

## VISION

Kommunfullmäktige fastställde vid sitt sammanträde i november 2005 följande vision:

Värnamo - den mänskliga tillväxtkommunen. Här förverkligar du dina drömmar, skapar, upplever, är delaktig och tar ansvar!"

Utifrån denna vision och genom dialog, delaktighet och ansvarstagande skall goda förutsättningar skapas för att lösa människors behov av trygghet, bildning, service och livskvalitet.

Strategiska områden där aktiva insatser görs och skall göras för att ge förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling av kommunen är:

1. Näringsliv och arbetsmarknad
2. Goda livs- och boendemiljöer
3. Bildning
4. Marknadsföring och attraktivitet
5. Kommunikation och infrastruktur
6. Civilitet och samverkan.

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Kommunfullmäktige fastställde vid sitt sammanträde i juni 2009 följande nämndsövergripande mål:

- Värnamo kommun skall vara bland de tjugo främsta kommunerna när Svenskt Näringsliv rangordnar landets kommuner utifrån företagsklimat.
- Medborgarna i Värnamo kommun skall känna sig trygga. Utifrån SCB:s trygghetsmätning skall trygghetsindex överstiga 50.
- Nya verksamhetsområdet Bredasten skall marknadsföras så att minst 85 % av marken i etapp 1 och 2 säljs/byggs inom perioden (2010-2014).
- Det skall finnas en bred valfrihet att välja boende såväl geografiskt som upplåtelseform. Mäts genom antalet tillgängliga hyres- och bostadsrätter, tillgängliga tomter för bostäder inklusive "bo-lantligt" erbjudande.
- Värnamo kommun skall vara en av Sveriges tjugo bästa integrationskommuner enligt tidningen Fokus integrationsrankning.
- Ökning med 50 studenter varje termin på Campus Värnamo under planeringsperioden

## VERKSAMHETSMÅL

Mål och handlingsprogram finns dels för de verksamheter våra nämnder har ansvaret för, dels för särskilda områden där vi bedömt att det krävs speciell tydlighet och fokusering. Dessa planer kan både vara av övergripande karaktär och av intern karaktär.

Exempel på planer och program

FN's barnkonvention – Policydokument Fritidspolitiskt program Turistpolitiskt program Handikappolitiskt program Kulturpolitiskt program Integrationspolitiskt program Drogpolitiskt program Energistrategi Bostadsförsörjnings- och industriområdesprogram	Handlingsprogram räddningstjänst Miljöprogram Avfallsplan Fysiska planer Program för barn- och ungdomskulturen Renhållningsordning – Föreskrifter om avfallshantering
Policy för EU/internationellt arbete Inköpspolicy Policy för miljöanpassad kommunal upphandling Finanspolicy Arbetsmiljöpolicy Målsättning för friskvården samt friskvårdspolicy	Alkohol- och drogpolitiskt program för anställda Personalpolitiskt program Jämställdhetsplan

I övrigt finns mål och beskrivningar av verksamheten i nämndernas verksamhetsplaner.

## FINANSIELLA MÅL

Kommunfullmäktige fastställde vid sitt sammanträde i juni 2009 följande finansiella målsättningar:

- För att skapa ett långsiktigt utrymme för investeringar, upprätthålla en god service och vara en trygg arbetsplats bör resultatet för enskilt år inte understiga 2 % och skall för planeringsperioden totalt inte understiga 2,5 %.
- Den sammanlagda investeringsvolymen bör för perioden\* inte överstiga värdet av resultat och avskrivningsbelopp.  
–\* perioden innebär 5 år framåt resp bakåt

De finansiella målen är sammankopplade till varandra via resultatet. Storleken på resultatet påverkar utrymmet för investeringar. En hög investeringsvolym kräver ett högre resultat. Om så inte är fallet påverkas rörelsekapitalet negativt och kan leda till nyupplåning.

## BUDGETMODELL

Arbetet med verksamhetsplan 2010-2012 samt årsbudget 2010 har skett utifrån en budgetmodell som började tillämpas redan inför årsbudget 2007.

