

2024-08-28

1
1(1)**Styrelse/Nämnd:** Kulturnämnden**Dag, tid:** 2024-08-28, kl. 14:00 biblioteket Rydaholm**Plats:** Rydaholm**Övrigt:** Vi startar mötet med guidad visning av Rydaholms bibliotek och fritidsgården i Rydaholm och avslutar med nämndsmöte i Rydaholms skola.

Ärenden:		Dnr:	Sida:
Beredningsärenden			
1	Verksamhetsberättelse delår 2024	KN.2024.34	2 - 10
2	Revidering av kulturnämndens delegationsordning avseende kulturförvaltningen	KN.2024.35	11 - 15
3	Ansökan extra bidrag 2024, inköp av nya uniformer, Musikkåren Lyan.	KN.2024.36	16 - 23
Informationsärenden			
4	Rydaholms bibliotek		
5	Fritidsgården Ytter Rydaholm		
6	Årsrapport 2023 GDPR	KN.2024.26	24 - 33
7	Förvaltning		34 - 41
8	Biblioteksutveckling		
9	Konst		
10	Rapporter		
11	Meddelanden		42 - 85
12	Övrigt		

Raymond Pettersson
OrdförandeVeronica Gustafsson
Sekreterare

Verksamhetsberättelse kulturnämnden – kulturförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Beskriv kortfattat viktiga händelser, hur de påverkat genomförande av nämndens uppdrag och mål. Återge inte löpande arbete som görs varje år. Jämför mot verksamhetsplanen och kommentera eventuella avvikelser från plan.

X

2. Nämndens mål och uppdrag

Nämnden redovisar minst ett nämndmål per övergripande mål.

Nämndmål sätts utifrån de behov som har identifierats. De kan kräva olika lång tid att uppnå men ska som längst ha riktning på sista året i mandatperioden.

Välj ut symboler för de 17 hållbarhetsmålen som berör era nämnd/bolagsmål och kopiera in i mallen vid nämnd/bolagsmålet. De går även att använda de globala **delmålen**, de hittar du här: [Logotyper - Globala målen \(globalamalen.se\)](https://www.globalamalen.se). Klicka på respektive huvudmål på webbsidan så kommer delmålen för valt delmål upp.



Bedömning av måluppfyllnad: kopiera in någon av nedanstående fem symboler.

	= Helt uppfyllt		= I hög grad uppfyllt		= Delvis uppfyllt		= Ej uppfyllt		= Ej utvärderat
--	-----------------------	--	--------------------------------	--	-------------------------	--	---------------------	--	-----------------------

2.1 En stark kommun

En stark ekonomi säkrar välfärden

Värnamo går in i en utmanade tid och många invånare och verksamheter får det tuffare ekonomiskt på grund av omvärldsläget. Värnamo kommunkoncern har en välskött ekonomi och ska fortsätta att utveckla en effektiv förvaltning, med klok användning av resurserna, för att klara kommunens uppdrag kring välfärd, samhällsplanering och demokrati. En av förutsättningarna och utmaningarna för att klara välfärdsuppdraget är kompetensförsörjningen.

Underrubriker: *God ekonomisk hushållning, Välfärd, Tillgänglig och effektiv, Attraktiv arbetsgivare*



Nämndmål	Målet ska vara uppnått senast	Uppfyllandegrad 31 augusti 2024	Bedömd uppfyllandegrad helår 2024
Att främja digital delaktighet hos kommuninvånarna.	2024		

Analys och åtgärder

Om det finns indikatorer som går att avläsa den 31 augusti kan utfallet anges, alternativt görs en subjektiv bedömning. Ange exempel på aktiviteter som genomförts under året för att nå nämndmålet. Vad har påverkat utvecklingen av måluppfyllnad positivt respektive negativt?

Beskriv tydligt vilka åtgärder som nämnden planerar vidta under året för att nå måluppfyllelse för året. Exempel på åtgärder: kompetensutveckling, uppdrag, aktiviteter omprioritering av resurser, verksamhetsutveckling genom projekt.

2.2 En attraktiv kommun

En attraktiv kommun med välmående näringsliv och hållbar tillväxt

För att leva upp till visionen om den mänskliga tillväxtkommunen behöver Värnamo vara attraktivt och stimulera hållbar tillväxt. Genom välmående näringsliv och växande arbetsmarknad skapas ekonomisk hållbarhet som ger valfrihet och möjligheter att investera i välfärd, trygghet och en grönare kommun. För att klara framtidens utmaningar behöver arbetskraft och kompetens motsvara de behov som finns både inom offentlig- och privat sektor.

Underrubriker: *Företagande och jobb, Kultur och fritid, Stad och land, Kunskapskommunen, Omvärld och samarbete*



Nämndmål	Målet ska vara uppnått senast	Uppfyllandegrad 31 augusti 2024	Bedömd uppfyllandegrad helår 2024
<i>Att alla oavsett ålder, bakgrund och förutsättningar ska kunna ta del av bibliotekets tjänster.</i>	2024		
<i>Att kommunens invånare ska erbjudas ett programutbud med bredd och spets.</i>	2024		

Analys och åtgärder

Om det finns indikatorer som går att avläsa den 31 augusti kan utfallet anges, alternativt görs en subjektiv bedömning. Ange exempel på aktiviteter som genomförts under året för att nå nämndmålet. Vad har påverkat utvecklingen av målluppfyllnad positivt respektive negativt?

Beskriv tydligt vilka åtgärder som nämnden planerar vidta under året för att nå målluppfyllelse för året. Exempel på åtgärder: kompetensutveckling, uppdrag, aktiviteter omprioritering av resurser, verksamhetsutveckling genom projekt.

2.3 En grön kommun

En god miljö är grunden för vår välfärd. Värnamo ska utvecklas så att både människor och miljö mår bra.

Värnamo har stora möjligheter att agera för ett hållbart samhälle genom ett långsiktigt och målmedvetet miljöarbete. Vi har ett ansvar att föregå som gott exempel, att verka som katalysator och göra det möjligt och enklare för invånare, verksamheter och företag att ställa om och leva mer hållbart. Genom utveckling, förvaltnarskap och samverkan skapas en grönare kommun med hög livskvalitet och låg miljöpåverkan.

Underrubriker: *Klimatpåverkan, Lätt att göra rätt, Anpassning till ett förändrat klimat, Ekosystem och biologisk mångfald*



Nämndmål	Målet ska vara uppnått senast	Uppfyllandegrad 31 augusti 2024	Bedömd uppfyllandegrad helår 2024
Att främja ett levande och tillgängligt kulturarv som bevaras, används och utvecklas.	2024		

Analys och åtgärder

Om det finns indikatorer som går att avläsa den 31 augusti kan utfallet anges, alternativt görs en subjektiv bedömning. Ange exempel på aktiviteter som genomförts under året för att nå nämndmålet. Vad har påverkat utvecklingen av måluppfyllnad positivt respektive negativt?

Beskriv tydligt vilka åtgärder som nämnden planerar vidta under året för att nå måluppfyllelse för året. Exempel på åtgärder: kompetensutveckling, uppdrag, aktiviteter omprioritering av resurser, verksamhetsutveckling genom projekt.

2.4 En trygg kommun

Där varje invånare ges goda möjligheter att leva utifrån sina förutsättningar och att leva livet hela livet.

En trygg kommun kännetecknas av att kommunens invånare känner sig trygga i att utvecklas och söka nya möjligheter. Detta omfattar både boende, sysselsättning, levnadsmiljö och fritid. Kommunen berikas av mångfald och känslan av att alla har en plats och alla får plats. Utmanande tider kräver större ansvar. Kommunen vill därför prioritera tidiga insatser för en långsiktig och hållbar trygghet.

Underrubriker: *Välkomnande, tillgänglig och inkluderande, Barnens bästa först, En äldrevänlig kommun, Kris och säkerhet*



Nämndmål	Målet ska vara uppnått senast	Uppfyllandegrad 31 augusti 2024	Bedömd uppfyllandegrad helår 2024
<i>Att arbeta läsfrämjande och att öka läslusten bland barn och unga.</i>	2024		

Analys och åtgärder

Om det finns indikatorer som går att avläsa den 31 augusti kan utfallet anges, alternativt görs en subjektiv bedömning. Ange exempel på aktiviteter som genomförts under året för att nå nämndmålet. Vad har påverkat utvecklingen av måluppfyllnad positivt respektive negativt?

Beskriv tydligt vilka åtgärder som nämnden planerar vidta under året för att nå måluppfyllelse för året. Exempel på åtgärder: kompetensutveckling, uppdrag, aktiviteter omprioritering av resurser, verksamhetsutveckling genom projekt.

3. Nämndens ekonomi

Detta avsnitt är uppdelat på underrubrikerna driftredovisning och investeringsredovisning. Ändra inte texten i första stycket under dessa, fyll endast i siffrorna. Kommentera de största avvikelserna mellan budget och helårsprognosen under respektive del. Vilka orsaker ser du?

3.1 Driftsredovisning

Kulturförvaltningens driftsbudget för 2024 är 36,9 miljoner kronor. Av budgeten har X miljoner kronor (X %) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2024 visar ett nollresultat.

3.2 Investeringsredovisning

Kulturförvaltningens investeringsbudget för 2024 är X miljoner kronor. Av budgeten har X miljoner kronor (X %) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2024 visar ett överskott/underskott på X miljoner kronor.

Förklara överskott/underskott

X

3.3 Ekonomi i sammandrag

Observera! Infoga Exceltabellen som bild under detta avsnitt när den är klar för en komplett rapport. Siffrorna i tabellen ska redovisas i miljontals kronor med en decimal. Använd dock alltid 4 decimaler vid ifyllnad även om det bara är en decimal som visas. Detta för att säkerställa överensstämmelse med kommunens driftredovisning och investeringsredovisning som redovisas per nämnd och bolag.

4. Nämndens HR

Analysera och ange tänkbara orsaker till nyckeltalens utveckling samt åtgärder gjorda under 2024, utgå från kompetensförsörjningsperspektivet med fokus på arbetsmiljö.

- Beskriv eventuella åtgärder, ta stöd av nyckeltalen i tabellen samt förändringar under 2024.
- Omsorgsnämnden, barn- och utbildningsnämnden och servicenämnden: De nya bemanningsprocesserna som utarbetats 2023 ska leda till ett minskat behov av vikarier, proaktivt arbete med rekrytering och vikariers tillgänglighet samt ett närmare samarbete och dialog mellan bemanningsfunktion och verksamheter. Beskriv beslutade kort- och långsiktiga åtgärder/planer, utifrån ny bemanningsorganisation, som syftar till att minska behovet av vikarier.

Underlag mailas från HR till förvaltningarna 2024-09-06. Nyckeltalen avser perioden 2024-01-01 – 2024-08-31 förutom nyckeltalen avseende sjukfrånvaron, timmar för övertid, fyllnadstid och timavlönade. lön, timmar som avser perioden 2024-01-01 – 2024-07-31.

X

	2024-08-31	2023-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal		27	
Tillsvidareanställda, årsarbetare		26	
Tillsvidareanställda, genomsnittligt antal årsarbetare under året			
Tidsbegränsat månadsanställda, antal		2	
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare		2	
Tidsbegränsat månadsanställda, genomsnittligt antal årsarbetare under året			
Sysselsättningsgrad, %		97,3	+/- X procentenheter

	240101– 240831	230101– 230831	Förändring
Övertid exklusive PO, tkr			
Fyllnadstid exklusive PO, tkr			
Timlön exklusive PO, tkr			
Personalkostnad inklusive PO, exklusive pension och övriga lönejusteringar, tkr			
Kostnader för inhyrd personal, tkr			

	240101– 240731	230101– 230731	Förändring
Övertid, timmar			
Fyllnadstid, timmar			
Timlön, timmar			

	240101– 240731	230101– 230731	Förändring
Sjukfrånvaro, %			+/- X procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %			+/- X procentenheter

	240101– 240831	230101– 230831	Förändring
Sjuklön exklusive PO (månadsavlönade, timavlönade), tkr			

	240101– 240831	230101– 230831	Förändring
--	-------------------	-------------------	------------

Personalomsättning, %			+/- <i>X</i> <i>procentenheter</i>
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %			+/- <i>X</i> <i>procentenheter</i>

Allmänna skrivregler

- Hämta alltid mall för VP och VB på Nettan under Ekonomisidorna – så säkerställer du att rätt mall används!
- Ta bort de grå hjälptexterna när du har skrivit klart, även denna sida.
- Tänk på läsaren när du beskriver vad som har hänt i verksamheten. Läsaren har inte samma kunskap och information som du har, därför är det viktigt att skriva tydligt med enkelt språk.
- Använd inte orden "jag" eller "vi" utan skriv i stället exempelvis nämnden eller den du syftar på.
- Grundregeln när du skriver är att inte använda förkortningar. Använd inte heller interna förkortningar som exempelvis BUN eller msk.
- Använd bara punktlistor om du har några få punkter att skriva om.
- Skriv namn på förvaltningar, nämnder, avdelningar och så vidare med liten begynnelsebokstav: omsorgsförvaltningen, teknik- och fritidsnämnden, räddningstjänsten. Vissa verksamheter har egna "namn", dessa skrivs med stor bokstav, exempelvis Lindgården. Består namnet av mer än ett ord skriver vi bara det första ordet med stor bokstav: Finnvedens gymnasium, Hånger förskola, Undantag: Träffpunkt Vråen.
- Skriv Värnamo kommun (det vill säga stort V, litet k)
- I löpande text skriver vi titlar med liten begynnelsebokstav
- Länsstyrelsen i Jönköpings län skriver du med stor begynnelsebokstav, men om du bara skriver länsstyrelsen, ska det vara liten begynnelsebokstav. Benämningar på vissa grundläggande samhällsinrättningar skriver vi med liten bokstav, till exempel regeringen, riksdagen, polisen
- Det finns inga begränsningar i sidantal men försök hålla texten kort och bara ta med det viktigaste.

Revidering av kulturnämndens delegationsordning avseende kulturförvaltningen

Ärendebeskrivning

Delegationsordning innebär att nämnden ger någon i uppdrag att fatta beslut på nämndens vägnar i vissa ärenden. Besluten gäller på samma sätt som om nämnden själv fattar dem. Vid genomgång av styrdokument har det uppdagats att delar av innehållet behöver revideras. Se gulmarkerad text.

Beslutsförslag

Kulturförvaltningen föreslår kulturnämnden besluta

att anta reviderad delegationsordning för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen samt

att delegationsordningen för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen antagen 29 mars 2023 därmed upphör att gälla.

