

DRIFTBUDGET 2025-2027

Utfall
2023-11-01
34 619

+32

+13

+41

Antal invånare 1/11 f g år

34 651

34 664

34 705

Belopp i tkr	Sid	Årsbudget	Budget	% av	Plan	Plan
		2024	2025	budget	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnd	5-7	984 074	1 036 282	44,1%	1 029 494	1 029 154
Omsorgsnämnd	8	709 938	729 632	31,0%	721 417	722 052
Medborgarnämnd	9	165 001	169 619	7,2%	169 654	169 489
Teknik- och fritidsnämnd	10	113 872	120 624	5,1%	120 644	120 764
Samhällsbyggnadsnämnd	11	68 292	70 882	3,0%	70 857	70 897
Kulturnämnd	12	36 305	36 766	1,6%	36 929	37 092
Servicenämnd	13	46 169	48 848	2,1%	48 868	48 638
Överförmyndarnämnd	14	2 327	1 933	0,1%	1 939	1 945
Kommunstyrelse - Campus	15	25 419	25 857	1,1%	25 806	25 870
Kommunstyrelse - Klif	16	105 750	108 804	4,6%	107 880	108 371
Kommunens revisorer Fastställs av kommunfullmäktige	17	1 658	2 052	0,1%	2 071	2 090
Summa nämnder		2 258 805	2 351 299	100,0%	2 335 559	2 336 362
Övriga centrala intäkter och kostnader ej nämndsfordelade	2	1 258	1 258		1 258	1 258
Centrala medel (utfördelas till verksamheterna)	2	48 435	34 880		42 448	60 423
Centrala löne medel (utfördelas till verksamheterna)	2	57 647	57 945		128 045	200 345
Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar	2	0	0		0	0
Pensioner	3	101 470	40 547		29 609	35 486
Kapitaltjänstintäkter	3	-197 157	-224 653		-237 163	-255 343
Verksamhetens nettokostn exkl avskrivningar		2 270 458	2 261 276		2 299 756	2 378 531
Avskrivningar/nedskrivningar	4	170 714	192 600		206 000	218 800
Verksamhetens nettokostnader		2 441 172	2 453 876		2 505 756	2 597 331
		Årsbudget	Budget		Plan	Plan
Belopp i tkr		2024	2025		2026	2027
Verksamhetens nettokostnad (omvänt tecken)		-2 441 172	-2 453 876		-2 505 756	-2 597 331
Skatteintäkter	4	1 965 213	2 058 508		2 143 471	2 229 466
Kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift	4	504 211	491 213		491 490	491 876
Finansiella intäkter	4	14 250	15 600		15 600	15 600
Finansiella kostnader	4	-37 579	-38 817		-46 241	-50 139
ÅRETS RESULTAT		4 923	72 628		98 564	89 472
Resultat i procent av skatter/gen.stb		0,2%	2,8%		3,7%	3,3%

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027	
Finansiering				Beslutsnivå
Övrig verksamhet (ej nämnder)				
KS anslag för oförutsedda behov	4 500	4 500	4 500	KS
KS Innovationspott	2 000	0	0	KS
Bassängyta	500	500	500	KS
Attraktiv arbetsgivare - Insatser för Värnamo kommun som arbetsgivare samt minskad sjukfrånvaro	1 000	1 000	1 000	PU
Centrala medel för ökade lokalkostnader, el, fjärrvärme, hyra etc.	7 860	7 860	7 860	KS
Medel för folkhälsa och social hållbarhet. Fördelas till berörd nämnd/utskott utifrån utredning.	1 500	1 500	1 500	KS
Ökade hyreskostnader till följd av ny- och ombyggnader egna lokaler och för externt förhyrda lokaler. Utfördelas till berörd nämnd efter begäran när de ökade kostnaderna uppstår, beslut tas av kommunstyrelsen.	17 220	26 788	44 763	KS
Kompensation för ökade kostnader i samband med ombyggnation av kök (aktivt arbeta med att begränsa kostnaden)	300	300	300	KLF
Reducering av immateriella infrastruktursatsningar	558	558	558	KLF
Kundförluster	500	500	500	KLF
Övrigt (licensavgift KI-finans, Finansiell profil KFI-väst mm)	200	200	200	KLF
SUMMA KOSTNADER	36 138	43 706	61 681	
Central lönepott (inkl strukturförändringar och åtgärder osakliga löneskillnader)	57 945	128 045	200 345	KLF
SUMMA KOSTNADER	57 945	128 045	200 345	
Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar för anställda				
Lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42%	428 700	446 100	446 100	
AFA-försäkring	0	0	0	
Arbetsmarknadsförsäkringar enligt lag FORA (AGS-KL, TFA-KL, familjeskydd i AKAP-KL, Avgiftsbefrielseförsäkring)	100	100	100	
Löneskatt avgiftsbefrielseförsäkring 24,26%	0	0	0	
Omställningsförsäkring (KOM-KR)	1 400	1 400	1 400	
Grupplivförsäkring KPA Livförsäkring (TGL-KL)	300	300	300	
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-430 500	-447 900	-447 900	
SUMMA KOSTNADER	0	0	0	

