



TÖREBODA KOMMUN

Budget 2023 plan 2024–2025

Beslutad av kommunfullmäktige 2022-10-31



Innehållsförteckning

Resultatbudget	3
Finansieringsbudget.....	7
Balansbudget	8
Investeringsbudget.....	9

Resultatbudget

Resultatbudgeteten 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). Resultatbudgeteten beskriver utvecklingen under en viss tidsperiod.

Resultatbudget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens nettokostnader	-600 568	-632 672	-645 372	-668 272
Avskrivningar	-25 000	-23 000	-25 000	-25 000
Verksamhetens nettokostnad	-625 568	-655 672	-670 372	-693 272
Skatteintäkter enligt riksprognos (augusti 2022)	409 455	429 217	448 180	468 253
Generella statsbidrag enligt riksprognos (augusti 2022)	227 763	226 155	236 292	240 519
Finansiella intäkter	2 500	2 900	2 900	2 500
Finansiella kostnader	-1 400	-1 400	-3 000	-4 000
Resultat före extraordinära poster	12 750	1 200	14 000	14 000
ÅRETS RESULTAT	12 750	1 200	14 000	14 000
Årets resultat i % av skatter och bidrag	2,0%	0,2%	2,0%	2,0%

Specifikation till resultatbudget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens nettokostnad exkl. kapitalkostnader				
Verksamheter	595 330	595 330	595 330	595 330
Förändring avskrivningar		-2 000	2 000	2 000
Oförutsett, till Kommunstyrelsens förfogande	1 500	400	400	400
Justeringspost	-462	0	0	0
Lönemedel inkl. gemensamma nämnder/verksamheter	0	15 700	31 800	47 700
Indexuppräkning	0	7 000	8 000	12 000
Konjunkturbuffert	0	0	4 000	4 000
Demografi	0	2 000	3 100	3 000
Ramreduktion 2023, ökade intäkter	0	-10 611	-10 311	-10 311
Ramtillskott 2023	0	6 953	7 853	7 853
Ramjustering/effektivisering år 2024 och 2025	0	0	-18 200	-17 200
Pensioner	10 800	29 500	28 000	28 000
Engånsintäkt 2023 Äldreomsorg under finansförvaltning	0	-5 000	0	0
Statsbidrag Migration 2022-2024	-2 100	-2 100	-2 100	0
Statsbidrag äldreomsorg, budgetproposition 2021	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Summa verksamhetens nettokostnad	600 568	632 672	645 372	668 272
Skatteintäkter (9 220 invånare)				
Kommunalskatt enligt riksprognos (20 oktober 2022)	409 455	429 217	448 180	468 253
Inkomstutjämningsbidrag	143 346	154 066	162 834	170 254
Kostnadsutjämningsbidrag	7 169	5 089	5 134	5 161
Regleringsbidrag	23 275	14 067	13 702	10 308
LSS-utjämning	30 527	32 040	32 318	32 492
LSS egen prognos	4 951	0	0	0
Slutavräkning 2023		-1 411	0	0
Fastighetsavgift	18 495	22 304	22 304	22 304
Summa skatteintäkter och bidrag	637 218	655 372	684 472	708 772

Specifikation ramförändringar

Demografi grundskola	-500
Demografi fritidshem	0
Demografi förskola	-500
Demografi gymnasieskola	1 000
Demografi äldreomsorg	2 000
Summa demografi	2 000
Ramtillskott IT-nämnd, MTG styrgrupp 16 maj	150
Ramtillskott HR, MTG styrgrupp 16 maj	190
Ramtillskott Teknisk nämnd, ökade elkostnader	2 200
Ramtillskott Ekonomisystem, MTG styrgrupp 16 maj	740
Ramtillskott välfärdsjobb, feriejobb	1 000
Ramtillskott digitalisering, verksamhetsutveckling	500
Ramtillskott RÖS, direktionsbeslut 22 april	373
Ramtillskott attraktiv arbetsgivare	0
Ramtillskott grundskola, obalans budget 2022	1 000
Ramtillskott reviderat arvodesreglemente ny mandatperiod	200
Ramtillskott tillköpt närtrafik	100
Ramtillskott ambitionshöjning detaljplaner	500
Summa ramtillskott	6 953
Summa föreslagna ramtillskott:	8 953

Specifikation ramreduktioner/ökade intäkter:

Avveckling Migrationsverket grundskola	-1 000
Ramreduktion valnämnd	-350
Ökad intäkt tomtförsäljning samt kommande industrietableringar	-6 000
Effektivisering av verksamhet - fördelas efter utlägg av index *)	-2 000
Externa hyresintäkter från Nämndemannen, nettointäkt	-500
Ramreduktion Miljö- och byggnadsnämnd, MTG styrgrupp 16 maj	-61
Statsbidrag äldreomsorg 2023 (placeras under finansförvaltning)	0
Ramtillskott Töreboda äldrebostäder 2023 och 2024 (Finansiell intäkt)	0
Ledning och utveckling, personalreduktion 20 %	-200
Effektivisering av administration	-500
Summa föreslagna ramreduktioner/ökade intäkter:	-10 611

Indexuppräkning och ramreduktion

Beräknat index 2023	Index övr kostn 2%	Reduktion 2 mnkr
Politisk verksamhet	44	0
-varav revision		
Ledning och utveckling	373	-80
Måltidsverksamhet	1 000	0
Köp från MTG-ekonomi	21	0
Köp från IT-nämnd	74	0
Köp från Lönenämnd	24	0
Köp från Räddningstjänst (RÖS)	0	0
Köp från Miljö- och byggnadsnämnd	0	0
Teknisk verksamhet inkl. VA 2.)	0	0
varav VA	0	0
Förskola	351	-178
Grundskola och fritidshem	1 234	-460
Gymnasieskola	1 201	-172
Vuxenutbildning	113	-31
Kultur och fritidsverksamhet	404	-60
Vård och Omsorg	1 006	-657
LSS och Arbetsmarknad	1 155	-362
Avsatt LSS, finansförvaltning		
Summa verksamheter :	7 000	-2 000

Indexuppräkningsen på måltidsverksamheten ska i nästa skede fördelas ut till de verksamheter som köper måltider. Indexet medger i övrigt en uppräkning med 3 % samt en ökning av internhyrorna med 3 %.

Ramreduktion är procentuellt fördelad efter ramtillskott och ramreduktioner, exklusive politisk verksamhet, måltidsverksamhet och gemensamma nämnder.

Specifikation av ramar

Verksamhet (tkr) exkl. kapitalkostnader	Budget 2022	Ramtillskott 2023	Reduktion/ Intäkt 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Politisk verksamhet	6 610	244	-350	6 504	350	0
-varav revision	580			580	0	0
Ledning och utveckling (inkl. köp av HR	21 765	2 613	-7 280	17 098	0	0
Måltidsverksamhet	-667	1 000		333	0	0
Köp från MTG-ekonomi	5 270	761		6 031	0	0
Köp från IT-nämnd	4 763	224		4 987	0	0
Köp från Lönenämnd	2 355	24		2 379	0	0
Köp från Räddningstjänst (RÖS)	7 834	373		8 207	0	0
Köp från Miljö- och byggnadsnämnd	3 633		-61	3 572	0	0
Teknisk verksamhet exkl. VA	8 588	2 200		10 788	0	0
VA-verksamhet	-5 559			-5 559	0	0
Barnomsorg	51 144	-149	-178	50 817	0	0
Grundskola och fritidshem	128 911	1 734	-1 460	129 185	0	0
Gymnasieskola	47 136	2 201	-172	49 165	0	0
Vuxenutbildning	8 674	113	-31	8 756	0	0
Kultur och fritidsverksamhet	16 991	404	-60	17 335	0	0
Vård och omsorg	184 091	3 056	-657	186 490	0	0
LSS-verksamhet och arbetsmarknad	102 389	1 155	-362	103 182	0	0
Finansförvaltning, kapitalkostnader	1 402			1 402	0	0
Finansförvaltning, engångsintäkt ÄO			-5 000			
Summa verksamheter:	595 330	15 953	-15 611	600 672	350	0

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	12 750	1 200	14 000	14 000
Justering för av- och nedskrivningar	25 000	23 000	25 000	25 000
Justering avbetalning E20	-1 944	-2 640	-2 769	-2 651
Justering pensionsavsättningar	-174	96	-80	57
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	35 632	21 656	36 151	36 406
Ökning/minskning kortfristiga fordringar				
Ökning/minskning förråd och varulager				
Ökning/minskning kortfristiga skulder				
Medel från den löpande verksamheten	35 632	21 656	36 151	36 406
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar inkl ombudgeteteri	-45 000	-76 100	-92 700	-41 700
Investering i finansiella anläggningstillgångar (Kommuninvest)	-907	-907	-907	0
Medel från investeringsverksamheten	-45 907	-77 007	-93 607	-41 700
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	14 000	57 000	59 000	7 000
Amortering av skuld	-1 616	-1 616	-1 616	-1 616
Ökning av långfristiga fordringar				
Minskning av långfristiga fordringar				
Medel från finansieringsverksamheten	12 384	55 384	57 384	5 384
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Likvida medel vid årets början	-2 428	-319	-286	-358
Likvida medel vid årets slut	-319	-286	-358	-268