Vid sammanträdet i juni

- formulerade fullmäktige finansiella mål för verksamheten.
- formulerade fullmäktige övergripande mål och riktlinjer
- fastställde fullmäktige budgetramar för nämnderna (en totalram per nämnd).

Fullmäktiges rambeslut baseras på de finansiella målen, mål och riktlinjer för verksamheten, nämndernas årsrapporter samt en centralt upprättad omvärldsanalys innehållande viktiga kommunalekonomiska förutsättningar.

Först sedan fullmäktige fastställt budgetramarna upprättar facknämnderna sina verksamhetsplaner samt internbudgetar.

Fullmäktiges beslut i juni är således det centrala beslutet då ramar till nämnderna, mål och riktlinjer samt skattesats fastställs.

## BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

### Den samhällsekonomiska utvecklingen

Sveriges Kommuner och Landsting ger i sitt cirkulär 2009:58 följande bedömning av den samhällsekonomiska utvecklingen:

*"Förra höstens kollaps på de finansiella marknaderna innebar ett tvärstopp i det internationella handelsutbytet. Den svenska exporten föll som en sten och parallellt härmed industrins investeringar. Den finansiella turbulensen i kombination med en kraftigt försvagad framtids-tro bidrog också till att andra investeringar och hushållens konsumtionsutgifter backade. Sammantaget föll BNP med hela 5 procent mellan tredje och fjärde kvartalet 2008. Det är en mycket omfattande nedgång också i ett historiskt perspektiv.*

*Eftersom det i modern tid aldrig tidigare på så kort tid inträffat ett så påtagligt fall i produktionen är det naturligtvis svårt att med säkerhet och precision förutsäga den fortsatta utvecklingen. Vad vi vet är att den finansiella oron har dämpats och att bristen på krediter inte längre är lika uppenbar. Kurserna på Stockholmsbörsen har sedan årsskiftet stigit med omkring 40 procent samtidigt som företagens och hushållens framtidsförväntningar blivit betydligt mera positiva. En viss återhämtning i ekonomin har också börjat skönjas. Beroende på det tidigare fallets omfattning kommer det dock att ta tid innan nedgången på arbetsmarknaden hejdas.*

*Vi räknar med att BNP växer med omkring 2½ procent såväl 2010 som 2011. Trots det bedöms sysselsättningen 2011 bli lägre än vad den är i år samtidigt som arbetslösheten förutses öka. Att tillväxten i produktion och efterfrågan inte förmår stoppa en fortsatt försvagning av arbetsmarknaden beror på att det tidigare produktionsbortfallet var så stort. Det låga resursutnyttjande som fallet resulterat i kan inte rättas till enbart genom en ökad efterfrågan utan*

*måste också mötas med reducerad produktionskapacitet. Det senare innebär fortsatta neddragningar och friställd arbetskraft.*

*Även om företagens orderläge nu förbättras så kommer det att ta ytterligare något år innan en vändning kan konstateras på arbetsmarknaden. Det innebär att skatteunderlaget fortsätter att minska i reala termer nästa år och att nivån 2011 kommer att vara lägre än vad den är i år. Efter 2011 väntas utvecklingen bli starkare både vad gäller skatteunderlag och sysselsättning. Den starka utvecklingen vilar på förutsättningen att den svenska ekonomin fortsätter att stabiliseras samtidigt som arbetsmarknadsläget på sikt normaliseras.*

#### Procentuell förändring om inte annat anges

	2008	2009	2010	2011	2012
Antal arbetade timmar	0,9	-3,8	-2,3	0,4	1,2
Timlön	4,8	3,4	2,6	2,3	2,3
Konsumentpriser (KPI)	3,4	0,0	0,7	1,9	2,0
Arbetslöshet <sup>1</sup>	6,3	9,6	11,5	10,7	9,3

<sup>1</sup> I procent av arbetskraften.