Lars Alkner
Förvaltningschef

KOMMUNAL FÖRFATTNINGSSAMLING

Antagen av Kulturnämnden 2023-03-29 § 45
Gäller fr.o.m. 2023-03-29

DELEGATIONSORDNING

1. ALLMÄNNA ÄRENDEN

Ärendegrupp	Delegat	Ersättare
1.1 Ärenden som är så brådskande att kulturnämndens beslut inte kan avvaktas	Nämndordförande	1:e v ordf
1.3 Rätt att vid förfall för tjänstemanna-delegater själv utöva den delegerade beslutanderätten eller vidaredelegera denna till annan anställd i kommunen	Förvaltningschef	Ingen ers
1.4 Rätt att tillfälligt delegera egen beslutanderätt	Förvaltningschef	Ingen ers
1.5 Beslut om att vägra utlämnande av allmänna handlingar	Förvaltningschef	Kommunjurist
4.1 Befullmäktigande av ombud att föra nämndens talan inför domstol och andra myndigheter samt vid förrättningar av olika slag	Nämndordförande	1:e v ordf

2. PERSONALÄRENDEN

Ärendegrupp	Delegat	Ersättare
2.1 Beslut om övergripande organisation och arbetsfördelning av verksamhet under nämnden inom de ramar som fastställts av nämnden	Förvaltningschef	Bibliotekschef
2.2 Beslut om anställning, löne- och anställningsvillkor för chefer	Förvaltningschef	Ingen ersättare

2.3 Beslut om anställning, löne- och anställningsvillkor för underställd personal	Förvaltningschef	Bibliotekschef
2.4 Beslut om uppsägning från arbetsgivarens sida	Förvaltningschef	Ingen ersättare
2.5 Beslut om avsked	Förvaltningschef	Ingen ersättare

3. EKONOMIÄRENDEN

Ärendegrupp

Delegat

Ersättare

3.1 Beslut om attestanter inom nämndens/styrelsens verksamhetsområde	Förvaltningschef	Ingen ersättare
3.2 Avskrivning av kundfordringar (makulering/kreditfaktura p g a felfakturering) Avskrivning av kundfordringar p g a andra skäl beslutas av ekonomichefen på kommunledningskontoret	Förvaltningschef	Ekonomiadministratör
3.3 Försäljning av lös egendom (max 1 pbb)	Förvaltningschef	Bibliotekschef
3.4 Omdisponering av internbudget och tilläggsbudget i överensstämmelse med av nämnden beslutade riktlinjer och fördelningsprinciper	Förvaltningschef	Bibliotekschef
3.5 Prissättning av avgifter för varor och tjänster som saknar principiell betydelse (böter, kopior etc)	Bibliotekschef	Förvaltningschef
3.6 Godkännande av attestanter och inköpsberättigade för kulturnämndens konton	Ordförande	1:e vice ordf

4. NÄMNDSSPECIFIKA ÄRENDEN

Ärendegrupp

Delegat

Ersättare

4.1 Avtal och arrendekontrakt	Nämndordförande	Förvaltningschef
4.2 Inköp och kassering av lös konst upp till ett värde motsvarande ett prisbasbelopp.	Förvaltningschef	Kultursekreterare
4.3 Kassering av lös konst upp till ett värde motsvarande ett prisbasbelopp.	Förvaltningschef	Kultursekreterare
4.4 Reparation och underhåll av konst upp till ett värde motsvarande ett prisbasbelopp	Förvaltningschef	Kultursekreterare

4.5 Arrangemangsbidrag och extra bidrag upp till 20 000 kr	Förvaltningschef	Ekonomiadministratör	14
4.6 Idépeng till ungdomsarrangemang	Förvaltningschef	Ekonomiadministratör	
4.7 Bidrag till demokratiutveckling ungdomar upp till 20 000 kr	Förvaltningschef	Ekonomiadministratör	
4.8 Smärre förändringar i bibliotekens öppettider	Bibliotekschef	Förvaltningschef	

5. VERKSTÄLLIGHETSBESLUT

Övriga beslut än de ovan angivna är verkställighetsåtgärder som i princip är varje chefs ansvar. Nedan följer några exempel på verkställighetsbeslut. Det är beslut i sådana enkla ärenden där beslutet t ex direkt följer av författning eller avtal.

- 1 anställningens upphörande på den anställdes begäran
- 2 beviljande av semester och annan lag- eller författningssenlig ledighet med lön
- 3 beviljande av lag- eller författningssenlig ledighet utan lön för underställd personal
- 4 beslut om deltagande i utbildning, kurser och konferenser i arbetet
- 5 representation och uppvaktningar
- 6 fastställande av schema
- 7 beslut om lönesättning vid löpande löneöversyn för chefer (förvaltningschef)
- 8 beslut om lönesättning vid löpande löneöversyn för övrig personal (varje chef med personalansvar)
- 9 utdelning av varning till anställd
- 10 avstängning av anställd
- 11 omplacering och förflyttning av anställd
- 12 avlöningsförmåner för fackligt förtroendevalda vid ledighet med lön för fackliga uppdrag
- 13 sjuklön enl AB § 28 mom 9
- 14 inköpsbeslut vid inköp av varor, tjänster och entreprenader för verksamhetens behov där avtal finns och inom befintlig budget
- 15 inköp av varor och tjänster när det saknas avtal och kostnaden är högst 10 000 kronor
- 16 utlämnande av allmän handling
- 17 egenkontroll enligt miljöbalken

6. SÄRSKILD UPPDRAGSHANDLING

Delegation av arbetsmiljöuppgifter, brandskydd och elsäkerhet sker till ansvarig förvaltningschef i särskild upprättad uppdragshandling.

7. DATASKYDDSFÖRORDNINGEN

7.1 Teckna personuppgiftsbiträdesavtal
(Art. 28)

Förvaltningschef

15

7.2 Beslut att ta ut avgift för utlämnande av information
på begäran (Art 12.5)

Förvaltningschef

7.3 Beslut vägra informationsutlämning
(Art 12.5)

Förvaltningschef

7.4 Beslut om radering eller rättelse
(Art. 16-17)

Förvaltningens
personuppgiftssamordnare/komm
unjurist

7.5 Beslut om rätt till begränsning av /
behandling (Art.18)

Förvaltningens
personuppgiftssamordnare/
kommunjurist

7.6 Beslut om underrättelse till tredje man om rättelse,
radering eller begränsning (Art. 19)

Förvaltningens
personuppgiftssamordnare/
kommunjurist

7.7 Beslut om rätt till dataportabilitet (Art. 20)

Förvaltningschef i samråd med
informationssäkerhetssamordnare

7.8 Beslut att ej längre behandla vissa personuppgifter
efter enskilds invändningar (Art. 21)

Förvaltningschef
Kommunjurist

7.9 Anmäla personuppgiftsincident till
tillsynsmyndighet (Art. 33-34)

Förvaltningens
personuppgiftssamordnare/
kommunjurist

Ansökan extra bidrag 2024, inköp av nya uniformer, Musikkåren Lyrans.

Ärendebeskrivning

Musikkåren Lyrans ansöker om 110 000 kronor i extra bidrag för inköp av nya uniformer.

Musikkåren Lyrans, Värnamo, bildades 1907 och är en symfonisk blåsorkester. Lyrans är en ideell förening. De nuvarande uniformerna började användas 2002 och är därmed mer än 20 år gamla. De har hållit bra men nu är de slitna och behovet stort att få dem utbytta mot nya. För att säkra upp att även de nya uniformerna, som blir Lyrans femte uniformsupplaga (mod V), ska kunna användas i 20 år av medlemmar som tillkommer och nuvarande medlemmar som ändrar kroppskonstitution beställs totalt 60 st uniformer med extra tyg (från samma färgbad) till ytterligare 30 st samt extra tygmärken, slipsar, ägiljetter, knappar och lyror. För att skydda uniformerna och öka livslängden beställs även genomskinliga regnjackor.

Att investera i nya uniformer medför en stor kostnad som ej ryms i Lyrans ordinarie budget för löpande drift av verksamheten varför detta bidrag söks av kulturförvaltningen.

Beslutsförslag

Kulturförvaltningen föreslår kulturnämnden besluta

att bevilja max xx kronor i extra bidrag till inköp av nya uniformer.

Lars Alkner
Förvaltningschef

Ansökande förening

Föreningens namn MUSIKKÅREN LYRAN	Bankgiro/Plusgiro/Bank (inkl. banknamn, clearingnr och kontonr) 120-3876
Adress C/O AXEL PETTERSSON MALMSTENSGATAN SEOGSRyd 1	Org. nr 82 80 01 - 06 80
Postnummer och ort 331 41 VÄRNAMO	E-postadress till föreningen eller kontaktperson anders.linusson@varnamo.se
Kontaktperson, funktion inom föreningen samt kontaktuppgifter ANDERS LINUSSON, ORDF., 0708-93 73 72	

Ansökan

Har ni beviljats årsbidrag från Värnamo kommun föregående år? ☒ Ja ☐ Nej - kontakta oss!	
Ansökan gäller: ☐ Investeringsbidrag ☐ Ledarutbildningsbidrag ☒ Kulturnämndens förfogande	
Söker ni bidrag från annan part? MÖRHEDS STIFTELSEN	Ansökt belopp från Värnamo kommun 100 000 kr
☐ Nej ☒ Ja, ange vilken: SPARBANKSSTIFTELSEN	
Beskriv syftet med ansökan ALFA NYA UNIFORMER TILL MUSIKKÅREN LYRAN	
(Skriv ej på baksidan, bifoga istället bilaga)	

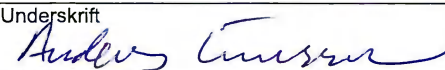
Obligatoriska bilagor

Investeringsbidrag eller kulturnämndens förfogande:
Ritningar, kostnadskalkyl, medfinansierare och erforderliga handlingar.
Ledarutbildningsbidrag:
Kursprogram eller liknande.

Information

Ansök senast två månader innan projekt, investering eller utbildning påbörjas. **Ett villkor är att föreningen bidrar med minst 10% eget kapital.** För att ansökan ska behandlas måste alla fält fyllas i och obligatoriska handlingar bifogas. Redovisning ska ha inkommit på särskild blankett senast två månader efter genomförandet. Bidraget kan komma att reduceras om kostnaderna blir lägre än budgeterat. Ansökan inklusive bilagor skickas till postadress nedan.

Underskrift

Ort och datum VÄRNAMO 2024-08-20	Funktion inom föreningen ORDF.
Underskrift 	Namnförtydligande ANDERS LINUSSON
- Undertecknad är medveten om att föreningen blir återbetalningsskyldig ifall beslut om bidrag har fattats på felaktiga grunder, om villkor inte uppfylls eller om medlen används felaktigt. - Undertecknad är medveten om att föreningen ska följa Värnamo kommuns policy gällande alkohol och likabehandling, i enlighet med Riktlinjer för extra bidrag till hembygdsföreningar och föreningar inom kulturområdet. - Undertecknad samtycker till att Värnamo kommun sparar och behandlar personuppgifter i enlighet med ansökan om bidrag och övriga föreningskontakter.	

Information om behandling av personuppgifter

Värnamo kommun behöver hantera och spara personuppgifter om dig. Det gör vi för att kunna handlägga ärenden och fatta beslut som rör dig för att fullgöra våra skyldigheter enligt lag. Du har rätt att kontakta oss om du vill ha information om de uppgifter vi har om dig eller begära rättning eller radering av dina uppgifter. Du kan också göra invändningar eller begära att vi begränsar behandlingen. Du hittar mer information på kommun.varnamo.se/personuppgifter.

Nya uniformer till Musikkåren Lyrans

Musikkåren Lyrans, Värnamo, bildades 1907 och är en symfonisk blåsorkester. Sedan 1976 bedrivs även drillverksamhet i Lyrans regi. Lyrans är en ideell förening. Populärnamnet är "Lyrans Musikkår och Drill".

Antal aktiva medlemmar är ca 40 st musiker och 20 st drillare.

Verksamheten vänder sig till alla åldrar och dagens yngsta medlem i kåren är 13 år och den äldsta 85 år. Drillarna är mellan 8 - 20 år.

Varje år gör Lyrans ca 30 st offentliga framträdanden, bland annat på uppdrag av Kulturförvaltningen i Värnamo genom ett samarbetsavtal. Spelningarna sker huvudsakligen runt om i Värnamo kommun men regelbundet görs även resor/turnéer i Sverige och utomlands.

De nuvarande uniformerna började användas 2002 och är därmed mer än 20 år gamla. De har hållit bra men nu är de slitna och behovet stort att få dem utbytta mot nya.

För att säkra upp att även de nya uniformerna, som blir Lyrans femte uniformsupplaga (mod V), ska kunna användas i 20 år av medlemmar som tillkommer och nuvarande medlemmar som ändrar kroppskonstitution beställs totalt 60 st uniformer med extra tyg (från samma färgbad) till ytterligare 30 st samt extra tygmärken, slipsar, ägiljetter, knappar + lyror.

För att skydda uniformerna och öka livslängden beställs även genomskinliga regnjackor.

Uniformerna beställs från företaget Stormark i Dokka, Norge, som har lång gedigen erfarenhet av att leverera uniformer till musikkårer och som även var Lyrans val förra gången det begav sig.

Att investera i nya uniformer medför en stor kostnad, en kostnad som ej ryms i Lyrans ordinarie budget för löpande drift av verksamheten varför detta bidrag söks av Kulturförvaltningen i Värnamo.

Beställning omgående vid beviljat bidrag. Målsättning leverans i november med första framträdande i de nya uniformerna vid årskonserterna i Gummifabriken 23-24/11 2024. Om försening skulle ske blir första framträdande våren 2025 när utesäsongen börjar.

Om inte sökta bidrag beviljas kommer antalet beställda uniformer att reduceras (min 40 st) för att matcha budget.

Budget Nya uniformer till Musikkåren Lyran

Utgifter:

Komplett uniform, inklusive mössa, kavaj, byxa, slips, tygmärke, knappar, lyror och ägiljett. 60 st
– 396 900 kr

Extra tyg för att vid behov sy upp ytterligare 30 st kavajer, byxor och mössor. – 32 400 kr

Regnjacka, genomskinlig. 60 st - 12 000 kr

Extra tygmärken. 50 st - 3 200 kr

Extra slipsar. 25 st - 5 000 kr

Extra ägiljetter. 25 st - 5 000 kr

Extra knappar + lyror. - 5 000 kr

Frakt - 5 000 kr

Oförutsett - 5 500 kr

Totalt - 470 000 kr

Intäkter:

Norhedsstiftelsen - 250 000 kr (beviljat)

Handelsbanken Värnamo - 5000 kr (beviljat)

Värnabo Fastigheter - 5000 kr (beviljat)

Eget kapital - 50 000 kr

Kulturförvaltningen Värnamo - 110 000 kr (ansökt)

Sparbanksstiftelsen Alfa - 50 000 kr (ansökt)

Totalt – 470 000 kr

**Lyran Musik och Drill**

Bengt Lundmark
Hökvägen 5
S-330 12 FORSHEDA
SVERIGE

bengt@lundmarksforsheda.se

Dokka, 08.02.2024

Redigert pristilbud på uniformer og tilbehør til Lyran Musik och Drill

Viser til e-post henvendelse angående pris på uniformer til Lyran Musik och Drill.

Vi har gleden av å kunne tilby følgende:

Jakke modell 105 - Som tidligere levert korpset

Enkeltspent jakke med slag og krage. Utenpåsatte belglommer med klaff og 2 innerlommer. Rett rygg. Skulderklaffer med gul tresse. 2 gule tresser erme. Gul snor modell 307. Gull lyrer på krage. Montering av merke*. Egne knapper*.

Pris pr jakke i standard konfeksjonsstørrelse:

Pris basert på levering av 1-5 stk. jakker NOK 3. 250,- eks. mva.

Pris basert på levering av 6-30 stk. jakker NOK 2. 970,- eks. mva.

Pris basert på levering av >30 stk. jakker NOK 2. 725,- eks. mva.

*Korpset holder selv merke og knapper.

Bukse modell 023S (damemodell) /057S (herremodell) – Som tidligere levert korpset

Standard modell med et lite legg foran, skrå sidelommer uten baklommer. Seks beltestropper. Strikk i linning gjør at buksen kan reguleres i livet. Buksa lukkes med krok og hekte. Våre bukser leveres uopplagt med +10cm på lengden.

Pris pr. bukse i standard konfeksjonsstørrelser:

Pris basert på levering av 1-5 stk. bukser NOK 1. 100,- eks. mva.

Pris basert på levering av 6-30 stk. bukser NOK 1. 015,- eks. mva.

Pris basert på levering av >30 stk. bukser NOK 910,- eks. mva.

- Pris inkluderer 10mm gul tresse i side

Drilljakke modell 100 – Som tidligere levert korpset

Dobbeltspent jakke med ståkrage. Ingen lommer på utsiden, men 2 innerlommer.

