

## Kommunstyrelsen

### **Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028**

#### **Sammanfattning**

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028 innehåller främst förändringar i driftbudgetramarna av teknisk karaktär men även en uppdatering av några förutsättningar samt fördelade effektiviseringskrav för 2025. I ärendet föreslås beslut för avgifter för koncerninterna lån och borgen samt beslut av taxor och avgifter för 2025.

#### **Beslutsunderlag**

Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028 för Örebro kommun, ”Gemensamt ansvar för framtidens Örebro”

Ks 1503/2022, tjänsteskrivelse, Kommunfullmäktige juni.

Bilaga 1	Avgift för koncerninterna lån och borgen (i tjänsteskrivelsen)
Bilaga 2	Låne- och borgensramar samt beviljade checkkrediter inom kommunens koncernkonto år 2025–2028 (i tjänsteskrivelsen)
Bilaga 3	Driftbudgetramar 2024–2025 (i tjänsteskrivelsen)
Bilaga 4	Investeringstabeller (i tjänsteskrivelsen)
Bilaga 5	Örebro kommuns avfallstaxa 2025
Bilaga 6	Föreskrifter om avfallshantering i Örebro kommun 2025
Bilaga 7	Vatten- och avloppstaxa för Örebro kommun, från 1 januari 2025 och tills vidare
Bilaga 8	Justering av parkeringsavgifter i Örebro tätort
Bilaga 9	Avgift färd- och parkeringstillstånd
Bilaga 10	Revidering markupplåtelsestaxa
Bilaga 11	Taxa för provning och tillsyn enligt alkohollagen
Bilaga 12–14	Örebro kommuns taxa för provning och tillsyn inom miljöbalkens område
Bilaga 15	Revidering av plantaxa
Bilaga 16	Avgifter för ansökan om godkännande som huvudman att utöka verksamhet

#### **Förslag till beslut**

Kommunledningens förslag till Kommunstyrelsen:

1. Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028 ”Gemensamt ansvar för framtidens Örebro” fastställs enligt förslaget.
  2. Reviderade driftbudgetramar för 2025 med plan för 2026–2028 fastställs enligt förslaget.
  3. Reviderat investeringsprogram för 2025 med plan för 2026–2028 fastställs enligt förslaget.
  4. Avgifter för koncerninterna lån och borgen fastställs för 2025 enligt förslaget.
  5. Anta taxa för avfall enligt förslaget. Taxan gäller från och med den 1 januari 2025.
-

## Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

6. Anta reviderade avfallsföreskrifter enligt förslaget. Föreskrifterna gäller från och med den 1 januari 2025.
7. Anta taxa för vatten och avlopp enligt förslaget. Taxan gäller från och med 1 januari 2025.
8. Anta parkeringstaxa för zon 1 att gälla från och med 1 mars 2025 enligt förslaget.
9. Anta parkeringstaxa för zon 2 att gälla från och med 1 maj 2025 enligt förslaget.
10. Anta parkeringstaxa för zon 2A att gälla från och med 1 maj 2025 enligt förslaget.
11. Anta parkeringstaxa för zon 3 att gälla från och med 1 juli 2025 enligt förslaget.
12. Anta taxa för boendeparkeringstillstånd i zon 2 att gälla från och med 1 maj 2025 enligt förslaget.
13. Anta taxa för boendeparkeringstillstånd i zon 2A att gälla från och med 1 maj 2025 enligt förslaget.
14. Anta taxa för boendeparkeringstillstånd i zon 3 att gälla från och med 1 juli 2025 enligt förslaget.
15. Anta ny taxa för ärende om undantag från förbud mot trafik med motorfordon och förbud mot parkering (färdtillstånd/parkeringstillstånd). Taxan gäller från och med 1 januari 2025 enligt förslaget. Teknik- och servicenämnden får för varje kalenderår rätt att indexjustera denna taxa enligt KPI oktober månad.
16. Anta markupplåtelsestaxa enligt förslaget. Taxan gäller från och med den 1 januari 2025. Teknik- och servicenämnden får för varje kalenderår rätt att indexjustera denna taxa enligt KPI oktober månad.
17. Anta taxa för prövning och tillsyn enligt alkohollagen enligt förslaget. Taxan gäller från och med den 1 januari 2025.
18. Anta Örebro kommuns taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område enligt förslaget. Taxan gäller från och med den 1 januari 2025.
19. Anta reviderad plantaxa enligt förslaget. Taxan gäller från och med den 1 januari 2025.
20. Anta utökad avgift vid ansökan om godkännande som huvudman för fristående förskola från 12 000 kronor till 25 000 kronor, samt utöka avgiften vid ansökan om förändring i förskoleverksamhet från 6 000 kronor till 15 000 kronor enligt förslaget. Avgiften gäller från och med den 1 januari 2025.
21. Införa en avgift vid ansökan om godkännande som huvudman för fristående pedagogisk omsorg på 15 000 kronor samt en avgift vid ansökan om förändring i pedagogisk omsorg på 10 000 kronor enligt förslaget. Avgiften gäller från och med den 1 januari 2025.

Ärendet ska vidare till Kommunfullmäktige för beslut.

## Ärendet

### Bakgrund

Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028 för Örebro kommun, ”Gemensamt ansvar för framtidens Örebro” har tagits fram av Socialdemokraterna, Moderaterna och Centerpartiet och har beslutats av Kommunfullmäktige i juni 2024. Där fastställdes bland annat skattesats för allmän kommunalskatt år 2025 till 21,35 per skattekrona, finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning för 2025 samt driftbudgetramar 2025 med plan för 2026–2028 i enlighet med beslutsatserna i tjänsteskrivelsen från juni 2024.

### Tilläggsbudget till ÖSB oktober 2024

#### Förändringar i planeringsförutsättningarna

Ekonomiska förutsättningar som redovisas i cirkulär 24:38 från SKR i augusti 2024, visar sammantaget en något mer positiv bild över utvecklingen för planperioden jämfört med den utveckling som visades under våren. Inflationen har tydligt vänt ner och räntesänkningar har påbörjats i både Sverige samt internationellt. För Sverige väntas ytterligare sänkningar av styrräntan under 2024 och 2025. Konjunkturen återhämtar sig men det sker långsamt. Arbetslösheten väntas minska först från slutet av 2025.