#### Utveckling av skatteunderlaget

Konjunktunedgången påverkar skatteunderlaget främst genom att antalet arbetade timmar minskar. Det svagare läget på arbetsmarknaden och fallande inflationstakt medför att löneökningstakten samtidigt avtar. Sammantaget innebär detta att lönesumman, som bidrog till skatteunderlagets ökning med över 4 procent förra året, minskar något i år. Detta motverkas endast till en mindre del av att inkomsterna från pensioner och arbetslöshetsunderstöd ökar.

Nästa år fortsätter antalet arbetade timmar att falla, om än i avtagande takt, och löneökningstakten dämpas ytterligare. Dessutom håller den automatiska balanseringen av det allmänna pensionssystemet tillbaka pensionsinkomsterna. Följden blir ytterligare ett år med mycket svag skatteunderlagstillväxt.

När sysselsättningen börjar öka 2011 blir skatteunderlagstillväxten lite starkare. Ökningen täcker med en liten marginal effekten av att det tillfälliga konjunkturstödet upphör detta år. Mot slutet av perioden växer skatteunderlaget i paritet med genomsnittet för åren 2001–2008. Konjunkturåterhämtningen ger rejäla ökning av sysselsättningen och även lönehöjningar ger lite större bidrag till skatteunderlaget. Effekten motverkas dock av minskande arbetslöshetsunderstöd.

#### Skatteunderlagsprognos, procentuell förändring (Procentuell förändring från föregående år)

	2008	2009	2010	2011	2012	2008–2012
SKL, okt 2009	5,5	0,8	0,4	2,5	3,4	13,1

## Vårpropositionen 2009

Den 15 april presenterade regeringen 2009 års vårproposition. Kort kan de nya förslagen sammanfattas enligt nedan:

- Nivån på det generella statsbidraget till kommuner och landsting ligger fast på 2009 års nivå för 2010. Från 2011 tillförs anslaget för kommunalekonomisk utjämning 3,5 miljarder.
- För 2010 utgår ett tillfälligt konjunkturstöd om 4,9 miljarder.
- Regeringen kommer inom kort att se över om förändringar i balanskravet och andra aktuella redovisningsfrågor bör göras.
- Anslaget till vuxenutbildning, särskilt yrkesinriktad kommunal vuxenutbildning, ”yrkesvux”, föreslås öka vilket ska ge, för innevarande år, ytterligare nära 400 årsstudieplatser, förutom de redan cirka 5 000 tilldelade under innevarande år.
- Ytterligare 389 miljoner satsas år 2009 på drift och underhåll av vägar och järnvägar, åren 2010 och 2011 tillkommer 400 respektive 200 miljoner kronor.

## Budgetpropositionen för år 2010

Den 21 september presenterade regeringen 2010 års Budgetproposition.

Kort sammanfattning av de viktigaste förslagen:

- Kommunerna tillförs totalt 7 miljarder kronor i tillfälligt konjunkturstöd som avser 2010.
- Till vuxenutbildning införs ett riktat statsbidrag på 500 miljoner kronor.
- En ny arbetsmarknadsinsats införs, Lyft inom statlig och kommunal verksamhet. Bedömningen regeringen gör är att aktiveringsinsatsen kommer att omfatta cirka 40 000 årsplatser under 2010.

## Befolkning

Skatte- och statsbidragsintäkter är baserade på ett beräknat invånarantal den 1/11-2008 med en årlig ökning med 50 invånare.

	31-mar	30-jun	30-sep	01-nov	31-dec
2008	32896	32936	32894	32840	32823
2009	32813	32885	32824	32890*	
2010				32940	
2011				32990	
2012				33040	

*\*Den 10 december publicerades det faktiska invånarantalet per den 1 november. För Värnamo var denna siffra 32.790.*

## Budgetanpassning

För att anpassa budget efter minskade skatteintäkter har ett besparingsarbete i tre steg genomförts. Steg 1 var en generell ramminskning av 2009 och 2010 års budget. Steg 2 var erbjudande om SAP (Särskild avtalspension). Steg 3 var en ytterligare genomlysning av verksamheten med målet att hitta effektiviseringar/samordningsvinster motsvarande cirka 25 miljoner kronor. En del av Steg 3 arbetet kvarstår inför 2011.