Sammanställningen visar att det med föreslagna resultatnivåer samt föreslagen investeringsvolym kommer att innebära ett upplåningsbehov motsvarande 123 mnkr under åren 2023–2025.

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	471 139	524 239	591 939	608 639
Finansiella anläggningstillgångar	49 188	50 095	51 002	51 002
Summa anläggningstillgångar	520 327	574 334	642 941	659 641
Omsättningstillgångar				
Fordringar	44 000	44 000	44 000	44 000
Kortfristiga	37 400	37 400	37 400	37 400
Kassa bank	-319	-286	-358	-268
Summa omsättningstillgångar	81 081	81 114	81 042	81 132
Summa tillgångar	601 408	655 447	723 983	740 773
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	290 536	291 736	305 736	319 736
Varav årets resultat	12 750	1 200	14 000	14 000
Avsättningar för pensioner mm	20 105	17 561	14 712	12 133
Långfristiga skulder	146 683	202 066	259 451	264 835
Kortfristiga skulder	144 084	144 084	144 084	144 069
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	601 408	655 446	723 983	740 773

Investeringsbudget

Sammanställning investeringsbudget och investeringsplan 2023–2027

Investeringsbudget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
(tkr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Teknisk verksamhet</u>						
Fastighet	13 850	35 000	39 600	12 600	11 600	10 600
Gata	5 000	5 000	5 500	5 500	5 500	5 500
VA	15 500	15 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Utveckling	8 050	18 000	33 500	9 500	37 500	7 500
<u>Kommunstyrelse</u>						
Inventarier mm	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
<u>IT-nämnd</u>	0	0	0	0	0	0
<u>Vård och omsorg</u>						
Inventarier	300	300	300	300	300	300
<u>Utbildning och kultur</u>						
Inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa:	45 000	76 100	92 700	41 700	68 700	37 700

Specifikation till investeringsbudget och investeringsplan 2023–2027

Investeringsbudget						
(tkr)	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fastighet						
Investeringar i fastigheter	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	10 000
Utökn. Investeringar i fastigheter		0	1 000	1 000		
Utökn. Investeringar i hyrda lokaler		0	600	600	600	600
Ersättning Kornknarren uppräknad med 20%		23 000	27 000			
Rivning gamla Kornknarren		1 000				
Flytt Björkäng moduler	2 000					
Krubb	850					
Gata						
Reinvestering gator, gc och allmän plats	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Utökn.reinvesteringar		0	500	500	500	500
Trafiksäkerhetsåtgärder och tillgänglighet	500	500	500	500	500	500
Taxefinansierat VA						
VA-investeringar	15 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Utökn. Förslag		4 000				
Utveckling						
Camping infart Haddebodavägen inkl. rondell			6 000			
Bullerplank, expl. Kanalparken etapp 2			5 000			
Brygga gästhamnen	700					
Infartsskyltar	350					
Nya småhustomter norr om camping	5 000	4 000	8 000			
Nya tomter Kilen syd		5 000	5 000			
GC-plan	500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Utveckling offentlig miljö	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Utvecklingsplan Älgårås		500	1 000			
Utvecklingsplan Töreshov			2 000	2 000	30 000	
Exploatering bostäder och industri markköp		6 000	4 000	5 000	5 000	5 000
Kommunstyrelse						
Inventarier kommunhuset	50	50	50	50	50	50
Inventarier Kostenheten	150	150	150	150	150	150
Nätverksinvestering	100	100	100	100	100	100
Digitalisering - effektiviseringsinvesteringar	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
IT-nämnd						
	0	0	0	0	0	0
Vård och omsorg						
Inventarier	100	100	100	100	100	100
Inventarier äldreomsorg	200	200	200	200	200	200
Utbildning och kultur						
Inventarier utbildning och kultur	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa:	45 000	76 100	92 700	41 700	68 700	37 700