

Budget 2024 - 2026

Götene kommun



Götene kommun

Innehållsförteckning

1 Politisk kommentar	4
2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
2.1 Omvärld.....	5
2.2 Befolkningsutveckling	5
2.3 Skatteunderlaget.....	5
3 God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv	6
3.1 Strategiska mål	6
3.2 Finansiella mål	6
3.2.1 Mål för resultatnivån.....	6
3.2.2 Mål för soliditet.....	7
3.3 Balanskravsresultat och resultatutjämningsfond.....	7
4 Planeringsförutsättningar	9
4.1 Beräkningsförutsättningar	10
4.1.1 Skatteintäkter och generella statsbidrag	11
4.1.2 Befolkningsförändringar per verksamhet.....	11
5 Budgetsammanställning	12
5.1 Resultatbudget.....	12
5.2 Balansbudget.....	13
5.3 Finansieringsbudget.....	14
6 Driftbudget	15
6.1 Förändring nämndernas budgetramar	16
6.2 Tillfälliga budgetposter	17
7 Investeringsbudget	18
7.1 Kommunstyrelsen	18
7.2 Nämnd för utbildning, kultur och fritid	19
7.3 Socialnämnd	20
7.4 Nämnden för service och teknik	20
8 Nämnder	23
8.1 Kommunstyrelsen	23
8.2 Nämnden för utbildning, kultur och fritid	23
8.3 Socialnämnd	24
8.4 Övriga nämnder	24
8.5 Nämnder i samverkan med andra kommuner	25
9 Bolag	26

9.1	AB GöteneBostäder	26
9.1.1	Verksamhetens mål	26
9.1.2	Ekonomiska mål.....	26
9.1.3	Viktiga förhållanden för ekonomisk ställning	26
9.1.4	Händelser av väsentlig betydelse	27
9.1.5	Förväntad utveckling.....	27
9.1.6	Resultatbudget.....	28
9.1.7	Balansbudget.....	28
9.1.8	Finansieringsbudget	29
9.1.9	Investeringsbudget.....	29
9.2	Götene Vatten & Värme AB	30
9.2.1	Verksamheten mål	30
9.2.2	Ekonomiska mål.....	30
9.2.3	Budgetförutsättningar	30
9.2.4	Resultatbudget.....	31
9.2.5	Balansbudget.....	31
9.2.6	Finansieringsbudget	32
9.2.7	Investeringsbudget.....	32
9.3	Medeltidens Värld AB	33
9.3.1	Verksamhetens mål	33
9.3.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	33
9.3.3	Resultatbudget.....	33
9.3.4	Balansbudget.....	33
10	Sammanställd budget.....	34
10.1	Årets resultat.....	34
10.2	Soliditet 34	
10.3	Sammanställd resultatbudget.....	34
10.4	Sammanställd balansbudget.....	35
10.5	Sammanställd finansieringsbudget.....	35
10.6	Investeringsbudget Götene kommun och bolag	36

1 Politisk kommentar

Det senaste året har präglats av en orolig omvärld med hög inflation och stigande räntor. Vi befinner oss just nu i en lågkonjunktur som sätter stor press på såväl hushåll och företag som kommuner och regioner över hela Sverige.

Trots detta kan vi, tack vare flera år med goda ekonomiska resultat som ytterligare stärker Götene kommuns finansiella ställning, lägga fram budgetramar utan besparingskrav på våra nämnder och verksamheter under 2024. I ett kommunperspektiv kan vi konstatera att detta är tämligen unikt i den situation vi befinner oss i.

Detta innebär att vi går fram med en budget med budgeterat minusresultat på 4,0 miljoner kronor för 2024, och att ett eventuellt underskott kommer att täckas med vår resultatutjämningsreserv.

Att budgetera ett underskott ska naturligtvis endast ske i undantagsfall – men vår uppfattning är att drastiska åtgärder inte ska vidtas i osäkra tider. I dagsläget ser de ekonomiska prognoserna betydligt bättre ut redan år 2025 och 2026.

Inom Götenealliansen hoppas vi att detta kan bidra till att skapa lugn och ro i organisationen och att verksamheterna kan fortsätta utvecklas för kommuninvånarnas bästa utan ytterligare krav på effektivisering utöver de anpassningar som oundvikligen sker med anledning av den höga inflationen.

Budget 2024 med plan 2025 - 2026 skiljer sig på vissa punkter från föregående års budgetdokument. Genom att inte ange detaljposter i driftsramarna, samt genom att flytta det som tidigare kallades ”Tillfälliga budgetposter” in i ordinarie budgetramar – vill vi ge större möjlighet och flexibilitet för nämnderna att kunna prioritera och omfördela sina medel för att skapa bästa möjliga förutsättningar att uppnå de mål som kommunfullmäktige har fastställt. Budgetbeslutet sker en gång per år och där fastställs de ekonomiska ramarna – men det politiska arbetet i såväl nämnder som kommunfullmäktige ska vara aktivt och spänstigt året runt.

Vi står just nu inför en av de mest investeringstunga perioderna i kommunens historia. Under planperioden ligger stora satsningar på bland annat nytt badhus i Götene, en ny förskola i Västerbyområdet, byggnation av nytt LSS-boende i Götene samt en ny väg för att knyta samman centrala Källby med Nordskog.

Bostadsbyggnationen i landet har mer eller mindre tvärnitat under 2023 – men Götene kommuns höga ambitioner vad gäller fler invånare och nya bostäder kvarstår. Genom att fortsätta utveckla vår kommunala service och satsa betydande medel på utveckling och exploatering ska vi se till att stå redo för tillväxt när konjunkturen vänder och de stora näringslivssatsningarna i vårt närområde börjar bli verklighet. Vi satsar 15 miljoner kronor årligen på Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt och planerar flera stora bostadsprojekt de kommande åren - företrädesvis i Källby men även i Hällekis, Götene och Lundsbrunn.

Vi utökar även investeringsbudgeten för centrummiljöutveckling från 0,5 miljoner till 2 miljoner kronor årligen, med målet att ytterligare stärka attraktiviteten för såväl nya som befintliga invånare i våra fyra tätorter. Närmast på tur står Hällekis.

I investeringsbudgeten finns även två miljoner kronor avsatt för en satsning på friluftslivet på Kinnekulle, ”Utveckling MTB Kinnekulle”, samt en miljon kronor årligen för satsningar på nya utegym i våra tätorter.

Sammantaget andas budgeten framtidstro och ambition trots svåra ekonomiska förutsättningar på kort sikt. Vi ser stora möjligheter för framtida tillväxt och budgetramarna med tillhörande investeringsplan borgar för fortsatt utveckling av Götene kommun, med och för alla våra invånare.

Johan Månsson, kommunstyrelsens ordförande

2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.1 Omvärld

Kommuner och regioner är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och på lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott. Redan 2023 räknar SKR med ett sammantaget underskott i sektorn där i stort sett alla regioner och en tredjedel av kommunerna går med underskott vid årets slut. 2024 förvärras situationen ytterligare och underskotten växer till över 30 miljarder kronor.

För Götene kommun märks lågkonjunkturen av inte minst på bostadsförsörjningssidan. Intresset från entreprenörer att bygga nya bostäder är väldigt lågt för närvarande. Götene känner också av inflationen genom att tex byggpriser har gått upp kraftigt tillsammans med tex livsmedelspriserna

Den höga inflationen har lett till kraftigt ökade pensionskostnader för år 2023 och 2024, detta gäller för samtliga kommuner i Sverige, så även för Götene kommun. I den prognos från SKR och Skandia som Götene har utgått från faller inflation kraftigt med början 2025 vilket minskade pensionskostnader 2025 och 2026. Vi har i dag ett bra utgångsläge inför framtiden men det är väldigt viktigt att vi fortsätter att behålla ett grepp om vår egen framtid.

2.2 Befolkningsutveckling

Götene kommuns invånarantal har legat relativt konstant om man blickar tillbaka 30 - 40 år i tiden. Just nu föds det historiskt få barn i Sverige, en trend som man även ser i Götene. Under första halvåret har befolkningen minskat i Götene. Det är främst 65 år och äldre som har flyttat ut ur kommunen. Det gör att Götene har minskat sitt befolkningsantagande i budgeten med 30 personer när vi prognostiserar våra skatteintäkter som en försiktighetsåtgärd.

2.3 Skatteunderlaget

SKR:s bedömning är att Sverige är inne i en lågkonjunktur som bottnar 2024. Ökningen av skatteunderlaget åren 2023 - 2025 är historiskt lågt samtidigt som löpkraften urholkas till följd av den höga prisnivån.

Det nominella skatteunderlaget växer med trenden de senaste åren. Problemet är att den höga inflationen (inklusive pensionskostnaderna) urholkar köpkraften.