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Pensioner (Enligt beräkning av Skandia per 2023-12-31, PO-pålägget beräknas till 41,39% för hela perioden varav 9,77% avser pensioner)			
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-130 442	-134 742	-134 742
Försäkring (FÅP), exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	13 248	5 584	6 639
Löneskatt 24,26% avseende försäkring (FÅP) (täcks av PO-pålägg)	3 214	1 355	1 611
Avgiftsbestämd ålderspension, exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	90 287	92 391	95 999
Särskild löneskatt 24,26% avseende avgiftsbestämd ålderspension (täcks av PO-pålägg)	21 904	22 414	23 289
Utbetalningar - intjänat fr o m 1998	847	1 117	1 091
Utbetalningar - intjänat SAP	0	0	0
Utbetalning - intjänad OPF-KL (förtroendevalda)	1 303	1 289	1 333
Utbetalningar - intjänat före 1998	27 827	28 027	28 139
Förändring av pensionsavsättning (inkl SAP, OPF-KL)	-1 918	-2 156	-2 219
Särskild löneskatt 24,26% avseende pensionsutbetalningar och förändrad avsättning	6 807	6 860	6 876
Pensionskostnader utöver prognos från Skandia exkl särskild löneskatt	5 350	5 350	5 350
Särskild löneskatt 24,26% avseende pensionskostnader utöver beräkning från Skandia	1 300	1 300	1 300
Förvaltningsavgift pensioner (registerhållning, beräkningar handläggning av individuella val och utbetalningar)	820	820	820
SUMMA KOSTNADER	40 547	29 609	35 486
Kapitaltjänstintäkter från nämnderna			
Kapitaltjänst utgörs av intern betalning från nämnderna till finansförvaltningen som inte påverkar nettoresultatet för kommunen. Räntan beräknas, enl SKR:s rekommendation, till 2,5 % under planperioden.	-71 461	-71 461	-71 461
Kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning	-68 522	-68 522	-68 522
Ökning av kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning	-30 970	-38 780	-54 260
Ersättning från VA-kollektivet för avskrivningar	-33 600	-37 000	-38 800
Ersättning från VA-kollektivet för ränta på kapital (2,5%, enl SKR:s rekommendation för internränta)	-24 600	-26 000	-27 000
Ersättning till VA-kollektivet för ränta på VA-fond och anläggningsavgifter m m (2,5%, enl SKR:s rekommendation för internränta)	4 500	4 600	4 700
SUMMA INTÅKTER	-224 653	-237 163	-255 343
Summa övrig verksamhet under Finansiering	-90 023	-35 803	42 169

