



**GULLSPÅNGS
KOMMUN**

Budget 2024 plan 2025–2026

Kommunfullmäktige 2023-06-19



Innehållsförteckning

Kommunfullmäktiges mål.....	3
Finansiella mål	5
Resultatbudget.....	6
Finansieringsbudget	9
Balansbudget	10
Investeringsbudget	11

Kommunfullmäktiges mål

Bakgrund

Kommunfullmäktiges mål tar utgångspunkt i den antagna framtidsberättelsens sex olika avsnitt. Under varje avsnitts rubrik finns ledord från framtidsberättelsen angivna. Därefter kommer målen.

Framtidsberättelsens portaltext

Gullspång är en kommun där alla - barn, ungdomar, vuxna och äldre - utvecklar tilltro till sig själva, sin förmåga att forma den egna framtiden och aktivt deltar i samhälls-, kultur-, förenings- och arbetsliv.

1. Inflytande och ansvar

Ledord

- Möjligheternas kommun
- Tillgänglighet
- Samverkan
- Hållbart samhälle
- Barn och unga formar sina liv
- Bibehållen lust att lära och engagemang för omvärlden
- Värnar om de äldre
- I framkant för att utveckla en god äldreomsorg

Kommunfullmäktiges mål 1

Det ska vara enkelt att komma i kontakt med Gullspångs kommuns medarbetare och förtroendevalda.

Kommunfullmäktiges mål 2

Gullspångs kommuns verksamheter arbetar för ett hållbart samhälle (socialt, ekologiskt och ekonomiskt).

Kommunfullmäktiges mål 3

Grundskolan i Gullspångs kommun ger eleverna förutsättningar för ett vuxenliv med valmöjligheter.

Kommunfullmäktiges mål 4

Äldreomsorgen i Gullspångs kommun ger stöd för ett gott åldrande i gemenskap med andra, både i ordinärt boende och i särskilt boende.

2. Samhälle och näringsliv

Ledord

- Attraktiva, hållbara, natur- och sjönära boendemiljöer
- Företagsvänliga

- Attraktiva företagsmiljöer
- Ett av landets viktigaste energicentrum
- Hållbarhet

Kommunfullmäktiges mål 5

Gullspångs kommun erbjuder attraktiva miljöer för näringsverksamhet, boende, rekreation och möten.

Kommunfullmäktiges mål 6

Gullspångs kommun – en möjliggörare för fler företag som vill, kan och vågar.

Kommunfullmäktiges mål 7

Gullspångs kommun, tillsammans med föreningsliv och näringsliv, tillhandahåller kompetensutvecklande åtgärder som bidrar till såväl individens som företagens och kommunens utveckling.

3. Kultur i alla former

Ledord

- Utveckling genom kultur
- Kulturen en mötesplats
- Stärkt gemensam målbild
- Kultur som en tillväxtfaktor
- Vårdar för lärande

Kommunfullmäktiges mål 8

Gullspångs kommun, tillsammans med föreningsliv och näringsliv, erbjuder kulturaktiviteter i olika former. Särskild uppmärksamhet ges barns och ungas rätt till ett rikt kulturutbud.

4. Gullspångs kommun värt ett besök

Ledord

- Vacker, välkomnande och välordnad miljö
- Hjälpsam anda
- Gott bemötande

Kommunfullmäktiges mål 9

Samverkan mellan kommunen, näringslivet och föreningslivet ska öka i syfte att utveckla/öka besöksnäringen.

5. Goda ambassadörer

Ledord

- Dialog med sina invånare och företagare
- Invånarna och företagarna är goda ambassadörer

Kommunfullmäktiges mål 10

Kommunens invånare och företagare är nöjda med verksamheternas kvalitet, bemötande och service, de känner sig delaktiga och är stolta över platsen de bor i och verkar på.

6. Att vara medarbetare i Gullspångs kommun

Ledord

- Hälsa och välbefinnande
- Skaraborgs mest attraktiva arbetsgivare
- ”Spänst i stegen”
- Värdegrunden

Kommunfullmäktiges mål 11

Gullspångs kommun är en attraktiv arbetsgivare.