Rett rygg. 7mm blå tresse på krage. Skulderklaffer med blå tresse 7mm. 1 blå tresse i vinkel på erme. Montering av merke*. Egne sølvknapper*.

Pris pr jakke i standard konfeksjonsstørrelse:

Pris basert på levering av 1-5 stk. jakker NOK. 3. 015,- eks. mva.

Pris basert på levering av 6-30 stk. jakker NOK 2. 770,- eks. mva.

Pris basert på levering av >30 stk. jakker NOK 2. 540,- eks. mva.

*Korpset holder selv merke og knapper.

Brodert merke*

Vi designer og produserer broderte merker for korpset. Det må da produseres et minimumsantall på 50 stk. Merker kjøpes av oss til NOK 52,- eks. mva. per merke. Et eksemplar har vi liggende.

Hatt modell (egen modell)

som tidligere levert, men VI må ha en prøve av denne slik at nye vil bli likens.

Farge 23 (blå)

Med gull snor og gull lyre / krans

Pris per hatt ved levering 1-5 stk. hatter

NOK. 1. 490,- eks. mva.

Pris per hatt ved levering 6-9 stk. hatter

NOK. 1. 390,- eks. mva.

Pris per hatt ved levering av minimum 10 stk.

NOK. 1. 250,- eks. mva.

Pris per hatt ved levering av minimum 30 stk.

NOK. 1. 190,- esk. mva.

Pilotskjorter

Vi har hvite pilotskjorter med kort eller lang arm. Disse har skulderklaffer og brystlomme med klaff, er lettstelte og inneholder 35% bomull og 65% polyester. Det er samme pris for skjorte om det er til barn eller voksne.

Skjorter leveres i str. 6år, 8år 10år, 12år, 14år, 36, 38, 40, 42, 44, 46 og 48.

Modell 1000 og 1001

Pris per skjorte

NOK 310,- eks. mva.

Skjorter

Vi har hvite skjorter med kort eller lang arm. Disse leveres uten klaffer og lommer, er lettstelte og inneholder 35% bomull og 65% polyester. Det er samme pris for skjorte om det er til barn eller voksne.

Skjorter leveres i str. 6år, 8år 10år, 12år, 14år, 36, 38, 40, 42, 44, 46 og 48.

Modell 1010 og 1011

Pris per skjorte

NOK 300,- eks. mva.

Slips

Våre strikkslips er i 100% polyester. Leveres i fargene sort, marineblå, rød og kongeblå.

Slipset har tre lengder: 31cm, 41cm og 51cm

Pris per slips (uansett lengde)

NOK 145,- eks. mva.

Slips i kvalitet 5510

Våre strikkslips. Leveres i alle våre farger.

Slipset har tre lengder: 31cm, 41cm og 51cm.

Minimumsbestilling 25. stk.

Pris per slips (uansett lengde)

NOK 165,- eks. mva.

Bomullshansker

Våre bomullshansker er hvite har PVC mikroknotter. Str. 6-7-8-9-10

Leveres i pakker a`12 par. Pris per par.

NOK 22,- eks. mva.

Ved levering av minimum 5 pakker. Pris per par.

NOK 18,- eks. mva.

Notevesker modell 1005

Liten sort eller hvit veske med 2 lommer. Justering med spenne på skulderrem.

Pris per veske (28x21cm)

NOK 205,- eks. mva.

Stjerner

I gull. Pakker a`50 stk. Pris per pakke

NOK 535,- eks. mva.

Lyrer (inkludert i prisen på jakke)

I gull. Pakker a`50 stk. Pris per pakke

NOK 780,- eks. mva.

Regnfrakk modell 1002

Blank regnfrakk med knepping i 100% PVC. Str. 8, 10, 12, 14 og 16 år. S, M, L, XL, XXL.

Pris per regnfrakk

NOK 145,- eks. mva.

Regnfrakk sort modell 1022

Regnfrakk med knepping i 100% PVC. Avtakbar hette, knyting i livet, Ekstra forsterkning på skuldrene, skrålommer med knapp, justering på ermer. Leveres i størrelsene 6, 8, 10, 12, 14 og 16 år, Small, Medium, Large, X-Large, XX-Large, XXX-Large, XXXX-Large.

Pris per regnfrakk ved levering av 1- 5 stk.:	NOK 340,- eks. mva.
Pris per regnfrakk ved levering av 6 -30 stk.:	NOK 330,- eks. mva.
Pris per regnfrakk ved levering av > 30 stk.:	NOK 315,- eks. mva.

Stoffkvalitet

Uniformene leveres i kvalitet 5510. Kvalitet 5510 består av 55% polyester og 45% ull. Farge 23 (blå).

Målsømstillegg

Prisen er forutsatt levering i standard konfeksjonsstørrelser, men skulle det bli nødvendig med målsøm, tilkommer et målsømstillegg.

Målsømstillegget beregnes på alle endringer utover standard størrelse som følger.

Pr. jakke	NOK 360,- eks. mva.
Pr. bukse	NOK 180,- eks. mva.

Måltaking

Korpset står selv for gjennomføringen av måltaking. Vi gjør oppmerksomme på at K Stormark Konfeksjonsfabrikk AS ikke står ansvarlige dersom uniformene ikke passer, forutsatt at disse er levert i henhold til oppgitte mål/angitte størrelser fra korpset.

K Stormark Konfeksjonsfabrikk AS har prøvesett av jakker, bukser som det er mulig å kunne få låne, noe som letter måltakingen betraktelig.

Leveringstid

Etter nærmere avtale.

For øvrig er tilbudet basert på følgende:

- Prisene er oppgitt i Norske kroner
- Alle overnevnte priser er EXW – Norge/Polen.
- Betalingsbetingelser: 15 dager.
- Pristilbudet er gyldig til **30.12.2024**.

Vi håper tilbudet er av interesse for Lyran Musik och Drill, og skulle du trenge ytterligere informasjon står vi gjerne til tjeneste.

Med vennlig hilsen

K Stormark Konfeksjonsfabrikk AS



Gro Hjelman
Markedssjef

Från: Gro Hjelmen <gro.hjelmen@stormark.no>

Skickat: den 13 februari 2024 13:28

Till: Bengt Lundmark <Bengt@lundmarkforsheda.se>

Ämne: RE: Musikkåren Lyrn, Värnamo. OBS! Mycket bråttom.

Hei,

PRIS NOK 290,- eksklusive mva. per meter

Til 30 uniformer trenger du 90 meter.

Med ønske om en fin dag!

Vennlig hilsen

Gro Hjelmen



Markedssjef

Tel. 61 11 24 00

Mob. 975 22 110

K Stormark Konfeksjonsfabrikk AS

Jevnakervegen 20

2870 Dokka

www.stormark.no [Se vår brosjyre](#)



STORMARK

– VI KLER NORGE –

-Anno 1957-



Årsrapport 2023 GDPR

Ärendebeskrivning

Personuppgiftsansvariga nämnderna i Värnamo kommun behandlar personuppgifter i sina respektive verksamheter. Personuppgiftsansvarig är ansvarig för att säkerställa att personuppgifterna behandlas i enlighet med gällande dataskyddslagstiftning och att det finns en organisation som kan utföra arbetet. Som stöd i arbetet har kommunen anlitat ett dataskyddsombud från Insatt AB i Jönköping. Dataskyddsombudet har även en granskande roll. Aktuell årsrapport är en del i den granskande rollen.

Rapporten redovisar statistik från granskande områden. Antal begäranden från kommuninvånare om att få del av registerutdrag eller rättelse av personuppgifter har ökat något under 2022 och 2023, vilket kan bero på en större medvetenhet om rättigheterna.

Antalet dokumenterade personuppgiftsincidenter har under 2023 varit något färre än tidigare år, 30 stycken. Av dessa har tre anmälts till Integritetsskyddsmyndigheten (incidenter som bedöms som mer allvarliga). Kulturförvaltningen har haft en incident. Dataskyddsombudet påtalar att få dokumenterade incidenter kan tyda på att organisationen inte lyckas identifiera och fånga upp de incidenter som sker. Dataskyddsombudet befarar att minskningen av dokumenterade personuppgiftsincidenter beror på att kunskapsnivån har minskat i kommunens olika verksamheter.

Dataskyddsombudet konstaterar att majoriteten av de inträffade personuppgiftsincidenterna har orsakats av den mänskliga faktorn. Detta visar att det finns fortsatt behov av instruktioner, riktlinjer och utbildning för medarbetarna. En vanlig orsak till incidenterna är felaktiga brevutskick.

Kulturförvaltningen genomför utbildningar i dataskyddsförordningen för medarbetare. Bedömningen är att det arbetet behöver fortgå och att utbildningen är något som

Kulturförvaltningen

Kulturnämnden

Dnr: KN.2024.26

regelbundet behöver genomföras för att påminna om vikten av noggrannhet vid hantering av personuppgifter.

Årsrapporten finn som bilaga.

Beslutsförslag

Kulturförvaltningen föreslår kulturnämnden besluta

att godkänna informationen.

Lars Alkner
Förvaltningschef

ÅRSRAPPORT 2023

Dataskyddsförordningen, GDPR

Kommun

Värnamo kommun

Personuppgiftsansvariga

Kommunstyrelsen (ink. Överförmyndarnämnden), Teknik och fritidsnämnden, Omsorgsnämnden, Medborgarnämnden, Servicenämnden, Kulturnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden.

DATUM

2024-06-12

Daniel Glaad & Erik Österberg
Dataskyddsombud

dso.varnamo@insatt.com

Insatt AB
Kyrkogatan 4
553 16 Jönköping

www.insatt.com

Inledning

Personuppgiftsansvariga nämnder i Värnamo kommun behandlar personuppgifter i sina respektive kärnverksamhet såväl som i sina stödverksamheter. Personuppgiftsansvarig är ansvarig för att säkerställa att personuppgifterna behandlas i enlighet med gällande dataskyddslagstiftning och att det finns en organisation som kan utföra arbetet. För att säkerställa att arbetet fungerar och att personuppgifterna behandlas på ett korrekt sätt har personuppgiftsansvarig bland annat upprättat styrdokument som beskriver hur behandlingen ska ske. I den granskande delen av dataskyddsombudets uppdrag ingår att rapportera om det löpande dataskyddsarbetet och dess status till personuppgiftsansvariges högsta ledning. Denna årsrapport är en del i dataskyddsombudets granskande roll.

Syfte

Syftet med årsrapporten är att på ett sammanfattat sätt dels presentera statistik och de personuppgiftsansvariga nämndernas dataskyddsarbete under året som gått, dels komma med slutsatser och i tillämpliga fall rekommendationer samt ge en inblick i planen för arbetet under det kommande året.

Roller och ansvar

Personuppgiftsansvarig

Respektive nämnd är *personuppgiftsansvarig* och ansvarig för verksamhetens respektive personuppgiftsbehandling och de åtgärder som krävs för att leva upp till tillämplig dataskyddslagstiftning.

GDPR-samordnare

Kommunen har utsett en huvudsamordnare för GDPR-arbetet. Huvudsamordnaren tillsammans med personuppgiftssamordnare för respektive nämnd driver GDPR-arbetet framåt.

Dataskyddsombud

Dataskyddsombudet har en rådgivande och granskande roll och är inte ansvarig för den personuppgiftsansvariges behandling av personuppgifter.

Rapportens innehåll

- Statistik över begäranden från registrerade avseende deras rättigheter,
- Statistik över personuppgiftsincidenter,
- Redovisning av vad som granskats under året,
- Övriga händelser och insatser under året,
- Granskningsplan för kommande år,
- Sammanfattning.

Statistik

Begäranden från registrerade

Under perioden den 1 januari 2023 till och med den 31 december 2023 har personuppgiftsansvariga nämnder behandlat följande begäranden från registrerade.

Tabell 1 Antal begäranden uppdelat per typ av begäran och per år

Typ av begäran	Antal					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rätt till tillgång, registerutdrag (art. 15)	3	2	5	2	8	5
Rätt till rättelse (art. 16)		7	2	1	3	6
Rätt till radering, ”rätten att bli bortglömd” (art. 17)	1	1	1	1	3	
Rätt till begränsad behandling (art. 18)						
Rätt till dataportabilitet (art. 20)						
Rätt att göra invändningar (art. 21)						
Rätt att inte bli föremål för beslut utifrån automatiserad behandling (art. 22)						
Totalt	4	10	8	4	14	11

Kommentar

Det är svårt att dra några egentliga slutsatser av statistiken. Vi kan se en viss ökning under 2022 och 2023 jämfört med vissa tidigare år. Det kan indikera en större medvetenhet hos de registrerade och en mer utbredd kunskap om möjligheten att utöva sina rättigheter. Vi noterar en sådan trend i samhället i stort och får följa utvecklingen under 2024, inte minst eftersom begärandena kan vara resurskrävande att hantera och tillmötesgå.

Personuppgiftsincidenter

Personuppgiftsansvariga nämnder har identifierat och loggat totalt 220 personuppgiftsincidenter under perioden 2018 till 2023.

Under 2023 har 30 incidenter dokumenterats, varav 3 är anmälda till Integritetsskyddsmyndigheten (IMY). Teknik- och fritidsnämnden, Omsorgsförvaltningen och Kommunstyrelsen har anmält en personuppgiftsincident vardera. Kommunstyrelsen har utöver anmälan till IMY även behövt informera de registrerade vid samma incident.

Tabell 2 Antal dokumenterade personuppgiftsincidenter per år

Nämnd	Antal dokumenterade personuppgiftsincidenter/år					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Barn- och utbildningsnämnden	4	14	6	x	11	7
Kommunstyrelsen (ink. Överförm.)	0	0	3	3	4	2
Teknik- och fritidsnämnden	0	0	0	3	2	1
Kulturnämnden	0	1	0	1	0	1
Medborgarnämnden	2	3	6	11	<i>i.u.</i>	4
Omsorgsnämnden	9	23	20	23	14	12
Samhällsbyggnadsnämnden	0	1	2	3	2	0
Serviceämnden	2	7	3	2	5	3
Totalt	17	49	40	46	38	30

Kommentar

Det är svårt att avgöra om det för de nämnder som inte dokumenterat någon incident eller enstaka sådana, finns incidenter som inte upptäckts eller om det faktiskt skett så pass få personuppgiftsincidenter. Eftersom det krävs väldigt lite för att kvalificera en händelse som en personuppgiftsincident är det dock osannolikt att vissa verksamheter inte har några eller endast någon enstaka incident. Detta är snarare oftast ett symptom på att organisationen inte har förmågan att identifiera och fånga upp dessa.

Dataskyddsombudet noterar att samtliga nämnder dokumenterat färre incidenter än föregående år. Vi noterar även att nämnder som tidigare haft ett stort antal incidenter, Barn- och utbildningsnämnden och Omsorgsnämnden, under året dokumenterat färre incidenter än tidigare år. I bästa fall förklaras det lägre antalet incidenter av vidtaget förbättringsarbete och förebyggande åtgärder. I värsta fall skvallrar det om att kunskapsnivån inom nämnderna har gått ner så att de inte förmår att identifiera och fånga upp incidenterna. Dataskyddsombudet befarar det senare.

