

DRIFTBUDGET 2027-2029

**Utfall
2025-11-01**

34 514

-46

-75

-76

Antal invånare 1/11 f g år

34 468

34 393

34 317

Belopp i tkr	Sid	Årsbudget	Budget	% av	Plan	Plan
		2026	2027	budget	2028	2029
Barn- och utbildningsnämnd	6	1 084 899	1 132 569	44,0%	1 130 551	1 124 061
Omsorgsnämnd	7	749 519	783 589	30,5%	786 329	787 069
Medborgarnämnd	8	176 795	182 356	7,1%	182 596	182 736
Teknik- och fritidsnämnd	9	141 388	150 474	5,8%	153 694	153 814
Samhällsbyggnadsnämnd	10	74 724	78 501	3,1%	78 121	78 186
Kulturnämnd	11	38 437	39 095	1,5%	39 258	39 421
Servicenämnd	12-13	54 556	59 118	2,3%	59 513	59 558
Överförmyndarnämnd	14	1 939	2 225	0,1%	2 231	2 237
Kommunstyrelse - Campus	15	26 999	27 458	1,1%	27 147	27 186
Kommunstyrelse - Klf	16	111 107	114 905	4,5%	113 566	115 807
Kommunens revisorer Fastställs av kommunfullmäktige	17	2 089	2 109	0,1%	2 129	2 149
Summa nämnder		2 462 452	2 572 399	100,0%	2 575 135	2 572 224
Övriga centrala intäkter och kostnader ej nämndsfordelade	2	-1 742	-1 930		-1 930	-1 930
Centrala medel (utfördelas till verksamheterna)	2	18 595	25 300		34 700	46 400
Centrala löne-medel (utfördelas till verksamheterna)	2	53 392	60 640		123 299	187 190
Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar	3	0	0		0	0
Pensioner	3	43 928	44 082		44 306	44 836
Kapitaltjänstintäkter	4	-263 465	-260 995		-269 895	-284 295
Verksamhetens nettokostn exkl avskrivningar		2 313 160	2 439 496		2 505 615	2 564 425
Avskrivningar/nedskrivningar	4	198 000	204 800		221 800	237 100
Verksamhetens nettokostnader		2 511 160	2 644 296		2 727 415	2 801 525
		Årsbudget	Budget		Plan	Plan
Belopp i tkr		2026	2027		2028	2029
Verksamhetens nettokostnad (omvänt tecken)		-2 511 160	-2 644 296		-2 727 415	-2 801 525
Skatteintäkter	4	2 123 515	2 219 924		2 316 353	2 413 171
Kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift	4	503 175	552 216		563 522	560 706
Finansiella intäkter	5	12 600	12 900		12 900	12 900
Finansiella kostnader	5	-37 500	-41 900		-48 512	-56 255
ÅRETS RESULTAT		90 630	98 844		116 848	128 997
Resultat i procent av skatter/gen.stb		3,5%	3,6%		4,1%	4,3%
Finansiellt mål 4 procent		91 934	97 025		100 796	104 086