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Avskrivningar (OBS! omvända tecken)			
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar	-156 000	-166 000	-177 000
Planenliga avskrivningar vatten och avlopp	-33 600	-37 000	-38 800
Nedskrivningar	-3 000	-3 000	-3 000
SUMMA KOSTNADER	-192 600	-206 000	-218 800
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning			
underlag enligt beräkning av Sveriges Kommuner och Regioner 2024-04-26, cirkulär 24:27			
Egen skatteinkomst (oförändrad skattesats, 21,52 %)	2 058 508	2 143 471	2 229 466
Inkomstutjämningsbidrag (+9 463 kr/inv, +9 716 kr/inv, +9 996 kr/inv)	327 902	337 073	348 126
Kostnadsutjämningsavgift (-1 443 kr/inv)	-50 001	-50 020	-50 079
Regleringsbidrag/-avgift (+2 387 kr/inv,+2 086 kr/inv, +1 734 kr/inv)	82 707	72 318	60 163
Strukturbidrag (0 kr/inv)	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag (+1 145 kr/inv)	39 669	39 683	39 730
Kommunal fastighetsavgift (egen uppräknig)	90 936	92 436	93 936
SUMMA INTÅKTER	2 549 721	2 634 961	2 721 342
Finansiella intäkter			
Aktieutdelning från Värnamo Stadshus AB	6 000	6 000	6 000
Räntor på likvida medel	1 000	1 000	1 000
Borgensavgifter	8 000	8 000	8 000
Övrigt	500	500	500
Övrigt - Påminnelse- och inkassoavgifter på kundfordringar	100	100	100
SUMMA INTÅKTER	15 600	15 600	15 600
Finansiella kostnader			
Finansiell uppräknig av pensionsavsättning enligt avtal (inkl särskild löneskatt)	-1 586	-921	-989
Räntor på upptagna långfristiga lån	-37 081	-45 170	-49 000
Bankavgifter och övriga finansiella kostnader	-150	-150	-150
SUMMA KOSTNADER	-38 817	-46 241	-50 139
Summa skatter, statsbidrag och finansiella poster	2 526 504	2 604 320	2 686 803

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnd			
Föregående års ram	984 074	1 036 282	1 029 494
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	35	35	35
Justering för förändring av antal barn och elever prognos 2024 (+5)	-619	0	0
Justering för förändring av antal barn och elever prognos 2025 (-58)	-1 736	-1 736	0
Justering för förändring av antal barn och elever prognos 2026 (-10)	0	-319	-319
Justering för förändring av antal barn och elever prognos 2027 (-23)	0	0	-824
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat). Fr.o.m år 2022 fördelas det direkt till berörd nämnd (tidigare erhöill Serviceförvaltningen detta år 1 och fördelades sedan ut till nämnderna år 2)	800	800	800
Satsningar på kulturskolan i nära samarbete med föreningar och civilsamhället under 3 år, 2021-2023, förlängt även delvis under 2024	-478	0	0
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-12 354	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	12 853	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	2 254	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-2 268	0	0
Avgår: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden föregående år	-1 604	0	0
Tillkommer: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet som betalas i avgiften till servicenämnden innevarande år	1 462	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott	24 624	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna	0	0	0
Medel för verksamhetsutveckling 2022-2024. (3 000 tkr/år)	-3 000	0	0
Kulturskola - Bibehålla och utveckla verksamheten, återrapportering april 2026.	450	0	-450
Anslag för fortsatt satsning för likvärdig utbildning och delningstal	3 000	-3 000	0
Bibehålla landsbygdsskolorna och "nattis"	5 000	0	0
Kompensation för hyreskostnader till följd av ny- och ombyggnationer			
Evakueringslokaler under år 2021 för Bredaryds nya förskola, avgår för nuvarande förskola, KS § 355/2020 (År 2021: 1 477 tkr, År 2022: -739 tkr). Försening, evakueringslokalerna börjar användas år 2022	0	0	0
Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Jannelunds förskola År 2023: 1 518 tkr, År 2024: 1 997 tkr Ks§375/2022	-1 997	0	0
Justering av post i vårbudget Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Jannelunds förskola, paviljong. Beloppet år 2024 ändrat fr 1 997 tkr till 1 498 tkr, år 2025 ändrat fr- 1 997 tkr till - 1498 tkr.	499	0	0
Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Jannelunds förskola, kök År 2023: 61 tkr, År 2024 41 tkr(8 mån) , Ks376/2022	-41	0	0
Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Trälleborgsskolan, modulskola År 2023: 6 833 tkr, År 2024: 4 729 tkr, Ks§375/2022	-4 729	0	0
Justering av post i vårbudget Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Trälleborgsskolan, modulskolan. Beloppet ändrat år 2024 från 4 729 tkr(9 mån) till 5 814 tkr(12 mån) samt att modulskolan behålls till september 2025.	1 086	-2 171	0
Hyreskompensation vid om- och nybyggnation Trälleborgsskolan, kök År 2023: 984 tkr, År 2024:738 tkr(9 mån). Ks§376/2022	-738	0	0
Hyra för paviljonger Gröndalsskolan 2022-2024, 560 tkr/år finansiering från kommunstyrelsens pott för ökade hyreskostnader. KS§147/2022	-560	0	0
Hyra för paviljonger Gröndalsskolan 2022-2025. År 2023 och 2024: 478 tkr/år, År 2025: 606 tkr. Ks§375/2022	128	-606	0