Tabell 3 *Orsaker till att incidenterna inträffat*

Varför inträffade incidenten?	Antal
Mänskliga faktorn	26
Antagonistiskt angrepp	2
Tekniskt fel	1
Brist i organisatoriska rutiner eller processer	1
Okänd orsak	0
Medvetet angrepp från någon i organisationen	0
Övrigt	0

Tabell 4 *Orsaker till att incidenterna inträffat*

Vad har hänt?	Antal
Obehörigt röjande - felaktigt brevutskick	16
Obehörig åtkomst	7
Obehörigt röjande - övrigt	6
Förlust - stöld	0
Förlust - övrigt	0
Phishing	0
Ändring	0
Förstöring	0

Kommentar

En signifikant majoritet av den inträffade personuppgiftsincidenterna har även under 2023 orsakats av den mänskliga faktorn. Detta visar på att det finns fortsatt behov av tydliga instruktioner, riktlinjer och utbildning för de anställda. Det går aldrig att förebygga och hindra alla incidenter när den mänskliga faktorn är inblandad. En vanligt förekommande orsak till att incidenterna har inträffat är dock genom felaktiga brevutskick, varför dataskyddsombudet uppmanar samtliga verksamheter att se över dess rutiner för korrespondens innehållande personuppgifter (såväl fysisk som digital) och säkerställa att den sker på ett säkert och korrekt sätt för att så långt det är möjligt förebygga incidenter.

Genomförda granskningar

Under 2023 har den årliga granskningen inte genomförts. Bland annat på grund av att en delvis ny granskningsmetod arbetats fram av dataskyddsombudet hann inte granskningen utföras under 2023. Aktuell granskning, som omfattar information till registrerade inom ramen för e-tjänster, har därför initierats under det första kvartalet 2024. Granskningen avseende 2023 kommer att slutföras under det andra kvartalet 2024.

Övriga händelser och insatser under året

Utbildning

Under 2023 har dataskyddsombudet hållit i en riktad utbildning avseende GDPR-rollerna och personuppgiftsbiträdesavtal (PUB-avtal) för personuppgiftssamordnarna såväl för de kommunala nämnderna som för de kommunala bolagen och SÅM. Utbildningen omfattade både vägledning i att bestämma GDPR-rollerna (personuppgiftsansvarig och personuppgiftsbiträde), kravställning i upphandlingsprocessen samt genomgång av SKR:s mall för PUB-avtal och klausuler som ofta upplevs svåra. I samband med utbildningstillfället tillhandahölls även en checklista för granskning av PUB-avtal. Härutöver höll dataskyddsombudet en grundläggande GDPR-utbildning ämnad för nytillsatta personuppgiftssamordnare i kommunens förvaltningar. I samband med detta utbildningstillfälle tillhandahölls även ett enklare bildspel som personuppgiftssamordnarna (och andra initierade) kan ha till stöd när de själva håller GDPR-utbildning ute på förvaltningarna.

Utbildning och information till anställda är en förutsättning för att kunna behandla personuppgifter i enlighet med GDPR. Konkret innebär det att en utbildad personal kan identifiera personuppgiftsincidenter så att verksamheten kan ta hand om dem. Det innebär också att anställda kan identifiera andra brister eller processer där behandlingen av personuppgifter kan förbättras och i högre utsträckning behandlas i enlighet med förordningens grundläggande principer.

Eftersom vi ser att GDPR-utbildningar i allmänhet och riktade mot verksamhetschefer i synnerhet släpat efter länge är uppmaningen till samtliga personuppgiftsansvariga nämnder är att säkerställa att befintlig och ny personal får den utbildning som den behöver för att behandla personuppgifter i enlighet med förordningen och den personuppgiftsansvariges interna styrdokument.

Microsoft 365-projektet

Under 2023 har projektet med att utreda ett eventuellt brett införande av Microsoft 365 initierats och påbörjats. Bland annat har behovsanalys och riskanalys utifrån olika perspektiv genomförts inom ramen för en förstudie. Dataskyddsombudet har deltagit i riskanalysen och bidragit i delen avseende dataskydd och personuppgiftshantering. Det är positivt att risker har identifierats inom ramen för förstudien. Dataskyddsombudet noterar dock att det viktigaste arbetet kvarstår - hur identifierade risker ska hanteras och åtgärdas i implementationsfasen och därefter löpande genom bland annat tekniska åtgärder, organisatoriska åtgärder och utbildningsinsatser. Projektet har sedan starten lidit av resursbrist. Kommunen har härutöver drabbats av vakanser för positionerna informationssäkerhetssamordnare och säkerhetssamordnare. När vi nu går in i

implementationsfasen, i ett redan riskfyllt projekt, befarar dataskyddsombudet att nämnda omständigheter kommer att leda till ökade risker för såväl dataskyddet, informationssäkerheten som cybersäkerheten och i förlängningen de registrerades fri- och rättigheter.

Löpande rådgivning

Löpande rådgivning och information till förvaltningarna utgör huvuddelen av dataskyddsombudets insatser. I den här delen har kommunen en bra process där de flesta frågor kommer innan behandlingen är i gång eller att avtalet med nya leverantörer är tecknade. Det är bra och det är också så vi vill att det ska fungera. När en behandling redan är i gång eller när ett avtal redan är undertecknat är det svårt att göra något åt ett redan ingånget avtal eller ett redan implementerat IT-system.

Här vill vi återigen understryka att personuppgiftssamordnarna har en helt avgörande roll för att identifiera händelser eller förändringar som kräver dataskyddsombudets uppmärksamhet och att dataskyddsombudet också involveras.

Granskningsplan 2024

Följande granskning planeras utföras under 2024. Detta utesluter varken att ett annat område eller att ytterligare granskningar kan komma att genomföras vid behov.

Konsekvensbedömningar avseende dataskydd (art. 35 Dataskyddsförordningen)

Lite allmänt om granskningen som kommer

Omfattning: Granskningen kommer att omfatta en översyn av processen för och arbetet med konsekvensbedömningar.

Tid: Tredje-fjärde kvartalet 2024.

Sammanfattning

Organisation Tiden då man såg på GDPR som ett övergående projekt är över. Dataskyddsarbetet är med andra ord inget som en "blir klar med" och verksamheterna behöver behandla dataskyddsarbetet som en del av verksamheten. Värnamo kommun har en fungerande organisation för att hantera frågor om dataskydd. Många frågor identifieras i tid för att verksamheterna till exempel ska hinna beakta risker och frågor om dataskyddet, vilket är mycket positivt. Mot bakgrund av att en inte "blir färdig" kan arbetet bli ännu bättre.

Statistik Årets statistik över personuppgiftsincidenter och begäranden från de registrerade har samlats in och sammanställts.

Granskning Granskningen för 2023 avseende information till registrerade inom ramen för externa e-tjänster kommer att slutföras och presenteras under det andra kvartalet 2024.

Utbildningar	Under 2023 har dataskyddombudet hållit i en riktad utbildning avseende GDPR-rollerna och personuppgiftsbiträdesavtal (PUB-avtal) där representanter för de olika personuppgiftsansvariga nämnderna deltog. Utbildning och information till anställda är en förutsättning för att kunna behandla personuppgifter i enlighet med GDPR. Personuppgiftsansvarig uppmanas att säkerställa att befintlig och ny personal får den utbildning som den behöver för att behandla personuppgifter i enlighet med förordningen och den personuppgiftsansvariges interna styrdokument.
Granskning 2024	Granskningen som dataskyddsombudet kommer att genomföra under 2023 omfattar en översyn av processen för och arbetet med konsekvensbedömningar avseende dataskydd.

Sjukfrånvaro- statistik

per juni 2024



Målbild

35

2024 ska den totala sjukfrånvaro vara högst 7%

- Delmål för 2023: 7,75% (utfall 2023: 7,36%)
- Sjukfrånvaron 2022 var 8,26%

31 december 2024 ska antal medarbetare med sex sjukfrånvarotillfällen vara 300

- Delmål 2023: 400 medarbetare (utfall dec. 2023: 423 medarbetare)
- 499 medarbetare hade 6 frånvarotillfällen dec 2022

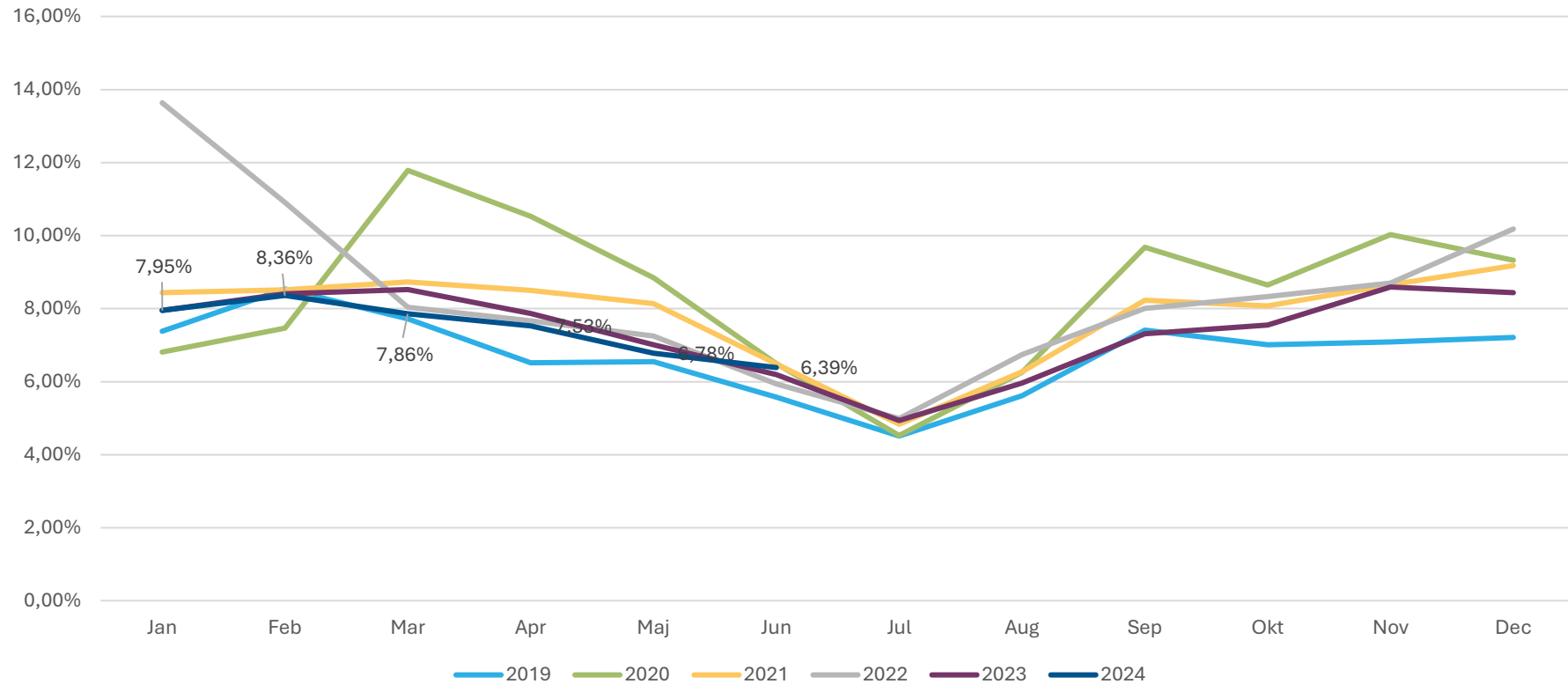
Kort sammanfattning

36

- Sjukfrånvaron i juni 2024 i Värnamo kommun var 6,39%, vilket är 0,20 procentenheter högre än sjukfrånvaron i juni 2023 (6,19%).
Jämfört med juni 2019 (5,58%) är nivån 0,81 procentenheter högre.
- Den ackumulerade sjukfrånvaron per juni 2024 i Värnamo kommun var 7,50%, vilket är 0,46 procentenheter högre än ackumulerad sjukfrånvaro per juni 2019 (7,04%).
4 av 8 förvaltningar har högre ackumulerad sjukfrånvaro per juni 2024 jämfört per juni 2023.
- 412 personer har 6 eller fler frånvarotillfällen (R12) per juni 2024. Nivån är lägre än per juni 2023 (466 personer). Antalet personer med 6 eller fler frånvarotillfällen (R12) är 112 personer fler än målbilden för 2024.
- I juni 2024 var 59,21% av sjukfrånvarodagarna på nivån 90 dagar eller mer.

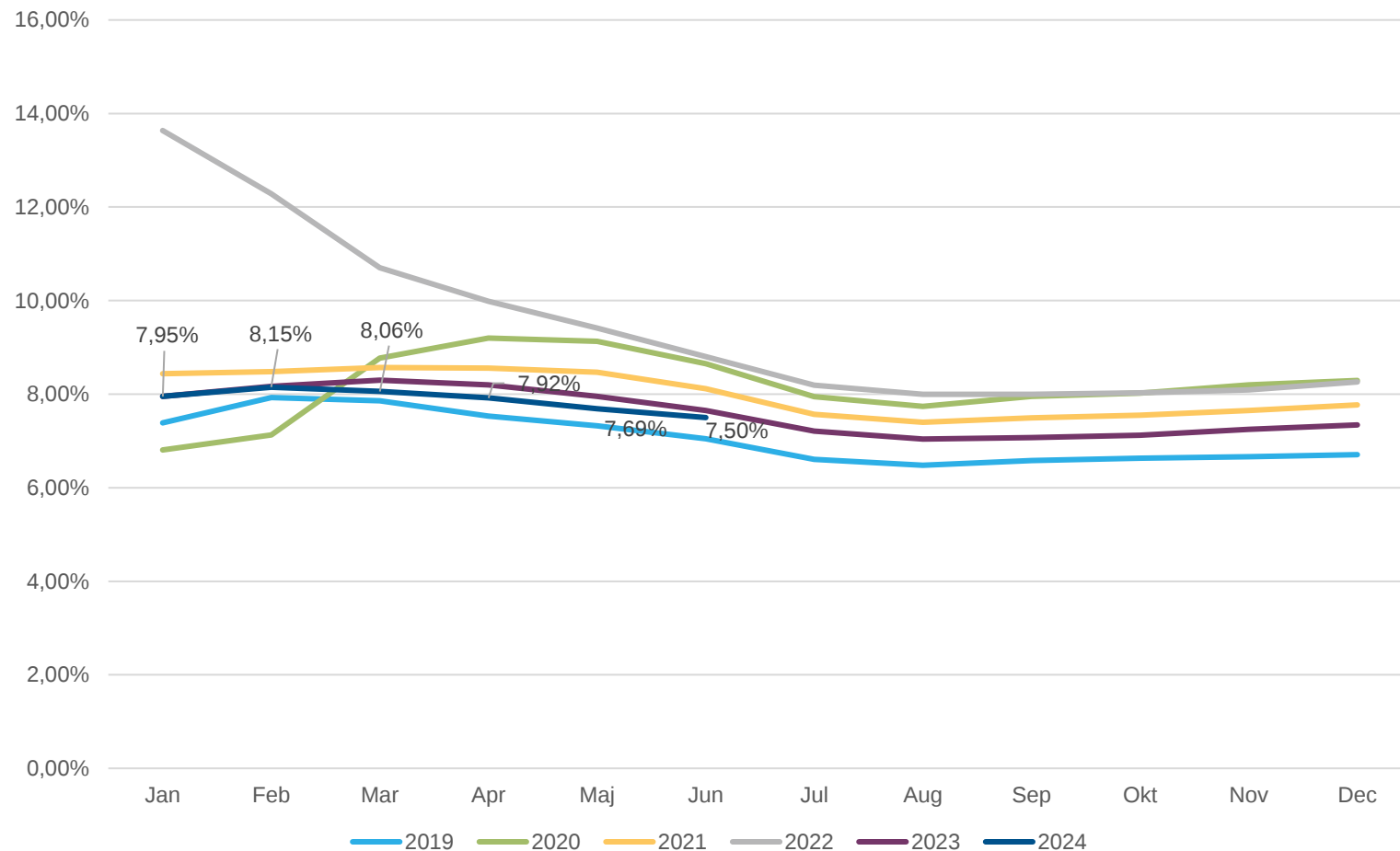
Sjukfrånvaro % innevarande månad

37



År	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2019	7,38%	8,54%	7,72%	6,52%	6,55%	5,58%	4,51%	5,62%	7,41%	7,01%	7,09%	7,21%
2020	6,81%	7,47%	11,79%	10,53%	8,85%	6,50%	4,53%	6,26%	9,68%	8,65%	10,03%	9,33%
2021	8,44%	8,52%	8,73%	8,50%	8,14%	6,49%	4,84%	6,27%	8,23%	8,08%	8,66%	9,18%
2022	13,64%	10,91%	8,04%	7,67%	7,25%	5,94%	4,99%	6,74%	8,01%	8,33%	8,70%	10,18%
2023	7,95%	8,41%	8,52%	7,87%	7,01%	6,19%	4,94%	5,96%	7,31%	7,55%	8,59%	8,44%
2024	7,95%	8,36%	7,86%	7,53%	6,78%	6,39%						