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr		2027	2028	2029	
Finansiering					Beslutsnivå
Övrig verksamhet (ej nämnder)					
KS anslag för oförutsedda behov		4 800	4 800	4 800	KS
KS Innovationspott, 2 mnkr/år under 2025 och 2026	D1	0	0	0	KS
Både D1 och D2 avser Innovationspotten	D2				
Bassängyta		500	500	500	KS
Attraktiv arbetsgivare - Insatser för Värnamo kommun som arbetsgivare samt minskad sjukfrånvaro		1 000	1 000	1 000	PU
Friksvårdsbidrag		4 000	4 000	4 000	PU
Arbetsskor till personal, införs i etapper		2 000	2 000	2 000	
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, beslutas av kommunstyrelsen.		8 900	17 500	29 000	KS
Volymkompensation för skötsel av utökade ytor		1 500	2 300	2 500	KS
Landsbygdsmiljonen		1 000	1 000	1 000	KLF
Centrala medel civil beredskap och ökad trygghet		1 500	1 500	1 500	KS
Kompensation för ökade kostnader i samband med ombyggnation av kök (aktivt arbeta med att begränsa kostnaden)		100	100	100	KLF
Ny finansieringsmodell Skogsförvaltning, Ks§387 251021, till Kf 251030		-3 000	-3 000	-3 000	KLF
Reducering av immateriella infrastruktursatsningar		870	870	870	KLF
Kundförluster		0	0	0	KLF
Övrigt (licensavgift KI-finans, Finansiell profil KFI-väst mm)		200	200	200	KLF
Leasade fastigheter, lokalhyror		-41 000	-41 000	-41 000	KLF
Leasade fastigheter, avskrivningar		21 000	21 000	21 000	KLF
Leasade fastigheter, ränta finansiell leasing		20 000	20 000	20 000	KLF
SUMMA KOSTNADER		23 370	32 770	44 470	
Central lönepott (inkl strukturförändringar och åtgärder osakliga löneskillnader)		115 000	177 659	241 550	KLF
Utfördelat till nämnderna från central lönepott avseende 2026 års lönerrevision		-54 360	-54 360	-54 360	
SUMMA KOSTNADER		60 640	123 299	187 190	

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar för anställda			
Lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42%	445 372	461 074	473 494
AFA-försäkring	0	0	0
Arbetsmarknadsförsäkringar enligt lag FORA (AGS-KL, TFA-KL, familjeskydd i AKAP-KL, Avgiftsbefrielseförsäkring)	110	120	120
Löneskatt avgiftsbefrielseförsäkring 24,26%	0	0	0
Omställningsförsäkring (KOM-KR)	140	150	150
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-445 622	-461 344	-473 763
SUMMA KOSTNADER	0	0	0
Pensioner (Enligt beräkning av Skandia per 2025-12-31, PO-pålägget beräknas till 40,4% för hela perioden varav 8,88% avser pensioner)			
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-121 096	-134 412	-145 587
Försäkring (FÅP), exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	3 798	9 282	13 873
Löneskatt 24,26% avseende försäkring (FÅP) (täcks av PO-pålägg)	921	2 252	3 366
Avgiftsbestämd ålderspension, exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	93 656	98 888	103 290
Särskild löneskatt 24,26% avseende avgiftsbestämd ålderspension (täcks av PO-pålägg)	22 721	23 990	25 058
Utbetalningar - intjänat fr o m 1998	2 314	2 258	1 822
Utbetalningar - intjänat SAP	0	0	0
Utbetalning - intjänad OPF-KL (förtroendevalda)	1 225	1 239	1 260
Utbetalningar - intjänat före 1998	29 572	29 802	29 617
Förändring av pensionsavsättning (inkl SAP, OPF-KL)	-3 468	-3 476	-3 100
Särskild löneskatt 24,26% avseende pensionsutbetalningar och förändrad avsättning	7 191	7 235	7 181
Pensionskostnader utöver prognos från Skandia exkl särskild löneskatt	5 350	5 350	6 000
Särskild löneskatt 24,26% avseende pensionskostnader utöver beräkning från Skandia	1 298	1 298	1 456
Förvaltningsavgift pensioner (registerhållning, beräkningar handläggning av individuella val och utbetalningar)	600	600	600
SUMMA KOSTNADER	44 082	44 306	44 836