	Steg 1	Steg 2	Steg 3 pol.vht	Steg 3	Steg 3 mildring	Konj stöd	Totalt	Totalt
	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2011
KLK	-1 860	-458	-350	-1 660			-4 328	-4 328
TN	-1 260		-47	-1 000			-2 307	-2 307
MSK	-440	-281	-57	-400			-1 178	-1 178
RTJ	-760		0	-155			-915	-915
FN	-1 170		-52	-705			-1 927	-1 927
KN	-560	-368	-36	-890			-1 854	-1 854
BUN	-18 140	-12 952	-102	-10 390	5 390	4 800	-31 394	-41 584
OMS	-12 140	-11 579	-78	-6 980	4 480	10 300	-15 997	-30 777
MED	-2 090	-556	-78	-1 200			-3 924	-3 924
sänkt int.hyra		-2 734						
Återbesättning		2 500						
Finansiering						6000		
Summa	-38 420	-26 428	-800	-23 380	9 870	21 100	-63 824	-88 794

## Skatteinkomster, statsbidrag i Värnamo kommun 2010-2012

Kommunstyrelsen har föreslagit en oförändrad utdebitering om 21:08 för 2010. Den genomsnittliga kommunalskatten i riket budgetåret 2010 uppgår till 20:74. Kommunens inkomster minskar med ca 1,3 miljoner jämfört med budget 2009.

	2010	2011	2012
Skatteintäkter	1 190 844	1 220 580	1 262 080
Inkomstutjämningsbidrag	181 027	178 172	178 509
Kostnadsutjämning	3 355	3 360	3 365
Regleringsavgift/bidrag	8 489	8 579	323
LSS-statsbidrag	28 647	28 691	28 734
Tillfälligt konjunkturstöd VP 2009	17 307		
Tillfälligt konjunkturstöd BP 2010	14 811		
Kommunal fastighetsavgift	50 557	51 821	53 117
Finansiella intäkter	1 700	1 100	1 100
Aktieutdelning	6 300	6 300	6 300
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 503 037</b>	<b>1 498 603</b>	<b>1 533 528</b>

## Nettokostnadsutvecklingen

	2010	2011	2012
Nettokostnader för verksamheterna	-1 402 284	-1 406 613	-1 433 292
Ökning i %	-0,7	0,3	1,9
Avskrivningar	-78 000	-82 000	-86 000
<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-1 480 284</b>	<b>-1 488 613</b>	<b>-1 519 292</b>

De totala nettokostnaderna minskar jämfört med budget 2009 med 16,9 Mkr.

## Investeringar 2010-2012

Investeringsvolymen är fortsatt hög. Under den kommande femårsperioden planeras investeringar motsvarande 655,2 mkr, varav 241,3 mkr inom den avgiftsfinansierade verksamheten. De två största objekten, Gummifabriken med 260 mkr samt nytt reningsverk i Pålslund inklusive överföringsledningar på totalt 161,2 mkr, upptar 64 % av periodens investeringar

Investeringarna kan inte fullt ut finansieras med likvida tillgångar. För den kommande treårsperioden beräknas en nyupplåning på 140 mkr.

## Soliditet

Soliditeten sjunker under planperioden från 71,8 % 2010 till 67,9 % 2012.