3 God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv

”Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.” Så uttrycks denna grundläggande princip i 8 kap 1 § kommunallagen.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Dessutom omfattar ekonomisk hushållning att rätt saker görs och att rätt resursmängd används. Det innebär att mål för god ekonomisk hushållning både ska bestå av finansiella mål och verksamhetsmål. Mål för god ekonomisk hushållning ska dessutom finnas både för verksamhet som utförs inom kommunen direkt och för verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, exempelvis kommunägda bolag.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Målsättningen är att varje generation ska bära sina egna kostnader, den så kallade generationsprincipen. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun.

3.1 Strategiska mål

De strategiska målen är beslutade av kommunfullmäktige och är ett sätt att styra kommunens verksamheter i enlighet med den politiska viljan. Götene kommun använder de strategiska målen för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppfylls ur ett verksamhetsperspektiv.

Kommunfullmäktiges strategiska mål tas upp för beslut i kommunfullmäktige vid senare tillfälle.

3.2 Finansiella mål

Kommunens finansiella mål är beslutade i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

De finansiella målen består av ett årligt mål och ett mer långsiktigt mål vilket medför större flexibilitet och utrymme att justera i budget. Ett lågt resultat kan därmed vara acceptabelt för ett enskilt år, men det gör att vinstkravet behöver öka resterande år av perioden.

3.2.1 Mål för resultatnivån

Kommunens resultat ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje treårsperiod. Resultatet ska vara minst 0,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje enskilt år.

Budgeterad resultatnivå för budgetåret 2024 är minus 0,4 procent. För åren 2025 och 2026 budgeteras resultatnivån till 3,3 procent respektive 3,0 procent.

Genomsnittlig resultatnivå för budgetåret samt två föregående år är för år 2024 4,5 procent, för år 2025 2,6 procent och för år 2026 1,9 procent.

Resultatmålet för det enskilda året uppfylls inte för 2024 men för 2025 och 2026.

Resultatmålet för genomsnittet av budgetåret sam två föregående år uppfylls för alla tre budgetåren.

Procent	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Resultatnivå för budgetåret	9,0	0,1	4,9	-0,4	3,3	3,0
Resultatnivå för budgetåret samt två föregående år*	7,0	4,0	7,4	4,5	2,6	1,9

* Vid beräkning av resultatnivån för budgetåret 2024 samt två föregående år används prognos (delårsbokslut) för 2023 samt bokslut för 2022.

3.2.2 Mål för soliditet

Målsättningen är att kommunen på lång sikt ska nå en soliditet på 30 procent.

Budgeterad soliditet för år 2024 är 40,1, för år 2025 39,2 procent och för 2026 39,5 procent, vilket innebär att målet för soliditeten är uppfyllt för samtliga tre budgetår.

Soliditeten minskar 2025 jämfört med 2024 och orsaken är att kommunen 2025 behöver uppta lån för att finansiera investeringar.

Procent	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	35,4	38,3	40,1	40,4	39,2	39,5

3.3 Balanskravsresultat och resultatutjämningsfond

Götene kommuns hantering av resultatutjämningsfonden (RUR) är reglerat i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv som är beslutad av kommunfullmäktige.

Syftet med resultatutjämningsfond (RUR) är att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. RUR är avsedd att utjämna stora svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna. Möjligheterna till avsättning och disponering av RUR framkommer i balanskravutredningen. Balanskravsjustering innebär att realisationsvinst och -förlust räknas bort från årets resultat.

Tabellen visar resultat efter balanskravsjustering för budget för åren 2023 – 2026.

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Årets resultat	-4,0	31,9	29,9
Realisationsvinst			
Realisationsförlust			
Resultat efter balanskravsjustering	-4,0	31,9	29,9
Medel från resultatutjämningsreserven	4,0	0,0	0,0
Resultat efter balanskravsjustering och avsättning till RUR	0,0	31,9	29,9

Götene kommuns resultatutjämningsreserv uppgår till 60,3 mnkr.

För 2024 är det budgeterade resultat minus 4,0 mnkr. 4,0 mnkr av resultatutjämningsreserven används för att nå ett nollresultat efter balanskravsjustering och användning av RUR.

För att reserven ska få användas måste det vara lågkonjunktur och reserven får användas för att nå ett nollresultat (gäller resultat efter balanskravsjusteringar) eller med ett belopp som motsvarar reservens storlek om underskottet är större än reserven. För att definiera en konjunkturcykel används utvecklingen av det underliggande skatteunderlaget. Prognosen för

det årliga underliggande skatteunderlaget för riket, jämfört med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren, används som riktvärde för när disponering från RUR får göras. Tabellen nedanför visar rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling, förändring i procent per år.

Procent	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,4	4,5	4,4	4,5
Årlig ökning	4,5	3,5	4,9	4,7
Differens	0,1	-0,9	0,5	0,2

Källa: Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 23:41 daterat 2023-10-05

År 2024 är den årliga ökningen av skatteunderlaget lägre än det tioåriga genomsnittet, vilket innebär att RUR får användas.

4 Planeringsförutsättningar

Kommunens attraktivitet för nuvarande och kommande invånare, företag, föreningar, besökare och anställda är avgörande för kommunens framtida utveckling. En kommunal verksamhet i toppklass, goda livsmiljöer, ett rikt och varierat närings- och föreningsliv är framgångsfaktorer för nöjda invånare. Tillsammans, inom kommunen och i samverkan med andra, skapar vi förutsättningar för detta.

Samhället förändras kontinuerligt. En fortlöpande utveckling av Etjänster, informations- och kommunikationsteknik är nödvändig. Anpassning till nya nationella och lokala mål, nya krav och ändrade planeringsförutsättningar kräver flexibilitet.

Sveriges miljökvalitetsmål och hållbarhetsfrågor berör alla och förutsätter ett brett samarbete i hela samhället om effekter ska nås. Frågorna är komplexa men kräver också reella insatser lokalt. Genom Biosfärområdet Vänerskärgården-Kinneulle har Götene, tillsammans med Lidköping och Mariestad, unika möjligheter. Med det följer också ett stort ansvar att utveckla området långsiktigt hållbart, inte bara ur miljösynpunkt, utan också socialt och ekonomiskt.

Den allmänna ohälsan är oroväckande hög och det är därför viktigt att skapa förutsättningar för en positiv folkhälsoutveckling och ett hållbart arbetsliv. Insatser för att förebygga den arbetsrelaterade ohälsan och minska risken för att arbetstagare skadas eller slits ut är nödvändiga. Det måste finnas förutsättningar att också de med sviktande hälsa eller funktionsnedsättningar kan vara med och bidra. Götene kommun måste fortsätta vara och utvecklas som attraktiv arbetsgivare. Detta är en förutsättning för att konkurrera om framtidens medarbetare.

Mycket händer i både Götene kommun och omvärlden. Stora nyetableringar inom näringslivet kommer med största sannolikhet påverka kommunen i flera aspekter men på vilket sätt vet vi inte ännu. Inom planeringsperioden ska stora investeringar genomföras, bland annat ett nytt badhus samt en ny förskola i västerbyområdet. Nya lagar och regler kring dygnsvila påverkar verksamheterna inom omsorgen, både ekonomiskt och ur ett verksamhetsperspektiv.

Sverige befinner sig i en lågkonjunktur med fortfarande hög inflation. Arbetsmarknaden har än så länge stått sig väl men börjar nu ge vika. Prognoser visar att kostnaderna framöver väntas öka mer än vad skatteintäkterna förväntas öka under planeringsperioden. En annan utmaning är kompetensförsörjningen. I takt med att befolkningen, inte bara i Götene utan i hela Sverige, blir äldre ökar behoven av välfärdstjänster samtidigt som invånare i arbetsför ålder inte ökar i samma takt.

Under hösten 2023 har ett stort nybyggnadsprojekt om 56 nya hyresrätter blivit klart. Det är kommunens eget fastighetsbolag Götene bostäder AB som har byggt. Detta kommer förhoppningsvis innebära att antingen direkt eller indirekt kommer nya invånare till Götene kommun.

4.1 Beräkningsförutsättningar

När kommunens resurser fördelas gäller följande:

- Respektive nämnds verksamhetsbudget för 2023 samt budgetplan för 2024 - 2025 har använts som bas i arbetet med budget för åren 2024 till 2026.
- Löneöversyn budgeteras centralt och fördelas ut till nämnder under året.
- Volym - barnomsorgens, grundskolans, gymnasieutbildningens och äldreomsorgens budgetramar anpassas efter förändringar i demografin.
- Kapitalkostnadsförändringar till följd av investeringar budgeteras centralt och fördelas ut till nämnder under budgetåret.
- Nämnderna kompenseras för hyresförändringar till följd av investeringar och fördelas ut till nämnder under året.

