet startar dessutom upp ett arbete med att införa ett e-arkiv. Därefter planerar GR att återigen redovisa positiva resultat för verksamhetsåren 2026–2027.

GR:s verksamhet anpassas alltid efter erhållen finansiering. Budgeten för åren 2026-2027 är i ekonomisk balans i enlighet med de av förbundsstyrelsen antagna riktlinjerna för God ekonomiskushållning. För att skapa stabilitet i verksamheten behöver GR ha positiva resultat över tid. På GR finns en solid grund att stå på.

Resultatbudgeten nedan visar budgeterade intäkter, budgeterade kostnader samt budgeterat resultat för fastställd detaljbudget för 2025, rambudget för 2026 samt plan 2027.

Resultatbudget; detalj 2025, ram 2026 och plan 2027 GR (tkr).

Resultatbudget GR	GR		
	Detalj 2025	Ram 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	440 114	456 336	467 546
varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet	51 157	51 617	51 862
varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer	27 366	27 305	27 322
Verksamhetens kostnader	-442 720	-454 199	-465 554
Avskrivningar	-4 244	-4 137	-4 092
Verksamhetens nettokostnader	-6 850	-2 000	-2 100
Skatteintäkter/Generella statsbidrag och utjämning	-	-	-
Verksamhetens resultat	-6 850	-2 000	-2 100
Finansiella intäkter	5 600	2 500	2 400
Finansiella kostnader	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	-1 250	500	300
Extraordinära poster	-	-	-
Årets resultat	-1 250	500	300

## 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

GR:s årsavgift låg still från 2003 då avgiften uppgick till 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 höjt bidrag till Västkoststiftelsen 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 anförtröts i form av samordningsansvar kring kommunernas gemensamma agerande i hälso- och sjukvårdsfrågor på delregional nivå samt för beredningsansvaret för det delregionala kollektivtrafikrådet (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 2026 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 2026 men framför allt för år 2027 till följd av minskande befolkningsökning.

Balansbudget; detalj 2025, ram 2026 och plan 2027 (tkr).

Balansbudget	GR		
	Detalj 2025-12-31	Ram 2026-12-31	Plan 2027-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
A. Anläggningstillgångar	31 645	27 508	23 416
I. Immateriella anläggningstillgångar	12 723	8 686	4 649
II. Materiella anläggningstillgångar	193	92	37
III. Finansiella anläggningstillgångar	18 730	18 730	18 730
<b>B. Bidrag till infrastruktur</b>	-	-	-
<b>C. Omsättningstillgångar</b>	<b>399 391</b>	<b>414 862</b>	<b>424 284</b>
I. Förråd mm	36 676	38 779	38 962
II. Fordringar	89 637	92 941	95 224
III. Kortfristiga placeringar	-	-	-
IV. Kassa & Bank	273 078	283 142	290 098
<b>S:A TILLGÅNGAR</b>	<b>431 036</b>	<b>442 370</b>	<b>447 700</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>			
A. Eget kapital	61 519	62 019	62 319
I. Årets resultat	-1 250	500	300
II. Resultatutjämningsreserv	-	-	-
III. Övrigt eget kapital	62 769	61 519	62 019
<b>B. Avsättningar</b>	-	-	-
<b>C. Skulder</b>	<b>369 517</b>	<b>380 351</b>	<b>385 381</b>
I. Långfristiga skulder	-	-	-
II. Kortfristiga skulder	369 517	380 351	385 381
<b>S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>	<b>431 036</b>	<b>442 370</b>	<b>447 700</b>
Soliditet	14,3%	14,0%	13,9%
Likviditet (kassalikv)	108,1%	109,1%	110,1%

Årsavgiftens fördelning per kommun 2025, samt preliminär årsavgift 2026–2027 (tkr).

Årsavgift	Kommun		
	2025	2026	2027
Ale	2 357	2 363	2 378
Alingsås	3 079	3 092	3 107
Göteborg	43 918	44 198	44 276
Härryda	2 897	2 898	2 926
Kungsbacka	6 222	6 219	6 287
Kungälv	3 616	3 648	3 643
Lerum	3 175	3 164	3 204
Lilla Edet	1 048	1 048	1 055
Mölnadal	5 124	5 185	5 169
Partille	2 959	2 985	2 970
Stenungsund	2 024	2 020	2 044
Tjörn	1 173	1 173	1 187
Öckerö	931	929	938
<b>Summa</b>	<b>78 523</b>	<b>78 922</b>	<b>79 184</b>

## GR transfererar till följande organisationer

Transfereringarna fastställs årligen av förbundsstyrelsen i detaljbudgetprocessen. Transfereringarna till Västkoststiftelsen och till VästKom är rörliga och varierar utifrån antalet kommuninvånare. Den totala årsavgiften till GR för 2026 beräknas att uppgå till 78 922 tkr. Av den sammanlagda årsavgiften beräknas sedan nästan 35 procent eller 25,13 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.

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

### Transfereringar 2025 och förslag 2026–2027 (tkr)

Transfereringar			
Organisation	Detalj 2025	Ram 2026	Plan 2027
BRG	20 000	20 000	20 000
Göteborg & Co	1 100	1 100	1 100
Urban Futures	400	400	400
Västkom	2 082	2 002	2 007
Västkoststiftelsen	3 784	3 803	3 815
<b>Totalt</b>	<b>27 366</b>	<b>27 305</b>	<b>27 322</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.