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Hyreskompensation Bredaryds skola, skolbibliotek, År 2023: 158 tkr(TB), År 2024: 210 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 210 tkr/år	210	0	0
Återlämning medel lokalhyra Dalstogens förskola, hyran uppsagd per 31 aug 2023. År 2023 -152 tkr(TB), År 2024 - 457 tkr(TB), fr.o.m år 2025 grundbudget - 457 tkr/år.	-457	0	0
Återlämning medel lokalhyra Gläntans förskola, en av paviljongerna uppsagd per 1 juli 2023. År 2023 -201 tkr(TB), År 2024 - 457 tkr(TB), fr.o.m år 2025 grundbudget - 457 tkr/år.	-457	0	0
Hyreskompensation Kärda skola,nytt omklädningsrum. Fr.o.m 230801. År 2023: 168 tkr(TB), År 2024: 402 tkr(TB), fr.o.m år 2025 grundbudget 402 tkr/år	402	0	0
Hyreskompensation Park Arena, ny idrottshall fr.o.m 231101. BUN: År 2023: 609 tkr(TB), År 2024: 3 655 tkr(TB). fr.o.m år 2025 grundbudget 3 655 tkr/år	3 655	0	0
Hyreskompensation Finnvedens Gymn renovering av kök, fr.o.m 2309. År 2023:790 tkr(TB SN), År 2024: 2 370 tkr(TB BUN), fr.o.m år 2025 grundbudget till BUN 2 370 tkr/år.	2 370	0	0
HyreskompensationRönnebackens förskola kök, fr.o.m 231201.Ks§6/2024. År 2023: 45 tkr(TB SN), År 2024: 464 tkr(TB SN). Fr.o.m år 2025 grundbudget till BUN 464 tkr/år.	464	0	0
Hyreskompensation Mossleskolan, kök och matsal. Ks§6//2024 och Ks§148/2024. År 2024 1 184 tkr(TB SN), fr.o.m år 2025 grundbudget till BUN 1 184 tkr/år	1 184	0	0
Hyreskompensation Horda skola och förskola paviljonglösning. Tb 2022 375 tkr, Tb 2023 499 tkr, Tb År 2024 125 tkr vt och ht 89 tkr. År 2025 59 tkr vt	59	-59	0
Hyreskompensation Skogens förskola kök. Ks§95/2024. År 2024: 473 tkr(TB SN), fr.o.m år 2025 grundbudget till BUN 516 tkr	516	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	6 059	0	0
Bidrag som ingår i det generella statsbidraget			
Utökad undervisningstid, cirkulär 21:51, år 2023: 21 kr/inv(730 tkr), år 2024: 86 kr/inv (2 272 tkr). Ändrat i cirkulär 22:40 till år 2024: 21 kr/inv, år 2025 85 kr/inv	2 236	0	0
Extra studietid och utökad lovskola, Cirkulär 21:34, 12 kr/inv 2022, 23 kr/inv år 2023. (År 2023: 800 tkr tillsvidare)	0	0	0
Planering etc. gymnasial utbildning, SKR cirkulär 21:34, 16 kr/inv (År 2023: 557 tkr tillsvidare)	0	0	0
Ämnesbetyg, implementering, SKR cirkulär 21:34, 2 kr/inv (År 2023: 70 tkr tillsvidare)	0	0	0
Grundläggande behörighet yrkesprogram, SKR cirkulär 21:34, 6 kr/inv 2024, SKR cirkulär 22:40, 17 tkr/inv år 2025) (År 2024: 209 tkr, År 2025: tillsvidare)	384	0	0
Skolor med konfessionell inriktning, SKR cirkulär 21:34, 1 kr/inv fr 2024 (År 2024: 35 tkr tillsvidare)	0	0	0
Gemensamt skolval, SKR cirkulär 21:34, borttag -8 kr/inv fr 2024	0	0	0
Deltagande i förskola, SKR cirkulär 21:34, 4 kr/inv 2023, 8 kr/inv 2024 (År 2023: 139 tkr, År 2024: 140 tkr, totalt 279 tkr tillsvidare)	0	0	0
Stärkta skolbibliotek, SKR cirkulär 21:34, 2 kr/inv 2022-2023	0	0	0
Nationella prov,SKR cirkulär 21:34, 12 kr/inv 2022-2023	0	0	0
Digitala och centralt rättade nationella prov, cirkulär 23:40, år 2024: 11 kr/inv, år 2025: 3 kr/inv, 2026: -4 kr/inv	-279	-139	-139
Statistik om skolväsendet inkl ekonomisk redovisning, cirkulär 23:40, ÅR 2023	0	0	0
Förstärkning av sfi, cirkulär 23:40, år 2024: 3 kr/inv, år 2025: 5 kr/inv, år 2026: 5 kr/inv	70	0	0
Stärkta skolbibliotek, cirkulär 23:40, år 2025: 20 kr/inv, år 2026: 40 kr/inv	696	696	696
Utökad undervisningstid, cirkulär 21:51, år 2023: 21 kr/inv(730 tkr), år 2024: 86 kr/inv(2 272 tkr). Ändrat i cirkulär 22:40 till år 2024: 21 kr/inv, år 2025 85 kr/inv Ändrat i cirkulär 23:40 till år 2026: 21 kr/inv	-2 236	0	0
Grundläggande behörighet yrkesprogram cirkulär 23:40. år 2024: 6 kr/inv, år 2025: 17 kr/inv, år 2026: 13 kr/inv	382	-139	-139
Gemensamt skolval, SKR cirkulär 23:40(21:34,22:40), borttag -8 kr/inv fr 2024, - 16 kr/inv 2025, - 16 kr/inv 2026	-555	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	1 020 844	1 029 644	1 029 154