Budgetår	2024	2025	2026
Skattesats	22,12	22,12	22,12
Invånarantal	13 249	13 256	13 261
Uppräkning externa intäkter (exklusive bidrag)	2,3 %	2,1 %	2,0 %
Uppräkning interna intäkter	2,3 %	2,1 %	2,0 %
Kostnadsberäkning	2,3 %	2,1 %	2,0 %
Lönekostnader (timlöner)	3,9 %	3,4 %	3,3 %
Köp av verksamhet	å3,5 %	3,1 %	3,0 %
Kost	3,10 %	2,75 %	2,65 %
Lokalvård	3,9 %	3,4 %	3,3 %
Lokalhyror	2,3 %	2,1 %	2,0 %
Personalomkostnadspålägg	45,72 %	40,72 %	39,82 %
Internränta	2,50 %	2,50 %	2,50 %
Budgeterad resultatnivå	-0,4 %	3,3 %	3,0 %
Budgeterat resultat 3 års-snitt	4,5 %	2,6 %	1,9 %

Skattesatsen antas vara oförändrad under budgetperioden.

Invånarantal – För år 2023 anges faktiskt invånarantal 1 november 2022. För åren 2024 - 2026 baseras invånarantalet på SCBs befolkningsprognos med 2022-12-31 som bas. Prognosen är justerad med minus 30 invånare för varje budgetår. På grund av att antalet invånare har sjunkit under första halvåret. Därav har prognosen för antalet invånare skrivits ner med 30 som en försiktighetsåtgärd.

Kostnader, externa intäkter exklusive bidrag samt interna intäkter räknas upp med KPIF för planeringsperioden 2024 - 2026. KPIF är konsumentprisindex med fast ränta och har hämtats från SKRs cirkulär 23:41.

Lönekostnader inom kommunen räknas upp med SKRs prognos för timlöner enligt SKRs cirkulär 23:41.

Köp av verksamhet med hög personalkostnadsandel, exempelvis räddningstjänst och gymnasieskola, räknas till 75 procent upp med lönekostnadsindex och till 25 procent med SKRs prognos för KPIF.

Kost räknas till 50 procent upp med lönekostnadsindex och till 50 procent med KPIF.

Lokalvård räknas upp med lönekostnadsindex enligt cirkulär 23:41.

Personalomkostnadspålägg täcker arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkring samt kostnader för avtalspensioner. För budgetåren 2024 - 2026 används prognos för personalomkostnadspålägg från Skandikon. Pålägget är beräknat utifrån Götene kommuns egna förutsättningar vad gäller sammansättning av personal samt lönenivåer.

Internränta syftar till att visa den genomsnittliga finansieringskostnaden för investeringar. Föreslagen ränta motsvarar SKRs förväntningar av låneränteläget för kommunsverige. Till 2024 och framåt föreslås en ökning av internräntan från 1,25 procent till 2,50 procent.

4.1.1 Skatteintäkter och generella statsbidrag

Budget för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning baseras på Sveriges kommuner och regioners prognos i cirkulär 23-41 daterat 2023-10-05.

4.1.2 Befolkningsförändringar per verksamhet

Antalet invånare i olika åldrar påverkar olika verksamheters kostnadsutveckling. Budgeten för planeringsperioden justeras utifrån befolkningsprognos. Inom gymnasieskolan antas förändringen ha effekt till 100 procent, för förskola och äldreomsorg med 75 procent och för grundskola med 50 procent. För förskola, grundskola och gymnasieskola har hänsyn tagits till variation mellan vår- respektive hösttermin.

I tabell redovisas väntat invånarantal 31 december för olika åldersgrupper.

Årsklasser	2023	2024	2025	2026
1 -5 år	722	722	713	705
6 -15 år	1 563	1 536	1 523	1 500
80 -110 år	454	476	490	496

5 Budgetsammanställning

5.1 Resultatbudget

Resultatbudget visar det finansiella resultatet under en viss tidsperiod och förklarar hur det har uppkommit. Beräknade kostnader utgörs av verksamhetens nettokostnader och beräknade avskrivningar för befintliga och planerade investeringar. Intäkterna består i huvudsak av skatteintäkter och statliga bidrag. Genom att minska de totala intäkterna med de totala kostnaderna framkommer förändringen av det egna kapitalet (årets resultat). Samma resultat framkommer också genom att jämföra det egna kapitalet i balansbudgeten i två på varandra följande år. Förändringen av eget kapital är förbindelselänken mellan resultat- och balansbudgeten.

För 2024 budgeteras ett resultat på minus 4,0 mnkr, vilket motsvarar minus 0,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

För åren 2025 och 2026 är det budgeterade resultaten 31,9 mnkr respektive 29,9 mnkr. Den största orsaken till de avsevärt högre resultaten 2025 och 2026 jämfört med resultatet 2024 är lägre pensionskostnader.

Kommunen har 60,3 mnkr i resultatutjämningsreserv och i balanskravsutredningen kommer 4,0 mnkr av reserven att användas upp till ett nollresultat 2024.

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Varav finansiell leasing 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamheten intäkter	181,0	162,2		237,0		240,6	244,1
Verksamhetens kostnader före avskrivningar	-951,0	-1 023,2	-827,7 *	-1 137,7	15,1	-1 134,3	-1 172,8
Avskrivningar	-36,8	-29,5	-38,9	-38,9	-9,2	-40,4	-42,1
Verksamhetens nettokostnader	-806,8	-890,5	-866,6	-939,6	5,9	-934,1	-970,8
Skatteintäkter	676,7	691,7	702,3	717,7		751,2	777,6
Generella statsbidrag och utjämning	215,6	195,5	202,3	218,6		219,1	231,0
Verksamhetens resultat	85,5	-3,3	38,0	-3,3	5,9	36,2	37,8
Finansiella intäkter	4,4	8,2	9,2	1,7		1,7	1,7
Finansiella kostnader	-10,5	-3,6	-3,3	-2,4	-7,1	-6,0	-9,6
Resultat efter finansiella poster	79,4	1,3	43,9	-4,0	-1,2	31,9	29,9
Extraordinära kostnader/intäkter							
Årets resultat	79,4	1,3	43,9	-4,0	-1,2	31,9	29,9

*Upplysning om finansiell leasing i egen kolumn för 2024 (finansiell leasing ingår även i siffrorna för 2025 och 2026)

5.2 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). En kommun kan i princip skaffa kapital på två sätt, dels genom att låna pengar utifrån (främmande kapital/skulder), dels genom att finansiera tillgångar med egna medel som erhålls genom att verksamheterna lämnar ett ”överskott” (eget kapital). Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgör det egna kapitalet.

Under planeringsperioden väntas anläggningstillgångarna öka till följd av investeringar. Investeringarna kommer att finansieras via det egna kapitalet samt med likvida medel samt upptagande av lån.

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Prog- nos 2023	Budget 2024	Varav finansi- ell leasing 2024	Budget 2025	Budget 2026
Tillgångar							
Anläggningstillgångar	739,2	648,1	774,7	831,1	178,9	969,4	1 064,9
Omsättningstillgångar	273,6	110,4	222,7	145,8		141,3	140,7
Summa tillgångar	1 012,8	758,5	997,4	976,9	178,9	1 110,7	1 205,6
Eget kapital och skulder							
Eget kapital	545,5	479,3	589,5	585,5	-37,4	617,4	647,3
Varav resultatutjämningsreserv	40,3	40,3	60,3	60,3		60,3	60,3
Avsättningar för pensioner	52,2	40,6	62,1	53,6		53,5	53,5
Kortfristiga skulder	171,3	170,0	110,8	110,8		110,8	110,8
Långfristiga skulder	243,7	68,6	235,0	227,0	216,3	329,0	394,0
Summa eget kapital och skulder	1 012,7	758,5	997,4	976,9	178,9	1 110,7	1 205,6
Pensionsförpliktelse							
Ansvarsförbindelse	186,7	188,6	189,3	192,0		184,9	175,4

* Upplysning om finansiell leasing i egen kolumn för 2024 (finansiell leasing ingår även i siffrorna för 2025 och 2026).

5.3 Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten visar hur kommunen finansierar sin verksamhet och sina investeringar. Finansieringsbudgeten utgår från hur kommunen bedömer att faktiska in- och utbetalningar kommer att se ut, till skillnad från resultatbudgeten som visar beräknade intäkter och kostnader.

Under år 2024 budgeteras investeringar på 95,3 mnkr. Inga lån beräknas behöva upptas under perioden, däremot används den likviditetsplacering som kommunen har för att finansiera investeringar.

Till år 2025 och 2026 ökas investeringsvolymen ytterligare till följd av större investeringar såsom badhus och ny förskola. Detta innebär att kommunen till 2025 och 2026 kommer behöva uppta lån för att finansiera investeringar.

