

**Utfall
2023-11-01
34 619**
+32
+13
+41
Antal invånare 1/11 f g år
34 651
34 664
34 705

| <i>Belopp i tkr</i> | Årsbudget 2024 | Budget 2025 | % av budget | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Barn- och utbildningsnämnd | 984 074 | 1 039 744 | 43,7% | 1 042 206 | 1 044 366 |
| Omsorgsnämnd | 709 938 | 738 927 | 31,1% | 741 562 | 744 197 |
| Medborgarnämnd | 165 001 | 172 846 | 7,3% | 172 881 | 172 916 |
| Teknik- och fritidsnämnd | 113 872 | 121 591 | 5,1% | 121 611 | 121 731 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 68 292 | 71 874 | 3,0% | 72 049 | 72 089 |
| Kulturnämnd | 36 305 | 37 567 | 1,6% | 37 730 | 37 893 |
| Servicenämnd | 46 169 | 51 432 | 2,2% | 51 452 | 51 472 |
| Överförmyndarnämnd | 2 327 | 1 933 | 0,1% | 1 939 | 1 945 |
| Kommunstyrelse - Campus | 25 419 | 26 036 | 1,1% | 25 985 | 26 049 |
| Kommunstyrelse - Klf | 105 750 | 113 240 | 4,8% | 110 026 | 114 027 |
| Kommunens revisorer Fastställs av kommunfullmäktige | 1 658 | 1 677 | 0,1% | 1 696 | 1 715 |
| Summa nämnder | 2 258 805 | 2 376 867 | 100,0% | 2 379 137 | 2 388 400 |
| Ovriga centrala intäkter och kostnader ej nämndsfordelade | 1 258 | 1 258 | | 1 258 | 1 258 |
| Centrala medel (utfördelas till verksamheterna) | 48 435 | 55 117 | | 66 018 | 85 768 |
| Centrala löne-medel (utfördelas till verksamheterna) | 57 647 | 66 765 | | 136 865 | 209 165 |
| Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Pensioner | 101 470 | 23 089 | | 12 151 | 18 028 |
| Kapitaltjänstintäkter | -197 157 | -224 653 | | -237 163 | -255 343 |
| Verksamhetens nettokostn exkl avskrivningar | 2 270 458 | 2 298 443 | | 2 358 266 | 2 447 276 |
| Avskrivningar/hedskrivningar | 170 714 | 192 600 | | 206 000 | 218 800 |
| Verksamhetens nettokostnader | 2 441 172 | 2 491 043 | | 2 564 266 | 2 666 076 |

| <i>Belopp i tkr</i> | Årsbudget 2024 | Budget 2025 | | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--|---------------------------|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Verksamhetens nettokostnad (omvänt tecken) | -2 441 172 | -2 491 043 | | -2 564 266 | -2 666 076 |
| Skatteintäkter | 1 965 213 | 2 106 336 | | 2 193 273 | 2 281 266 |
| Kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift | 504 211 | 491 213 | | 491 490 | 491 876 |
| Finansiella intäkter | 14 250 | 15 600 | | 15 600 | 15 600 |
| Finansiella kostnader | -37 579 | -38 817 | | -46 241 | -50 139 |
| ÅRETS RESULTAT | 4 923 | 83 289 | | 89 856 | 72 527 |