Sjukfrånvaro ackumulerat



Juni 2023: 7,95%
 Juni 2022: 8,80%
 Juni 2021: 8,12%
 Juni 2020: 8,65%
 Juni 2019: 7,04%

Ack sjukfrånvaro 2023

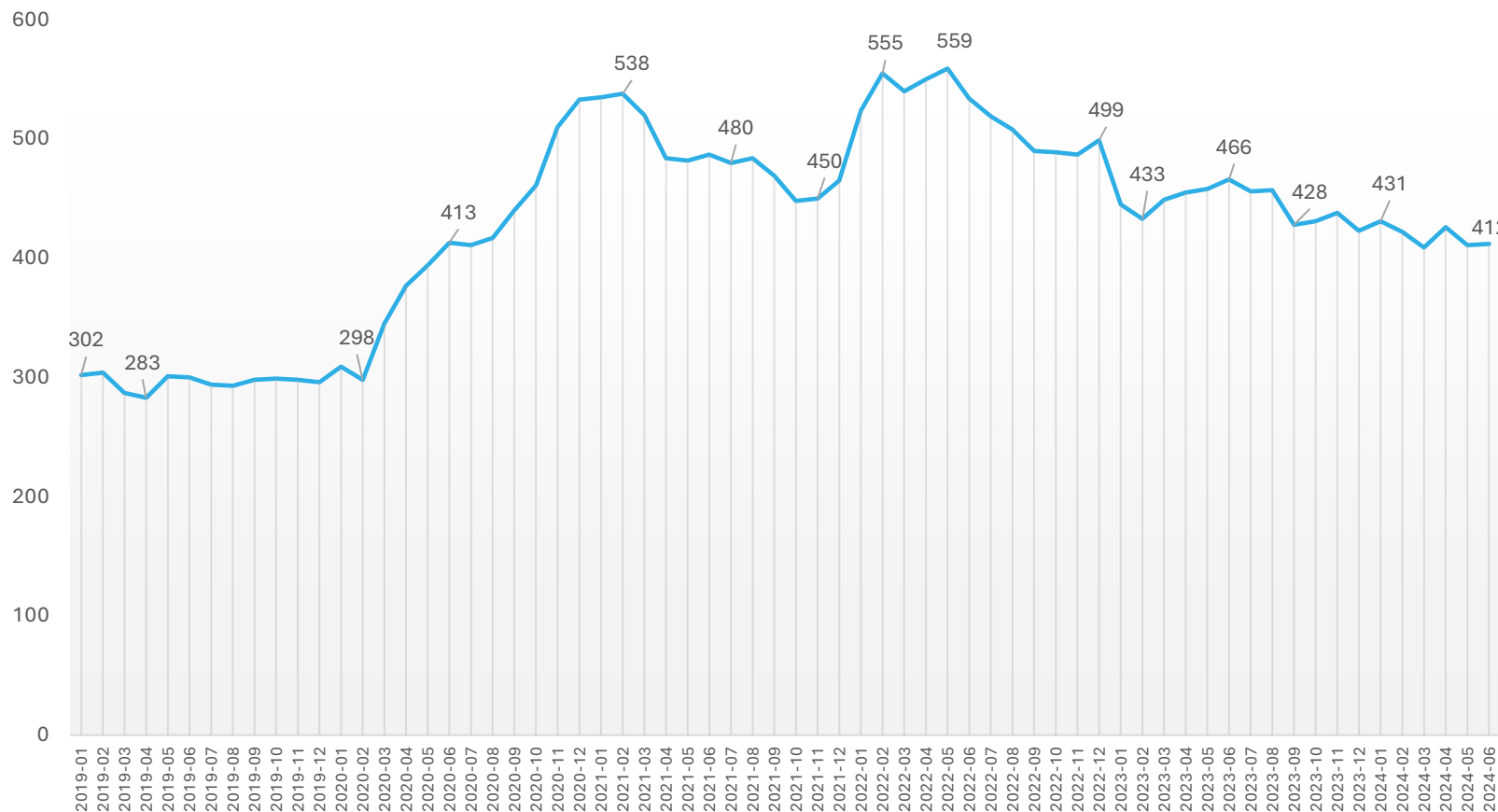
Alla kommuner	7,5%
Värnamo	7,4%
Mullsjö	7,3%
Aneby	7,3%
Gislaved	7,0%
Jönköping	7,0%
Jönköpings läns kommuner	6,8%
Eksjö	6,8%
Nässjö	6,8%
Sävsjö	6,7%
Tranås	6,7%
Vetlanda	6,5%
Gnosjö	6,4%
Habo	6,3%
Vaggeryd	6,2%

Källa: Kolada N00090

Sjukfrånvaro i procent, ackumulerat per förvaltning

	Sjukfrånvaro i procent, ackumulerat juni 2024	Sjukfrånvaro i procent, ackumulerat juni 2023
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,86% ↑	6,44%
Kommunledningsförvaltningen	2,81% ↓	3,57%
Kulturförvaltningen	6,41% ↑	4,78%
Medborgarförvaltningen	6,99% ↑	6,06%
Omsorgsförvaltningen	9,69% ↓	10,40%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	4,16% ↑	3,38%
Serviceförvaltningen	8,09% ↓	9,35%
Teknik- och fritidsförvaltningen	3,91% ↓	6,04%
Värnamo kommun	7,50% ↓	7,65%

Antal personer 6 eller fler frånvarotillfällen (R12)

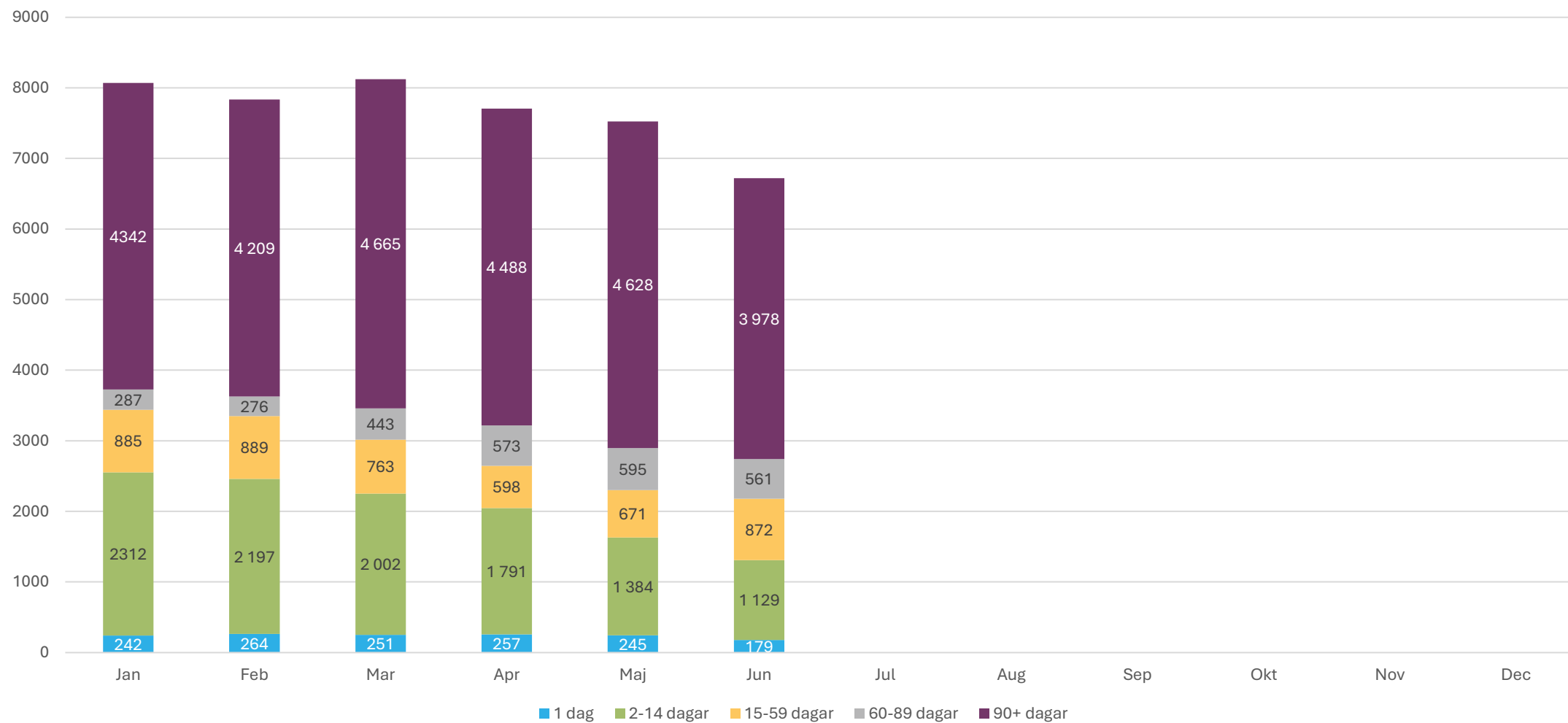


Antal personer 6 eller fler frånvarotillfällen (R12) i förvaltningarna, innevarande månad

	Juni 2024	Juni 2023
Värnamo kommun	412 ↓	466
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	169 ↑	162
KOMMUNSTYRELSEN	2 ↓	3
KULTURNÄMNDEN	1 -	1
MEDBORGARNÄMNDEN	16 ↓	17
OMSORGSNÄMNDEN	193 ↓	206
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	1 ↓	5
SERVICENÄMNDEN	19 ↓	59
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMNDEN	11 ↓	13

Antal sjukfrånvarodagar per intervall

41



§ 94 Dnr: KS.2024.20

Investeringsbudget 2025 samt plan

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag

att fastställa förslag till investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026–2029 enligt Alliansens budgetförslag daterat 23 maj 2024,

att uppdra åt samtliga nämnder att vid eventuellt behov av omprioriteringar, återkomma med förslag om omfördelning inom beslutad totalbudgetram per år och nämnd. Om så är aktuellt ska redovisning ske till kommunstyrelsen senast 30 september 2024 för beslut kommunfullmäktige november 2024,

att uppdra åt samtliga nämnder att senast 31 oktober 2024 göra en översyn av upprättade projektblad med anledning av beslut som kommunfullmäktige fattar avseende investeringsbudget 2025 och investeringsplan 2026–2029,

att nämnderna, där särskilt beslut inte fattas, ska finansiera eventuellt tillkommande driftkostnader, samt

att de anslag som finns för respektive projekt i investeringsbudget/-plan endast får användas för angivet projekt.

Reservationer

Samtliga ledamöter från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet reserverar sig mot beslutet till förmån för Anetté Myrvolds (S) yrkande.

Ärendebeskrivning

Investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026–2029 ska fastställas.

Alliansen har överlämnat ett förslag till investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026-2029.

Socialdemokraterna har överlämnat ett förslag till investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026-2029.

Sverigedemokraterna har överlämnat ett förslag till investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026-2029.

Budgetberedningen har berett ärendet och beslutat att överlämna ärendet till kommunstyrelsen den 4 juni 2024.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet den 4 juni 2024, § 208.

Forts.

KF § 94 (forts)

Yrkanden

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till Alliansens investeringsbudgetförslag med tillhörande att-satser. Mikael Karlsson (C), Håkan Johansson (KD), Marie Skogefors (L), Sidsel Waern (M), Agnes Johansson (M), Johan Hilding (C), Gabrielle Davidsson (C), Carina Källman (M), Kaj Larsson (M), Camilla Rinaldo Miller (KD), Thomas Sköld (M), Marianne Olsson (KD) och Maria Fransson (C) instämmer i Tobias Petterssons (M) yrkande. Håkan Johansson (KD), Johan Hilding (C), Camilla Rinaldo Miller (KD), Thomas Sköld (M) och Marianne Olsson (KD) yrkar samtidigt avslag till övriga budgetförslag.

Anetté Myrvold (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas investeringsbudgetförslag och avslag till övriga budgetförslag. Fjodor Eklund (V), Ardita Bericha Cani (S), Åke Vilhelmsson (S), Britt-Marie Sellén Nilsson, Anja Johansson (S), Mikael Andersson (S), Matilda Kauppinen (S) Gun-Britt Klingberg (S), Tommy Linde (S), Sandra Adesund (S), Bo Svedberg (S), Jörgen Ståhl (S) och Anders Jansson (S) instämmer i Anetté Myrvolds (S) yrkande.

Jan Cherek (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas investeringsbudgetförslag och avslag till övriga budgetyrkande.

Beslutsordning

Ordföranden lägger fram vart och ett av yrkandena för beslut och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Tobias Petterssons (M) yrkande om bifall till Alliansens förslag till investeringsbudget med tillhörande att-satser.

Votering begärs.

Ordföranden fastställer Tobias Petterssons (M) yrkande som huvudförslag.

Ordföranden ställer därefter Anetté Myrvolds (S) yrkande mot Jan Chereks (SD) yrkande för att få fram ett motförslag till huvudförslaget.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige beslutar att Anetté Myrvolds (S) yrkande utgör motförslag till huvudförslaget.

Forts.

KF § 94 (forts)

Omröstning

Ja - röst för bifall till Tobias Petterssons (M) yrkande.

Nej-röst för bifall till Anetté Myrvolds (S) yrkande.

Omröstningen resulterar i 26 ja-röster och 16 nej-röster.

9 ledamöter avstår från att rösta, se omröstningsbilaga.

Kommunfullmäktige har därmed beslutat att bifalla Tobias Petterssons yrkande (M).

Beslut skickas till:
Samtliga nämnder
Ekonomiavdelningen

§ 95 Dnr: KS.2024.19

Verksamhets- och driftbudget 2025

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att** fastställa verksamhets- och driftbudget för 2025 med verksamhets- och driftbudgetplan 2026–2027 enligt Alliansens budgetförslag daterat 23 maj 2024,
- att** uppdra åt samtliga nämnder att senast den 31 oktober 2024 upprätta en verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges beslut om antagen verksamhets- och driftbudget 2025 samt plan 2026–2027,
- att** tilldela respektive nämnd ett totalanslag för nettodriftskostnader 2025 som nämnden själv äger fördela till de verksamheter nämnden ansvarar för,
- att** vid upprättande av internbudget ska de övergripande målen samt mål i andra av kommunfullmäktige antagna styrdokument beaktas,
- att** uppdra till kommunstyrelsen att utforma en rutin för nämndernas ansökan om medel från kommunstyrelsens innovationspott. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 november 2024,
- att** uppdra till barn- och utbildningsnämnden att utreda förutsättningarna för att genom konkurrensutsättning öka utbudet inom yrkesinriktad vuxenutbildning för att möta arbetsmarknadens kompetensbehov. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025,
- att** uppdra till omsorgsnämnden att fastställa dygnsersättning inom särskilt boende för äldre (SÄBO) i syfte att skapa förutsättningar för konkurrensutsättning. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025,
- att** uppdra till omsorgsnämnden att upprätta avtal för konceptet ”trygghetsboende”. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025,
- att** uppdra till medborgarnämnden att upprätta riktlinjer för social fond. Fondens syfte är att stimulera en meningsfull fritid för personer med socioekonomisk utsatthet. Förslaget bör ta hänsyn till regeringens satsning ”Fritidskortet”. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 31 december 2024,
- att** uppdra till kommunstyrelsen att i samverkan med teknik- och fritidsnämnden arbeta fram en modell för volymkompensation för nya projekt/ytor från och med år 2025. Volymkompensation ska endast utgå för politiskt beslutade projekt/ytor. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025,
- att** uppdra till kommunstyrelsen att utforma en tillväxtkampanj tillsammans med näringslivet för att marknadsföra Värnamo kommun i syfte att öka attraktiviteten för kommunen, locka nya invånare och trygga kompetensförsörjningen. Redovisning ska ske till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025,

Forts.