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Medel från verksamheten					
Budgeterat resultat	79,6	1,3	-4,0	31,9	29,9
Avskrivningar	36,8	29,5	38,9	40,4	42,1
Avsättningar, förändring	-1,7	-7,1	-8,5	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar/skulder, förändring	-33,8	0,0	74,2	0,0	0,0
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten	80,9	23,7	100,6	72,3	72,0
Investeringsverksamheten					
Investeringar	-64,5	-122,2	-95,3	-178,6	-137,6
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten	-64,5	-122,2	-95,3	-178,6	-137,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-5,7	55,9	-8,0	102,0	65,0
Summa kassaflöde från kommunens verksamhet	10,7	-42,6	-2,7	-4,3	-0,6
Likvida medel vid årets början	37,0	67,5	32,7	30,0	25,7
Likvida medel vid årets slut	47,7	24,9	30,0	25,7	25,1
Likvida medel, förändring under året	10,7	-42,6	-2,7	-4,3	-0,6

6 Driftbudget

Miljoner kronor	Verksamhets-budget 2023	Budget-ram förändring	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommunfullmäktige	-2,3	-0,1	-2,4	-2,4	-2,4
Valnämnd	0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4
Revision	-1,2	-0,1	-1,3	-1,3	-1,3
Överförmyndare	-1,2	0,0	-1,2	-1,2	-1,2
Kommunstyrelse	-71,5	-7,7	-79,2	-78,2	-78,9
Utbildning, kultur och fritid	-383,9	-16,9	-401,6	-400,8	-403,8
Socialnämnd	-347,5	-27,5	-375,0	-380,2	-393,4
Miljö- och bygglovsnämnd	-0,3	0,0	-0,3	-0,3	-0,3
Lönenämnd	0	0,0	0	0	0
Service o Teknik	-22,4	-0,1	-22,5	-22,2	-22,3
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-13,3	-0,4	-13,7	-14,0	-14,4
Nämndnetto	-843,6	-53,2	-897,6	-900,6	-918,4
Personalkostnadsökning 2023	-15,2	15,2			
Personalkostnadsökning 2024		-17,6	-17,6	-23,0	-23
Personalkostnadsökning 2025				-15,6	-20,8
Personalkostnadsökning 2026					-15,7
Pensionskostnader	-19,3	-0,5	-19,8	-18,2	-18,1
Förändring PO-pålägg				22,0	26,0
Övrigt finansiering	1,5		1,5	1,5	1,5
Resultateffekt finansiell leasing		-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Förändring kapitalkostnader	-2,2	-8,5	-10,7	-15,1	-17,6
Justering för internränta	6,8	7,5	14,3	16,4	16,5
Tillfälliga budgetposter	-18,6	10,1	-8,5	-0,3	
Verksamhetens nettokostnader	-890,6	-48,2	-939,6	-934,1	-970,8
Skatteintäkter	691,7	26,0	717,7	751,2	777,6
Generella statsbidrag o utjämning	195,5	23,1	218,6	219,1	231
Verksamhetens resultat	-3,4	0,9	-3,3	36,2	37,8
Finansiella intäkter	8,2	-6,5	1,7	1,7	1,7
Finansiella kostnader	-3,6	1,2	-2,4	-5,9	-9,5
Resultat efter finansiella poster	1,3	-4,5	-4,0	31,9	29,9
Extraordinära poster					
Årets resultat	1,3	-4,5	-4,0	31,9	29,9

6.1 Förändring nämndernas budgetramar

Nedanstående tabell visar de förändringar som skett i de olika nämndernas ramar från 2023 och under planperioden. Mindre poster är sammanslagna. Detta är ett led i att öka nämndernas möjligheter till att på ett mer flexibelt sätt hantera sina resurser, samt på ett tydligare sätt ge nämnderna ett ökat ansvar för sina resurser.

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Förändring till 2026 jämfört med 2023
Personalkostnadsökning				
Personalkostnadsökning, fördelas till nämnder utifrån löneöversyn	23,0	20,8	20,9	64,7
Kommunstyrelsen				
Uppräkning kostnader och intäkter	0,7	0,6	0,6	1,9
Höjning Personalomkostnadspålägg	0,5			0,5
Löneöversyn 2023	1,8			1,8
Kommunstyrelsen till förfogande	1,0			1,0
Utökning kommunstyrelse budgetram	1,7	-0,5		1,2
Satsning för fler invånare	2,0			2
Besparing		-1,1		-1,1
Nämnden för utbildning, kultur och fritid				
Demografi barn och utbildning	1,7	0,6	-0,6	1,7
Uppräkning kostnader och intäkter	4,6	4,3	4,2	13,1
Höjning Personalomkostnadspålägg	2,6			2,6
Löneöversyn 2023	7,4			7,4
Ungdomssatsning	0,7			0,7
Parken Götene	0,8			
Besparing		-5,7		-5,7
Socialnämnden				
Demografi äldreomsorg	8,2	8,6	11,2	28,0
Uppräkning kostnader och intäkter	2,1	1,9	1,9	5,9
Höjning Personalomkostnadspålägg	3,5			3,5
Löneöversyn 2023	10,7			10,7
LSS	3,0			3,0
Besparing		-5,3		-5,3
Övriga nämnder				
Uppräkning kostnader och intäkter	0,6	0,6	0,6	1,8
Valnämnd	0,4			0,4
Besparing		-0,5		-0,5

6.2 Tillfälliga budgetposter

Tillfälliga budgetposter är budgetposter för till exempel projekt eller insatser som är tidsbegränsade och av större karaktär.

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommunstyrelsen	-6,0	-0,3	
Upphandling/införande HR-/Lönesystem	-1,0	-0,3	
Rivning badhus	-5,0		
Nämnd för utbildning, kultur och fritid	-2,5		
Driftkostnad Västerby under byggnation	-1,5		
Simundervisning + resor	-1,0		
Summa kommunen	-8,5	-0,3	

Upphandling/införande HR-/lönesystem Avser budget för att stärka upp personalmässigt under införande av nytt HR-/lönesystem.

Rivning badhus Budgetpost för att riva nuvarande badhus.

Driftkostnad Västerby under byggnation Budget för tillfälliga lokaler under tiden byggnation av ny förskola i västerbyområdet pågår.

Simundervisning + resor Budget för simundervisning med tillhörande resor.

7 Investeringsbudget

Kommunens investeringsbudget sträcker sig över 5 år, 2024 - 2028.

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Götene kommun	93,3	178,6	137,6	134,6	41,4

7.1 Kommunstyrelsen

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunövergripande	3,0	1,1	1,1	1,1	1,1
Kommunstyrelsen till förfogande	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Inventarier	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Renoveringar /förbättringar centrumhuset	1,0	0,5	0,5	0,5	0,5
Plan för centrumhuset	1,0				
Säkerhet centrumhus	0,4				
Infrastuktur och bostadsförsörjning	15,5	32,0	15,0	15,5	15,0
Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Götene bredband	0,3				
Cykelvägar utifrån utredningen - medfinansiering TRV		0,5		0,5	
Cykelpumpar Källby, Hällekis och Lundsbrunn	0,2				
Väg Nordskog - centrala Källby		16,5			
Klimat och miljö	0,5	0,5	0,5	0,5	0,0
Grön budget	0,5	0,5	0,5	0,5	
Kommunutveckling och turism	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Utveckling centrummiljöer	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Markförsörjning, verksamhetsmark, övrigt	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Markförvärv	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Renovering kommunala byggnader/fastigheter	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa kommunstyrelsen	23,5	38,1	21,1	21,6	20,6

Renoveringar / förbättringar centrumhuset i Götene avser bland annat renovering av korridorer, konferenslokaler, kontorsrummen och gemensamma ytor till centrumhuset. I övrigt behöver, kablage, belysning, ljudöverföring hanteras och uppdateras, ansvar över dessa ligger på Service och teknik och samordnas mellan ledning och stöd och service och teknik.

Plan för centrumhuset Under 2024 kommer en utredning att göras kring vilken verksamhet som skall finnas i centrumhuset i framtiden. Fastighetens funktionssätt kommer också att utredas.

Säkerhet centrumhuset Projektet avser åtgärder gällande säkerhet inom Medborgarkontoret, Växel, Biblioteket och passagesystemet på Centrumhuset.

Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt avser byggnation av bostadsområden enligt bostadsförsörjningsprogrammet samt utbyggnad av verksamhetsmark. Omfördelning till nya projekt sker enligt separata beslut i kommunstyrelsen.

Götene bredband möjliggör utbyggnad av bredband. Där den fria marknaden inte ser

lönsamhet behöver kommunen medverka. Även befintliga nät med tillhörande utrustning behöver utvecklas och förnyas. Under slutet av 2023 och under första kvartalet 2024 kommer en inventering/utredning att göras kring kommunens bredbands nät och fiber. Vilken kapacitet och underhåll kommer att behövas i framtiden.

Cykelvägar utifrån utredning Budgetposten avser utbyggnad av cykelvägnät samt trafiksäkerhetsåtgärder med mera. Medfinansiering från Trafikverket

Väg Nordskog - centrala Källby Budgetposten avser utbyggnad av ny vägförbindelse mellan Nordskogområdet och centrala Källby.

Grön budget Investeringar för bland annat klimatanpassning, åtgärder för skyfallshantering samt investeringar i grön infrastruktur och anläggningar som bidrar till ekosystemtjänster. Omfördelning till nya projekt sker utifrån startbeslut i kommunstyrelsen.

Utveckling centrummiljöer Utveckling av centrummiljöer i kommunens tätorter.