Tabell: Underlag SKR Skatteunderlagsprognos

Underlag skatteprognos 2024 augusti, belopp i mnkr	REV ÖSB 2024 juni	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skatteintäkter	8 579	8 941	9 357	9 751	10 175
Inkomstutjämnning	1 813	1 973	2 034	2 155	2 257
Kostnadsutjämnning	-292	-372	-369	-391	-409
Regleringspost	404	376	330	272	212
LSS-utjämnning	228	238	239	240	242
<b>Summa intäkter</b>	<b>10 679</b>	<b>11 155</b>	<b>11 591</b>	<b>12 028</b>	<b>12 476</b>
Slutavräkning					
Preliminär slutavräkning					
Fastighetsavgift	294	317	317	317	317
<b>Summa intäkter inkl. avräkning och fastighetsavgift</b>	<b>10 973</b>	<b>11 472</b>	<b>11 908</b>	<b>12 345</b>	<b>12 794</b>
Justering mot Region Örebro - rabatt gymnasiekort	3	3	3	3	3
Bidrag val			4		
<b>Skatteintäkter</b>	<b>8 582</b>	<b>8 944</b>	<b>9 360</b>	<b>9 754</b>	<b>10 178</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämnning</b>	<b>2 447</b>	<b>2 532</b>	<b>2 555</b>	<b>2 594</b>	<b>2 619</b>
<b>S:a Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning</b>	<b>11 029</b>	<b>11 475</b>	<b>11 915</b>	<b>12 348</b>	<b>12 797</b>

Skatteunderlagsprognosen från augusti 2024 visar en viss förbättring jämfört med skatteunderlagsprognosen från april 2024. Under perioden 2024–2027 beräknas skatteunderlaget i genomsnitt öka med 4,1 procent per år, något lägre än den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).

Tabell: Rikets genomsnittliga skatteunderlagsutveckling

Rikets underliggande skatteunderlags- utveckling: tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling	2023	2024	2025	2026	2027
Genomsnitt 10 år	4,4	4,5	4,5	4,5	4,5
Årlig ökning	4,8	3,7	4,7	4,4	4,2
Differens	0,4	-0,8	0,2	-0,1	-0,3

Källa: Skatteverket och SKR

### Effektiviseringsuppdrag

I enlighet med det effektiviseringsuppdrag som Kommunstyrelsen tilldelade Kommundirektören avseende 82 mnkr för 2025 är ett förslag till fördelning gjord. Fördelningen har bland annat tagit hänsyn till möjlighet till energieffektivisering, lägre kostnader för ekonomiskt bistånd samt möjlighet till lokaleffektiviseringar, till exempel genom uppsägning av hyresavtal.

### Resultatbudget

Tabell: Resultatbudget

Resultatbudget, Belopp i miljoner kronor	Bokslut 2023	Budget ÖSB 2024 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (okt 2024)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	2 714	2 980	3 062	3 073	3 203	3 333	3 459
Verksamhetens kostnader	-13 008	-13 622	-13 999	-14 046	-14 641	-15 237	-15 812
- varav effektiviseringsbehov	111	101	82	82	82	82	82
Avskrivningar	-274	-310	-310	-310	-330	-350	-360
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-10 568</b>	<b>-10 952</b>	<b>-11 247</b>	<b>-11 283</b>	<b>-11 768</b>	<b>-12 254</b>	<b>-12 713</b>
Skatteintäkter	8 379	8 582	8 925	8 944	9 360	9 754	10 178
Generella statsbidrag	2 279	2 447	2 514	2 532	2 555	2 594	2 619
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>10 659</b>	<b>11 029</b>	<b>11 438</b>	<b>11 475</b>	<b>11 915</b>	<b>12 348</b>	<b>12 797</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>91</b>	<b>77</b>	<b>192</b>	<b>192</b>	<b>147</b>	<b>95</b>	<b>84</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>479</b>	<b>250</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>290</b>	<b>270</b>	<b>270</b>
- varav utdelning från bolagen	30	65	65	65	65	65	65
<b>Årets resultat</b>	<b>570</b>	<b>327</b>	<b>467</b>	<b>467</b>	<b>437</b>	<b>365</b>	<b>354</b>

Effekterna av skatteunderlagsprognosen har lagts in i budgeten för skatteintäkter och generella statsbidrag för respektive år i planperioden och förstärker Kommunstyrelsens utrymme för oförutsedda behov. 3Planen har uppdaterats med finansiering av lokaliseringsutredningen av Nobelbanan för 2025 respektive 2026, 5,9 mnkr respektive 2,3 mnkr.

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

Tabell: Nyckeltal (nyckeltalen är oförändrade jämfört med beslutad ÖSB i juni)

Nyckeltal, procent:	Bokslut 2023	Budget ÖSB 2024 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (okt 2024)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Finansiella mål</b>							
Verksamhetens resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,9%	0,7%	1,7%	1,7%	1,2%	0,8%	0,7%
Självfinansieringsgrad, kommunens skattefinansierade investeringar	164%	95%	116%	116%	106%	94%	90%
Kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	8,0%	12,0%	9,0%	9,0%	8,0%	6,7%	6,4%
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser men exklusive internbankens påverkan	56,9%	56,3%	57,4%	57,4%	59,3%	60,8%	62,3%
<b>Övriga nyckeltal</b>							
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	5,3%	3,0%	4,1%	4,1%	3,7%	3,0%	2,8%
Avskrivningar i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	2,6%	2,8%	2,7%	2,7%	2,8%	2,8%	2,8%
Nettokostnader i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	-99,1%	-99,3%	-98,3%	-98,3%	-98,8%	-99,2%	-99,3%
Skatteintäktsutveckling	5,0%	3,5%	7,3%	4,0%	3,8%	3,6%	3,6%
Nettokostnadsutveckling inkl. jämförelsestörande poster	10,7%	3,6%	6,4%	3,0%	4,3%	4,1%	3,7%
Finansnettot i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	4,5%	2,3%	2,4%	2,4%	2,4%	2,2%	2,1%

## Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

### Driftbudgetramar

**Tabell: Driftbudgetramar**

Nämnd/anslag, belopp i miljoner kronor	Budget ÖSB 2024 (okt 2024)	Budget ÖSB 2025 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (okt 2024)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>17,1</b>	<b>17,3</b>	<b>17,3</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>
Kommunfullmäktige	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2
Stadsrevisionen	3,9	4,1	4,1	4,4	4,4	4,4
<b>Nämnder</b>	<b>10 815,8</b>	<b>10 678,6</b>	<b>10 619,6</b>	<b>10 648,7</b>	<b>10 658,0</b>	<b>10 693,4</b>
Förskolenämnden	1 203,2	1 154,8	1 157,1	1 157,1	1 157,1	1 157,1
Grundskolenämnden	2 556,5	2 494,8	2 482,0	2 482,0	2 482,0	2 482,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	1 335,5	1 333,6	1 316,7	1 316,7	1 316,7	1 316,7
Funktionsstödsnämnden	1 247,8	1 247,9	1 247,4	1 271,1	1 294,8	1 318,5
Socialnämnden	694,4	754,2	753,8	749,8	745,8	751,8
Vård- och omsorgsnämnden	2 012,3	1 966,0	1 959,8	1 959,8	1 959,8	1 959,8
Bygg- och miljönämnden	27,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5
Kultur- och fritidsnämnden	432,7	421,6	421,0	423,5	421,0	423,5
Markplanerings- och exploateringsnämnden	78,5	92,4	82,6	82,6	82,6	82,6
Teknik- och servicenämnden	270,1	263,1	240,7	240,7	240,7	240,7
Valnämnden	8,5	0,2	0,2	8,9	0,2	0,2
Överförmyndarnämnden	20,9	20,6	20,6	20,6	20,6	20,6
Kommunstyrelsen	927,9	902,9	911,1	909,3	910,1	913,3
varav Kommunledningen	44,4	44,4	39,8	39,8	39,8	39,8
varav Kommunledningsförvaltningen	482,4	472,2	469,8	469,8	469,5	469,5
varav Kommungemensamma verksamheter	401,1	386,2	401,5	399,7	400,8	404,0
<b>Utrymme för kommunstyrelsen</b>	<b>165,5</b>	<b>546,8</b>	<b>642,6</b>	<b>1 178,1</b>	<b>1 653,0</b>	<b>2 077,7</b>
Oförutsedda behov – Kommunstyrelsen	4,1	36,3	63,3	64,6	86,2	137,0
Oförutsedda behov – KS utskott	1,9	2,0	2,0	2,0	2,3	2,3
Ej utfördelad skatteprognos fr aug 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrymme för överfört resultat	0,0	3,0	7,0	10,0	10,0	10,0
Utrymme för volym	0,0	5,8	5,8	55,8	105,8	135,8
Utrymme för generella kostnadsökningar	28,4	375,3	374,5	749,2	1 154,0	1 557,6
Utrymme för beslutad KS-finansiering - investeringsprogram	131,1	206,1	190,0	378,2	458,0	479,8
Riktat effektiviseringskrav	0,0	-81,6	0,0	-81,6	-163,2	-244,8
<b>Finansiering</b>	<b>-356,4</b>	<b>-306,1</b>	<b>-306,1</b>	<b>-406,2</b>	<b>-425,0</b>	<b>-435,8</b>
Pensionskostnader och personalförsäkringsnetto	168,9	246,1	246,1	187,1	208,9	225,6
Kapitalkostnader	-434,3	-461,2	-461,2	-507,3	-548,0	-575,4
Försäljning tomträter	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Exploateringsintäkter	-71,0	-71,0	-71,0	-66,0	-66,0	-66,0
<b>Driftbudget totalt</b>	<b>10 641,9</b>	<b>10 936,6</b>	<b>10 973,5</b>	<b>11 438,2</b>	<b>11 903,5</b>	<b>12 352,9</b>

2024 års ÖSB är uppdaterad med konsekvenser av beslutade tilläggsanslag och ombudgeteringar tom oktober 2024, Ks 1570/2023. Driftbudgetramarna för 2025 har främst uppdaterats med förändringar av teknisk karaktär. Ramarna har justerats med:

- lönekomensationen för 2024 års löneöversyn inkluderas för 9 månader i 2024 års budget. Resterande tre månader av 2024 års löneöversyn har fördelats till nämnderna 2025.
- För de verksamheter som berörs av måltidsverksamheten så har en preliminär komensation för löneöversyn för april-december 2025 fördelats ut till köpande nämnder. Syftet är att underlätta ekonomistyrningen vad gäller internprissättning och minska administrationen.
- 2025 års effektiviseringsuppdrag fördelats till nämnderna.
- beslut under 2024 som påverkar planperioden. tex anslag för en lägesutredning för Nobelbanan 2024–2026.

## Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

Medel för respektive års löneöversyn, hyresökningar samt andra indexmässiga kostnadsökningar 2025–2028 finns avsatta i utrymme för generella kostnadsökningar och kommer fördelas till nämnderna i april respektive år. Dessa ackumuleras till dess att de fördelas ut, därav den kraftiga ökningen 2025–2028. På motsvarande sätt ackumuleras det riktade effektiviseringskravet tills dess att det är fördelat till nämnd. För att se det årliga behovet behöver man räkna ut förändringen mellan åren. Det årliga effektiviseringsbehovet på totalen framgår i Resultatbudgeten. Utrymmet för kostnadsökningar investeringar (KS-finansierade objekt i investeringsprogrammet) fördelas till berörd nämnd i takt med att investeringen eller verksamhetslokalen tas i bruk.

I bilaga 3 redovisas Driftbudget per nämnd inklusive förändringar mellan 2024 och 2025.