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
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 2,75 % under planperioden.	-91 738	-91 738	-91 738
Kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning	-105 857	-105 857	-105 857
Ökning av kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning	-5 300	-10 900	-22 000
Ersättning från VA-kollektivet för avskrivningar	-33 600	-36 600	-39 900
Ersättning från VA-kollektivet för ränta på kapital (2,75%, enl SKR:s rekommendation för internränta)	-29 600	-30 000	-30 200
Ersättning till VA-kollektivet för ränta på VA-fond och anläggningsavgifter m m (2,75%, enl SKR:s rekommendation för internränta)	5 100	5 200	5 400
SUMMA INTÄKTER	-260 995	-269 895	-284 295
Summa övrig verksamhet under Finansiering	-132 903	-69 520	-7 799
Avskrivningar (OBS! omvända tecken)			
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar	-168 200	-182 200	-194 200
Planenliga avskrivningar vatten och avlopp	-33 600	-36 600	-39 900
Nedskrivningar	-3 000	-3 000	-3 000
SUMMA KOSTNADER	-204 800	-221 800	-237 100
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning underlag enligt beräkning av Sveriges Kommuner och Regioner 2026-04-29 cirkulär26:18			
Egen skatteinkomst (oförändrad skattesats, 22,02 %)	2 219 924	2 316 353	2 413 171
Inkomstutjämningsbidrag (+10 903 kr/inv, +11 427 kr/inv, +11 732 kr/inv)	375 806	393 009	402 607
Kostnadsutjämningsavgift (-1 263 kr/inv)	-43 533	-43 438	-43 342
Regleringsbidrag/-avgift (+2 581 kr/inv,+2 371 kr/inv, +1 970 kr/inv)	88 955	81 538	67 603
Strukturbidrag (0 kr/inv)	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag (+993 kr/inv)	34 227	34 152	34 077
Kommunal fastighetsavgift (egen uppräknig)	96 761	98 261	99 761
SUMMA INTÄKTER	2 772 140	2 879 875	2 973 877

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Finansiella intäkter			
Aktieutdelning från Värnamo Stadshus AB	3 000	3 000	3 000
Räntor på likvida medel	2 000	2 000	2 000
Borgensavgifter	7 500	7 500	7 500
Övrigt - Ränteintäkter på kundfordringar	200	200	200
Övrigt - Påminnelse- och inkassoavgifter på kundfordringar	200	200	200
SUMMA INTÄKTER	12 900	12 900	12 900
Finansiella kostnader			
Finansiell uppräknig av pensionsavsättning enligt avtal (inkl särskild löneskatt)	-550	-1 162	-1 305
Räntor på upptagna långfristiga lån	-41 200	-47 200	-54 800
Bankavgifter och övriga finansiella kostnader	-150	-150	-150
SUMMA KOSTNADER	-41 900	-48 512	-56 255
Summa skatter, statsbidrag och finansiella poster	2 743 140	2 844 263	2 930 522

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Barn- och utbildningsnämnd			
Föregående års ram	1 084 899	1 132 569	1 130 551
Tillägg och avdrag			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	40	40	40
Justering för förändring av antal barn och elever helårseffekt	-8 376	-9 483	-9 905
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat).	700	700	700
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-15 571	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	18 282	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	2 041	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-1 706	0	0
Avgår: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden föregående år	-1 766	0	0
Tillkommer: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet som betalas i avgiften till servicenämnden innevarande år	2 256	0	0
Löneökningkompensation			
Löneökningkompensation 2026 ur central lönepott	25 119	0	0
Löneökningkompensation 2026 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna	1 501	0	0
Kompensation/justering för hyreskostnader till följd av ny- och ombyggnationer			
Hyreskompensation Horda skola och förskola paviljonglösning. År 2026: 89 tkr Bun§46/2025 till ks för beslut	-89	0	0
Bidrag som ingår i det generella statsbidraget			
Bidrag som ingår i det generella statsbidraget avseende barn- och utbildningsnämnden enligt sammanställning	418	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
Kulturskola - Bibehålla och utveckla verksamheten, år 2024 och 2025 med förlängning. Återrapportering april 2026. Finns 450 i 2026 års budget.	0	100	50
Fyra heltidstjänster kulturskolan	1 250	625	625
Gratis busskort för elever årskurs 6 till och med årskurs 3 på gymnasiet	1 000	0	0
Nattis, bibehålla och utveckla	3 100	0	0
Pott: Ökade insatser i skolan, social hållbarhet, ökad trygghet, studiero och välmående hos elever, rätt hjälp i rätt tid.	8 000	6 000	2 000
Pott: Elevhälsan för meningsfull och aktiv fritid	3 000	0	0
Frukost/ Mellanmål i skolan	14 020	0	0
Elevhälsa och likvärdig utbildning, erhållet 5 000 tkr permanent från 2026	0	0	0
Innovationspott, ärende hänskjutet KS§352/2025: - Gymnasieantagningssystemet, arbetet försenat, ev från år 2027 BUN	0	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-5 549	0	0
Po-pålägget justeras fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %, avser kostverksamheten	0	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	1 132 569	1 130 551	1 124 061