Markförvärv Budget för att kommunen ska kunna genomföra strategiska markinköp vid behov.

Renovering kommunala byggnader/fastigheter avser underhåll av kommunala fastigheter där kommunen inte bedriver verksamhet eller där tydlig hyresgäst inte finns. Exempel på denna typ av fastigheter är Dalakvarn, fyren i Hällekis, Gössäters magasin.

7.2 Nämnd för utbildning, kultur och fritid

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Förskola och skola	24,7	32,7	0,7	0,7	0,7
Förskolor, västerbyområdet	24,0	30,0			
Inventarier	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Inventarier Västerby förskola		2,0			
Kultur och fritid	6,9	46,0	90,5	89,0	0,0
Kulturskolans lokaler		16,0			
Konstgräsplan, reinvestering	0,2				
Skatepark, reinvestering	0,2				
Ombyggnation bibliotek	0,5				
Utegyms	1,0	1,0	1,0		
Badhus	5,0	29,0	89,5	89,0	
Summa utbildning, kultur och fritid	31,6	78,7	91,2	89,7	0,7

Förskola västerbyområdet Under 2024 kommer byggnation av ny förskola på västerbyområdet att påbörjas. Förskolan kommer att vara klar 2025

Inventarier förskola västerbyområdet Medel till inventarier på nya förskolan på västerbyområdet.

Inventarier Löpande underhåll av inventarier inom grundskolan och förskolan

Kulturskolans lokaler En utredning pågår kring Kulturskolans behov och framtida placering bland annat. Den kommer att vara klar under första kvartalet 2024.

Badhus I projektet kring nytt badhus och utemiljö kommer under 2024 projektering att göras och rivning kommer att påbörjas. Under 2025 och 2026 kommer byggnation att pågå. Den nya simhallen kommer att stå klar 2027.

Konstgräsplan, reinvestering Underhåll av befintlig konstgräsplan.

Skatepark, reinvestering Underhåll av befintlig skatepark.

Ombyggnation bibliotek Utifrån de ombyggnationer som görs i medborgarkontorets lokaler utifrån säkerhetsbehov kommer även vissa ombyggnationer att göras av bibliotekets lokaler behöva göras. Samtidigt kommer visst underhållsarbete att göras samtidigt.

7.3 Socialnämnd

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Övergripande socialnämnd	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Inventarier	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Funktionshinderområdet	10,0	19,0	0,0	0,0	0,0
Gruppbestäder	10,0	19,0			
Summa socialnämnd	10,2	19,2	0,2	0,2	0,2

Inventarier Budget för att löpande kunna byta ut inventarier.

Gruppbestäder Budget för nybyggnation av bestäder med särskild service.

7.4 Nämnden för service och teknik

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Energieffektivisering	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Energieffektivisering	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gata/Parkprojekt	4,7	5,4	6,0	5,4	6,0
Komponenter gata-park	3,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Tillgänglighetsanpassning, gatumiljö	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Lekplatser - upprustning	1,3		0,6		0,6
Gata/Parkprojekt	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Fastighetsinvesteringar	22,3	36,2	18,1	16,7	12,9
Komponenter fastighet	10,8	11,0	11,2	11,4	11,6
Säkra fastigheter	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Skola- förskola utemiljö		3,9		1,0	
Värmeanläggning Lundabyn/Lundagården	3,1				
Solceller	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Lundsbrunn Återvinningshus	1,7				
Liljestensskolan - Teknikhus & idrottshall			3,1		
Byte ventilation på utvald fastighet		3,0		3,0	
Belysningsarbete på flera fastigheter	5,0	5,0			
Nytt förråd på Ljungsbackens förskola	0,4				
Större renovering Parken		12,0			
Prästgårdsskolan byte fönster			2,5		
Summa nämnd för service och teknik	28,0	42,6	25,1	23,1	19,9

Energieffektivisering Investeringar avser både gata/park och fastighet. Ej hyreshöjande då investeringarna syftar till att minska energikostnaderna med mer än vad investeringen kostar.

Komponenter Gata/Park Avser toppbeläggning på gator och gång- och cykelvägar.

Tillgänglighetsanpassning gatumiljö Åtgärder i yttre miljö för att förbättra tillgängligheten. Görs i samråd med berörda intresseorganisationer.

Lekplatser - upprustning 2017 togs en handlingsplan fram för kommunens lekplatser. De åtgärder som nämns i utredningen är utförda och det arbete som planeras utgår från planen och de lekplatser som skulle behålla sin standard och lekvärde och sedan görs prioriteringar genom de besiktningar som genomförs av certifierad besiktningsman. Då lekplatserna används mycket har behovet av att byta ut slitna delar ökat. Lekplatsen Solbacken i Götene centrum är i stort behov av omfattande reovering redan 2024. Hela investeringsbudgeten 2024 avser reovering av lekplatsen Solbacken.

Gata-/Parkprojekt Ospecificerat investeringsprojekt som genomförs efter önskemål/behov.

Komponenter fastighet Årlig post för reinvesteringar. Specificeras hösten före investeringsåret.

Säkra fastigheter Årlig post för exempelvis lås och larm. Specificeras hösten före investeringsåret.

Skola / förskola utemiljö Avser upprustning av utemiljö vid skolor och förskolor. Budgetposten 2025 avser Ljungsbackenskolans utemiljö.

Värmeanläggning Lundabyn / Lundagården Ersätta nuvarande pelletspanna till mer driftsäker anläggning. Utökning av den budget på 5,2 mnkr som redan finns till 2023.

Solceller Som ett led i kommunens arbete mot en mer energieffektiv och miljövänlig fastighetsförvaltning föreslås en utökad satsning på solceller. Lönsamheten på denna typ av anläggningar är idag god och förbättras i takt med ökande elkostnader. Förslaget innebär en årlig satsning på 1 mnkr. Flera fastigheter är lämpade för att installera solcellsanläggningar. Storleken på de enskilda anläggningarna varierar efter den aktuella elanvändningen i respektive hus då det mest lönsamma fortfarande är att ersätta egenanvändning under respektive elabonnemang med egenproducerad el.

Lundsbrunn återvinningshus Området i Lundsbrunn har flera olika verksamheter, förskola, skola, tillagningskök och Trygghetsboende. Verksamheterna ger upphov till en hel del avfall och för att ta hand om detta på ett miljömässigt och säkert sätt behövs ett utrymme där det kan samlas ihop och sorteras.

Teknikhus och idrottshall Liljestensskolan Byte av utvalda fönster-/dörrpartier vid Liljestensskolans teknikhus samt idrottshall. Fyra dörrpartier och ett 30-tal fönster. Kompletterande åtgärder frostsador utvändigt på byggnaderna vid socklar för armering som frostsprängt åtgärdas.

Byte ventilation på utvald fastighet I många fastigheter återstår en del äldre ventilationsanläggningar med bristande funktion och dålig energieffektivitet. Äldre aggregat har ofta problem med stora läckflöden, värmeväxlingen är ineffektiv och styrningen fungerar inte optimalt. Funktionen i äldre anläggningar får ofta anmärkningar i OVK-besiktningarna. Aggregaten är också ofta olämpligt placerade för åtkomst och detta kan förbättras väsentligt i samband med ett aggregatbyte.

Belysningsarbete på flera fastigheter EU har beslutat att under år 2023 fasa ut lysrör som innehåller kvicksilver och som också är energiineffektiva. I Götene kommun finns en mycket stor andel av dessa lysrör. Projektet innefattar byte av armatur, kablage och undertaksbyte vid behov. Prioriteringen görs efter ålder och framförallt användningen. Omfattningen beror på de anslagna medlen. Kalkylen är budgeterat till ett fullständigt byte där det ej finns miljövänlig och energieffektiv LED-belysning. Projektet syftar till att minska energianvändningen, öka elsäkerheten och förbättra verksamheternas belysning.

Nytt förråd på Ljungsbackens förskola Verksamheten har problem med utrymme vid

varumottagning, varor hamnar i verksamhetens korridor och den dagliga verksamheten blir lidande, samt blockerar och försvårar utrymning vid ev händelse av det.

Större renovering parken Taket är i behov av byte, därefter energibesparingsåtgärder i form av ombyggnationer av delar som drivs av direktverkande el samt diverse utrustning och ytskikt som renoveras till dagens standard för att få en bättre funktion och ett modernt intryck. Kalkylen är framtagen 2021-10-28 och med ökade priser så är troligtvis den totala kostnaden högre för investeringen 2024.

Prästgårdsskolan byte fönster

8 Nämnder

8.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige och har det övergripande ansvaret för kommunens förvaltning.

Kommunstyrelsen, med sina 11 ledamöter och lika många ersättare, är kommunens ledande politiska organ. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen styr, leder och samordnar samt följer upp och utvärderar kommunens ekonomi och verksamhet.

Kommunstyrelsens uppgift är dessutom att leda och samordna förvaltningen, ha uppsikt över kommunens bolag, ansvara för att kommunfullmäktiges beslut verkställs, bereda ärenden till kommunfullmäktige, begära in yttranden och upplysningar från nämnder, beredningar och kommunens tjänstemän samt yttra sig och bereda de ärenden som ska handläggas av kommunfullmäktige.