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Lönekompensation 2024, strukturmedel, vårdförbundet, övertid, fyllnad mm	2 419	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet som överförs till internkunderna	1 615		
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %	-7 386	0	0
Po-pålägget justeras fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %, avser kosverksamheten	-465		
Hyreskompensation Ekenhaga förskola År 2024(maj-dec): 1 844 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 2 767 tkr/år. Ks§252/2024	2 767	0	0
Hyreskompensation Ekenhaga förskola kök och matsal År 2024(maj-dec): 361 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 541 tkr/år. Ks§197/2024	541	0	0
Hyreskompensation Skogens förskola År 2024(febr-dec): 1 349 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 1 472 tkr/år. Ks§252/2024	1 472	0	0
Hyreskompensation Rönnbackens förskola År 2024: 1 926 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 1 926 tkr/år. Ks§252/2024	1 926	0	0
Hyreskompensation Trälleborgsskolan År 2024(juli-dec): 5 000 tkr(TB), from år 2025 i grundbudget 10 407 tkr/år. Ks §347/2024	10 407	0	0
Hyreskompensation Trälleborgsskolan kök och matsal År 2024(juli-dec): 1 109 tkr(TB), from år 2025 i grundbudget 2 217 tkr/år. Ks§234/2024	2 217	0	0
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat). Justering av fördelning mellan BUN och ON fr.o.m år 2026	0	-150	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen	-41	0	0
Flytt av naturkarta från barn- och utbildningsförvaltningen till kommunledningsförvaltningen	-34	0	0
BUDGETRAM HOSTBUDGET	1 036 282	1 029 494	1 029 154