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Omsorgsnämnd			
Föregående års ram	749 519	783 589	786 329
Tillägg och avdrag			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	40	40	40
Kompensation lönejusteringar LOV	400	400	400
Medel till justering av kostpris (SPI-index för livsmedel, för svensk närproducerad och ekologisk mat).	300	300	300
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-9 450	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	9 283	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	65	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-36	0	0
Avgår: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden föregående år	-871	0	0
Tillkommer: Ersättning för kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas i avgiften till servicenämnden innevarande år	551	0	0
Löneökningskompensation			
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott	15 805	0	0
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna	507	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
Äldreomsorgssatsning med fokus på säbo och hemtjänst	2 000	2 000	0
Pott: Hälsosamma scheman, ökad grundbemanning där det behövs, förkortad arbetstid.	14 000	0	0
Pott: Kompetensutveckling och omställning	6 000	0	0
Innovationspott, ärende hänskjutet KS§352/2025: - Standardisering av verksamhetssystem för socialtjänsten ON eller MBN, i dagsläget svårt att bedöma när det införs, möjligt år 2028-2029.	0	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-4 524	0	0
Po-pålägget justeras fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %, avser kostverksamheten. Justeras i höstbudgeten	0	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	783 589	786 329	787 069

BUDGETRAMAR 2027-2029

<i>Belopp i tkr</i>	2027	2028	2029
Medborgarnämnd			
Föregående års ram	176 795	182 356	182 596
Tillägg och avdrag			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	40	40	40
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 574	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 468	0	0
Löneökningskompensation			
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott	3 360	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
Anslag - Social fond. Återredovisning senast 30 april 2026	-200	0	0
Utfördelning från Innovationspott, projekt "gemensam informationsförsörjning ekonomiskt bistånd", ks§352 251007, flyttas till SN	-77	0	0
Förebyggande arbete i samverkan med civilsamhället (TSI 2.0) Ej för hyreskostnader	2 000	0	0
Förebyggande insatser mäns våld mot kvinnor och hedersrelaterat våld	500	200	100
Sommaraktiviteter med lunch	800	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-756	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	182 356	182 596	182 736

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr		2027	2028	2029
Teknik- och fritidsnämnd				
Föregående års ram		141 388	150 474	153 694
Tillägg och avdrag				
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda		25	25	25
Uppräkning stiftelsebidrag med 2 % per år		35	35	35
Uppräkning anläggningsbidrag till föreningar		60	60	60
Kapitaltjänstkostnader				
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år		-42 188	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år		42 750	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år		1 354	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år		-1 453	0	0
Löneökningkompensation				
Löneökningkompensation 2026 ur central lönepott		2 109	0	0
Förändrad drift Forshedabadet		600	0	0
Ärende Ks 260512, Budget för miljösamordning och operativt arbete, samt indexuppräknig		900	900	0
Ärende Ks 260512, Avsättning för utredning och åtgärd av nedlagda deponier		2 200	2 200	0
Övriga tillägg och avdrag				
Kommunalt driftsbidrag till enskilda vägar, Ärende hänskjutet Ks§52/2026	D5	1 750	0	0
Nytt bidragssystem för föreningar inom fritidssektorn i Värnamo kommun, Ärende hänskjutet Ks§111/2026	D7	1 200	0	0
Konstgräs mellan Apladalsskolan ishallen, årlig drift, Ärende hänskjutet Ks§140/2026	D8	20	0	0
Årlig inspektion av viadukten, ärende hänskjutet Ks§141/2026	D9	136	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %		-412	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET		150 474	153 694	153 814