**RESULTATBUDGET**

	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Kkr. Plan</b>
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Nettokostnader för verksamheterna	-1 402 284	-1 406 613	-1 433 292
Extraordinär kostnad			
Ökning i %	-0,7	0,3	1,9
Nettok andel av skatteink m m i %	98,6	99,5	99,3
Avskrivningar	-78 000	-82 000	-86 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 480 284</b>	<b>-1 488 613</b>	<b>-1 519 292</b>
Skatteintäkter	1 190 844	1 220 580	1 262 080
Inkomstutjämningsbidrag	181 027	178 172	178 509
Kostnadsutjämningsbidrag	3 355	3 360	3 365
Regleringsbidrag/avgift	8 489	8 579	323
Införandebidrag			
LSS-statsbidrag	28 647	28 691	28 734
Tillfälligt konjunkturstöd VP 2009	17 307		
Tillfälligt konjunkturstöd BP 2010	14 811		
Kommunal fastighetsavgift	50 557	51 821	53 117
Finansiella intäkter	1 700	1 100	1 100
Aktieutdelning	6 300	6 300	6 300
Ränta pensioner	-800	-800	-800
Nedskrivning finansiell tillgång			
Finansiella kostnader	-1 000	-2 000	-3 000
<b>Summa skatter,statsbidrag, fin.netto</b>	<b>1 501 237</b>	<b>1 495 803</b>	<b>1 529 728</b>
<b>Resultat</b>	<b>20 953</b>	<b>7 190</b>	<b>10 436</b>

**FINANSIERINGSBUDGET**

	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Kkr.</b>
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>Plan</b>
			<b>2012</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat	20 953	7 190	10 436
Justering av- och nedskrivningar	78 000	82 000	86 000
Justering övr. ej likvidpåverkande poster			
<i>Medel från verksamheten före</i>			
<i>förändring av rörelsekapital</i>	<b>98 953</b>	<b>89 190</b>	<b>96 436</b>
Ökning-/minskning+ kortfristiga plac			
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar			
Ökning-/minskning+ förråd			
Ökning+/-minskning- kortfristiga skulder		-43 000	
<b>Medel från löpande verksamhet</b>	<b>98 953</b>	<b>46 190</b>	<b>96 436</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-193 007	-148 861	-131 893
Försäljn av materiella anläggningstillgångar			
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			
Försäljn av finansiella anläggningstillgångar			
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-193 007</b>	<b>-148 861</b>	<b>-131 893</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nya lån		100 000	40 000
Amortering av skuld	0	0	0
Förändring långfristiga fordringar	-37 500	-37 500	0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-37 500</b>	<b>62 500</b>	<b>40 000</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>			
Likvida medel vid årets början	220 000	88 000	48 000
Likvida medel vid årets slut	88 000	48 000	52 000
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-132 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Andring av rörelsekapital</b>	<b>-132 000</b>	<b>3 000</b>	<b>4 000</b>

**BALANSBUDGET**

	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Kkr. Plan</b>
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>TILLGANGAR</b>			
Anläggningstillgångar	1 339 492	1 406 353	1 452 246
Förråd	2 104	2 104	2 104
Kortfristiga fordringar	78 330	78 330	78 330
Långfristig fordring	37 500	75 000	75 000
Likvida tillgångar	88 000	47 829	52 372
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 545 426</b>	<b>1 609 616</b>	<b>1 660 052</b>
<b>EGET KAPITAL, AV- SÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Anläggningskapital	1 174 410	1 141 271	1 147 164
Rörelsekapital	-64 576	-24 247	-19 704
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 109 834</b>	<b>1 117 024</b>	<b>1 127 460</b>
<b>Avsättningar, övriga Avsatt pensioner</b>	<b>148 248 15 248</b>	<b>148 248 15 248</b>	<b>148 248 15 248</b>
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	270 510	227 510	227 510
Långfristiga lån	1 586	101 586	141 586
<b>Summa skulder</b>	<b>272 096</b>	<b>329 096</b>	<b>369 096</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>1 545 426</b>	<b>1 609 616</b>	<b>1 660 052</b>
<b>Eget kap, förändring</b>	<b>20 953</b>	<b>7 190</b>	<b>10 436</b>

**Nyckeltal**

Omsättningstillgångar i för- hållande till de kortfristiga skulderna	0,76	0,89	0,91
Soliditet %	71,8	69,4	67,9