Resultat i procent av skatter/gen.stb
0,2%
3,2%
3,3%
2,6%

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 2025 | 2026 | 2027 | |
|---|---------------|----------------|----------------|-------------|
| Finansiering | | | | Beslutsnivå |
| Övrig verksamhet (ej nämnder) | | | | |
| KS anslag för oförutsedda behov | 3 000 | 3 000 | 3 000 | KS |
| Medel anslagna för prisökningar | 0 | 0 | 0 | KS |
| 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. | 36 550 | 46 118 | 64 093 | KS |
| Central pott ökade driftkostnader pga volymökningar enl nya projektblad, TFF | 582 | 1 240 | 3 015 | KS |
| Pott: MKB och övriga spec utredningar | 325 | 0 | 0 | KS |
| HR Medel för personell organisation | 4 000 | 5 000 | 5 000 | KS |
| Ungdomsmiljonen | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 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 | 56 375 | 67 276 | 87 026 | |
| Central lönepott (inkl strukturförändringar och åtgärder osakliga löneskillnader) | 66 765 | 136 865 | 209 165 | KLF |
| SUMMA KOSTNADER | 66 765 | 136 865 | 209 165 | |
| 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 42,75% för hela perioden varav 11,20% avser pensioner) | | | |
| Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg) | -147 900 | -152 200 | -152 200 |
| 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 | 23 089 | 12 151 | 18 028 |
| 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. | | | |
| Kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning | -71 461 | -71 461 | -71 461 |
| Ökning av kapitaltjänst intern fastighetsförvaltning | -68 522 | -68 522 | -68 522 |
| Ersättning från VA-kollektivet för avskrivningar | -30 970 | -38 780 | -54 260 |
| Ersättning från VA-kollektivet för ränta på kapital (2,5%, enl SKR:s rekommendation för internränta) | -33 600 | -37 000 | -38 800 |
| Ersättning till VA-kollektivet för ränta på VA-fond och anläggningsavgifter m m (2,5%, enl SKR:s rekommendation för internränta) | -24 600 | -26 000 | -27 000 |
| | 4 500 | 4 600 | 4 700 |
| SUMMA INTAKTER | -224 653 | -237 163 | -255 343 |
| Summa övrig verksamhet under Finansiering | -78 424 | -20 871 | 58 876 |

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 (Ny skattesats, 22,02 %) höjning 0,50kr | 2 106 336 | 2 193 273 | 2 281 266 |
| 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 | 2 597 549 | 2 684 763 | 2 773 142 |
| Finansiella intÅkter | | | |
| Aktieutdelning från Värnamo Stadshus AB | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| RÅntor 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 pensionsavsÅttnig enligt avtal (inkl sÅrskild lÅneskatt) | -1 586 | -921 | -989 |
| RÅntor 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 | 2 574 332 | 2 654 122 | 2 738 603 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---------|-----------|-----------|
| Barn- och utbildningsnämnd | | | |
| Föregående års ram | 984 074 | 1 039 744 | 1 042 206 |
| 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 |
| Justering för förändrade volymer befolkningsprognos vår 2024 | 0 | 0 | 0 |
| 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 erhöi 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) | | | |
| Återredovisning till kommunstyrelsen senast 2024-03-31. | -3 000 | 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, modulsolan. Beloppet ändrat år 2024 från 4 729 tkr(9 mån) till 5 814 tkr(12 mån) samt att modulsolan 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 Dalstigens 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 omlädningsrum. 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 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| <i>Belopp i tkr</i> | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Frukost/ mellanmål i skolan | 14 000 | 0 | 0 |
| Utökad budget kulturskolan inkl avgiftsfri kulturskola | 450 | 100 | 50 |
| Nattis | 3 100 | 0 | 0 |
| Pott: Fler vuxna i förskola, grundskolan och gymnasiet, lärarpeng, specialpedagog utöver norm, | 8 000 | 6 000 | 2 000 |
| Elevhälsan Riktade insatser för hemmasittare, samordning MBN | 1 800 | 0 | 0 |
| BUDGETRAM VÄRBUDGET | 1 039 744 | 1 042 206 | 1 044 366 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| Belopp i tkr | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Omsorgsnämnd | | | |
| Föregående års ram | 709 938 | 738 927 | 741 562 |
| 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 berörd nämnd (tidigare erhöill 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 |
| Pott: Hälsosamma scheman, ökad grundbemanning, komp 11 timmars, återkoppling KS, förtkortad arbetstid | 17 000 | 2 000 | 2 000 |
| BUDGETRAM VÄRBUDGET | 738 927 | 741 562 | 744 197 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Medborgarnämnd | | | |
| Föregående års ram | 165 001 | 172 846 | 172 881 |
| Tillskott och avdrag: | | | |
| Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda | 35 | 35 | 35 |
| Nytt stödboende för att bli a minska externa placeringar. År 2021:6 062 tkr. Avdrag 500 tkr år 2022 och 2023. | | | |
| 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 |
| Löneökningsskompensation 2024 ur central lönepott | 3 479 | 0 | 0 |
| Föräldrarstödsprogram, cirkulär 21:51, år 2023: 19 kr/inv, | | | |
| Övergår från generellt till riktat statsbidrag från år 2023. SKR 22:40 | 0 | 0 | 0 |
| Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023 | 760 | 0 | 0 |
| Förebyggande insatser mäns våld mot kvinnor och hedersrelaterat våld | 500 | 0 | 0 |
| Ytterligare 1 tjänst TSI, samordning BUN, OMS, MBN | 700 | 0 | 0 |
| Ökad bemanning till meningsfull fritid verksamhet, 2 tjänster | 1 200 | 0 | 0 |
| Sommaraktiviteter med lunch | 800 | 0 | 0 |
| BUDGETRAM VÅRBUDGET | 172 846 | 172 881 | 172 916 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Teknik- och fritidsnämnd | | | |
| Föregående års ram | 113 872 | 121 591 | 121 611 |
| 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 |
| Hyreskompensation 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 |
| Hyreskompensation 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 |
| Miljöteknisk undersökning Ljusseveka, Ks§46/2024, söks hos KS via pott D2 | | | |
| Pott: Aktivitetsbidrag för fritidsaktiviteter för barn och ungdomar, återkoppling till KS | 500 | 0 | 0 |
| BUDGETRAM VÅRBUDGET | 121 591 | 121 611 | 121 731 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| Belopp i tkr | <u>2025</u> | <u>2026</u> | <u>2027</u> |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Samhällsbyggnadsnämnd | | | |
| Föregående års ram | 68 292 | 71 874 | 72 049 |
| 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 |
| Ökade kostnader RTJ till följd av regler dygnsvila, behov en till tjänst | 600 | 0 | 0 |
| lagkrav öppen data från 2025 ger intäktsförlust | 150 | 0 | 0 |
| Behov av en tjänst miljösidan (tillsyn) | 600 | 0 | 0 |
| Licencer digitalisering | 0 | 200 | 0 |
| BUDGETRAM VÅRBUDGET | 71 874 | 72 049 | 72 089 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| Belopp i tkr | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Kulturnämnd | | | |
| Föregående års ram | 36 305 | 37 567 | 37 730 |
| 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 |
| Bibehållen verksamhet (konsekvens kulturskola, filmfestival m.m) | 600 | 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 |
| BUDGETRAM VÅRBUDGET | 37 567 | 37 730 | 37 893 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| Belopp i tkr | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Servicenämnd | | | |
| Föregående års ram | 46 169 | 51 432 | 51 452 |
| 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 |
| Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott kostverksamhet och bemanning som överförs till internkunderna | | | |
| Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023 | 132 | 0 | 0 |
| BUDGETRAM VÄRBUDGET | 51 432 | 51 452 | 51 472 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 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 VÄRBUDGET | 1 933 | 1 939 | 1 945 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Campus Värnamo (Kommunstyrelse) | | | |
| Föregående års ram | 25 419 | 26 036 | 25 985 |
| 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 förskolläro 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 | 25 985 | 26 049 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