### Balansbudget

Tabell: Balansbudget (inga förändringar jämfört med beslutad ÖSB juni)

Balansbudget belopp i mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>37 495</b>	<b>38 298</b>	<b>38 886</b>	<b>39 462</b>
Materiella anläggningstillgångar	9 059	9 961	10 660	11 400
Finansiella anläggningstillgångar	21 541	21 918	22 144	22 370
- varav internbank	20 552	20 929	21 155	21 381
Omsättningstillgångar	6 895	6 419	6 082	5 692
- varav placerade medel	4 993	4 517	4 179	3 790
- varav kassa och Bank	150	150	150	150
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>37 495</b>	<b>38 298</b>	<b>38 886</b>	<b>39 462</b>
Eget kapital	12 087	12 524	12 888	13 243
Avsättningar	1 440	1 436	1 439	1 442
Skulder	23 967	24 338	24 558	24 777
- varav lån/internbank	20 653	21 030	21 256	21 482
Ansvarförbindelse pensioner	2 648	2 522	2 404	2 287
Balansomslutning exklusive internbank	16 445	16 871	17 232	17 83
Soliditet exklusive internbank, inklusive ansvarförbindelse pensioner	57,4%	59,3%	60,8%	62,3%

### Kassaflödesbudget

Tabell: Kassaflödesbudget (inga förändringar jämfört med beslutad ÖSB juni)

Kassaflödesbudget belopp i mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat	467	437	364	354
Avskrivningar	310	330	350	360
Övriga justeringar för ej likviditetspåverkande poster	43	-10	-3	-3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>820</b>	<b>756</b>	<b>711</b>	<b>711</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 169</b>	<b>-1 232</b>	<b>-1 049</b>	<b>-1 100</b>
Nyupptagna lån internbank	871	377	226	226
Ökning långfristiga fordringar (utlåning internbank)	-871	-377	-226	-226
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-349</b>	<b>-476</b>	<b>-338</b>	<b>-390</b>
Kassaflöde skattefinansierad verksamhet	142	29	-45	-74

## Investeringsprogram 2025–2028

### Kommunövergripande lokalförsörjningsplan

Den kommunövergripande lokalförsörjningsplanen är en handlingsplan som åskådliggör framtida lokalbehov utifrån befolkningsprognos, nya lagar och förordningar samt kommunala mål. I tilläggsbudget i oktober är några revideringar gjorda som främst är av mindre karaktär. För Wallerska skolan har en justering av hyreskostnaden gjorts för 2026 vilket innebär en ökning med ca 1,1 mnkr mot beslutad ÖSB 2025, en viss fördröjning samt förskjutning har även skett för Hovsta skola. I tabellen nedan finns de samlade driftkostnadskonsekvenserna per nämnd.

### Investeringar

För investeringsbudgeten av investeringar har inga förändringar skett jämfört med beslutet av ÖSB 2025 i juni. När det gäller driftkostnadskonsekvenserna har ett objekt för Kultur- och fritidsnämnden flyttats fram. Tabeller avseende investeringar finns som bilaga 4.

Tabell: Driftkostnadskonsekvenser kommunövergripande lokalförsörjningsplan

	Budget ÖSB 2025 (jun 2024)	Budget ÖSB 2025 (okt 2024)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Förskolenämnden</b>	<b>3 752</b>	<b>2 952</b>	<b>6 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	2 082	1 282	6 290	0	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	1 670	1 670	0	0	0
<b>Grundskolenämnden</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 095</b>	<b>13 200</b>	<b>0</b>	<b>2 400</b>
Finansiering med riktade KS-medel	-1 750	-1 750	8 200	0	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	-1 345	-1 345	5 000	0	2 400
<b>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</b>	<b>3 995</b>	<b>4 261</b>	<b>9 705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	0	0	0	0	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	3 995	4 261	9 705	0	0
<b>Socialnämnden</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	250	250	150	150	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>7 685</b>	<b>7 685</b>	<b>109 660</b>	<b>33 875</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	7 685	7 685	109 660	33 875	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Funktionsstödsnämnden</b>	<b>39 263</b>	<b>39 263</b>	<b>28 555</b>	<b>34 853</b>	<b>34 153</b>
Finansiering med riktade KS-medel	5 326	5 326	700	700	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	33 937	33 937	27 855	34 153	34 153
<b>Markplanerings- och exploateringsnämnden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	0	0	0	0	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Teknik- och servicenämnden</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	340	340	0	-200	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>4 208</b>	<b>833</b>	<b>11 392</b>	<b>10 350</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	4 208	833	11 392	10 350	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>4 500</b>	<b>4 500</b>	<b>21 321</b>	<b>1 250</b>	<b>0</b>
Finansiering med riktade KS-medel	4 500	4 500	21 321	1 250	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0	0	0	0	0
<b>Totalt ökade driftkostnader</b>	<b>60 898</b>	<b>56 989</b>	<b>200 273</b>	<b>80 278</b>	<b>36 553</b>
Finansiering med riktade KS-medel	22 641	18 466	157 713	46 125	0
Finansiering via avsatt volymutrymme	38 256	38 523	42 560	34 153	36 553
Finansiering inom nämndens egen ram	0	0	0	0	0



### **Avgift för koncerninterna lån och borgen**

Syftet med kommunens avgifter för koncerninterna lån och borgen är att neutralisera den konkurrensfördel som de kommunala bolagen får vid sin upplåning genom stöd från kommunen. Nivån på dessa avgifter fastställs av Kommunfullmäktige. Kommunen har en modell för beräkning av marknadsmässiga avgifter för koncerninterna lån och borgen till kommunens bolag. Modellen baseras en jämförelse av de marknadsmässiga priser för upplåning till kommunen och bolag med olika kreditvärdighet som noteras på certifikats- och obligationsmarknaden. Vid fastställande av borgensavgift för kommande år så utgår man från medelvärde för de senaste tre årens mättpunkter för att motsvara kapitalbindningstiden för internbankens externa låneskuld. I modellen justeras borgensavgiften om jämförelsevärde överstiger nuvarande nivå i steg om 5 baspunkter. Jämförelsen visar att nuvarande borgensavgift bedöms vara på en marknadsmässig nivå och därför föreslås en oförändrad nivå för kommunens borgensavgifter för år 2025. För de delägda bolagen inom Kumbro koncernen, Vätternvatten och Örebro Läns Flygplats fastställs borgensavgifterna i samråd med övriga ägare. Borgensavgiften för Vätternvatten ändras till 0,30 procent och till 0,50 procent för Biogasbolaget, Kumbro Stadsnät och Kumbro Vind. Se bilaga 1 för förslag till beslut.

### **Taxor och avgifter**

I samband med tilläggsbudget till ÖSB 2025 fattar Kommunfullmäktige beslut om taxor och avgifter. I handlingen finns bilagor till respektive taxa/avgift som underlag för beslutet. Utöver detta finns taxor och avgifter som fastställs i nämnderna.

Reglementet anger att taxor och avgifter ska beslutas på Kommunfullmäktigenivå om inte annat anges, till exempel genom att Kommunfullmäktige beslutar om modell/principer för hantering av taxan.