8.2 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Nämnden för utbildning, kultur och fritid svarar för:

- Förskoleverksamhet i form av förskola, pedagogisk omsorg och kompletterande förskoleverksamhet (öppen förskola),
- det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar i kommunen i form av förskoleklass, grundskola, fritidshem, grundsärskola,
- gymnasieskola och gymnasiesärskola,
- det offentliga skolväsendet för vuxna i kommunen i form av kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna och utbildning i svenska för invandrare,
- skolmåltidsverksamheten,
- skolskjutsar,
- elevhälsa,
- fortlöpande hålla sig informerade om hur de ungdomar i kommunen som fullgjort sin skolplikt men som inte fyllt 20 år är sysselsatta, i syfte att kunna erbjuda dem lämpliga individuella åtgärder
- bibliotekverksamhet med skolbibliotek, folkbiblioteksverksamhet,
- allmän kulturverksamhet med offentliga kulturarrangemang,
- kulturmiljöfrågor i den fysiska planeringen,
- kulturskolans verksamheter (inklusive musikskola),
- ungdomfritid och fritidsgårdsverksamhet, gruppverksamhet, arrangemang fältfritidsverksamhet samt lägerverksamhet,
- stöd för föreningar med olika frågor, exempelvis föreningsekonomi och föreningsrätt,
- fördela bidrag till förenings- och studieförbundsverksamhet,
- kommunens fritidsanläggningar

Nämnden för utbildning, kultur och fritid ska även:

- följa utvecklingen i de frågor som gäller barn- och utbildningsverksamheten samt ta de initiativ och lägga de förslag som nämnden bedömer nödvändiga,
- utarbeta styrdokument för verksamheten som ska fastställas av kommunfullmäktige,
- följa aktuella plan- och byggfrågor och framföra sina synpunkter när nämnden finner det nödvändigt, samt avge yttranden över översiktsplaner,
- yttra sig i övriga ärenden, som remitterats till nämnden.
- verka för att utveckla brukarinflytandet och medborgardialogen inom sitt

- verksamhetsområde,
- verka för ett gott samarbete med socialnämnden för att tillsammans finna bästa möjliga lösningar i gemensamma ärenden.
 - verka för ett gott samarbete med civilsamhället, föreningar och organisationer som är viktiga aktörer inom kultur- och fritidsområdet

8.3 Socialnämnd

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänst och vad i lag sägs om socialnämnd.

Avseende insatser riktade till:

- barn och unga
- äldre människor
- människor med funktionshinder
- Missbrukare
- Personer som vårdar eller stödjer närstående
- Brottsoffer
- den kommunala hälso- och sjukvården,
- insatser enligt lag(1193:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- Familjerätsfrågor och att erbjuda familjerådgivning.
- Handläggning och beslut om bostadsanpassningsbidrag.
- alkohollagsstiftningens område,

Nämnden fullgör kommunens uppgifter som åvilar social enligt lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) och lagen med särskilda bestämmelser om unga lagöverträdare (LUL).

Socialnämnden ska även:

- enligt tobakslagen (1993:581) svara för den tillsyn som ankommer på kommunen.
- ansvara för kommunens skyldighet enligt Lag (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel,
- följa utvecklingen i de frågor som gäller socialpolitik och omsorgsfrågor samt ta de initiativ och lägga de förslag som nämnden bedömer nödvändiga,
- följa aktuella plan- och byggfrågor och framföra sina synpunkter när nämnden bedömer det nödvändigt, samt avge yttranden över översiktsplaner,
- yttra sig i övriga ärenden som remitterats till nämnden,
- verka för att utveckla brukarinflytandet och medborgardialogen inom sitt verksamhetsområde,
- verka för ett gott samarbete med nämnden för utbildning, kultur och fritid för att tillsammans finna bästa möjliga lösningar i gemensamma ärenden.
- utarbeta styrdokument för verksamheten som ska fastställas av kommunfullmäktige,
- ansvara för fördelning av föreningsbidrag inom nämndens ansvarsområde och som inte åvilar annan nämnd eller styrelse.
- Budget – skuld och konsumentrådgivning.
- Arbetsmarknadsinsatser
- Nyanlända flyktingar

8.4 Övriga nämnder

Förutom de större nämnderna finns även följande nämnder:

Valnämnd

Valnämndens uppgift är att på kommunal nivå förbereda och genomföra allmänna val till riksdag, kommun och region samt val till Europaparlamentet. Valnämnden har till sitt förfogande ett kansli som under valnämndens ledning organiserar och genomför val och folkomröstningar. Kansliet utbildar röstmottagare, har hand om administrationen kring val, svarar på frågor om val med mera.

Revision

De förtroendevalda revisorerna i revision ska enligt kommunallagen pröva om verksamheten bedrivs ändamålsenligt, ekonomiskt tillfredsställande samt om räkenskaperna är rättvisande och om nämnders styrelser har tillräcklig intern kontroll.

Överförmyndare

Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Götene kommun samverkar med Lidköping, Essunga, Grästorp och Vara kommun i en gemensam överförmyndarorganisation, Överförmyndare Västra Skaraborg.

Lönenämnd

Lönenämnden tillhandahåller löne- och pensionsadministration med tillhörande systemförvaltning för Götene kommun, och Skara kommun, samt för Götene Vatten & Värme, Samordningsförbundet Skaraborg, Centrumbostäder, Göliska IT, Västergötlands Museum och Skara energi.

Miljö- och bygglovsnämnd

Miljö- och bygglovsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning när det gäller byggnadersfrågor och för miljö- och hälsoskydd. Miljö- och bygglovsnämnden har budget för nämndens sammanträden. Övriga verksamhetskostnader ingår i Kommunstyrelsens budgetansvar.

8.5 Nämnder i samverkan med andra kommuner

Skara kommun är huvudman för nämnd för service och teknik och Falköpings kommun är huvudman för nämnd för samhällsskydd mellersta Skaraborg. Det är huvudmannen som ansvarar för nämndens budget.

9 Bolag

Götene kommun har tre helägda bolag, AB GöteneBostäder, Götene Vatten & Värme AB och Medeltidens Värld AB.

Bolagens budgetar för 2024 och plan 2025-2026 är inte beslutade i bolagens styrelser och får därmed anses vara preliminära.

9.1 AB GöteneBostäder

Ordförande: Susanna Lundgren

VD: Martin Sohlberg

Ägare: Götene kommun

9.1.1 Verksamhetens mål

- Att vara en konkurrenskraftig och långsiktig aktör på bostadsmarknaden som bidrar till ökad tillväxt i kommunen
- Att erbjuda ett tryggt, trivsamt och bekvämt boende i välskötta och attraktiva bostadsområden
- Att ha nöjda och kvarboende kunder i alla åldrar
- Att öka bolagets marknadsandel
- Att ha en stabil ekonomi
- Bolaget ska medverka till att de av kommunfullmäktige antagna strategiska målen uppnås

Strategiska mål för 2023-2026 har vid budgetens upprättande ännu ej beslutats av Götene kommun.

9.1.2 Ekonomiska mål

- Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom bolagets intäkter
- Soliditeten i bolaget bör på sikt vara minst 12 %. Bolaget arbetar långsiktigt för konsolidering i syfte att minska kommunens risktagande som ägare
- Bolagets långsiktiga avkastning bör vara 5 procentenheter på eget kapital
- Bolaget ska vid vinst årligen dela ut det belopp som tillåts enligt lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag
- Positiva resultat utöver utdelningen ska återinvesteras i verksamheten, alternativt användas för att minska låneskulden, för att därigenom uppnå soliditetsmålet
- Bolaget ska årligen betala en borgensavgift/låneavgift enligt reglerna i kommunens finanspolicy
- Bolaget har att iaktta kommunfullmäktiges beslut God ekonomisk hushållning

9.1.3 Viktiga förhållanden för ekonomisk ställning

När denna preliminära budget upprättas är fortfarande GöteneBostäders byggprojekt på Melonen 6 ännu ej avslutat. Som aviserats tidigare till ägaren kan världsläget komma att påverka den slutliga kostnaden för projektet. Vidare har GöteneBostäders styrelse i juni 2023 tagit beslut om att från och med den 1 januari 2024 ändra redovisningsmetod från K2 till K3. Detta innebär bland annat att GöteneBostäder från och med detta år kommer få successivt ökande avskrivningar och längre fram kräva högre amorteringsgrad. Samtidigt kommer bolagets årliga resultat inledningsvis bli betydligt högre än tidigare vilket de närmaste åren kommer påverka soliditeten på ett positivt sätt.

Stora framtida ROT-renoveringar, främst på Hjälmen 7, kommer dock ge nya förutsättningar redan från 2027. Därutöver kan de stundande årliga hyresförhandlingarna inför 2024, komma att förändra denna preliminära budget som nu lämnas till kommunen. Detta kan i sin tur komma att påverka bolagets ekonomiska ställning 2024 och framöver.

