



Budget 2023 plan 2024- 2025

Beslutad av kommunfullmäktige 2022-11-24



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 2023

- 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)	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens nettokostnader	-335 788	-354 626	-364 634	-373 734
Avskrivningar	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Verksamhetens nettokostnad	-349 788	-368 626	-378 634	-387 734
Skatteintäkter enligt riksprognos (oktober 2022)	239 612	245 555	257 464	268 982
Generella statsbidrag enligt riksprognos (oktober 2022)	114 364	127 271	126 970	127 552
Finansiella intäkter	1 400	1 400	1 400	1 400
Finansiella kostnader	-1 000	-1 900	-1 900	-1 900
Resultat före extraordinära poster	4 588	3 700	5 300	8 300
ÅRETS RESULTAT	4 588	3 700	5 300	8 300
Årets resultat i % av skatter och bidrag	1,3%	1,0%	1,4%	2,1%

Prognosunderlaget för skatteintäkter (SKR 20 oktober) grundar sig på 5 240 invånare och oförändrad skattesats under planperioden.

Specifikation till resultatbudget

Specifikation till resultatbudget				
(tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Verksamhetens nettokostnad				
Verksamheter exkl. kapitalkostnader	321 121	324 701	324 701	324 701
Ramtillskott		-242	2 833	2 833
Effektivisering 0,5 %		-1 733	-1 700	-1 700
Effektivisering 2024 och 2025			-3 500	-4 500
Lönemedel, justeringsposter, Solbacka 1,1 mnkr	4 680	9 000	18 000	27 000
Indexuppräkning 2 %		2 100	2 500	2 500
Konjunkturbuffert	1 500	1 000	1 000	1 000
Pensioner	12 687	24 000	25 000	25 000
Statsbidrag Migration 2022-2024	-1 100	-1 100	-1 100	0
Statsbidrag BP 2021 äldreomsorg	-3 100	-3 100	-3 100	-3 100
Summa verksamhetens nettokostnad	335 788	354 626	364 634	373 734
Skatteintäkter underlag 5 240 invånare				
Kommunalskatt prognos från 20 oktober 2022	239 612	245 555	257 464	268 982
Inkomstutjämningsbidrag	77 217	93 524	92 867	95 337
Kostnadsutjämningsbidrag	13 375	13 090	12 990	12 990
Regleringsbidrag inklusive BP 2021 (7 mdr 2021)	12 045	7 995	7 661	5 773
LSS-utjämnning	1 260	1 582	1 570	1 570
Fastighetsavgift	10 467	11 882	11 882	11 882
Slutavräkning 2023	0	-802	0	0
Summa skatteintäkter och bidrag	353 976	372 826	384 434	396 534

Specifikation budget per nämnd

Verksamhet (tkr)	Exklusive kapitalkostnader	Budget 2022	Tillskott 2023	Reduktion 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunfullmäktige		1 962	25	-200	1 787	1 787	1 787
Valnämnd 2022				-200			
Indexuppräkning			25				
Kommunstyrelse		47 158	-2 684	-240	44 234	40 734	36 234
Ramtillskott HR-avdelning, MTG 16 maj			115				
Ramtillskott RÖS, RÖS direktion 22 april			388				
Ramtillskott kommunledningskontoret			400				
Indexuppräkning			413				
Ökad intäkt - Försäljning av tomter och industrimark			-4 000				
Effektivisering 0,5 %				-240			
Effektivisering 2024 och 2025						-3 500	-4 500
Barn- utbildning och kulturnämnd		102 995	1 725	-530	104 190	104 190	104 190
Demografi barn- och utbildning			0				
Ramtillskott			1 000				
Indexuppräkning			725				
Effektivisering 0,5 %				-530			
Vård och omsorgsnämnd		141 428	1 827	-730	142 525	142 525	142 525
Demografi äldreomsorg			1 000				
Indexuppräkning			827				
Effektivisering 0,5%				-730			
Gemensamma nämnder		27 578	965	-33	28 510	28 561	28 561
Ekonomiavdelning, MTG 16 maj		2 853	565	0	0		
Indexuppräkning			20				
IT-nämnd MTG, 16 maj		2 770	90	0	0		
Indexuppräkning			26				
Lönenämnd MTG, 16 maj		1 434	0	0	0		
Indexuppräkning			10				
Miljö- och byggnadsnämnd, MTG 16 maj		2 758	0	-33	0		
Indexuppräkning			4				
Teknisk nämnd		17 763	200	0	0		
Indexuppräkning			50				
Summa verksamheter:		321 121	1 858	-1 733	321 246	317 797	313 297

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)	2022	2023	2024	2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	4 588	3 700	5 300	8 300
Justering för av- och nedskrivningar	14 000	14 000	14 000	14 000
Utbetalning E20	-1 795	-2 438	-2 557	-2 281
Justering pensionsavsättningar	536	1 331	50	-24
Justering deponiavsättningar	1 000	500	1 000	500
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	18 329	17 093	17 793	20 495
Ökning/minskning kortfristiga fordringar				
Ökning/minskning förråd och varulager				
Ökning/minskning kortfristiga skulder				
Medel från den löpande verksamheten	18 329	17 093	17 793	20 495
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Investering finansiella anläggningstillgångar (Kommuninvest)	-469	-523	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-15 469	-15 523	-15 000	-15 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar				
Minskning av långfristiga fordringar				
Medel från finansieringsverksamheten	0	0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	2 860	1 570	2 793	5 495
Likvida medel vid årets början	23 584	26 444	28 013	30 806
Likvida medel vid årets slut	26 444	28 013	30 806	36 302

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)	2022	2023	2024	2025
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	230 449	231 449	232 449	233 449
Finansiella anläggningstillgångar	26 600	27 123	27 123	27 123
Summa anläggningstillgångar	257 049	258 572	259 572	260 572
Omsättningstillgångar				
Förråd	382	382	382	382
Fordringar	25 000	25 000	25 000	25 000
Kassa bank	26 444	28 013	30 806	36 302
Summa omsättningstillgångar	51 826	53 395	56 188	61 684
Summa tillgångar	308 875	311 967	315 760	322 255
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	100 431	104 131	109 431	117 731
Varav årets resultat	4 588	3 700	5 300	8 300
Avsättningar för pensioner mm	32 288	31 681	30 173	28 368
Långfristiga skulder	100 650	100 650	100 650	100 650
Kortfristiga skulder	75 507	75 507	75 507	75 507
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	308 875	311 968	315 761	322 255

Investeringsbudget

Investeringsbudget 2023, plan 2024–2027

Verksamhet	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Teknisk nämnd	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VA-investeringar (taxefinansierat)	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Summa:	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000

Kommunfullmäktige beslutade att utreda investeringsbehov för Vänerhamn samt industriområdena i Otterbäcken och Hova under planperioden. Under 2023 är åtgärder utifrån Kammarkollegiets bidrag prioriterade för att sänka kommunens driftkostnader. För att genomföra samtliga åtgärder kan kommunfullmäktige behöva besluta om att tillskjuta ytterligare investeringsmedel under året.

Kommunfullmäktige delegerar till kommunstyrelsen att godkänna att kommunstyrelsen under 2023 har rätt att nyupplåna, det vill säga att öka kommunens låneskuld, med upp till 30 miljoner kronor.