#### *Taxa för avfall*

Förslag till 2025 års avfallstaxa för Örebro kommun (Tos 10 058/2023). Inför 2025 aviseras inga generella höjningar av avfallstaxan då prognoser visar att ekonomin är i balans. Förslaget innehåller ett fåtal mindre detaljförändringar som bygger på lagändringar, nytt entreprenörsavtal samt förenkling av avfallstaxan. Se bilaga 5 för förslag till beslut.

Ett förslag till ändringar i Örebro kommuns föreskrifter om avfallshantering (Tos 2776/2024) har tagits fram. Ändringarna och tilläggen har en grund i ändring i lagstiftning och förtydligande av gällande regler, se bilaga 6 för förslag till beslut.

#### *Taxa för vatten och avlopp*

Förslaget på VA-taxa för 2025 innebär en uppdatering av författningstexten till att följa Svenskt Vattens normalförslag för VA-taxa, P120. Detta innebär utöver språklig modernisering att det tillkommer definitioner och hantering av samfälligheter och små bostadsenheter i texten. Det föreslås förändring av på vilka grunder avgifterna fördelas på brukningsavgifterna. Nuvarande brukningsavgifter bygger på mätarstorlek och i förslaget fördelas istället nyttan utifrån byggnaders storlek. Det tillkommer också avgifter för dagvatten i VA-taxans brukningsavgifter. (Tos 3431/2023). Se bilaga 7 för förslag till beslut.

#### *Taxor inom trafik och nyttjande av allmän plats*

Teknik och servicenämnden har tagit fram förslag till nya taxor att gälla från och med 2025. Förslag till hantering av parkeringsavgifterna innebär att justeringar föreslås i befintliga parkeringszoner och en ytterligare parkeringszon kompletteras (Tos 5112/2024). Uppdraget att utreda nya taxor grundar sig i ÖSB för 2024 och 2025 som beskriver uppdraget att genom kommunövergripande arbete underlätta att hitta parkering samt effektivisera nyttjandegraden

av parkeringsplatser i Örebro. Förslag till nya taxor och zoner i Örebro kommun syftar till att ordna trafiken.

Vidare föreslås att avgift för färd- och transporttillstånd (Tos 4196/2024) att revideras. Om du behöver använda en gata eller väg under längre tid eller för enstaka dagar där motorfordonstrafik är förbjuden eller där parkeringsförbud råder kan man ansöka om undantag, färd- och parkeringstillstånd. Avgiften har varit oförändrad mellan 2011–2022. Det nya förslaget för 2025 innebär en kostnad på 900 kronor/fordon för tillstånd ett år och 1 800 kronor/fordon för tillstånd två år samt årlig indexuppräknning av avgiften. Se bilaga 9 för förslag till beslut.

Ett förslag till revidering av markupplåtelseavgift (Tos 4627/2024) har tagits fram. Enligt lag har kommunen rätt att ta ut en avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats. Ersättningen utgår i form av en avgift med belopp som anses skäligt med hänsyn till ändamålet med upplåtelsen, nyttjarens fördel, kommunens kostnader med anledning av upplåtelsen och övriga omständigheter. Avgifterna som föreslås revideras är oförändrade sedan 2019 och det finns behov att ta fram en tydligare taxa som är enklare att arbeta med och som harmoniserar med andra kommuner i jämförbar storlek. Avgifterna har även saknat indexreglering vilket inneburit att de inte följt prishöjningar eller prissänkningar som skett i Sverige. Det visas tydligt i omvärldsbevakningen som gjorts att Örebros avgifter i vissa fall ligger lågt. Se bilaga 10 för förslag till beslut.

### *Taxor inom miljöområdet*

Förslag till justering av taxa gällande alkohollagen, (Bom 316/2024) har tagits fram. Revideringarna innebär att taxan sänks för mindre förändringar (under två timmars handläggningstid) samt större förändringar. Samtliga restauranger med stadigvarande serveringstillstånd betalar en årlig tillsynsavgift baserat på alkoholförsäljningen. Det är rimligt att viss service ingår i den årliga avgiften, till exempel anmälan om mindre förändringar. Avgiften för större förändringar bör därmed också sänkas då de första arbetstimmarerna är avgiftsfria. Se bilaga 11 för förslag till beslut.

En ytterligare taxeförändring rör översyn av Örebro kommuns taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område (BOM 308/2024). Örebro kommuns taxa för prövning och tillsyn enligt miljöbalken är beslutad av Kommunfullmäktige under 2023. Efter utvärdering av förändringar som genomfördes inför 2024, bedöms att en uppdatering och mindre korrigeringar av taxan bör göras. Taxan och beräkningen av kostnaderna är baserade på en behovsstyrd modell som Sveriges kommuner och regioner (SKR) har tagit fram. Det nya förslaget innebär mindre justeringar av tidsåtgången för några ärendetyper, samt några förtydliganden i taxebestämmelserna. Se bilaga 12–14 för förslag till beslut.

### *Detaljplanetaxa*

Detaljplaneenheten har tagit fram förslag till revidering av plantaxan (Bom 283/2024). Syftet med revideringen är att skapa bättre kostnadstäckning för detaljplaneverksamheten genom hela detaljplaneprocessen som kan pågå flera år. Detta görs genom att fördela ut intäkterna jämnare över hela detaljplaneplanprocessen, för bättre balans mellan utgifter och intäkter inom respektive år. Utöver detta görs förtydliganden i plantaxan för ökad tydlighet, se bilaga 15 för förslag till beslut.

### *Taxa för barnomsorg*

Ny avgift för ansökan om godkännande som huvudman att utöka verksamhet. Från och med 1 januari 2019 kan kommuner ta en avgift vid ansökan om godkännande som huvudman för fristående förskola. Örebro kommun har sedan 2020 tagit ut en avgift vid ansökan om godkännande som huvudman vid förändring i befintlig verksamhet (Fö 519/2024). Från och med 1 januari 2023 kan kommuner ta en avgift vid ansökan om godkännande som

## **Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028**

huvudman för fristående pedagogisk omsorg. Örebro kommun tar för tillfället inte ut någon avgift vid ansökan. Nu ges förslag om att utöka avgiften vid ansökan för förskola samt att en avgift ska tas ut vid ansökan för pedagogisk omsorg. Se förslag till beslut i bilaga 16.