KF § 95 (forts)

att uppdra till kommunstyrelsen att i samverkan med teknik- och fritidsnämnden avyttra byggnader som inte används för kommunal kärnverksamhet eller i så kallat strategiskt läge, samt
att fastställa utdebiteringen av allmän kommunalskatt för 2025 till 21,52 procentenheter, vilket är oförändrat i förhållande till 2024.

Reservationer

Samtliga ledamöter från Socialdemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för Anetté Myrvolds (S) yrkande.

Ärendebeskrivning

Verksamhets- och driftbudget 2025 ska fastställas.

Alliansen har överlämnat ett förslag till verksamhets- och driftbudget 2025.

Socialdemokraterna har överlämnat förslag till verksamhets- och driftbudget 2025.

Sverigedemokraterna har överlämnat förslag till verksamhets - och driftbudget 2025.

Budgetberedningen har berett ärendet och beslutat att överlämna ärendet till kommunstyrelsen den 4 juni 2024.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet den 4 juni 2024 § 209.

Yrkanden

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till Alliansens verksamhets- och driftbudgetförslag med tillhörande att-satser. Mikael Karlsson (C), Håkan Johansson (KD), Marie Skogefors (L), Sidsel Waern (M), Agnes Johansson (M), Johan Hilding (C), Gabrielle Davidsson (C), Carina Källman (M), Kaj Larsson (M), Camilla Rinaldo Miller (KD), Thomas Sköld (M), Marianne Olsson (KD) och Maria Fransson (C) instämmer i Tobias Petterssons (M) yrkande. Håkan Johansson (KD), Johan Hilding (C), Camilla Rinaldo Miller (KD), Thomas Sköld (M) och Marianne Olsson (KD) yrkar samtidigt avslag till övriga budgetförslag.

Fort.

KF § 95 (forts)

Anetté Myrvold (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas verksamhets- och driftbudgetförslag och avslag till övriga budgetförslag. Fjodor Eklund (V), Ardita Bericha Cani (S), Åke Vilhelmsson (S), Britt-Marie Sellén Nilsson, Anja Johansson (S), Mikael Andersson (S), Matilda Kauppinen (S) Gun-Britt Klingberg (S), Tommy Linde (S), Sandra Adesund (S), Bo Svedberg (S), Jörgen Ståhl (S) och Anders Jansson (S) instämmer i Anetté Myrvolds (S) yrkande

Jan Cherek (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas verksamhet- och driftbudgetförslag och avslag till övriga budgetförslag.

Beslutsordning

Ordföranden lägger fram vart och ett av yrkandena för beslut och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Tobias Petterssons (M) yrkande.

Beslut skickas till:
Samtliga nämnder
Ekonomiavdelningen

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	Årsbudget 2024	Budget 2025	% av budget	Plan 2026	Plan 2027
Barn- och utbildningsnämnd	984 074	1 020 844	43,6%	1 014 206	1 013 866
Omsorgsnämnd	709 938	730 927	31,2%	722 562	723 197
Medborgarnämnd	165 001	169 846	7,3%	169 881	169 716
Teknik- och fritidsnämnd	113 872	120 791	5,2%	120 811	120 931
Samhällsbyggnadsnämnd	68 292	71 124	3,0%	71 099	71 139
Kulturnämnd	36 305	37 567	1,6%	37 730	37 893
Servicenämnd	46 169	51 682	2,2%	51 702	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	108 180	4,6%	107 256	107 747
Kommunens revisorer					
Fastställs av kommunfullmäktige	1 658	1 677	0,1%	1 696	1 715
Summa nämnder	2 258 805	2 340 607	100,0%	2 324 867	2 325 670
Övriga centrala intäkter och kostnader ej nämndsfordelade	1 258	1 258		1 258	1 258
Centrala medel (utfördelas till verksamheterna)	48 435	54 210		61 778	79 753
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	2 261 276		2 299 756	2 378 531
Avskrivningar/hedskrivningar	170 714	192 600		206 000	218 800
Verksamhetens nettokostnader	2 441 172	2 453 876		2 505 756	2 597 331

Belopp i tkr	Årsbudget 2024	Budget 2025		Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettokostnad (omvänt tecken)	-2 441 172	-2 453 876		-2 505 756	-2 597 331
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
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					49
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.		36 550	46 118	64 093	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		55 468	63 036	81 011	
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

50

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 INTÄKTER		-224 653	-237 163	-255 343	
Summa övrig verksamhet under Finansiering		-79 331	-25 111	52 861	

BUDGETRAMAR 2025-2027

51

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 INTÄKTER		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 INTÄKTER		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

52

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnd			
Föregående års ram	984 074	1 020 844	1 014 206
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
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
Löneökningsskompensation 2024 ur central lönepott	24 624	0	0
Löneökningsskompensation 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) , 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, 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

53

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
HyreskompensationRönnbackens 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				54
Belopp i tkr		2025	2026	2027
BUDGETRAM VÅRBUDGET		1 020 844	1 014 206	1 013 866

BUDGETRAMAR 2025-2027				55
Belopp i tkr		2025	2026	2027
Omsorgsnämnd				
Föregående års ram		709 938	730 927	722 562
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 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	722 562	723 197

BUDGETRAMAR 2025-2027

56

Belopp i tkr

Medborgarnämnd

	2025	2026	2027
Föregående års ram	165 001	169 846	169 881
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
Löneökningsskompensation 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	169 881	169 716

BUDGETRAMAR 2025-2027

57

Belopp i tkr		2025	2026	2027
Teknik- och fritidsnämnd				
Föregående års ram		113 872	120 791	120 811
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
Löneökningsskompensation 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), KFS177-2021		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
Hyra Värnamobadet		-500	0	0
Ökad stiftelsebidrag till Forshedabadet		200	0	0
BUDGETRAM VÄRBUDGET		120 791	120 811	120 931

BUDGETRAMAR 2025-2027

58

Belopp i tkr		2025	2026	2027
Samhällsbyggnadsnämnd				
Föregående års ram		68 292	71 124	71 099
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		
Löneökningsskompensation 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 VÅRBUDGET		71 124	71 099	71 139

BUDGETRAMAR 2025-2027

59

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
Avgår: Kapitaltjänstkostnader föregående år	-1 632	0	0
Tillkommer: Kapitaltjänstkostnader innevarande år	1 674	0	0
Löneökningskompensation 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	37 730	37 893

BUDGETRAMAR 2025-2027

60

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Service nämnd			
Föregående års ram	46 169	51 682	51 702
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
Anslag - innovationsmedel - återredovisnign 30 april 2026	250	0	-250
BUDGETRAM VÅRBUDGET	51 682	51 702	51 472

BUDGETRAMAR 2025-2027

61

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 VÅRBUDGET		1 933	1 939	1 945

BUDGETRAMAR 2025-2027

62

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 förskollärarytbildning 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
Löneökningskompensation 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

63

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Kommunstyrelse (inkl kommunfullmäktige)			
Föregående års ram	105 750	108 180	107 256
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
Löneökningskompensation 2024 ur central lönepott	1 868	0	0
Projekt Unga akdemiker, 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 VÅRBUDGET	108 180	107 256	107 747

BUDGETRAMAR 2025-2027

fastställs av kommunfullmäktige

64

<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 VÅRBUDGET		1 677	1 696	1 715

ALLIANSN

VÄRNAMO KOMMUN



Mål och budget år 2025 med plan år 2026-2027

2024-05-23

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
1. Alliansens budgetförslag.....	3
1.1 Alliansens satsningar.....	3
1.2 Uppdrag	4
2. Vision, mål och styrning.....	6
2.1 God ekonomisk hushållning.....	8
2.2 Övergripande mål	8
2.3 Finansiella mål.....	9
2.4 Intern kontroll	9
3. Finansiella förutsättningar.....	10
3.1 Ekonomisk utveckling.....	10
3.2 Befolkningsutveckling	10
3.3 Skattesats, skatteintäkter och statsbidrag.....	11
3.4 Prisutveckling och personalkostnader	11
3.5 Pensionskostnader.....	12
3.6 Avskrivningar.....	12
3.7 Finansiella intäkter och kostnader	12
3.8 Centrala potter.....	12
4. Budgetanslag 2025	13
5. Driftbudget och verksamhetens nettokostnader	14
6. Verksamhetens nettodriftskostnad	14
7. Investeringsbudget	15
8. Likviditet och finansiering av investeringsbehov.....	16
9. Avstämning mot finansiella mål	16
10. Balansbudget.....	17
11. Tidigare uppdrag	18
12. Bilagor.....	19

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

I budget för år 2025 med plan 2026–2027 fortsätter Alliansen att färdigställa de pågående satsningarna inom förskola, skola, omsorg och föreningsliv samtidigt som vi tillskjuter pengar till kommunens kärnverksamhet.

Budgeten är framtagen i en tid där svensk ekonomi är i en lågkonjunktur. Prognoserna från Sveriges kommuner och regioner (SKR) visar på att ekonomin börjar återhämta sig under år 2025 men att Värnamo liksom majoriteten av Sveriges kommuner fortsätter tappa invånare och därmed skatteintäkter. Alliansen fortsätter satsa för framtid och tillväxt då det är avgörande för näringslivet och kommunens attraktionskraft.

Under det innevarande året kommer vi behöva fatta tuffa politiska beslut för att säkerställa kvalitén i våra verksamheter. I budgeten kompenseras nämnderna för ökade löne- och kapitalkostnader samt hyreskostnader vid ny- och ombyggnation. Trots stora compensationer behöver nämnderna med hänsyn till omvärldsläget effektivisera sina verksamheter för att kunna bibehålla samhällsservicen i hela kommunen.

En förutsättning för att kommunen ska kunna fortsätta den mänskliga tillväxten i hela kommunen är att befolkningen ökar. Detta vill vi realisera genom att kommunen som helhet erbjuder goda förhållanden för alla som lever och verkar här. Det uppnås genom en attraktiv bostadsutveckling, en meningsfull fritid med fokus på kultur och föreningsliv, utbildnings- och karriärmöjligheter i kombination med en tillgänglig och kvalitativ välfärd i hela kommunen.

Näringslivet är en viktig förutsättning för att kunna säkerställa välfärd i hela kommunen och under det gångna året har vi ökat dialogen med näringslivet, gjort fler besök i såväl näringsliv som inom våra egna kommunala verksamheter och påbörjat en resa där näringslivet ges en större roll inom kommunens ansvarsområden. I slutet på maj 2024 presenterades svenskt näringsliv sin övergripande mätning för det lokala företagsklimatet. Insatserna och arbetet vi påbörjat under 2024 har gett resultat, men vi sitter inte nöjda!

Tobias Pettersson (M)
Kommunstyrelsen ordförande

1. Alliansens budgetförslag

1.1 Bakgrund

De gångna åren har präglats av stora utmaningar, inte minst med kopplingar höga räntor, inflation och ett minskande befolkningsunderlag. Detta är utmaningar som Värnamo kommun delar med många av landets kommuner. Det minskade befolkningsunderlaget bidrar till minskade skatteintäkter och innebär att allt färre ska försörja allt fler. Genom en ansvarsfull politik fortsätter Alliansen att utveckla Värnamo kommun.

1.2 Alliansens satsningar

Våra kommunala verksamheter ska alltid arbeta för att utveckla och skapa smarta arbetssätt vilket ger såväl våra medborgare som medarbetare en värdefull vardag och arbetsdag. Alliansen fortsätter att prioritera insatser för att sänka sjukskrivningstalen och öka vår attraktivitet som arbetsgivare.

Som ett led i bättre styrning och ledning inom kommunens verksamheter, har samarbetet mellan förvaltningarnas ledningsgrupper utökats och stärkts under innevarande år i syfte att uppnå ett tydligare koncerntänk i hela organisationen, detta arbete behöver fortsätta. En viktig framgångsfaktor för att vara en attraktiv arbetsgivare är delaktighet vilket kräver ett inkluderande och tillåtande arbetssätt, "högt i tak" och nära samarbete mellan chef och medarbetare.

Genom att använda nya smarta arbetssätt och öka användningen av ny, digital teknik skapar vi förutsättning för verksamhetsutveckling som möter framtiden. För att klara den demografiska utmaningen där allt färre ska försörja allt fler måste vi kartlägga och säkerställa att vi använder våra medarbetares kompetenser på bästa sätt.

En av de stora utmaningarna kopplade till budget hos våra stora nämnder är den flexibilitet som är nödvändig för att möta det sjunkande elevunderlaget för våra skolor, ökade kostnader för placeringar av barn och unga i SiS och HVB-institutioner och en åldrande befolkning.

I samband med budget 2025 gör Alliansen bland annat följande satsningar:

- Skattesatsen, 21,52 %, är oförändrad i vårt förslag till budget
- Kommunstyrelsen, inrättandet av en Innovationspott om 2 miljoner kronor för att stimulera förändrade arbetssätt och innovativa idéer som bidrar till en effektivare förvaltning.
- Kommunstyrelsen - personalutskottet, satsning om 1 miljon kronor för insatser kopplade attraktiv arbetsgivare och minskade sjukskrivningstal.
- Barn- och utbildningsnämnden, anslag om 450.000 kronor för att bibehålla och utveckla antalet elevplatser inom kulturskolan.
- Barn- och utbildningsnämnden, anslag om 3 miljoner under år 2025 för fortsatta satsningar för likvärdig utbildning och delningstal.

- Barn- och utbildningsnämnden, ramökning om 5 miljoner för att bibehålla landsbygdsskolor och "nattis".
- Omsorgsnämnden, anslag om 9 miljoner för äldreomsorgssatsning med fokus på säbo och hemtjänst.
- Medborgarnämnden, anslag om 200.000 kronor för att inrätta en social fond.
- Teknik- och fritidsnämnden, anslag om 300.000 kronor för ökat anläggningsbidrag till föreningar med egna verksamhetslokaler.
- Teknik- och fritidsnämnden, anslag om 200.000 kronor för ökat stiftelsebidrag till stiftelsen Forshedabadet.
- Samhällsbyggnadsnämnden, ramökning om 600.000 kronor till räddningstjänsten.
- Kulturnämnden, anslag om 600.000 kronor årligen under åren 2025–2027 för att bibehålla och utveckla det kulturella utbudet, exempelvis Värnamo filmhistoriska festival.
- Servicenämnden, anslag om 250.000 kronor under åren 2025 och 2026 för att arbeta med innovation och effektiv förvaltning.
- Kommunstyrelsen, ramökning om 650.000 kronor för förstärkning av löneadministration med fokus på bland annat kommunövergripande personalförmåner.
- Kommunstyrelsen, anslag om 200.000 kronor för projektet "Styr framåt".

Inför budget 2024 beslutades om ett förändrat arbetssätt för investeringsbudgeten, vilket innebar budgetramar inom de skattefinansierade investeringarna. Likt föregående år beslutar kommunfullmäktige om nämndernas totalbudgetramar per år och uppdrar till respektive nämnd att anpassa och prioritera vilka projekt som ska rymmas inom ramarna.

Alliansen avser att efter år av stora investeringar sedan fokusera på reinvesteringar av befintliga verksamhetslokaler.