Finansiella mål

Bakgrund

Gullspångs kommun fattar årligen beslut om finansiella mål. De finansiella målen är enligt kommunens nuvarande styrprinciper följande:

- Årets resultat ska vara 2 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag
- Investeringarna ska i första hand finansieras långsiktigt med egna medel
- Amortering med 2 mnkr
- Soliditeten ska årligen förbättras

Finansiella mål budget 2024

- Årets resultat ska vara 1,0 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag
- Investeringarna ska i första hand finansieras långsiktigt med egna medel
- Soliditeten ska årligen förbättras

Resultatbudget

Resultatbudgeten visar det finansiella resultatet och förklarar hur det har uppkommit. Den beskriver hur kommunen finansierar verksamheten under året (intäkter) och vilken resursförbrukning prestationerna för med sig (kostnader). Resultatbudgeten beskriver utvecklingen under en viss tidsperiod.

Resultatbudget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens nettokostnader	-354 626	-370 347	-377 447	-389 447
Avskrivningar	-14 000	-15 000	-16 000	-17 000
Verksamhetens nettokostnad	-368 626	-385 347	-393 447	-406 447
Skatteintäkter enligt riksprognos (april 2023)	245 555	256 148	268 371	280 885
Generella statsbidrag enligt riksprognos (april 2023)	127 271	135 599	136 476	138 562
Finansiella intäkter	1 400	1 400	1 400	1 400
Finansiella kostnader	-1 900	-3 800	-4 800	-5 500
Resultat före extraordinära poster	3 700	4 000	8 000	8 900
ÅRETS RESULTAT	3 700	4 000	8 000	8 900
Årets resultat i % av skatter och bidrag	1,0%	1,0%	2,0%	2,1%

Prognosunderlaget för skatteintäkter (SKR 28 april) grundar sig på 5 200 invånare och oförändrad skattesats under planperioden.

Specifikation till resultatbudget

Specifikation till resultatbudget				
(tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamhetens nettokostnad				
Verksamheter exkl. kapitalkostnader	333 279	339 571	339 571	339 571
Ramtillskott		11 279	1 426	1 426
Effektivisering 1 %		-3 750	-3 750	-3 750
Effektivisering 2025 och 2026			-5 700	-5 700
Lönemedel, finansförvaltning, justeringsposter	6 292			
Löneuppräknig 2024, 3,5 % (9 800 tkr)		3 047	18 000	27 000
Indexuppräknig 3 % (4 500 tkr)			7 000	10 000
Konjunkturbuffert	1 000	1 400	1 000	1 000
Pensioner (även som po-pålägg hos verksamheterna)	18 255	23 000	23 000	23 000
Statsbidrag Migration 2022-2024	-1 100	-1 100	0	0
Statsbidrag BP 2021 äldreomsorg	-3 100	-3 100	-3 100	-3 100
Summa verksamhetens nettokostnad	354 626	370 347	377 447	389 447
Skatteintäkter underlag 5 200 invånare				
Kommunalskatt prognos från 28 april 2023	245 555	256 148	268 371	280 885
Inkomstutjämningsbidrag	93 524	92 719	96 646	100 668
Kostnadsutjämningsbidrag	13 090	16 931	16 996	17 061
Regleringsbidrag	7 995	11 757	8 634	6 625
LSS-utjämning	1 582	1 996	2 004	2 012
Fastighetsavgift	11 882	12 196	12 196	12 196
Slutavräkning 2023	-802	0	0	0
Summa skatteintäkter och bidrag	372 826	391 747	404 847	419 447