## Bilaga 1 Avgifter för koncerninterna lån och borgen

Bolag	Bedömd rating	Avgiftsnivå
Örebro kommun	AA+	0,00%
Örebro Rådhus AB	AA+	0,00%
Örebrobostäder AB	AA-	0,30%
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	AA-	0,30%
ÖBO Husaren AB	AA-	0,30%
Futurum Fastigheter i Örebro AB	AA-	0,30%
Örebroporten Fastigheter AB	A+	0,40%
Västerporten Fastigheter i Örebro AB	A+	0,40%
Örebro Parkering AB	A+	0,40%
Vätternvatten AB		0,30%
Örebro Läns Flygplats AB		0,35%
Kumbro Utveckling AB		0,00%
Kumbro Stadsnät AB		0,50%
Kumbro Vind AB		0,50%
Biogasbolaget i Mellansverige AB		0,50%

## Bilaga 2 Låne- och borgensramar samt beviljade checkkrediter inom kommunens koncernkonto år 2025–2028 (inga förändringar jämfört med beslutad ÖSB i juni)

Koncerninterna låneramar, mnkr	Låneram
Örebrobostäder AB inkl dotterbolag	13 925,0
Örebroporten fastigheter AB	3 900,0
Gustavsviks Resorts AB	108,3
Futurum Fastigheter i Örebro AB	3 750,0
Kumbro Stadsnät AB	168,0
Kumbro Vind AB	248,0
Örebro Parkering AB	80,0
Örebro kommun inklusive internbank	21 500,0
Örebro kommun, VA-verksamhet	3 200,0

Beslutade borgensramar, mnkr	Borgensbelopp	Beslut
Örebro Rådhus	600,0	KF §34 2017
Örebrobostäder	1 000,0	KF §34 2017
Kumbro Utveckling	53,6	KF §34 2017
Kumbro Vind	440,8	KF §34 2017
Kumbro Stadsnät	168,0	KF §34 2017
Biogasbolaget i mellansverige	82,6	KF §174 2018
Örebro Läns Flygplats	112,5	KF §34 2017
Vätternvatten	256,8	KF §134 2021
Stiftelsen Activa	4,0	KF §34 2017
Hjälmarens vattenförbund	20,8	KF §333 2021
<b>Beviljade krediter inom kommunens koncernkonto, mnkr</b>		<b>Belopp</b>
Örebro Rådhus AB		50,0
Örebrobostäder AB inkl dotterbolag		300,0
Örebroporten fastigheter AB		200,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB		200,0
Kumbro Utveckling AB inkl dotterbolag		20,0
Vätternvatten AB		50,0
Länsmusiken i Örebro AB		8,0
Örebrokompaniet AB		4,0
Örebro Parkering AB		50,0

Länsmusiken och Örebrokompaniet har ingen långfristig låneram utan fastställd nivå på beviljad kredit avser kortfristig utnyttjande av checkkrediten inom koncernkontot.

## Bilaga 3 Driftbudget per nämnd, förändringar mellan 2024–2025

I tabellen redogörs för förändringar i driftbudgetramarna mellan åren 2024 och 2025. Ramen för 2024 har för de flesta nämnder till viss del reviderats under innevarande år. Ramen oktober 2024 utgör ingångsvärdet för 2025. Indexjusteringar och lönekomensation för löneöversyn 2025 är inte fördelad till nämnderna. Detta ska beaktas vid jämförelse mellan ram för 2024 och ram 2025.

<b>Kommunfullmäktige inkl. Stadsrevisionen</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>17,070</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Förändrade förutsättningar inför 2025	0,234
Pris/index fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>17,304</b>

Av kommunallagen framgår att Kommunfullmäktiges presidium, och inte Kommunstyrelsen ska bereda förslaget till budget för Stadsrevisionen. I beräkningarna ingår det förslag till budgetram för 2025 för Stadsrevisionen som bereds av Kommunfullmäktiges presidium, 4 128 mnkr en ökning med 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen tar dock inte för egen del ställning till Stadsrevisionens budgetram.

<b>Förskolenämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>1 203,224</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekomensation LÖV 2024	9,939
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - minskat antal barn förskola	-43,000
Satsning förskola	27,000
Volymkomensation lokalförsörjning kan avropas i takt med tillträde (6,0 mnkr)	
Komensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,059
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-31,500
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-4,600
Preliminär lönekomensation LÖV 2025 Måltid inkl. fristående	0,116
Effektiviseringskrav 2025	-4,100
Lönekomensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>1 157,138</b>

<b>Grundskolenämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>2 556,543</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekomensation LÖV 2024	15,585
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - minskat antal elever grundskola	-23,800
Satsning Grundskola	15,000
Ombudgetering, hyra till Markplanerings- och exploateringsnämnden	-6,854
Volymkomensation lokalförsörjning kan avropas i takt med tillträde (6,3 mnkr)	
Komensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,221
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-61,100
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-9,900
Preliminär lönekomensation LÖV 2025 Måltid inkl. fristående	1,219
Effektiviseringskrav 2025	-4,900
Lönekomensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>2 482,014</b>

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

<b>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>1 335,470</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	5,977
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - ökat antal elever gymnasieskola	20,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,091
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-22,900
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-5,200
Preliminär lönekompensation LÖV 2025 Måltid inkl. fristående	0,602
Effektiviseringskrav 2025	-17,300
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>1 316,740</b>

<b>Funktionsstödsnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>1 247,779</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	6,449
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Volym	23,700
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,054
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-22,100
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-4,800
Effektiviseringskrav 2025	-3,700
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>1 247,382</b>

<b>Socialnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>694,378</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	2,623
Återföring tidsbegränsade anslag	-0,550
Volym	40,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,019
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-8,800
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-2,700
Omställning, tidsbegränsad	30,000
Effektiviseringskrav 2025	-1,200
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>753,770</b>

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>2 012,277</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	10,299
Återföring tidsbegränsade anslag	-11,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,140
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-41,700
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-7,700
Preliminär lönekompensation LÖV 2025 Måltid inkl. fristående	0,535
Effektiviseringskrav 2025	-3,100
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>1 959,751</b>