9.1.4 Händelser av väsentlig betydelse

Den stora förändringen inför 2024 är den nya bokföringsmetoden K3. En annan förändring för bolaget under 2024 är planerna på att införa hantering av matavfall i samtliga bostadsområden. Liksom hushållsnära insamling av de vanliga förpackningsfraktionerna i de bostadsområdena där det är möjligt, i samarbete med Avfall & Återvinning Skaraborg. Efter det relativt omfattande nybyggnadsprojekt som under flera år slukat stora resurser, såväl ekonomiskt som personellt, går GöteneBostäder därutöver in i några år av mer normal verksamhet. Fortfarande pågår den löpande renoveringen av lägenheter på Liljan 1 samt sedvanligt underhåll på de flesta av bolagets fastigheter.

9.1.5 Förväntad utveckling

GöteneBostäders nybyggda lägenheter på Melonen 6 är glädjande nog fullt uthyrda från första uthyrningsdagarna 1 september och 1 oktober 2023. En mindre ökning av vakanserna i befintligt bestånd märktes av i samband med denna nyuthyrning. En något lägre efterfrågan av bolagets lägenheter finns under hösten 2023. Denna budget bygger på låg vakansgrad även de närmaste åren. Signaler från andra delar av landet liksom Konjunkturinstitutets prognos för 2024 kan dock komma att innebära högre vakanser under det kommande året. Bolagets omsättning beräknas öka de kommande åren, främst på grund av de nya lägenheterna, men även de årliga hyreshöjningarna de närmaste åren förväntas bli högre än vad vi varit vana vid under den föregående tioårsperioden. Som konstaterats ovan ser också bolagets årliga resultat och soliditet få en positiv utveckling de närmaste åren.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Uthyrningsgrad	99,2 %	98,7 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %
Soliditet %	8,6 %	6,9 %	9,7 %	12,9 %	16,9 %
Genomsnittlig skuldränta	0,73 %	2,10 %	3,20 %	3,50 %	3,90 %
Nettoomsättning	34 326	39 939	46 259	50 423	53 703
Resultat efter finansiella poster	251	856	5 093	5 341	6 766
Balansomslutning	202 561	264 445	269 904	274 738	282 849
Eget kapital	17 130	18 140	26 219	35 389	47 722
Långfristiga skulder	168 540	236 300	233 700	229 300	225 100

9.1.6 Resultatbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamheten intäkter	37,0	39,9	46,3	50,4	53,7
Verksamhetens kostnader före avskrivningar	-30,0	-28,0	-26,3	-28,4	-29,6
Avskrivningar	-5,3	-6,2	-7,4	-7,8	-7,8
Verksamhetens nettokostnader	1,7	5,7	12,6	14,2	16,3
Skatteintäkter					
Generella statsbidrag och utjämning					
Verksamhetens resultat					
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-1,4	-4,9	-5,4	-5,7	-5,9
Resultat efter finansiella poster	0,3	0,8	7,2	8,5	10,4
Skattekostnad	-0,1		-0,2	-1,1	-1,1
Avsättning periodiseringsfond			-1,7	-1,9	-2,3
Årets resultat	0,2	0,8	5,3	5,5	7,0

9.1.7 Balansbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	197,2	258,9	264,3	269,0	277,0
Omsättningstillgångar	5,3	5,5	5,6	5,7	5,8
Summa tillgångar	202,5	264,4	269,9	274,7	282,8
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	17,1	18,1	26,2	35,4	47,7
Avsättningar för periodiseringsfonder	0,4	0,2	1,7	1,9	2,3
Skulder	185,0	246,1	242,0	237,4	232,8
Summa eget kapital och skulder	202,5	264,4	269,9	274,7	282,8

9.1.8 Finansieringsbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Medel från verksamheten					
Budgerat resultat	0,2	0,9	5,3	5,5	7,0
Avskrivningar	5,3	6,2	7,4	7,8	7,8
Avsättningar, förändring	0,0	0,0	1,8	1,9	2,3
Kortfristiga fordringar/skulder, förändring	8,7	0,8	-2,1	-6,3	-6,6
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten	14,2	7,9	12,4	8,9	10,5
Investeringsverksamheten					
Investeringar	-50,1	-76,7	-9,8	-4,6	-6,2
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten	-50,1	-76,7	-9,8	-4,6	-6,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	35,9	68,8	-2,6	-4,3	-4,3
Summa kassaflöde från kommunens verksamhet	0	0	0	0	0
Likvida medel vid årets början	7,1	4,6	4,8	4,9	5,0
Likvida medel vid årets slut	4,6	4,8	4,9	5,0	5,1
Likvida medel, förändring under året	-2,5	0,2	0,1	0,1	0,1

9.1.9 Investeringsbudget

Miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Liljan 1 lägenhetsrenovering	4,4	4,4	6,2	0,0	0,0
Liljan 1 elektroniskt låssystem	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0
Liljan 1 byte fönster/balkongdörrar	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
Hjälmen 7 ROT-renovering	0,0	0,0	0,0	*	*
Helde 1:305 skalskydd mm	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Melonen 6 ombyggnad VVC	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Källbytorp 7:8 ny kulvert	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Furan 2 skalskydd mm	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga fastigheter övrigt underhåll	2,1	2,1	2,1	1,6	1,1
Redskap	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0
Summa	9,8	6,7	8,3	3,9	3,1

9.2 Götene Vatten & Värme AB

Ordförande: Per Samuelsson

VD: Johan Thörner

Ägare: Götene kommun

Resultaträkning och balansräkning för åren 2024 och 2025 är tagna från bolagets budget 2023 (det vill säga plan för 2024 och 2025).

9.2.1 Verksamheten mål

Att Götene Vatten & Värme av våra kommuninvånare uppfattas som ett modernt energi- och vattenbolag som på ett effektivt och kompetent sätt medverkar i samhällsutvecklingen för att skapa ett hållbart samhälle.

Strategiska mål för 2023-2026 har vid budgetens upprättande ännu ej beslutats av Götene kommun.

9.2.2 Ekonomiska mål

Avkastning 5 % på eget kapital

- Soliditet överstigande 20 %

9.2.3 Budgetförutsättningar

Personalbudgeten omfattar 30,0 tjänster (oförändrat jämfört med budget 2022).

- Räntesatsen på lån med rörlig ränta har beräknats till 2,0% och den fasta räntan till 3,5%. Stigande räntor leder till kraftigt stigande räntekostnader.
- Elförbrukningen beräknas totalt uppgå till 7290 MWh, varav Västerbyverket 3450 MWh, Vattenverk 1870 MWh och Avloppsreningsverk 1970 MWh. De totala kostnaderna för elnät och elförbrukning beräknas till 7,2 mkr.
- VA-utbyggnaden till Römossen och Hökastaden på Kinnekulle har budgeterats i balans-, kassaflödes- och investeringsbudgeten, dock inte i resultatbudgeten p.g.a. osäkerheter.
- Utbyggnad av en värmeledning till biogasanläggningen Gasum, samt anpassningar av produktionsutrustningen i Västerbyverket m.a.a. etableringen, har budgeterats i balans-, kassaflödes- och investeringsbudgeten, dock inte i resultatbudgeten p.g.a. osäkerheter.
- Planenliga avskrivningar på investeringar har budgeterats på följande sätt:
 - Investeringar t.o.m. 2022-09-30 (utfall) skrivs av enligt plan.
 - Investeringar under okt-dec 2022 (prognos) skrivs av fr.o.m. 2022-10-01.
 - Investeringar i budget 2023 skrivs av fr.o.m. 2023-07-01.
 - Investeringar i plan 2024-2025 skrivs av fr.o.m. 2024-07-01 resp 2025-07-01.
 - Avskrivningar har inte budgeterats på följande investeringsprojekt p.g.a. osäkerheter; 22512, 22598, 22599, 24252, 24300, 34720-34729, 35155 och 35323.
- Tilldelning av antalet gratis utsläppsrätter 2022-2025 är 11 774 st/år. Utsläppsrätterna har budgeterats som övrig rörelseintäkt med 7,0 mkr (ca 600 kr/st) per år.
- Anställda inom kommunsektorn (även GVV) får ett nytt pensionsavtal AKAK-KR fr.o.m. 2023. Pensionskostnaderna kommer att stiga då pensionsavgiften höjs från 4,5% till 6,0% (+33%) på inkomster upp till 7,5 inkomstbasbelopp (månadslön 46 437 kr). Pensionskostnaden har budgeterats till 1,6 mkr exkl löneskatt.