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Omsorgsnämnd			
Föregående års ram	709 938	729 632	721 417
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	35	35	35
Kompensation lönejusteringar LOV	400	400	400
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat). Fr.o.m år 2022 fördelas det direkt till beröd nämnd (tidigare erhöi Serviceförvaltningen detta år 1 och fördelades sedan ut till nämnderna år 2)	200	200	200
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-8 298	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	8 785	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	71	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-71	0	0
Avgår: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden föregående år	-790	0	0
Tillkommer: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden innevarande år	720	0	0
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott	15 556	0	0
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna	0	0	0
Tillkännagivande Riksdagen äldreomsorg, riktat bidrag till 2023, generellt 2024 258 kr/inv, utgår 2025	-8 988	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	4 369	0	0
Anslag för äldreomsorgssatsning med fokus på säbo och hemtjänst	9 000	-9 000	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	730 927	721 267	722 052
Lönekompensation 2024, strukturmedel, vårdförbundet, övertid, fyllnad mm	4 483	0	0
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet som överförs till internkunderna	604		
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %	-6 037	0	0
Po-pålägget justeras fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %, avser kosverksamheten	-161		
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat). Justering av fördelning mellan BUN och ON fr.o.m år 2026	0	150	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen	-184	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET	729 632	721 417	722 052

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Medborgarnämnd			
Föregående års ram	165 001	169 619	169 654
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	35	35	35
Ökade kostnader till följd av 2021 års vårdnadsreform, BP 2021, SKR 20:37	0	0	0
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 078	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 449	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott	3 479	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	760	0	0
Anslag - Social fond. Återredovisning senast 30 april 2026	200	0	-200
BUDGETRAM VÅRBUDGET	169 846	169 654	169 489
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm	1 079	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %	-1 022	0	0
Flytt av tidigare medel satsning ungdom från kulturförvaltningen till medborgarförvaltningen	700	0	0
Flytt av tjänst ekonom från medborgarförvaltningen och kommunledningsförvaltningen	-800	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen	-184	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET	169 619	169 654	169 489

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr		2025	2026	2027
Teknik- och fritidsnämnd				
Föregående års ram		113 872	120 624	120 644
Tillskott och avdrag:				
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda		25	25	25
Uppräkning stiftelsebidrag med 2 % per år		35	35	35
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år		-31 338	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år		31 024	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år		767	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år		-1 283	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott		2 103	0	0
Trygghetsbelysningsprojekt, under år 2022-2024. (300 tkr/år) Återredovisning till kommunstyrelsen senast 2024-03-31.		-300	0	0
Åtgärder Finnvedsvallen för spel 2022 (1,9 mnkr i tilläggsbudget), KF§177-2021		0	-1 100	0
Eventuellt kostnader för ny arena fr.o.m år 2025.		0	1 000	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023. TFN		770	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023. TFN VA		1 345	0	0
Hyseskompensation Matsal Förrådet, Fr.o.m 2306. År 2023: 186 tkr(TB), År 2024: 319 tkr(TB), fr.o.m år 2025 grundbudget 319 tkr/år.		319	0	0
Hyseskompensation Park Arena, ny idrottshall fr.o.m 231101 År 2023: 576 tkr(TB), År 2024: 3 452 tkr(TB), fr.o.m år 2025 grundbudget 3 452 tkr/år		3 452	0	0
Ökning av anläggningsbidrag till föreningar, Ks§371/2023	D1	300	60	60
Hyra Värnamobadet		-500	0	0
Ökad stiftelsebidrag till Forshedabadet		200	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET		120 791	120 644	120 764
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm		364	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101, från 42,75 % till 41,39 %		-499	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen		-32	0	0
Justering vårbudget Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år från -31 338 tkr till - 31 228 tkr.		110	0	0
Justering vårbudget Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år från 31 024 tkr till 30 914 tkr		-110	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET		120 624	120 644	120 764