1.3 Uppdrag

Enligt Värnamo kommuns målstyrningsmodell finns möjlighet att besluta om strategiska perspektiv och uppdrag till verksamheten.

- Uppdra till kommunstyrelsen att utforma rutin för nämndernas ansökan om medel från kommunstyrelsens Innovationspott. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 november 2024.
- Uppdra till barn- och utbildningsnämnden att utreda förutsättningarna för att genom konkurrensutsättning öka utbudet inom yrkesinriktad vuxenutbildning för att möta arbetsmarknadens kompetensbehov. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025.

- Uppdra till omsorgsnämnden att fastställa dygnsersättning inom särskilt boende för äldre (SÄBO) i syfte att skapa förutsättningar för konkurrensutsättning. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025.
- Uppdra till omsorgsnämnden att upprätta avtal för konceptet ”trygghetsboende”. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025.
- Uppdra till medborgarnämnden att upprätta riktlinjer för social fond. Fondens syfte är att stimulera en meningsfull fritid för personer med socioekonomisk utsatthet. Förslaget bör ta hänsyn till regeringens satsning ”Fritidskortet”. Redovisas till kommunstyrelsen senast 31 december 2024.
- Uppdra till kommunstyrelsen att i samverkan med teknik- och fritidsnämnden arbeta fram en modell för volymkompensation för nya projekt/ytor från och med år 2025. Volymkompensation ska endast utgå för politiskt beslutade projekt/ytor. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 april 2025.
- Uppdra till kommunstyrelsen att utforma en tillväxtkampanj tillsammans med näringslivet för att marknadsföra Värnamo kommun i syfte att öka attraktiviteten för kommunen, locka nya invånare och trygga kompetensförsörjningen. Redovisas till kommunstyrelsen senast den 30 november 2025.
- Uppdra till kommunstyrelsen att i samverkan med teknik- och fritidsnämnden avyttra byggnader som inte används för kommunal kärnverksamhet eller i så kallat strategiskt läge.

Tobias Pettersson (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Mikael Karlsson (C)
Vice ordförande, Kommunstyrelsen

Håkan Johansson (KD)
Gruppledare, Kristdemokraterna

Fredrik Lingeskog (L)
Gruppledare, Liberalerna

2. Vision, mål och styrning

Vision

Värnamo kommun, den mänskliga tillväxtkommunen

Visionen om den mänskliga tillväxtkommunen förmedlar:

- Hållbarhet: alla räknas och varje människa är en tillgång - kommunens utveckling präglas av långsiktighet, delaktighet, tolerans och integration.
- Attraktivitet: här ska finnas möjlighet att växa som människa och företag, möjlighet till utbildning och föreningsliv, boende och arbete.
- Tillväxt: en kommun som växer och välkomnar fler medborgare och verksamheter.
- Trygghet: en mänsklig kommun som möter medborgaren med trygg omsorg genom hela livet.

Visionen är vår ledstjärna för vilket framtida Värnamo kommun vi vill se.

Under föregående budgetår togs antalet om 40 000 invånare liksom målåret 2035 bort i visionen. Anledningen är att det anses viktigare att vi växer och på vilket sätt vi växer, snarare än ett specifikt antal och år.

Befolkningsutveckling

Att säkerställa att befolkningsmängden ständigt ökar i Värnamo kommun är fortsatt viktigt. Enligt de två prognoser som har tagits fram antas befolkningen fortsätta öka under hela prognosperioden och inflyttningen är den demografiska komponent som förväntas bidra till folkökningen. De två olika scenarierna visar en ökning på 50 respektive 140 nya invånare i genomsnitt per år 2023 – 2032 vilket innebär 35 100 eller 36 000 år 2032.

Kommunfullmäktiges målstyrning

Utmaningar och framtidssatsningar i en hållbar värld.

Samhället är i ständig utveckling. Gårdagens framtid är dagens verklighet, med nya samhällsutmaningar vi inte kunnat förutspå. Krig i Europa och tekniska framsteg är exempel på det. Att växla om till en hållbar utveckling är en av de största utmaningarna vi står inför.

Målstyrningsmodellen

Styrmodellen tar sikte på framtiden och våra utmaningar kommande år men även på längre sikt.

Övergripande mål, strategiska perspektiv och strategiska uppdrag är verktyg för kommunfullmäktige att styra kommunkoncernen mot visionen.

Årligen följs visionsarbetet upp och rapporteras till kommunstyrelsen med relevanta nyckeltal som jämför med läget 2015 som är basår för utvecklingsarbetet. Detta är ett underlag för justering av exempelvis övergripande mål.

Agenda 2030 och hållbarhet

Agenda 2030 är en vägledning och analysverktyg för Värnamo kommun i det lokala arbetet med att skapa ett helhetsperspektiv på samhällsutvecklingen.

En hållbar utveckling tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov. Det innebär att social välfärd, ekonomisk trygghet och ekologisk balans eftersträvas för både dagens och morgondagens invånare.

Ett hus med stadig grund

En kommuns uppdrag är att erbjuda service och välfärdstjänster, utveckla och säkerställa demokrati samt att utveckla den geografiska platsen.

Kommunens mål- och resultatstyrning syftar till att alla ska kraftsamla kring det som är kommunens uppdrag, från kommunfullmäktige ut till varje medarbetare. Målstyrningens idé är att prioritera vissa områden. Därför ska målen vara få till antalet. Budgeten är en resurs som fördelas för att dels lösa grunduppdragen, dels uppnå målen.

Värnamo kommun har valt att sammanfatta styrmodellen i bilden av ett hus. Här blir vår värdegrund en stadig bas att stå på. Visionen bildar taket och visar vägen framåt. Takbjälken utgörs av FN:s globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030. Den håller uppe vår vision och genomlyser hela vårt arbete. I huset har vi övergripande mål, strategiska perspektiv och strategiska uppdrag utifrån identifierade utvecklingsområden.

Det visionära målet gäller hela kommunkoncernen och mynnar ut i övergripande mål för mandatperioden för bolag och nämnder. Övergripande mål är tänkta att brytas ner relativt fritt i verksamheterna och släppa loss kreativitet och engagemang. Nämnd- och bolagsmål liksom de övergripande målen och visionen är därmed politiska medan utförandet är tjänsteorganisationens ansvar. I verktygslådan finns även strategiska perspektiv som kan tilldelas nämnder. Det är ett verktyg som styr hårdare och som omfattar några men inte alla nämnder. Strategiska uppdrag slutligen kan ges till nämnder och styr mer detaljerat.

Sammanfattningsvis

- Vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet.
- Vi ska arbeta för ekonomisk hållbarhet genom kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning.
- Vi ska arbeta för social hållbarhet genom att skapa tillit och delaktighet, såväl i uppdraget som i mötet med medborgaren.
- Vi ska arbeta för miljömässig hållbarhet genom att vår verksamhet bidrar till möjligheten att långsiktigt leva och bo på vår planet.
- Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare för att långsiktigt kunna försörja organisationen med god kompetens. Alla människors lika värde är utgångspunkten för vårt uppdrag

2.1 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen läggs fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Den kommunala verksamheten ska genomsyras av god ekonomisk hushållning från både ett kort- och långsiktigt perspektiv. För att säkerställa det krävs att varje generation står för de kostnader som de ger upphov till. Kännetecknande för en god kommunal hushållning är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet är positivt. Kommunerna ska också ange finansiella mål för ekonomi och mål och riktlinjer för verksamheten. Målen ska vara av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

2.2 Övergripande mål

Värnamo kommuns fyra övergripande mål för mandatperioden. De övergripande målen har under året kompletterats med nämndmål och indikatorer.

En stark kommun

En stark ekonomi säkrar välfärden

Värnamo går in i en utmanade tid och många invånare och verksamheter får det tuffare ekonomiskt på grund av omvärldsläget. Värnamo kommunkoncern har en välskött ekonomi och ska fortsätta att utveckla en effektiv förvaltning, med klok användning av resurserna, för att klara kommunens uppdrag kring välfärd, demokrati och samhällsplanering. En av förutsättningarna och utmaningarna för att klara välfärdsuppdraget är delaktighet hos medarbetare och medborgare samt en trygg kompetensförsörjning.

En attraktiv kommun

En attraktiv kommun med välmående näringsliv och hållbar tillväxt

För att leva upp till visionen om den mänskliga tillväxtkommunen behöver Värnamo vara attraktivt och stimulera hållbar tillväxt. Genom välmående näringsliv och växande arbetsmarknad skapas ekonomisk hållbarhet som ger valfrihet och möjligheter att investera i välfärd, trygghet och en grönare kommun. För att klara framtidens utmaningar behöver arbetskraft och kompetens motsvara de behov som finns både inom offentlig- och privat sektor.

En grön kommun

En god miljö är grunden för vår välfärd. Värnamo ska utvecklas så att både människor och miljö mår bra.

Värnamo har stora möjligheter att agera för ett hållbart samhälle genom ett långsiktigt och målmedvetet miljöarbete. Vi har ett ansvar att föregå som gott exempel, att verka som katalysator och göra det möjligt och enklare för invånare, verksamheter och företag att ställa om och leva mer hållbart. Genom samverkan skapas en grönare kommun med hög livskvalitet och låg miljöpåverkan.

En trygg kommun

En kommun där varje invånare ges goda möjligheter att leva utifrån sina förutsättningar och att leva livet hela livet.

En trygg kommun kännetecknas av att kommunens invånare känner sig trygga i att utvecklas och söka nya möjligheter. Detta omfattar både boende, sysselsättning, levnadsmiljö och fritid. Kommunen berikas av mångfald och känslan av att alla har en plats och alla får plats. Utmanande tider kräver större ansvar. Kommunen vill därför prioritera tidiga insatser för en långsiktig och hållbar trygghet.

2.3 Finansiella mål

Kommunen har fyra finansiella mål där samtliga utvärderas över en rullande femårsperiod:

- Mål för årets resultat: årets resultat som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift ska uppgå till minst 2,5 procent.
- Mål för självfinansiering av investeringar: Årets resultat plus av- och nedskrivningar dividerat med årets nettoinvesteringar ska för den skattefinansierade verksamheten över tiden uppgå till minst 100 procent.
- Mål för låneskuld: Låneskuld som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift ska långsiktigt inte uppgå till mer än 50 procent.
- Mål för soliditet inklusive ansvarsförbindelsen: eget kapital minskat med ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser som andel av totala tillgångar ska trendmässigt öka över tiden.

2.4 Intern kontroll

Intern kontroll är en viktig del av styrning och utveckling av verksamheten. Det är också ett sätt för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt. Syftet och arbetet med internkontrollen framgår av reglemente för intern kontroll. Kontrollen ska säkerställa att styrelse och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, det vill säga att de med rimlig grad av säkerhet säkerställer att följande uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

3. Finansiella förutsättningar

3.1 Ekonomisk utveckling

Svensk ekonomi befinner sig i en lågkonjunktur. Kommunens skatteintäkter 2024 ökar inte i samma utsträckning som tidigare år. Samtidigt påverkas 2024 av fortsatt höga kostnader för framförallt pensioner. Förutsättningarna för 2025 förväntas bli bättre. Inflationen visar en nedåtgående trend och Riksbanken har börjat att sänka räntan för att stimulera ekonomin. Mindre åtstramande ekonomisk politik förväntas bidra till en återhämtning av ekonomin under senare delen av 2024 i takt med att hushållen ökar sin konsumtion. Sysselsättning och arbetade timmar förväntas öka igen från 2025 vilket påverkar kommunens skatteintäkter positivt. En lägre inflation innebär också att kommunens pensionskostnader blir lägre vilket ger ett starkare reellt skatteunderlag. Budgetförutsättningarna baseras på SKR:s cirkulär 24:27 med planeringsförutsättningar för åren 2024–2027.

3.2 Befolkningsutveckling

Antalet invånare i kommunen är en viktig faktor för kommunens intäkter i form av skatteintäkter men också för generella statsbidrag och utjämningsystemet. Det är befolkningen per den 1 november som ligger till grund för kommande års intäkter. Befolkningsutvecklingen och befolkningsprognoser är också en viktig del i kommunens planering och styrning. Värnamo kommun har de senaste åren haft en positiv befolkningsökning. 2023 bröts trenden och antal invånare minskade med 81 personer.

Budgeten för 2025 baseras på det faktiska utfallet per 2023-11-01 och en prognosticerad ökning med 32 invånare per 2024-11-01. Antal invånare förväntas öka med 86 personer fram till 2026-11-01.

Budget	Antal	
	invånare	förändring
2023-11-01 (utfall)	34 619	
2024-11-01 (prognos)	34 651	+32
2025-11-01 (prognos)	34 664	+13
2026-11-01 (prognos)	34 705	+41

3.3 Skattesats, skatteintäkter och statsbidrag

Den sammanlagda taxerade inkomsten hos alla som är mantalsskrivna i Värnamo kommun är en viktig förutsättning för det ekonomiska utrymmet att bedriva kommunal verksamhet. Eftersom det finns en långtgående inkomstutjämnning mellan landets kommuner är också inkomsten i övriga delar av landet av stor betydelse för Värnamo kommuns planering.

Prognosen i budgetförutsättningarna för Värnamo kommun baseras på SKR:s skatteunderlagsprognos i april månad.

	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027
Värnamo	5,4%	4,8%	Prognos som för hela riket				
Länet	5,0%	5,2%	Prognos som för hela riket				
Riket	5,3%	5,8%	5,1%	2,9%	4,8%	4,1%	4,0%

3.4 Prisutveckling och personalkostnader

Kommunens verksamheter har mött omfattande prisökningar 2023 och 2024 till följd av en hög inflation. Nu visar inflationen en stark nedåtgående trend. Inför budgetåret 2025 är trycket med prisökningar därför inte lika högt. Nämnderna kompenseras normalt inte för prisökningar till följd av inflationen. Vad gäller personal- och pensionskostnader kompenseras nämnder fullt ut.

Till följd av omfattande prisökningar beslutade kommunfullmäktige i december 2022 om att öka nämndernas anslag med 31,4 miljoner kronor från 2023 (KF §209/2022). I november 2023 togs beslut om ytterligare kompensation med 22,0 miljoner kronor från 2024 (KF §184/2023). Totalt kommer nämndernas budgetramar därmed ha ökat med 53,4 miljoner 2025 för att hantera prisökningar till följd av inflationen.

Nämnd	2023	2024	Totalt
Kommunstyrelsen-KLF	1 170	195	1 365
Kommunstyrelsen- Campus	660	85	745
Teknik- och fritidsnämnd	6 010	2 115	8 125
Samhällsbyggnadsnämnd	600	275	875
Servicenämnd	190	132	322
Kulturnämnd	860	150	1 010
Barn- och utbildningsnämnd	13 775	6 059	19 834
Omsorgsnämnd	6 185	4 369	10 554
Medborgarnämnd	1 910	760	2 670
Kvarstår ofördelat för tillkommande elkostnader		7 860	7 860
Summa totalt	31 360	22 000	53 360

3.5 Pensionskostnader

Kommunens pensionskostnader visar en omfattande ökning 2023 och 2024. Den kraftiga ökningen av kommunens pensionskostnad beror dels på nya avtal från den första januari 2023, dels på prognosparametrar.

Totalt beräknas kommunens kostnader för pensioner år 2024 uppgå till 250 miljoner kronor. Från 2025 minskar kommunens pensionskostnad framförallt till följd av lägre inflation.

	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027
Utbetalningar inkl. löneskatt (ej försäkringspremier eller avgiftsbestämd del)	40	44	67	41	40	41	41
Totala pensionskostnader inkl. löneskatt	144	158	206	250	169	162	168

3.6 Avskrivningar

Avskrivningsnivån ökar i takt med investeringar. Den senaste femårsperioden (2019–2023) har kommunen investerat för drygt 317 miljoner kronor i snitt varje år (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet). Under samma period har avskrivningar gjorts med i genomsnitt 130 miljoner kronor per år. För den kommande treårsperioden uppgår planerade investeringar, enligt budgetunderlag 2025, i genomsnitt till 356 miljoner kronor per år.