Specifikation budget per nämnd

Verksamhet (tkr)	Exklusive kapitalkostnader	Budget 2023	Tillskott 2024	Reduktion 2024	Budget 2024
Kommunfullmäktige		1 827	253	0	2 080
Valnämnd EU-val 2024			200		
Generell ramreduktion 1%					
Löne- och indexuppräkning			53		
Kommunstyrelse		45 951	2 285	-710	47 526
Ramtillskott Räddningstjänst Skaraborg			826		
Livsmedel kostverksamhet			400		
Generell ramreduktion 1%				-710	
Löne- och indexuppräkning			1 059		
Barn- utbildning och kulturnämnd		108 851	3 285	-1 245	110 891
Generell ramreduktion 1%				-1 245	
Löne- och indexuppräkning			3 285		
Vård och omsorgsnämnd		149 823	4 346	-1 595	152 574
Generell ramreduktion 1%				-1 595	
Löne- och indexuppräkning			4 346		
Gemensamma nämnder		33 119	1 110	-200	34 029
Ekonomiavdelning MTG styrgrupp		3 695			
Löne- och indexuppräkning			198		
IT-nämnd, MTG styrgrupp		3 011			
Löne- och indexuppräkning			124		
Lönenämnd, MTG styrgrupp		1 534			
Löne- och indexuppräkning			42		
Miljö- och byggnadsnämnd, MTG styrgrupp		2 868			
Löne- och indexuppräkning			86		
Teknisk nämnd		22 011			
Generell ramreduktion 1%				-200	
Löne- och indexuppräkning			660		
Finansverksamhet			0		0
Summa verksamheter:		339 571	11 279	-3 750	347 100

Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten beskriver hur kommunen finansierar sin verksamhet och sina investeringar. Den beskriver det likvida flödet inom sektorerna *den löpande verksamheten*, *investeringsverksamheten* samt *finansieringsverksamheten*. Investeringar i materiella tillgångar redovisas exklusive ombudgeteringar.

Finansieringsbudget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2023	2024	2025	2026
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	3 700	4 000	8 000	8 900
Justering för av- och nedskrivningar	14 000	15 000	16 000	17 000
Utbetalning E20	-2 438	-2 557	-2 281	-2 281
Justering pensionsavsättningar	1 331	50	-24	-24
Justering deponiavsättningar	500	1 000	500	500
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	17 093	17 493	22 195	24 095
Ökning/minskning kortfristiga fordringar				
Ökning/minskning förråd och varulager				
Ökning/minskning kortfristiga skulder				
Medel från den löpande verksamheten	17 093	17 493	22 195	24 095
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar inkl. ombudg.	-44 616	-21 300	-15 000	-15 000
Investering finansiella anläggningstillgångar (Kommuninvest)	-523	-523	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-45 139	-21 823	-15 000	-15 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	10 000	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar				
Minskning av långfristiga fordringar				
Medel från finansieringsverksamheten	10 000	0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	-18 046	-4 330	7 195	9 095
Likvida medel vid årets början	23 760	5 714	1 384	8 579
Likvida medel vid årets slut	5 714	1 384	8 579	17 674

Balansbudget

Balansbudgeten beskriver kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt - en ögonblicksbild som visar kommunens tillgångar och skulder. Balansbudgeten visar hur kapital använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital).

Balansbudget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2023	2024	2025	2026
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	231 449	263 365	262 365	260 365
Finansiella anläggningstillgångar	27 123	27 646	27 646	27 646
Summa anläggningstillgångar	258 572	291 011	290 011	288 011
Omsättningstillgångar				
Förråd	382	382	382	382
Fordringar	25 000	29 000	29 000	29 000
Kassa bank	28 013	1 384	8 579	17 674
Summa omsättningstillgångar	53 395	30 766	37 961	47 056
Summa tillgångar	311 967	321 777	327 972	335 067
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	104 131	108 131	116 131	125 031
Varav årets resultat	3 700	4 000	8 000	8 900
Avsättningar för pensioner mm	31 681	31 681	30 173	28 368
Långfristiga skulder	100 650	100 650	100 650	100 650
Kortfristiga skulder	75 505	81 315	81 018	81 018
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	311 967	321 777	327 972	335 067

Investeringsbudget

Investeringsbudget 2024, plan 2025–2028

Verksamhet	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunstyrelsen till förfogande	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Barn- utbildning och kultur inventarier	500	500	500	500	500
Vård och omsorgsnämnd inventarier	500	500	500	500	500
Renovering Otterbäckens hamn	3 000				
Småbåtshamn/gästhamn offentligt rum	1 300				
Teknisk nämnd fastighet och gata	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VA-investeringar (taxefinansierat)	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Summa:	21 300	15 000	15 000	15 000	15 000

Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att omsätta och nyupplåna inom en total ram om 175 000 000 kronor.

Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen under 2024 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2024.