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr		<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Samhällsbyggnadsnämnd				
Föregående års ram		68 292	70 882	70 857
Tillskott och avdrag:				
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda		25	25	25
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år		-2 715	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år		2 623	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år		1		
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år		-1		
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott		1 824	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023		275	0	0
IT system ökad drift, 105 tkr år 2024 därefter ökning med 40 tkr per år, tvingande system samt ändrade krav livsmedelverket		40	40	40
Ny översiktsplan hänskjutet ärende KS§97/2024	D3	160	-90	-25
Ramökning - Räddningstjänst		600	0	0
BUDGETRAM VÄRBUDGET		71 124	70 857	70 897
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm		433	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101, från 42,75 % till 41,39 %		-662	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen		-13	0	0
BUDGETRAM HOSTBUDGET		70 882	70 857	70 897

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Kulturnämnd			
Föregående års ram	36 305	36 766	36 929
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	20	20	20
Höjt bidrag till Jönköpings läns folkrörelsearkiv (årlig indexreglering)	3	3	3
Årlig uppräknig av bidrag till föreningar	20	20	20
Årlig uppräknig av bidrag till stiftelser	27	27	27
Indexuppräknig bidrag Vandalorum från år 2018 - 25 tkr/år	25	25	25
Ökad hyra inkl el- och städkostnader bibliotek och kontorslokaler vid överflyttning till Gummifabriken, indexjustering	68	68	68
Satsningar på kultur i nära samarbete med föreningar och civilsamhället under 3 år, 2021-2023, förlängd till 2024 pga pandemin	-750	0	0
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 632	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 674	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott	569	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	150	0	0
Hyreskompensation Bredaryds bibliotek 230209-231231, 428 tkr(TB), År 2024: 488 tkr(TB), fr.o.m år 2025 i grundbudget 488 tkr/år	488	0	0
Anslag - Bibehålla och utveckla det kulturella utbudet, ex. Filmhistoriska festivalen	600	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	37 567	36 929	37 092
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm	61	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101, från 42,75 % till 41,39 %	-162	0	0
Flytt av tidigare medel satsning ungdom från kulturförvaltningen till medborgarförvaltningen	-700	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET	36 766	36 929	37 092

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Servicenämnd			
Föregående års ram	46 169	48 848	48 868
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	20	20	20
Justering av SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat, gäller från 2018. Under år 2018-2021 har de 1 mnkr som erhållits årligen varit under SN:s budgetram år 1 och sedan år 2 fördelats till ON och BUN. Fr.o.m budgetår 2022 fördelas de 1 mnkr direkt till till berörd nämnd			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-9 561	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	10 455	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	69	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-88	0	0
Tillkommer: Återföring kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas genom avgifter från internkunderna fg år	2 394	0	0
Avgår: Ny kapitaltjänstkostnader kostverksamhet som betalas genom avgifter från internkunderna	-2 181	0	0
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott	4 023	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	132	0	0
Anslag - innovationsmedel - återredovisning 30 april 2026	250	0	-250
BUDGETRAM VÅRBUDGET			
	51 682	48 868	48 638
Justering löneökningskompensation 2024 ur central lönepott för lokalvården	-1 016	0	0
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm	387	0	0
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet som överförs till internkunderna.			
Avser: Lönerrevision, strukturmedel, övertid, fyllnad mm.	-2 219		
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %	-945	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %, som överförs till internkunderna.	626	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - Medfinansiering Digitaliseringssamverkan och konceptförvaltning IoT. Flyttas från kommunledningsförvaltningen till serviceförvaltningen	333	0	0
Justering vårbudget Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år från -9 561 tkr till - 9 671 tkr.	-110	0	0
Justering vårbudget Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år från 10 455 tkr till 10 565 tkr	110	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET			
	48 848	48 868	48 638

BUDGETRAMAR 2025-2027

<i>Belopp i tkr</i>	2025	2026	2027
Överförmyndarnämnd			
Föregående års ram	2 327	1 933	1 939
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	6	6	6
Synergieffekter samverkan	-400	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	1 933	1 939	1 945
BUDGETRAM HOSTBUDGET	1 933	1 939	1 945