3.7 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter utgörs av borgensavgifter, utdelning och ränteintäkter. För 2025 beräknas en finansiell intäkt om 15,6 miljoner kronor. Finansiella kostnader utgörs framförallt av räntekostnader. Kommunens räntekostnader kommer att öka markant kommande år dels till följd av ett högre ränteläge men i huvudsak till följd av en ökad låneskuld. För 2025 beräknas kostnader om 38,8 miljoner kronor.

3.8 Centrala potter

Vid större förändringar i nämndernas lokalanvändning ges berörd nämnd ramökning motsvarande den ökade hyreskostnaden. Detta sker i samband med att lokalerna tas i anspråk och ny hyra faktureras. Kommunstyrelsen avgör hur stor budgetkompensation som ska ges efter framställan i varje enskilt fall. All lokalförsörjning ska ske genom tekniska förvaltningens försorg. Från och med 2024 ges budgetkompensation för hyresökningen med 80 till 100 procent avseende nya och tillkommande projekt.

Förutom potter för löneökningar och hyreskompensation finns centrala potter avsatta för oförutsedda behov, innovation samt medel för folkhälsa och social hållbarhet. Anslagna medel för kommunstyrelsen att fördela ut till nämnder uppgår till 8 miljoner kronor för 2025. Det finns också en miljon kronor i anslag avseende insatser för Värnamo kommun som en attraktiv arbetsgivare.

4. Budgetanslag 2025

Samtliga budgetramar har justerats med uppräknig arvoden förtroendevalda, kapitaltjänstkostnader, löneökningskompensation, hyreskompensation samt förändring antal barn/elever inom skola och förskola. Nedan sammanställs tillkommande budgetanslag i budgetram 2025, för fördelning per nämnd se bilaga 1, "Driftbudget 2025–2027".

Tillkommande budgetanslag 2025 (tkr)	2025
Barn- och utbildningsnämnden förstärks med medel för fortsatt satsning för likvärdig utbildning och delningstal 2025	3 000
Barn- och utbildningsnämnden förstärks med medel för att bibehålla landsbygdsskolorna och "nattis"	5 000
Barn- och utbildningsnämnden förstärks med medel för att bibehålla och utveckla kulturskolans verksamhet.	450
Omsorgsnämnden förstärks med medel till äldreomsorgen med fokus på SÄBO och hemtjänst	9 000
Medborgarnämnden förstärks med anslag för social fond	200
Samhällsbyggnadsnämnden, räddningstjänsten ramökning	600
Kulturnämnden förstärks med medel för att bibehålla och utveckla det kulturella utbudet	600
Servicenämnden förstärks med medel för innovation	250
Ökning av anläggningsbidrag till föreningar genom teknik- och fritidsnämnden	300
Ökning av stiftelsebidrag till Forshedabadet genom teknik- och fritidsnämnden	200
Kommunstyrelsen/ kommunledningsförvaltningen förstärks med medel för löneadministration	650
Kommunstyrelsen/ kommunledningsförvaltningen förstärks med projektmedel "Styr framåt"	200

Kommunstyrelsen får också ett effektiviseringskrav om totalt 2,5 miljoner kronor över en treårsperiod. (1,5 miljoner 2025, 0,5 miljoner 2026 och 0,5 miljoner 2027)

5. Driftbudget och verksamhetens nettokostnader

Driftbudget (tkr)	2024	2025	2026	2027
Verksamhetens nettodriftkostnad exklusive avskrivningar	-2 270 458	-2 261 276	-2 299 756	-2 378 531
Av- och nedskrivningar	-170 714	-192 600	-206 000	-218 800
Verksamhetens nettodriftkostnad	-2 441 172	-2 453 876	-2 505 756	-2 597 331
Skatteintäkter	1 965 213	2 058 508	2 143 471	2 229 466
Kommunal ekonomisk utjämning och fastighetsavgift	504 211	491 214	491 490	491 876
Finansnetto	-23 329	-23 218	-30 642	-34 539
Resultat	4 923	72 628	98 564	89 472
Andel av skatteintäkter, utjämning och fastighetsavgift	0,2%	2,8%	3,7%	3,3%

6. Verksamhetens nettodriftskostnad

Budgetramar (tkr)	2024	2025	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnd	984 074	1 020 844	1 014 206	1 013 866
Omsorgsnämnd	709 938	730 927	722 562	723 197
Medborgarnämnd	165 001	169 846	169 881	169 716
Teknik- och fritidsnämnd	113 872	120 791	120 811	120 931
Samhällsbyggnadsnämnd	68 292	71 124	71 099	71 139
Kulturnämnd	36 305	37 567	37 730	37 893
Servicenämnd	46 169	51 682	51 702	51 472
Överförmyndarnämnd	2 327	1 933	1 939	1 945
Kommunstyrelse - Campus	25 419	26 036	25 985	26 049
Kommunstyrelse - KLF	105 750	108 180	107 256	107 747
Kommunens revisorer, fastställda av KF	1 658	1 677	1 696	1 715
Summa driftbudget nämnder	2 258 805	2 340 607	2 324 867	2 325 670

7. Investeringsbudget

Investeringsbudget 2025 och investeringsplan 2026-2029 (tkr)	2025	2026	2027	2028	2029
Skattfinansierade investeringar	272 310	231 447	232 245	217 400	201 052
Investeringar mark & exploatering	60 950	110 900	91 700	126 900	33 100
Avgiftsfinansierade investeringar	89 300	91 200	63 700	80 200	97 200
Totala bruttoinvesteringar	422 560	433 547	387 645	424 500	331 352
Inkomster mark & exploatering	-43 000	-53 000	-53 000	-38 500	-20 000
Inkomster VA-anläggningsavgifter	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
Summa inkomster investeringar	-52 000	-62 000	-62 000	-47 500	-29 000
Nettoinvesteringar	370 560	371 547	325 645	377 000	302 352

Nämndernas investeringsbudget 2025 och investeringsplan 2026-2029	2025	2026	2027	2028	2029
Teknik- och fritidsnämnd	214 998	183 020	185 795	159 320	155 120
Barn- och utbildningsnämnd	25 300	17 000	17 000	17 000	17 000
Omsorgsnämnd	9 500	10 017	8 000	8 000	8 000
Medborgarnämnd	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Samhällsbyggnadsnämnd	4 172	4 835	6 500	11 120	5 360
Kulturnämnd	3 900	1 600	1 600	1 600	1 600
Servicenämnd	8 000	8 140	7 650	14 810	8 200
Kommunstyrelse/Campus	950	800	600	450	800
Kommunstyrelse/ kommunledningsförvaltning	4 290	4 835	3 900	3 900	3 772
Summa nämnder	272 310	231 447	232 245	217 400	201 052

8. Likviditet och finansiering av investeringsbehov

Kassaflödesbudget visar det förväntade flödet av in- och utbetalningar under året samt likvida medel vid årets slut.

Kassaflödesbudget (mnkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Likvida medel vid årets början	100	100	100
Medel från årets resultat	73	99	89
Medel från årets avskrivningar	193	206	219
Årets investeringar (skattefinansierade)	-272	-231	-232
Årets investeringar (exploatering)	-61	-111	-92
Årets investeringar (avgiftsfinansierade)	-89	-91	-64
Årets investeringsinkomster (exploatering)	43	53	53
Årets investeringsinkomster (avgiftsfinansierade)	9	9	9
Försäljning fastigheter	10	10	10
Nya lån/amortering	95	57	7
Likvida medel vid årets slut	100	100	100
Låneram utifrån åtagande investeringsbudget	1 400	1 460	1 470

9. Avstämning mot finansiella mål

Värnamo kommun har fyra finansiella mål som utvärderas över en femårsperiod.

	2023	2024	2025	2026	2027	genomsnitt
Årets resultat (>2,5 %)	1,8%	0,2%	2,8%	3,7%	3,3%	2,4%
Mål självfinansiering (100 %)	34%	25%	84%	115%	115%	43%
Mål låneskuld (max 50 %)	22%	53%	55%	55%	54%	48%
Mål soliditet (stigande trend)	37%	33%	33%	34%	35%	35%

Resultatmålet ligger i nivå med målvärdet över perioden trots mycket låga resultat 2023 och 2024 till följd av starkare resultat från 2025.

Målet för självfinansiering av investeringar till den skattefinansierade verksamheten nås inte över perioden. Detta beror på att kommunen har en förhöjd investeringsnivå under åren 2022 till 2025 med flera stora projekt avseende byggnation av skolor, förskolor och en fotbollsarena. Från 2026 förväntas målet att uppnås. Utfallet behöver därför ses sammantaget med målet för låneskulden.

Målet avseende kommunens låneskuld är tillfälligt förhöjt för att finansiera stora planerade investeringar åren 2022 till 2025. Låneskulden uppgår maximalt till 55 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Från 2026 är målsättningen att låneskulden succesivt ska minska över tiden och närma sig den långsiktiga målsättningen om 50 procent.

Målet är att kommunens soliditet trendmässigt ska stärkas över tiden. Efter en tillfällig nedgång till följd av höga investeringsvolymen kommer soliditetsmålet att stärkas igen.

Utvärdering av finansiella mål baseras på förutsättningen att investeringar i sin helhet genomförs de år de är planerade i budget och plan.

10. Balansbudget

Balansbudget (mnkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	3 559	3 788	4 016	4 184
Finansiella anläggningstillgångar	25	25	25	25
Bidrag till statlig infrastruktur	9	9	9	9
Omsättningstillgångar	454	450	450	450
Summa tillgångar	4 047	4 272	4 500	4 668
Eget kapital	1 889	1 962	2 060	2 150
Avsättningar	116	116	116	116
Långfristiga skulder	1 392	1 495	1 551	1 559
Kortfristiga skulder	650	700	772	844
Summa kapital och skulder	4 047	4 272	4 500	4 668

11. Tidigare uppdrag

I budget 2024 gav Alliansen flera uppdrag. Nedan följer en kort sammanfattning av nuläget för respektive uppdrag.

- **Stärka Värnamo kommun som en attraktiv arbetsgivare** ✓
Återrapportering: Slutrapport 2024
Ansvar: Kommunstyrelsen
Syfte: Projekt för att stärka Värnamo kommun som en attraktiv arbetsgivare
Status: En projektplan är framtagen och beslutad av personalutskottet. Projektet genomförs under 2024 och återrapporteras första halvåret 2025. Arbetet redovisas löpande till personalutskottet.
- **Folkhälsa och social hållbarhet i Värnamo kommun** ✓
Återrapportering: Slutrapport 2023
Ansvar: Medborgarnämnden, Omsorgsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden
Syfte: Ökad folkhälsa och insatser för social hållbarhet i Värnamo kommun
Status: Rapporten presenterades för KS i december 2023.
- **Centralisering av inköp och samordning av datorer, läsplattor och tillbehör** ✓
Återrapportering: 2023-12-31
Ansvar: Servicenämnden
Syfte: Uppnå en effektivare förvaltning och ökad hållbarhet
Status: Uppdraget har förlängts för återrapportering till KS senast december 2024
- **Samordning av IOT (Internet of things)** ✓
Ansvar: Servicenämnden
Syfte: Effektivare förvaltning för kommunens nämnder med hjälp av digitala lösningar.
Status: Tjänst tillsatt på IT-avdelningen för datadriven utveckling.
- **Resurs för tidiga samordnade insatser (TSI)** ✓
Ansvar: Medborgarnämnden
Syfte: Tidigt fånga upp barn och unga som riskerar att hamna i olika former av utanförskap
Status: TSI-samordnare anställd sedan december 2023. Samordning och insatser har kommit i gång.
- **Rutin för framskrivning av investeringsbudgetramar** ✓
Ansvar: Kommunstyrelsen
Status: Rutin fastställdes under hösten 2023
- **Utreda förutsättningarna för ytterligare en familjecentral i Värnamo kommun.** ✓
Ansvar: Medborgarnämnden
Status: Medborgarnämnden har under våren 2024 tillsammans med Region Jönköpings län startat upp en ny familjecentral i Rydaholm.

- **Hbtq-diplomering via region Jönköpings län för personal inom elevhälsan ✓**
Ansvar: Barn- och utbildningsnämnden
Status: Barn- och utbildningsnämnden har genom Region Jönköpings län påbörjat utbildningsinsatser för personal inom elevhälsan.
- **Genomlys kommunens verksamheter i syfte att säkerställa att ingen osund konkurrens förekommer. ✓**
Ansvar: Kommunstyrelsen i samverkan med Värnamo näringsliv
Status: Arbetet ska påbörjas under hösten 2024
- **Konkurrensutsätta fler tjänster eller verksamheter som kan lösas effektivare av föreningar eller företag. ✓**
Ansvar: Samtliga nämnder
Status: Uppdragets innebörd har förtydligats till kommunens ledningsgrupp och kommunstyrelsen har uppdragit till kommunledningsförvaltningen att ta fram modell för införandet av utmaningsrätten.

12. Bilagor

Bilaga 1: Driftbudget 2025–2027

Bilaga 2: Investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026–2029

Bilaga 3: Resultat-, Balans och Kassaflödesbudget 2025-2027



Driftbudget och verksamhetens nettokostnader

Driftbudget, miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettodriftkostnad	-2 271	-2 261	-2 300	-2 379
Avskrivningar	-171	-193	-206	-219
Verksamhetens nettodriftkostnad	-2 441	-2 454	-2 506	-2 598
Skatteintäkter	1 965	2 059	2 144	2 230
Kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift	504	491	492	492
Finansnetto	-23	-23	-31	-35
Resultat	5	73	99	89
Andel av skatteintäkter och utjämning	0,2%	2,8%	3,7%	3,3%

Balansbudget

Balansbudget, miljoner kronor	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	3 559	3 788	4 016	4 184
Finansiella anläggningstillgångar	25	25	25	25
Bidrag till statlig infrastruktur	9	9	9	9
Omsättningstillgångar	454	450	450	450
Summa tillgångar	4 047	4 272	4 500	4 668
Eget kapital	1 889	1 962	2 060	2 150
Avsättningar	116	116	116	116
Långfristiga skulder	1 392	1 495	1 551	1 559
Kortfristiga skulder	650	700	772	844
Summa eget kapital och skulder	4 047	4 272	4 500	4 668
Ansvarsförbindelse pensioner	552	537	515	494

Likviditet och finansiering av investeringsbehov

Kassaflödesbudget, miljoner kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Likvida medel vid årets början	100	100	100
Medel från årets resultat	73	99	89
Medel från årets avskrivningar	193	206	219
Årets investeringar (skattefinansierade)	-272	-231	-232
Årets investeringar (exploatering)	-61	-111	-92
Årets investeringar (avgiftsfinansierade)	-89	-91	-64
Årets investeringsinkomster (exploatering)	43	53	53
Årets investeringsinkomster (avgiftsfinansierade)	9	9	9
Försäljning fastigheter	10	10	10
Nya lån / amortering	95	57	7
Likvida medel vid årets slut	100	100	100
Låneram utifrån åtagande investeringsbudget	1 400	1 460	1 470

Avstämning mot finansiella mål

	2023	2024	2025	2026	2027	genomsnitt
Mål årets resultat (>2,5%)	1,8%	0,2%	2,8%	3,7%	3,3%	2,4%
Mål självfinansiering (100%)	34%	25%	84%	115%	115%	43%
Mål låneskuld (max 50%)	22%	53%	55%	55%	54%	48%
Mål soliditet (stigande trend)	37%	33%	33%	34%	35%	35%