

# 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**

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Arsbudget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>% av budget</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Barn- och utbildningsnämnd	984 074	1 022 709	43,6%	1 020 040	1 020 615
Omsorgsnämnd	709 938	730 915	31,2%	727 056	723 197
Medborgarnämnd	165 001	169 646	7,2%	169 681	169 716
Teknik- och fritidsnämnd	113 872	121 591	5,2%	121 551	121 611
Samhällsbyggnadsnämnd	68 292	71 274	3,0%	71 449	72 089
Kulturnämnd	36 305	37 567	1,6%	37 730	37 293
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	108 840	4,6%	108 626	109 627
Kommunens revisorer Fastställs av kommunfullmäktige	1 658	1 677	0,1%	1 696	1 715
<b>Summa nämnder</b>	<b>2 258 805</b>	<b>2 343 620</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 337 205</b>	<b>2 335 329</b>
Övriga centrala intäkter och kostnader ej nämndsfordelade	1 258	1 258		1 258	1 258
Centrala medel (utfördelas till verksamheterna)	48 435	49 792		60 018	79 768
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
<b>Verksamhetens nettokostn exkl avskrivningar</b>	<b>2 270 458</b>	<b>2 259 871</b>		<b>2 310 334</b>	<b>2 388 205</b>
Avskrivningar/hedskrivningar	170 714	192 600		206 000	218 800
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 441 172</b>	<b>2 452 471</b>		<b>2 516 334</b>	<b>2 607 005</b>

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Arsbudget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>		<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad (omvänt tecken)</b>	<b>-2 441 172</b>	<b>-2 452 471</b>		<b>-2 516 334</b>	<b>-2 607 005</b>
Skatteintäkter	1 965 213	2 058 508		2 143 471	2 229 466
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
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>4 923</b>	<b>74 033</b>		<b>87 986</b>	<b>79 798</b>

**Resultat i procent av skatter/gen.stb**
**0,2%**
**2,9%**
**3,3%**
**2,9%**

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027	
<b>Finansiering</b>				Beslutsnivå
<b>Övrig verksamhet (ej nämnder)</b>				
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
Pott för ökade kostnader i samband med ökade ytor TFN	582	1 240	3 015	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
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>51 050</b>	<b>61 276</b>	<b>81 026</b>	
Central lönepott (inkl strukturförändringar och åtgärder osakliga löneskillnader)	66 765	136 865	209 165	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>66 765</b>	<b>136 865</b>	<b>209 165</b>	
<b>Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar för anställda</b>				
Lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42%	428 700	446 100	446 100	KLF
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	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

	2025	2026	2027
<b>Pensioner</b>			
(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
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>23 089</b>	<b>12 151</b>	<b>18 028</b>
<b>Kapitaltjänstintäkter från nämnderna</b>			
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
<b>SUMMA INTAKTER</b>	<b>-224 653</b>	<b>-237 163</b>	<b>-255 343</b>
<b>Summa övrig verksamhet under Finansiering</b>	<b>-83 749</b>	<b>-26 871</b>	<b>52 876</b>
<b>Avskrivningar (OBS! omvända tecken)</b>			
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

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-192 600</b>	<b>-206 000</b>	<b>-218 800</b>
<b>Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning</b>			
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
varav öronmärkta bidrag			
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
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 549 721</b>	<b>2 634 961</b>	<b>2 721 342</b>
<b>Finansiella intäkter</b>			
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
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>15 600</b>	<b>15 600</b>	<b>15 600</b>
<b>Finansiella kostnader</b>			
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
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-38 817</b>	<b>-46 241</b>	<b>-50 139</b>
<b>Summa skatter, statsbidrag och finansiella poster</b>	<b>2 526 504</b>	<b>2 604 320</b>	<b>2 686 803</b>