<b>Bygg- och miljönämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>27,470</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	0,361
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,002
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-1,000
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-0,100
Effektiviseringskrav 2025	-0,200
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>26,533</b>

<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>432,690</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	1,397
Återföring tidsbegränsade anslag	-5,037
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,767
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-5,000
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-1,700
Effektiviseringskrav 2025	-2,100
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>421,017</b>

<b>Markplanerings- och exploateringsnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>78,501</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	0,534
Återföring tidsbegränsade anslag	-1,700
Ombudgetering hyra till Markplanerings- och exploateringsnämnden	6,854
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	2,540
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-2,100
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-0,400
Effektiviseringskrav 2025	-1,600
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>82,629</b>



Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

<b>Teknik- och servicenämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>270,104</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	1,094
Återföring tidsbegränsade anslag	-15,500
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	5,091
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-3,800
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-1,000
Effektiviseringskrav 2025	-15,300
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>240,689</b>

<b>Valnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>8,526</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	0,000
Återföring tidsbegränsade anslag	-8,353
<b>Ram 2025</b>	<b>0,173</b>

<b>Överförmyndarnämnden</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>20,872</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	0,075
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-0,300
Effektiviseringskrav 2025	0
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>20,647</b>

<b>Kommunstyrelsen</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>927,921</b>
<b>Kommunledning</b>	
<b>Justeringar inför 2025</b>	
Återföring tidsbegränsade anslag	-4,588
Effektiviseringskrav 2025	0,000
Pris/index fördelas i april 2025	
<b>Kommunledningsförvaltningen</b>	
<b>Justeringar inför 2025</b>	
3 mån lönekompensation LÖV 2024	3,060
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,110
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	-12,200
Medfinansiering till utvecklingsmedel digitalisering	-1,900
Effektiviseringskrav 2025	-1,700
Pris/index fördelas i april 2025	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån fördelas i april 2025	

**Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028**

<b>Kommungemensamt</b>	
<b>Justeringar inför 2025</b>	
Återföring tidsbegränsade anslag	-28,000
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	0,011
Utvecklingsmedel digitalisering	40,000
Effektiviseringskrav 2025	-15,000
Lokaliseringsutredning för Nobelbanan, från 2,5 till 5,9 mnkr	3,400
Pris/index fördelas i april 2025	
<b>Ram 2025</b>	<b>911,114</b>

<b>Utrymme för Kommunstyrelsen</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>165,502</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
Tillägg utrymme för oförutsedda behov inkl. återföring tidsbegränsade anslag	71,269
Tillägg utrymme för oförutsedda behov - KS utskott	0,098
Tillägg utrymme för volym	5,800
Ökat utrymme för överfört resultat	3,000
Tillägg utrymme för generella kostnadsökningar	341,454
Tillägg utrymme för KS-finansiering – investeringsprogram	70,902
Lokaliseringsutredning Nobelbanan	-3,400
Effektiviseringskrav 2025	-12,000
<b>Ram 2025</b>	<b>642,625</b>

<b>Finansiering</b>	
<b>Ram 2024 oktober, belopp i mnkr</b>	<b>-356,413</b>
<b>Justeringar inför 2025</b>	
Förändringar i pensionskostnader och personalförsäkringsnetto	-117,233
Revidering kapitalkostnader - aktiverade investeringar	-18,222
Kompensation höjd internränta fr 2,25 till 2,50 %	-8,594
Justering sänkt PO fr. 45,75 % till 41,39 % (kostnadsneutral)	194,400
<b>Ram 2025</b>	<b>-306,062</b>

<b>Driftbudgetramar - verksamhetens intäkter och kostnader 2025</b>	<b>10 973,465</b>
---------------------------------------------------------------------	-------------------

## Bilaga 4 Kommunens investeringar

Tabell: Kommunens investeringar (inga förändringar jämfört med beslutad ÖSB i juni)

Nämnder belopp i tusentals kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Förskolenämnden (inventarier)	3 016	3 016	3 016	3 016
Grundskolenämnden (inventarier)	14 236	14 236	14 236	14 236
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (inventarier)	9 134	9 134	9 134	9 134
Socialnämnden (inventarier)	1 000	1 000	1 000	1 000
Vård- och omsorgsnämnden (inventarier)	18 055	38 525	15 025	15 025
Funktionsstödsnämnden (inventarier)	1 854	1 854	1 654	1 654
Markplanerings- och exploateringsnämnden	351 970	350 250	419 927	457 805
- fastighetsinvesteringar	59 359	63 355	62 827	61 905
- trafik- och miljöinvesteringar	142 361	150 895	206 100	244 900
- exploateringsverksamhet	147 750	135 000	150 000	150 000
<b>Teknik- och servicenämnden (exkl. VA/avfall)</b>	<b>163 400</b>	<b>175 100</b>	<b>164 292</b>	<b>145 300</b>
- park & gata	123 900	128 500	125 400	106 800
- gas	3 000	3 000	3 000	3 000
- fordon skattefinansierat	31 000	31 000	32 392	32 000
- övrigt Tekniska	5 500	12 600	3 500	3 500
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>13 465</b>	<b>13 577</b>	<b>6 027</b>	<b>6 400</b>
- fritidsanläggningar	8 500	502	0	0
- konstutsmyskning	1 465	10 075	3 027	3 400
- inventarier	3 500	3 000	3 000	3 000
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>18 377</b>	<b>26 270</b>	<b>16 226</b>	<b>18 818</b>
- IT-investeringar	17 617	25 510	15 566	18 158
- inventarier	760	760	660	660
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>594 507</b>	<b>632 962</b>	<b>650 537</b>	<b>672 388</b>
VA	532 250	572 700	367 725	406 750
Avfall	15 720	7 550	4 200	3 900
Taxefinansierade fordonsinvesteringar	26 600	18 500	26 500	17 000
<b>Summa taxefinansierad verksamhet</b>	<b>574 570</b>	<b>598 750</b>	<b>398 425</b>	<b>427 650</b>
<b>Totalt kommunens investeringar</b>	<b>1 169 077</b>	<b>1 231 712</b>	<b>1 048 962</b>	<b>1 100 038</b>

Tabell: Ökade driftkostnader av investeringsbudgeten för skattefinansierad verksamhet