| Belopp i tkr | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Kommunstyrelse (inkl kommunfullmäktige) | | | |
| Föregående års ram | 105 750 | 113 240 | 110 026 |
| 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 | 10 | 10 | 10 |
| 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), Medarbetardagar, vartannat år | -67 | -67 | -67 |
| Avgår: Kapittjänstkostnader föregående år | 1 000 | -1 000 | 1 000 |
| Tillkommer: Kapittjänstkostnader innevarande år | -1 162 | 0 | 0 |
| Avgår: Investeringsbidrag föregående år | 1 340 | 0 | 0 |
| Tillkommer: Investeringsbidrag innevarande år | 2 | 0 | 0 |
| Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott | -3 | 0 | 0 |
| Projekt Unga akademiker, Ks §404-2021 | 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 |
| yrkessvenska | 500 | 0 | 0 |
| Resurs samordning av social hållbarhet | 900 | 0 | 0 |
| Arbetskör: succesivt införande efter prio | 3 000 | -3 000 | 3 000 |
| BUDGETRAM VÄRBUDGET | 113 240 | 110 026 | 114 027 |

BUDGETRAMAR 2025-2027

fastställs av kommunfullmäktige

| <i>Belopp i tkr</i> | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Kommunens revisorer | | | |
| Föregående års ram | 1 658 | 1 677 | 1 696 |
| Tillskott och avdrag: | | | |
| Kompensation för uppräknig av arvoden till förtroendevalda | 19 | 19 | 19 |
| BUDGETRAM VÄRBUDGET | 1 677 | 1 696 | 1 715 |