9.2.4 Resultatbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Verksamheten intäkter	121,0	121,6	127,3	133,3
Verksamhetens kostnader före avskrivningar	-94,8	-96,2	-101,0	-106,1
Avskrivningar	-15,6	-16,5	-14,9	-16,1
Verksamhetens nettokostnader	10,6	8,9	11,4	-122,2
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,8	-3,3	-4,6	-6,8
Resultat efter finansiella poster	8,8	5,6	4,8	4,4
Skattekostnad	-0,7	0,0	0,0	0,0
Avsättning periodiseringsfond	-5,6	-5,5	-4,7	-4,4
Årets resultat	2,5	0,1	0,0	0,0

* Budget 2024 och budget 2025 är utifrån plan beslutad med budget 2023.

9.2.5 Balansbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	247,4	296,2	398,8	488,0
Omsättningstillgångar	50,1	53,4	56,8	67,8
Summa tillgångar	297,5	349,6	455,6	555,8
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	20,6	18,2	18,2	18,2
Avsättningar för periodiseringsfonder	68,8	77,9	84,6	88,9
Skulder	208,1	253,5	352,8	448,7
Summa eget kapital och skulder	297,5	349,6	455,6	555,8

9.2.6 Finansieringsbudget

Miljoner kronor	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medel från verksamheten			
Budgerat resultat	8,9	11,4	11,2
Avskrivningar	16,5	14,9	16,1
Övriga poster som påverkar kassaflöde från löpande verksamheten	-11,8	-13,2	-15,4
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten	13,6	13,1	11,9
Investeringsverksamheten			
Investeringar			
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten	-66,5	-117,5	-105,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	55,9	100,8	97,4
Summa kassaflöde från kommunens verksamhet	3,1	-3,5	4,0
Likvida medel vid årets början	2,8	5,8	2,3
Likvida medel vid årets slut	5,8	2,3	6,3
Likvida medel, förändring under året	3,1	-3,5	4,0

9.2.7 Investeringsbudget

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Fjärrvärme	28,5	36,0	21,0	6,0
Fjärrvärmeledning Götene	1,0			
Västerbyverket	20,1	21,0	13,5	6,0
Ångledning till Arla	7,5	15,0	7,5	0,0
Vatten och avlopp	28,7	28,2	26,2	26
Vattenverk	3,5	1,0	1,0	1,0
VA-ledningar, förnyelse	17,4	14,0	14,0	14,0
VA-ledningar, exploatering/nyanl.	6,0	6,0	6,0	6,0
VA-ledningar, VA-Kinneulle				
Avloppsreningsverk	1,8	7,2	5,2	5
Summa Götene Vatten & Värme AB	57,2	64,2	47,2	32,0

* Investeringsbudgeten är uppdaterad inför 2024 (dvs. inte baserad på plan).

9.3 Medeltidens Värld AB

Ordförande: Johan Månsson

Ägare: Götene kommun

9.3.1 Verksamhetens mål

Ingen verksamhet i bolaget. Arbetet med att återställa marken vid Medeltidens Värld ska vara klart senast år 2024.

9.3.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Medeltidens Värld AB har en avsättning i balansräkningen för att återställa marken där Medeltidens Värld tidigare låg. De åtgärder som är tänkt att genomföras under 2024 kommer att belasta denna avsättning och inte resultatet. Medeltidens värld har under tidigare år varit mycket förlusttyngd. När det gäller framtida ekonomisk ställning förväntas Medeltidens Värld att fortsätta gå med förlust. Det är framförallt fasta kostnader, så som el, vatten och avlopp och revisionsarvode. Budgeterat resultat för budgetåren är minus 50 tkr per år (avrundat 0,1 miljoner kronor).

9.3.3 Resultatbudget

Miljoner kronor	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamheten intäkter				
Verksamhetens kostnader före avskrivningar	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Avskrivningar	0,0			
Verksamhetens resultat	0,0	-0,1	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Extraordinära kostnader/intäkter				
Årets resultat	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1

9.3.4 Balansbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Omsättningstillgångar	7,6	7,5	4,7	4,7	4,7
Summa tillgångar	7,6	7,5	4,7	4,7	4,7
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Avsättningar	2,8	2,8			
Kortfristiga skulder	0,0				
Långfristiga skulder					
Summa eget kapital och skulder	7,6	7,5	4,7	4,7	4,7

Eftersom arbetet med att återställa marken kommer fortsätta under 2024 är det beräknat i budget att avsättningen om 2,8 mnkr kommer användas till detta. Avsättningen upphör därmed under 2024.

10 Sammanställd budget

Den sammanställda budgeten visar den ekonomiska ställningen för kommunen tillsammans med de helägda bolagen. Interna mellanhavanden har eliminerats med samma belopp som elimineringar i årsbokslutet för 2022.

10.1 Årets resultat

Årets resultat, miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Götene kommun	79,4	1,3	-4,0	31,9	29,9
AB GöteneBostäder	0,3	0,8	7,2	8,5	10,4
Götene Vatten & Värme AB	8,8	5,6	6,8 *	4,4 *	4,4**
Medeltidens Värld AB	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Summa resultat efter finansiella poster	88,5	7,7	9,8	44,7	44,6

* För Götene Vatten & Värme ABs siffror för 2024 och 2025 används plan för 2024 och 2025.

** Siffror för 2026 saknas för GVV, därför används siffrorna för 2025 även för 2026.

10.2 Soliditet

Procent	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Soliditet för kommunen tillsammans med helägda bolag	32,6	31,2	29,9	29,9	30,8

10.3 Sammanställd resultatbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	*Budget 2026
Verksamheten intäkter	322,4	338,8	394,0	407,8	414,6
Verksamhetens kostnader	-1 060,0	-1 105,0	-1 248,6	-1 252,3	-1 292,1
Avskrivningar	-57,7	-51,2	-61,2	-64,3	-66,0
Verksamhetens nettokostnader	795,3	-817,4	-915,7	-908,8	-943,5
Skatteintäkter	676,7	652,2	717,7	751,2	777,6
Generella statsbidrag och utjämning	215,6	200,1	218,6	219,1	231,0
Verksamhetens resultat	97,0	34,9	20,6	61,5	65,1
Finansiella intäkter	3,8	0,9	1,0	1,0	1,0
Finansiella kostnader	-13,1	-5,5	-11,7	-17,7	-21,5
Resultat efter finansiella poster	87,8	26,3	9,9	44,7	44,6

* I sammanställd resultatbudget för 2026 används Götene Vatten & Värme's siffror för 2025.

10.4 Sammanställd balansbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	**Budget 2026
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	1 160,3	1 102,5	1 470,7	1 726,4	1 829,9
Omsättningstillgångar	334,9	155,9	211,2	219,0	218,5
Summa tillgångar	1 495,2	1 258,4	1 681,9	1 945,4	2 048,4
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	618,5	519,0	611,1	675,7	717,9
Avsättningar	70,3	40,6	55,3	53,5	55,8
Obeskattade reserver	*	67,3	84,6	90,8	88,9
Skulder	806,5	631,5	930,9	1 125,4	1 185,8
Summa eget kapital och skulder	1 495,2	1 258,4	1 681,9	1 945,4	2 048,4
Ansvarsförbindelse					
Pensionsförpliktelse	186,7	188,6	192,0	184,9	175,4

* I siffrorna för bokslut 2022 ingår obeskattade reserver i eget kapital.

** I sammanställd balansbudget för 2026 används Götene Vatten & Värmes siffror för 2025.

10.5 Sammanställd finansieringsbudget

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Medel från verksamheten					
Årets resultat	87,8	2,1	12,7	48,6	48,1
Avskrivningar	57,7	50,7	61,2	64,3	66,0
Övriga poster som påverkar kassaflöde från verksamheten	-38,3	-9,7	52,3	-19,8	-9,7
Summa medel från verksamheten	107,2	43,1	126,1	93,1	94,4
Använda medel					
Investeringar	-134,5	-209,1	-222,6	-288,4	-249,1
Summa använda medel	-1 345	-209,1	-222,6	-288,4	-249,1
Medel från finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	50,7	130,2	94,0	219,0	182,0
Minskning av långfristig skuld	-26,7	-18,2	-19,6	-25,3	-25,3
Investeringsinkomster	0,6		15,9	1,5	1,5
Förändring övriga medel från finansieringsverksamheten	6,4	1,4	0,0	0,0	
Summa medel från finansieringsverksamheten	31,0	113,4	90,3	195,2	158,2
Summa kassaflöde från verksamheten	3,7	-52,6	-6,1	-0,2	3,4
Likvida medel vid årets början	56,1	89,3	43,3	37,2	37,0
Likvida medel vid årets slut	59,8	39,3	37,2	37,0	40,5
Likvida medel, förändring under året	3,7	-52,6	-6,1	-0,2	3,4

10.6 Investeringsbudget Götene kommun och bolag

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Götene kommun	95,3	178,6	137,6	134,6	41,4
AB GöteneBostäder	9,8	6,7	8,3	3,9	3,1
Götene Vatten & Värme AB	57,2	64,2	47,2	32,0	*--
Medeltidens Värld AB	--	--	--	--	--
Summa kommunens tillsammans med helägda bolag	162,3	249,5	193,1	170,5	44,45

* Götene Vatten & värme har inte lämnat siffror för 2028.