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Samhällsbyggnadsnämnd			
Föregående års ram	74 724	78 501	78 121
Tillägg och avdrag			
Kompensation för uppräkning av arvoden till förtroendevalda	25	25	25
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-2 870	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	2 893	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	1	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-1	0	0
Löneökningkompensation			
Löneökningkompensation 2025 ur central lönepott,	1 816	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
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, År 2025: 160 tkr	-25	-45	0
Projektanställning "enkelt avhjälppta hinder", kan hanteras med en sommararbetare.	0	-200	0
Miljöhandläggning 2 tjänster	1 600	0	0
Pott: Utredningar (Ansvarsutredningar, löpande ÖP utredningar)	500	0	0
Arkivering/ digitalisering	300	-200	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101, från 41,39 % till 40,4 %	-502	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	78 501	78 121	78 186

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Kulturnämnd			
Föregående års ram	38 437	39 095	39 258
Tillägg 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
överflyttning till Gummifabriken, indexjustering	68	68	68
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-2 407	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	2 441	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	88		
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-88	0	0
Löneökningkompensation			
Löneökningkompensation 2026 ur central lönepott,	586	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-125	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	39 095	39 258	39 421

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Servicenämnd			
Föregående års ram	54 556	59 118	59 513
Tillägg 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. Fr.o.m budgetår 2022 fördelas de 1 mnkr direkt till till berörd nämnd	0	0	0
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-12 487	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	12 507	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år	93	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år	-93	0	0
Avgår: Återföring kapitaltjänstkostnader kostverksamhet och bemanning som betalas genom avgifter från internkunderna fg år	2 637	0	0
Tillkommer: Ny kapitaltjänstkostnader kostverksamhet som betalas genom avgifter från internkunderna	-2 807	0	0
Löneökningskompensation			
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott,	3 194	0	0
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna	-2 018	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
Anslag - innovationsmedel - återredovisning 30 april 2026	-250	0	0
Säker digital kommunikation, Ärende hänskjutet från KS§145 250415	25	25	25
Innovationspott, ärende hänskjutet KS§478/2025 utveckling av nya funktioner inom HR-systemet, kostnader/år fr.o.m år 2027: Elektronisk signering, 147 tkr Digital referenstagnig, 65 tkr AI-schema, 338 tkr, planerat att det införs med start i början av år 2027 Automatisering av processer, Api mot Heroma 110 tkr	660	0	0
Innovationspott, ärende hänskjutet KS§352/2025: - Gemensam informationsförsörjning ekonomiskt bistånd, 135 tkr/år fr.o.m år 2027. Fanns tidigare i MBN:s budgetram. - Gymnasieantagningssystemet, arbetet försenat, ev från år 2027 BUN - Standardisering av verksamhetssystem för socialtjänsten ON eller MBN, i dagsläget svårt att bedöma när det införs, möjligt år 2028-2029.	135	0	0
Attraktiv arbetsgivare - insatser 2026, ärendet hänskjutet KS§92/2025. Hantering av semesterväxling samt förmånsyklar i personalsystemet	47	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-651	0	0
Po-pålägget justeras fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %, avser kostverksamheten. Justeras i höstbudgeten	0	0	0
Processutvecklare, stort behov för serviceförvaltningen Egen delfinansiering år 2027	550	350	0
Kraftiga prisökningar Microsoft Licenser,	1 100	0	0

BUDGETRAMAR 2027-2029

<i>Belopp i tkr</i>	2027	2028	2029
Møbelsamordnare 1 person anställd hos kommunen ca 700 tkr. 1 person arbetsledare, 3-4 personer arbetstränar (lönebidrag). 1,5-2 mnkr till de som utför uppdraget efter upphandlingen. Erhållet 800 tkr från år 2026 i budget, totalt saknas 1,4-1,9 mnkr.	1 900	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	59 118	59 513	59 558

BUDGETRAMAR 2027-2029

<i>Belopp i tkr</i>	2027	2028	2029
Överförmyndarnämnd			
Föregående års ram	1 939	2 225	2 231
<i>Tillägg och avdrag</i>			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	6	6	6
Förvaltarenhet behov av utökning av 1 tjänst, Värnamos andel ca 250-300 tkr	280	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	2 225	2 231	2 237