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

	2025	2026	2027
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>			
Föregående års ram	984 074	1 022 709	1 020 040
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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	3 315	969	465
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
<b>Kompensation för hyreskostnader till följd av ny- och ombyggnationer</b>			
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) , Ks§376/2022	-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 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 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
<b>Bidrag som ingår i det generella statsbidraget</b>			
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	-2 236	0	0
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

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

Gemensamt skolval, SKR cirkulär 23:40(21:34,22:40), borttag -8 kr/inv fr 2024,

- 16 kr/inv 2025, - 16 kr/inv 2026

Tillskott Landsbygdsskolor

	2025	2026	2027
	-555	0	0
	7 000		
<b>BUDGETRAM VÄRBUDGET</b>	<b>1 022 709</b>	<b>1 020 040</b>	<b>1 020 615</b>

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Omsorgsnämnd</b>			
Föregående års ram	709 938	730 915	727 056
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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 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
Riktat bidrag sjuksköterskor	8 988	-4 494	-4 494
<b>BUDGETRAM VÄRBUDGET</b>	<b>730 915</b>	<b>727 056</b>	<b>723 197</b>



## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Medborgarnämnd</b>			
Föregående års ram	165 001	169 646	169 681
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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
Löneökningkompensation 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
<b>BUDGETRAM VÅRBUDGET</b>	<b>169 646</b>	<b>169 681</b>	<b>169 716</b>

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

	2025	2026	2027
<b>Teknik- och fritidsnämnd</b>			
Föregående års ram	113 872	121 591	121 551
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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	
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
Miljöingenjör MIFO	800		
<b>BUDGETRAM VARBUDGET</b>	<b>121 591</b>	<b>121 551</b>	<b>121 611</b>

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>			
Föregående års ram	68 292	71 274	71 449
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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 <span style="float: right;"><a href="#">D3</a></span>	160	-90	-25
Ökade kostnader RTJ till följd av regler dygnsvila, behov en till tjänst	600		
lagkrav öppen data från 2025 ger intäktsförlust	150		
Licencer digitalisering		200	
Behov av en tjänst miljösidan (tillsyn)			600
<b>BUDGETRAM VÅRBUDGET</b>	<b>71 274</b>	<b>71 449</b>	<b>72 089</b>

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Kulturnämnd</b>			
Föregående års ram	36 305	37 567	37 730
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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
 För bibehållen verksamhet (konsekvens kulturskola, filmfestival mm se rad 14 ovan) 2 år	 750	 0	 -600
Samordning bidrag demokratiutveckling med idépeng unga	-150		
<b>BUDGETRAM VÄRBUDGET</b>	<b>37 567</b>	<b>37 730</b>	<b>37 293</b>

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Servicenämnd</b>			
Föregående års ram	46 169	51 432	51 452
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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
<b>BUDGETRAM VÄRBUDGET</b>	<b>51 432</b>	<b>51 452</b>	<b>51 472</b>

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr

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

## BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Campus Värnamo (Kommunstyrelse)</b>			
Föregående års ram	25 419	26 036	25 985
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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
<b>BUDGETRAM VÄRBUDGET</b>	<b>26 036</b>	<b>25 985</b>	<b>26 049</b>

# BUDGETRAMAR 2025-2027

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<b>Kommunstyrelse (inkl kommunfullmäktige)</b>			
Föregående års ram	105 750	108 840	108 626
<b>Tillskott och avdrag:</b>			
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: Kapitaltjänstkostnader föregående år	1 000	-1 000	1 000
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader 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 akdemiker, Ks §404-2021	1 868	0	0
Fördelning från central pott för ökade lokalkostnader 2024. Ks§421/2023	-76	0	0
	195	0	0
<b>Bidrag som ingår i det generella statsbidraget</b>			
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
<b>BUDGETRAM VÅRBUDGET</b>	<b>108 840</b>	<b>108 626</b>	<b>109 627</b>



## BUDGETRAMAR 2025-2027

### fastställs av kommunfullmäktige

Belopp i tkr

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