DRIFTKOSTNADSKONSEKVENSER				
Nämnder, belopp i tusentals kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Förskolenämnden ( <i>inventarier</i> )	827	827	827	827
Grundskolenämnden ( <i>inventarier</i> )	3 910	3 910	3 910	3 910
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden ( <i>inventarier</i> )	1 937	1 937	1 937	1 937
Socialnämnden ( <i>inventarier</i> )	125	125	125	125
Vård- och omsorgsnämnden ( <i>inventarier</i> )	15 534	6 441	3 503	3 503
Funktionsstödsnämnden ( <i>inventarier</i> )	232	232	207	207
<b>Markplanerings- och exploateringsnämnden</b>	<b>29 693</b>	<b>25 320</b>	<b>28 098</b>	<b>33 629</b>
- fastighetsinvesteringar	9 502	6 136	6 356	6 157
- trafik- och miljöinvesteringar (volympott)	11 215	12 638	15 488	20 383
- trafik- och miljöinvesteringar (ej volympott)	871	219	66	0
- exploateringsverksamhet	8 039	6 263	6 122	7 024
<b>Teknik- och servicenämnden (exkl. VA/avfall)</b>	<b>16 144</b>	<b>17 450</b>	<b>17 434</b>	<b>16 994</b>
- park & gata (volympott)	7 519	7 356	6 563	5 949
- park & gata (ej volympott)	1 782	1 912	3 025	3 032
- gas	351	495	495	495
- fordon skattefinansierat	5 919	6 782	6 865	7 031
- övrigt Tekniska	572	906	488	488
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>2 349</b>	<b>1 828</b>	<b>1 016</b>	<b>547</b>
- fritidsanläggningar	1 515	1 368	538	55
- konstutsmäckning	376	92	110	124
- inventarier	458	368	368	368
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>3 781</b>	<b>5 399</b>	<b>3 347</b>	<b>3 878</b>
- IT-investeringar	3 611	5 230	3 191	3 722
- inventarier	170	170	156	156
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>74 532</b>	<b>63 468</b>	<b>60 404</b>	<b>65 556</b>
VA	16 327	20 147	38 804	15 688
Avfall	517	1 206	775	229
Taxefinansierade fordonsinvesteringar	4 800	2 800	2 800	2 800
<b>Summa taxefinansierad verksamhet</b>	<b>21 644</b>	<b>24 153</b>	<b>42 379</b>	<b>18 717</b>
<b>Totalt kommunens investeringar</b>	<b>96 176</b>	<b>87 621</b>	<b>102 783</b>	<b>84 273</b>
Varav finansiering med riktade KS-medel	18 042	5 076	3 313	2 844
Varav finansiering via avsatt volymutrymme	18 734	19 993	22 051	26 333
Varav finansiering via nämndens egen ram	29 716	32 135	28 917	29 356
Varav exploateringsinvesteringar	8 039	6 263	6 122	7 024

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2025 med plan för 2026–2028

Tabell: Kommunens totala investeringar (inga förändringar jämfört med beslutad ÖSB i juni)

<b>Kommunens investeringar</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
<b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Förskolenämnden	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Grundskolenämnden	-14,2	-14,2	-14,2	-14,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-9,1	-9,1	-9,1	-9,1
Socialnämnden	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Vård- och omsorgsnämnden	-18,1	-38,5	-15,0	-15,0
Funktionsstödsnämnden	-1,9	-1,9	-1,7	-1,7
Markplanerings- och exploateringsnämnden	-352,0	-350,3	-419,9	-457,8
-varav exploateringsverksamhet	-147,8	-135,0	-150,0	-150,0
Teknik- och servicenämnden (exkl. VA/avfall)	-163,4	-175,1	-164,3	-145,3
Kultur- och fritidsnämnden	-13,5	-13,6	-6,0	-6,4
Kommunstyrelsen	-18,4	-26,3	-16,2	-18,8
VA (taxefinansierad verksamhet)	-532,3	-572,7	-367,7	-406,8
Avfall (taxefinansierad verksamhet)	-15,7	-7,6	-4,2	-3,9
Taxefinansierade fordonsinvesteringar	-26,6	-18,5	-26,5	-17,0
<b>Summa Skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-594,5</b>	<b>-633,0</b>	<b>-650,5</b>	<b>-672,4</b>
<b>Summa Taxefinansierad verksamhet</b>	<b>-574,6</b>	<b>-598,8</b>	<b>-398,4</b>	<b>-427,7</b>
<b>Totalt kommunens investeringar</b>	<b>-1 169,1</b>	<b>-1 231,7</b>	<b>-1 049,0</b>	<b>-1 100,0</b>
<b>Majoritetsägda bolag</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
<b>Belopp i mnkr</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Örebrobostäder AB	-747,0	-600,0	-650,0	-650,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	-199,0	-118,0	-35,0	-35,0
ÖBO Husaren AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Västerporten Fastigheter AB	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0
Örebroporten Fastigheter AB	-437,0	-314,0	-172,0	-30,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	-225,0	-170,0	-120,0	-100,0
Örebro Parkering AB	-62,0	0,0	0,0	0,0
KumBro Vind AB	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
KumBro Stadsnät AB	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
Vätternvatten AB	-54,0	-46,0	-24,0	0,0
Örebro Läns Flygplats AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Gustavsvik Resort AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Biogasbolaget i Mellansverige AB	-10,5	-13,0	-13,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-1 793</b>	<b>-1 319</b>	<b>-1 072</b>	<b>-873</b>
<b>Totalt bolagens investeringar*</b>	<b>-1 766</b>	<b>-1 293</b>	<b>-1 051</b>	<b>-866</b>
*Avser kommunens ägarandel av investeringen				
<b><u>Varav investeringar för skattefinansierad verksamhet</u></b>				
Futurum Fastigheter i Örebro AB	-225,0	-170,0	-120,0	-100,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	-199,0	-118,0	-35,0	-35,0
Örebroporten Fastigheter AB	-8,0	-28,0	-17,0	-10,0
<b>Totalt investeringar i kommunkoncernen*</b>	<b>-2 935,2</b>	<b>-2 524,7</b>	<b>-2 100,3</b>	<b>-1 965,6</b>
<b>Varav investeringar för skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-1 026,5</b>	<b>-949,0</b>	<b>-822,5</b>	<b>-817,4</b>