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Campus Värnamo (Kommunstyrelse)			
Föregående års ram	25 419	25 857	25 806
Tillskott och avdrag:			
Ökad hyra inkl städ och elkostnader för ytterligare lokaler i Gummifabriken etapp 2, indexjustering	64	64	64
Sjuksköterskeprogrammet 2021-2024, KS 210525 §202	-115	0	0
Sjuksköterskeprogrammet 2022-2025, KS 210525 §202	-115	-115	0
Sjuksköterskeprogrammet 2024-2026, fr.o.m år 2024 inga kostnader mot Hälsohögskolan. Överflyttning av dessa kostnader till utbildningsledare internt för att kordinera utbildningen för sjuksköterskeprogrammet.	115	0	-115
Utbildningsledare sjuksköterskeprogrammet			115
Medfinansiering förskolläraryt utbildning intag ht 2020 (3,5 år) - 2023. Ks191001,§331. 400 tkr år 2021. År 2022 ändras från 400 tkr till 240 tkr.	40	0	0
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 304	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 258	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott	589	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	85	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	26 036	25 806	25 870
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm	39	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101,från 42,75 % till 41,39 %	-218	0	0
BUDGETRAM HÖSTBUDGET	25 857	25 806	25 870

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Kommunstyrelse (inkl kommunfullmäktige)			
Föregående års ram	105 750	108 804	107 880
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	250	250	250
Årlig uppräknig av handels- och attraktivitetsbidrag, kransorterna	8	8	8
Allmänna val Sverige 2026 (850 tkr), EU-val 2029 (700 tkr)	-700	850	-850
Medarbetarundersökning 2025 och 2027	200	-200	200
Medborgarundersökning 2025 och 2027	90	-90	90
Ökat anslag till VärnaOm	0	0	0
Bidrag till Värnamo Näringsliv AB - index, projekt, inkl företagsfabriken	60	60	60
Anslag för utbildning av förtroendevalda, engångsanslag 2027	0	0	300
Evenemangsbidrag	75	0	0
Index- och avtalsjustering av hyra auditorium och livesal (Gummifabriken),	-67	-67	-67
Medarbetardagar, vartannat år	1 000	-1 000	1 000
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 162	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 340	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	2	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-3	0	0
Löneökningkompensation 2024 ur central lönepott	1 868	0	0
Projekt Unga akademiker, Ks §404-2021	-76	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	195	0	0
Bidrag som ingår i det generella statsbidraget			
Kommuner mot brott cirkulär 21:34, år 2023: 10 kr/inv, år 2024: 21 kr/inv, år 2025: 21 kr/inv, år 2026: 20 kr/inv	0	-35	0
Förstärkning av löneadministration med fokus på exempelvis kommunövergripande personalförmåner	650	0	0
Effektivisering av befintlig verksamhet	-1 500	-500	-500
Projektmedel - Styr framåt. Återredovisning senast 30 april 2025	200	-200	0
BUDGETRAM VARBUDGET			
	108 180	107 880	108 371
Lönekompensation 2024, strukturmedel, övertid, fyllnad mm	160	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 250101, från 42,75 % till 41,39 %	-527	0	0
Flytt av tjänst ekonom från medborgarförvaltningen och kommunledningsförvaltningen	800	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - ramjustering pga omfördelning av kostnader mellan förvaltningarna inom kommunen	454	0	0
Kommunal utveckling, Regionen - Medfinansiering Digitaliseringsamverkan och koceptförvaltning IoT. Flyttas från kommunledningsförvaltningen till serviceförvaltningen	-297	0	0
Flytt av naturkarta från barn- och utbildningsförvaltningen till kommunledningsförvaltningen	34	0	0
BUDGETRAM HOSTBUDGET			
	108 804	107 880	108 371

BUDGETRAMAR 2025-2027

fastställs av kommunfullmäktige

<i>Belopp i tkr</i>	2025	2026	2027
Kommunens revisorer			
Föregående års ram	1 658	2 052	2 071
Tillskott och avdrag:			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	19	19	19
BUDGETRAM VÅRBUDGET	1 677	2 071	2 090
Kommunrevisionens budgetäskande inför budget år 2025, beslutad av kommunfullmäktige §109, 2024-08-29	375	0	0
BUDGETRAM ÅR 2025	2 052	2 071	2 090