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr	2027	2028	2029
Campus Värnamo (Kommunstyrelse)			
Föregående års ram	26 999	27 458	27 147
Tillägg och avdrag			
Ökad hyra inkl städ och elkostnader för ytterligare lokaler i Gummifabriken etapp 2, indexjustering	64	64	64
Kapitaltjänstkostnader			
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 042	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	906	0	0
Löneökningskompensation			
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott, utfördelas i höstbudget	620	0	0
Övriga tillägg och avdrag			
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	0
Utbildningsledare sjuksköterskeprogrammet	115	0	0
Medfinansiering förskolläraryt utbildning intag ht 2020 (3,5 år) - 2023. Ks191001,§331. 400 tkr år 2021. Från år 2022 ändrat från 400 tkr till 240 tkr.	0	0	0
Förskolläraryt utbildning 25 tkr/termin. år 2025(HT2025-HT2028), år 2027(HT2027-HT2030), år 2029(HT2029-2032)	25	25	-25
Behov resurs IT-pedagog (utökad tjänst, alternativt ny tjänst)	0	-400	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %	-114	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET	27 458	27 147	27 186

BUDGETRAMAR 2027-2029

Belopp i tkr		2027	2028	2029
Kommunstyrelse (inkl kommunfullmäktige)				
Föregående års ram		111 107	114 905	113 566
Tillägg och avdrag				
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda		250	250	250
Årlig uppräknig av handels- och attraktivitetsbidrag, kransorterna		8	8	8
Bidrag till Värnamo Näringsliv AB - index, projekt, inkl företagsfabriken		60	60	60
Index- och avtalsjustering av hyra auditorium och livesal (Gummifabriken),		-67	-67	-67
Kapitaltjänstkostnader				
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år		-1 568	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år		1 208	0	0
Avgår: Investeringsbidrag föregående år		3	0	0
Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år		-3	0	0
Löneökningskompensation				
Löneökningskompensation 2026 ur central lönepott		1 761	0	0
Bidrag som ingår i det generella statsbidraget				
Övriga tillägg och avdrag				
Allmänna val Sverige 2026 (850 tkr), EU-val 2029 (700 tkr)		-850	0	700
Medarbetarundersökning 2027 och 2029		200	-200	200
Medborgarundersökning 2027 och 2029		90	-90	90
Anslag för utbildning av förtroendevalda, engångsanslag 2027		300	-300	0
Medarbetardagar, vartannat år		1 000	-1 000	1 000
Effektivisering av befintlig verksamhet		-500	0	0
Projektanställning förlängning - samordnare social hållbarhet (idag statsbidrag)		0	0	0
Utfördelat till ks/kommunledningsförvaltningen, ks§325 250916, inrättande av två tjänster som säkerhetssamordnare		250	0	0
Friskvårdspengen, PU§93 251203, administrativa kostnader för att hantera subventionen(licens och manuellt hantering av kvitto)	D4	220	0	0
Attraktiv arbetsgivare, PU§31 260408, uppräknig av värdet på gåva till de som varit anställda 25 år och till förtroendevalda som varit aktiva i 20 år	D10	135	0	0
Po-pålägget minskas fr.o.m 270101,från 41,39 % till 40,4 %		-479	0	0
Detaljplaner behov minst 1,5 miljoner kronor		1 500	0	0
Överförmyndarenhet GGVV, behov 1 tjänst, Värnamos andel ca 250-300 tkr		280	0	0
BUDGETRAM VÅRBUDGET		114 905	113 566	115 807

BUDGETRAMAR 2027-2029
fastställs av kommunfullmäktige juni 2026

<i>Belopp i tkr</i>	2027	2028	2029
Kommunens revisorer			
Föregående års ram	2 089	2 109	2 129
Tillägg och avdrag			
Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda	20	20	20
BUDGETRAM VÅRBUDGET	2 109	2 129	2 149